

创元科技股份有限公司
2004 年半年度财务报告

(未经审计)

二零零四年六月三十日

资产负债表

编制单位：创元科技股份有限公司

2004年6月30日

金额单位：元

资 产	注 释 号	行 次	期 末 数		年 初 数	
			母 公 司	合 并	母 公 司	合 并
流动资产：						
货币资金	1	1	82,656,816.42	373,778,256.17	71,874,423.54	315,981,165.58
短期投资	2	2		3,142,101.10		3,947,198.00
应收票据	3	3		2,446,353.00		2,050,300.00
应收股利		4	12,230,960.07			
应收账款	5	6	3,371,550.27	117,640,324.78	1,622,296.56	90,775,390.64
其他应收款	6	7	22,219,760.07	54,112,875.09	29,610,231.70	32,789,252.49
预付账款	7	8	1,262,407.49	62,448,397.16	1,211,096.15	50,033,961.50
应收补贴款	4	9		67,418.16	13,090,686.03	14,091,164.56
存 货	8	10	11,979,109.19	322,421,073.69	10,839,742.44	299,138,362.61
待摊费用	9	11		1,630,977.10	19,910.00	151,780.50
流动资产合计		30	133,720,603.51	937,687,776.25	128,268,386.42	808,958,575.88
长期投资：						
长期股权投资	10	31	423,490,027.82	188,997,040.24	392,529,431.46	191,398,342.27
长期债权投资		32				
长期投资合计		33	423,490,027.82	188,997,040.24	392,529,431.46	191,398,342.27
其中：合并价差（贷差以“-”号表示，合并报表填列）		34		1,851,917.83		1,948,027.23
固定资产：						
固定资产原值	11	39	118,105,126.30	557,257,815.90	118,080,926.30	507,270,895.02
减：累计折旧	11	40	36,255,168.23	263,987,506.36	34,396,781.38	238,001,698.84
固定资产净值		41	81,849,958.07	293,270,309.54	83,684,144.92	269,269,196.18
减：固定资产减值准备		42	7,769,034.61	7,802,311.45	7,769,034.61	7,802,311.45
固定资产净额		43	74,080,923.46	285,467,998.09	75,915,110.31	261,466,884.73
在建工程	12	45		46,464,430.76		31,132,970.78
固定资产清理		46				
固定资产合计		50	74,080,923.46	331,932,428.85	75,915,110.31	292,599,855.51
无形资产及其他资产：						
无形资产	13	51	48,951,530.00	78,425,323.54	49,493,360.00	77,966,053.44
长期待摊费用	14	52	735,823.20	1,589,484.14	802,715.20	840,215.20
其他长期资产		53				
无形资产及其他资产合计		54	49,687,353.20	80,014,807.68	50,296,075.20	78,806,268.64
递延税项						
资产总计		60	680,978,907.99	1,538,632,053.02	647,009,003.39	1,371,763,042.30
流动负债：						
短期借款	15	61	80,000,000.00	219,080,000.00	73,200,000.00	192,130,000.00
应付票据	16	62		34,499,710.00		31,279,590.00

应付账款	17	63	10,301,577.35	150,620,615.16	9,642,777.90	146,648,075.21
预收账款	18	64	13,762,368.66	223,421,338.22	7,020,705.54	185,401,167.10
应付工资	19	65		14,931,610.53		11,764,302.07
应付福利费		66	96,999.12	9,668,849.62	18,975.23	8,721,437.85
应付股利	20	67	24,236,098.44	31,443,130.09	63,459.04	6,763,489.23
应付利息		68				
应交税金	21	69	-2,297,123.56	12,046,105.07	-1,790,617.09	4,107,003.34
其他应交款	22	70		4,195,681.86	-0.03	2,381,329.36
其他应付款	23	71	6,869,995.87	78,651,210.84	6,765,823.54	50,920,871.78
预提费用	24	72		15,334,957.38		4,435,261.26
预计负债		73				
一年内到期的长期负债	25	78		6,000,000.00		6,000,000.00
其他流动负债		79				
流动负债合计		80	132,969,915.88	799,893,208.77	94,921,124.13	650,089,387.20
长期负债：						
长期借款	26	81		15,000,000.00		12,000,000.00
应付债券		82				
长期应付款		83				3,000,000.00
专项应付款	27	84		57,459,181.98		49,470,052.91
其他长期负债	28	85				119,360.91
长期负债合计		87		72,459,181.98		64,589,413.82
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计		90	132,969,915.88	872,352,390.75	94,921,124.13	714,678,801.02
少数股东权益（合并报表填列）		91		117,867,736.61		104,868,811.20
股东权益：						
股本	29	92	241,726,394.00	241,726,394.00	241,726,394.00	241,726,394.00
资本公积	30	93	92,252,980.99	92,252,980.99	91,791,000.65	91,791,000.65
盈余公积	31	94	96,928,610.20	119,893,605.06	96,928,610.20	119,893,605.06
其中：法定公益金		95	41,111,636.24	50,546,247.61	41,111,636.24	50,546,247.61
减：未确认的投资损失（合并报表填列）		96		552,720.14		766,793.93
未分配利润	32	97	117,101,006.92	95,091,665.75	121,641,874.41	99,571,224.30
其中：拟分派现金股利					24,172,639.40	
股东权益合计		99	548,008,992.11	548,411,925.66	552,087,879.26	552,215,430.08
负债和股东权益总计		100	680,978,907.99	1,538,632,053.02	647,009,003.39	1,371,763,042.30

法定代表人：张志忠 主管会计工作负责人：曹进 财务总监：许鸿新 会计机构负责人：程争鸣

利润及利润分配表

编制单位：创元科技股份有限公司

2004年1-6月

金额单位：元

项 目	注 释 号	行 次	本期数		上年同期数	
			母公司	合并	母公司	合并
一、主营业务收入	33	1	67,978,736.55	724,427,426.49	52,104,952.49	405,166,221.54
减：主营业务成本	33	2	63,530,610.34	574,059,654.08	47,101,434.65	323,368,486.64
主营业务税金及附加	34	3		5,416,004.87		2,626,570.85
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		4	4,448,126.21	144,951,767.54	5,003,517.84	79,171,164.05
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	36	5	4,767,039.29	6,992,645.32	4,693,245.17	5,527,081.30
减：营业费用		6	2,966,700.32	37,254,462.72	3,313,553.19	16,475,161.33
管理费用		7	3,385,011.97	76,990,164.97	3,161,713.76	41,123,089.13
财务费用	35	8	1,376,800.77	4,619,141.54	1,292,172.61	3,220,148.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10	1,486,652.44	33,080,643.63	1,929,323.45	23,879,846.16
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	37	11	18,165,935.17	5,134,935.40	17,490,871.74	6,555,778.00
补贴收入	38	12	193,193.00	206,036.89	81,196.76	286,544.74
营业外收入		13		597,854.57	151,231.52	449,769.05
减：营业外支出		14		1,130,292.01	183,244.58	1,142,038.02
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		15	19,845,780.61	37,889,178.48	19,469,378.89	30,029,899.93
减：所得税		16	214,008.70	7,948,105.18	275,607.31	5,376,831.01
少数股东损益（合并报表填列）		17		10,282,678.74		5,341,639.56
加：未确认的投资损失（合并报表填列）		18		34,686.29		
五、净利润（亏损以“-”号表示）		20	19,631,771.91	19,693,080.85	19,193,771.58	19,311,429.36
加：年初未分配利润		21	121,641,874.41	99,571,224.30	88,302,973.61	74,865,946.97
其他转入		22				
六、可供分配的利润		25	141,273,646.32	119,264,305.15	107,496,745.19	94,177,376.33
减：提取法定盈余公积金		26				
提取法定公益金		27				
提取职工奖励及福利基金		28				
提取储备基金						
提取企业发展基金						
七、可供股东分配的利润		35	141,273,646.32	119,264,305.15	107,496,745.19	94,177,376.33
减：应付优先股股利		36				

提取任意盈余公积		37				
应付普通股股利		38	24,172,639.40	24,172,639.40		
转作股本的普通股股利		39				
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)		40	117,101,006.92	95,091,665.75	107,496,745.19	94,177,376.33
补充资料：						
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益		41				
2.自然灾害发生的损失		42				
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额		43				
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额		44				
5.债务重组损失		45				
6.其他		46				

法定代表人：张志忠

主管会计工作负责人：曹进

财务总监：许鸿新

会计机构负责人：程争鸣

现金流量表

编制单位：创元科技股份有限公司

2004年1-6月

金额单位：元

项 目	注释号	行次	母公司金额	合并金额
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		1	111,851,200.57	848,841,773.22
收到的税费返还		2		
收到的其他与经营活动有关的现金	39	3	845,034.75	9,365,215.10
经营活动现金流入小计		5	112,696,235.32	858,206,988.32
购买商品、接受劳务支付的现金		6	77,348,271.34	645,437,253.49
支付给职工以及为职工支付的现金		7	1,415,010.11	53,298,750.49
支付的各项税费		8	1,048,175.46	38,790,546.86
支付的其他与经营活动有关的现金	40	9	4,683,748.57	49,215,747.70
经营活动现金流出小计		10	84,495,205.48	786,742,298.54
经营活动现金流量净额		11	28,201,029.84	71,464,689.78
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		12		4,790,724.72
取得投资收益所收到的现金		13	5,664,972.44	7,037,690.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金		14		849,809.93
收到的其他与投资活动有关的现金		15		15,000,000.00
投资活动现金流入小计		16	5,664,972.44	27,678,225.59
购建固定资产、无形资产其他长期资产所支付的现金		18	1,834,686.66	37,694,272.16
投资所支付的现金		19	26,022,213.36	14,436,270.00
支付的其他与投资活动有关的现金	41	20		4,069,526.35
投资活动现金流出小计		22	27,856,900.02	56,200,068.51
投资活动产生的现金流量净额		25	-22,191,927.58	-28,521,842.92
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金		26		9,000,000.00
借款所收到的现金		28	6,800,000.00	39,300,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		29		97,426.37
筹资活动现金流入小计		30	6,800,000.00	48,397,426.37
偿还债务所支付的现金		31		18,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		32	2,026,709.38	15,090,954.14
其中：支付少数股东的股利		33		
支付的其他与筹资活动有关的现金		34		2,228.50
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		35		
筹资活动现金流出小计		36	2,026,709.38	33,543,182.64
筹资活动产生的现金流量净额		40	4,773,290.62	14,854,243.73
四、汇率变动对现金的影响		41		
五、现金及现金等价物净增加额		42	10,782,392.88	57,797,090.59
补充资料				
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				

