

创元科技股份有限公司 2008 年半年度财务报告 (未经审计)

一、 财务报表

资产负债表

编制单位：创元科技股份有限公司

2008 年 06 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	336,009,016.05	18,260,982.76	433,757,166.87	28,422,745.80
交易性金融资产	398,477.00		433,100.00	
应收票据	12,423,069.40		8,954,943.38	
应收账款	208,005,263.41	15,522,298.69	156,485,635.17	3,752,503.72
预付款项	95,431,675.38	5,868,788.93	96,623,170.65	5,861,929.89
应收股利		12,736,515.00	840,000.00	840,000.00
应收利息				
其他应收款	32,850,248.48	9,805,548.59	29,340,706.92	2,238,344.07
买入返售金融资产				
存货	382,653,065.10	3,461,397.71	407,062,609.89	1,070,901.17
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	111,467.84		313,211.91	
流动资产合计	1,067,882,282.66	65,655,531.68	1,133,810,544.79	42,186,424.65
非流动资产：				
可供出售金融资产	5,512,914.90	4,824,000.00	9,469,316.81	8,416,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	89,450,253.28	540,784,632.90	85,888,817.60	544,215,157.00
投资性房地产	19,710,542.46	57,616,409.33	20,172,131.01	59,164,388.51
固定资产	336,653,374.78	6,806,333.52	370,775,115.08	7,325,996.67
在建工程	218,380,173.40		160,085,756.22	
工程物资				
固定资产清理				
无形资产	100,818,417.13	44,616,890.00	101,997,595.05	45,158,720.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	21,793,542.41	200,687.20	24,630,501.95	267,579.20
递延所得税资产	5,637,934.55	558,261.16	3,940,311.55	305,409.11
其他非流动资产				
非流动资产合计	797,957,152.91	655,407,214.11	776,959,545.27	664,853,250.49
资产总计	1,865,839,435.57	721,062,745.79	1,910,770,090.06	707,039,675.14

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
短期借款	323,500,000.00	75,000,000.00	326,850,000.00	93,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	44,968,500.00		35,821,000.00	
应付账款	266,037,177.51	20,744,027.84	257,196,001.35	8,245,876.20
预收款项	197,122,060.10	9,112,752.30	210,624,088.79	7,295,416.77
应付职工薪酬	11,260,367.05	150,000.00	12,740,587.54	1,770,000.00
应交税费	9,049,809.23	704,061.55	7,085,505.37	-948,340.61
应付股利	766,850.87	347,257.64	2,366,482.64	76,158.04
应付利息				
其他应付款	71,474,257.44	25,428,558.36	67,476,696.37	5,340,269.69
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	436,900.00		975,533.75	
流动负债合计	924,615,922.20	131,486,657.69	921,135,895.81	114,779,380.09
非流动负债：				
长期借款			20,000,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	701,785.87	662,010.64	1,650,048.26	1,560,010.64
其他非流动负债	44,015,394.63		56,515,429.72	
非流动负债合计	44,717,180.50	662,010.64	78,165,477.98	1,560,010.64
负债合计	969,333,102.70	132,148,668.33	999,301,373.79	116,339,390.73
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
资本公积	93,446,454.96	91,124,500.72	96,140,454.96	93,818,500.72
减：库存股				
盈余公积	123,618,715.81	123,618,715.81	123,618,715.81	123,618,715.81
一般风险准备				
未分配利润	272,117,320.88	132,444,466.93	262,459,239.77	131,536,673.88
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	730,908,885.65	588,914,077.46	723,944,804.54	590,700,284.41
少数股东权益	165,597,447.22		187,523,911.73	
所有者权益合计	896,506,332.87	588,914,077.46	911,468,716.27	590,700,284.41
负债和所有者权益总计	1,865,839,435.57	721,062,745.79	1,910,770,090.06	707,039,675.14

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

利润表

编制单位：创元科技股份有限公司

2008 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、营业总收入	963,263,155.27	112,113,364.95	809,946,273.90	76,272,913.70
其中：营业收入	963,263,155.27	112,113,364.95	809,946,273.90	76,272,913.70
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	900,927,926.90	113,326,655.87	756,079,133.99	76,046,677.04
其中：营业成本	734,086,316.52	101,628,617.50	610,822,389.39	67,663,983.84
利息支出			0.00	
手续费及佣金支出				
营业税金及附加	10,495,466.31	1,176,941.25	7,749,645.85	1,462,469.58
销售费用	41,716,013.02	2,962,045.79	36,737,292.61	1,306,119.34
管理费用	106,699,710.54	3,813,221.95	96,119,498.57	3,584,971.60
财务费用	6,959,216.33	2,734,421.19	4,060,711.34	2,029,132.68
资产减值损失	971,204.18	1,011,408.19	589,596.23	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-289,851.00		48,458.80	
投资收益（损失以“-”号填列）	5,496,818.92	28,548,929.58	2,285,359.13	2,024,410.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,296,121.58	1,296,121.58	1,343,382.28	1,343,382.28
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	67,542,196.29	27,335,638.66	56,200,957.84	2,250,647.00
加：营业外收入	3,749,137.58	20,000.00	1,466,163.98	160,000.00
减：营业外支出	1,630,823.76	10,714.32	469,372.78	13,261.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	69,660,510.11	27,344,924.34	57,197,749.04	2,397,386.00
减：所得税费用	16,497,551.41	2,264,491.89	9,156,735.77	101,616.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	53,162,958.70	25,080,432.45	48,041,013.27	2,295,769.63
归属于母公司所有者的净利润	33,782,070.54		28,549,222.31	
少数股东损益	19,380,888.16		19,491,790.96	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.14		0.12	
（二）稀释每股收益	0.14		0.12	

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

现金流量表

编制单位：创元科技股份有限公司

2008 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、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	905,050,819.92	102,791,934.19	794,225,591.98	80,302,141.99
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	11,154,961.52	11,154,961.52	16,637,835.11	14,556,092.49
收到其他与经营活动有关的现金	33,296,959.05	20,155,690.20	17,545,449.95	272,779.37
经营活动现金流入小计	949,502,740.49	134,102,585.91	828,408,877.04	95,131,013.85
购买商品、接受劳务支付的现金	717,957,761.48	107,141,296.84	638,297,871.87	82,585,890.89
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	87,710,070.89	3,481,801.72	78,034,039.17	2,210,485.98
支付的各项税费	48,648,612.30	3,192,717.37	43,515,220.65	2,246,114.66
支付其他与经营活动有关的现金	50,541,034.67	558,580.17	45,224,255.36	1,440,161.02
经营活动现金流出小计	904,857,479.34	114,374,396.10	805,071,387.05	88,482,652.55
经营活动产生的现金流量净额	44,645,261.15	19,728,189.81	23,337,489.99	6,648,361.30
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	10,590,000.00	10,190,000.00	5,098,684.42	
取得投资收益收到的现金	5,249,784.02	8,392,938.68	16,630,035.56	52,733,375.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	165,700.00		885,366.29	

项 目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	126,501.95		7,746,974.20	
投资活动现金流入小计	16,131,985.97	18,582,938.68	30,361,060.47	52,733,375.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,260,157.57		95,046,614.20	33,030.00
投资支付的现金	3,800,000.00	3,800,000.00	3,043,600.00	48,921,190.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	14,952,128.93		9,403,492.64	
投资活动现金流出小计	88,012,286.50	3,800,000.00	107,493,706.84	48,954,220.00
投资活动产生的现金流量净额	-71,880,300.53	14,782,938.68	-77,132,646.37	3,779,155.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			4,080,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	215,700,000.00	50,000,000.00	193,750,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	215,700,000.00	50,000,000.00	197,830,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	233,250,000.00	68,000,000.00	158,250,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,138,505.25	26,116,153.30	27,304,361.79	1,230,607.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	285,388,505.25	94,116,153.30	185,554,361.79	46,230,607.22
筹资活动产生的现金流量净额	-69,688,505.25	-44,116,153.30	12,275,638.21	-26,230,607.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-824,606.19	-556,738.23		
五、现金及现金等价物净增加额	-97,748,150.82	-10,161,763.04	-41,519,518.17	-15,803,090.92
加：期初现金及现金等价物余额	433,757,166.87	28,422,745.80	487,834,460.74	36,653,422.79
六、期末现金及现金等价物余额	336,009,016.05	18,260,982.76	446,314,942.57	20,850,331.87

法定代表人：张志忠

财务总监：许鸿新

会计机构负责人：程争

合并股东权益增减变动表

2008 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

编制单位：创元科技股份有限公司

项 目	本期金额									上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股 东权益	所有者 权益合 计	归属于母公司所有者权益						少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	资本公 积	减：库存 股	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他			股本	资本公 积	减：库存 股	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润			其他
一、上年年末余额	241,726,394.00	96,140,454.96		123,618,715.81		262,459,239.77		187,523,911.73	911,468,716.27	241,726,394.00	94,895,913.75		187,198,938.24		179,762,932.06		172,376,724.42	875,960,902.47
加：会计政策变更											-265,934.25		-76,734,727.77		80,022,782.86		1,537,125.60	4,559,246.44
前期差错更正																		
二、本年初余额	241,726,394.00	96,140,454.96		123,618,715.81		262,459,239.77		187,523,911.73	911,468,716.27	241,726,394.00	94,629,979.50		110,464,210.47		259,785,714.92		173,913,850.02	880,520,148.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,694,000.00				9,658,081.11		-21,926,464.51	-14,962,383.40		1,510,475.46		13,154,505.34		2,673,524.85		13,610,061.71	30,948,567.36
（一）净利润						33,782,070.54		19,380,888.16	53,162,958.70						64,782,003.99		39,677,828.08	104,459,832.07
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-2,694,000.00				48,649.97			-2,645,350.03		1,510,475.46						236,666.10	1,747,415.56

