

# 创元科技股份有限公司

CREATE TECHNOLOGY & SCIENCE CO., LTD.

## 2009 年度财务报告



二〇一〇年二月十日

# 目 录

一	审计报告	3
二	财务报表	5
三	财务报表附注	13

## 一、审计报告

# 审计报告

苏公 W[2010]A079 号

创元科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的创元科技股份有限公司(以下简称“创元科技”)的财务报表,包括2009年12月31日的合并资产负债表及母公司资产负债表,2009年度的合并利润表及母公司利润表、合并现金流量表及母公司现金流量表、合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是创元科技管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，创元科技财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了创元科技2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量。

江苏公证天业会计师事务所有限公司      中国注册会计师      刘 勇

中国·无锡      中国注册会计师      丁春荣

二〇一〇年二月十日

## 二、财务报表

### 资产负债表

编制单位：创元科技股份有限公司

2009年12月31日

单位：元

项 目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	461,570,364.23	40,975,442.22	354,237,517.27	21,719,136.36
交易性金融资产	432,640.00		295,763.00	
应收票据	13,717,856.99		17,919,227.30	
应收账款	197,290,452.45	6,969,011.20	163,881,332.10	4,671,354.42
预付款项	84,241,845.58	2,735,086.37	75,527,023.76	4,466,548.46
应收利息				
应收股利				
其他应收款	63,268,184.46	50,500,428.87	18,452,091.78	2,051,886.44
存货	342,499,812.65	1,763,050.08	416,560,691.57	3,134,492.64
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	13,583.00		411,735.36	
流动资产合计	1,163,034,739.36	102,943,018.74	1,047,285,382.14	36,043,418.32
非流动资产：				
可供出售金融资产	6,492,252.11	5,712,000.00	4,949,512.99	4,352,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	83,447,488.46	526,827,722.43	89,513,027.74	540,818,994.80
投资性房地产	121,626,131.55	136,078,711.01	19,245,953.88	56,065,430.15
固定资产	560,714,981.30	7,932,563.49	521,114,690.99	6,958,185.80
在建工程	38,510,060.37	27,775,000.00	91,676,163.93	
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	67,155,696.31		99,040,768.66	43,793,783.74
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	2,905,816.08		17,508,085.96	133,795.20
递延所得税资产	3,770,877.72	825,611.09	3,893,320.58	286,465.19
其他非流动资产				
非流动资产合计	884,623,303.90	705,151,608.02	846,941,524.73	652,408,654.88
资产总计	2,047,658,043.26	808,094,626.76	1,894,226,906.87	688,452,073.20

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：曹新彤

主管会计工作负责人：许鸿新

会计机构负责人：徐玲娣

## 资产负债表（续）

编制单位：创元科技股份有限公司

2009年12月31日

单位：元

项 目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债：</b>				
短期借款	374,500,000.00	135,000,000.00	315,000,000.00	70,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	161,072,199.30		65,206,743.54	
应付账款	252,505,816.71	8,801,948.66	281,492,514.01	9,039,341.32
预收款项	166,089,767.26	4,175,298.38	189,295,608.99	8,129,481.67
应付职工薪酬	3,539,435.01	2,300,000.00	9,389,178.06	1,170,000.00
应交税费	6,096,103.31	-558,478.88	-347,522.31	-2,073,587.17
应付利息				
应付股利	291,099.31	81,138.04	336,406.45	78,648.04
其他应付款	38,269,861.81	4,053,687.59	53,683,968.31	4,225,573.07
一年内到期的非流动负 债				
其他流动负债			75,000.00	
流动负债合计	1,002,364,282.71	153,853,593.79	914,131,897.05	90,569,456.93
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	10,000,000.00			
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	933,088.56	884,010.64	565,850.64	544,010.64
其他非流动负债	40,786,023.78		48,620,857.21	
非流动负债合计	51,719,112.34	884,010.64	49,186,707.85	544,010.64
负债合计	1,054,083,395.05	154,737,604.43	963,318,604.90	91,113,467.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
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	94,107,738.38	91,790,500.72	92,893,701.37	90,770,500.72
减：库存股				
盈余公积	134,921,717.48	134,921,717.48	127,004,611.87	127,004,611.87
未分配利润	336,011,356.07	184,918,410.13	282,826,500.45	137,837,099.04
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权 益合计	806,767,205.93	653,357,022.33	744,451,207.69	597,338,605.63
少数股东权益	186,807,442.28		186,457,094.28	
所有者权益合计	993,574,648.21	653,357,022.33	930,908,301.97	597,338,605.63
负债和所有者权益总计	2,047,658,043.26	808,094,626.76	1,894,226,906.87	688,452,073.20

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：曹新彤

主管会计工作负责人：许鸿新

会计机构负责人：徐玲娣

## 利 润 表

编制单位：创元科技股份有限公司

2009年1-12月

单位：元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,726,003,918.06	78,856,875.13	1,678,895,472.15	174,388,508.98
其中：营业收入	1,726,003,918.06		1,678,895,472.15	
二、营业总成本	1,641,690,873.23	85,309,929.95	1,597,800,584.56	177,698,750.69
其中：营业成本	1,334,941,668.83	63,081,954.76	1,250,185,860.12	155,808,085.30
利息支出				
营业税金及附加	18,000,640.74	2,536,477.65	18,097,628.48	2,414,801.18
销售费用	68,615,294.20	1,604,756.04	80,067,675.89	3,709,809.97
管理费用	204,256,128.71	15,454,668.80	226,258,799.65	10,280,701.11
财务费用	11,326,471.75	3,483,793.01	17,170,240.07	5,453,134.75
资产减值损失	4,550,669.00	-851,720.31	6,020,380.35	32,218.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	227,162.18		-391,237.18	
投资收益（损失以“-”号填列）	47,012,413.79	95,151,224.12	8,619,240.00	38,613,355.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	591,897.48	591,897.48	1,358,896.04	1,330,483.48
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	131,552,620.80	88,698,169.30	89,322,890.41	35,303,114.01
加：营业外收入	19,451,389.65	30,000.00	16,824,736.85	354,803.10
减：营业外支出	1,958,471.89	2,123.02	2,576,203.57	30,293.78
其中：非流动资产处置损失	633,394.05		218,284.60	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	149,045,538.56	88,726,046.28	103,571,423.69	35,627,623.33
减：所得税费用	26,513,279.82	9,554,990.18	18,864,230.34	1,768,662.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	122,532,258.74	79,171,056.10	84,707,193.35	33,858,960.62
归属于母公司所有者的净利润	85,831,762.34	79,171,056.10	48,454,986.08	33,858,960.62
少数股东损益	36,700,496.40		36,252,207.27	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.36	0.33	0.20	0.14
（二）稀释每股收益	0.36	0.33	0.20	0.14
七、其他综合收益	1,286,654.00	1,020,000.00	-3,435,433.25	-3,048,000.00
八、综合收益总额	123,818,912.74	80,191,056.10	81,271,760.10	30,810,960.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	87,045,799.35	80,191,056.10	45,208,232.49	30,810,960.62
归属于少数股东的综合收益总额	36,773,113.39		36,063,527.61	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：曹新彤