净利润(亏损以“-”号填列)		43	19,631,771.91	19,693,080.85
加:少数股东本期损益(亏损以“-”号表示)		44		10,282,678.74
减:未确认的投资损失		45		34,686.29
加:计提的资产减值准备		46		2,878,387.30
固定资产折旧		47	1,858,386.85	25,470,246.75
无形资产摊销		48	541,830.00	2,217,004.93
长期待摊费用摊销		49	66,892.00	335,884.08
待摊费用减少(减:增加)		50	19,910.00	-1,479,196.60
预提费用增加(减:减少)		51		10,899,696.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		52		-9,809.93
固定资产报废损失		53		19,380.00
财务费用		54	1,673,879.80	5,522,065.29
投资损失(减:收益)		55	-18,165,935.17	-5,134,935.40
递延税款贷项(减:借项)		56		
存货的减少(减:增加)		57	-1,139,366.75	-23,282,711.08
经营性应收项目的减少(减:增加)		58	6,469,542.54	-35,276,259.85
经营性应付项目的增加(减:减少)		59	17,244,118.66	59,363,864.87
其他		60		
经营活动产生的现金流量净额		65	28,201,029.84	71,464,689.78
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:				
债务转为资本		66		
一年内到期的可转换公司债券		67		
融资租入固定资产		68		
3. 现金及现金等价物净增加情况:				
现金的期末余额		69	82,656,816.42	373,778,256.17
减:现金的期初余额		70	71,874,423.54	315,981,165.58
加:现金等价物的期末余额		71		
减:现金等价物的期初余额		72		
现金及现金等价物净增加额		73	10,782,392.88	57,797,090.59

法定代表人:张志忠 主管会计工作负责人:曹进 财务总监:许鸿新 会计机构负责人:程争鸣

创元科技股份有限公司会计报表附注

2004 年半年度

一、公司的基本情况

1、公司的历史沿革

创元科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 1993 年 9 月 28 日经江苏省体改委以体改生（1993）256 号文及 1993 年 11 月 9 日经中国证券监督管理委员会以证监发审字（1993）96 号文批准设立。现发起人股份持有者为苏州创元（集团）有限公司（以下简称“创元集团”）、中国诚通控股公司、中国物资开发投资总公司、中国轻工物资供销华东公司和北京巨鑫泰经贸发展有限公司。2000 年 11 月 14 日由江苏省工商行政管理局换发了企业法人营业执照，注册号为 3200001103361，现公司法定代表人为张志忠，注册资本为人民币 241,726,394.00 元，业经大华会计师事务所验证并出具华业字（97）第 958 号验资报告。

2、公司所属行业性质和业务范围

公司所处行业：制造业及商品流通业。

经营范围：国内贸易（国家有专项规定的，办理许可证后经营）。经营本系统商品的进出口业务；接受本系统单位委托代理进出口业务；经营本系统的技术进出口业务；承办中外合资经营、合作生产、来料加工、进料加工、来样加工、来件装配、补偿贸易、易货贸易及转口贸易业务。仪器仪表、电子、环保、电工器材、机械、自动化控制设备的开发、制造加工、销售；资产经营，物业管理，信息网络服务。

3、主要产品或提供的劳务

空气净化设备、洁净产品、仪器仪表、磨具磨料、绝缘子、电动车、宾馆服务等。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度：公司及子公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度：自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币：人民币。

4、记账基础：权责发生制；计价原则：历史成本。

5、外币业务核算方法：

会计年度内涉及外币的经济业务，按发生当月月初中国人民银行公布的市场汇价（中间价）及国家外汇管理局提供的套算汇率折合人民币入账。月末将外币账

创元科技股份有限公司会计报表附注（续）

2004 年半年度

户中的外币余额按月末市场汇价(中间价)及套算汇率进行调整,发生的差额(损益),与购建固定资产有关的外币专门借款的本金及利息在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的部分予以资本化,属于筹建期间的部分计入长期待摊费用,其他部分计入当期费用。

6、现金等价物的确定标准：

母公司及子公司持有的期限短(自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,确认为现金等价物。

7、短期投资核算方法：

短期投资计价及其收益确认方法：

根据《企业会计准则 - 投资》规定,短期投资以其初始投资成本,即取得投资时实际支付的全部价款(包括税金、手续费和相关费用)扣除实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利,或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期证券投资持有期间所收到的现金股利或利息不确认为投资收益,作为冲减投资成本处理。在处置时,按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

短期投资跌价准备的确认标准及计提方法：

短期投资在年终按成本与市价孰低法计价,市价低于成本的部分确认为跌价准备。具体计提方法为：按单项投资计算并确定所计提的跌价损失准备,并计入当期损益。

8、应收款项坏账损失核算方法：

坏账的确认标准

因债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后,仍不能收回的应收款项；

因债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

以上确实不能收回的应收款项,报经董事会批准后作为坏账转销。

坏账损失核算方法

坏账损失采用备抵法核算。坏账准备的计提范围为全部应收账款和其他应收款。坏账准备的计提方法为：按年末应收账款和其他应收款余额的 10% 计提坏账准备的基础上,再对个别应收款项进行分析计提。

9、待摊费用摊销方法：

创元科技股份有限公司会计报表附注（续）

2004 年半年度

待摊费用明细项目	摊销期限	摊销方式
保险费	12 个月	受益期内平均摊销
租赁费	12 个月	受益期内平均摊销

10、存货核算方法：

公司存货的分类

存货是指公司在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处在生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料物料等。公司存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、委托加工物资、开发产品、开发成本、工程施工、在产品、在途物资和发出商品。

取得存货入账价值的确定方法

各种存货按取得时的实际成本记账。

发出存货的计价方法

制造业存货日常核算采用计划成本法，月末按当月材料成本差异率，将发出存货的计划成本调整为实际成本。其他存货日常核算采用实际成本核算，存货发出采用加权平均法计价。

对于不能替代使用的存货以及为特定项目专门购入或制造的存货，公司采用个别计价法确定发出存货的成本。

低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按一次摊销法摊销；包装物按一次摊销法摊销。

存货的盘存制度

公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

存货跌价损失准备的确认标准和计提方法

公司年末存货按成本与可变现净值孰低计价。由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多，单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净值。

存货可变现净值按公司在正常生产经营过程中，以估价售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。

11、长期投资核算方法：

长期股权投资计价和收益确认方法：长期股权投资包括股票投资和其他

创元科技股份有限公司会计报表附注（续）

2004 年半年度

股权投资。长期股权投资按其初始投资成本入账，即投资时实际支付的全部价款。

公司对被投资企业无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；公司对被投资企业具有控制、共同控制或者重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

股权投资差额的会计处理：对外长期股权投资采用权益法核算时，其取得成本大于其在被投资企业所有者权益中所占份额之间的差额，计入长期股权投资差额，并按 10 年平均摊销计入损益。对于取得成本小于其在被投资企业所有者权益中所占份额之间的差额，如相应的投资是在 2002 年或其以前年度发生的，则计入长期股权投资差额，并按 10 年平均摊销计入损益；如相应的投资是在 2003 年或其以后年度发生的，则计入资本公积。

长期债权投资的计价及收益确认方法：按其初始投资成本，即取得时实际支付的全部价款（包含支付的税金、手续费等各项附加费用）扣除实际支付的分期付息债券价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账，并按权责发生制原则按期计提利息，经调整溢（折）价摊销额后，计入投资收益。

长期债券投资溢价和折价的摊销方法：在债券购入后至到期日止的期间内按直线法，于确认相关债券利息收入的同时摊销。

长期投资减值准备的确认标准和计提方法：采用逐项计提的方法。公司对被投资企业由于市价持续下跌或被投资企业经营情况变化等原因，导致其可收回金额低于长期投资账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备，计入当年度损益。

12、委托贷款核算方法：

委托贷款的计价和利息确认方法：委托贷款最初按实际委托贷款的金额入账。并按期计提利息，计入损益，即在各会计期末，按照规定利率计提应收利息，相应增加委托贷款的账面价值。计提的利息如到期不能收回，则停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

委托贷款减值准备的确认标准和计提方法：每年末，公司对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，则计提相应的减值准备，计入损益。

13、固定资产计价与折旧政策及固定资产减值准备的计提方法：

固定资产的标准：固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；使用期限超过 1 年；单位价值较高。具体标准为：使用期限超过一年的房屋及建筑物、机器、机械、运输工

创元科技股份有限公司会计报表附注（续）

2004 年半年度

具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在 2,000 元以上，并且使用期超过 2 年的，不属于生产、经营主要设备的物品。

固定资产分类为：房屋建筑物、管道、通用设备、运输设备和其他设备。

固定资产计价和减值准备的确认标准、计提方法：固定资产按实际成本或确定的价值入账。

每年末，对固定资产逐项进行检查，将由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因导致的可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。

固定资产的折旧方法：

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（原值的 3%）制定其折旧率。各类固定资产折旧率如下：

资产类别	估计经济使用年限	年折旧率
房屋建筑物	20-40 年	2.425-4.85%
通用设备	8-18 年	5.39-12.13%
运输设备	5-12 年	8.08-19.40%
其他设备	4-20 年	4.85-24.25%

