

创元科技股份有限公司

已审会计报表

二零零四年十二月三十一日

# 创元科技股份有限公司

---

## 目 录

	页次
一、审计报告	1
二、资产负债表	2
三、利润及利润分配表	4
四、现金流量表	6
五、资产减值准备表	8
六、会计报表附注	9 - 59

---

# 审计报告

安永大华业字（2005）第 0398 号

创元科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的创元科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）2004 年 12 月 31 日资产负债表和合并资产负债表、2004 年度利润及利润分配表和合并利润及利润分配表，以及 2004 年度现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

安永大华会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师

汪 阳

倪春华

中国 上海

2005 年 3 月 25 日

## 资产负债表

编制单位：创元科技股份有限公司

2004年12月31日

单位：人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	373,703,503.31	103,954,743.64	315,981,165.58	71,874,423.54
短期投资	3,132,376.48		3,947,198.00	
应收票据	4,217,999.50		2,050,300.00	
应收股利	1,806,000.00	1,806,000.00		
应收利息				
应收账款	111,378,387.32	3,257,782.57	90,775,390.64	1,622,296.56
其他应收款	22,014,709.46	7,798,788.25	32,789,252.49	29,610,231.70
预付账款	28,055,559.79	686,232.70	50,033,961.50	1,211,096.15
应收补贴款	4,111.47		14,091,164.56	13,090,686.03
存货	365,344,521.50	2,800,506.07	299,138,362.61	10,839,742.44
待摊费用	291,815.34	21,000.00	151,780.50	19,910.00
一年内到期的长期股权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	909,948,984.17	120,325,053.23	808,958,575.88	128,268,386.42
长期投资：				
长期股权投资	187,910,944.12	429,888,123.65	191,398,342.27	392,529,431.46
长期债权投资				
长期投资合计	187,910,944.12	429,888,123.65	191,398,342.27	392,529,431.46
合并价差	1,184,494.86		1,948,027.23	
固定资产：				
固定资产原价	579,609,405.01	117,662,133.00	507,270,895.02	118,080,926.30
减：累计折旧	280,962,878.05	36,218,288.70	238,001,698.84	34,396,781.38
固定资产净值	298,646,526.96	81,443,844.30	269,269,196.18	83,684,144.92
减：固定资产减值准备	7,802,311.45	7,769,034.61	7,802,311.45	7,769,034.61
固定资产净额	290,844,215.51	73,674,809.69	261,466,884.73	75,915,110.31
工程物资	186,151.88			
在建工程	126,539,023.07		31,132,970.78	
固定资产清理				
固定资产合计	417,569,390.46	73,674,809.69	292,599,855.51	75,915,110.31
无形资产及其他资产：				
无形资产	75,329,384.53	48,409,700.00	77,966,053.44	49,493,360.00
长期待摊费用	2,910,712.06	668,931.20	840,215.20	802,715.20
其他长期资产	5,426,380.00	2,407,100.00		
无形资产及其他资产合计	83,666,476.59	51,485,731.20	78,806,268.64	50,296,075.20
递延税项：				
递延税款借项				

资产总计	1,599,095,795.34	675,373,717.77	1,371,763,042.30	647,009,003.39
流动负债：				
短期借款	233,380,000.00	80,000,000.00	192,130,000.00	73,200,000.00
应付票据	56,196,870.00		31,279,590.00	
应付账款	182,319,171.93	7,305,446.45	146,648,075.21	9,642,777.90
预收账款	157,050,548.76	6,729,594.87	185,401,167.10	7,020,705.54
应付工资	14,110,131.85		11,764,302.07	
应付福利费	9,717,435.20	202,774.57	8,721,437.85	18,975.23
应付股利	3,433,794.38	65,451.04	6,763,489.23	63,459.04
应交税金	14,546,340.22	-658,288.47	4,107,003.34	-1,790,617.09
其他应交款	4,882,802.58		2,381,329.36	-0.03
其他应付款	60,461,236.37	7,308,324.52	50,457,731.78	6,765,823.54
预提费用	2,761,246.26		4,435,261.26	
预计负债				
一年内到期的长期负 债	6,000,000.00		6,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	744,859,577.55	100,953,302.98	650,089,387.20	94,921,124.13
长期负债：				
长期借款	29,000,000.00		12,000,000.00	
应付债券				
长期应付款			3,000,000.00	
专项应付款	106,271,859.53		49,470,052.91	
其他长期负债			119,360.91	
长期负债合计	135,271,859.53		64,589,413.82	
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	880,131,437.08	100,953,302.98	714,678,801.02	94,921,124.13
少数股东权益	144,563,401.78		104,868,811.20	
所有者权益（或股东权 益）：				
实收资本（或股本）	241,726,394.00	241,726,394.00	241,726,394.00	241,726,394.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本） 净额	241,726,394.00	241,726,394.00	241,726,394.00	241,726,394.00
资本公积	93,123,523.07	93,123,523.07	91,791,000.65	91,791,000.65
盈余公积	138,031,187.81	105,963,140.70	119,893,605.06	96,928,610.20
其中：法定公益金	58,617,539.01	45,628,901.49	50,546,247.61	41,111,636.24
未分配利润	102,419,457.87	133,607,357.02	99,571,224.30	121,641,874.41
其中：现金股利		24,172,639.40		24,172,639.40
未确认的投资损失	-899,606.27		-766,793.93	
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东 权益）合计	574,400,956.48	574,420,414.79	552,215,430.08	552,087,879.26
负债和所有者权益（或 股东权益）合计	1,599,095,795.34	675,373,717.77	1,371,763,042.30	647,009,003.39

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年度

单位：人民币元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	1,448,419,015.01	167,142,331.19	860,047,267.31	94,503,988.77
减：主营业务成本	1,136,298,159.32	155,265,871.07	709,497,377.94	86,639,714.06
主营业务税金及附加	14,429,972.01		5,575,878.33	
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	297,690,883.68	11,876,460.12	144,974,011.04	7,864,274.71
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	8,690,630.63	10,699,787.49	14,703,486.66	13,842,001.27
减：营业费用	66,688,827.34	8,425,715.31	31,803,784.71	5,664,314.85
管理费用	153,118,110.04	6,779,280.44	76,478,463.53	4,330,012.63
财务费用	8,553,732.25	3,196,832.89	4,970,742.70	1,738,475.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	78,020,844.68	4,174,418.97	46,424,506.76	9,973,472.72
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	10,528,978.48	41,563,632.78	16,174,980.01	32,177,524.26
补贴收入	524,673.51	193,193.00	983,435.34	750,350.33
营业外收入	1,606,629.19		1,573,594.67	151,231.52
减：营业外支出	2,909,327.25	168,230.92	2,533,861.30	179,934.58
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	87,771,798.61	45,763,013.83	62,622,655.48	42,872,644.25
减：所得税	20,731,186.89	590,361.32	10,850,972.16	1,199,018.25
少数股东损益	21,485,281.87		10,341,942.45	
加：未确认的投资损失本期发生额	132,812.34		168,471.00	
五、净利润（亏损以“-”号填列）	45,688,142.19	45,172,652.51	41,598,211.87	41,673,626.00
加：年初未分配利润	99,571,224.30	121,641,874.41	99,038,586.37	112,475,613.01
其他转入	359,281.93			
六、可供分配的利润	145,618,648.42	166,814,526.92	140,636,798.24	154,149,239.01
减：提取法定盈余公积	10,305,812.64	4,517,265.25	8,991,930.28	4,167,362.60
提取法定公益金	8,191,052.04	4,517,265.25	7,411,191.47	4,167,362.60
提取职工奖励及福利基金	529,686.47		489,812.79	
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	126,592,097.27	157,779,996.42	123,743,863.70	145,814,513.81
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				

应付普通股股利	24,172,639.40	24,172,639.40	24,172,639.40	24,172,639.40
转作资本(或股本)的普通股股利				
八、未分配利润	102,419,457.87	133,607,357.02	99,571,224.30	121,641,874.41
利润表(补充资料)				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2.自然灾害发生的损失				
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5.债务重组损失				
6.其他				