1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-2,694,000.00							-2,694,000.00		3,345,200.09					236,666.10	3,581,866.19	
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																		
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																		
4. 其他						48,649.97			48,649.97		-1,834,724.63						-1,834,724.63	
上述（一）和（二）小计		-2,694,000.00				33,830,720.51		19,380,888.16	50,517,608.67		1,510,475.46				64,782,003.99		39,914,494.18	106,206,973.63
（三）所有者投入和减少资本								-20,602,047.03	-20,602,047.03								-2,621,808.08	-2,621,808.08
1.所有者投入资本								-20,602,047.03	-20,602,047.03								1,072,156.75	1,072,156.75
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他																	-3,693,964.83	-3,693,964.83
（四）利润分配						-24,172,639.40		-20,705,305.64	-44,877,945.04				13,154,505.34		-62,108,479.14		-23,682,624.39	-72,636,598.19

1. 提取盈余公积													13,154,505.34		-13,154,505.34			
2. 提取一般风险准备																		
3. 对股东的分配						-24,172,639.40		-20,705,305.64	-44,877,945.04						-48,345,278.80		-23,682,624.39	-72,027,903.19
4. 其他															-608,695.00			-608,695.00
(五) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增股本																		
2. 盈余公积转增股本																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
四、本期期末余额	241,726,394.00	93,446,454.96		123,618,715.81		272,117,320.88		165,597,447.22	896,506,332.87	241,726,394.00	96,140,454.96		123,618,715.81		262,459,239.77		187,523,911.73	911,468,716.27

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 2008 年上半年度财务报表附注

附注 1：公司基本情况

1. 公司历史沿革

创元科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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320000000009569，公司法定代表人为张志忠。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。

2006年2月20日，公司被深圳证券交易所列为第21批股权分置改革企业。公司股权分置改革方案为：流通股股东每10股获得非流通股股东支付的2.5股对价股份和2.3元的对价现金。2006年3月10日，公司股权分置改革方案经江苏省国有资产监督管理委员会“苏国资复[2006]52号”文件批准；2006年3月20日，经相关股东会议审议通过；2006年3月28日，公司全部对价股份和对价现金支付完毕，股权分置改革完成。股权分置改革完成后，公司总股本不变。截止2008年6月30日，本公司有限售条件的流通股份为84,167,266股，无限售条件的流通股份为157,559,128股，总股本为241,726,394股。

2. 公司所处行业

公司所处行业：制造业及商品流通业。

3. 公司经营范围

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。

4. 公司主要产品（或提供的劳务等）

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。

5. 公司在报告期内主营业务变更情况

报告期内，本公司主营业务未发生变更。

6. 公司组织结构

公司下设六个部（处），二个分公司，分别为：董事会秘书处、综合管理部、人力资源部、产业部、战略发展部、财务审计部、外贸分公司、机电分公司。

附注 2：会计政策、会计估计变更和前期差错

报告期内无会计政策、会计估计变更和前期差错事项发生

附注 3：遵循企业会计准则的声明

本公司声明：本公司编制的财务报告符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

附注 4：财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》的规定进行列报，所载会计信息系根据本公司的会计政策和会计估计而编制的，该等会计政策、会计估计均系根据企业会计准则及本公司的实际情况而制定。

附注 5：公司主要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日，中期包括月度、季度和半年度。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 报告期内计量属性发生变化的报表项目及采用的计量属性

本公司报告期内报表项目的计量属性未发生变化。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本。对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

4. 编制现金流量表时现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务核算方法

外币业务初始发生时，采用交易发生日中国人民银行公布的即期汇率折算为记账本位币，外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项按照银行买入或卖出实际采用的汇率折算。

在资产负债表日，区分外币货币性项目和外币非货币性项目按照如下原则进行处理：

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，在正常经营期间的，计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则处理。

外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。对于以公允价值计量的外汇非货币性项目采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益。

货币性项目是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债，非货币性项目是指货币性项目以外的项目。

6. 金融工具确认和计量

金融工具，是形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(一) 金融资产和金融负债的确认

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(二) 金融资产和金融负债的分类、确认和计量

公司取得金融资产或承担的金融负债区分以下类别进行计量：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

公司在持有公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益；处置该金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到期利息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得的价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

公司收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到期付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入投资收益，同时将原直接计入股东权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(5) 其他金融负债

其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债采用摊余成本进行后续计量。

(三) 主要金融资产或金融负债公允价值的确认方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确认其公允价值。

(2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

(3) 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(四) 主要金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

金融资产减值准备的确认标准：公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产减值准备的计提方法：以摊余成本计量的金融资产减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提金融资产减值准备；可供出售金融资产减值准备，按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

7. 金融资产转移

(1) 金融资产转移的确认

本公司在下列情况下将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产：

公司以不附追索权方式出售金融资产；

将金融资产出售，同时与买入方签订协议，在约定期限结束时按当日该金融资产的公允价值回购；

将金融资产出售，同时与买入方签订看跌期权合约，但从合约条款判断，该看跌期权是一项重

大价外期权；

(2) 金融资产转移的计量

金融资产整体转移的计量：按照所转移金融资产的账面价值与收到的对价及直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益；

金融资产部分转移的计量：金融资产部分转移，应将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并按终止确认部分的账面价值与终止部分收到的对价和直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分配后确定。

8. 应收款项坏账核算方法

(1) 应收款项坏账确认标准：本公司将债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项，以及因债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且具有明显特征表明无法收回的应收款项，确认为坏账。

(2) 坏账损失采用备抵法核算。对单项金额重大的应收款项(包括应收账款和其他应收款，本公司单项重大金额定为万元)进行单独减值测试，按该应收款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；未发生减值的单项金额重大的应收款项并入单项金额非重大应收款项，按期末余额的账龄分析计提坏账准备。

(3) 按账龄分析计提应收款项坏账准备的比例如下：

应收款项账龄	计提坏账准备比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三年以上	100%

9. 存货核算方法

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货按成本进行初始计量。发出存货的实际成本按加权平均法确定，低值易耗品在领用时采用一次转销法摊销。

存货跌价准备：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值是指公司在正常活动中，存货的估计售价减

去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货跌价准备通常按照单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货按照类别计提。资产负债表日，以前减计存货价值的影响因素已经消失的，减计的金额予以恢复，并在原计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期收益。

10. 长期股权投资核算方法

长期股权投资包括本公司对子公司的股权投资、本公司对合营企业和联营企业的股权投资以及本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

（一）长期股权投资的初始计量

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并，区别下列情况确定长期股权投资成本：一次交换交易实现的企业合并，为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；通过多次交换交易分步实现的企业合并，为每一单项交易成本之和。

（2）除企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

（二）长期股权投资的后续计量

（1）对子公司的股权投资

子公司是指本公司能够对其实施控制，即有权决定其财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素亦同时予以考虑。

对子公司的股权投资，在本公司个别财务报表中按照成本法进行核算。追加或收回的投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认投资收益时，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上

述数额的部分作为初始投资成本的收回。

对子公司的股权投资，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。向子公司的少数股东购买其持有的少数股权，在编制合并财务报表时，因购买少数股权增加的长期股权投资成本，与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司在交易日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，确认为商誉。与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，除确认为商誉的部分以外，依次调整资本公积及留存收益。

（2）对合营及联营企业的投资

合营企业是指本公司与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位。

对合营企业和联营企业的股权投资采用权益法进行后续计量。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

（3）其他长期股权投资

其他长期股权投资是指本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

本公司对其他长期股权投资采用成本法进行核算。

11. 投资性房地产核算方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

（1）投资性房地产的分类

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋

建筑物。

(2) 投资性房地产的初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造的投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可适用状态前发生的必要支出构成。

以其他方式取得投资性房地产的成本，按照相关准则的规定确定。

(3) 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策计提折旧或摊销。

12. 固定资产核算方法

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产的确认

固定资产在同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业、该固定资产的成本能够可靠地计量的条件下予以确认。

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合的在发生时计入当期损益。

(2) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的有关费用；自行建造的固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定（约定价值不公允的除外）；应计入固定资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

(3) 固定资产的后续计量

本公司对所有固定资产计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外），折旧方法采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命，预计净残值率及年折旧率分别为：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	3%-5%	2.375-4.85%
机器、机械和其他生产设备	8-18 年	3%-5%	5.27-12.13%
电子设备	5-10 年	5%	9.50-19.40%
运输工具	5-12 年	3%-5%	8.08-19.00%
其他	4-20 年	3%-5%	4.75-24.25%