对于房屋及建筑物的账面成本中所包含的土地使用权价值，如果土地使用权的预计使用年限高于房屋及建筑物的预计使用年限的，在预计该项房屋及建筑物的净残值时，考虑该项因素，并作为净残值预留，相应调整折旧率和净残值。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，则按照该项固定资产恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

14、 在建工程核算方法：

在建工程按实际发生的支出入账，并在达到预定可使用状态时，按工程的实际成本确认为固定资产。每年末，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备，计入当期损益。在建工程减值准备，单项资产计提。

15、 借款费用的核算方法：

借款费用资本化的确认原则和资本化期间

依照《企业会计准则 - 借款费用》的规定，为购建固定资产所借入的专门借款，发生的利息、折价或溢价的摊销费用、辅助费用和汇兑差额，在同时符合以

创元科技股份有限公司会计报表附注（续）

2004 年半年度

下条件时予以资本化，计入该项资产的成本：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，计入发生当期的损益。

若固定资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。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

借款费用资本化金额的计算方法

每一会计期间的利息资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率的乘积。但是利息和折价或溢价摊销的资本化金额不超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额。

16、无形资产计价及摊销方法：

无形资产的计价

无形资产按购入时实际支付的价款或投资各方确认的价值计价。

无形资产的摊销方法和摊销年限

自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限与法律规定的有效年限三者中的最短者平均摊销（如合同未规定受益年限，法律也未规定有效年限，则摊销年限最长不超过 10 年）。各项无形资产的摊销年限如下表所示：

无形资产类别	摊销年限
土地使用权	20 年~50 年
专利技术	10 年
专有技术	10 年
出租车营运证	10 年
电脑软件	1.5 年

无形资产减值准备的确认标准和计提方法

每年末，检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，应当计提减值准备，计入当期损益。无形资产减值准备按单项项目计提。

17、长期待摊费用的摊销方法：

创元科技股份有限公司会计报表附注（续）

2004 年半年度

增容费从受益年份起按 10 年平均摊销；

租赁费从 2002 年起按 5 年平均摊销；

公司在筹建期间内发生的费用，先在“长期待摊费用”中归集，在开始生产经营的当月一次计入开始生产经营当月的损益。

18、债务重组中取得非现金资产的计价方法：

各项资产涉及债务重组的，公司作为债权人所收到的非现金资产，按照重组债权的账面价值计价。如果涉及多项非现金资产，则按各项非现金资产的公允价值占非现金资产公允价值总额的比例，对重组债权的账面价值进行分配，以确定各项非现金资产的入账价值。

19、非货币性交易中换入资产的计价方法：

各项资产涉及非货币性交易的，以换出资产的账面价值，加上应支付的相关税费，加上所支付的补价（或减去所收到的补价并加上所确认的收益）作为换入资产的入账价值。如果同时换入多项资产，则按换入各项资产的公允价值与换入资产公允价值总额的比例，对换出资产的账面价值总额与应支付的相关税费进行分配，以确定各项换入资产的入账价值。

20、收入确认方法：

销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，并且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务：在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认劳务收入。劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

让渡资产使用权：利息收入按使用现金的时间和适用利率计算确定；发生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：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。

21、所得税的会计处理方法：

采用应付税款法。

22、合并会计报表编制方法：

合并范围的确定原则和合并所采用的会计方法：根据财政部财会字(1995)11

创元科技股份有限公司会计报表附注（续）

2004 年半年度

号《关于印发 合并会计报表暂行规定 的通知》和财会二字(96)2 号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，以公司本部和纳入合并范围的子公司本年度的财务报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，公司的重大内部交易和资金往来均相互抵销。

三、税项

公司适用的税种与税率：

税种	税率	计税基数
所得税	15%	应纳税所得额
增值税	17%	按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额
营业税	5%	应税营业额
城建税	7%	应纳营业税额和增值税额

*公司于 2000 年 10 月 18 日由江苏省科学技术厅认定为高新技术企业，并注册在苏州高新技术产业开发区。根据《中华人民共和国企业所得税暂行条例》的有关规定，设置在国务院批准的高新技术产业开发区内的高新技术企业，减按 15%的税率征收所得税。

公司适用的费种与费率：

费种	费率	计费基数
教育费附加	4%	应纳营业税额和增值税额

四、控股子公司及合营企业

1、公司所控制的境内外所有子公司和合营企业情况以及公司合并报表的合并范围：

被投资企业 全称	业务 性质	注册资本 (万元)	经营范围	公司 实际投资额 (万元)	公司所占权 益比例(%)	是否 合并	合并或 不合并 的原因	备注
苏州电梯厂有限公司(以下简称“电梯厂”)	工业	5,886.80	电梯、停车设备。	9,564.20	*1	是		
苏州晶体元件有限公司(以下简称“晶元”)	工业	661.00	主营：人造宝石、宝石轴承、宝石晶体元件、石英谐振器、磁性元件、玛瑙轴承、玛瑙粉、机械零部件、陶瓷元件；经营本企业自产产品及技术的进出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。	2,586.00	95	是		
苏州创元房地产开发有限公司(以下简称“创元房产”)	房地产	1,018.00	房地产开发经营（二级）及相关配套设施；经销：建筑材料、装饰装修材料、钢材、有色金属、化工橡塑及相关产品（除危险品）；提供房地产经营信息服务，室内外装饰装修	813.00	95	是		
苏州创元汽车	商品流	1,500.00	销售：汽车（含轿车） 摩托车；汽车租赁、机动车	1,400.00	95.00	是		

创元科技股份有限公司会计报表附注（续）

2004 年半年度

销售有限公司 (以下简称“苏汽销”)	通		置换(以旧换新)、汽车中介服务;经销:金属材料、塑料制品、汽车零部件、普通机械;自营和代理各类商品和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。				
苏州一光仪器有限公司(以下简称“一光”)	工业	4,631.96	生产销售仪器仪表、电子及通信设备(不含地面卫星接收设备)、电工电器、机床设备及配件、包装物品及包装原辅材料。	2,401.54	50.43	是	
苏州远东砂轮有限公司(以下简称“远东”)	工业	美元 500.00	生产经营普通磨料、普通磨具,烧结刚玉磨具、涂附磨具,金刚石磨料及其制品,立方氮化硼磨料及其制品,工具,机床附件及小型机械设备。	2,394.31	75.00	是	
江苏苏净集团有限公司(以下简称“苏净”)	工业	6,162.97	研发、设计、生产、销售、安装、服务:空气净化设备、空气净化系统工程、壁板、水处理设备系统工程、废水处理设备及工程、废气处理设备及工程、气体纯化设备、保护气氛热处理设备、中央空调设备、空调主机、风机盘管、表冷器、监测仪器和自动化仪器设备、钢结构房、纳米材料及应用、电子陶瓷材料及应用、物资材料、五金交电、汽车运输:本企业自产的空调、净化设备、电机产品的出口业务;本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件的进出口业务。	5,513.59	89.46	是	
苏州苏净环保工程有限公司(以下简称“环保”)	工业	1,500.00	设计制造、销售、安装服务:水处理设备系统工程、废水处理设备与工程、污水处理设备与工程、废气处理设备与工程、噪声处理设备与工程;通用机械产品、零部件加工生产、纳米材料制备与销售。	500.00	*2	是	
苏州福科莱起重工程机械有限公司(以下简称“福科莱”)	工业	534.50	起重运输机械设备、工程机械设备制造、加工、销售、修理及安装。	587.69	87.37	是	
苏州电瓷厂有限公司(以下简称“电瓷厂”)	工业	2,000.00	高压电瓷、避雷器、高压隔离开关等高低压电器产品及用于电气化铁路与城市轨道交通的电器产品;经营本企业生产所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及相关技术的进口业务;承接对外合作生产和三来一补业务。	900.00	45.00	是	实际控制
苏州小羚羊电动车有限公司(以下简称“小羚羊”)	工业	800.00	电动车及配件产品的制造,销售及相关的技术服务。	413.25	45.00	是	实际控制
创元双喜乳业(苏州)有限公司(以下简称“双喜乳业”)	工业	4,000.00	开发、加工生产、销售乳及乳制品、含乳饮料、冷冻饮品;提供生产技术、牧业技术服务。	2,200.00	55.00	是	
苏州胥城大厦有限公司(以下简称“胥城大厦”)	旅游	280.00	提供住宿,洗涤服务;中餐、西餐、点心、月饼销售;百货、食品、工艺品等零售	172.12	60.00	是	

*1 公司持有电梯厂 95%的股权,创元房产持有其 5%的股权。

*2 公司持有环保 33.33%的股权,苏净持有其 66.67%的股权。

2、公司报告期内合并报表范围发生如下变动:

2003 年 12 月 10 日根据公司总经理办公会议决议,公司出资 172.122 万元受让苏州高中压阀门厂持有的苏州胥城大厦有限公司 60%股权。苏州胥城大厦有限公司原由苏州城堡酒店管理有限公司和苏州高中压阀门厂共同出资组建,2003 年 11 月改制为民营企业。公司于 2004 年 1 月 7 日支付了股权转让款,苏州胥城大厦有限公司于 2003 年 12 月 31 日变更了营业执照,因此确定的股权购买日为

创元科技股份有限公司会计报表附注（续）

2004 年半年度

2004 年 1 月 7 日。自此该公司的会计报表纳入合并范围。

购买子公司对公司报告期财务状况和经营成果的影响如下：

被购买的子公司在购买日的资产和负债金额

项目	胥城大厦 2004 年 1 月 1 日
流动资产	34,447,730.40
固定资产	3,818,133.83
长期投资	<u>326,922.88</u>
其他资产	<u>716,732.29</u>
 资产合计	 <u>39,309,519.40</u>
 流动负债	 34,565,530.17
长期负债	<u>1,105,322.00</u>
 负债合计	 <u>35,670,852.17</u>

