

# 创元科技股份有限公司

## 中期财务报告

2006年6月30日

# 一、会计报表

## 1 资产负债表

### 资产负债表

编制单位：创元科技股份有限公司

2006年6月30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	323,568,250.40	65,962,601.68	332,182,486.75	54,366,448.38
短期投资	139,677.84		139,677.84	
应收票据	3,962,019.00		3,530,569.98	
应收股利			244,461.00	
应收利息				
应收账款	159,097,001.04	4,394,273.99	132,817,245.42	9,262,273.62
其他应收款	20,516,390.91	12,243,065.65	19,297,608.58	7,957,907.93
预付账款	80,356,461.90	12,044,812.31	41,299,220.87	3,885,582.07
应收补贴款				
存货	315,118,434.09	5,199,002.41	348,222,772.38	9,569,792.05
待摊费用	168,769.08	34,600.00	205,472.93	29,000.00
一年内到期的长期 债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	902,927,004.26	99,878,356.04	877,939,515.75	85,071,004.05
长期投资：				
长期股权投资	185,743,465.83	500,554,178.52	182,589,575.32	495,085,774.47
长期债权投资				
长期投资合计	185,743,465.83	500,554,178.52	182,589,575.32	495,085,774.47
合并价差	1,387,852.33		1,492,714.84	
固定资产：				
固定资产原价	585,355,269.95	117,552,968.34	648,302,949.27	117,552,968.34
减：累计折旧	249,802,061.99	41,122,947.26	242,079,796.00	39,243,618.46
固定资产净值	335,553,207.96	76,430,021.08	406,223,153.27	78,309,349.88
减：固定资产减值 准备	7,769,034.61	7,769,034.61	7,769,034.61	7,769,034.61
固定资产净额	327,784,173.35	68,660,986.47	398,454,118.66	70,540,315.27
工程物资			77,500.00	
在建工程	54,929,468.60		19,386,655.26	
固定资产清理				
固定资产合计	382,713,641.95	68,660,986.47	417,918,273.92	70,540,315.27
无形资产及其他资 产：				
无形资产	70,280,753.30	46,784,210.00	72,758,902.76	47,326,040.00
长期待摊费用	2,072,965.71	468,255.20	2,173,703.73	545,147.20
其他长期资产			4,650,748.00	
无形资产及其他资 产合计	72,353,719.01	47,252,465.20	79,583,354.49	47,871,187.20
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	1,543,737,831.05	716,345,986.23	1,558,030,719.48	698,568,280.99
流动负债：				

短期借款	210,250,000.00	63,000,000.00	217,250,000.00	63,000,000.00
应付票据	20,858,550.00		22,980,580.00	
应付账款	213,031,572.99	13,654,411.27	221,347,233.18	22,464,145.26
预收账款	120,659,391.76	5,804,635.60	136,344,329.01	2,926,053.04
应付工资	17,872,599.10		13,552,174.53	
应付福利费	11,903,658.37	327,000.02	11,087,139.22	302,839.63
应付股利	2,390,243.84	67,443.04	2,541,365.07	67,443.04
应交税金	11,825,451.99	-1,157,653.67	17,549,816.28	151,001.26
其他应交款	4,844,520.28		5,066,756.08	-360.00
其他应付款	78,618,381.00	5,607,936.51	79,375,726.31	6,073,245.71
预提费用	3,974,137.06		670,150.20	
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	702,228,506.39	87,303,772.77	733,765,269.88	94,984,367.94
长期负债：				
长期借款	23,000,000.00		23,000,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	33,188,502.69		31,308,872.69	
其他长期负债				
长期负债合计	56,188,502.69		54,308,872.69	
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	758,417,009.08	87,303,772.77	788,074,142.57	94,984,367.94
少数股东权益	157,124,348.18		167,806,775.23	
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	95,827,012.01	95,827,012.01	94,265,678.95	94,265,678.95
盈余公积	158,851,680.19	116,401,937.06	158,851,680.19	116,401,937.06
其中：法定公益金	67,556,726.28	50,848,299.67	67,556,726.28	50,848,299.67
未分配利润	133,313,304.32	175,086,870.39	109,416,336.97	151,189,903.04
未确认的投资损失	-1,521,916.73		-2,110,288.43	
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计	628,196,473.79	629,042,213.46	602,149,801.68	603,583,913.05
负债和所有者权益（或股东权益）合计	1,543,737,831.05	716,345,986.23	1,558,030,719.48	698,568,280.99

法定代表人：张志忠

主管会计机构负责人：许鸿新

会计机构负责人：程争鸣

## 2、 利润及利润分配表

### 利润及利润分配表

编制单位：创元科技股份有限公司

2006年1—6月

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	731,096,188.23	69,260,638.10	668,611,037.23	73,886,122.03
减：主营业务成本	551,436,747.27	66,771,261.78	513,425,748.74	68,110,075.35
主营业务税金及附加	7,261,714.55		7,551,169.71	
二、主营业务利润	172,397,726.41	2,489,376.32	147,634,118.78	5,776,046.68
加：其他业务利润	6,151,760.03	5,289,713.20	5,475,976.77	5,853,912.21
减：营业费用	38,017,797.23	1,269,473.69	36,958,922.00	4,575,761.54
管理费用	100,849,899.28	5,359,603.56	79,851,259.62	4,158,364.87
财务费用	6,312,378.61	1,972,300.01	5,584,522.67	1,628,164.96
三、营业利润	33,369,411.32	-822,287.74	30,715,391.26	1,267,667.52
加：投资收益	12,696,073.49	24,812,736.05	2,826,083.27	16,238,106.64
补贴收入	196,600.00			
营业外收入	579,731.12		684,883.70	48,000.00
减：营业外支出	494,466.53	8,808.00	740,753.49	9,008.00
四、利润总额	46,347,349.40	23,981,640.31	33,485,604.74	17,544,766.16
减：所得税	7,267,602.76	84,672.96	7,572,386.87	473,414.13
少数股东损益	14,352,861.09		9,077,861.86	
加：未确认的投资损失本期发生额	-588,371.70		235,996.02	
五、净利润	24,138,513.85	23,896,967.35	17,071,352.03	17,071,352.03
加：年初未分配利润	109,416,336.97	151,189,903.04	102,419,457.87	133,607,357.02
其他转入				
六、可供分配的利润	133,554,850.82	175,086,870.39	119,490,809.90	150,678,709.05
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金	241,546.50			
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	133,313,304.32	175,086,870.39	119,490,809.90	150,678,709.05
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
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润	133,313,304.32	175,086,870.39	95,318,170.50	126,506,069.65
利润表（补充资料）				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	1,515,639.20	1,585,575.06	43,345.60	140,173.94
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				

额				
5. 债务重组损失				
6. 其他				

法定代表人：张志忠

主管会计机构负责人：许鸿新

会计机构负责人：程争鸣

### 3 现金流量表

#### 现金流量表

编制单位：创元科技股份有限公司

2006年1—6月

单位：人民币元

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	714,999,789.09	85,930,135.02
收到的税费返还	7,741,646.86	7,259,496.42
收到的其他与经营活动有关的现金	7,194,228.13	640,832.48
现金流入小计	729,935,664.08	93,830,463.92
购买商品、接受劳务支付的现金	555,589,641.80	88,335,151.84
支付给职工以及为职工支付的现金	74,963,535.23	1,265,729.05
支付的各项税费	50,464,336.66	2,139,328.38
支付的其他与经营活动有关的现金	37,143,389.09	16,963.21
现金流出小计	718,160,902.78	91,757,172.48
经营活动产生的现金流量净额	11,774,761.30	2,073,291.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	9,428,781.57	9,120,000.00
取得投资收益所收到的现金	16,815,763.08	19,932,447.63
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	688,600.00	
收到的其他与投资活动有关的现金	7,120,000.00	
现金流入小计	34,053,144.65	29,052,447.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	51,002,678.69	3,644,500.00
投资所支付的现金	1,590,000.00	14,226,782.57
支付的其他与投资活动有关的现金	6,169,143.50	
现金流出小计	58,761,822.19	17,871,282.57
投资活动产生的现金流量净额	-24,708,677.54	11,181,165.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	7,795,000.00	
借款所收到的现金	126,500,000.00	45,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	134,295,000.00	45,000,000.00
偿还债务所支付的现金	113,500,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	16,475,320.11	1,658,303.20
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	129,975,320.11	46,658,303.20
筹资活动产生的现金流量净额	4,319,679.89	-1,658,303.20
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-8,614,236.35	11,596,153.30
现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	24,138,513.85	23,896,967.35
加：计提的资产减值准备	1,515,285.89	0.00
固定资产折旧	15,173,586.50	1,879,328.80
无形资产摊销	1,275,349.38	541,830.00
长期待摊费用摊销	268,738.02	76,892.00
待摊费用减少（减：增加）	36,703.85	-5,600.00