已计提减值准备的固定资产计算折旧时，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

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

(4) 固定资产的处置

当固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。

固定资产出售、转让、报废或发生毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。固定资产盘亏造成的损失，计入当期损益。

13. 在建工程核算方法

在建工程指兴建中的厂房、设备及其他设施，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

在建工程按照实际发生的支出入账。自营在建工程成本包括材料成本、直接人工、直接机械施工费以及间接费用；发包在建工程成本包括建筑工程支出、安装工程支出以及需要分摊计入的各项待摊支出。符合资本化条件的借款费用按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定进行处理。

所建造的固定资产达到预定可使用状态时的在建工程，在达到预定可使用状态时结转固定资产，未办理竣工决算的，按照估计价值确定其成本并计提折旧，待办理竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧。

14. 无形资产核算方法

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的其他支出。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件并同时满足下列条件后达到预定用途前所发生的支出总额（前期已经费用化的支出不再调整）：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定（约定价值不公允的除外）。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

(2) 无形资产的后续计量

使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益；每年年度终了，对其使用寿命及摊销方法进行复核，若与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销；在每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按上述方法进行摊销。

15. 长期资产减值核算方法

长期资产减值，是指长期资产的可收回金额低于其账面价值。长期资产包括长期投资、固定资产、在建工程和无形资产等。

(1) 可能发生减值的长期资产的认定

当长期资产存在下列迹象，表明资产可能发生了减值：

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

本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大

变化，从而对公司产生不利影响；

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

有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 长期资产减值损失的确定

资产负债表日，公司对存在减值迹象的长期资产估计其可收回金额，并按可收回金额低于其账面价值的差额确认资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备（长期投资减值准备、固定资产减值准备、在建工程减值准备和无形资产减值准备）。

本公司以单项资产为基础估计其可收回金额，难以对单项资产可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(3) 商誉减值的处理

企业合并所形成的商誉，在每年年度终了，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。减值损失金额首先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中高誉的账面价值，再按比例抵减该资产组中的其他各项资产的账面价值。

16. 长期待摊费用核算方法

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。

17. 借款费用核算方法

借款费用，是指因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，

计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

本公司在资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始的条件下，开始借款费用资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，其后发生的借款费用用于发生当期确认为损益。

每一会计期间资本化金额，按至当期末购建或者生产资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。专门借款资本化金额，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；一般借款的资本化金额，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率（即一般借款加权平均利率）计算确定。

18. 预计负债核算方法

本公司对于与或有事项相关的义务，在其同时满足以下条件时确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照本公司履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19. 收入确认原则

（一）商品销售收入，在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（二）提供劳务收入，区分以下情况确认：

- （1）公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入；

(2) 公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，不确认提供劳务收入收入。

(三) 让渡资产使用权收入，在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

20. 所得税核算方法

本公司所得税采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产和负债，根据资产和负债的账面价值与其计税基础之间的差额（暂时性差异）和预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认。

(一) 递延所得税资产

(1) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有以下特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足以下条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(二) 递延所得税负债

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：本公司能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（三）所得税费用

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法，将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- （1）企业合并；
- （2）直接在所有者权益中确认的交易或事项。

附注 6：税项及税收优惠

报告期税率

税（费）种	税（费）率	计税（费）基数
增值税	17%	应税销售收入
营业税	3%、5%	应税营业收入
城建税	7%	应纳流转税额
企业所得税	15%	子公司一光等高新技术企业应纳税所得额
	25%	母公司及其他子公司应纳税所得额
房产税	12%	出租房产收入
	1.2%	自用房产原值的70%
教育费附加	4%	应纳流转税额

附注 7：企业合并及合并财务报表

1. 控股子公司

(1) 截止 2008 年 6 月 30 日，本公司控股子公司情况如下： (金额单位:万元)

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司对子公司投资				备注
					实际投资额	净投资余额	持股比例%	表决权比例%	
苏州电梯厂有限公司 (以下简称“电梯厂”)	苏州	工业	5,886.80	电梯、停车设备。	5,886.80	5,886.80	100.00	100.00	
苏州晶体元件有限公司 (以下简称“晶元”)	苏州	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。	627.95	627.95	95.00	95.00	
苏州创元房地产开发有限公司 (以下简称“创元房产”)	苏州	房地产	1,018.00	房地产开发经营 (二级) 及相关配套设施、建筑材料、房地产中介服务。	967.10	967.10	95.00	95.00	
苏州创元汽车销售有限公司 (以下简称“创元汽销”)	苏州	商品流通	2,000.00	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。	1,000.00	1,000.00	50.00	50.00	
苏州一光仪器有限公司 (以下简称“一光”)	苏州	工业	6,331.96	生产销售仪器仪表、电子及通信设备、电工电器、机床设备及配件、包装物品及包装原辅材料。	3,193.29	3,193.29	50.43	50.43	
苏州远东砂轮有限公司 (以下简称“远东”)	苏州	工业	15,690.00	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。	14,031.45	14,031.45	89.43	100.00	
江苏苏净集团有限公司 (以下简称“苏净”)	苏州	工业	7,363.99	空气净化设备、空气净化系统工程、水处理设备系统工程、废水处理设备及工程、中央空调设备。	6,714.61	6,714.61	91.18	91.18	
苏州电瓷厂有限公司 (以下简称“电瓷厂”)	苏州	工业	4,500.00	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。	3,093.00	3,093.00	68.73	68.73	
苏州胥城大厦有限公司 (以下简称“胥城大厦”)	苏州	服务	280.00	提供住宿、中西餐、点心月饼制售；批发、零售：百货、烟等；提供桑拿、按摩、停车场服务。	168.00	168.00	60.00	60.00	

苏州轴承厂有限公司（以下简称“轴承厂”）	苏州	工业	1,636.36	加工、制造：轴承、滚针、光学仪器。成套设备及相关技术的出口业务。	850.94	850.94	52.00	52.00
----------------------	----	----	----------	----------------------------------	--------	--------	-------	-------

2. 企业合并的计量方法

（1）同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值及所发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

（2）非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

3. 合并报表范围的变更情况

1) 2008年3月10日，根据公司总经理办公会议决议，公司将原持有的小羚羊45%的股权转让给小羚羊公司自然人股东施建豪。公司已收到全部股权转让款，小羚羊已办妥工商变更登记手续，2008年7月1日起，公司对小羚羊报表不再纳入合并范围。2008年1-6月合并利润表中包括了小羚羊2008年1-6月的损益数据。

2) 2007年11月15日，根据公司总经理办公会议决议，公司将原持有的苏州一光镭射仪器有限公司40%的股权转让给自然人薛承刚。公司已收到全部股权转让款，苏州一光镭射仪器有限公司已办妥了工商变更登记手续，2008年4月1日起，公司对其不再纳入合并范围。

4. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

附注 8：合并财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位)

8-01 货币资金

1) 项目	2008-06-30	2007-12-31
现 金	950,446.80	412,847.79
银行存款	316,693,879.49	408,066,806.33
其他货币资金	18,364,689.76	25,277,512.75
合 计	336,009,016.05	433,757,166.87

2) 货币资金中外币资金情况

外币	2008-06-30		2007-12-31	
	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
美元	198,909.71	1,364,719.50	450,595.24	3,291,372.54
欧元	1,594.74	17,272.75		
合计		1,381,992.25	450,595.24	3,291,372.54

其他货币资金主要是银行承兑汇票保证金存款。

8-02 交易性金融资产

项 目	2008-06-30		2007-12-31	
	初始成本	公允价值	初始成本	公允价值

股票(A股)	494,983.00	398,477.00	239,755.00	433,100.00
合 计	494,983.00	398,477.00	239,755.00	433,100.00

注：期末股票公允市价为证券交易所本期最后一个交易日的收盘价。

8-03 应收票据

项 目	2008-06-30	2007-12-31
银行承兑汇票	12,423,069.40	8,912,943.38
商业承兑汇票		42,000.00
合 计	12,423,069.40	8,954,943.38

1) 期末应收票据无抵押、冻结等对变现存在重大限制的情况。

2) 期末余额比年初增加 38.73%，主要原因是本期增加了票据结算业务。

8-04 应收账款

1) 账龄	2008-06-30				
	金 额	比例%	坏账准备 计提比例%	坏账准备	应收账款净额
一年以内	205,680,007.77	88.38	4.32	8,894,528.47	196,785,479.30
一至二年	10,753,438.25	4.62	10.00	1,075,343.83	9,678,094.42
二至三年	2,202,413.85	0.95	30.00	660,724.16	1,541,689.69
三年以上	14,098,630.95	6.06	100.00	14,098,630.95	
合 计	232,734,490.82	100.00		24,729,227.41	208,005,263.41

账 龄	2007-12-31				
	金 额	比例%	坏账准备 计提比例%	坏账准备	应收账款净额
一年以内	150,469,697.45	83.19	5.18	7,798,551.28	142,671,146.17
一至二年	13,088,907.95	7.24	10.00	1,308,890.80	11,780,017.15
二至三年	2,906,388.36	1.61	30.00	871,916.51	2,034,471.85
三年以上	14,407,932.69	7.96	100.00	14,407,932.69	-
合 计	180,872,926.45	100.00		24,387,291.28	156,485,635.17