被购买的子公司自购买日至报告期末止的经营成果

项目	胥城大厦 2004 年 1-6 月
主营业务收入	36,300,469.78
主营业务利润	24,562,926.82
利润总额	2,779,001.83
所得税	960,893.67
净利润	1,860,020.35

五、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金：

项 目	币种	期末数		本位币	币种	期初数	
		原币	汇率			原币	本位币
现金	人民币			531,511.65	人民币		131,382.45
银行存款	人民币			332,245,076.37	人民币		314,741,006.21
				574,110.47			

创元科技股份有限公司会计报表附注（续）

2004 年半年度

其中:	美元	552,649.06	8.2767	美元	291,535.13	8.2767	2,412,948.81
其他货币资金	人民币			人民币	41,001,668.15		1,108,776.92
合计					<u>373,778,256.17</u>		<u>315,981,165.58</u>

2、短期投资：

项目	投资金额					期末市价
	期初数	本期增加	其它转入	本期减少	期末数	
一、股权投资	158,197.00				158,197.00	142,101.10
其中：股票投资	158,197.00				158,197.00	142,101.10
二、委托贷款	800,000.00			800,000.00		
三、其他投资	3,000,000.00				3,000,000.00	
合计	<u>3,958,197.00</u>			<u>800,000.00</u>	<u>3,158,197.00</u>	

项目	跌价准备					期末数
	期初数	本期增加	其它转入	本期转回	其他转出	
一、股权投资	10,999.00	5,096.90				16,095.90
其中：股票投资	10,999.00	5,096.90				16,095.90
二、委托贷款						
三、其他投资						
合计	<u>10,999.00</u>	<u>5,096.90</u>				<u>16,095.90</u>

短期投资跌价准备本期计提额为人民币 5,096.90 元，其选用的期末市价的来源为 2004 年 6 月末股票市价。

上述投资变现不存在重大限制。

3、应收票据：

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,446,353.00	2,050,300.00
商业承兑汇票		
合计	<u>2,446,353.00</u>	<u>2,050,300.00</u>

4、应收补贴款：

期末数 期初数

创元科技股份有限公司会计报表附注（续）

2004 年半年度

应收出口退税 67,418.16 14,091,164.56

5、应收账款：

账龄	期末数				期初数			
	金额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备	金额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	94,191,273.16	66.97	10.00	9,419,127.32	77,209,537.74	71.60	10.00	7,721,021.00
1-2 年	15,569,493.67	11.07	11.38	1,772,114.21	11,304,518.24	10.48	11.06	1,250,526.11
2-3 年	12,212,973.51	8.68	18.18	2,220,205.57	8,253,798.35	7.65	22.72	1,874,934.74
3 年以上	18,668,736.90	13.28	51.37	9,590,705.36	11,070,902.71	10.27	56.16	6,216,884.55
合计	<u>140,642,477.24</u>	<u>100.00</u>		<u>23,002,152.46</u>	<u>107,838,757.04</u>	<u>100.00</u>		<u>17,063,366.40</u>

本项目期末数中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

本项目期末数中欠款金额前五名的欠款金额合计为 14,699,429.58 元，占应收账款总额的比例为 10.45%。

6、其他应收款：

账龄	期末数				期初数			
	金额	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备	金额	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	40,603,497.61	62.33	5.05	2,052,148.46	30,911,545.21	76.35	9.77	3,020,976.58
1 - 2 年	11,703,029.48	17.96	10.00	1,170,302.95	1,310,218.70	3.24	11.49	150,595.35
2 - 3 年	179,185.02	2.75	10.00	179,185.60	366,971.48	0.91	29.75	109,169.25
3 年以上	11,048,002.55	16.96	69.08	7,631,873.56	7,895,327.53	19.50	55.91	4,414,069.25
合计	<u>65,146,385.66</u>	<u>100.00</u>		<u>11,033,510.57</u>	<u>40,484,062.92</u>	<u>100.00</u>		<u>7,694,810.43</u>

本项目期末数中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款为 18,315,742.10 元。

其他应收款期末数中金额较大的债务人情况：

债务人名称	期末欠款数	性质或内容	欠款时间（账龄）
苏州创元集团有限公司	18,315,742.10	收购带入欠款	1 年以内

创元科技股份有限公司会计报表附注（续）

2004 年半年度

营运证有偿使用费	1,427,552.40	营运证有偿使用费	1-2 年
苏州轴承厂有限公司	7,793,600.00	暂付款	1 年以内
苏州试验仪器总厂	580,000.00	暂付款	3 年以上
苏州砂轮厂	856,999.42	售房款	1-2 年

本项目期末数中欠款金额前五名的欠款金额合计为 28,973,893.92 元，占其他应收款总额的比例为 44.48%。

7、预付账款：

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1 年以内	55,403,262.88	88.72	48,399,373.87	96.74
1-2 年	6,652,231.06	10.65	1,372,977.48	2.74
2-3 年	172,661.27	0.28	91,301.40	0.18
3 年以上	220,241.95	0.35	170,308.75	0.34
合计	<u>62,448,397.16</u>	<u>100.00</u>	<u>50,033,961.50</u>	<u>100.00</u>

本项目期末数中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

8、存货：

类别	存货		期初数	本期增加	其他 转入	跌价准备			期末数
	期末数	期初数				本期减少	合计		
						因资产价值 回升转回数	其他 减少数		
在途物资	1,437,657.78	413,095.52							
原材料	41,969,907.35	31,077,832.54							
包装物	942,943.81	24,263.53							
低值易耗品	101,076.40	77,574.51							
库存商品	96,442,370.61	101,340,651.54	2,251,555.31				28,211.21	28,211.21	2,223,344.10
委托加工物资	933,352.74	114,472.82							
开发产品	36,340,761.22	26,631,995.52							
开发成本									
工程施工	66,054,795.35	55,943,577.30							
在产品	72,113,668.46	85,766,454.64							
发出商品	8,307,884.07								
合计	<u>324,644,417.79</u>	<u>301,389,917.92</u>	<u>2,251,555.31</u>				<u>28211.21</u>	<u>28211.21</u>	<u>2,223,344.10</u>

公司上述存货期末数中所包含的存货项目的取得方式有：外购、自制、委托加工。

上述存货期末数中没有作为债务担保的存货。

创元科技股份有限公司会计报表附注（续）

2004 年半年度

9、待摊费用：

费用类别	期末数	期初数	期末结存原因
保险费	52,464.43	52,870.50	受益期尚未结束
租赁费		98,910.00	
广告费	1,518,546.85		受益期尚未结束
修理费	59,965.82		受益期尚未结束
合计	<u>1,630,977.10</u>	<u>151,780.50</u>	

10、长期投资：

明细项目如下：

项目	金 额				减值准备					期末数
	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期初数	本期减少			合计	
						本期增加	因资产价值回升转回数	其他原因转出数		
一、长期股权投资 (权益法)	137,838,078.02	7,136,603.88	5,708,963.21	139,265,718.69						
其中：对子公司投资										
对联营企业投资	137,838,078.02	7,136,603.88	5,708,963.21	139,265,718.69						
二、长期股权投资 (成本法)	54,680,264.25	161,782.02	3,990,724.72	50,851,321.55						
其中：股票投资	2,327,110.00			2,327,110.00						
其他长期投资	52,353,154.25	161,782.02	3,990,724.72	48,524,211.55	1,120,000.00					1,120,000.00
合 计	<u>192,518,342.27</u>	<u>7,298,385.90</u>	<u>9,699,687.93</u>	<u>190,117,040.24</u>	<u>1,120,000.00</u>					1,120,000.00

长期股权投资（权益法）

长期股权投资（权益法）：

被投资企业名称	与母公司关系	投资期限	占被投资企业注册资本的比例	初始投资额	累计追加投资额	损益调整额		累计增减额	投资准备		期末数 (12)=(5)+(6) +(9)+(11)
						本期增减额	分得现金红利额		本期增加额	累计增加额	
(1)	(2)*	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	
苏州迅达电梯有限公司	联营企业	长期	37.00	57,613,885.12		3,916,980.00	4,625,000.00	44,334,924.88			101,948,810.00
苏州金龙汽车销售有限公司	联营企业	20年	35.00	2,100,000.00		129,813.97		866,163.00			2,966,163.00
苏州横河电表有限公司	联营企业	20年	30.00	10,470,000.00		728,044.36	987,853.81	3,927,583.91			14,397,583.91
思莫特	联营企业	11年	38.00	6,565,717.77		-378,739.93		-488,128.52			6,077,589.25
苏州邦乐汽车车桥有限公司	联营企业	20年	30.00	9,000,000.00	2,850,000.00	-109,494.52		-66,345.30			11,783,654.70
小羚羊车架制造有限公司	联营企业	10年	70.00	700,000.00				-700,000.00			
苏州小羚羊机械制造有限公司	联营企业	10年	40.00	240,000.00							240,000.00
小计				<u>86,689,602.89</u>	<u>2,850,000.00</u>	<u>4,286,603.88</u>	<u>5,612,853.81</u>	<u>47,874,197.97</u>			<u>137,413,800.86</u>

创元科技股份有限公司会计报表附注（续）

2004 年半年度

股权投资差额：

被投资企业名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	摊余金额
电梯厂	-4,043,430.64	受让股权	10 年	-202,171.53	-2,223,886.86
创元房产	-1,366,062.36	受让股权	10 年	-68,303.12	-819,637.42
远东	2,326,646.21	受让股权	10 年	116,332.31	1,395,987.73
一光	-2,016,520.28	受让股权	10 年	-112,235.55	-1,346,826.60
晶元	5,600,010.42	受让股权	10 年	280,000.53	3,360,006.23
苏汽销	1,925,731.58	受让股权	10 年	96,286.58	1,155,438.94
苏净	-999,628.47	受让股权	10 年	-49,981.42	-649,758.50
苏州中普电子有限公司	550,103.66	*	10 年	27,505.18	362,151.58
苏州工业园区大禹水处理机械有限公司	173,528.34	受让股权	10 年	8,676.42	150,391.27
苏州鸿通汽车实业有限公司（以下简称“鸿通汽车”）	<u>468,051.46</u>	受让股权	10 年		<u>468,051.46</u>
小计	<u>2,618,429.92</u>			<u>96,109.40</u>	<u>1,851,917.83</u>