预提费用增加（减：减少）	3,303,986.86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-49,925.63	
固定资产报废损失		
财务费用	7,087,130.90	1,658,303.20
投资损失（减：收益）	-12,696,073.49	-24,812,736.05
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	33,104,338.29	4,370,789.64
经营性应收项目的减少（减：增加）	-60,907,228.00	1,799,586.69
经营性应付项目的增加（减：减少）	-15,416,877.91	-7,332,070.19
其他	588,371.70	
少数股东损益	14,352,861.09	
经营活动产生的现金流量净额	11,774,761.30	2,073,291.44
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	323,568,250.40	65,962,601.68
减：现金的期初余额	332,182,486.75	54,366,448.38
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	-8,614,236.35	11,596,153.30

法定代表人：张志忠

主管会计机构负责人：许鸿新

会计机构负责人：程争鸣

## 4、资产减值准备明细表

## 资产减值准备明细表

编制单位：创元科技股份有限公司 2006年6月30日 金额单位：元

项 目	年初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏账准备合计	37,034,827.69	1,515,285.89	681,856.84	37,868,256.74
其中：应收账款	26,523,759.42	968,792.84	238,031.20	27,254,521.06
其他应收款	10,511,068.27	546,493.05	443,825.64	10,613,735.68
二、短期投资跌价准备合计	29,899.16			29,899.16
其中：股票投资	29,899.16			29,899.16
债券投资				
三、存货跌价准备合计	2,383,350.61			2,383,350.61
其中：库存商品	2,081,838.98			2,081,838.98
原材料	301,511.63			301,511.63
四、长期投资减值准备合计	1,000,000.00			1,000,000.00
其中：长期股权投资	1,000,000.00			1,000,000.00
长期债券投资				
五、固定资产减值准备合计	7,769,034.61			7,769,034.61
其中：房屋、建筑物	7,769,034.61			7,769,034.61
机器设备				
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				
九、合计	48,217,112.07	1,515,285.89	681,856.84	49,050,541.12

法定代表人：张志忠

财务总监：许鸿新

会计机构负责人：程争鸣



5、按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则（第9号）》的要求编制的净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	27.44	28.07	0.71	0.71
营业利润	5.31	5.43	0.14	0.14
净利润	3.84	3.93	0.10	0.10
扣除非经常性损益后的净利润	3.66	3.75	0.10	0.10

法定代表人：张志忠

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

2006年中期

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”)、中国物资开发投资总公司和中国轻工物资供销华东公司。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,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、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

2006年中期

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、《企业会计准则》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的现金，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

2006年中期

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)

7、 短期投资核算方法(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

- ① 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;
- ② 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

2006年中期

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、自制半成品。

(2) 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。

(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

2006年中期

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(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、 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。

(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。

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注

2006年中期

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)

#### 11、 长期投资核算方法(续):

- (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。

#### 12、 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。
- (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。

创元科技股份有限公司

会计报表附注

2006年中期

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、 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: ①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有; ②使用期限超过1年; ③单位价值较高。具体标准为: ①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; ②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、租入固定资产改良支出。
- (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%~5%)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	2.375-4.85%
通用设备	8-18年	5.27-12.13%
运输设备	5-12年	8.08-19.40%
其他设备	4-20年	4.75-24.25%
租入固定资产改良支出	5-9年	11.11-20.00%

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。



创元科技股份有限公司

会计报表附注

2006年中期

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、 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(续):

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。在建工程减值准备按单项资产计提。

15、 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:①资产支出已经发生;②借款费用已经发生;③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。

创元科技股份有限公司

会计报表附注

2006年中期

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)

15、 借款费用的核算方法(续):

(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。

16、 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:

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
电脑软件	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。

创元科技股份有限公司

会计报表附注

2006年中期

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)**

**17、 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。

**18、 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:①与交易相关的经济利益能够流入公司;②收入的金额能够可靠地计量。

**19、 所得税的会计处理方法:**

采用应付税款法。

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注

2006年中期

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)

#### 20、 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	33%	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
房产税	12%	房屋租赁收入

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

2006年中期

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：

被投资单位全称	业务	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	合并或备注 不合并 的原因
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。	10107.38	100.00*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、装饰装潢材料、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，室内外装饰装潢服务，房地产中介服务。	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	50.00	是	实际 控制
苏州一光仪器有限公司 (以下简称“一光”)	工业	6,331.96	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。	3,258.85	50.43	是	
苏州远东砂轮有限公司 (以下简称“远东”)	工业	7,050.00	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；货物及技术的进出口业务(国家限定公司经营和进出口的商品和技术除外)。	6,754.31	*2	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	

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注

2006年中期

人民币元

### 四、 控股子公司及合营企业(续)

#### 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(续):

被投资单位全称	业务	注册资本	经营范围	公司实际投资额	公司所占权益比例(%)	是否合并	合并或备注不合并的原因
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	*3	是	
苏州电瓷厂有限公司(以下简称“电瓷厂”)	工业	3500.00	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。	1620.50	46.30*4	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;农副产品收购(涉及许可证的除外);生产销售配合饲料及复合添加剂(涉及许可证经营的凭许可证经营);下设分支机构汽车各级维护、小修。	800.00	20.00*5	否	
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;提供桑拿、按摩、停车场服务。	172.12	60.00	是	
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
苏州一光辐射仪器有限公司(以下简称“一光辐射”)	工业	500.00	生产销售:激光扫平仪、打线仪;激光仪器的技术开发及技术服务;激光仪器修理。	240.71	*6	是	

\*1公司原持有其95%的股权,创元房产持有其5%的股权。公司于2006年5月18日以543.18万元受让电梯5%的股权。现公司持有其100%的股权。

\*2公司持有其89.43%的股权,电梯厂持有其10.57%的股权。

\*3公司持有其33.33%的股权,苏净持有其66.67%的股权。

\*4公司于2006年6月28日对电瓷进行增资720.50万元,增资后公司持有其46.30%的股权。

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注

2006年中期

人民币元

---

### 四、 控股子公司及合营企业(续)

#### 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(续):

\*5公司原持有其55%的股权。公司于2006年6月7日转让1400万元出资，转让后公司持有其20%的股权，且不再纳入合并范围。

\*6公司持有其40%的股权，一光持有其60%的股权。

#### 2、 公司报告期内合并报表范围发生如下变动:

公司原持有双喜乳业55%的股权。2006年5月10日，根据公司总经理办公会会议决议，公司将持有双喜乳业35%的股权转让给苏州市牛奶公司。公司于2006年6月29日收到60%的转让款，（40%的股权受让款于7月30日收到）。双喜乳业于2006年6月28日办妥了工商变更手续。由此确定的股权转让日为2006年6月28日。自此，公司持有双喜乳业20%的股权，双喜乳业不再纳入合并范围。