主管会计工作负责人：许鸿新

会计机构负责人：徐玲娣

## 现金流量表

编制单位：创元科技股份有限公司

2009年1-12月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,928,799,730.95	73,447,962.71	1,807,735,435.02	178,683,478.83
收到的税费返还	10,475,303.77	9,033,794.62	21,475,252.45	19,989,002.46
收到其他与经营活动有关的现金	28,622,823.38	230,705.92	39,335,809.36	610,912.11
经营活动现金流入小计	1,967,897,858.10	82,712,463.25	1,868,546,496.83	199,283,393.40
购买商品、接受劳务支付的现金	1,361,329,901.25	62,043,668.10	1,338,320,548.55	176,302,254.83
支付给职工以及为职工支付的现金	201,186,535.11	10,353,499.37	193,245,445.48	6,802,336.14
支付的各项税费	115,029,768.64	12,709,663.79	110,216,486.41	7,450,596.49
支付其他与经营活动有关的现金	138,561,505.22	4,642,470.96	131,857,925.92	4,881,379.41
经营活动现金流出小计	1,816,107,710.22	89,749,302.22	1,773,640,406.36	195,436,566.87
经营活动产生的现金流量净额	151,790,147.88	-7,036,838.97	94,906,090.47	3,846,826.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金	8,919,292.00	45,869,100.00		
取得投资收益收到的现金	6,171,877.41	45,527,864.68	7,109,663.04	31,159,517.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,114,063.45		2,679,331.33	12,131.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,913,275.05		5,055,872.85	15,490,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			25,482,445.50	
投资活动现金流入小计	22,118,507.91	91,396,964.68	40,327,312.72	46,661,648.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,127,522.99	28,524,345.79	115,352,089.72	694,917.69
投资支付的现金	61,908,248.19	73,756,968.19	6,375,620.11	3,800,000.00
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				
投资活动现金流出小计	142,035,771.18	102,281,313.98	121,727,709.83	4,494,917.69
投资活动产生的现金流量净额	-119,917,263.27	-10,884,349.30	-81,400,397.11	42,166,731.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金	9,001,500.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	9,001,500.00			
取得借款收到的现金	544,500,000.00	215,000,000.00	429,900,000.00	70,000,000.00
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	553,501,500.00	215,000,000.00	429,900,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金	472,000,000.00	150,000,000.00	455,950,000.00	93,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,549,021.07	27,727,537.40	66,092,286.69	29,065,691.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	25,985,729.52		24,451,082.18	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	521,549,021.07	177,727,537.40	522,042,286.69	122,065,691.90
筹资活动产生的现金流量净额	31,952,478.93	37,272,462.60	-92,142,286.69	-52,065,691.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-708,614.83	-94,968.47	-883,056.27	-651,475.30
五、现金及现金等价物净增加额	63,116,748.71	19,256,305.86	-79,519,649.60	-6,703,609.44
加：期初现金及现金等价物余额	354,237,517.27	21,719,136.36	433,757,166.87	28,422,745.80
六、期末现金及现金等价物余额	417,354,265.98	40,975,442.22	354,237,517.27	21,719,136.36

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：曹新彤

主管会计工作负责人：许鸿新

会计机构负责人：徐玲娣



## 合并所有者权益变动表

编制单位：创元科技股份有限公司

2009 年度

单位：元

项目	本期金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	241,726,394.00	92,893,701.37		127,004,611.87	282,826,500.45	186,457,094.28	930,908,301.97
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	241,726,394.00	92,893,701.37		127,004,611.87	282,826,500.45	186,457,094.28	930,908,301.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,214,037.01		7,917,105.61	53,184,855.62	350,347.60	62,666,345.84
（一）净利润					85,831,762.34	36,700,496.40	122,532,258.74
（二）其他综合收益		1,214,037.01				72,616.99	1,286,654.00
上述（一）和（二）小计		1,214,037.01			85,831,762.34	36,773,113.39	123,818,912.74
（三）所有者投入和减少资本						-10,437,035.87	-10,437,035.87
1. 所有者投入资本						7,672,380.00	7,672,380.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他						-18,109,415.87	-18,109,415.87
（四）利润分配				7,917,105.61	-32,646,906.72	-25,985,729.92	-50,715,531.03
1. 提取盈余公积				7,917,105.61	-7,917,105.61		
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配					-24,172,639.40	-25,985,729.92	-50,158,369.32
4. 其他					-557,161.71		-557,161.71
（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	94,107,738.38		134,921,717.48	336,011,356.07	186,807,441.88	993,574,647.81

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：曹新彤

主管会计工作负责人：许鸿新

会计机构负责人：徐玲娣

## 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：创元科技股份有限公司

2009 年度

单位：元

项 目	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
	实收资本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润		
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
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	241,726,394.00	96,140,454.96		123,618,715.81	262,459,239.77	187,523,911.73	911,468,716.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-3,246,753.59		3,385,896.06	20,367,260.68	-1,066,817.45	19,439,585.70
（一）净利润					48,454,986.08	36,252,207.27	84,707,193.35
（二）其他综合收益		-3,246,753.59				-188,679.66	-3,435,433.25
上述（一）和（二）小计		-3,246,753.59			48,454,986.08	36,063,527.61	81,271,760.10
（三）所有者投入和减少资本						-11,679,262.88	-11,679,262.88
1. 所有者投入资本						3,760,253.23	3,760,253.23
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他						-15,439,516.11	-15,439,516.11
（四）利润分配				3,385,896.06	-28,087,725.40	-25,451,082.18	-50,152,911.52
1. 提取盈余公积				3,385,896.06	-3,385,896.06		
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配					-24,172,639.40	-25,451,082.18	-49,623,721.58
4. 其他					-529,189.94		-529,189.94
（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	92,893,701.37		127,004,611.87	282,826,500.45	186,457,094.28	930,908,301.97

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：曹新彤

主管会计工作负责人：许鸿新

会计机构负责人：徐玲娣

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：创元科技股份有限公司

2009 年度

单位：元

项 目	本期金额					
	实收资本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	241,726,394.00	90,770,500.72		127,004,611.87	137,837,099.04	597,338,605.63
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	241,726,394.00	90,770,500.72		127,004,611.87	137,837,099.04	597,338,605.63
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		1,020,000.00		7,917,105.61	47,081,311.09	56,018,416.70
(一) 净利润					79,171,056.10	79,171,056.10
(二) 其他综合收益		1,020,000.00				1,020,000.00
上述(一)和(二)小计		1,020,000.00			79,171,056.10	80,191,056.10
(三)所有者投入和减少 资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者 权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配				7,917,105.61	-32,089,745.01	-24,172,639.40
1. 提取盈余公积				7,917,105.61	-7,917,105.61	
2. 提取一般风险准备						
3. 对股东的分配					-24,172,639.40	-24,172,639.40
4. 其他						
(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	91,790,500.72		134,921,717.48	184,918,410.13	653,357,022.33

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：曹新彤

主管会计工作负责人：许鸿新

会计机构负责人：徐玲娣

## 母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：创元科技股份有限公司

2009 年度

单位：元

项 目	上年金额					
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	241,726,394.00	93,818,500.72		123,618,715.81	131,536,673.88	590,700,284.41
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	241,726,394.00	93,818,500.72		123,618,715.81	131,536,673.88	590,700,284.41
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）		-3,048,000.00		3,385,896.06	6,300,425.16	6,638,321.22
（一）净利润					33,858,960.62	33,858,960.62
（二）其他综合收益		-3,048,000.00				-3,048,000.00
上述（一）和（二）小计		-3,048,000.00			33,858,960.62	30,810,960.62
（三）所有者投入和减少 资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者 权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配				3,385,896.06	-27,558,535.46	-24,172,639.40
1. 提取盈余公积				3,385,896.06	-3,385,896.06	
2. 提取一般风险准备						
3. 对股东的分配					-24,172,639.40	-24,172,639.40
4. 其他						
（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	90,770,500.72		127,004,611.87	137,837,099.04	597,338,605.63

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：曹新彤

主管会计工作负责人：许鸿新

会计机构负责人：徐玲娣

# 创元科技股份有限公司

## 2009 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。

公司总股本为241,726,394股，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。

1994年1月6日，公司所发行的A股在深圳证券交易所挂牌上市交易，股票代码为000551。

2006年3月，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，并经公司股东大会审议通过，公司实施和完成了股权分置改革。

2008年10月16日，经江苏省工商行政管理局核准，公司注册地址变更为苏州市高新区鹿山路35号，法定代表人变更为曹新彤。公司换发了注册号为320000000009569的企业法人营业执照。

截止2009年12月31日，公司总股本为241,726,394股，注册资本为人民币241,726,394.00元，其中：苏州创元投资发展（集团）有限公司（以下简称“创元投资集团”）持有本公司股份为81,456,270股，是本公司控股股东。