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年度

单位：人民币元

项目	本期	
	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售产品、提供劳务收到的现金	1,612,794,490.41	185,320,572.83
收到的税费返还	40,406,169.23	40,074,688.72
收到的其他与经营活动有关的现金	37,763,797.88	3,348,895.21
<b>现金流入小计</b>	<b>1,690,964,457.52</b>	<b>228,744,156.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,275,604,346.53	172,840,683.82
支付给职工以及为职工支付的现金	99,854,669.25	3,072,423.70
支付的各项税费	68,754,549.60	2,751,948.54
支付的其他与经营活动有关的现金	154,433,067.91	8,581,289.24
<b>现金流出小计</b>	<b>1,598,646,633.29</b>	<b>187,246,345.30</b>
经营活动产生的现金流量净额	92,317,824.23	41,497,811.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	25,597,439.94	19,730,704.32
取得投资收益所收到的现金	13,064,043.93	29,312,972.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	2,965,633.17	
收到的其他与投资活动有关的现金	80,510,112.84	0.00
<b>现金流入小计</b>	<b>122,137,229.88</b>	<b>49,043,676.37</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	129,742,535.94	1,597,951.67
投资所支付的现金	21,402,093.36	35,719,313.36
支付的其他与投资活动有关的现金	5,845,528.34	
<b>现金流出小计</b>	<b>156,990,157.64</b>	<b>37,317,265.03</b>
投资活动产生的现金流量净额	-34,852,927.76	11,726,411.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金	9,000,000.00	
借款所收到的现金	278,580,000.00	132,800,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
<b>现金流入小计</b>	<b>287,580,000.00</b>	<b>132,800,000.00</b>
偿还债务所支付的现金	244,930,000.00	126,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	52,294,502.02	27,943,902.70
支付的其他与筹资活动有关的现金		
<b>现金流出小计</b>	<b>297,224,502.02</b>	<b>153,943,902.70</b>
筹资活动产生的现金流量净额	-9,644,502.02	-21,143,902.70
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>47,820,394.45</b>	<b>32,080,320.10</b>
<b>现金流量表补充资料</b>		
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	45,688,142.19	45,172,652.51
加：计提的资产减值准备	4,194,213.67	-640,984.15
固定资产折旧	35,341,043.67	3,705,932.29
无形资产摊销	4,227,943.98	1,083,660.00



长期待摊费用摊销	828,195.14	133,784.00
待摊费用减少(减:增加)	-140,034.84	-1,090.00
预提费用增加(减:减少)	-635,992.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-922,116.17	
固定资产报废损失	956,509.75	132,320.00
财务费用	11,909,315.52	3,772,297.40
投资损失(减:收益)	-10,528,978.48	-41,563,632.78
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	-70,958,198.90	8,039,236.37
经营性应收项目的减少(减:增加)	-16,777,737.44	21,617,474.85
经营性应付项目的增加(减:减少)	67,783,048.67	46,160.97
其他		
少数股东损益	21,485,281.87	
减:未确认的投资损失	132,812.34	
经营活动产生的现金流量净额	92,317,824.23	41,497,811.46
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	363,801,560.03	103,954,743.64
减:现金的期初余额	315,981,165.58	71,874,423.54
加:现金等价物期末余额		
减:现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	47,820,394.45	32,080,320.10

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

## 资产减值准备明细表

编制单位：创元科技股份有限公司

2004年度

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
一、坏帐准备合计	24,758,176.83	14,255,075.94	1,902,710.68	37,110,542.09
其中：应收账款	17,063,366.40	8,748,295.43	1,254,250.78	24,557,411.05
其他应收款	7,694,810.43	5,506,680.51	648,459.90	12,553,031.04
二、短期投资跌价准备合计	10,999.00	26,201.52		37,200.52
其中：股票投资	10,999.00	26,201.52		37,200.52
债券投资				
三、存货跌价准备合计	2,251,555.31	245,963.18	28,211.21	2,469,307.28
其中：库存商品	2,251,555.31		28,211.21	2,223,344.10
原材料		245,963.18		245,963.18
四、长期投资减值准备合计	1,120,000.00			1,120,000.00
其中：长期股权投资	1,120,000.00			1,120,000.00
五、固定资产减值准备合计	7,802,311.45			7,802,311.45
其中：房屋、建筑物	7,769,034.61			7,769,034.61
机器设备	33,276.84			33,276.84
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				
合 计	35,943,042.59	14,527,240.64	1,930,921.89	48,539,361.34

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 年度

人民币元

---

### 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 号文批准设立，并于 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 号文批准公开发行股票，1993 年 12 月 22 日由江苏省工商行政管理局颁发企业法人营业执照。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。现公司注册资本为人民币 241,726,394.00 元，其中境内上市人民币普通股 A 股 110,794,284 股。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。公司所发行的 A 股于 1994 年 1 月 6 日在深圳证券交易所挂牌上市交易。

#### 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、停车设备、仪器仪表、磨具磨料、高压绝缘子、电器产品、电动车、乳制品、轴承滚针、宾馆餐饮、汽车销售、商品房开发等。

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

---

### 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**：公司及子公司执行国家颁布的企业会计准则、《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**：

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**：

(1) 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。

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

### 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（续）

#### （2）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：

##### （1）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。

##### （2）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：

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
其他	12 个月	受益期内平均摊销

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

---

### 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（续）

#### 10、存货核算方法：

##### （1）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、自制半成品和幼畜。

##### （2）取得存货入账价值的确定方法

各种存货（除幼畜外）按取得时的实际成本记账，幼畜的入账价值的确定方法见本附注二、11。

##### （3）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。

##### （4）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。

##### （5）存货的盘存制度

公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

---

### 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（续）

#### （6）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、牛只入账价值的确定方法：

存货：幼畜，指未分娩的母牛。幼畜成本为根据小牛出生后耗用的直接材料、直接人工以及饲养费用，按月预提饲养成本记账。直接材料为幼畜实际耗用饲料及初奶；直接人工为直接饲养幼畜的生产工人，包括饲养工、清洁工等的薪酬福利；饲养费用核算牧场为饲养牛只发生的各项间接费用。

固定资产：产畜，幼畜平均喂养至约 30 月龄时产下第一胎，并开始产奶，成为产畜，按成龄时的账面价值从存货转入固定资产核算。产畜日常不计提折旧，待其不能产奶时采用一次摊销的方法记入成本。

#### 12、长期投资核算方法：

（1）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。

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

### 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（续）

（2）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。2004 年 5 月 28 日及其以后对被投资企业的追加投资所形成的股权投资差额，如借贷方向与初次投资所形成的股权投资差额不同，则首先抵减初次投资所形成的股权投资差额（或其所形成的资本公积准备项目）的余额，对于追加投资所形成的股权投资差额大于初次投资所形成的股权投资差额余额的差额，再按照上述原则处理。

（3）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。

（4）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。

（5）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。长期投资减值准备的计提和冲回额通常计入当年度损益，但 2004 年 5 月 28 日及其以后针对以权益法核算的长期股权投资所计提的长期投资减值准备，如该项长期股权投资存在对应的股权投资差额的，则应当依据财政部“关于执行《企业会计制度》和相关会计准则有关问题解答（四）”（财会[2004]3 号）的规定，首先全部或者部分转销股权投资差额（或其所形成的资本公积准备项目）的余额，在此基础上确定应计入当期损益的减值准备计提额。



# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

### 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（续）

#### 13、委托贷款核算方法：

（1）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。

（2）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。

#### 14、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：

（1）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。

（2）固定资产分类为：房屋建筑物、通用设备、运输设备、其他设备和产畜。

（3）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。

（4）固定资产的折旧方法：

固定资产（除产畜）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：

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

### 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（续）

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。

#### 15、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。

#### 16、借款费用的核算方法：

##### （1）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。

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

---

### 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（续）

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。

#### （2）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。

### 17、无形资产计价及摊销方法：

#### （1）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。

#### （2）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：

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

### 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（续）

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
商标权	10 年
许可、资质证书	10 年
出租车营运证	10 年
电脑软件	1.5 年

#### （3）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。

无形资产减值准备计提和转回后，相关无形资产的剩余摊销年限和年摊销额也需要根据无形资产的账面价值等因素重新确定。

#### 18、长期待摊费用的摊销方法：

- （1）增容费从受益年份起按 10 年平均摊销；
- （2）租赁费从受益年份起按 5 年平均摊销；
- （3）装修费从受益年份起按 5 年平均摊销；
- （4）加盟费从受益年份起按 10 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。

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

---

### 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（续）

#### 19、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。

#### 20、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。

#### 21、收入确认方法：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

### 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（续）

#### 22、所得税的会计处理方法：

采用应付税款法。

#### 23、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 2003 年 9 月 28 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

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

### 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	95.00	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	95.00	是		
苏州创元汽车销售有限公司(以下简称“苏汽销”)	商品流通	1,500.00	销售：汽车（含轿车）、摩托车；汽车租赁、机动车置换（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。	736.84	*3	是	实际控制	
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、废气处理设备与工程、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		

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

### 四、控股子公司及合营企业（续）

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。				*4	
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	电动车及部件产品的制造，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”)	服务	280.00	提供住宿，理发、美容，洗涤服务；代售火车票。中餐、西餐、点心、月饼制售；批发、零售：百货、针纺织品、五金交电、杂品、工艺美术品（零售黄金饰品）、定型包装食品、保健食品、茶叶、灯具及灯饰品；零售：烟、旅游工艺书刊。	172.122	60.00	是		*5
苏州轴承厂有限公司(以下简称“轴承厂”)	工业	1,636.36	加工、制造：轴承、滚针、光学仪器。经营本企业自产机电产品、成套设备及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进出口业务（国家实行核定公司经营的 14 种进口商除外）；开展本企业进料加工和“三来一补”业务。	779.36	45.00	是	实际控制	*5