创元科技股份有限公司

会计报表附注

2006年中期

人民币元

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		折合人民币	币种	年初数		折合人民币
		原币	汇率			原币	汇率	
现金	人民币			314,276.21	人民币			233,914.04
银行存款	人民币			315,951,525.30	人民币			324,507,353.66
其中：	美元	252,923.29	7.9796	2,018,226.68	美元	371,944.04	8.0702	3,001,662.79
	瑞士法郎	87,891.55	6.4609	567,858.52		12,376.36	6.1380	75,966.10
其他货币资金	人民币			7,302,448.89	人民币			7,441,219.05
合计				<u>323,568,250.40</u>				<u>332,182,486.75</u>

2、 短期投资：

项目	投资金额			期末市价
	年初数	本期增加	本期减少	
一、股权投资	169,577.00			169,577.00
其中：股票投资	169,577.00			169,577.00
二、其他投资				
合计	<u>169,577.00</u>			<u>169,577.00</u>

短期投资跌价准备分析如下：

项目	跌价准备			期末数
	年初数	本期增加	因资产价值回升而转回数	
一、股权投资	29,899.16			29,899.16
其中：股票投资	29,899.16			29,899.16
二、其他投资				
合计	<u>29,899.16</u>			<u>29,899.16</u>



创元科技股份有限公司

会计报表附注

2006年中期

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	期末数	年初数
银行承兑汇票	3,962,019.00	3,530,569.98
商业承兑汇票		
合 计	<u>3,962,019.00</u>	<u>3,530,569.98</u>

期末余额中并无持有公司5%或以上表决权股份的股东欠款。

4、 应收股利:

单位	期末数	年初数
苏州华泰空气过滤器有限公司		244,461.00
合 计		<u>244,461.00</u>

5、 应收账款:

应收账款的账龄分析如下:

账龄	期末数				年初数			
	余额	比例	坏账准备	计提比例	余额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	130,465,524.18	70.01%	13,046,552.42	10.00%	120,805,718.36	75.82%	12,080,571.84	10.00%
1-2年	18,593,566.28	9.98%	1,859,356.63	10.00%	13,384,791.51	8.40%	1,338,479.15	10.00%
2-3年	16,953,940.30	9.10%	1,894,102.84	11.17%	6,123,832.82	3.84%	725,458.60	11.85%
3年以上	20,338,491.34	10.91%	10,454,509.17	51.40%	19,026,662.15	11.94%	12,379,249.83	65.06%
合计	<u>186,351,522.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>27,254,521.06</u>		<u>159,341,004.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>26,523,759.42</u>	

期末余额中无持公司5%或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11,916,953.48元,占应收账款总额的比例为6.39%。

创元科技股份有限公司

会计报表附注

2006年中期

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

6、 其他应收款:

其他应收款的账龄分析如下:

账龄	期末数				年初数			
	余额	比例	坏账准备	计提比例	余额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	20,687,701.28	66.46%	2,068,770.13	10.00%	18,167,848.59	60.95%	1,816,784.86	10.00%
1-2年	234,589.56	0.75%	23,458.96	10.00%	510,382.27	1.71%	51,038.23	10.00%
2-3年	534,864.53	1.72%	53,486.45	10.00%	775,768.03	2.60%	77,576.80	10.00%
3年以上	9,672,971.22	31.07%	8,468,020.14	87.54%	10,354,677.96	34.74%	8,565,668.38	82.72%
合计	<u>31,130,126.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,613,735.68</u>		<u>29,808,676.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,511,068.27</u>	

本账户余额中无持有公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款。

其他应收款年末数中金额较大的债务人情况:

债务人名称	期末欠款数	性质或内容	欠款时间(账龄)
中电国际招标有限公司	335,183.00	投标保证金	1年以内
苏州市国家税务局新区分局	4,159,353.55	出口退税	1年以内
苏州新区互通修理有限责任公司	1,092,274.26	往来款	3年以上
苏州二汽协作配套件公司	1,022,991.40	往来款	3年以上
	30,947.58	往来款	1-2年
苏州相城区房产管理局	700,000.00	代付维修基金	1年以内

本项目期末数中欠款金额前五名的欠款金额合计为7,340,749.79元,占其他应收款总额的比例为23.58%。

创元科技股份有限公司

会计报表附注

2006年中期

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

7、 预付账款:

账龄	期末数		年初数	
	余额	占总额比例(%)	余额	占总额比例(%)
1年以内	75,104,634.25	93.46%	38,694,726.86	93.69%
1-2年	3,201,099.18	3.98%	1,556,260.55	3.77%
2-3年	1,460,748.15	1.82%	618,027.78	1.50%
3年以上	589,980.32	0.74%	430,205.68	1.04%
合计	<u>80,356,461.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>41,299,220.87</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。期末预付账款余额1年以上主要系净化安装项目尚未完工或相关设备尚未运达。

8、 存货:

类别	账面余额		年初数	本期增加	跌价准备		合计	期末数
	年初数	期末数			本期减少			
					因资产价值回升转回数	其他原因转出数		
原材料	47,977,798.55	51,835,787.86	301,511.63				301,511.63	
包装物	79,461.42	303,015.61						
低值易耗品	713,052.29	408,398.66						
库存商品	118,959,064.93	104,975,495.70	2,081,838.98				2,081,838.98	
委托加工物资	222,815.48	324,227.97						
开发产品	10,767,377.40	7,437,432.39						
开发成本	42,879,027.88	37,470,015.98						
工程施工	34,255,406.90	19,154,188.94						
在产品	84,324,037.63	83,284,573.99						
自制半成品	9,155,270.51	12,308,647.60						
幼畜	1,272,810.00							
合计	<u>350,606,122.99</u>	<u>317,501,784.70</u>	<u>2,383,350.61</u>				<u>2,383,350.61</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、自行开发、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

2006年中期

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目附注(续)

#### 9、 待摊费用:

费用类别	期末数	年初数	期末结存原因
①保险费	14,799.08	118,770.63	受益期内
②租赁费	130,638.00	50,638.00	受益期内
③其他	23,332.00	36,064.30	受益期内
合 计	<u>168,769.08</u>	<u>205,472.93</u>	

#### 10、 长期投资:

##### (1) 明细项目如下:

项目	金额				减值准备				期末数
	年初数	本期增加	本期减少	期末数	年初数	本期增加	本期减少	合计	
							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)	124,002,187.77	9,804,344.71	15,720,625.59	118,085,906.89					
其中:股权投资差额	1,492,714.84		104,862.51	1,387,852.33					
对联营企业投资	122,509,472.93	9,804,344.71	15,615,763.08	116,698,054.56					
二、长期股权投资 (成本法)	59,587,387.55	9,375,171.39	305,000.00	68,657,558.94	1,000,000.00				1,000,000.00
其中:股票投资	2,408,176.00			2,408,176.00					
其他长期股权 投资	57,179,211.55	9,375,171.39	305,000.00	66,249,382.94	1,000,000.00				1,000,000.00
合 计	183,589,575.32	19,179,516.10	16,025,625.59	186,743,465.83	1,000,000.00				1,000,000.00

##### (2) 长期股权投资(权益法):

##### ① 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		投资处 置转出	累计 增减额	投资准备		累计 增加额	期末数
						本期 增减额	分得现金 红利额			本期 增加额	投资处 置转出		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)=(5) +(6)+(10) -(13)
苏州迅达电梯 有限公司	联营 企业	长期	37.00	57,613,885.12	8,561,575.60	15,000,000.00		43,192,684.56					100,806,569.68
苏州横河电表 有限公司	联营 企业	20年	30.00	10,470,000.00	570,769.11	615,763.08		4,240,050.88					14,710,050.88
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				19,434.00					509,434.00
苏州三元磨料 磨具有限公司	联营 企业	20年	42.00	672,000.00									672,000.00
小计				<u>69,245,885.12</u>	<u>9,132,344.71</u>	<u>15,615,763.08</u>		<u>47,452,169.44</u>					<u>116,698,054.56</u>