#### 2、公司行业性质

制造、商品流通及服务业。

#### 3、公司经营范围

许可经营项目：无。

一般经营项目：国内贸易；自营和代理各类商品和技术的进出口业务；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、公司主营业务

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、轴承滚针、宾馆餐饮、汽车销售、商品房开发等。公司从2009年10月起不再从事宾馆餐饮、商品房开发业务。

## **5、公司基本组织架构**

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。

## **6、财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于2010年2月10日批准报出。

## **附注 2、公司主要会计政策、会计估计和前期差错**

### **1、财务报表的编制基础**

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### **2、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **3、会计期间**

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

### **4、记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **(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或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益，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。

## 6、合并财务报表的编制方法

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。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债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。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原

记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### ①金融工具的分类

金融工具，是指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。包括金融资产、金融负债和权益工具。

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产和金融负债、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：交易性金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

#### ②金融工具的确认依据和计量方法

##### A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产和金融负债

确认依据：此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为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。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：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，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益；处置时，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。

##### B. 可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产、应收款项、持有至到期投资的金融资产。

计量方法：取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将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变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价



值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### C. 应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权。

计量方法：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。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。

#### D. 持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定、且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时以公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。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。

### （2）金融资产转移的确认依据与计量方法

#### ① 金融资产转移的确认依据

本公司已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或即没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

#### ② 金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而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。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分满足终止确认条件的，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之和的差额确认计入当期损益。

C、金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊

余成本计量的其他金融负债两类。

**(3) 金融负债终止确认条件**

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

**(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

- ① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；
- ② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

**(5) 金融资产（不含应收账款）减值测试方法**

本公司在资产负债表日金融资产（不含应收账款）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。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- A：发行方或债务人发生严重财务困难；
- B：债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C：债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- D：债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E：因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F：无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；
- G：债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I：其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值

不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，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。

## 10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项的确认标准：单项金额重大是指单项金额在100万元以上（含100万元）的应收款项（包括应收账款和其他应收款）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项进行单独减值测试，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；单独减值测试后未发生减值的单项金额重大的应收款项，按期末余额采用账龄分析法计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额不重大的应收款项的确认标准：单项金额不重大是指单项金额在100万元以下（不含100万元）的应收款项（包括应收账款和其他应收款）。

单项金额不重大的应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额不重大的应收款项，按期末应收款项余额，采用账龄分析法计提坏账准备。

(3) 按账龄分析法计提应收款项坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3年以上	100	100

## 11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货计价方法

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。

(3) 存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因

遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别、总体）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。（或产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。）

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### （4）存货盘存制度

永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法摊销。

## 12、长期股权投资

### （1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的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；收购成本与初始投资成本之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可识别净资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可识别净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识别净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

### ③ 其他方式取得的长期投资

A.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。

B.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。

C.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，合同或协议约

定价值不公允的，按公允价值计量。

D.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资成本。

E.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

## （2）长期股权投资的后续计量

### ① 对子公司的投资，采用成本法核算

子公司为本公司持有的、能够对被投资单位实施控制的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额超过50%，或者虽然股权份额少于50%，但本公司可以实质控制某实体，则该实体将作为本公司的子公司。

### ② 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

合营企业为本公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为本公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额介于20%至50%之间，而且对该实体不存在实质控制，或者虽然本公司持有某实体股权份额低于20%，但对该实体存在重大影响，则该实体将作为本公司的合营企业或联营企业。

本公司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本公司不一致的，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 不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

## （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。对被投资单位具有重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (4) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法：对存在减值迹象的长期股权投资测试其可收回金额。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值二者孰高确定。

本公司期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

对于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，其账面价值低于按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的数额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售金融资产以外的长期股权投资，减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回，可供出售金融资产减值损失，可以通过权益转回。

### 13、投资性房地产

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，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；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，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。

投资性房地产减值准备计提依据参照相关固定资产减值准备计提方法。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	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。

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

- ① 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ② 固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- ③ 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如固定资产已经或者将被闲置、企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；
- ④ 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ⑤ 同期市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ⑥ 企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；
- ⑦ 其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

## 15、在建工程

### （1）在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

### （2）在建工程结转固定资产的标准和时点：

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法：

对存在减值迹象的在建工程测试其可收回金额。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值二者孰高确定。

本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

## 16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- 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。

(2) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。



## 17、无形资产

### （1）无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；
- ⑥ 运用该无形资产生产的产品周期在1年以上。

### （2）无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

### （3）无形资产减值测试方法、减值准备计提方法：

对存在减值迹象的无形资产测试其可收回金额。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与无形资产预计未来现金流量的现值二者孰高确定。

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

- ① 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ② 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③ 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④ 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

## 18、长期待摊费用

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。

## 19、预计负债

(1) 确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

## 20、收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入与出租收入：

(1) 销售商品收入的确认原则：

- 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企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入的确认原则：

以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例）确认。

**（3）让渡资产使用权收入的确认原则：**

在与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（对于特殊业务收入等情况，应分别说明该收入具体是如何进行确认的）

## **21、政府补助**

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## **22、递延所得税资产/递延所得税负债**

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## **23、主要会计政策、会计估计的变更**

**（1）会计政策变更**

本报告期主要会计政策未发生变更。

**（2）会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 24、前期会计差错更正

本报告期未发生需要更正的前期会计差错。

## 附注 3、税项及税收优惠

### 1、报告期主要税种及税率

税种	税率	计税依据
增值税	17%	应税销售收入
营业税	3%、5%	应税营业收入
城市维护建设税	7%、5%	应纳流转税额
企业所得税	15%	子公司苏瓷公司、一光公司、苏净集团、苏轴公司、远东砂轮的应纳税所得额
	25%	母公司及其他子公司的应纳税所得额
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

子公司全称详见附注4、1。

### 2、报告期主要税收优惠及批文

本公司子公司苏瓷公司、一光公司、苏净集团、苏轴公司、远东砂轮经认定为高新技术企业，享受15%的企业所得税优惠税率。

## 附注 4、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

本公司的子公司均为同一控制下企业合并取得的子公司。

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
苏州电瓷厂有限公司(以下简称“苏瓷公司”)	有限责任公司	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	3,373.00

					与城市轨道交通的电器产品。	
苏州一光仪器有限公司(以下简称“一光公司”)	有限责任公司	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
江苏苏净集团有限公司(以下简称“苏净集团”)	有限责任公司	苏州	工业	8,042.49	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。	7,393.11
苏州轴承厂有限公司(以下简称“苏轴公司”)	有限责任公司	苏州	工业	1,800.00	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。	990.00
苏州远东砂轮有限公司(以下简称“远东砂轮”)*	有限责任公司	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
苏州创元汽车销售有限公司(以下简称“汽销公司”**)	有限责任公司	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
苏州电梯厂有限公司(以下简称“电梯公司”)	有限责任公司	苏州	工业	5,886.80	电梯、停车设备。	5,886.80
苏州胥城大厦有限公司(以下简称“胥城公司”)	有限责任公司	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。	-
苏州创元房地产开发有限公司(以下简称“创元房产”)	有限责任公司	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。	-
苏州晶体元件有限公司(以下简称“晶元公司”)	有限责任公司	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。	-

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
苏州电瓷厂有限公司(以下简称“苏瓷公司”)	-	74.956	74.956	是	3,680.69	-	-
苏州一光仪器有限公司(以下简称“一光公司”)	-	50.43	50.43	是	6,249.53	-	-
江苏苏净集团有限公司(以下简称“苏净集团”)	-	91.93	91.93	是	6,330.19	-	-
苏州轴承厂有限公司(以下简称“苏	-	55.00	55.00	是	1,329.79	-	-