2) 应收账款中外币应收账款情况

币别	2008-06-30		2007-12-31	
	原 币	折算人民币	原 币	折算人民币
美元	2,899,495.99	19,893,441.97	850,963.45	6,231,041.36
合计	2,899,495.99	19,893,441.97	850,963.45	6,231,041.36

3) 应收账款按性质分类

	2008-06-30				
	金 额	比例%	坏账准备计提比例%	坏账准备	应收账款净额
单项金额重大的应收账款	75,944,991.31	32.63	5.43	4,127,326.02	71,817,665.29
单项金额不重大的应收账款	156,789,499.51	67.37	13.14	20,601,901.39	136,187,598.12
合 计	232,734,490.82	100.00		24,729,227.41	208,005,263.41
	2007-12-31				
	金 额	比例%	坏账准备计提比例%	坏账准备	应收账款净额
单项金额重大的应收账款	55,007,080.68	30.41	7.44	4,094,096.50	50,912,984.18
单项金额不重大的应收账款	125,865,845.77	69.59	16.12	20,293,194.78	105,572,650.99
合 计	180,872,926.45	100.00		24,387,291.28	156,485,635.17

公司对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，因无客观证据表明其可能发生的减值会大于按账龄分析法计提的坏账准备，因此，公司仍按账龄分析法对其计提了坏账准备。

4) 应收款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5) 应收账款期末余额中，前五名欠款单位欠款总额为 2818.13 万元，占期末应收账款余额的 12.11%。

8-05 预付款项

1) 账龄	2008-06-30		2007-12-31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
一年以内	90,133,789.72	94.45	93,205,798.74	96.46
一至二年	2,887,650.21	3.03	2,065,932.49	2.14
二至三年	1,442,238.64	1.51	739,678.99	0.77

三年以上	967,996.81	1.01	611,760.43	0.63
合 计	95,431,675.38	100.00	96,623,170.65	100.00

2) 预付款项期末余额中外币预付款余额情况

币 别	2008-06-30		2007-12-31	
	原 币	折算人民币	原 币	折算人民币
美 元			667,504.30	4,875,851.89
欧 元			816.50	8,861.96
合 计				4,884,713.85

3) 期末预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

4) 期末预付款项余额中,前五名欠款单位所欠款项总额为 1861.10 万元,占公司期末预付账款的 19.5%。

8-06 应收股利

单 位	2008-06-30	2008-12-31
苏州创元数码映像设备有限公司		840,000.00
合 计		840,000.00

8-07 其他应收款

1) 账龄	2008-06-30				
	金 额	比例%	坏账准备 计提比例%	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	32,587,692.33	82.25	4.97	1,619,641.90	30,968,050.43
一至二年	951,819.07	2.40	10.00	95,181.91	856,637.16
二至三年	1,465,086.98	3.70	30.00	439,526.09	1,025,560.89
三年以上	4,615,595.29	11.65	100.00	4,615,595.29	-
合 计	39,620,193.67	100.00		6,769,945.19	32,850,248.48

账 龄	2007-12-31				
	金 额	比例%	坏账准备 计提比例%	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	28,871,649.88	82.42	4.79	1,383,924.69	27,487,725.19
一至二年	1,219,298.17	2.37	10.00	121,929.82	1,097,368.35
二至三年	1,079,447.68	2.09	56.80	323,834.30	755,613.38
三年以上	6,758,291.29	13.12	100.00	6,758,291.29	-
合 计	37,928,687.02	100.00		8,587,980.10	29,340,706.92

2) 其他应收款按性质分类

	2008-06-30				
	金 额	比例%	坏账准备计提比例%	坏账准备	其他应收款净额
单项金额重大的 其他应收款	11,404,825.73	28.79	22.88	2,609,143.86	8,795,681.87
单项金额不重大 的其他应收款	28,215,367.94	71.21	14.75	4,160,801.33	24,054,566.61
合 计	39,620,193.67	100.00		67,699,45.19	32,850,248.48

	2007-12-31				
	金 额	比例%	坏账准备计提比例%	坏账准备	其他应收款净额
单项金额重大的 其他应收款	8,012,667.03	21.13	16.00	1,282,151.54	6,730,515.49
单项金额不重大 的其他应收款	29,916,019.99	78.87	24.42	7,305,828.56	22,610,191.43
合 计	37,928,687.02	100.00		8,587,980.10	29,340,706.92

公司对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试，因无客观证据表明其可能发生的减值会大于按账龄分析法计提的坏账准备，因此，公司仍按账龄分析法对其计提了坏账准备。

3) 期末其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

4) 前五名欠款单位所欠款项总额为 825.01 万元，占公司期末其他应收款的比例为 25.11%。

名 称	期末欠款数	性质或内容	账 龄
苏州市国家税务局新区分局	4,525,441.06	出口退税款	1 年以内
苏州新区互通修理有限公司	1,092,274.26	往来款	3 年以上
二汽协作配套件公司	1,053,938.98	往来款	3 年以上
四川恩威	985,000.00	现场采购款	1 年以内
中电国际招标有限公司	593,399.43	投标款	1 年以内

8-08 存货

1) 项目	2008-06-30			
	金 额	比例%	跌价准备	存货净额
原材料	65,843,569.50	17.03	375,350.58	65,468,218.92
包装物	68,969.16	0.02		68,969.16
低值易耗品	649,107.19	0.17		649,107.19
产成品	165,537,333.69	42.81	3,626,249.91	161,911,083.78
在产品	154,555,686.05	39.97		154,555,686.05
合 计	386,654,665.59	100.00	4,001,600.49	382,653,065.10

项 目	2007-12-31			
	金 额	比例%	跌价准备	存货净额
原材料	70,643,629.31	17.14	375,350.58	70,268,278.73
包装物	28,448.55	0.01	-	28,448.55
低值易耗品	832,792.09	0.20	-	832,792.09
产成品	127,987,996.03	31.04	4,829,606.52	123,158,389.51
在产品	212,774,701.01	51.61	-	212,774,701.01
合 计	412,267,566.99	100.00	5,204,957.10	407,062,609.89

2) 存货跌价准备

项 目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-06-30
原材料	375,350.58	-		375,350.58
产成品	4,829,606.52		1,203,356.61	3,626,249.91
合 计	5,204,957.10		1,203,356.61	4,001,600.49

3) 资产负债表日, 存货按成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值是指公司在正常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4) 本公司存货中无借款费用资本化金额, 期末存货无抵押等存在权利受到限制的存货。

8-09 其他流动资产

项 目	2008-06-30	2007-12-31	性质
待摊费用	111,467.84	313,211.91	保险、租赁费等

8-10 可供出售金融资产

项 目	2008-06-30		2007-12-31	
	初始成本	公允价值	初始成本	公允价值
宁沪高速股票（A股）	2,329,023.45	5,246,100.00	2,329,023.45	9,152,400.00
国投瑞银优先基金	300,000.00	266,814.90	300,000.00	316,916.81
合 计	2,629,023.45	5,512,914.90	2,629,023.45	9,469,316.81

注：期末股票公允价值为证券交易所本期最后一个交易日的收盘价。期末基金公允价值为基金管理公司提供的本期最后一个交易日基金净值报告单价格。

8-11 长期股权投资

1) 被投资单位主要信息

(金额单位:万元)

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例%	表决权比例%	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
一、联营企业							
苏州横河电表有限公司	苏州	工业	30.00	30.00	5,082.92	3,630.38	175.10
苏州创元数码映像设备有限公司	苏州	工业	24.00	24.00	2,794.12	12,625.91	364.95
二、其他企业							
苏州创元集团财务公司	苏州	金融业	10.00	10.00	33,067.11	1,462.91	840.04
创元期货经纪有限公司	苏州	金融业	7.79	7.79	6,915.93	1,265.52	129.42
江苏银行股份有限公司	南京	金融业	<5.00	<5.00	1,212,206.48	748,507.94	105,413.50
苏州金龙汽车销售有限公司	苏州	商业	15.00	15.00	1,897.58	14,522.31	17.19
创元双喜乳业（苏州）有限公司	苏州	工业	20.00	20.00	4,010.55	4,291.98	-11.72

2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-06-30
苏州创元集团财务公司	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
创元期货经纪有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00	3,800,000.00	-	5,700,000.00
江苏银行股份有限公司	22,860,500.00	22,860,500.00	-	-	22,860,500.00
苏州金龙汽车销售有限公司	1,590,000.00	1,590,000.00	-	-	1,590,000.00

创元双喜乳业（苏州）有限公司	7,779,671.39	7,779,671.39	-	-	7,779,671.39
苏州双塔光学仪器厂	557,120.00	557,120.00	-	-	557,120.00
山东一光测绘仪器公司	147,000.00	147,000.00	-	-	147,000.00
苏州城堡餐饮物业管理有限公司	75,000.00	75,000.00	-	-	75,000.00
苏州书香门第酒店管理有限公司	675,000.00	675,000.00	-	-	675,000.00
苏州胥城食品厂	161,782.02	161,782.02	-	-	161,782.02
苏州树山云泉旅游服务有限公司	350,000.00	350,000.00	-	-	350,000.00
江苏苏净钢结构有限公司	520,803.35	520,803.35	-	-	520,803.35
苏州华泰空气过滤器有限公司	357,506.18	357,506.18	-	-	357,506.18
苏州苏净仪器自控设备有限公司	506,976.42	506,976.42	-	-	506,976.42
合 计	6,7481,359.36	6,7481,359.36	3,800,000.00	-	71,281,359.36