\*1 公司持有其 95% 的股权，创元房产持有其 5% 的股权。

\*2 公司持有其 33.33% 的股权，苏净持有其 66.67% 的股权。

\*3 公司原持股比例为 95%。2004 年 8 月 30 日公司以 721.92 万元出让其持有的 45% 的股权，并于 2004 年 9 月 15 日收到股权转让款。自此，公司持股比例减至 50%。

\*4 公司 2004 年 1-10 月的会计报表纳入合并范围，详见本附注四、2、（3）

\*5 详见本附注四、2、（1）/（2）。

### 2、公司报告期内合并报表范围发生如下变动：

（1）2003 年 12 月 10 日，根据公司总经理办公会会议决议，公司出资 172.122 万元受让苏州高中压阀门厂持有的胥城大厦 60% 股权。胥城大厦原由苏州高中压



# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

### 四、控股子公司及合营企业（续）

阀门厂和苏州城堡酒店管理有限公司共同出资组建。公司于 2004 年 1 月 8 日支付了股权转让款，胥城大厦于 2003 年 12 月 31 日变更了营业执照，由此确定的股权购买日为 2004 年 1 月 8 日。自此，该公司的会计报表纳入合并范围。

(2) 2004 年 6 月 17 日，根据公司总经理办公会会议决议，公司出资 779.36 万元增资轴承厂，持股比例为 45%。轴承厂原由杨芳、朱志浩等 22 位自然人共同出资组建。公司于 2004 年 6 月 24 日支付了增资款，轴承厂于 2004 年 6 月 28 日变更了营业执照，业经江苏公证会计师事务所有限公司验证并出具苏公 S[2004]B1048 号验资报告。由此确定的股权购买日为 2004 年 6 月 28 日。自此，该公司的会计报表纳入合并范围。

(3) 2004 年 10 月 8 日，根据公司总经理办公会会议决议，公司将原持有的福科莱 87.37% 的股权转让给自然人吴荣淦先生。公司于 2004 年 11 月 8 日收到股权转让款，福科莱于 2004 年 10 月 11 日办妥了工商变更手续。自 2004 年 11 月起，福科莱不再纳入合并范围。

(4) 购买及出售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
流动资产	34,447,730.40
长期投资	326,922.88
固定资产	3,818,133.83
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>

创元科技股份有限公司

会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

四、控股子公司及合营企业（续）

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
主营业务收入	75,083,201.73
主营业务利润	49,381,414.29
利润总额	8,094,138.49
所得税	2,917,398.50
净利润	5,176,739.99

被出售的子公司在上年度末和出售日的资产和负债金额

项目	福科莱	
	出售日	上年度末
流动资产	23,954,751.12	29,058,923.34
长期投资	2,321,613.82	2,242,319.52
固定资产	<u>5,841,996.37</u>	<u>5,897,335.51</u>
资产合计	<u>32,118,361.31</u>	<u>37,198,578.37</u>
流动负债	16,883,209.74	17,336,468.98
长期负债	<u>8,291,299.50</u>	<u>12,347,049.74</u>
负债合计	<u>25,174,509.24</u>	<u>29,683,518.72</u>

被出售的子公司自本年年初至出售日止以及上年度的经营成果

项目	福科莱	
	本年初至出售日	上年度
主营业务收入	26,748,810.79	2,117,158.30
主营业务利润	4,958,898.55	465,498.68
利润总额	774,947.36	184,842.55
所得税	22,157.49	60,998.04
净利润	545,789.87	123,844.51

创元科技股份有限公司

会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金：

项目	年末数				年初数			
	币种	原币	汇率	本位币	币种	原币	汇率	本位币
现金	人民币			198,354.49	人民币			131,382.45
银行存款	人民币			365,328,507.52	人民币			314,741,006.21
其中：	美元	875,313.90	8.2765	7,244,535.48	美元	291,535.13	8.2767	2,412,948.81
其他货币资金	人民币			8,176,641.30	人民币			1,108,776.92
合计				<u>373,703,503.31</u>				<u>315,981,165.58</u>

2、短期投资：

项目	投资金额					年末市价
	年初数	本年增加	其它转入	本年减少	年末数	
一、股权投资	158,197.00	11,380.00			169,577.00	
其中：股票投资	158,197.00	11,380.00			169,577.00	141,261.48
二、委托贷款	800,000.00			800,000.00		
三、其他投资	<u>3,000,000.00</u>				<u>3,000,000.00</u>	
合计	<u>3,958,197.00</u>	<u>11,380.00</u>		<u>800,000.00</u>	<u>3,169,577.00</u>	

项目	跌价准备					年末数
	年初数	本年增加	其它转入	本年转回	其他转出	
一、股权投资	10,999.00	26,201.52				37,200.52
其中：股票投资	10,999.00	26,201.52				37,200.52
二、委托贷款						
三、其他投资						
合计	<u>10,999.00</u>	<u>26,201.52</u>				<u>37,200.52</u>

短期投资跌价准备本年度计提额为人民币 26,201.52 元，其选用的年末市价的来源为证券交易所 2004 年末股票市价。

其他投资系桂花三村、姑香新苑之部分房产销售收入收益权资金信托。

上述投资变现不存在重大限制。

创元科技股份有限公司

会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目附注（续）

3、应收票据：

票据种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	2,584,384.00	2,050,300.00
商业承兑汇票	<u>1,633,615.50</u>	
合 计	<u>4,217,999.50</u>	<u>2,050,300.00</u>

4、应收股利

单位	年末数	年初数
苏州金龙汽车销售有限公司	1,806,000.00	

5、应收账款：

账龄	年末数				年初数			
	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	96,213,656.32	70.78	10.00	9,621,365.63	77,209,537.74	71.60	10.00	7,721,021.00
1-2 年	16,074,676.05	11.83	10.00	1,607,467.61	11,304,518.24	10.48	11.06	1,250,526.11
2-3 年	6,934,368.71	5.10	13.42	930,866.38	8,253,798.35	7.65	22.72	1,874,934.74
3 年以上	<u>16,713,097.29</u>	<u>12.29</u>	74.18	<u>12,397,711.43</u>	<u>11,070,902.71</u>	<u>10.27</u>	56.16	<u>6,216,884.55</u>
合计	<u>135,935,798.37</u>	<u>100.00</u>		<u>24,557,411.05</u>	<u>107,838,757.04</u>	<u>100.00</u>		<u>17,063,366.40</u>

本项目年末数中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

本项目年末数中欠款金额前五名的欠款金额合计为 16,231,401.62 元，占应收账款总额的比例为 11.94%。

本年度全额计提坏账准备的金额为 838,297.27 元，计提原因为：账龄已逾三年，收回可能性极小。

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

### 五、合并财务报表主要项目附注（续）

本年度内实际冲销的应收账款金额为 2,468,424.63 元，冲销款项的性质及冲销原因为：由于法院裁定破产或注销营业执照而冲销的款项为 544,810.17 元；由于超过法律规定的诉讼时效而冲销的款项 1,923,614.46 元。

### 6、其他应收款：

账龄	年末数				年初数			
	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	19,205,036.60	55.56	11.07	2,126,319.79	30,911,545.21	76.35	9.77	3,020,976.58
1 - 2 年	1,287,173.39	3.72	12.71	163,584.72	1,310,218.70	3.24	11.49	150,595.35
2 - 3 年	1,358,362.21	3.93	57.42	780,028.98	366,971.48	0.91	29.75	109,169.25
3 年以上	12,717,268.30	36.79	74.57	9,483,197.55	7,895,327.53	19.50	55.91	4,414,069.25
合计	34,567,840.50	100.00		12,553,131.04	40,484,062.92	100.00		7,694,810.43

本项目年末数中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

本年度全额计提坏账准备的金额为 1,317,434.87 元，计提原因为：由于账龄已逾二年，收回可能性极小而计提的款项为 1,135,074.45 元；由于对方经营不善，收回可能性极小而计提的款项为 182,360.42 元。

本年度内实际冲销的其他应收款金额为 850,000.00 元，均系由于超过法律规定的诉讼时效而冲销。

其他应收款年末数中金额较大的债务人情况：

债务人名称	年末欠款数	性质或内容	欠款时间（账龄）
上海宝德汽车贸易公司	2,124,900.00	定金	1 年以内
苏州高新区财政局	1,489,100.00	土地预付款	1 年以内
苏州工业园区娄葑高新技术开发集团有限公司	1,296,000.00	土地预付款	1 年以内
营运证有偿使用费	1,161,344.40	营运证有偿使用费	3 年以上
苏州二汽协作配套件公司	127,464.36	往来款	1 年以内
	1,022,991.40	往来款	3 年以上