轴公司”)							
苏州远东砂轮有限公司(以下简称“远东砂轮”)*	-	100.00	100.00	是	-	-	-
苏州创元汽车销售有限公司(以下简称“汽销公司”**	-	55.00	55.00	是	1,090.54	-	-
苏州电梯厂有限公司(以下简称“电梯公司”)	-	100.00	100.00	是	-	-	-
苏州胥城大厦有限公司(以下简称“胥城公司”)	-	—	—	合并 1-9月 -	-	-	-
苏州创元房地产开发有限公司(以下简称“创元房产”)	-	—	—	合并 1-9月	-	-	-
苏州晶体元件有限公司(以下简称“晶元公司”)	-	—	—	合并 1-9月	-	-	-

\*本公司直接持有远东砂轮89.43%的股权，另通过电梯公司间接持有远东砂轮10.57%的股权；

\*\*本公司直接持有汽销公司50%的股权，另通过苏净集团间接持有汽销公司5%的股权。

## 2、合并范围变化情况

公司原持有胥城公司60%的股权、持有创元房产95%的股权、持有晶元公司95%的股权。2009年9月2日，本公司与创元投资集团签署《资产收购与出售协议》，公司将所持有的上述三公司的股权全部出售予创元投资集团。2009年10月起，本公司对上述三公司不再具有投资和控制关系。公司2009年度合并利润表中包括了胥城公司、创元房产、晶元公司2009年1-9月的损益数据。2009年10月1日起，上述三公司不再纳入本公司合并范围。

## 3、本期不再纳入合并范围的主体

名称	处置日净资产	期初至处置日营业收入	期初至处置日净利润
胥城公司	10,194,117.78	81,341,488.46	2,363,859.26
创元房产	17,157,628.12	18,813,884.00	3,938,480.25
晶元公司	17,454,628.42	7,525,188.51	-159,840.19

## 附注 5、合并财务报表主要项目注释（如无特别说明，金额均为人民币元）

### 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额

现金：	—	—	117,678.65	—	—	217,325.84
人民币	—	—	117,678.65	—	—	217,325.84
银行存款：	—	—	401,499,876.82	—	—	309,772,479.46
人民币	—	—	398,851,664.04	—	—	305,159,609.06
美元	387,158.94	6.83	2,643,203.57	673,455.88	6.83	4,596,714.76
欧元	510.48	9.81	5,009.21	1,672.60	9.66	16,155.64
其他货币资金：	—	—	59,952,808.76	—	—	44,247,711.97
人民币	—	—	59,952,808.76	—	—	44,247,711.97
合计	—	—	461,570,364.23			354,237,517.27

其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金存款及定期存款。

## 2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	432,640.00	295,763.00
合计	432,640.00	295,763.00

上述交易性权益工具投资为股票（A股）投资。期末公允市价为证券交易所本年最后一个交易日的收盘价。

## 3、应收票据

### （1）应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,683,856.99	17,919,227.30
商业承兑汇票	34,000.00	-
合计	13,717,856.99	17,919,227.30

（2）期末公司无质押的应收票据。

## 4、应收账款

### （1）应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	104,847,292.04	47.83	6,101,303.89	5.82	71,622,313.05	37.85	4,253,726.93	5.94
单项金额不重大的应收账款	114,364,911.78	52.17	15,820,447.48	13.83	117,593,210.61	62.15	21,080,464.63	17.93
合计	219,212,203.82	100.00	21,921,751.37	10.00	189,215,523.66	100.00	25,334,191.56	13.39

公司将欠款余额超过100万元（含）的应收账款视为单项金额重大。公司对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，对于因无客观证据表明其可能发生的减值的应收账款仍按账龄分析法计提坏账准备。

### （2）应收账款账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1年以内	185,014,324.69	84.40	9,250,680.37	5.00	141,514,129.89	74.79	6,728,291.08	4.75
1至2年	18,073,326.16	8.25	1,950,358.78	10.79	27,251,957.53	14.40	2,725,195.75	10.00
2至3年	7,719,772.50	3.52	2,315,931.75	30.00	6,526,759.30	3.45	1,958,027.79	30.00
3年以上	8,404,780.47	3.83	8,404,780.47	100.00	13,922,676.94	7.36	13,922,676.94	100.00
合计	219,212,203.82	100.00	21,921,751.37	—	189,215,523.66	100.00	25,334,191.56	—

(3) 应收账款中外币应收账款情况

币别	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	1,747,277.06	6.83	11,927,676.20	1,986,442.35	6.83	13,561,852.73
欧元	641,855.32	9.80	6,288,320.76	315,831.40	9.66	3,050,615.49
英镑	-	-	-	15,405.20	9.88	152,200.29
合计	—	—	18,215,996.96	—	—	16,764,668.51

(4) 本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中铁电气化局武广客运专线项目经理部	客户	5,905,686.00	1年以内	2.69
苏州长城开发科技有限公司	客户	5,094,040.07	1年以内	2.32
Porcelain Products Co.美国	客户	4,243,023.00	1年以内	1.94
宁夏电力公司电网建设分公司	客户	3,803,131.00	1年以内	1.73
杭州松下家用电器有限公司	客户	3,706,895.52	1年以内	1.69
合计	—	22,752,775.59	—	10.37

(7) 本报告期应收账款中无其他关联方欠款。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	72,468,584.02	86.02	63,353,016.70	83.88
1至2年	9,140,637.27	10.85	9,798,110.16	12.97
2至3年	909,526.91	1.08	1,038,788.84	1.38
3年以上	1,723,097.38	2.05	1,337,108.06	1.77
合计	84,241,845.58	100.00	75,527,023.76	100.00

账龄1年以上的预付账款主要为待结算款项。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海上汽大众汽车销售有限公司	供应商	22,411,928.06	1年以内	正常结算期
苏州市黄埔空气净化设备有限公司	供应商	4,202,645.24	1年以内	正常结算期
西安科林热工技术有限公司	供应商	1,710,000.00	1年以内	正常结算期
江苏金土木建设集团华顺工程有限公司	供应商	1,380,000.00	1年以内	正常结算期
江苏省电力公司苏州供电公司	供应商	1,165,503.76	1年以内	正常结算期
合计	—	30,870,077.06	—	—

(3) 本报告期预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

## 6、其他应收款



(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	52,853,367.40	78.60	1,115,641.27	2.11	5,764,896.51	23.21	1,234,873.14	21.42
单项金额不重大的其他应收款	14,389,824.99	21.40	2,859,366.66	19.87	19,070,885.58	76.79	5,148,817.17	27.00
合计	67,243,192.39	100.00	3,975,007.93	5.91	24,835,782.09	100.00	6,383,690.31	25.70

公司将欠款余额超过100万元(含)的其他应收款视为单项金额重大。公司对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试,对于无客观证据表明其可能发生的减值的其他应收款仍按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情

况如下:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
司贵成	50,000,000.00	-	-	本公司受让股权按协议预付,对方以其股权质押本公司。
合计	50,000,000.00	-	-	-

(3) 其他应收款账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	62,877,003.68	93.51	609,933.36	0.97	17,378,972.07	69.98	842,967.73	4.85
1至2年	846,752.60	1.26	82,219.26	9.71	1,494,152.95	6.02	149,415.30	10.00
2至3年	336,686.86	0.50	100,106.06	29.73	116,213.98	0.47	34,864.19	30.00
3年以上	3,182,749.25	4.73	3,182,749.25	100.00	5,846,443.09	23.53	5,356,443.09	91.62
合计	67,243,192.39	100.00	3,975,007.93	-	24,835,782.09	100.00	6,383,690.31	-

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
司贵成	股权转让方	50,000,000.00	1年以内	74.36
江苏天源招标有限公司	中介机构	1,189,634.92	1年以内	1.77
苏州新区互通修理有限公司	客户	1,092,274.26	3年以上	1.62
苏州仪器试验总厂	客户	580,000.00	3年以上	0.86
苏州供电局	客户	425,043.42	1年以内	0.63
合计	-	53,286,952.60	-	79.24

(6) 本报告期其他应收款中无其他关联方欠款。

## 7、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,141,626.31	-	58,141,626.31	84,670,170.17	444,301.61	84,225,868.56
低值易耗品	530,400.16	-	530,400.16	201,130.99	-	201,130.99