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注

2006年中期

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目附注(续)

#### 10、 长期投资(续):

##### (2) 长期股权投资(权益法)(续):

##### ② 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)	(1,415,200.74)
创元房产	(1,366,062.36)	受让股权	10年	(68,303.12)	(546,424.96)
远东	2,286,603.21	受让股权	8年	114,228.22	892,719.58
一光	(2,016,520.28)	受让股权	10年	(112,235.55)	(897,884.40)
晶元	5,600,010.42	受让股权	10年	280,000.52	2,240,004.12
苏汽销	1,013,542.94	受让股权	10年	48,603.99	388,831.92
苏净	(999,628.47)	受让股权	10年	(49,981.43)	(449,832.79)
苏州中普电子有限公司	550,103.66	*1	10年	27,505.18	252,130.86
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	8,676.39	115,685.74
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	23,402.58	351,038.58
苏州净化空调设备安装有限公司	491,921.68	受让股权	7年	35,137.26	456,784.42
小计	2,158,119.96			<u>104,862.51</u>	<u>1,387,852.33</u>

\*1系投出实物资产账面价值与评估价值的差额。

##### (3) 长期股权投资(成本法):

##### ① 股票投资:

被投资企业名称	股份类别	股票数量	占被投资注册资本的比例	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	92万股	<5%	2,408,176.00	

创元科技股份有限公司

会计报表附注

2006年中期

人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

10、 长期投资(续):

(3) 长期股权投资(成本法)(续):

② 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	22,860,500.00	<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%
苏州城堡餐饮物业管理有限 公司	15年	75,000.00	15%
苏州书香门第有限公司	3年	300,000.00	15%
山东苏一光测绘仪器有限公司	长期	147,000.00	49%
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	520,803.35	5%
苏州胥城食品有限公司	12年	161,782.02	15%
苏州金龙汽车销售有限公司	16年	1,590,000.00	15%
创元双喜乳业(苏州)有限公司	长期	7,779,671.39	20%
小计		<u>66,249,382.94</u>	

创元科技股份有限公司

会计报表附注

2006年中期

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

10、 长期投资(续):

(3) 长期股权投资(成本法)(续):

② 其他长期股权投资:(续)

被投资企业 名称	年初数	本期增加	减值准备		合计	期末数	计提原因
			因资产价 值回升转 回数	本期减少数 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
小计	<u>1,000,000.00</u>	-	-	-		<u>1,000,000.00</u>	

累计投资期末数占期末净资产的比例为22.30%。

投资变现不存在重大限制。

11、 固定资产及累计折旧:

固定资产分类	年初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 固定资产原值				
房屋建筑物	318,080,943.25	493,500.00	26,180,172.67	292,394,270.58
通用设备	261,478,051.40	3,534,236.06	33,078,502.58	231,933,784.88
运输设备	36,618,216.70	1,901,564.92	3,123,563.66	35,396,217.96
产畜	5,276,700.00		5,276,700.00	
租入固定资产				
改良支出	7,581,518.10	269,330.00		7,850,848.10
其他设备	19,267,519.82	186,971.00	1,674,342.39	17,763,968.43
合 计	<u>648,302,949.27</u>	<u>6,385,601.98</u>	<u>69,333,281.30</u>	<u>585,355,269.95</u>

创元科技股份有限公司

会计报表附注

2006年中期

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

11、 固定资产及累计折旧(续):

固定资产分类	年初数	本期增加	本期减少	期末数
(2) 累计折旧				
房屋建筑物	72,263,981.56	4,709,307.74	142,422.23	76,830,867.07
通用设备	143,810,298.15	7,330,170.61	5,925,919.80	145,214,548.96
运输设备	16,888,014.86	1,966,226.50	775,920.02	18,078,321.34
产畜				
租入固定资产				
改良支出	218,643.19	655,929.60		874,572.79
其他设备	8,898,858.24	511,952.05	607,058.46	8,803,751.83
合 计	<u>242,079,796.00</u>	<u>15,173,586.50</u>	<u>7,451,320.51</u>	<u>249,802,061.99</u>
(3) 净 值				
房屋建筑物	245,816,961.69			215,563,403.51
通用设备	117,667,753.25			86,719,235.92
运输设备	19,730,201.84			17,317,896.62
产畜	5,276,700.00			
租入固定资产				
改良支出	7,362,874.91			6,976,275.31
其他设备	10,368,661.58			8,976,396.60
合 计	<u>406,223,153.27</u>			<u>335,553,207.96</u>
(4) 固定资产减值准备				
固定资产分类	年初数	本期增加	本期减少	期末数
			因资产价值 回升转回数	合计
			其他原因 转出数	
房屋建筑物	7,769,034.61			7,769,034.61
通用设备				
运输设备				
产畜				
租入固定资产				
改良支出				
其他设备				
合 计	<u>7,769,034.61</u>			<u>7,769,034.61</u>



创元科技股份有限公司

会计报表附注

2006年中期

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

11、 固定资产及累计折旧(续):

固定资产分类	年初数	本期增加	本期减少	期末数
(5) 固定资产净额				
房屋建筑物	238,047,927.08		207,794,368.90	
通用设备	117,667,753.25		86,719,235.92	
运输设备	19,730,201.84		17,317,896.62	
产畜	5,276,700.00			
租入固定资产				
改良支出	7,362,874.91		6,976,275.31	
其他设备	10,368,661.58		8,976,396.60	
合计	<u>398,454,118.66</u>		<u>327,784,173.35</u>	

(6) 固定资产及累计折旧本期增减变动原因分析:

① 固定资产原值:	
年初数	648,302,949.27
本期增加:	
外购	6,090,911.48
自行建造(在建工程转入)	294,690.50
合并范围变化	
其他转入*	
本期增加小计	6,385,601.98
本期减少:	
报废和出售	4,834,076.24
合并范围变化	64,499,205.06
本期减少小计	69,333,281.30
期末数	<u>585,355,269.95</u>
② 累计折旧:	
年初数	242,079,796.00
本期增加:	
计提	15,173,586.50
合并范围变化	
本期增加小计	15,173,586.50
本期减少:	
报废和出售	3,375,441.75
合并范围变化	4,075,878.76
本期减少小计	7,451,320.51
期末数	<u>249,802,061.99</u>

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注

2006年中期

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目附注(续)

#### 11、 固定资产及累计折旧(续):

- (7) 于资产负债表日, 账面价值为6074.39万元的房屋建筑物已被抵押作为公司获得银行贷款9,330万元的担保。
- (8) 期末固定资产中, 已提足折旧仍继续使用的固定资产账面原值为8482.32万元; 暂时闲置的固定资产账面价值为29.51万元; 无已退废和准备处置的固定资产。
- (9) 于资产负债表日, 经营性租出固定资产账面价值如下:

固定资产种类	期末数	年初数
房屋建筑物	<u>35,879,846.57</u>	<u>33,148,530.29</u>

#### 12、 工程物资:

类别	期末数	年初数
专用材料		77,500.00

#### 13、 在建工程:

工程名称	年初数		本期增加		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	3,986,170.17		2,217,278.41		1,600,821.60		1,075,000.00	
在建厂房	10,843,856.78		27,378,034.32		294,690.50			
会议宫	3,734,033.99		8,918,012.71					
其他	822,594.32							
合计	<u>19,386,655.26</u>		<u>38,513,325.44</u>		<u>1,895,512.10</u>		1,075,000.00	

工程名称	期末数		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				
待安装设备	3,527,626.98			其他来源		
在建厂房	37,927,200.60			其他来源		
会议宫	12,652,046.70			其他来源		
其他	822,594.32					