3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	2007-12-31	本期增加		本期减少		2008-06-30
			增加注册资本	权益法收益	分得现金红利	减少注册资本	
苏州横河电表有限公司	13,669,539.55	15,497,091.60	-	420,246.41	814,685.90	-	15,102,652.11
苏州创元数码映像设备有限公司	2,554,852.14	3,910,366.64	-	875,875.17	720,000.00	-	4,066,241.81
合 计		19,407,458.24	-	1,296,121.58	1,534,685.90	-	19,168,893.92

4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-06-30
创元期货经纪有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00

5) 长期股权投资账面净值

	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-06-30
	85,888,817.60	5,096,121.58	1,534,685.90	89,450,253.28

8-12 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		购置或摊销	自用房地产或存货转入	处置	转为自用房地产	
①原价合计	28,684,638.85	-	-	-	-	28,684,638.85
②累计摊销	8,512,507.84	461,588.55	-	-	-	8,974,096.39

③减值准备	-	-	-	-	-
④账面净值	20,172,131.01	461,588.55	-	-	19,710,542.46

8-13 固定资产

1) 固定资产增减变动

原 值	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-06-30
房屋建筑物	295,605,092.95	3,551,953.62	14,266,733.38	284,890,313.19
机器设备	200,484,878.52	3,957,303.13	61,186,304.89	143,255,876.76
运输工具	22,591,903.77	1,601,520.98	1,648,968.00	22,544,456.75
电子设备	5,843,580.90	193,805.29	211,207.47	5,826,178.72
其 他	95,703,173.49	7,531,972.18	1,139,808.06	102,095,337.61
合 计	620,228,629.63	16,836,555.20	78,453,021.80	558,612,163.03

累计折旧	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-06-30
房屋建筑物	68,730,707.85	4,558,011.11	1,516,504.33	71,772,214.63
机器设备	134,956,704.87	6,281,445.73	40,214,734.03	101,023,416.57
运输工具	10,230,603.72	976,185.00	866,603.41	10,340,185.31
电子设备	1,970,512.89	766,822.10	124,222.82	2,613,112.17
其他	25,795,950.61	3,196,914.01	552,039.66	28,440,824.96
合 计	241,684,479.94	15,779,377.95	43,274,104.25	214,189,753.64

减值准备	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-06-30
房屋建筑物	7,769,034.61	-	-	7,769,034.61
合 计	7,769,034.61	-	-	7,769,034.61

固定资产账面净值	2007-12-31	2008-06-30
房屋建筑物	219,105,350.49	205,349,063.95
机器设备	65,528,173.65	42,232,460.19
运输工具	12,361,300.05	12,204,271.44
电子设备	3,873,068.01	3,213,066.55
其他	69,907,222.88	73,654,512.65
合 计	370,775,115.08	336,653,374.78

- 2) 本期由在建工程转入固定资产原值 6,241,219.16 元。
- 3) 截止 2008 年 06 月 30 日固定资产中房屋建筑物中用于抵押的的贷款余额为 10,250 万元。
- 4) 期末固定资产无减值, 本期未计提减值准备。

8-14 在建工程

1) 工程项目

工程名称	期初金额	本期增加	本期减少		期末余额	资金来源
			转入固定资产	其他减少		
待安装设备	16,605,973.78	26,900,768.76	1,060,011.24		42,446,731.30	其他来源
技术改造	11,000.00	2,432,032.21	2,349,954.21		93,078.00	其他来源
在建厂房设施	143,348,682.44	38,417,588.90	2,831,253.71	7,179,747.42	171,755,270.21	其他来源
装修工程	120,100.00	3,964,993.89			4,085,093.89	其他来源
合 计	160,085,756.22	71715383.76	6,241,219.16	7,179,747.42	218,380,173.40	

2) 工程项目借款费用资本化金额:

项 目	期初金额	本期增加	期末金额累计	资本化率
在建厂房设施	2,235,338.98	3,039,311.52	5,274,650.50	年息 7.47%
合 计	2,235,338.98	3,039,311.52	5,274,650.50	

注: 资本化利息按工程实际占用的资金和实际贷款利率计算。

3) 在建工程期末余额中未发现可变现净值低于账面价值的情况, 故未计提减值准备。

8-15 无形资产

项 目	取得方式	原始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊 销年限
土地使用权	出让	115,143,787.94	101,740,928.24		1,139,177.96	14,542,037.66	100,601,750.28	12-49年
电脑软件	购入	400,000.00	256,666.81	-	39,999.96	183,333.15	216,666.85	1-4年
合 计		115,543,787.94	101,997,595.05		1,179,177.92	14,725,370.81	100,818,417.13	

期末土地使用权用于抵押的贷款余额为 1,500 万元。

8-16 长期待摊费用

项 目	原始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊 销年限
增容费	1,337,856.00	267,579.20	-	66,892.00	1137,168.80	200,687.20	2 年
加盟费	1,200,000.00	605,000.00	-	60,000.00	655,000.00	545,000.00	5 年
装修费	26,299,384.93	23,649,833.92		2,998,076.69	5647627.70	20,651,757.23	1-8 年
其他	396,097.98	108,088.83	288,009.15		-	396,097.98	
合 计	29,233,338.91	24,630,501.95	288,009.15	3,124,968.69	7,439,796.50	21,793,542.41	

8-17 递延所得税资产

项 目	2008-06-30	2007-12-31
坏账准备	4,908,975.74	3,199,127.05
存货跌价准备	728,958.81	741,184.50
合 计	5,637,934.55	3,940,311.55

8-18 资产减值准备

项 目	2007-12-31	本期计提额	本期减少额		2008-06-30
			转回	转销	
坏账准备	32,975,271.38	2,402,230.28	244,394.78	3,633,934.28	31,499,172.60
存货跌价准备	5,204,957.10		1,186,631.32	16,725.29	4,001,600.49
长期股权投资减值准备	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00
固定资产减值准备	7,769,034.61	-	-	-	7,769,034.61
合 计	46,949,263.09	2,402,230.28	1,431,026.10	3,650,659.57	44,269,807.70

8-19 短期借款

1) 借款类别	2008-06-30	2007-12-31
信用借款	133,500,000.00	135,500,000.00
抵押借款	117,500,000.00	115,300,000.00
担保借款	72,500,000.00	76,050,000.00
合 计	323,500,000.00	326,850,000.00

2) 抵押情况详见附注 8-13、8-15。

3) 期末短期借款中无已到期未偿还的借款。

8-20 应付票据

票据类别	2008-06-30	2007-12-31
银行承兑汇票	41,868,500.00	27,721,000.00
商业承兑汇票	3,100,000.00	8,100,000.00
合 计	44,968,500.00	35,821,000.00

应付票据中无到期未兑付的票据。

8-21 应付账款

	2008-06-30	2007-12-31
	266,037,177.51	257,196,001.35

1) 应付账款中无欠持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项情况。

2) 应付账款期末数中, 欠款金额前五名合计 2354.95 万元, 占应付账款总额的比例为 8.85%。

8-22 预收款项

	2008-06-30	2007-12-31
	197,122,060.10	210,624,088.79

1) 预收款项中无持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项。

8-23 应付职工薪酬

项 目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-06-30
工资、奖金津贴及补贴	9,917,632.28	57,001,720.37	58,881,124.61	8,038,228.04
职工福利费	1,429,224.40	5,416,396.09	5,512,960.80	1,332,659.69
职工奖励及福利基金	975,688.28	529,189.94	106,772.59	1,398,105.63
社会保险费	152,260.10	17,058,248.13	17,073,476.41	137,031.82
住房公积金	240.00	4,587,764.45	4,742,379.79	-154,375.34
工会经费及职工教育经费	265,542.48	1,360,276.79	1,117,102.06	508,717.21
合 计	12,740,587.54	85,953,595.77	87,433,816.26	11,260,367.05

8-24 应交税费

项 目	2008-06-30	2007-12-31
增值税	-1,973,998.23	86,611.42
营业税	158,466.20	-435,725.59
城市维护建设税	352,299.48	403,463.85
企业所得税	8,044,660.49	5,443,636.04
房产税	371,700.38	81,990.55
旅游发展费	1,129,029.10	1,129,029.10
其 它	967,651.81	376,500.00
合 计	9,049,809.23	7,085,505.37

8-25 应付股利

类 别	2008-06-30	2007-12-31	备 注
应付普通股股利	347,257.64	76,158.04	尚未领取
少数股东股利	419,593.23	83,191.89	尚未领取
子公司股权转让前原股东股利		2,207,132.71	尚未领取
合 计	766,850.87	2,366,482.64	