产成品	167,687,016.01	4,096,347.13	163,590,668.88	169,425,143.08	4,891,035.56	164,534,107.52
开发产品	-	-	-	32,286,978.83	-	32,286,978.83
在产品	120,237,117.30	-	120,237,117.30	135,312,605.67	-	135,312,605.67
合计	346,596,159.78	4,096,347.13	342,499,812.65	421,896,028.74	5,335,337.17	416,560,691.57

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	444,301.61	-	-	444,301.61	-
低值易耗品	-	-	-	-	-
产成品	4,891,035.56	456,143.27	-	1,250,831.70	4,096,347.13
开发产品	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-
合计	5,335,337.17	456,143.27	-	1,695,133.31	4,096,347.13

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	账面成本高于可变现净值	—	—
低值易耗品	账面成本高于可变现净值	—	—
产成品	账面成本高于可变现净值	—	—
开发产品	账面成本高于可变现净值	—	—
在产品	账面成本高于可变现净值	—	—

(4) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(5) 存货期末余额中无质押等权利受到限制的情况。

8、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待摊费用	13,583.00	411,735.36
合计	13,583.00	411,735.36

9、可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	6,492,252.11	4,949,512.99
合计	6,492,252.11	4,949,512.99

上述可供出售权益工具为本公司持有的宁沪高速股票（A股）及国投瑞银优先基金。年末股票公允价值为证券交易所本年最后一个交易日的收盘价，年末基金公允价值为基金管理公司提供的本年最后一个交易日基金净值报告单价格。

10、长期股权投资

(1)

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
苏州横河电表有限公司（以下简称“横河电表”）	权益法	13,669,539.55	14,922,197.12	-522,846.26	14,399,350.86
苏州创元数码映像设备有限公司（以下简称“创元数码”）	权益法	2,554,852.14	4,281,058.70	4,034,149.37	8,315,208.07
苏州苏净仪器自控设备有	成本法	490,000.00	535,388.98	-535,388.98	-

限公司（以下简称“苏净仪器自控”）					
苏州创元集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00
创元期货经纪有限公司（以下简称“创元期货”）	成本法	5,700,000.00	5,700,000.00	-	5,700,000.00
江苏银行股份有限公司（以下简称“江苏银行”）	成本法	22,860,500.00	22,860,500.00	-	22,860,500.00
苏州金龙汽车销售有限公司（以下简称“金龙汽销”）	成本法	1,590,000.00	1,590,000.00	-	1,590,000.00
创元双喜乳业（苏州）有限公司（以下简称“双喜乳业”）	成本法	7,779,671.39	7,779,671.39	-7,779,671.39	-
苏州双塔光学仪器厂	成本法	557,120.00	557,120.00	-	557,120.00
山东一光测绘仪器公司	成本法	147,000.00	147,000.00	-	147,000.00
苏州城堡餐饮物业管理有限公司	成本法	75,000.00	75,000.00	-75,000.00	-
苏州书香门第酒店管理有限公司	成本法	675,000.00	675,000.00	-675,000.00	-
苏州胥城食品厂	成本法	161,782.02	161,782.02	-161,782.02	-
苏州树山云泉旅游服务有限公司	成本法	350,000.00	350,000.00	-350,000.00	-
江苏苏净钢结构有限公司	成本法	520,803.35	520,803.35	-	520,803.35
苏州华泰空气过滤器有限公司	成本法	357,506.18	357,506.18	-	357,506.18
合计	—	87,488,774.63	90,513,027.74	-6,065,539.28	84,447,488.46

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
苏州横河电表有限公司（以下简称“横河电表”）	30.00	30.00	-	-	-	-
苏州创元数码映像设备有限公司（以下简称“创元数码”）	34.06	34.06	-	-	-	-
苏州苏净仪器自控设备有限公司（以下简称“苏净仪器自控”）	49.00	49.00	-	-	-	-
苏州创元集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）	10.00	10.00	-	-	-	1,500,000.00
创元期货经纪有限公司（以下简称“创元期货”）	7.79	7.79	-	1,000,000.00	—	237,385.33
江苏银行股份有限公司（以下简称“江苏银行”）	0.42	0.42	-	-	-	2,628,064.24
苏州金龙汽车销售有限公司（以下简称“金龙汽销”）	15.00	15.00	-	-	-	600,000.00
创元双喜乳业（苏州）有限公司（以	-	-	-	-	-	560,000.00

下简称“双喜乳业”)							
苏州双塔光学仪器厂	44.57	44.57	-	-	-	-	-
山东一光测绘仪器公司	49.00	49.00	-	-	-	-	-
苏州城堡餐饮物业管理有限公司	-	-	-	-	-	-	52,500.00
苏州书香门第酒店管理有限公司	-	-	-	-	-	-	-
苏州胥城食品厂	-	-	-	-	-	-	134,215.54
苏州树山云泉旅游服务有限公司	-	-	-	-	-	-	-
江苏苏净钢结构有限公司	5.00	5.00	-	-	-	-	-
苏州华泰空气过滤器有限公司	5.00	5.00	-	-	-	-	128,000.00
合计	-	-	-	1,000,000.00	-	-	5,840,165.11

### (2) 长期股权投资增减变动的说明

公司本期受让了其他股东转让的创元数码的10.06%的股权，本公司对创元数码的股权比例由年初的24%上升为34.06%。

由于在董事会中的表决权比例超过半数，本公司本期对苏净仪器自控（本公司子公司苏净集团投资单位）形成了控制，本期将对苏净仪器自控设备有限公司的核算方法由权益法转为成本法。

根据本公司与苏州市牛奶公司2008年12月30日签订的股权转让协议，本公司本期已将双喜乳业的股权全部转让给苏州市牛奶公司。

根据2009年9月2日本公司与创元投资集团签署的《资产收购与出售协议》，本公司将原持有的胥城公司60%的股权全部转让给创元投资集团，胥城公司持有的苏州城堡餐饮物业管理有限公司、苏州书香门第酒店管理有限公司、苏州胥城食品厂、苏州树山云泉旅游服务有限公司等四家企业的股权一并转出。

### (3) 对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
一、本公司无合营企业							
二、联营企业							
横河电表	有限责任公司	苏州	宋锡武	工业	3,490.00	30.00	30.00
创元数码	有限责任公司	苏州	钱国英	商业	700.00	34.06	34.06

接上表

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、本公司无合营企业					
二、联营企业					

横河电表	53,085,506.66	5,087,670.43	47,997,836.23	48,447,111.24	-1,742,820.86
创元数码	90,592,675.66	60,815,265.83	29,777,409.83	240,060,965.67	3,001,792.60

(4) 无被投资企业向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

## 11、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	28,684,638.85	166,879,746.87	-	195,564,385.72
1.房屋、建筑物	28,684,638.85	105,703,246.87	-	134,387,885.72
2.土地使用权	-	61,176,500.00	-	61,176,500.00
二、累计折旧和累计摊销合计	9,438,684.97	56,730,534.59	-	66,169,219.56
1.房屋、建筑物	9,438,684.97	41,521,883.10	-	50,960,568.07
2.土地使用权	-	15,208,651.49	-	15,208,651.49
三、账面净值合计	19,245,953.88	-	-	129,395,166.16
1.房屋、建筑物	19,245,953.88	-	-	83,427,317.65
2.土地使用权	-	-	-	45,967,848.51
四、减值准备累计金额合计	-	7,769,034.61	-	7,769,034.61
1.房屋、建筑物	-	7,769,034.61	-	7,769,034.61
2.土地使用权	-	-	-	-
五、账面价值合计	19,245,953.88	-	-	121,626,131.55
1.房屋、建筑物	19,245,953.88	-	-	75,658,283.04
2.土地使用权	-	-	-	45,967,848.51