创元科技股份有限公司

会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目附注（续）

本项目年末数中欠款金额前五名的欠款金额合计为7,221,800.16元，占其他应收款总额的比例为 20.89%。

7、预付账款：

账龄	年末数		年初数	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1 年以内	25,380,576.77	90.47	48,399,373.87	96.74
1-2 年	2,039,306.56	7.27	1,372,977.48	2.74
2-3 年	435,919.50	1.55	91,301.40	0.18
3 年以上	<u>199,756.96</u>	<u>0.71</u>	<u>170,308.75</u>	<u>0.34</u>
合计	<u>28,055,559.79</u>	<u>100.00</u>	<u>50,033,961.50</u>	<u>100.00</u>

本项目年末数中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。年末预付账款余额 1 年以上主要系相关工程尚未完工或设备尚未运达。

8、应收补贴款：

	年末数	年初数
应收出口退税	4,111.47	14,091,164.56

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

### 五、合并财务报表主要项目附注（续）

#### 9、存货：

类别	存货		年初数	本年增加	其他转入	跌价准备			年末数
	年末数	年初数				本年减少			
						因资产价值回升转回数	其他减少数	合计	
在途物资		413,095.52							
原材料	37,084,129.95	31,077,832.54		245,963.18				245,963.18	
包装物	5,613.08	24,263.53							
低值易耗品	670,110.84	77,574.51							
库存商品	124,170,721.32	101,340,651.54	2,251,555.31			28,211.21	28,211.21	2,223,344.10	
委托加工物资	45,135.77	114,472.82							
开发产品	43,818,634.12	26,631,995.52							
开发成本	27,417,391.30								
工程施工	48,301,187.39	55,943,577.30							
在产品	74,515,111.03	85,766,454.64							
自制半成品	3,331,182.89								
幼畜	8,454,611.09								
合计	<u>367,813,828.78</u>	<u>301,389,917.92</u>	<u>2,251,555.31</u>	<u>245,963.18</u>		<u>28,211.21</u>	<u>28,211.21</u>	<u>2,469,307.28</u>	

公司上述存货年末数中所包含的存货项目的取得方式有：外购、自制、自行开发、委托加工。

上述存货年末数中没有作为债务担保的存货。

#### 10、待摊费用：

费用类别	年末数	年初数	年末结存原因
保险费	191,679.64	52,870.50	受益期内
租赁费	41,000.00	98,910.00	受益期内
其他	<u>59,135.70</u>		受益期内
合计	<u>291,815.34</u>	<u>151,780.50</u>	

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

### 五、合并财务报表主要项目附注（续）

#### 11、长期投资：

（1）明细项目如下：

项目	金 额				减值准备				
	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年初数	本年增加	本年减少		年末数
							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	13,817,694.61	21,197,216.06	130,458,556.57					
其中：对子公司投资	1,948,027.23	92,620.20	856,152.57	1,184,494.86					
对联营企业投资	135,890,050.79	13,725,074.41	20,341,063.49	129,274,061.71					
二、长期股权投资（成本法）	54,680,264.25	7,532,848.02	3,640,724.72	58,572,387.55					
其中：股票投资	2,327,110.00	81,066.00		2,408,176.00					
其他长期股权投资	52,353,154.25	7,451,782.02	3,640,724.72	56,164,211.55	1,120,000.00				1,120,000.00
合 计	192,518,342.27	21,350,542.63	24,837,940.78	189,030,944.12	1,120,000.00				1,120,000.00

（2）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	与母公司名称关系	投资期限	占被投资企业注册资本的(%)	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			年末数 (14)=(5)+(6) +(10)+(13)
						本年增减额	分得现金红利额	投资处置转出		本年增加额	投资处置转出	累计增加额	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	
苏州迅达电梯有限公司	联营企业	长期	37.00	57,613,885.12		8,798,139.65	9,250,000.00		44,591,084.53				102,204,969.65
苏州金龙汽车销售有限公司	联营企业	20年	35.00	2,100,000.00	-2,100,000.00	1,169,320.66	1,806,000.00	99,669.69					
苏州横河电表有限公司	联营企业	20年	30.00	10,470,000.00		1,057,951.44	987,853.81		4,257,490.99				14,727,490.99
苏州江南思莫特停车设备有限公司 (以下简称“思莫特”)	联营企业	11年	38.00	6,565,717.77	-6,565,717.77	-358,789.19		-468,177.78					
苏州邦乐汽车车桥有限公司	联营企业	20年	39.50	9,000,000.00	2,850,000.00	-183,323.16			-140,173.94				11,709,826.06
苏州小羚羊机械制造有限公司	联营企业	10年	40.00	240,000.00		-98,224.99			-98,224.99				141,775.01
苏州苏净仪器自控设备有限公司	联营企业	15年	49.00	490,000.00									490,000.00
小计				86,479,602.89	-5,815,717.77	10,385,074.41	12,043,853.81	-368,508.09	48,610,176.59				129,274,061.71



创元科技股份有限公司

会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目附注（续）

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	本年摊销额	本年转出额	摊余金额
电梯厂	-4,043,430.64	受让股权	10 年	-404,343.06		-2,021,715.33
创元房产	-1,366,062.36	受让股权	10 年	-136,606.23		-751,334.31
远东	2,326,646.21	受让股权	10 年	232,664.62		1,279,655.42
一光	-2,016,520.28	受让股权	10 年	-224,471.10		-1,234,591.05
晶元	5,600,010.42	受让股权	10 年	560,001.06		3,080,005.70
苏汽销	1,925,731.58	受让股权	10 年	192,573.16	524,508.47 *2	534,643.89
苏净	-999,628.47	受让股权	10 年	-99,962.85		-599,777.07
苏州中普电子有限公司	550,103.66	*1	10 年	55,010.36		334,646.40
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	17,352.79		141,714.90
苏州鸿通汽车实业有限公司(以下简称“鸿通汽车”)	468,051.46	受让股权	10 年	46,805.15		421,246.31
轴承厂	<u>92,620.20</u>	受让股权	1 年	<u>92,620.20</u>		
小计	<u>2,711,050.12</u>			<u>331,644.10</u>	<u>524,508.47</u>	<u>1,184,494.86</u>

\*1 系投出实物资产账面价值与评估价值的差额。

\*2 系股权转让转出额。

(3) 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	88 万股	<5%	2,408,176.00	

创元科技股份有限公司

会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目附注（续）

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	21,445,000.00	<5%
苏州创元集团财务有限公司	长期	30,000,000.00	10%
创元期货经纪有限公司	10 年	1,900,000.00	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	770,803.35	5%
苏州胥城食品限公司	长期	<u>161,782.02</u>	15%
小计		<u>56,164,211.55</u>	

被投资企业名称	减值准备					年末数	计提原因
	年初数	本年增加数	本年减少数		合计		
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数			
创元期货经纪有限公司	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	<u>120,000.00</u>					<u>120,000.00</u>	经营状况不佳
小计	<u>1,120,000.00</u>					<u>1,120,000.00</u>	

累计投资年末数占年末净资产的比例为：25.30%。

创元科技股份有限公司

会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目附注（续）

12、固定资产及累计折旧：

固定资产分类	年初数	本年增加	本年减少	年末数
(1)固定资产原值				
房屋建筑物	263,463,210.86	39,132,649.10	41,393,900.00	261,201,959.96
通用设备	203,229,904.18	89,489,824.10	43,143,236.42	249,576,491.86
运输设备	22,409,259.90	11,318,377.69	2,764,858.71	30,962,778.88
产畜		18,621,900.00	1,227,600.00	17,394,300.00
其他设备	<u>18,168,520.08</u>	<u>3,279,196.45</u>	<u>973,842.22</u>	<u>20,473,874.31</u>
合计	<u>507,270,895.02</u>	<u>161,841,947.34</u>	<u>89,503,437.35</u>	<u>579,609,405.01</u>
(2)累计折旧				
房屋建筑物	86,655,265.07	25,195,967.70	20,869,368.98	90,981,863.79
通用设备	132,541,075.56	72,024,731.39	37,684,177.99	166,881,628.96
运输设备	9,348,271.22	5,183,582.04	1,798,037.44	12,733,815.82
产畜				
其他设备	<u>9,457,086.99</u>	<u>1,635,948.54</u>	<u>727,466.05</u>	<u>10,365,569.48</u>
合计	<u>238,001,698.84</u>	<u>104,040,229.67</u>	<u>61,079,050.46</u>	<u>280,962,878.05</u>
(3)净值				
房屋建筑物	176,807,945.79			170,220,096.17
通用设备	70,688,828.62			82,694,862.90
运输设备	13,060,988.68			18,228,963.06
产畜				17,394,300.00
其他设备	<u>8,711,433.09</u>			<u>10,108,304.83</u>
合计	<u>269,269,196.18</u>			<u>298,646,526.96</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				
产畜				
其他设备				
合计	<u>7,802,311.45</u>			<u>7,802,311.45</u>