合计 54,929,468.60

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。

创元科技股份有限公司

会计报表附注

2006年中期

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

14、 无形资产：

类别	取得方式	原始金额	年初数	本期增额	本期摊销额	累计摊销额	本期转出	期末数	剩余摊销年限
①土地使用权	购买	85,266,958.74	71,167,593.85		1,192,199.46	14,291,970.26		69,975,394.39	14-44年
③专有技术	投资及购买	600,000.00	155,833.70		54,999.96	389,166.34		100,833.74	6-24个月
③电脑软件	购买	291,500.00	222,675.13	10,000.00	28,149.96	46,974.87		204,525.17	27-54个月
④商标权	购买	808,000.00	646,400.08	-			646,400.08		
⑤许可、资质证书	购买	708,000.00	566,400.00				566,400.00		
合计		<u>87,674,458.74</u>	<u>72,758,902.76</u>	<u>10,000.00</u>	<u>1,275,349.38</u>	<u>14,728,111.47</u>	<u>1,212,800.08</u>	<u>70,280,753.30</u>	

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。

15、 长期待摊费用：

类别	原始发生额	年初数	本期增加	本期摊销额	累计摊销额	本期转出	期末数	剩余摊销年限
增容费	1,337,856.00	545,147.20	-	76,892.00	869,600.80	-	468,255.20	2.5年
装修费	3,355,946.79	771,056.53	-	125,596.02	2,710,486.28	-	645,460.51	2.5年
加盟费	1,200,000.00	845,000.00	-	60,000.00	415,000.00	-	785,000.00	6.5年
租赁费	268,000.00	12,500.00	168,000.00	6,250.00	93,750.00	-	174,250.00	2年
合计	<u>6,161,802.79</u>	<u>2,173,703.73</u>	<u>168,000.00</u>	<u>268,738.02</u>	<u>4,088,837.08</u>	<u>-</u>	<u>2,072,965.71</u>	

16、 其他长期资产：

内容	期末数	年初数
苏州三元磨料磨具有限公司的股权投资款		672,000.00
苏州国家高新技术产业开发区浒关工业园土地款		3,978,748.00
合计		<u>4,650,748.00</u>

创元科技股份有限公司

会计报表附注

2006年中期

人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

17、 短期借款:

借款类别	期末数	年初数
信用	23,150,000.00	23,200,000.00
抵押	93,300,000.00	83,000,000.00
保证	93,800,000.00	108,050,000.00
质押		3,000,000.00
合计	<u>210,250,000.00</u>	<u>217,250,000.00</u>

18、 应付票据:

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	20,858,550.00	22,980,580.00
商业承兑汇票		
合计	<u>20,858,550.00</u>	<u>22,980,580.00</u>

19、 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。

20、 预收账款:

本账户余额中无预收持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

21、 应付工资:

应付工资期末数为人民币17,872,599.10元,均为工效挂钩性质。

创元科技股份有限公司

会计报表附注

2006年中期

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

22、 应付股利:

主要投资者	期末数	年初数	未付原因
应付普通股股利	67,443.04	67,443.04	尚未领取
少数股东股利	115,668.09	159,182.34	尚未领取
子公司股权转让前股东股利	2,207,132.71	2,314,739.69	尚未领取
合计	<u>2,390,243.84</u>	<u>2,541,365.07</u>	

23、 应交税金:

税种	期末数	年初数
增值税	3,711,106.52	3,712,578.26
营业税	2,592,815.63	2,757,126.66
城建税	541,997.39	649,522.79
所得税	4,402,977.42	9,785,510.77
房产税	216,114.23	285,882.33
其他	360,440.80	359,195.47
合计	<u>11,825,451.99</u>	<u>17,549,816.28</u>

应交税金各项税金缴纳基础及税率参见会计报表附注三、税项。

24、 其他应交款:

费种	期末数	年初数
教育费附加	687,119.71	945,221.50
其他	4,157,400.57	4,121,534.58
合计	<u>4,844,520.28</u>	<u>5,066,756.08</u>

教育费附加缴纳标准参见会计报表附注三、税项。

创元科技股份有限公司

会计报表附注

2006年中期

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

25、 其他应付款:

本项目期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658,639.15元,其明细情况在本附注七中披露。

期末数中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	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
建设银行等	2,934,542.99	欠息	3年以上	待分期归还
苏州物贸中心 (集团)有限公司	2,021,848.16	以往年度累计欠款	3年以上	待清理后归还
苏州国土局	1,600,000.00	土地款	3年以上	双方有争议
公司职工	1,456,945.85	工效挂钩结余工资	3年以上	以前年度结余

26、 预提费用:

费用类别	期末数	年初数	结存原因
①利息		31,900.00	未到支付日
②工程成本	2,314,319.24		
③租金	975,200.72	92,867.90	未到支付日
④水电费	120,028.40	545,382.30	未到支付日
⑤其他	564,588.70		
⑥			
合计	<u>3,974,137.06</u>	<u>670,150.20</u>	

27、 一年内到期的长期负债:

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

创元科技股份有限公司

会计报表附注

2006年中期

人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

28、 长期借款:

借款类别	期末数	年初数
保证	23,000,000.00	23,000,000.00

29、 专项应付款:

类别	期末数	年初数
①国家拨入的具有专门用途的拨款	4,428,482.04	4,618,203.84
②其他来源取得的款项		
其中:安置职工补偿费	21,089,936.15	21,420,584.35
离退休医保补贴	4,270,084.50	4,270,084.50
搬迁补偿费	3,400,000.00	1,000,000.00
合 计	<u>33,188,502.69</u>	<u>31,308,872.69</u>

创元科技股份有限公司

会计报表附注

2006年中期

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

30、 股本：每股面值 1 元，其股本结构为：（股票种类：普通股 A 股） 单位：股

	本次变动前		本期变动增(减)		本次变动后	
	数量	比例	股改支付对价	小计	数量	比例
一. 有限售条件股份						
1. 国家持股						
2. 国有法人持股	130,932,110	54.16%	-27,698,571	-27,698,571	103,233,539	42.71%
3. 其他内资持股	23,020	0.01%	5,755	5,755	28,775	0.01%
其中：						
境内法人持股						
境外自然人持股						
高管持股	23,020	0.01%	5,755	5,755	28,775	0.01%
4. 外资持股						
其中：						
境外法人持股						
境外自然人持股						
二. 无限售条件股份						
1. 人民币普通股	110,771,264	45.83%	27,692,816	27,692,816	138,464,080	57.28%
2. 境内上市的外资股						
3. 境外上市的外资股						
4. 其他						
三. 股份总数	241,726,394	100.00%			241,726,394	100.00%

31、 资本公积：

项 目	年初数	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	5,794,308.74	1,561,333.06		7,355,641.80
其他	870,123.03			870,123.03
合 计	<u>94,265,678.95</u>	<u>1,561,333.06</u>		<u>95,827,012.01</u>

资本公积增减变动的原因及依据：

股权投资准备增加1,561,333.06元，其中：175,593.26元系子公司电瓷厂增资产生的股权投资贷方差额；1,132,594.42元系按比例计入的子公司房产购买股权产生的股权投资贷方差额；253,145.38元系按比例计入的子公司电瓷厂无法支付的负债。



创元科技股份有限公司

会计报表附注

2006年中期

人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

32、 盈余公积：

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	81,981,653.91			81,981,653.91
法定公益金	67,556,726.28			67,556,726.28
任意盈余公积	9,313,300.00			9,313,300.00
小计	<u>158,851,680.19</u>			<u>158,851,680.19</u>

33、 未分配利润：

	2006年6月
(1) 2005年报披露的年初未分配利润额	109,416,336.97
(2) 加：当期合并净利润	24,138,513.85
(3) 减：外商投资子公司提取的奖福基金	241,546.50
(4)	
(5)	
(6) 期末未分配利润余额	<u>133,313,304.32</u>

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注

2006年中期

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目附注(续)