本期折旧和摊销额3,196,070.07元。

投资性房地产本期减值准备计提额为0元。

报告期内，无改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	758,318,158.40	156,044,064.65	151,638,340.22	762,723,882.83
其中：房屋及建筑物	385,362,068.13	72,161,129.71	112,864,875.53	344,658,322.31
机器设备	314,778,204.04	78,187,160.71	27,573,275.64	365,392,089.11
运输工具	37,779,427.59	4,307,621.38	5,510,522.97	36,576,526.00
电子设备	6,766,173.35	1,110,659.52	574,008.56	7,302,824.31
其他	13,632,285.29	277,493.33	5,115,657.52	8,794,121.10
二、累计折旧合计：	229,434,432.80	38,413,413.35	65,838,944.62	202,008,901.53
其中：房屋及建筑物	73,610,218.66	12,871,391.29	42,977,442.79	43,504,167.16
机器设备	127,346,765.78	20,815,610.99	18,118,798.24	130,043,578.53
运输工具	19,827,547.59	2,922,843.44	2,450,058.33	20,300,332.70
电子设备	4,070,303.89	795,752.37	337,662.67	4,528,393.59
其他	4,579,596.88	1,007,815.26	1,954,982.59	3,632,429.55
三、固定资产账面净值合计	528,883,725.60	-	-	560,714,981.30
其中：房屋及建筑物	311,751,849.47	-	-	301,154,155.15
机器设备	187,431,438.26	-	-	235,348,510.58
运输工具	17,951,880.00	-	-	16,276,193.30
电子设备	2,695,869.46	-	-	2,774,430.72
其他	9,052,688.41	-	-	5,161,691.55
四、减值准备合计	7,769,034.61	-	7,769,034.61	-
其中：房屋及建筑物	7,769,034.61	-	7,769,034.61	-

机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	521,114,690.99	-	-	560,714,981.30
其中：房屋及建筑物	303,982,814.86	-	-	301,154,155.15
机器设备	187,431,438.26	-	-	235,348,510.58
运输工具	17,951,880.00	-	-	16,276,193.30
电子设备	2,695,869.46	-	-	2,774,430.72
其他	9,052,688.41	-	-	5,161,691.55

本期折旧额34,303,587.66元。

本期由在建工程转入固定资产的原价为112,220,100.39元。

### (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
一光公司新建园区厂房	待办理消防验收	2010年6月
新区珠江路508-3号房屋建(构)筑物、相关辅助设施	权证过户手续办理过程较长	2010年6月前

(3) 截止2009年12月31日，固定资产中的房屋建筑物及无形资产中的土地使用权用于抵押的贷款余额为16,050万元。

(4) 期末固定资产无新增减值，本期末计提固定资产减值准备。

## 13、在建工程

### (1)

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建厂房设施	30,897,505.58	-	30,897,505.58	79,165,686.02	-	79,165,686.02
待安装设备	7,065,238.55	-	7,065,238.55	12,502,477.91	-	12,502,477.91
技术改造项目	547,316.24	-	547,316.24	8,000.00	-	8,000.00
合计	38,510,060.37	-	38,510,060.37	91,676,163.93	-	91,676,163.93

### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
潘阳工业园厂房及改造	3,150万元	-	27,775,000.00	-	-
一光公司园区工程	4,800万元	27,395,150.20	3,986,688.50	31,381,838.70	-
远东砂轮新厂房工程	5,834万元	49,572,301.96	15,556,707.20	58,536,235.27	3,584,143.31
合计	13,784万元	76,967,452.16	47,318,395.70	89,918,073.97	3,584,143.31

接上表

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	资金来源	期末数
潘阳工业园厂房	88%	90%	-	自筹	27,775,000.00
一光公司园区工程	100.00	100%	1,267,000.00	金融借款	-
远东砂轮新厂房工程	85.01	95%	5,022,652.14	金融借款	3,008,630.58
合计	—	—	6,289,652.14	—	30,783,630.58

(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。

(4) 期末在建工程中，无用于抵押担保等情况。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	117,199,692.44	40,145,230.32	86,016,916.00	71,328,006.76
土地使用权	116,699,692.44	40,145,230.32	86,016,916.00	70,828,006.76
专有技术	100,000.00	-	-	100,000.00
电脑软件	400,000.00	-	-	400,000.00
二、累计摊销合计	18,158,923.78	3,126,619.26	17,113,232.59	4,172,310.45
土地使用权	17,853,091.00	3,036,619.38	17,113,232.59	3,776,477.79
专有技术	82,499.67	9,999.96	-	92,499.63
电脑软件	223,333.11	79,999.92	-	303,333.03
三、无形资产账面净值合计	99,040,768.66	-	-	67,155,696.31
土地使用权	98,846,601.44	-	-	67,051,528.97
专有技术	17,500.33	-	-	7,500.37
电脑软件	176,666.89	-	-	96,666.97
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专有技术	-	-	-	-
电脑软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	99,040,768.66	-	-	67,155,696.31
土地使用权	98,846,601.44	-	-	67,051,528.97
专有技术	17,500.33	-	-	7,500.37
电脑软件	176,666.89	-	-	96,666.97

本期摊销额3,126,619.26元。

本期无形资产增加额系本公司根据2009年9月与创元投资集团签署的《资产收购与出售协议》，以子公司股权置换取得的创元投资集团土地使用权。

### (2) 土地使用权摊销年限均为50年。

### (3) 未办妥产权证书的无形资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
新区珠江路508-3号土地使用权	权证过户手续办理过程较长	2010年6月前

(4) 截止2009年12月31日，固定资产中的房屋建筑物及无形资产中的土地使用权用于抵押的贷款余额为16,050万元。

## 15、长期待摊费用

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
增容费	133,795.20	-	133,795.20	-	-	-
装修费	17,343,235.47	2,444,890.72	5,621,247.06	11,271,458.08	2,895,421.05	晋城公司股权转让日账面摊余装修费转出。
其他	31,055.29	-	20,660.26	-	10,395.03	-
合计	17,508,085.96	2,444,890.72	5,775,702.52	11,271,458.08	2,905,816.08	

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	3,000,267.60	3,278,893.85
其他已纳税调整可抵扣项目	770,610.12	614,426.73
小计	3,770,877.72	3,893,320.58
<b>递延所得税负债：</b>		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	933,088.56	565,850.64
小计	933,088.56	565,850.64

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
资产减值准备	19,007,639.25
其他已纳税调整可抵扣项目	3,181,038.80
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	3,863,228.69
合计	26,051,906.74

**17、资产减值准备明细**

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	31,717,881.87	6,205,298.59	2,110,772.86	9,915,648.30	25,896,759.30
存货跌价准备	5,335,337.17	456,143.27	-	1,695,133.31	4,096,347.13
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	45,822,253.65	6,661,441.86	2,110,772.86	11,610,781.61	38,762,141.04

本期转销主要为不再纳入合并的子公司原账面已计提的资产减值准备余额转出。

**18、短期借款**

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	160,500,000.00	122,500,000.00
保证借款	79,000,000.00	82,500,000.00
信用借款	135,000,000.00	110,000,000.00
合计	374,500,000.00	315,000,000.00

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款情况。

**19、应付票据**

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	-	60,956,743.54
银行承兑汇票	161,072,199.30	4,250,000.00
合计	161,072,199.30	65,206,743.54

下一会计期间将到期的金额为161,072,199.30元。

**20、应付账款**

(1) 应付账款按账龄列示

项目	期末数	期初数
----	-----	-----



1年以内	224,057,223.26	254,899,948.35
1-2年	20,264,801.62	17,771,374.88
2-3年	2,571,705.80	3,514,433.52
3年以上	5,612,086.03	5,306,757.26
合计	252,505,816.71	281,492,514.01

账龄1年以上的应付账款主要为待结算款项。

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

## 21、预收款项

(1) 预收账款按账龄列示

项目	期末数	期初数
1年以内	134,537,630.67	145,751,110.33
1-2年	16,136,276.68	32,468,624.34
2-3年	8,680,983.48	6,020,419.02
3年以上	6,734,876.43	5,055,455.30
合计	166,089,767.26	189,295,608.99