8-26 其他应付款

	2008-06-30	2007-12-31
	71,474,257.44	67,476,696.37

1) 期末数中金额前五名总额为 1270.51 万元，占公司期末其他应付款的比例为 17.78%。

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
国资委	3,106,779.53	上交款	1 年以内	年内上交
建设银行等	2,934,542.99	欠息	3 年以上	待分期归还
销售保证金	973,799.00	销售保证金	1-2 年	保证金
出租车风险保证金	690,000.00	保证金	1-2 年	保证金

2) 其他应付款中无欠持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项情况。

8-27 其他流动负债

项 目	2008-06-30	2007-12-31
预提费用	436,900.00	975,533.75

8-28 长期借款

1) 借款类别	2008-06-30	2007-12-31
信用借款		20,000,000.00
保证借款		
合 计		20,000,000.00

8-29 递延所得税负债

项 目	2008-06-30	2007-12-31
可供出售金融资产公允价值变动	701,785.87	1,650,048.26
合 计	701,785.87	1,650,048.26

8-30 其他非流动负债

内 容	2008-06-30	2007-12-31
搬迁补偿费	9,762,863.49	24,773,436.88
安置职工补偿费	14,663,084.35	15,997,954.38
科技经费补助等	19,589,446.79	15,744,038.46
合 计	44,015,394.63	56,515,429.72

8-31 股本

股份类别	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-06-30
有限售条件的流通股	96,253,585.00	-	12,086,319.00	84,167,266.00
其中：控股股东	81,456,270.00	-		81,456,270.00
高管股份	-	-	-	-

无限售条件的流通股	145,472,809.00	12,086,319.00	-	157,559,128.00
合 计	241,726,394.00	12,086,319.00	12,086,319.00	241,726,394.00

8-32 资本公积

项 目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-06-30
股本溢价	86,292,389.18	-	-	86,292,389.18
其他资本公积	9,848,065.78		2,694,000.00	7,154,065.78
合 计	96,140,454.96		2,694,000.00	93,446,454.96

* 本期减少为可供出售金融资产公允价值变动损益计算扣除递延所得税负债后余额转入 2,694,000.00 元。

8-33 盈余公积

项 目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-06-30
法定盈余公积	114,305,415.81		-	114,305,415.81
任意盈余公积	9,313,300.00		-	9,313,300.00
合 计	123,618,715.81		-	123,618,715.81

8-34 未分配利润

项 目	2008-06-30	2007-12-31
期初余额	262,459,239.77	259,785,714.92
加：本期净利润	33,782,070.54	64,782,003.99
加：其他转入	48,649.97	
可供分配的利润	296,289,960.28	324,567,718.91
减：提取法定盈余公积		13,154,505.34
提取职工奖励及福利基金		608,695.00
提取任意盈余公积		-
分配普通股股利	24,172,639.40	48,345,278.80
转作股本的股利		-
期末未分配利润	272,117,320.88	262,459,239.77

8-35 营业收入及成本

项 目	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
主营业务：						
洁净产品	194,245,251.23	183,398,211.18	164,894,163.49	154,328,565.74	29,351,087.74	29,069,645.44
贸易 汽车租赁	279,290,399.30	208,648,636.34	258,282,125.09	195,538,469.57	21,008,274.21	13,110,166.77
测量仪器	121,027,833.35	110,752,686.18	86,731,932.04	72,749,135.82	34,295,901.31	38,003,550.36
轴承 滚针	43,132,389.69	37,222,853.83	30,290,670.62	26,434,193.51	12,841,719.07	10,788,660.32
磨具 磨料	47,158,223.17	29,335,004.34	35,629,748.98	20485,350.42	11,528,474.19	8,849,653.92
晶体元件	4,705,721.22	4,625,150.05	3,744,754.00	3,384,029.91	960,967.22	1,241,120.14
房产	24,768,145.40	19,290,127.00	14,920,866.37	8,880,402.24	9,847,279.03	10,409,724.76
宾馆餐馆	59,538,817.63	56,455,557.50	15,123,823.18	13,881,986.97	44,414,994.45	42,573,570.53
电动车	31,439,515.51	47,114,865.52	26,715,777.07	40,462,496.33	4,723,738.44	6,652,369.19
电瓷	126,744,601.70	90,992,370.67	74,353,759.30	57,505,947.48	52,390,842.40	33,486,423.19
小计	932,050,898.20	787,835,462.61	710,687,620.14	593,650,577.99	221,363,278.06	194,184,884.62
其他业务：						
房屋场地及设备出租	8,922,500.00	11,173,163.79	2,670,806.02	4,345,783.15	6,251,693.98	6,827,380.64
材料销售及其他	31,550,997.51	18,610,561.70	25,742,261.66	16,625,226.31	5,808,735.85	1,985,335.39
小计	40,473,497.51	29,783,725.49	28,413,067.68	20,971,009.46	12,060,429.83	8,812,716.03
合 计	972,524,395.71	817,619,188.10	739,100,687.82	614,621,587.45	233,423,707.89	202,997,600.65
减：内部业务抵消	9,261,240.44	7,672,914.20	5,014,371.30	3,799,198.06	4,246,869.14	3,873,716.14
净额	963,263,155.27	809,946,273.90	734,086,316.52	610,822,389.39	229,176,838.75	199,123,884.51

8-36 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	6,928,661.48	6,251,919.64
城市维护建设税	1,836,461.66	1,577,196.11
教育费附加	1,234,980.27	1,083,576.96
土地增值税	495,362.90	299,422.72
合 计	10,495,466.31	9,212,115.43

8-37 销售费用

本期数	上年同期数
-----	-------

41,716,013.02	36,737,292.61
---------------	---------------

8-38 管理费用

	本期数	上年同期数
	106,699,710.54	96,119,498.57

8-39 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	7,769,285.99	5,043,349.72
减：利息收入	2,367,156.53	2,819,353.13
汇兑损益	1,170,903.89	1,468,521.07
其 他	386,182.98	368,193.68
合 计	6,959,216.33	4,060,711.34

8-40 资产减值损失

	本期数	上年同期数
	971,204.18	589,596.23

8-41 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上年同期数
交易性金融资产(A股)	-289,851.00	48,458.80

8-42 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的股权投资收益	2,733,500.00	736,836.58

权益法核算的股权投资收益	1,296,121.58	1,343,382.28
其他投资收益	1,467,197.34	205,140.27
合 计	5,496,818.92	2,285,359.13

8-43 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得	42,744.16	1,012,929.06
其中：固定资产处置利得	42,744.16	1,012,929.06
债务重组利得	294,025.09	
不需支付的款项	1,142,874.48	
赔款收入	170,687.50	
补贴收入	1,735,500.00	
其 他	363,306.35	453,234.92
合 计	3,749,137.58	1,466,163.98

8-44 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失	103,809.92	150,631.51
其中：固定资产处置损失	103,809.92	150,631.51
罚款 滞纳金支出	16,273.24	4,800.00
防洪保安金粮食调整基金等	209,673.69	3,482.12
公益性捐赠支出	129,124.30	
质量赔偿支出	5,163.00	
其 他	1,166,779.61	310,459.15
合 计	1,630,823.76	469,372.78

8-45 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税	16,803,823.56	9,156,735.77

减：递延所得税费用	-306,272.15	
合 计	16,497,551.41	9,156,735.77

8-46 每股收益

项 目	本期数	上年同期数
基本每股收益	0.14	0.12
稀释每股收益	0.14	0.12

注：每股收益的计算公式详见附注 15-3。

8-47 收到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	本期数	上年同期数
银行存款利息收入	2,367,156.53	2,819,353.13
补贴收入	1,684,100.00	

8-48 支付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	本期数	上年同期数
付现的管理费用及营业费用	45,459,736.13	40,701,829.82

8-49 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
搬迁补偿费用		6,956,086.00

8-50 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
子公司股权转让引起的货币资金转出	13,593,367.08	
合 计	13,593,367.08	

8-51 现金及现金等价物

项 目	本期数	上年同期数
一、现金	336,009,016.05	446,314,942.57
其中：库存现金	950,446.80	435,636.06

可随时用于支付的银行存款	316,693,879.49	415,795,845.42
可随时支付的其他货币资金	18,364,689.76	30,083,461.09
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的定期存款		
三、期末现金及现金等价物余额	336,009,016.05	446,314,942.57
四、母公司或合并报表内子公司使用受限制的货币资金		

8-52 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,782,070.54	29,128,143.80
加：计提的资产减值准备	971,204.18	589,596.23
固定资产折旧	15,155,448.31	14,063,037.80
无形资产摊销	1,179,177.92	1,342,164.41
长期待摊费用摊销	3,124,968.69	2,152,466.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	61,065.76	-862,297.55
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	289,851.00	-48,458.80
财务费用	8,940,189.89	5,043,349.72
投资损失	-5,496,818.92	-2,285,359.13
递延所得税资产减少	-1,697,623.00	-76,542.81
递延所得税负债增加	-948,262.39	15,991.40
存货的减少	24,409,544.79	-17,612,069.91
经营性应收项目的减少	-61,584,791.21	-56,056,898.09
经营性应付项目的增加	11,390,984.26	29,031,496.50
其他	15,068,251.33	18,912,869.47
经营活动产生的现金流量净额	44,645,261.15	23,337,489.99
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	336,009,016.05	446,314,942.57