#### 34、 主营业务收入和主营业务成本:

##### ① 行业分部报表

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	162,994,319.78	121,492,881.46	133,710,168.37	100,289,739.76	29,284,151.41	21,203,141.70
贸易、汽车租赁	185,445,687.86	197,562,428.35	171,622,362.26	182,057,568.30	13,823,325.60	15,504,860.05
测量仪器	100,559,735.42	85,524,510.02	66,282,442.87	51,406,813.63	34,277,292.55	34,117,696.39
轴承、滚针	32,204,354.81	27,515,263.29	22,194,996.23	18,552,544.99	10,009,358.58	8,962,718.30
磨具、磨料	27,484,004.11	26,338,399.56	21,276,576.60	21,020,969.13	6,207,427.51	5,317,430.43
晶体元件	5,013,941.98	4,556,910.72	3,851,713.78	3,453,748.21	1,162,228.20	1,103,162.51
电梯、停车设备						
电子元件	8,535,807.80	7,081,197.64	6,853,309.12	5,630,640.49	1,682,498.68	1,450,557.15
房产	5,670,985.00	36,885,542.53	3,329,945.01	26,593,547.39	2,341,039.99	10,291,995.14
乳制品	38,589,613.66	32,063,928.28	31,179,005.41	26,037,688.54	7,410,608.25	6,026,239.74
宾馆餐饮	51,102,103.58	35,265,105.65	11,356,872.94	9,814,109.94	39,745,230.64	25,450,995.71
电动车	49,486,663.39	49,856,921.55	39,087,144.83	38,986,668.30	10,399,518.56	10,870,253.25
电瓷	66,443,918.26	50,110,603.25	43,127,157.27	35,224,365.13	23,316,760.99	14,886,238.12
小 计	<u>733,531,135.65</u>	<u>674,253,692.30</u>	<u>553,871,694.69</u>	<u>519,068,403.81</u>	<u>179,659,440.96</u>	<u>155,185,288.49</u>
减：公司内各 业务分部间互 相抵减	2,434,947.42	5,642,655.07	2,434,947.42	5,642,655.07		
合 计	<u>731,096,188.23</u>	<u>668,611,037.23</u>	<u>551,436,747.27</u>	<u>513,425,748.74</u>	<u>179,659,440.96</u>	<u>155,185,288.49</u>

##### ② 地区分部报表

地区	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
①国内	618,245,281.50	569,882,247.87	454,235,595.43	430,396,898.01	164,009,686.07	139,485,349.86
②国外	112,850,906.73	98,728,789.36	97,201,151.84	83,028,850.73	15,649,754.89	15,699,938.63
小 计	<u>731,096,188.23</u>	<u>668,611,037.23</u>	<u>551,436,747.27</u>	<u>513,425,748.74</u>	<u>179,659,440.96</u>	<u>155,185,288.49</u>
减：公司内 各地区分部 间互相抵减						
合 计	<u>731,096,188.23</u>	<u>668,611,037.23</u>	<u>551,436,747.27</u>	<u>513,425,748.74</u>	<u>179,659,440.96</u>	<u>155,185,288.49</u>

创元科技股份有限公司

会计报表附注

2006年中期

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

35、 主营业务税金及附加：

税费种类	本期数	上年同期数
营业税	4,246,292.68	5,247,080.98
城市维护建设税	1,838,384.08	1,385,929.25
土地增值税	38,054.32	-
教育费附加	1,138,983.47	918,159.48
合计	<u>7,261,714.55</u>	<u>7,551,169.71</u>

36、 其他业务利润：

业务种类	本期数		上年同期数	
	收入金额	成本金额 (含税金)	收入金额	成本金额 (含税金)
①房屋、场地 及设备设施 出租	4,896,326.58	1,438,437.11	3,562,925.00	776,578.73
②材料销售	8,596,452.58	6,730,252.12	3,642,925.35	1,500,390.08
③其他	990,674.98	163,004.88	1,185,721.18	638,625.95
合计	<u>14,483,454.14</u>	<u>8,331,694.11</u>	<u>8,391,571.53</u>	<u>2,915,594.76</u>

37、 财务费用：

费用项目	本期数	上年同期数
①利息支出	7,087,130.90	6,839,793.60
减：利息收入	1,552,005.23	1,805,054.58
②汇兑损失	579,532.32	204,151.41
减：汇兑收益	36,561.81	9,807.67
③其他	234,282.43	355,439.91
合计	<u>6,312,378.61</u>	<u>5,584,522.67</u>

创元科技股份有限公司

会计报表附注

2006年中期

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

38、 投资收益:

	本期数	上年同期数
股票投资收益		
债券投资收益		
在按权益法核算的被投资公司的净损益中所占的份额	9,132,344.71	-369,556.65
股权投资转让损益	1,515,639.20	43,345.60
其他股权投资收益(成本法)	2,152,952.09	3,058,087.83
股权投资差额摊销	-104,862.51	-44,175.35
投资减值准备		
其他投资收益		138,381.84
合 计	<u>12,696,073.49</u>	<u>2,826,083.27</u>

投资收益的汇回均无重大限制。

39、 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	196,600.00						
合计	<u>196,600.00</u>						

40、 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	本期发生额
收回往来款	
利息收入	<u>1,552,005.23</u>

创元科技股份有限公司

会计报表附注

2006年中期

人民币元

---

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

41、 支付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	本期发生额
付现的管理费用和营业费用	<u>109,732,595.53</u>

42、 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	<u>7,120,000.00</u>

43、 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	本期发生额
子公司股权转让引起的货币资金转出	<u>6,169,143.50</u>

创元科技股份有限公司

会计报表附注

2006年中期

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	期末数				年初数			
	余额	比例	坏账准备	计提比例	余额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	4,047,286.87	81.81%	404,728.69	10.00%	9,391,415.13	91.25%	939,141.51	10.00%
3年以上	900,000.00	18.19%	148,284.19	16.48%	900,000.00	8.75%	90,000.00	36.74%
合计	<u>4,947,286.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>553,012.88</u>		<u>10,291,415.13</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,029,141.51</u>	

本项目期末数中欠款金额前五名的欠款金额合计为2,477,471.31元，占应收账款总额的比例为50.08%。

2、 其他应收款：

账龄	期末数				年初数			
	余额	比例	坏账准备	计提比例	余额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	7,774,464.42	57.15%	777,446.44	10.00%	2,985,178.07	33.76%	298,517.81	10.00%
1-2年					28,000.00	0.32%	2,800.00	10.00%
2-3年	7,000.00	0.05%	700.00	10.00%	7,000.00	0.08%	700.00	10.00%
3年以上	5,821,941.85	42.80%	582,194.18	10.00%	5,821,941.85	65.84%	582,194.18	10.00%
合计	<u>13,603,406.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,360,340.62</u>		<u>8,842,119.92</u>	<u>100.00%</u>	<u>884,211.99</u>	

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)
苏净	5,821,941.85	往来款	3年以上
苏州市国家税务局新区分局	4,159,353.55	出口退税	1年以内

本项目期末数中欠款金额前二名欠款金额合计为9,981,295.40元，占其他应收款总额的比例为73.37%。

本账户余额中无持有公司5%或以上表决权的股东单位的欠款。

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注

2006年中期

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	本期增加	本期减少	期末数	年初数	本期计提	本期转回	期末数
一、长期股权投资 (权益法)	439,265,774.47	22,620,992.78	18,742,588.73	443,144,178.52				
其中：对子公司投资	424,267,269.63	22,050,223.67	18,116,684.55	428,200,808.75				
对联营企业投资	14,755,044.85	570,769.11	615,763.08	14,710,050.88				
股权投资差额	243,459.99		10,141.10	233,318.89				
二、长期股权投资 (成本法)	56,820,000.00	1,590,000.00		58,410,000.00	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	54,700,000.00	1,590,000.00		56,290,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	496,085,774.47	24,210,992.78	18,742,588.73	501,554,178.52	1,000,000.00			1,000,000.00