*系投出实物资产账面价值与评估价值的差额。

长期股权投资（成本法）：

股票投资：

被投资企业名称	股份类别	股票数量	占被投资企业注册资本的比例	初始投资成本	期末市价总额
宁沪高速公路股份有限公司	法人股	85 万股	<5%	2,327,110.00	

其他长期股权投资：

被投资公司名称	投资期限	投资金额	占被投资单位注册资本的比例
苏州市商业银行股份有限公司	长期	14,100,000.00	<5%
苏州创元集团财务有限公司	长期	30,000,000.00	10%
通宝期货经纪有限公司	10 年	1,900,000.00	5%
苏州城市合作银行天益银行	长期	55,000.00	<5%
苏州市双塔光学仪器厂	长期	557,120.00	<5%
苏州市长光科技发展公司	长期	120,000.00	24%
苏州市一光镭射仪器有限公司	长期	400,000.00	40%
山东苏一光测仪公司	长期	147,000.00	49%
苏州一光杰普仪器有限公司	长期	305,000.00	45.63%
苏州华泰空气过滤器有限公司	长期	357,506.18	5%
江苏苏净钢结构有限公司	长期	<u>420,803.35</u>	5%

创元科技股份有限公司会计报表附注（续）

2004 年半年度

霄城食品有限公司	长期	161,782.02	15%		
小计		<u>48,524,211.55</u>			
减值准备					
被投资企业名称	期初数	本期 增加数	本期 减少数	期末数	计提原因
苏州市双塔光学仪器厂					
苏州市长光科技发展公司					
通宝期货经纪有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	经营状况不佳
苏州市长光科技发展公司	120,000.00			120,000.00	经营状况不佳
苏州市一光镭射仪器有限公司					
山东苏一光测仪公司					
苏州一光杰普仪器有限公司					
苏州华泰空气过滤器有限公司					
江苏苏净钢结构有限公司					
小计	<u>1,120,000.00</u>			<u>1,120,000.00</u>	

累计投资期末数占期末净资产的比例为：34.46%。

11、固定资产及累计折旧：

固定资产分类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)固定资产原值				
房屋建筑物	263,463,210.86	1,466,486.07		264,929,696.93
通用设备	203,229,904.18	17,971,217.49	2,204,971.81	218,996,149.86
运输设备	22,409,259.90	9,737,606.11	194,553.00	31,952,313.01
其他设备	18,168,520.08	23,399,836.02	188,700.00	41,379,656.10
合 计	<u>507,270,895.02</u>	<u>52,575,145.69</u>	<u>2,588,224.81</u>	<u>557,257,815.90</u>
(2)累计折旧				
房屋建筑物	86,655,265.07	4,385,828.38		91,041,093.45
通用设备	132,541,075.56	14,238,674.39	1,725,540.49	145,054,209.46
运输设备	9,348,271.22	5,484,089.88	75,831.38	14,756,529.72
其他设备	9,457,086.99	3,754,560.94	75,974.20	13,135,673.73
合 计	<u>238,001,698.84</u>	<u>27,863,153.59</u>	<u>1,877,346.07</u>	<u>263,987,506.36</u>
(3)净 值				
房屋建筑物	176,807,945.79			173,888,603.48
通用设备	70,688,828.62			73,941,940.40

创元科技股份有限公司会计报表附注（续）

2004 年半年度

运输设备	13,060,988.68	17,195,783.29
其他设备	8,711,433.09	28,243,982.37
合 计	<u>269,269,196.18</u>	<u>293,270,309.54</u>
(4)固定资产减值准备		
房屋建筑物	7,769,034.61	7,769,034.61
通用设备	33,276.84	33,276.84
运输设备		
其他设备		
合 计	<u>7,802,311.45</u>	<u>7,802,311.45</u>
(5)固定资产净额		
房屋建筑物	169,038,911.18	166,119,568.87
通用设备	70,655,551.78	73,908,663.56
运输设备	13,060,988.68	17,195,783.29
其他设备	8,711,433.09	28,243,982.37
合 计	<u>261,466,884.73</u>	<u>285,467,998.09</u>
(6)固定资产及累计折旧本期增减变动原因分析：		
固定资产原值：		
期初数		<u>507,270,895.02</u>
本期增加：		
外购		47,328,793.69
自行建造（在建工程转入）		
合并范围变化		5,246,352.00
非货币性交易转入		
本期增加小计		<u>52,575,145.69</u>
本期减少：		
报废和出售		2,588,224.81
合并范围变化		
本期减少小计		<u>2,588,224.81</u>
期末数		<u>557,257,815.90</u>
累计折旧：		
期初数		<u>238,001,698.84</u>
本期增加：		
计提		25,470,246.75
合并范围变化		2,392,906.84
本期增加小计		<u>27,863,153.59</u>
本期减少：		
报废和出售		1,877,346.07
合并范围变化		
本期减少小计		<u>1,877,346.07</u>

创元科技股份有限公司会计报表附注（续）

2004 年半年度

期末数 263,987,506.36

(7) 截至 2004 年 6 月 30 日止，公司将净值 5,892 万元的房屋建筑物用于抵押，并取得借款 7,463 万元。抵押房产的产权证如下 苏房权证市区字第 00110863 号、苏房权证市区字第 00111632 号、苏房权证市区字第 0085602 号、苏房权证市区字第 00000635 号、苏房权证市区字第 0175484 号、苏房权证市区字第 00001257 号、苏房权证市区字第 10009942 号。

12、在建工程：

工程名称	期初数		本期增加		其它转入 (合并范围 增加)	本期转入固定资产		其他减少	
	金额	其中:借款 费用资本化 数	金额	其中:借 款费用 资本化 数		金额	其中:借 款费用 资本化 数	金额	其中: 借款费 用资本 化数
待安装设备	2,398,920.75		2,663,052.97			1,159,112.50		1,454,074.02	
胥城大厦 改造项目			1,743,897.33		1,162,488.25			1,540,620.54	
十五技改项目	15,582,868.55	652,865.65	565,784.67						
重建厂房	13,151,181.48		13,350,043.82						
合计	<u>31,132,970.78</u>	<u>652,865.65</u>	<u>18,322,778.79</u>		<u>1,162,488.25</u>	<u>1,159,112.50</u>		<u>2,994,694.56</u>	

	期末数		资金来源	资本化率（%）	工程投入占预算的比例
	金额	其中:借款费 用资本化数			
待安装设备	2,448,787.20		其他来源		
胥城大厦 改造项目	1,365,765.04		其他来源		
十五技改项目	16,148,653.22	652,865.65	其他来源及金融机构贷款	4.04%	
重建厂房	26,501,225.30		其他来源		
合计	<u>46,464,430.76</u>	<u>652,865.65</u>			

在建工程本期末未发生减值情况，故未提取在建工程减值准备。

13、无形资产：

类别	取得方式	原始金额	期初数	本期增加额	本期转入	本期摊销额	累计摊销额	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	购买	86,794,760.72	76,020,127.48			1,259,320.14	12,033,953.38	74,760,807.34	16-48 年
出租车营运证	购买	6,075,000.00	1,350,000.00			675,000.00	5,400,000.00	675,000.00	0.5 年
专有技术	投资及购买	3,617,779.70	375,833.54			59,734.83	3,301,680.99	316,098.71	1-6 年
专利技术	购买	744,000.00	220,092.42			79,000.00	602,907.58	141,092.42	2.5 年
电脑软件	购买	81,500.00			75,275.03	8,149.98	14,374.95	67,125.05	4 年
商标	转让			1,516,000.00		75,799.98	75,799.98	1,440,200.02	9.5 年
加盟费	购买	1,200,000.00			1,085,000.00	60,000.00	175,000.00	1,025,000.00	8.5 年
合计		<u>98,513,040.42</u>	<u>77,966,053.44</u>	<u>1,516,000.00</u>	<u>1,160,275.03</u>	<u>2,217,004.93</u>	<u>21,603,716.88</u>	<u>78,425,323.54</u>	

创元科技股份有限公司会计报表附注（续）

2004 年半年度

无形资产本期末未发生减值情况，故未提取无形资产减值准备。

14、长期待摊费用：

类别	原始发生额	期初数	本期增加	本期转入	本期摊销额	累计摊销额	期末数	剩余摊销期限
增容费	1,337,856.00	802,715.20			66,892.00	602,032.80	802,715.20	5.5 年
装修费	2,711,973.79			1,085,153.02	262,742.08	1,889,562.85	822,410.94	3.6 年
租赁费	100,000.00	37,500.00			6,250.00	68,750.00	31,250.00	2.5 年
合计	4,149,829.79	840,215.20		1,085,153.02	335,884.08	2,560,345.65	1,589,484.14	

15、短期借款：

借款类别	期末数	期初数
信用	27,000,000.00	10,200,000.00
抵押	74,630,000.00	70,080,000.00
保证	99,450,000.00	111,850,000.00
质押	18,000,000.00	
合计	219,080,000.00	192,130,000.00

16、应付票据：

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	34,499,710.00	31,279,590.00