减：现金的期初余额	433,757,166.87	487,834,460.74
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	<u>-97,748,150.82</u>	<u>-41,519,518.17</u>

附注 9：母公司财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位)

9-01 应收账款

1) 账龄	2008-06-30				
	金 额	比例%	坏账准备 计提比例%	坏账准备	应收账款净额
一年以内	16,339,261.78	94.78	5	816,963.09	15,522,298.69
一至二年					
二至三年	-			-	-
三年以上	900,000.00	5.22	100	900,000.00	-
合 计	17,239,261.78	100.00		1,716,963.09	15,522,298.69

账 龄	2007-12-31				
	金 额	比例%	坏账准备 计提比例%	坏账准备	应收账款净额
一年以内	3,849,825.63	79.29	5	192,491.28	3,657,334.35
一至二年	105,743.75	2.18	10	10,574.38	95,169.37
二至三年	-	-	30	-	-
三年以上	900,000.00	18.53	100	900,000.00	-
合 计	4,855,569.38	100.00		1,103,065.66	3,752,503.72

2) 应收款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

3) 期末比期初数增加 255.04%，主要原因为本期营业收入增加所致。

9-02 其他应收款

1) 账龄	2008-06-30				
	金 额	比例%	坏账准备 计提比例%	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	10,321,630.09	100.00	5	516,081.50	9,805,548.59
一至二年					
二至三年					
三年以上					
合 计	10,321,630.09	100.00		516,081.50	9,805,548.59

账 龄	2007-12-31				
	金 额	比例%	坏账准备 计提比例%	坏账准备	其他应收款净额

一年以内	2,351,414.81	99.77	5	117,570.74	2,233,844.07
一至二年	5,000.00	0.21	10	500.00	4,500.00
二至三年	-	-	30	-	-
三年以上	500.00	0.02	100	500.00	-
合 计	2,356,914.81	100.00		118,570.74	2,238,344.07

2) 期末其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款。

9-03 长期股权投资

1) 投资单位

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例%	表决权比例%	期末净资产(万元)	本期营业收入(万元)	本期净利润(万元)
①子公司							
创元汽销	苏州	商贸	50.00	50.00	2,525.01	17,645.08	8.58
苏净	苏州	工业	91.18	91.18	15,277.70	22,236.46	506.36
晶元	苏州	工业	95.00	95.00	1,789.09	539.33	-123.53
远东	苏州	工业	89.43	100.00	16,448.40	4,718.52	189.51
电梯厂	苏州	工业	100.00	100.00	11,943.12	16.50	15.58
一光仪器	苏州	工业	50.43	50.43	11,316.82	12,138.77	1,077.92
轴承厂	苏州	工业	52.00	52.00	2,326.86	4,405.16	261.85
胥城大厦	苏州	服务业	60.00	60.00	1,336.66	6,018.32	428.18
电瓷厂	苏州	工业	68.73	68.73	11,984.74	12,702.21	2,041.49
创元房产	苏州	房地产	95.00	95.00	3,112.43	2,476.81	475.54
②联营企业							
苏州横河电表有限公司	苏州	工业	30.00	30.00	5,082.92	3,630.38	175.10
苏州创元数码映像设备有限公司	苏州	工业	24.00	24.00	2,794.12	12,625.91	364.95
③其他企业							
苏州创元集团财务公司	苏州	金融业	10.00	10.00	33,067.11	1,462.91	840.04
创元期货经纪有限公司	苏州	证券业	7.79	7.79	6,915.93	1,265.52	129.42
江苏银行股份有限公司	南京	金融业	<5.00	<5.00	1,212,206.48	748,507.94	105,413.50
苏州金龙汽车销售有限公司	苏州	商贸	15.00	15.00	1,897.58	14,522.31	17.19
创元双喜乳业(苏州)有限公司	苏州	工业	20.00	20.00	4,010.55	4,291.98	-11.72

2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	注册资本(万元)	初始投资金额	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-06-30
电梯厂	5,886.80	94,700,660.61	100,132,443.18	-	-	100,132,443.18
创元房产	1,018.00	9,496,062.36	9,496,062.36	-	-	9,496,062.36
创元汽销	2,000.00	6,354,878.12	8,854,878.12	-	-	8,854,878.12

晶元	661.00	20,259,989.58	20,259,989.58	-	-	20,259,989.58
一光	6,331.96	26,031,896.04	34,604,996.04	-	-	34,604,996.04
苏净	7,363.99	56,135,528.47	76,135,528.47			76,135,528.47
远东	15,690.00	21,616,449.86	142,502,676.70			142,502,676.70
电瓷厂	4,500.00	9,672,044.56	51,509,244.56			51,509,244.56
小羚羊	800.00	4,753,601.89	4,753,601.89		4,753,601.89	
轴承厂	1,636.36	7,700,979.80	9,067,048.24			9,067,048.24
一光镭射	500.00	2,238,357.89	2,238,357.89	-	2,238,357.89	
胥城大厦	280.00	2,183,200.34	2,183,200.34	-	-	2,183,200.34
苏州创元集团财务公司	30,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
创元期货经纪有限公司	3,000.00	1,900,000.00	1,900,000.00	3,800,000.00	-	5,700,000.00
江苏银行股份有限公司	765,000.00	22,800,000.00	22,800,000.00	-	-	22,800,000.00
苏州金龙汽车销售有限公司	600.00	1,590,000.00	1,590,000.00	-	-	1,590,000.00
创元双喜乳业(苏州)有限公司	4,000.00	7,779,671.39	7,779,671.39	-	-	7,779,671.39
合 计		325,213,320.91	525,807,698.76	3,800,000.00	6,991,959.78	522,615,738.98

3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	注册 资本	初始投 资金额	2007-12-31	本期增加		本期减少		2008-06-30
				增加注 册资本	权益法 收益	分得现 金红利	减少注 册资本	
苏州横河电表有限公司		13,669,539.55	15,497,091.60		420,246.41	814,685.90	-	15,102,652.11
苏州创元数码映像设备有限公司		2,554,852.14	3,910,366.64		875,875.17	720,000.00	-	4,066,241.81
合 计			19,407,458.24		1,296,121.58	1,534,685.90	-	19,168,893.92

4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-06-30
创元期货经纪有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00

5) 长期股权投资账面净值

2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-06-30
544,215,157.00	5,096,121.58	8,526,645.68	540,784,632.90

9-04 营业收入及成本

项目	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
贸易	103,355,864.95	67,939,753.70	99,006,807.48	65,049,370.82	4,349,057.47	2,890,382.88
租赁及其他	8,757,500.00	8,333,160.00	2,621,810.02	2,614,613.02	6,135,689.98	5,718,546.98
合计	112,113,364.95	76,272,913.70	101,628,617.50	67,663,983.84	10,484,747.45	8,608,929.86

9-05 投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
成本法核算投资收益	18,754,767.78	690,000.00
权益法核算投资收益	1,296,121.58	1,334,410.34
其他投资收益	8,498,040.22	
合 计	28,548,929.58	2,024,410.34

附注 10：关联方关系及关联交易（金额单位：人民币万元）

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	主营业务	与公司关系	经济性质或类型	法定代表人
苏州创元（集团）有限公司（以下简称“创元集团”）	苏州市	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	董柏
苏州电梯厂有限公司（以下简称“电梯厂”）	苏州市	电梯、停车设备。	子公司	有限责任公司	曹进
苏州晶体元件有限公司（以下简称“晶元”）	苏州市	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。	子公司	有限责任公司	邹剑春
苏州创元房地产开发有限公司（以下简称“创元房产”）	苏州市	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，室内外装饰装修服务，房地产中介服务。	子公司	有限责任公司	钱程
苏州创元汽车销售有限公司（以下简称“创元汽销”）	苏州市	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。	子公司	有限责任公司	曹新彤
苏州一光仪器有限公司（以下简称“一光”）	苏州市	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。	子公司	有限责任公司	葛维玲

企业名称	注册地	主营业务	与公司关系	经济性质或类型	法定代表人
苏州远东砂轮有限公司 (以下简称“远东”)	苏州市	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)。	子公司	有限责任公司	莫运水
江苏苏净集团有限公司 (以下简称“苏净”)	苏州市	研发、设计、生产、销售、安装、服务: 空气净化设备、空气净化系统工程、壁板、水处理设备系统工程、废水处理设备及工程、废气处理设备及工程、气体纯化设备、保护气氛热处理设备、中央空调设备、空调主机、风机盘管、表冷器、监测仪器和自动化仪器设备、钢结构房、纳米材料及应用、电子陶瓷材料及应用、物资材料、五金交电、汽车运输: 本企业自产的空调、净化设备、电机产品的出口业务; 本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件的进出口业务。	子公司	有限责任公司	钱宝荣
苏州电瓷厂有限公司 (以下简称“电瓷厂”)	苏州市	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。	子公司	有限责任公司	曹新彤
苏州胥城大厦有限公司 (以下简称“胥城大厦”)	苏州市	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。	子公司	有限责任公司	许鸿新
苏州轴承厂有限公司 (以下简称“轴承厂”)	苏州市	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。	子公司	有限责任公司	宋锡武

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

金额单位: 万元

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
------	-----	-------	-------	-----