(2) 长期股权投资(权益法)

#### ① 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	
						本期 增减额	分得现金 红利额	投资处 置转出		本期 增加额	累计 增加额		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)=(5) +(6)+(10) -(13)
电梯厂	子公司	21年	100	94,700,660.61	5,431,782.57	8,309,038.70	9,500,000.00		16,812,247.01				116,944,690.19
创远房产	子公司	28年	95	9,498,062.36		152,199.29			8,634,374.20	1,132,594.42		1,435,059.22	17,565,495.78
苏汽销	子公司	26年	50	6,354,578.12		-83,669.35			3,059,385.80			182,341.84	9,636,605.78
晶元	子公司	40年	95	20,259,889.58		-209,336.15			-557,790.32				19,702,199.28
一光	子公司	30年	50.43	34,604,996.04		4,591,854.15	4,814,845.00		15,479,445.66			1,354,442.59	51,438,884.29
苏净	子公司	26年	89.46	56,135,528.47		3,412,813.03			28,113,723.49			13,976.14	84,263,228.10
远东	子公司	20年	89.43	65,235,386.70		900,304.70			3,048,233.22			352,090.53	68,635,710.45
环保	子公司	15年	33.33	5,000,000.00		130,690.58			534,623.01				5,334,623.01
电瓷厂	子公司	长期	45	9,672,044.56	7,205,000.00	1,962,486.19			4,541,135.06	428,738.64		1,040,642.10	22,458,821.72
小羚羊	子公司	20年	45	4,753,601.89		325,603.55	441,839.55		3,031,838.73			526,617.96	8,312,058.58
双喜乳业	子公司	50年	55	22,000,000.00	-14,000,000.00	-566,238.62		385,575.06	-220,328.61				7,779,671.39
轴承厂	子公司	长期	45	7,700,979.80		661,989.68	1,260,000.00		1,228,771.49				8,929,751.29
横河	联营企业	5年	30	13,689,539.55		570,769.11	615,763.08		1,040,511.33				14,710,050.88
一光辐射	联营企业	20年	40	2,238,357.89		72,168.84			105,740.72				2,344,098.61
晋城大厦	子公司	20年	60	2,183,200.34		1,586,428.39	2,100,000.00		2,471,769.98				4,654,970.32
小计				354,005,225.91	-1,363,217.43	22,037,302.09	18,732,447.63	385,575.06	85,363,680.77	1,561,333.06		4,905,170.38	442,910,859.63

#### ② 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	-202,171.54	-1,415,200.73
创元房产	-1,366,062.36	受让股权	10年	-68,303.12	-546,424.96
远东	2,307,709.37	受让股权	10年	114,228.22	913,825.74
一光	-2,016,520.28	受让股权	10年	-112,235.56	-897,884.39
晶元	5,600,010.42	受让股权	10年	280,000.52	2,240,004.12
苏汽销	1,013,542.94	受让股权	10年	48,604.00	388,831.91
苏净	-999,628.47	受让股权	10年	-49,981.42	-449,832.80
小计	495,620.98			10,141.10	233,318.89

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注

2006年中期

人民币元

### 六、 母公司财务报表主要项目附注(续)

#### 3、 长期投资(续):

##### (3) 长期股权投资(成本法):

##### ① 股票投资:

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

##### ② 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	22,800,000.00	<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%
苏州金龙汽车销售有限公司	16年	1,590,000.00	15%
小计		<u>56,290,000.00</u>	

被投资企业名称	年初数	本期增加	减值准备		合计	期末数	计提原因
			本期减少数	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

累计投资期末数占期末净资产的比例为65.51%。

投资变现不存在重大限制。

#### 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	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期
贸易	<u>69,260,638.10</u>	<u>73,886,122.03</u>	<u>66,771,261.78</u>	<u>68,110,075.35</u>	<u>2,489,376.32</u>	<u>5,776,046.68</u>



# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注

2006年中期

人民币元

### 六、 母公司财务报表主要项目附注(续)

#### 5、 投资收益:

	本期数	上年同期数
股票投资收益		
在按权益法核算的被投资企业 的净损益中所占的份额	22,037,302.09	13,500,177.90
股权投资转让损益	1,585,575.06	140,173.94
其他股权投资收益(成本法)	1,200,000.00	2,610,000.00
股权投资差额摊销	-10,141.10	-12,245.20
	<u>24,812,736.05</u>	<u>16,238,106.64</u>

投资收益的汇回均无重大限制。

### 七、 关联方关系及其交易

#### (一) 存在控制关系的关联方情况

##### 1. 存在控制关系的关联方

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
苏州鸿通汽车 实业有限公司 (以下简称 “鸿通”)	苏州新区玉 山路98号	汽车修理(一类),三类保养及以下作业、客运汽车出租,汽车(含小轿车)、摩托车;汽车租赁、汽车零部件、普通机械、电器机械、五金、百货、香烟(零售)、家电、建筑材料、轻纺原料(除棉花)、化工产品(除危险品)、金属材料、停车服务。	孙公司	有限责任公司	金铭泉

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注

2006年中期

人民币元

### 七、 关联方关系及其交易(续)

#### (一) 存在控制关系的关联方情况(续)

##### 1. 存在控制关系的关联方(续)

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
上海汽车工业苏州销售有限责任公司(以下简称“上汽销”)	苏州高新区玉山路98号	销售:汽车(含小轿车)、摩托车及配件。	孙公司	有限责任公司	曹新彤
一汽奥迪轿车苏州服务站有限公司(以下简称“奥迪”)	苏州高新区玉山路98号	汽车维修;批发零售:汽车(除轿车)、汽车零部件、五金交电、百货、纺织原料(除茧丝);提供物资仓储服务。	孙公司	有限责任公司	金铭泉
上海大众汽车苏州特约维修站(以下简称“大众”)	苏州高新区玉山路98号	主营:承接汽车维修(一类)和保养业务。 兼营:批发零售:汽车零部件。	孙公司	国有企业	金铭泉
美国通用汽车苏州特约维修中心有限公司(以下简称“通用”)	苏州高新区玉山路98号	汽车维修、技术咨询服务;汽车配件供应。	孙公司	有限责任公司	金铭泉
苏州安发国际空调有限公司(以下简称“安发”)	江苏省苏州市苏州新区	生产销售组合式空调器、风机盘管机组、组合式空调器自控系统及其零部件和设备并承接空调系统工程的设计、加工、安装和调试。	孙公司	合资经营(港资)	钱宝荣
苏州安泰空气技术有限公司(以下简称“安泰”)	苏州新区玉山路72号(苏净集团高技术开发部内)	生产销售各类空气净化设备。	孙公司	中外合资经营	钱宝荣
苏州工业园区日兴置业有限公司(以下简称“日兴置业”)	娄葑示范区洋板泾小区	房地产开发与经营(按资质经营);制造销售教学仪器仪表、家用保健器具;国内贸易(除国家专项规定之外)。	孙公司	有限公司	向庆国

子公司的情况详见本报告附注四。

创元科技股份有限公司

会计报表附注

2006年中期

人民币元

七、 关联方关系及其交易(续)

(一) 存在控制关系的关联方情况(续)

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	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
电瓷	20,000,000.00	15,000,000.00		35,000,000.00
鸿通	3,000,000.00			3,000,000.00
上汽销	2,000,000.00			2,000,000.00
奥迪	500,000.00			500,000.00
大众	500,000.00			500,000.00
通用	1,000,000.00			1,000,000.00
安发	USD2,100,000.00			USD2,100,000.00
安泰	USD800,000.00			USD800,000.00
日兴置业	11,000,000.00			11,000,000.00