上述期末数无应付给持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的票据。

17、应付账款：

本项目期末数中无应付给持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

18、预收账款：

本项目期末数中无预收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

账龄超过 1 年的预收账款期末余额中金额较大的债权人情况：

债权人名称	期末数	未结转原因	账龄
四川沱牌集团有限公司	4,300,000.00	工程尚未完工	1-2 年
淄博安得医疗科技有限公司	4,940,000.00	工程尚未完工	1-2 年

创元科技股份有限公司会计报表附注（续）

2004 年半年度

福建省安特半导体有限公司	1,936,000.00	工程尚未完工	1-2 年
山东鲁抗辰欣药业有限公司	1,658,435.97	工程尚未完工	1-2 年
山东鲁南制药厂	1,629,920.00	工程尚未完工	1-2 年

19、应付工资：

应付工资期末数为人民币 14,931,610.53 元，均为工效挂钩性质。

20、应付股利：

主要投资者	期末数	期初数	未付原因
应付普通股股利	63,459.04	63,459.04	尚未领取
	24,172,639.40		
少数股东股利	600,493.14	822,690.60	尚未领取
股权转让前原股东股利	6,606,538.51	5,877,339.59	尚未领取
合计	<u>31,443,130.09</u>	<u>6,763,489.23</u>	

21、应交税金：

税种	期末欠（溢）交数	期初欠（溢）交数
增值税	4,005,446.33	-1,964,779.96
营业税	202,658.56	-849,247.43
城建税	315,228.38	133,902.50
所得税	5,958,837.61	5,513,873.27
房产税	830,870.36	579,732.11
其他	733,063.83	693,522.85
小计	<u>12,046,105.07</u>	<u>4,107,003.34</u>

22、其他应交款：

费种	期末欠（溢）交数	期初欠（溢）交数
教育费附加	501,765.56	392,769.88
其他	3,693,916.30	1,988,559.48
合计	<u>4,195,681.86</u>	<u>2,381,329.36</u>

创元科技股份有限公司会计报表附注（续）

2004 年半年度

23、其他应付款：

本项目年末数中应付给持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项为 14,457,572.71 元，其明细资料在附注七中披露。

期末数中帐龄超过 3 年的金额较大明细项目的说明：

债权人名称	期末余额	性质或内容
苏州市财政局	5,000,000.00	逾期借款
江苏苏州物贸中心（集团）有限公司	3,053,563.98	以往年度累计欠款
南京建设银行等	2,934,542.99	欠息
公司职工	2,258,445.85	工效挂钩结余工资
出租车司机	1,354,943.09	代缴出租车费用

24、预提费用：

费用类别	期末数	期初数	结存原因
利息	326,732.19	1,058,482.94	尚未支付
工程成本	8,124,950.87	3,376,778.32	尚未支付
租赁费	1,976,496.00		尚未支付
修理费	1,120,413.32		尚未支付
运输费	1,126,763.76		尚未支付
广告费	2,659,601.24		尚未支付
合计	<u>15,334,957.38</u>	<u>4,435,261.26</u>	

25、一年内到期的长期负债

借款类别	期末数	期初数
保证	6,000,000.00	6,000,000.00

26、长期借款：

借款类别	期末数	期初数
保证	15,000,000.00	12,000,000.00

创元科技股份有限公司会计报表附注（续）

2004 年半年度

27、长期应付款

债权人	期限	初始金额	年利率%	应计利息	期末数
中铁电气化局集团有限公司		3,000,000.00			

28、专项应付款：

类别	期末数	期初数
国家拨入的具有专门用途的拨款		
其他来源取得的款项	57,459,181.98	49,470,052.91
其中:安置职工补偿费	14,503,723.79	16,799,628.84
离退休医保补贴	4,541,784.50	4,541,784.50
科技三项拨款	6,527,258.65	7,078,639.57
搬迁补偿费*	31,886,415.04	21,050,000.00
合 计	<u>57,459,181.98</u>	<u>49,470,052.91</u>

*系控股子公司小羚羊、福科莱、电瓷厂，根据苏州市政府苏府[2003]4 号文“关于加快城区市属工业布局调整的若干意见”所收到的搬迁改造经济补偿费。

29、股本：每股面值 1 元，其股本结构为：（股票种类：普通股 A 股）

	本次变动前	比例 (%)	本次变动增减(+、-)					本次变动后	比例 (%)
			募股/ 配股	送股	公积金 转股	增发	其他		
一、尚未上市流通股份									
1.发起人股份	123,795,310.00	51.22						123,795,310.00	51.22
其中：									
(1)国家拥有股份	100,774,030.00	41.69						100,774,030.00	41.69
(2)境内法人持有股份	23,021,280.00	9.53						23,021,280.00	9.53
2.募集法人股份	7,136,800.00	2.95						7,136,800.00	2.95
未上市流通股份合计	130,932,110.00	54.17						130,932,110.00	54.17
二、已上市流通股份									
1.人民币普通股	110,794,284.00	45.83						110,794,284.00	45.83
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其 他									
已上市流通股份合计	110,794,284.00	45.83						110,794,284.00	45.83
三、股份总数	241,726,394.00	100						241,726,394.00	100

创元科技股份有限公司会计报表附注（续）

2004 年半年度

30、资本公积：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	87,601,247.18			87,601,247.18
股权投资准备	4,189,753.47	461,980.34		4,651,733.81
合计	<u>91,791,000.65</u>	<u>461,980.34</u>		<u>92,252,980.99</u>

资本公积增减变动的原因及依据：

股权投资准备 461,980.34 元，系胥城大厦股权受让款与购买日该公司账面净资产的差额；

31、盈余公积：

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	60,034,057.45			60,034,057.45
法定公益金	50,546,247.61			50,546,247.61
任意盈余公积	9,313,300.00			9,313,300.00
小 计	<u>119,893,605.06</u>			<u>119,893,605.06</u>

32、未分配利润：

	2004 年 6 月
(1) 2003 年年报披露的年末未分配利润额	99,571,224.30
(2)加： 当期合并净利润	19,693,080.85
(3) 减：分配 2003 年度普通股股利	24,172,639.40
(4) 期末未分配利润余额	95,091,665.75

报告期利润分配情况：根据公司法规定，按当年度的税后利润 10%，10% 分别提取法定盈余公积和公益金后，按第四届第二次董事会有关利润分配预案决议，分配普通股股利 0.10 元/股（含税），该分配方案已经 2004 年 5 月 25 日股东大会批准。

33、主营业务收入和主营业务成本：

行业分部报表

创元科技股份有限公司会计报表附注（续）

2004 年半年度

行业种类	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
洁净产品	161,371,324.46	137,138,090.45	131,358,383.77	105,463,563.60	30,012,940.69	31,674,526.85
贸易、汽车租赁	278,255,145.66	171,882,793.48	264,344,626.10	161,974,514.96	13,910,519.56	9,908,278.52
测量仪器	71,196,887.36	58,586,059.51	38,529,008.51	31,956,604.06	32,667,878.85	26,629,455.45
磨具、磨料	26,688,999.41	21,790,129.37	19,972,672.72	15,398,857.98	6,716,326.69	6,391,271.39
晶体元件	6,627,314.95	6,294,527.08	544,6532.6	4,422,673.51	1,180,782.35	1,871,853.57
电梯	1,535,238.48	3,280,829.24	1,504,763.20	2,661,771.07	30,475.28	619,058.17
电子元件	8,089,365.97	7,328,770.71	5,641,327.17	5,324,614.64	2,448,038.80	2,004,156.07
房产	839,585.19	2,861,406.75	541,371.60	162,271.87	298,213.59	2,699,134.88
起重机、叉车	20,453,959.91		16,509,365.33		3,944,594.58	
电瓷	39,201,754.12		27,377,808.99		11,823,945.13	
电动车	47,217,123.68		32,905,069.61		14,312,054.07	
乳业	28,130,316.70		21,698,840.18		6,431,476.52	
旅游业	36,300,469.78		9,709,943.48		26,590,526.30	
小 计	<u>725,907,485.67</u>	<u>409,162,606.59</u>	<u>575,539,713.26</u>	<u>32,736,4871.69</u>	<u>150,367,772.41</u>	<u>81,797,734.90</u>
减：公司内各业务 分部间互相抵减	1,480,059.18	3,996,385.05	1,480,059.18	3,996,385.05		
合 计	<u>724,427,426.49</u>	<u>405,166,221.54</u>	<u>574,059,654.08</u>	<u>323,368,486.64</u>	<u>150,367,772.41</u>	<u>81,797,734.90</u>

34、主营业务税金及附加：

税费种类	本期数	上年同期数
营业税	3,663,138.81	1,787,188.54
城市维护建设税	1,024,627.98	478,127.49
教育费附加	728,238.08	361,254.82
合 计	<u>5,416,004.87</u>	<u>2,626,570.85</u>

35、财务费用：

费用项目	本期数	上年同期数
利息支出	5,522,065.29	4,084,710.07
减：利息收入	1,542,431.96	984,026.85
汇兑损失	386,808.53	28,325.20
减：汇兑收益	44,266.84	37,416.26
其 他	296,966.32	128,556.57
合 计	<u>4,619,141.34</u>	<u>3,220,148.73</u>

36、其他业务利润：

创元科技股份有限公司会计报表附注（续）

2004 年半年度

业务种类	本期数		上年同期数	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
房屋、场地及设备 设施出租	3,523,032.69	1,313,383.23	8,222,392.70	3,403,470.89
材料销售	6,433,161.23	3,247,165.09	5,886,886.81	5,384,380.47
技术服务	993,680.00	54,155.56		
其他	706,309.80	48,834.52	515,395.20	309,742.05
合计	<u>11,656,183.72</u>	<u>4,663,538.40</u>	14,624,674.71	9,097,593.41

37、投资收益：

项目	本期数	上年同期数
股票投资收益		
债券投资收益		
其他股权投资收益（成本法）	944,440.92	854,704.00
在按权益法核算的被投资公司的净损益中所占的份额	4,286,603.88	5,808,976.90
股权投资差额摊销	-96109.40	-107,902.90
股权投资转让损益		
其他投资收益		
合计	<u>5,134,935.40</u>	<u>6,555,778.00</u>