账龄1年以上的预收款项主要为待结算款项。

(2) 本报告期预收账款中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况。

## 22、应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,643,710.38	137,356,206.80	143,699,917.18	2,300,000.00
二、职工福利费及职工奖励福利基金	558,730.53	10,797,817.50	10,790,344.27	566,203.76
三、社会保险费	-	31,836,865.13	31,836,865.13	-
四、住房公积金	-	11,782,528.76	11,782,528.76	-
五、辞退福利	-	267,229.44	267,229.44	-
六、其他	186,737.15	1,739,014.64	1,252,520.54	673,231.25
合计	9,389,178.06	193,779,662.27	199,629,405.32	3,539,435.01

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

期末应付职工薪酬中的工资、奖金、津贴和补贴，系计提的管理层绩效奖，将于年度股东大会决议后安排发放。

## 23、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-1,623,401.80	-3,706,669.22
营业税	197,043.50	550,837.12
企业所得税	4,556,477.11	1,809,974.54
城市维护建设税	364,240.64	260,915.11
房产税	206,892.01	85,900.34
契税	1,577,324.00	-
其他税费	817,527.85	651,519.80
合计	6,096,103.31	-347,522.31

## 24、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过1年未支付原因
应付普通股股利	283,148.42	328,455.56	尚未领取
少数股东股利	7,950.89	7,950.89	尚未领取
合计	291,099.31	336,406.45	—

## 25、其他应付款

### (1) 其他应付款账龄列示

项目	期末数	期初数
1年以内	17,610,433.89	23,599,892.98
1—2年	2,774,024.46	15,110,133.62
2—3年	5,384,050.01	3,167,631.80
3年以上	12,501,353.45	11,806,309.91
合计	38,269,861.81	53,683,968.31

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

### (3) 其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	款项内容	金额	年限	占其他应付款总额的比例(%)
苏州市财政局	逾期借款	5,000,000.00	3年以上	13.07
建设银行等	欠息	2,934,542.99	3年以上	7.67
苏州创发人力资源服务有限公司	服务费	2,104,355.71	1年以内	5.50
港华天然气有限公司	燃气	1,807,273.91	1年以内	4.72
出租车风险保证金	押金	1,088,000.00	1年以内	2.84
合计	—	12,934,172.61	—	33.80

## 26、其他流动负债

项目	期末数	期初数
预提费用	-	75,000.00
合计	-	75,000.00

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
信用借款	10,000,000.00	-
合计	10,000,000.00	-

### (2) 长期借款明细情况

贷款单位	借款	借款	币种	利率(%)	期末数	期初数
------	----	----	----	-------	-----	-----

	起始日	终止日			外币 金额	本币金额 (万元)	外币 金额	本币金额 (万元)
财务公司	2009.06.12	2012.06.11	人民币	4.86	-	1,000.00	-	-
合计	-	-	-	-	-	1,000.00	-	-

上述长期借款系子公司一光公司GPS接收机项目借款。

## 28、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
搬迁补偿费	3,197,785.55	10,371,437.17
安置职工补偿费	16,437,913.88	17,704,168.68
扩张性搬迁及技术改造专项资金	16,127,573.23	11,113,948.56
其他科技项目政府补助	5,022,751.12	9431,302.80
合计	40,786,023.78	48,620,857.21

## 29、股本

股份类型	期初数	本次变动增减					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	241,726,394.00	-	-	-	-	-	241,726,394.00

## 30、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	86,292,389.18	-	-	86,292,389.18
其他资本公积	6,601,312.19	1,214,037.01	-	7,815,349.20
合计	92,893,701.37	1,214,037.01	-	94,107,738.38

本期其他资本公积增加额中，可供出售金融资产公允价值变动扣除递延所得税负债后转入额1,102,884.21元，因受让子公司少数股权及单方面增资形成资本公积111,152.80元。

## 31、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	117,691,311.87	7,917,105.61	-	125,608,417.48
任意盈余公积	9,313,300.00	-	-	9,313,300.00
合计	127,004,611.87	7,917,105.61	-	134,921,717.48

本期增加系按本年母公司净利润的10%提取法定盈余公积。

## 32、未分配利润

项目	2009 年度	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	282,826,500.45	—
调整年初未分配利润合计数	-	—
调整后年初未分配利润	282,826,500.45	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,831,761.94	—
减：提取法定盈余公积	7,917,105.61	10%
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	24,172,639.40	-
提取职工奖励及福利基金	557,151.71	-
转作股本的普通股股利	-	-
转增股本	-	—

期末未分配利润	336,011,365.67	—
---------	----------------	---

2008年度利润分配情况：根据2008年度股东大会决议，按2008年度税后利润的10%提取法定盈余公积后，分配普通股股利0.10元/股（含税）。

报告期预分配情况：根据公司法规定，按当年度税后利润的10%提取法定盈余公积。按公司2010年2月10日召开的第六届第二次董事会有关利润分配预案的决议，2009年度不分配股东股利。该利润分配预案尚待股东大会决议批准。

### 33、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,697,957,521.94	1,663,389,730.31
其他业务收入	28,046,396.12	15,505,741.84
营业成本	1,334,941,668.83	1,250,185,860.12

#### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	2009 年度		2008 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贸易汽车租赁	519,271,250.37	480,970,323.33	457,610,352.57	424,747,042.68
洁净产品	412,577,310.58	334,692,314.26	371,964,278.55	305,544,085.28
电瓷	304,443,232.10	208,711,138.72	260,227,559.10	159,224,172.57
测量仪器	169,915,129.58	119,066,257.32	213,744,655.69	148,603,646.78
磨具磨料	96,693,828.83	80,961,114.45	79,095,763.83	62,054,537.05
轴承滚针	89,392,675.89	62,433,595.71	85,553,623.20	58,450,001.57
宾馆餐饮	80,267,475.65	21,086,574.21	124,398,103.05	34,703,938.03
房产	18,813,884.00	9,908,940.22	29,323,816.60	17,794,259.75
晶体元件	6,582,734.94	4,936,236.53	10,032,062.21	7,526,108.55
电动车	-	-	31,439,515.51	26,715,777.07
合计	1,697,957,521.94	1,322,766,494.75	1,663,389,730.31	1,245,363,569.33

#### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏省电力公司	74,979,575.29	4.34
中铁电气化局武广客运专线项目经理部	15,789,858.92	0.91
苏州长城开发科技有限公司	13,462,999.45	0.78
HEICO UNIVERSAL MACHINERY AND EQUIPMENT(SUZHOU)LIMITED	13,307,721.61	0.77
中国计量科学研究院	11,680,000.00	0.68
合计	129,220,155.27	7.48

### 34、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	9,158,148.51	10,701,508.17	3%、5%
城市维护建设税	4,237,571.95	3,689,309.99	7%、5%
教育费附加	2,916,905.58	2,552,480.20	4%
土地增值税	-	586,476.32	—
房产税	1,688,014.70	567,853.80	自用 1.2%、出租 12%
合计	18,000,640.74	18,097,628.48	

税金及附加计缴标准详见附注3、1“报告期主要税种及税率”。

### 35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,094,525.73	5,743,215.51

存货跌价损失	456,143.27	277,164.84
合计	4,550,669.00	6,020,380.35

### 36、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	227,162.18	-391,237.18
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
交易性金融负债	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
其他	-	-
合计	227,162.18	-391,237.18

公允价值变动收益系公司持有交易性金融资产（A股股票）期间产生。

### 37、投资收益

#### （1）投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,840,165.11	5,437,926.84
权益法核算的长期股权投资收益	591,897.48	1,358,896.04
处置长期股权投资产生的投资收益	39,718,526.61	1,294,919.23
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	243,000.00	243,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	185,107.94	284,497.89
其他	433,716.65	-
合计	47,012,413.79	8,619,240.00