创元科技股份有限公司

会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目附注（续）

(5) 固定资产净额		
房屋建筑物	169,038,911.18	162,451,061.56
通用设备	70,655,551.78	82,661,586.06
运输设备	13,060,988.68	18,228,963.06
产畜		17,394,300.00
其他设备	<u>8,711,433.09</u>	<u>10,108,304.83</u>
合 计	<u>261,466,884.73</u>	<u>290,844,215.51</u>
(6) 固定资产及累计折旧本年增减变动原因分析：		
固定资产原值：		
年初数		<u>507,270,895.02</u>
本年增加：		
外购		33,311,735.28
自行建造（在建工程转入）		12,686,576.56
合并范围变化		97,221,735.50
其他转入*		<u>18,621,900.00</u>
本年增加小计		<u>161,841,947.34</u>
本年减少：		
报废和出售		72,652,169.23
合并范围变化		<u>16,851,268.12</u>
本年减少小计		<u>89,503,437.35</u>
年末数		<u>579,609,405.01</u>
*系双喜乳业从存货-幼畜转入的产畜。		
累计折旧：		
年初数		238,001,698.84
本年增加：		
计提		35,341,043.67
合并范围变化		<u>68,699,186.00</u>
其他		
本年增加小计		<u>104,040,229.67</u>
本年减少：		
报废和出售		<u>61,079,050.46</u>
合并范围变化		
本年减少小计		<u>61,079,050.46</u>
年末数		<u>280,962,878.05</u>

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

### 五、合并财务报表主要项目附注（续）

(7)年末固定资产的账面价值中，已提足折旧仍继续使用的固定资产账面净值为 3,244,976.19 元；无暂时闲置及已退废准备处置的固定资产。

(8)已包含于上述各表中的各类经营租赁租出固定资产的净值明细情况如下：

固定资产种类	年初数	年末数
房屋建筑物	74,975,779.29	30,129,755.99
通用设备	3,094,168.75	

(9)截至 2004 年 12 月 31 日止，公司将净值 5,419 万元的房屋建筑物用于抵押，并取得借款 7,333 万元。抵押房产的产权证如下：苏国用（2002）字第 02013009 号；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 10009942 号、苏房权证市区字第 00030936 号。

### 13、工程物资

类别	年末数	年初数
专用材料	186,151.88	

### 14、在建工程：

工程名称	年初数		本年增加		合并范围增加	本年转入固定资产		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
在安装设备	2,398,920.75		23,722,028.45			5,220,214.20			
胥城大厦改造项目			2,968,809.81			1,606,506.70		1,335,583.61	
十五技改项目	15,582,868.55	652,865.65	1,510,157.92	636,459.16					
在建厂房	13,151,181.48		66,630,290.60		17,574,550.00	5,859,855.66		3,053,624.32	
其他			76,000.00						
合计	<u>31,132,970.78</u>	<u>652,865.65</u>	<u>94,907,286.78</u>	<u>636,459.16</u>	<u>17,574,550.00</u>	<u>12,686,576.56</u>		<u>4,389,207.93</u>	
	年末数		预算数	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							
在安装设备	20,900,735.00		25,000,000.00	其他来源			83.60		
胥城大厦改造项目	26,719.50			其他来源					
十五技改项目	17,093,026.47	1,289,324.81	30,000,000.00	其他来源及金融机构贷款	7.54		56.98		
在建厂房	88,442,542.10		143,938,000.00	其他来源			61.44		
其他	76,000.00								
合计	<u>126,539,023.07</u>	<u>1,289,324.81</u>							

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

### 五、合并财务报表主要项目附注（续）

\*截至 2004 年 12 月 31 日止，公司将净值 360.86 万元的土地使用权用于抵押，并取得借款 940 万元。抵押的土地权证号为苏新国用（2003）第 5721 号。

在建工程本年末未发生减值情况，故未提取在建工程减值准备。

#### 15、无形资产：

类别	取得方式	原始金额	年初数	本年增加额	本年摊销额	累计摊销额	本年转出	年末数	剩余摊销年限
土地使用权	购买	85,266,958.74	76,020,127.48	0.00	2,434,574.37	11,681,405.63		73,585,553.11	15-45 年
出租车营运证	购买	6,075,000.00	1,350,000.00		1,350,000.00	6,075,000.00		0.00	
专有技术	投资及购买	600,000.00	375,833.54		109,999.92	334,166.38		265,833.62	7-25 个月
专利技术	购买	750,000.00	220,092.42		165,469.73	695,377.31		54,622.69	7 个月
电脑软件	购买	81,500.00		75,275.03	16,299.96	22,524.93		58,975.07	3-4 年
商标权	购买	808,000.04		808,000.04	80,800.00	80,800.00		727,200.04	9 年
许可、资质证书	购买	708,000.00		708,000.00	70,800.00	70,800.00		637,200.00	9 年
合计		94,289,458.78	77,966,053.44	1,591,275.07	4,227,943.98	18,960,074.25		75,329,384.53	

无形资产本年末未发生减值情况，故未提取无形资产减值准备。

#### 16、长期待摊费用：

类别	原始发生额	年初数	本年增加	本年摊销额	累计摊销额	本年转出	年末数	剩余摊销年限
扩容费	1,337,856.00	802,715.20		133,784.00	668,924.80		668,931.20	5 年
装修费	3,355,946.79		1,813,692.00	561,911.14	2,104,165.93		1,251,780.86	7 个月-8.5 年
加盟费	1,200,000.00		1,085,000.00	120,000.00	235,000.00		965,000.00	8 年
租赁费	100,000.00	37,500.00		12,500.00	75,000.00		25,000.00	2 年
合计	5,993,802.79	840,215.20	2,898,692.00	828,195.14	3,083,090.73		2,910,712.06	

#### 17、其他长期资产

内容	年末数	年初数
苏州市一光镭射仪器有限公司的股权转让款	5,426,380.00	

创元科技股份有限公司

会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目附注（续）

18、短期借款：

借款类别	年末数	年初数
信用	27,000,000.00	10,200,000.00
抵押	82,730,000.00	70,080,000.00
保证	<u>123,650,000.00</u>	<u>111,850,000.00</u>
合计	<u>233,380,000.00</u>	<u>192,130,000.00</u>

19、应付票据：

票据种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	41,196,870.00	31,279,590.00
商业承兑汇票	<u>15,000,000.00</u>	
合计	<u>56,196,870.00</u>	<u>31,279,590.00</u>

其中无应付给持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的票据。

20、应付账款：

本项目年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。

21、预收账款：

本项目年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。

创元科技股份有限公司

会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目附注（续）

账龄超过 1 年的预收账款年末余额中金额较大的债权人情况：

债权人名称	年末数	未结转原因	账龄
江门市恒建药业有限公司	5,300,000.00	工程进度款	1-2 年
曼秀雷敦(中国)药业有限公司	1,737,000.00	工程进度款	1-2 年
山东鲁南制药厂	1,629,920.00	工程进度款	1-2 年
合肥金仕达制药有限公司	1,500,000.00	工程进度款	1-2 年
福建省安特半导体有限公司	1,146,000.00	工程进度款	1-2 年
	445,000.00		2-3 年

22、应付工资：

应付工资年末数为人民币 14,110,131.85 元，均为工效挂钩性质。

23、应付股利：

主要投资者	年末数	年初数	未付原因
应付普通股股利	2,413,951.78	63,459.04	尚未领取
少数股东股利	266,724.44	822,690.60	尚未领取
股权转让前原股东股利	<u>753,118.16</u>	<u>5,877,339.59</u>	尚未领取
合计	<u>3,433,794.38</u>	<u>6,763,489.23</u>	

24、应交税金：

税种	年末欠（溢）交数	年初欠（溢）交数
增值税	-312,570.32	-1,964,779.96
营业税	2,688,493.39	-849,247.43
城建税	762,878.09	133,902.50
所得税	10,419,313.28	5,513,873.27
房产税	44,595.71	579,732.11
其他	<u>943,630.07</u>	<u>693,522.85</u>
小计	<u>*14,546,340.22</u>	<u>4,107,003.34</u>



# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

### 五、合并财务报表主要项目附注（续）

\*子公司电瓷厂以前年度欠缴增值税 2,690,579.28 元、企业所得税 1,553,358.45 元、房产税 357,503.69 元、土地使用税 264,867.21 元、共计为 4,866,308.63 元。

#### 25、其他应交款：

费种	年末欠（溢）交数	年初欠（溢）交数
教育费附加	*803,986.57	392,769.88
其他	<u>4,078,816.01</u>	<u>1,988,559.48</u>
合计	<u>4,882,802.58</u>	<u>2,381,329.36</u>