38、补贴收入：

项目	金额		来源	依据	相关批准文件	批准机关	文件时效
	本期数	上年同期数					
出口贴息	206,036.89	81,196.76	苏州市 财政局	苏州市鼓励外贸奖励办法（试行）	苏府[2001]37号文件	苏州市财政局	2001 年 1 月起
增值税退税		205,347.98	苏州国 税局一 分局	资源综合利用企业享受增值税优惠	财税(2001)198号文件	财政部国家税务 总局	2001 年 1 月 1 日起
合计	<u>206,036.89</u>	<u>286,544.74</u>					

39、收到的其他与经营活动有关的现金：

其中价值较大的项目情况如下：

创元科技股份有限公司会计报表附注（续）

2004 年半年度

项目名称	本期发生额
利息收入	1,542,431.96
补贴收入	206,036.89

40、支付的其他与经营活动有关的现金支出:

其中价值较大的项目情况如下：

项目名称	本期发生额
付现的管理费用和营业费用	49,215,747.70

41、收到的其他与投资活动有关的现金：

其中价值较大的项目情况如下：

项目名称	本期发生额
搬迁补偿费和职工安置费	15,000,000.00

六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款：

账龄	期末数				期初数			
	金额	占应收账款 总额比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备	金额	占应收账款 总额比例 (%)	坏账准备计提 比例(%)	坏账准备
1 年以内	2,779,382.60	74.19	10.00	277,938.26	585,767.37	32.50	10.00	58,576.74
1-2 年								
2-3 年								
3 年以上	966,784.36	25.81	10.00	96,678.43	1,216,784.36	67.50	10.00	121,678.43
合计	<u>3,746,166.96</u>	<u>100.00</u>		<u>374,616.69</u>	<u>1,802,551.73</u>	<u>100.00</u>		<u>180,255.17</u>

本项目期末数中欠款金额前五名的欠款金额合计为 3,198,695.89 元，占应收账款总额的比例为 85.39%。

创元科技股份有限公司会计报表附注（续）

2004 年半年度

2、其他应收款：

账龄	期末数				期初数			
	金额	占其他应收款 总额比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备	金额	占其他应收款 总额比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	13,454,460.67	56.10	5.27	709,567.86	20,920,623.75	66.27	4.26	892,062.38
1 - 2 年	10,527,630.29	43.90	10.00	1,052,763.03	10,527,630.29	33.35	10.00	1,052,763.03
2 - 3 年					118,670.07	0.38	10.00	11,867.00
3 年以上								
合计	<u>23,982,090.96</u>	<u>100.00</u>		<u>1,762,330.89</u>	<u>31,566,924.11</u>	<u>100.00</u>		<u>1,956,692.41</u>

其他应收款年末数中金额较大的债务人情况：

债务人名称	期末欠款余额	性质或内容	欠款时间（账龄）
苏州胥城大厦有限公司	1,500,000.00	设备改造款	1 年以内
苏州轴承厂有限公司	7,793,600.00	暂付款	1 年以内
大华会计师事务所有限公司	500,000.00	往来款	1 年以内
江苏苏净集团有限公司	9,821,941.85	往来款	1-2 年
创元房地产开发有限公司	705,688.44	往来款	1-2 年

本项目期末数中欠款金额前五名的欠款金额合计为 20,321,230.29 元，占其他应收款总额的比例为 84.74%。

3、长期投资:

明细项目如下：

项 目	金 额				减值准备			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期初数	本期 计提	本期 转回	期末数
一、长期股权投资 (权益法)	345,409,431.46	32,715,617.67	1,755,021.31	376,370,027.82				
其中: 对联营 企业投资	345,409,431.46	32,715,617.67	1,755,021.31	376,370,027.82				
二、长期股权投资 (成本法)	48,120,000.00			48,120,000.00				
其中: 股票投资	2,120,000.00			2,120,000.00				
其他长期股权 投资	<u>46,000,000.00</u>			<u>46,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>
合 计	<u>393,529,431.46</u>	<u>32,715,617.67</u>	<u>1,755,021.31</u>	<u>424,490,027.82</u>	<u>1,000,000.00</u>			<u>1,000,000.00</u>

长期股权投资（权益法）

创元科技股份有限公司会计报表附注（续）

2004 年半年度

长期股权投资（权益法）：

被投资企业名称 (1)	与母公司关系 (2)*	投资期限(3)	占被投资企业注册 资本的比例(4)	初始投 资额 (5)	累计追加 投资额 (6)	损益调整额		累计 增减额(9)	投资准备		期末数 (12)=(5)+(6) +(9)+(11)
						本期 增减额(7)	分得现金 红利额(8)		本期 增加 额 (10)	累计增加额 (11)	
电梯厂 创元	子公司	21 年	95%	94,700,660.61		2,583,971.42		1,2449,356.74			107,150,017.35
房产	子公司	28 年	95%	9,496,062.36		-755,330.92		588,647.96			10,084,710.32
苏汽销	子公司	26 年	95%	12,074,268.42		119,400.85		4,929,378.11	270,880.63		17,274,527.16
晶元	子公司	40 年	95%	20,259,989.58		-543,256.42		2,707,512.90			22,967,502.48
一光	子公司	30 年	50.43%	25,831,896.04	200,000.00	4,091,742.93	3,036,774.00	6,795,876.41	1,210,390.24		34,038,162.69
苏净	子公司	26 年	89.46%	56,135,528.47		5,854,426.87	12,230,960.07	13,728,476.19	13,976.14		69,877,980.80
远东	子公司	20 年	75%	21,616,449.86		1,335,694.35		4,010,858.61			25,627,308.47
环保 金龙汽 车销售	子公司 子公司	15 年 20 年	33.33% 35%	5,000,000.00 2,100,000.00		143,579.19 129,813.97		185,552.95 866,163.00			5,185,552.95 2,966,163.00
思莫特 邦乐汽 车车桥	子公司 子公司	11 年 20 年	26.235% 30.00%	4,460,000.00 9,000,000.00	125,210.71 2,850,000.00	-378,739.93 -109,494.52		-488,128.52 -66,345.30			4,097,082.19 11,783,654.70
电瓷厂	子公司	长期	45.00%	9,672,044.56		669,126.72		1,461,819.77			11,133,864.33
福科莱	子公司	50 年	87.37%	6,457,704.67		444,083.75		552,286.70			7,009,991.37
小羚羊 双喜	子公司	20 年	45.00%	5,448,946.52		1,631,497.37	695,344.63	936,152.74			6,385,099.26
乳业	子公司	50 年	55.00%	<u>11,000,000.00</u>	<u>11,000,000.00</u>	<u>220,290.77</u>		<u>220,290.77</u>			<u>22,220,290.77</u>
膏城	子公司	35 年	60%	2,183,200.34		1,116,012.21		1,116,012.21			3,299,212.55
横河	子公司	20 年	30%	10,470,000.00		728,044.36	987,853.81	3,927,583.91			14,397,583.91
小计				<u>305,906,751.43</u>	<u>14,175,210.71</u>	<u>17,280,862.97</u>	<u>1695,093.51</u>	53,921,495.15	<u>1,495,247.01</u>		<u>375,498,704.30</u>

股权投资差额：

被投资企业名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	摊余金额
电梯厂	-4,043,430.64	受让股权	10 年	-202,171.53	-2,223,886.86
创元房产	-1,366,062.36	受让股权	10 年	-68,303.12	-819,637.42
远东	2,326,646.21	受让股权	10 年	116,332.31	1,395,987.73
一光	-2,016,520.28	受让股权	10 年	-112,235.55	-1,346,826.60
晶元	5,600,010.42	受让股权	10 年	280,000.53	3,360,006.23

创元科技股份有限公司会计报表附注（续）

2004 年半年度

苏汽销	1,925,731.58	受让股权	10 年	96,286.58	1,155,438.94
苏净	-999,628.47	受让股权	10 年	-49,981.42	-649,758.50
小计	<u>1,426,746.46</u>			<u>59,927.80</u>	<u>871,323.52</u>

长期股权投资（成本法）

股票投资：

被投资企业名称	股份类别	股票数量	占被投资企业注册 资本的比例	初始投资成本	年末市价总额
宁沪高速公路股份有限公司	法人股	80 万股	<5%	2,120,000.00	

其他长期股权投资（成本法）：

被投资企业名称	投资期限	投资金额	占被投资企业注册 资本的比例
通宝期货经纪有限公司	10 年	1,900,000.00	5%
苏州市商业银行股份有限公司	长期	14,100,000.00	3.525%
苏州创元集团财务有限公司	长期	30,000,000.00	10%
合计		<u>46,000,000.00</u>	

被投资企业名称	期初数	本期增加数	减 值 准 备			期末数	减值准备 计提原因
			本期减少数				
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计		
通宝期货经纪有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00	经营情况 不佳	

累计投资期末数占期末净资产的比例为：77.28 %。

4、主营业务收入和主营业务成本：

主营业务 种类	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数

创元科技股份有限公司会计报表附注（续）

2004 年半年度

贸易 67,978,736.55 52,104,952.49 63,530,610.34 47,101,434.65 4,448,126.21 5,003,517.84

5、投资收益：

项目	本期数	上年同期数
股票投资收益		
其他股权投资收益（成本法）	945,000.00	840,083.33
在按权益法核算的被投资公司的净损益中所占的份额	17,280,862.97	16,710,716.21
股权投资差额摊销	-59,927.80	-59,927.80
股权投资转让损益		
其他投资收益		
合计	<u>18,165,935.17</u>	<u>17,490,871.74</u>