创元集团	32,000.00	-	-	32,000.00
电梯厂	5,886.80	-	--	5,886.80
晶元	661.00	-	-	661.00
创元房产	1,018.00	-	-	1,018.00
创元汽销	2,000.00	-	-	2,000.00
一光	6,331.96	-	-	6,331.96
远东	15,690.00	-	-	15,690.00
苏净	7,363.99	-	-	7,363.99
电瓷厂	4,500.00	-	-	4,500.00
胥城大厦	280.00	-	-	280.00
轴承厂	1,636.36	-	-	1,636.36

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益变化

金额单位：万元

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%
创元集团	8,145.63	33.70	-	-	-	-	8,145.63	33.70
电梯厂	5,886.80	100.00	-	-	-	-	5,886.80	100.00
晶元	627.95	95.00	-	-	-	-	627.95	95.00
创元房产	967.10	95.00	-	-	-	-	967.10	95.00
创元汽销	1,000.00	50.00	-	-	-	-	1,000.00	50.00
一光	3,193.29	50.43	-	-	-	-	3,193.29	50.43
远东	15,690.00	100.00	-	-	-	-	15,690.00	100.00
苏净	6,714.61	91.18	-	-	-	-	6,714.61	91.18
电瓷厂	3,093.00	68.73	-	-	-	-	3,093.00	68.73
小羚羊	360.00	45.00	-	-	360.00	45.00	-	-
胥城大厦	168.00	60.00	-	-	-	-	168.00	60.00
轴承厂	850.94	52.00	-	-	-	-	850.94	52.00

(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
苏州砂轮厂	同属子公司
苏州横河电表有限公司	联营企业

(三) 关联方交易

1、销售货物

公司2008年1-6月未向关联方销售货物。

2、公司与关联方应收应付款项余额

公司 2008 年 6 月末不存在与关联方的应收应付款项余额。

3、公司与关联方其他应收款和其他应付款余额

(金额单位：元)

项目	期末数		占全部应收(付)款项 余额的比重(%)		计息标准	
	2008-6-30	2007-12-31	2008-6-30	2007-12-31	2008-12-31	2007-12-31
其他应付款:						
创元集团	559,472.04	559,235.04	0.78	0.83	不计息	不计息
物贸中心	805,048.16	805,048.16	1.13	1.19	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: 2008年1月1日~2008年12月31日, 租金为人民币30万元;

②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: 2008年1月1日~2008年12月31日, 租金为人民币20万元;

③公司下属控股子公司电瓷厂租赁创元集团新区珠江路508-3号厂区内房屋及场地(建筑面积12748M² 场地面积8000M²), 租赁期限:2008年1月1日-2008年12月31日, 租金146万元。

④公司下属外贸分公司租赁创元集团三香路120号万盛大厦11楼F座(面积107M²), 租赁期限:2007年7月20日-2008年7月19日, 租金3.3万元。

(2) 公司与关联方的担保事项

担保企业	被担保企业	贷款人名称	金额(万元)	期限
银 鑫	创元汽销	财务公司	350	07.08.15-08.08.14
银 鑫	创元汽销	财务公司	400	08.05.19-09.05.18
银 鑫	创元汽销	财务公司	400	08.05.15-09.05.14
合 计			<u>1150</u>	

(3) 公司与关联方的抵押事项:

(金额单位: 万元)

抵押人	抵押权人	抵押物	抵押贷款 年末金额(万元)	抵押期限
上汽销	财务公司	房屋及建筑物	300	07.11.20-08.11.19
上汽销	财务公司	房屋及建筑物	300	07.11.22-08.11.21
上汽销	财务公司	房屋及建筑物	200	07.12.24-08.12.23
广达	财务公司	房屋及建筑物	300	08.04.08-09.04.07
鸿通	财务公司	房屋及建筑物	300	08.05.29-08.08.10
鸿通	财务公司	房屋及建筑物	200	08.06.25-08.08.10
鸿通	财务公司	房屋及建筑物	400	07.07.26-08.07.25
轴承厂	财务公司	房屋及建筑物	400	08.06.12-08.11.28
轴承厂	财务公司	房屋及建筑物	500	08.01.07-08.07.06
轴承厂	财务公司	房屋及建筑物	200	08.05.16-08.12.15
轴承厂	财务公司	房屋及建筑物	300	08.02.26-08.08.25
电瓷	财务公司	房屋及建筑物	500	07.07.20-08.07.13
电瓷	财务公司	房屋及建筑物	500	07.07.20-08.07.16
电瓷	财务公司	房屋及建筑物	450	07.07.20-08.07.19
电瓷	财务公司	房屋及建筑物	500	07.08.08-08.08.01
电瓷	财务公司	房屋及建筑物	500	07.08.08-08.08.03.
电瓷	财务公司	房屋及建筑物	500	07.08.08-08.08.05
电瓷	财务公司	房屋及建筑物	500	07.08.08-08.08.07.
电瓷	财务公司	房屋及建筑物	400	07.12.12-08.12.11
电瓷	财务公司	房屋及建筑物	300	08.01.12-09.01.14.
电瓷	财务公司	房屋及建筑物	600	08.01.17-09.01.16.
电瓷	财务公司	房屋及建筑物	200	08.03.25-09.03.24
电瓷	财务公司	房屋及建筑物	500	08.04.14-09.04.13
苏净	财务公司	土地房屋	500	08.03.12-08.11.11
苏净	财务公司	土地房屋	500	08.03.12-09.01.11
苏净	财务公司	土地房屋	500	08.03.12-09.02.11
合 计			<u>10350</u>	

(4) 公司与关联方的质押事项

公司与关联方无质押事项。

(5) 截止2008年6月30日公司在财务公司的存贷款余额情况

(金额单位: 元)

公司名称	2008-6-30		2007-12-31	
	存款余额	贷款余额	存款余额	贷款余额
本公司	44,014.80	10,000,000.00	8,808,811.96	38,000,000.00
电瓷厂	10,886,729.67	64,500,000.00	3,904,764.81	64,500,000.00
鸿通汽车	9,014.93	9,000,000.00	8,978.83	12,000,000.00
创元房产	88.76		88.44	6,000,000.00
一光			8,000,000.00	20,000,000.00
远东	2,504,924.55	63,000,000.00	4,906.58	35,700,000.00
晶元	1,034,221.35		1,034,096.44	-
胥城大厦	112,884.68	5,000,000.00	198,640.91	1,000,000.00
安泰	2,033,211.41		5,033,050.32	-
上汽销		8,000,000.00	-	8,000,000.00
广达		3,000,000.00		
小羚羊			500,000.00	5,800,000.00
净化空调系统		1,500,000.00	-	1,500,000.00
奥迪	1,179.99		1,175.68	-
大众	414.28		412.77	-
通用	18,754.11		18,685.66	-
轴承厂		14,000,000.00	-	11,000,000.00
苏净集团		39,000,000.00	-	44,000,000.00
胥城好伦哥			-	850,000.00
创元汽销	1,000,000.00	16,500,000.00	-	16,500,000.00
书香门第			-	2,000,000.00
苏州电梯	29,000,000.00		69,000,000.00	-
合计	46,645,438.53	233,500,000.00	96,513,612.40	266,850,000.00

(6) 利息支出

2008年1-6月和2007年度,公司向财务公司借款的利息支出分别为7,659,143.49元和14,290,102.53元。

(7) 利息收入

2008年1-6月和2007年度,公司向财务公司存款的利息收入分别为556,260.14元和1,028,850.36元。

附注 11、或有事项

无

附注 12、 承诺事项

重大经营租赁事项:公司为经营需要租赁经营场所,2005年5月至2010年8月每月需支付租金及物业管理费23.50万元;2010年9月至2014年11月,租金及物业管理费在每月23.50万元基础上上涨不超过25%。

附注 13、 资产负债表日后事项

无

附注 14、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》,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(已考虑所得税影响)的影响如下表所示:

项目名称	对2008年1-6月合并 净利润的影响金额	对2007年1-6月合并 净利润的影响金额
处置固定资产损益	-12,627.74	327,332.85
加:短期投资收益	124,745.93	135,087.45
补贴收入	2,183,984.78	
以前年度计提本年转回的资产减值准备	129,700.74	4,750.00
处置股权损益	1,179,858.30	
其他各项营业外收入	894,279.39	399,610.25
减:其他各项营业外支出	703,750.55	130,823.34
合 计	3,796,190.85	735,957.21

附注 15、净资产收益率及每股收益

1、净资产收益率(%)

报告期利润	2008 年 1-6 月		2007 年度	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
归属于母公司所有者的净利润	4.62%	4.56%	8.95%	8.77%
扣除非经常性损益后的净利润	4.10%	4.05%	8.35%	8.18%

2、每股收益

金额单位：人民币元

报告期利润	2008 年 1-6 月		2007 年度	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司所有者的净利润	0.14	0.14	0.27	0.27
扣除非经常性损益后的净利润	0.12	0.12	0.25	0.25

3、净资产收益率及每股收益指标计算方法

I、全面摊薄净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

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

II、加权平均净资产收益率的计算公式如下：

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

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

III、基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

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

IV、稀释每股收益的计算公式如下：

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

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

附注16、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2008年8月18日批准报出。