\*子公司电瓷厂以前年度欠缴教育费附加 197,702.57 元。

#### 26、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 1,024,125.47 元，其明细情况在本附注七中披露。

年末数中金额较大明细项目的说明：

债权人名称	年末余额	性质或内容	账龄	未偿还原因
苏州市财政局	5,000,000.00	逾期借款	3 年以上	待分期归还
苏州物贸中心(集团)有限公司	3,053,563.98	以往年度累计欠款	3 年以上	待清理后归还
南京建设银行等	2,934,542.99	欠息	3 年以上	待分期归还
公司职工	1,958,445.85	工效挂钩结余工资	3 年以上	以前年度结余
苏州国土局	1,600,000.00	土地款	3 年以上	双方有争议

创元科技股份有限公司

会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目附注（续）

27、预提费用：

费用类别	年末数	年初数	结存原因
利息	20,460.00	1,058,482.94	尚未支付
工程成本	2,097,873.91	3,376,778.32	尚未支付
租金	578,000.00		尚未支付
其他	<u>64,912.35</u>		尚未支付
合计	<u>2,761,246.26</u>	<u>4,435,261.26</u>	

28、一年内到期的长期负债：

借款类别	年末数	年初数
保证	6,000,000.00	6,000,000.00

29、长期借款：

借款类别	年末数	年初数
保证	29,000,000.00	12,000,000.00

30、专项应付款：

类别	年末数	年初数
国家拨入的具有专门用途的拨款	5,595,334.22	7,078,639.57
其他来源取得的款项		
其中:安置职工补偿费	26,511,660.91	16,799,628.84
离退休医保补贴	4,541,784.50	4,541,784.50
搬迁补偿费*	<u>69,623,079.90</u>	<u>21,050,000.00</u>
合计	<u>106,271,859.53</u>	<u>49,470,052.91</u>

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

### 五、合并财务报表主要项目附注（续）

\*根据苏州市政府（2003）4 号文“关于加快城区市属工业布局调整的若干意见”的规定，子公司小羚羊、电瓷厂、轴承厂可得到搬迁改造经济补偿费。其中：2004 年收到搬迁改造经济补偿 4,966 万元；轴承厂购买日带入 2,860 万元；福科莱出售日转出 755 万元；小羚羊和轴承厂搬迁支用 22,136,920.10 元。

#### 31、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

#### 32、资本公积：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	87,601,247.18			87,601,247.18
股权投资准备	4,189,753.47	1,332,522.42	870,123.03	4,652,152.86
其他		<u>870,123.03</u>		<u>870,123.03</u>
合计	<u>91,791,000.65</u>	<u>2,202,645.45</u>	<u>870,123.03</u>	<u>93,123,523.07</u>

资本公积增减变动的的原因及依据：

股权投资准备增加 1,332,522.42 元，其中：461,980.34 元系子公司胥城大厦股

创元科技股份有限公司

会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目附注（续）

股权投资贷差；291,136.05 元系按比例计入的子公司小羚羊、创元房产接受的现金捐赠；151,746.64 元系按比例计入的子公司一光、电瓷厂无法支付的负债；352,090.53 元系按比例记入的子公司远东砂轮的拨款转入；75,568.86 系子公司苏汽销购买股权产生的股权投资贷差。

股权投资准备减少，其他增加 870,123.03 元，其中：580,804.67 系出售福科莱股权投资贷差；125,210.71 元系出售思莫特股权投资贷差；164,107.65 元系出售苏汽销股权按比例转出的股权投资准备金额。

33、盈余公积：

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
法定盈余公积	60,034,057.45	10,305,812.64	239,521.29	70,100,348.80
法定公益金	50,546,247.61	8,191,052.04	119,760.64	58,617,539.01
任意盈余公积	<u>9,313,300.00</u>			<u>9,313,300.00</u>
小计	<u>119,893,605.06</u>	<u>18,496,864.68</u>	<u>*359,281.93</u>	<u>138,031,187.81</u>

\*系出售福科莱股权所致。

34、未分配利润：

	2004 年度
(1)2004 年报披露的年初未分配利润额	99,571,224.30
(2)加：当年度合并净利润	45,688,142.19
(3) 其他转入*	359,281.93
(4) 减：提取法定盈余公积金	10,305,812.64
(5) 提取法定公益金	8,191,052.04
(6) 外商投资子公司提取的奖福基金	529,686.47
(7)减：分配上年度普通股股利	<u>24,172,639.40</u>
(8)年末未分配利润余额	<u>102,419,457.87</u>

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

### 五、合并财务报表主要项目附注（续）

\*系出售福科莱所转入的盈余公积。

报告期利润预分配情况：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，按第四届第四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），该预分配方案尚待股东大会决议批准。

上年利润实际分配情况：根据 2003 年度股东大会决议，按上年度的税后利润 10%、10% 分别提取法定盈余公积和公益金后，分配普通股股利 0.10 元/股(含税)。

### 35、主营业务收入和主营业务成本：

#### 行业分部报表

行业种类	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
洁净产品	318,383,717.63	288,499,312.58	261,893,542.59	229,321,350.48	56,490,175.04	59,177,962.10
贸易、汽车租赁	478,784,314.73	367,406,556.07	444,517,596.80	348,688,758.28	34,266,717.93	18,717,797.79
测量仪器	129,010,716.86	109,508,576.69	76,031,399.96	66,662,396.72	52,979,316.90	42,846,179.97
轴承、滚针	28,325,702.96		20,339,795.76		7,985,907.20	
磨具、磨料	54,454,933.11	46,920,289.74	41,579,997.71	33,891,021.26	12,874,935.40	13,029,268.48
晶体元件	11,759,798.56	11,207,165.53	9,438,682.02	8,303,349.16	2,321,116.54	2,903,816.37
电梯、停车设备	1,707,257.62	16,902,098.32	1,894,743.35	14,630,974.30	-187,485.73	2,271,124.02
电子元件	15,446,628.09	13,446,965.75	11,257,589.83	9,974,129.76	4,189,038.26	3,472,835.99
房产	50,400,690.19	3,081,406.75	35,641,762.11	205,235.87	14,758,928.08	2,876,170.88
起重机、叉车	31,286,914.69	2,414,974.87	25,523,463.36	1,910,750.04	5,763,451.33	504,224.83
乳制品	64,454,143.42		50,530,146.70		13,923,996.72	
宾馆餐饮	78,004,915.34		23,060,942.94		54,943,972.40	
电动车	105,474,952.74		79,568,337.80		25,906,614.94	
电瓷	83,178,418.83	14,678,169.98	57,574,248.15	9,927,661.04	25,604,170.68	4,750,508.94
小计	<u>1,450,673,104.77</u>	<u>874,065,516.28</u>	<u>1,138,852,249.08</u>	<u>723,515,626.91</u>	<u>311,820,855.69</u>	<u>150,549,889.37</u>
减：公司内各业务分部间互相抵减	2,254,089.76	14,018,248.97	2,554,089.76	14,018,248.97	-300,000.00	
合计	<u>1,448,419,015.01</u>	<u>860,047,267.31</u>	<u>1,136,298,159.32</u>	<u>709,497,377.94</u>	<u>312,120,855.69</u>	<u>150,549,889.37</u>

创元科技股份有限公司

会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目附注（续）

地区分部报表

地区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
①国内	1,281,276,683.82	765,543,278.54	981,032,288.25	622,857,663.88	300,244,395.57	142,685,614.66
②国外	167,142,331.19	94,503,988.77	155,265,871.07	86,639,714.06	11,876,460.12	7,864,274.71
小 计	<u>1,448,419,015.01</u>	<u>860,047,267.31</u>	<u>1,136,298,159.32</u>	<u>709,497,377.94</u>	<u>312,120,855.69</u>	<u>150,549,889.37</u>
减：公司内各地区分部间互相抵减						
合 计	<u>1,448,419,015.01</u>	<u>860,047,267.31</u>	<u>1,136,298,159.32</u>	<u>709,497,377.94</u>	<u>312,120,855.69</u>	<u>150,549,889.37</u>

本年度公司向前五名客户销售的收入总额为 53,195,502.20 元，占公司全部销售收入比例的 3.67%。

36、主营业务税金及附加：

税费种类	本年数	上年数
营业税	9,951,659.14	3,685,550.72
城市维护建设税	2,449,553.05	1,100,259.41
教育费附加	<u>2,028,759.82</u>	<u>790,068.20</u>
合 计	<u>14,429,972.01</u>	<u>5,575,878.33</u>

37、其他业务利润：

业务种类	本年数		上年数	
	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	7,559,887.35	2,885,132.06	20,601,001.88	7,838,824.68
材料销售	9,016,260.99	6,558,432.83	4,201,889.95	2,903,306.97
其他	<u>3,375,546.18</u>	<u>1,817,499.00</u>	<u>2,969,750.26</u>	<u>2,327,023.78</u>
合 计	<u>19,951,694.52</u>	<u>11,261,063.89</u>	<u>27,772,642.09</u>	<u>13,069,155.43</u>