七、关联方关系及其交易的披露

(一) 存在控制关系的关联方情况

1、存在控制关系的关联方情况

企业名称	注册地址	主营业务	与公司关系	经济性质或类型	法定代表人
创元集团	苏州市南门外二 路4号	授权范围内的资产经营管理；从事进出口经营（范围按外经贸部2000 外经政审函字第 266 号规定）；经营国内商业、物资供销业（国家规定的专营、专项审批商品除外）；提供生产及生活服务；开展技术开发、技术转让、技术服务；承接机械成套项目、房地产开发业务；为进出口企业提供服务。	母公司	有限责任公司	葛维玲

子公司的情况详见本报告附注四。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化情况

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
创元集团	320,000,000.00			320,000,000.00
双喜乳业	20,000,000.00	20,000,000.00		40,000,000.00
胥城大厦	2,800,000.00			2,800,000.00

其他存在控制关系的关联方本期度注册资本未发生变化。

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化情况

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	(%)	金额	(%)	金额	(%)	金额	(%)

创元科技股份有限公司会计报表附注（续）

2004 年半年度

创元集团	100,774,030.00	41.69			100,774,030.00	41.69
电梯厂	104,566,045.93	95.00	2,583,971.42		107,150,017.35	95.00
晶元	23,510,758.90	95.00	-543,256.42		22,967,502.48	95.00
创元房产	10,840,041.24	95.00	-755,330.92		10,084,710.32	95.00
苏汽销	17,155,126.31	95.00	119,400.85		17,274,527.16	95.00
一光	32,983,193.76	50.43	1,054,968.93		34,038,162.69	50.43
远东	24,291,614.12	75.00	1,335,694.35		25,627,308.47	75.00
苏净	76,254,514.00	89.46	-6,376,533.20		69,877,980.80	89.46
环保	5,041,973.76	33.33	143,579.19		5,185,552.95	33.33
福科莱	6,565,907.62	87.37	444,083.75		7,009,991.37	87.37
电瓷厂	10,464,737.61	45.00	669,126.72		11,133,864.33	45.00
小羚羊	5,448,946.52	45.00	936,152.74		6,385,099.26	45.00
双喜乳业	11,000,000.00	55.00	11,220,290.77		22,220,290.77	55.00
胥城大厦			3,299,212.55	60%	3,299,212.55	60.00

（二）不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与公司的关系
江苏苏州物贸中心（集团）有限公司（以下简称“物贸中心”）	母公司托管企业
通宝期货经纪有限公司（以下简称“通宝期货”）	同属子公司
苏州创元集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）	同属子公司
苏州环球链传动有限公司（以下简称“环球链”）	同属子公司
苏州长城机电工业有限责任公司（以下简称“长城机电”）	同属子公司
苏州环境技术装备有限公司（以下简称“环境装备”）	同属子公司
苏州工业园区苏菱机械制造有限公司（以下简称“苏菱机械”）	同一控制人
苏州金龙汽车销售有限公司（以下简称“金龙汽销”）	联营公司
苏州砂轮厂	同属子公司
苏州邦乐汽车车桥有限公司（以下简称“邦乐车桥”）	联营公司

（三）关联方交易

1、公司与关联方其他应收款、其他应付款余额

（单位：元）

项目	期末数		占全部应收（付）款项 余额的比重（%）		计息标准	
	2004年6月30日	2003年12月31日	2004年6月30日	2003年12月31日	2004年6月30日	2003年12月31日
其他应收款：						
创元集团	18,315,742.10		33.85		不计息	
苏州砂轮厂	856,999.42	856,999.42	1.58	2.12	不计息	不计息
物贸中心		476,470.72		1.18	不计息	不计息
其他应付款：						
创元集团	14,457,572.71	14,457,572.71	18.38	28.65	不计息	不计息

创元科技股份有限公司会计报表附注（续）

2004 年半年度

物贸中心	3,053,563.98	3,053,563.98	3.88	6.05	不计息	不计息
财务公司	200,000.00	200,000.00	0.25	0.40	不计息	不计息

2、其他应披露事项

租赁事项发生的关联交易

物贸中心租赁公司三香路 120 号万盛大厦 18 楼部分办公用房(面积约 809 平方米)。租赁期限：2004 年 1 月 1 日~2004 年 12 月 31 日，租金合计为人民币 10 万元；

通宝期货租赁公司三香路 120 号万盛大厦 2 楼营业用房及办公用房（面积约 1,369 平方米），租赁期限：2004 年 1 月 1 日~2004 年 12 月 31 日，租金为 70 万元；

财务公司租赁公司三香路 120 号万盛大厦 1 楼营业用房及办公用房（面积约 266 平方米），租赁期限：2004 年 1 月 1 日~2004 年 12 月 31 日，租金合计为 30 万元；

远东租赁苏州砂轮厂土地，租赁期限：2004 年 1 月 1 日~2004 年 12 月 31 日，租金为人民币 12 万元。

公司与关联方的担保事项：（单位：万元）

担保单位	被担保单位	贷款方名称	金额	期限
创元集团	公司	招商银行	1,000	2004/03-2005/03
创元集团	上海汽车工业苏州销财务公司 售有限公司*1		600	2004/04-2005/03
创元集团	电瓷厂	财务公司	2,000	2003/12-2004/12
创元集团	小羚羊	财务公司	190	2004/03-2004/09
创元集团	小羚羊	华夏银行	80	2003/10-2004/10
创元集团	小羚羊	交通银行	190	2004/04-2004/07
创元集团	小羚羊	交通银行	100	2004/04-2004/09
创元集团	胥城大厦	财务公司	170	2004/03-2004/09
创元集团	胥城大厦	工商银行	230	2004/04-2005/04
公司	苏汽销	中国建设银行	200	2004/06-2005/06
公司	苏汽销	中信实业银行	300	2004/05-2005/05
公司	创元房产	中国建设银行	1,500	2004/03-2005/03
苏州净化空调系统 设备安装有限公司*2	苏净	财务公司	1,000	2004/06-2004/12
苏州净化空调系统 设备安装有限公司*2	苏净	财务公司	200	2004/03-2004/09
苏州安泰空气技术 有限公司*2	苏净	中国工商银行	755	2004/05-2005/05
苏州安泰空气技术 有限公司*2	苏净	中国工商银行	300	2004/01-2008/10

创元科技股份有限公司会计报表附注（续）

2004 年半年度

苏州安泰空气技术有限公司*2	苏净	中国工商银行	300	2004/05-2005/05
苏州安发国际空调有限公司*2	苏净	中国工商银行	200	2002/07-2004/07
苏州安发国际空调有限公司*2	苏净	中国工商银行	200	2002/07-2004/10
苏州安发国际空调有限公司*2	苏净	中国工商银行	200	2002/07-2004/11
苏州安发国际空调有限公司*2	苏净	中国工商银行	200	2002/07-2005/07
苏州安发国际空调有限公司*2	苏净	中国工商银行	200	2002/07-2005/10
苏州安发国际空调有限公司*2	苏净	中国工商银行	200	2002/07-2005/11
苏州安发国际空调有限公司*2	苏净	中国工商银行	200	2002/07-2006/07
苏州安发国际空调有限公司*2	苏净	中国工商银行	200	2003/05-2006/10
苏州安发国际空调有限公司*2	苏净	中国工商银行	200	2003/05-2006/11
苏州安发国际空调有限公司*2	苏净	中国工商银行	300	2004/01-2005/01
苏净	苏州安发国际空调有限公司*2	中国工商银行	180	2004/01-2005/01
苏净	苏州安发国际空调有限公司*2	中国工商银行	150	2004/05-2005/05
苏净	苏州安发国际空调有限公司*2	财务公司	100	2004/04-2005/04
苏净	苏州安发国际空调有限公司*2	中国工商银行	150	2004/06-2005/06
苏净	苏州安发国际空调有限公司*2	华夏银行苏州支行	100	2004/05-2005/05
胥城大厦	苏州胥城好伦哥餐饮管理*3	华夏银行	150	2004/02-2005/02

*1 系苏汽销的控股子公司。

*2 系苏净下属子公司。

*3 系胥城大厦的控股子公司。

公司与关联方的抵押事项：

（单位：万元）

抵押人	抵押权人	抵押物	抵押贷款期末数	抵押期限
鸿通汽车	财务公司	房屋建筑物	800	2003/08-2004/08

创元科技股份有限公司会计报表附注（续）

2004 年半年度

截止 2004 年 6 月 30 日公司在财务公司的存贷款余额情况：

公司名称	存款余额	贷款余额
公司	3,067,836.12	10,000,000.00
电瓷厂	18,706,575.62	20,000,000.00
鸿通汽车	24,754.79	8,000,000.00
创元房产	5,934,560.14	
一光	10,300,000.00	
晶元	984,123.30	
苏州工业园区日兴置业有限公司	1,090,915.60	
上海汽车工业苏州销售有限公司	1,000,500.00	6,000,000.00
小羚羊	2,000,000.00	1,900,000.00
苏净		12,000,000.00
创元双喜	8,789,172.52	
胥城大厦	22,434.23	1,700,000.00
合计	<u>51,920,872.32</u>	<u>59,600,000.00</u>

八、或有事项

截至 2004 年 6 月 30 日止，公司为下属子公司借款 2000 万元提供担保，详见本附注七、（三）。

九、承诺事项

无。

十、非经常性损益：

根据中国证券监督管理委员会证监会计字[2004]1 号文，公司 2004 年半年度非经常损益（税后影响）明细项目如下：

项目名称	对本期合并净利润的影响金额
处置固定资产损益	3,470.86
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	169,527.45
委托贷款收益	
短期投资收益	
以前年度计提本年转回的坏账准备	801,783.01
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入	392,831.10
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	-575,652.75
合计	<u>791,959.67</u>

创元科技股份有限公司会计报表附注（续）

2004 年半年度

十一、其他重要事项

无。

十二、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司第四届董事会第三次会议于2004年8月11日批准报出。