其他存在控制关系的关联方本期注册资本未发生变化，详见本报告附注四。

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益变化

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
创元集团	100,774,030.00	41.69					100,774,030.00	33.70
电梯厂	112,703,868.92	95.00	13,740,821.27		9,500,000.00		116,944,690.19	100.00
晶元	19,911,535.41	95.00	-209,336.15				19,702,199.26	95.00
创元房产	16,280,702.07	95.00	1,284,793.71				17,565,495.78	95.00
苏汽销	9,700,275.11	50.00	-63,669.35				9,636,605.76	50.00
一光	51,661,875.14	50.43	4,591,854.15		4,814,845.00		51,438,884.29	50.43
远东	67,735,205.75	89.43	900,504.70				68,635,710.45	89.43
苏净	80,850,415.07	89.46	3,412,813.03				84,263,228.10	89.46
环保	5,403,932.43	33.33	130,690.58				5,534,623.01	33.33
电瓷厂	12,862,596.89	45.00	9,596,224.83				22,458,821.72	45.00
小羚羊	8,428,294.58	45.00	325,603.55		441,839.55		8,312,058.58	45.00
双喜乳业	21,960,334.95	55.00	-566,238.62		13,614,424.94		7,779,671.39	20.00
胥城大厦	5,168,541.93	60.00	1,586,428.39		2,100,000.00		4,654,970.32	60.00
轴承厂	9,327,761.61	45.00	861,989.68		1,260,000.00		8,929,751.29	45.00

# 创元科技股份有限公司

## 会计报表附注

2006年中期

人民币元

### 七、 关联方关系及其交易(续)

#### (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
苏州横河电表有限公司	联营企业
苏州砂轮厂	同属子公司
苏州金龙汽车销售有限公司	联营企业
创元双喜乳业(苏州)有限公司	联营企业

#### (三) 关联方交易

##### 1. 采购货物

公司2006年度及2005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	2006年1-6月	2005年1-6月	
		金额	计价标准
环球链		5,810,926.59	

2006年中期公司不存在采购货物的关联交易。

公司向关联方采购货物的价格由双方协商决定。2005年度公司向关联方采购货物的价格与非关联方的交易价格相一致。

##### 2. 公司与关联方应收应付款项余额(单位:元)

项目	期末数(金额)		占全部应收(付)款 余额的比重(%)	
	06.6.30	05.12.31	06.6.30	05.12.31
应收帐款: 创元集团	0	4,488.40	0	0.01

创元科技股份有限公司

会计报表附注

2006年中期

人民币元

七、 关联方关系及其交易(续)

(三) 关联方交易(续)

3. 公司与关联方其他应收款和其他应付款余额(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	
	06. 6. 30	05. 12. 31	06. 6. 30	05. 12. 31	06. 6. 30	05. 12. 31

其他应收款:

其他应付款:

创元集团	658,639.15	669,752.19	0.84	0.98	不计息	不计息
物贸中心	2,021,848.16	2,321,848.16	2.57	3.40	不计息	不计息

4. 其他应披露事项

(1) 租赁事项发生的关联交易

- ① 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(面积约809平方米)。租赁期限: 2006年1月1日~2006年12月31日, 租金合计为人民币12万元。
- ② 财务公司租赁公司三香路120号万盛大厦1楼F/G座(面积约266平方米), 租赁期限: 2006年1月1日~2006年12月31日, 租金合计为30万元。
- ③ 创元期货租赁公司三香路120号万盛大厦16楼(面积约809平方米), 租赁期限: 2005年1月1日~2007年12月31日, 租金合计为人民币58万元, 本年租金总额为20万元。

创元科技股份有限公司

会计报表附注

2006年中期

人民币元

七、 关联方关系及其交易(续)

(三) 关联方交易(续)

4. 其他应披露事项(续)

(2) 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	500	2006/06/26-2007/06/26
创元集团	小羚羊	财务公司	190	2006/03/13-2006/09/12
创元集团	小羚羊	华夏银行	80	2005/10/31-2006/10/31
创元集团	电瓷厂	财务公司	400	2005/12/06-2006/12/05
创元集团	电瓷厂	财务公司	300	2006/01/11-2007/01/10
创元集团	电瓷厂	财务公司	600	2006/01/19-2007/01/18
创元集团	电瓷厂	财务公司	200	2006/01/13-2007/03/12
创元集团	电瓷厂	财务公司	200	2006/04/06-2007/04/05
创元集团	电瓷厂	财务公司	100	2006/04/14-2007/04/13
创元集团	电瓷厂	财务公司	200	2006/04/21-2007/04/20
创元集团	电瓷厂	财务公司	2,000	2004/08/09-2007/08/08
创元集团	创元房产	财务公司	1,450	2005/08/01-2006/07/30
公司	创元房产	财务公司	1,500	2005/07/19-2006/07/18
公司	苏汽销	中信实业银行	300	2006/06/21-2007/06/20
公司	苏汽销	中信实业银行	200	2006/06/21-2007/06/20
合 计			<u>8,220</u>	

(3) 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
轴承厂	财务公司	房屋建筑物	400	2006/01/05-2006/07/03
轴承厂	财务公司	房屋建筑物	400	2006/05/26-2006/11/25
轴承厂	财务公司	房屋建筑物	500	2006/06/27-2006/12/25
鸿通	财务公司	房屋建筑物	1,180	2006/04/11-2007/04/10
上汽销	财务公司	房屋建筑物	600	2005/11/17-2006/11/16
合计			<u>3,080</u>	

创元科技股份有限公司

会计报表附注

2006年中期

人民币元

七、 关联方关系及其交易(续)

(三) 关联方交易(续)

4. 其他应披露事项(续)

(4) 截止2006年6月30日公司在财务公司的存贷款余额情况:

公司名称	2006年6月30日		2005年	
	存款余额	贷款余额	存款余额	贷款余额
公司	13,243,088.84	18,000,000.00	6,544,019.38	18,000,000.00
电瓷厂	23,089.51	40,000,000.00	95,126.02	24,000,000.00
鸿通汽车	28,654.77	11,800,000.00	328,389.04	7,800,000.00
创元房产	431,708.77	29,500,000.00	8,296.40	31,000,000.00
一光	5,000,000.00		5,000,000.00	
远东	17,021,493.22		46,600,872.00	3,000,000.00
晶元	1,033,712.25		1,011,141.51	
双喜乳业	37,533.97		92,756.86	20,000,000.00
胥城大厦	43,418.63		5,242,893.69	
安泰	4,010,834.52		4,000,204.39	
日兴置业	6,626.25		6,602.20	
上汽销		6,000,000.00		6,000,000.00
小羚羊	2,000,000.00	1,900,000.00	2,000,000.00	1,900,000.00
苏净		18,000,000.00		18,000,000.00
奥迪			1,158.23	
大众	408.12		406.64	
通用	18,475.11		18,408.05	
轴承厂		13,000,000.00		9,000,000.00
合计	<u>42,899,043.96</u>	<u>138,200,000.00</u>	<u>70,950,274.41</u>	<u>138,700,000.00</u>

(5) 利息支出

2006年中期和2005年,公司向财务公司借款的利息支出分别为2,083,511.00元和6,983,522.00元。

(6) 利息收入

2006年中期和2005年,公司向财务公司存款的利息收入分别为511,253.50元和657,763.69元。

创元科技股份有限公司

会计报表附注

2006年中期

人民币元

---

八、 或有事项

无。

九、 承诺事项

无

十、 资产负债表日后事项

无

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	对中期合并净利润的影响金额	对上年同期合并净利润的影响金额
处置固定资产损益	137,896.14	195,916.12
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免委托贷款收益		
短期投资收益		46,756.59
补贴收入	84,273.57	
以前年度计提本年转回的资产减值准备		766,509.11
处置股权损益	1,018,178.28	32,285.30
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	113,896.72	86,641.90
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	223,916.32	273,314.05
合计	<u>1,130,328.39</u>	<u>854,794.97</u>

十二、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2006年 8月 23日批准报出。