创元科技股份有限公司

会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目附注（续）

38、财务费用：

费用项目	本年数	上年数
利息支出	11,272,856.36	7,955,951.88
减：利息收入	3,637,815.78	2,976,996.33
汇兑损失	652,274.96	35,725.28
减：汇兑收益	28,127.53	325,226.97
其他	<u>294,544.24</u>	<u>281,288.84</u>
合计	<u>8,553,732.25</u>	<u>4,970,742.70</u>

39、投资收益：

项目	本年数	上年数
股票投资收益	95,598.48	805,257.97
债券投资收益	7,471.00	13,765.06
其他股权投资收益（成本法）	1,423,985.93	2,060,508.79
在按权益法核算的被投资公司的净损益中所占的份额	10,385,074.41	13,393,956.17
股权投资差额摊销	-331,644.10	-189,326.61
股权投资转让损益		61,496.96
其他投资收益	<u>-1,051,507.24</u>	<u>29,321.67</u>
合计	<u>10,528,978.48</u>	<u>16,174,980.01</u>

40、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
	本年数	上年数					
出口贴息	212,027.00	778,087.36	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	<u>312,646.51</u>	<u>205,347.98</u>	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>524,673.51</u>	<u>983,435.34</u>					

创元科技股份有限公司

会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

---

五、合并财务报表主要项目附注（续）

41、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：

项目名称	本年发生额
利息收入	3,637,815.78
收回暂借款	31,718,882.10

42、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	本年发生额
付现的管理费用和营业费用	124,387,067.40
暂借款归还	13,252,621.88
支付保证金	9,901,953.28

43、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	本年发生额
股权受让引起的货币资金转入	30,850,112.84
搬迁补偿费	49,660,000.00

44、支付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	本年发生额
股权转让引起的货币资金转出	5,845,528.34



创元科技股份有限公司

会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款：

账龄	年末数			年初数				
	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		76.85	10.00	298,721.40		32.50	10.00	
	2,987,213.97				585,767.37			58,576.74
3 年以上	900,000.00	23.15	36.74	330,710.00	1,216,784.36	67.50	10.00	121,678.43
合计	3,887,213.97	100.00		629,431.40	1,802,551.73	100.00		180,255.17

本项目年末数中欠款金额前五名的欠款金额合计为 3,747,253.80 元，占应收账款总额的比例为 96.40%。

2、其他应收款：

账龄	年末数			年初数				
	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	836,378.43	9.65	10.00	83,637.84	20,920,623.75	66.27	4.26	892,062.38
1 - 2 年	7,000.00	0.08	10.00	700.00	10,527,630.29	33.35	10.00	1,052,763.03
2 - 3 年	7,821,941.85	90.27	10.00	782,194.19	118,670.07	0.38	10.00	11,867.00
合计	8,665,320.28	100.00		866,532.03	31,566,924.11	100.00		1,956,692.41

其他应收款年末数中金额较大的债务人情况：

债务人名称	年末欠款余额	性质或内容	欠款时间（账龄）
江苏苏净集团	7,821,941.85	往来款	2-3 年以内
苏州市国家税务总局新区分局	779,875.53	应收出口退税款	1 年以内

本项目年末数中欠款金额前二名欠款金额合计为 8,601,817.38 元，占其他应收款总额的比例为 99.27%。

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注 (续)

2004 年度

人民币元

### 六、母公司财务报表主要项目附注 (续)

#### 3、长期投资：

(1) 明细项目如下：

项目	金 额				减值准备			
	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年初数	本年计提	本年转回	年末数
一、长期股权投资 (权益法)	345,409,431.46	80,029,001.63	49,960,309.44	375,478,123.65				
其中：对子公司投资	329,054,111.09	61,824,302.33	41,837,606.82	349,040,806.60				
对联营企业投资	16,355,320.37	18,204,699.30	8,122,702.62	26,437,317.05				
二、长期股权投资 (成本法)	48,120,000.00	7,290,000.00		55,410,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
其中：股票投资	2,120,000.00			2,120,000.00				
其他长期股权投资	46,000,000.00	7,290,000.00		53,290,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	393,529,431.46	87,319,001.63	49,960,309.44	430,888,123.65	1,000,000.00			1,000,000.00

#### (2) 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			年末数 (14)=(5)+(6) +(10)+(13)
						本年 增减额	分得现金 红利额	股权处置 转出		本年 增加额	股权处置 转出	累计 增加额	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	
电梯厂	子公司	21 年	95	94,700,660.61		6,178,998.57	7,581,682.66		8,462,701.23				103,163,361.84
创元房产	子公司	28 年	95	9,496,062.36		4,862,786.06	191,816.65		6,014,948.29	87,646.05		87,646.05	15,598,656.70
苏汽销	子公司	26 年	50	12,074,268.42	-5,719,390.30	1,429,822.51	1,618,025.97	1,886,162.80	2,735,611.00	75,568.86	164,107.65	182,341.84	9,272,830.96
晶元	子公司	40 年	95	20,259,989.58		-2,069,412.09			1,181,357.23				21,441,346.81
一光	子公司	30 年	50.43	25,831,896.04	200,000.00	7,225,501.22	3,036,774.00		9,929,634.70	144,052.35		1,354,442.59	37,315,973.33
苏净	子公司	26 年	89.46	56,135,528.47		10,579,228.93	12,230,960.07		18,453,278.25			13,976.14	74,602,782.86
远东	子公司	20 年	75	21,616,449.86		2,035,894.36			4,711,058.62	352,090.53		352,090.53	26,679,599.01
环保	子公司	15 年	33.33	5,000,000.00		259,938.83	33,593.59		268,319.00				5,268,319.00
苏州金龙汽 车销售有限 公司	联营 企业	20 年		2,100,000.00	-2,100,000.00	1,169,320.66	1,806,000.00	99,669.69					
思莫特	联营 企业	11 年		4,460,000.00	-4,460,000.00	-358,789.19		-468,177.78					
苏州邦乐汽 车车桥有限 公司	联营 企业	20 年	39.50	9,000,000.00	2,850,000.00	-183,323.16			-140,173.94				11,709,826.06
电瓷厂	子公司	长期	45	9,672,044.56		1,836,298.37	900,000.00		1,728,991.42	7,694.29		7,694.29	11,408,730.27
福科莱	子公司	50 年		6,457,704.67	-6,457,704.67	476,856.61	585,059.56						
小羚羊	子公司	20 年	45	5,448,946.52	-695,344.63	3,660,123.71			3,660,123.71	203,490.00		203,490.00	8,617,215.60
双喜乳业	子公司	50 年	55	11,000,000.00	11,000,000.00	119,599.41			119,599.41				22,119,599.41
轴承厂	子公司	长期	45	7,700,979.80		275,279.43			275,279.43				7,976,259.23
横河	联营企 业	5 年		13,669,539.55		1,057,951.44			1,057,951.44				14,727,490.99
胥城大厦	子公司	20 年	60	2,183,200.34		3,106,043.99			3,106,043.99				5,289,244.33
小计				316,807,270.78	-5,382,439.60	41,662,119.66	27,983,912.50	1,517,654.71	61,564,723.78	870,542.08	164,107.65	2,201,681.44	375,191,236.40

创元科技股份有限公司

会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

六、母公司财务报表主要项目附注（续）

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	本年摊销额	本年转出额	摊余金额
电梯厂	-4,043,430.64	受让股权	10 年	-404,343.06		-2,021,715.33
创元房产	-1,366,062.36	受让股权	10 年	-136,606.23		-751,334.31
远东	2,326,646.21	受让股权	10 年	232,664.62		1,279,655.42
一光	-2,016,520.28	受让股权	10 年	-224,471.10		-1,234,591.05
晶元	5,600,010.42	受让股权	10 年	560,001.06		3,080,005.70
苏汽销	1,925,731.58	受让股权	10 年	192,573.16	*524,508.47	534,643.89
苏净	-999,628.47	受让股权	10 年	-99,962.85		-599,777.07
轴承厂	<u>92,620.20</u>	受让股权	1 年	<u>92,620.20</u>		
小计	<u>1,519,366.66</u>			<u>212,475.80</u>	<u>524,508.47</u>	<u>286,887.25</u>

\*系股权转让转出额。

(3) 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：

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	21,390,000.00	<5%
苏州创元集团财务有限公司	长期	30,000,000.00	10%
创元期货经纪有限公司	10 年	<u>1,900,000.00</u>	5%
小计		<u>53,290,000.00</u>	

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

### 六、母公司财务报表主要项目附注（续）

被投资企业名称	年初数	本年 增加数	减值准备			年末数	计提原因
			本年减少数				
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计		
创元期货经纪有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	经营状况不佳

累计投资年末数占年末净资产的比例为：64.13%。

### 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	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
贸易	167,142,331.19	94,503,988.77	155,265,871.07	86,639,714.06	11,876,460.12	7,864,274.71

### 5、投资收益：

项目	本年数	上年数
股票投资收益	116,000.00	104,000.00
其他股权投资收益（成本法）	945,000.00	736,083.33
在按权益法核算的被投资公司的净损益中所占的份额	41,662,119.66	31,457,296.53
股权投资差额摊销	-212,475.80	-119,855.60
股权投资转让损益		
其他投资收益	<u>-947,011.08</u>	
合计	<u>41,563,632.78</u>	<u>32,177,524.26</u>

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

### 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	苏州市南门外东二路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	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
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

其他存在控制关系的关联方本年度注册资本未发生变化，详见本报告附注四。

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

### 七、关联方关系及其交易的披露（续）

#### 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	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	(%)	金额	(%)	金额	(%)	金额	(%)
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			1,402,684.09		103,163,361.84	95.00
晶元	23,510,758.90	95.00			2,069,412.09		21,441,346.81	95.00
创元房产	10,840,041.24	95.00	4,758,615.46				15,598,656.70	95.00
苏汽销	17,155,126.31	95.00			7,882,295.35	45.00	9,272,830.96	50.00
一光	32,983,193.76	50.43	4,332,779.57				37,315,973.33	50.43
远东	24,291,614.12	75.00	2,387,984.89				26,679,599.01	75.00
苏净	76,254,514.00	89.46			1,651,731.14		74,602,782.86	89.46
环保	5,041,973.76	33.33	226,345.24				5,268,319.00	33.33
福科莱	6,565,907.62	87.37	476,856.61		7,042,764.23	87.37		
电瓷厂	10,464,737.61	45.00	943,992.66				11,408,730.27	45.00
小羚羊	5,448,946.52	45.00	3,168,269.08				8,617,215.60	45.00
双喜乳业	11,000,000.00	55.00	11,119,599.41				22,119,599.41	55.00
胥城大厦			5,289,244.33	60.00			5,289,244.33	60.00
轴承厂			7,976,259.23	45.00			7,976,259.23	45.00

#### （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
创元期货经纪有限公司（以下简称“创元期货”）	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
苏州铸件厂（以下简称“铸件厂”）	*
苏州铸造机械厂有限公司（以下简称“铸造机械厂”）	*
苏州环球链传动有限公司（以下简称“环球链”）	同属子公司
苏州环境技术装备有限公司（以下简称“环境装备”）	*
苏州横河电表有限公司	联营企业
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

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

### 七、关联方关系及其交易的披露（续）

\*2003 年内上述企业均改制为有限责任公司，改制后股东与创元集团无关，从 2003 年年底起为非关联方。

#### （三）关联方交易

##### 1、采购货物

2004 年度及 2003 年度向关联方采购货物的有关明细资料如下（单位：元）：

企业名称	2003 年	
	金额	计价标准
铸件厂	10,077,218.14	市场价
环球链	2,717,120.86	市场价
铸造机械厂	1,157,735.60	市场价
小羚羊	540,842.80	市场价
电瓷厂	82,320.00	市场价

2004 年度公司不存在采购货物的关联交易。

##### 2、公司与关联方其他应收款、其他应付款余额

2004 年度和 2003 年度与关联方其他应收款和其他应付款余额（单位：元）

项目	年末数		占全部应收（付）款项 余额的比重(%)		计息标准	
	2004 年	2003 年	2004 年	2003 年	2004 年	2003 年
<b>其他应收款：</b>						
苏州砂轮厂	556,999.42	856,999.42	1.61	2.12	不计息	不计息
物贸中心		476,470.72		1.18		
<b>其他应付款：</b>						
创元集团	1,024,125.47	14,457,332.71	1.69	28.65	不计息	不计息
物贸中心	3,053,563.98	3,053,563.98	5.05	6.05	不计息	不计息
财务公司		200,000.00		0.40		不计息

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

### 七、关联方关系及其交易的披露（续）

#### 3、其他应披露事项

##### （1）资产、股权转让发生的关联交易

关联方名称	交易内容	定价原则	2003 年度			转让收益	结算方式
			资产的账面价值	资产的评估价值	资产的转让价格		
环境装备	受让大禹水处理股权	账面净资产	163.365 万元	163.111 万元	163.111 万元		现金

2004 年度公司不存在资产、股权转让发生的关联交易。

##### （2）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 A/B/C/D/E/F/G 座。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；

创元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。



创元科技股份有限公司

会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

七、关联方关系及其交易的披露（续）

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	胥城大厦	中国工商银行	50	2004/04/26-2005/04/25
创元集团	小羚羊	财务公司	190	2004/09/02-2005/03/01
创元集团	小羚羊	华夏银行	80	2004/10/29-2005/10/29
创元集团	小羚羊	交通银行	100	2004/09/20-2005/03/18
创元集团	小羚羊	交通银行	190	2004/09/06-2005/02/04
创元集团	公司	招商银行	1,000	2004/03/22-2005/03/22
创元集团	轴承厂	财务公司	420	2004/02/09-2005/02/08
创元集团	轴承厂	财务公司	500	2004/02/16-2005/02/15
创元集团	轴承厂	财务公司	600	2004/02/23-2005/02/22
创元集团	创元房地产	财务公司	1,100	2004/08/02-2005/08/01
创元集团	电瓷厂	财务公司	1,000	2004/08/09-2007/08/08
创元集团	电瓷厂	财务公司	1,000	2004/08/09-2007/08/08
合计			<u>6,230</u>	

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	抵押贷款年末数	抵押期限
上海汽车工业苏州销售有限责任公司*	财务公司	大众汽车合格证	600	2004/04/01-2005/03/31
鸿通汽车*	财务公司	房屋建筑物	800	2004/08/17-2005/08/16

\*系苏汽销的控股子公司。

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

### 七、关联方关系及其交易的披露（续）

截止 2004 年 12 月 31 日公司在财务公司的存贷款余额情况：

公司名称	2004 年		2003 年	
	存款余额	贷款余额	存款余额	贷款余额
公司	16,708,591.03	10,000,000.00	3,430,263.53	
电瓷厂	8,729,514.58	20,000,000.00	17,432,339.97	22,000,000.00
鸿通汽车	5,017.71	8,000,000.00	104,764.24	8,000,000.00
创元房产	178,194.26	11,000,000.00	19,488.43	
安发		1,000,000.00		
一光	5,300,000.00		10,000,000.00	
晶元	1,001,569.59		1,685,628.95	
双喜乳业	564,321.56	12,000,000.00		
胥城大厦	16,646,953.47			5,300,000.00
安泰	4,000,000.00			
苏州工业园区日兴置业 有限公司*1	833,270.53			10,000,000.00
上海汽车工业苏州销售 有限责任公司	4,502,559.10	6,000,000.00		5,000,000.00
小羚羊	2,000,000.00	1,900,000.00		1,900,000.00
苏净		22,000,000.00		10,000,000.00
一汽奥迪轿车苏州服务站 有限公司*2	1,149.81		1,144.88	
上海大众汽车苏州特约 维修站*3	403.68		400.74	
美国通用汽车苏州特约 维修中心有限公司*2	18,274.28		10,978.85	
苏州广元汽车租赁 有限公司*2			230,076.75	
合 计	<u>60,489,819.60</u>	<u>91,900,000.00</u>	<u>32,915,086.34</u>	<u>62,200,000.00</u>

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

---

### 七、关联方关系及其交易的披露（续）

\*1 系创元房产的控股子公司。

\*2 系苏汽销的控股子公司。

\*3 系上海汽车工业苏州销售有限责任公司的控股子公司。

#### 关键管理人员报酬

公司报告期内现任董事、监事和高级管理人员共 17 人，年度报酬总额为 169.19 万元，金额最高的前三名董事的报酬总额为 58.92 万元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 74.32 万元。独立董事年度津贴为 5 万元/年。无不在公司领取报酬、津贴的董事、监事。

### 八、或有事项

无。

### 九、承诺事项

截至 2004 年 12 月 31 日止，已签约尚未支付的工程款为 3,444 万元；已签约尚未支付的设备款为 428 万元。

### 十、资产负债表日后事项

无。

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注（续）

2004 年度

人民币元

### 十一、非经常性损益

根据证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益（2004 年修订）》，非经常性损益是指公司发生的与经营业务无直接关系，以及虽与经营业务相关，但由于其性质、金额或发生频率，影响了真实、公允地反映公司正常盈利能力的各项收入、支出。非经常性损益对公司合并净利润的影响如下表所示：

项目名称	对本年度合并净利润的影响金额	对上年度合并净利润的影响金额
处置固定资产损益	-162,066.28	-355,495.94
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		805,970.09
委托贷款收益		3,738.51
短期投资收益	96,388.93	448,416.78
以前年度计提本年转回的坏账准备	1,123,318.55	3,139,115.95
处置股权损益	-871,471.22	
扣除公司日常根据企业会计准则规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入	346,198.01	465,967.71
扣除公司日常根据企业会计准则规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	-915,997.03	-588,007.68
合计	<u>-383,629.04</u>	<u>3,919,705.42</u>

### 十二、其他重要事项

无。

### 十三、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四次会议于 2005 年 3 月 25 日批准报出。