#### （2）按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
双喜乳业	560,000.00	480,000.00	现金分红增加
财务公司	1,500,000.00	1,500,000.00	—
创元期货	237,385.33	-	现金分红增加
金龙汽销	600,000.00	600,000.00	—
江苏银行	2,628,064.24	2,628,064.24	—
苏州华泰空气过滤器有限公司	128,000.00	128,000.00	—
苏州胥城食品厂有限公司	134,215.54	76,362.60	现金分红增加
苏州城堡餐饮物业管理有限公司	52,500.00	25,500.00	现金分红增加
合计	5,840,165.11	5,437,926.84	—

#### （3）按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动原因
横河电表	-522,846.26	239,791.42	本报告期亏损
创元数码	1,114,743.74	1,090,692.06	本期盈利增加，且本公司持股比例增加。
苏净仪器自控	-	28,412.56	由权益法核算变更为成本法核算
合计	591,897.48	1,358,896.04	—

（4）本公司对外投资中，无投资收益汇回有重大限制的情况。

### 38、营业外收入

## (1)

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	2,233,999.05	1,144,602.80
其中：固定资产处置利得	2,233,999.05	1,144,602.80
无形资产处置利得	-	-
债务重组利得	52,057.10	105,547.61
政府补助	12,785,448.00	10,182,046.66
不需支付的款项	2,721,129.09	2,483,267.68
赔款收入	117,500.00	80,100.00
其他	1,541,256.41	2,829,172.10
合计	19,451,389.65	16,824,736.85

## (2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发与科技项目等专项资金	3,312,000.00	850,000.00
自主创新和产业升级专项引导资金	3,190,000.00	-
节能与发展循环经济专项资金	1,880,000.00	520,000.00
技术改造项目专项资金	1,660,000.00	1,350,000.00
省重点结构调整专项资金	600,000.00	-
企业搬迁补偿	-	3,597,176.95
其他奖励及补助	2,143,448.00	3,864,869.71
合计	12,785,448.00	10,182,046.66

## 39、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	633,394.05	218,284.60
其中：固定资产处置损失	633,394.05	218,284.60
债务重组损失	622,027.00	-
对外捐赠	-	258,848.30
其他	703,050.84	2,099,070.67
合计	1,958,471.89	2,576,203.57

## 40、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	27,193,303.30	18,449,937.30
递延所得税调整	-680,023.48	414,293.04
合计	26,513,279.82	18,864,230.34

## 41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益按如下公式计算：

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报

告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。  
本公司 2009 年度基本每股收益计算过程如下表：

项目	序号	金额
归属于公司普通股股东的净利润	1	85,831,762.34
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2	40,382,482.32
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3	45,449,280.02
期初股份总数	4	241,726,394.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6*7/11-8*9/11-10$	241,726,394.00
基本每股收益	$13=1/12$	0.36
扣除非经常性损益后基本每股收益	$14=3/12$	0.19

(2) 报告期公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益与基本每股收益相同。

#### 42、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	1,542,942.59	-4,519,803.82
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	367,441.39	-1,084,370.57
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	1,175,501.20	-3,435,433.25
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小计	-	-
4.外币财务报表折算差额	-	-
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
5.其他	111,152.80	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	111,152.80	-
合计	1,286,654.00	-3,435,433.25

本期可供出售金融资产产生的利得（损失）金额，系母公司及子公司一光公司、苏轴公司持有可供出售金融资产（宁沪高速股票等）产生的公允价值变动收益。

其他111,152.80元，系本公司本期因受让子公司少数股权以及对子公司单方面增资，产生的投资成本小于享有子公司净资产份额的差额。

#### 43、现金流量表项目注释

(1) 本期收到其他与经营活动有关的现金

项目	金额
----	----

存款利息收入	4,447,728.21
政府补助收入	10,319,587.00
其他营业外收入	128,415.80
其他往来收款	13,727,092.37
合计	28,622,823.38

(2) 本期支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
付现的销售费用	14,043,599.47
付现的管理费用	55,375,885.61
付现的财务费用	733,249.55
其它营业外支出	214,113.10
其他往来付款	68,194,657.49
合计	138,561,505.22

#### 44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	122,532,258.74	84,707,193.35
加: 资产减值准备	4,550,669.00	6,020,380.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,499,657.73	34,194,776.07
无形资产摊销	3,126,619.26	2,968,326.39
长期待摊费用摊销	5,775,702.52	8,050,632.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,600,605.00	-926,318.20
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-227,162.18	391,237.18
财务费用	14,748,786.55	20,139,464.51
投资损失	-47,012,413.79	-8,619,240.00
递延所得税资产减少	122,442.86	46,990.97
递延所得税负债增加	-	-39,908.75
存货的减少	75,299,868.96	-9,498,081.68
经营性应收项目的减少	-84,043,536.14	-23,869,980.08
经营性应付项目的增加	21,017,859.37	-18,659,382.16
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	151,790,147.88	94,906,090.47
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	417,354,265.98	354,237,517.27
减: 现金的期初余额	354,237,517.27	433,757,166.87
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	63,116,748.71	-79,519,649.60

(2) 处置子公司的相关信息

项目	本期发生额	上期发生额
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	78,571,600.00	15,890,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	37,069,100.00	15,890,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	34,155,824.95	10,834,127.15



3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,913,275.05	5,055,872.25
4. 处置子公司的净资产	48,385,474.96	30,252,665.18
流动资产	83,076,485.80	52,436,713.45
非流动资产	31,576,249.75	24,765,835.59
流动负债	62,363,978.79	45,811,581.86
非流动负债	3,903,281.80	1,138,302.00

### (3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	417,354,265.98	354,237,517.27
其中：库存现金	117,678.65	217,325.84
可随时用于支付的银行存款	401,499,876.82	309,772,479.46
可随时用于支付的其他货币资金	15,736,710.51	44,247,711.97
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	417,354,265.98	354,237,517.27

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 附注 7、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
创元投资集团	母公司	有限责任公司	苏州	董柏	资产经营和管理等

接上表

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本 企业的表决 权比例(%)	本企业 最终控制方	组织机构代码
创元投资集团	32,000.00	33.70	33.70	苏州市国资委	137757960

#### 本企业的母公司情况的说明

本公司的最终控制方为苏州市人民政府国有资产监督管理委员会，对本公司的实际持股比例为 33.70%。

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
苏瓷公司	控股子公司	有限责任公司	苏州	曹新彤	工业
一光公司	控股子公司	有限责任公司	苏州	董柏	工业
苏净集团	控股子公司	有限责任公司	苏州	钱宝荣	工业
苏轴公司	控股子公司	有限责任公司	苏州	沈佑	工业
远东砂轮	全资子公司	有限责任公司	苏州	莫运水	工业
汽销公司	控股子公司	有限责任公司	苏州	曹新彤	商贸
电梯公司	全资子公司	有限责任公司	苏州	曹进	工业

接上表

子公司全称	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
苏瓷公司	4,500.00	74.956	74.956	13770365-5
一光公司	6,331.96	50.43	50.43	71680685-1
苏净集团	8,042.49	91.93	91.93	13774967-X
苏轴公司	1,800.00	55.00	55.00	13770288-X
远东砂轮	15,690.00	100.00	100.00	60819629-1
汽销公司	2,000.00	55.00	55.00	25161890-5
电梯公司	5,886.80	100.00	100.00	13774749-8

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
一、本公司无合营企业							
二、联营企业							
横河电表	有限公司	苏州	宋锡武	工业	3,490.00	30.00	30.00
创元数码	有限公司	苏州	钱国英	商业	700.00	34.06	34.06

接上表

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业							
二、联营企业							
横河电表	5,308.55	508.77	4,799.78	4,844.71	-174.28	联营企业	60819973-2
创元数码	9,059.27	6,081.53	2,977.74	24,006.10	300.18	联营企业	73116611-9

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
创元期货	同受创元投资集团控制	100021618
财务公司	同受创元投资集团控制	13774377X
胥城公司	同受创元投资集团控制	13779940-6
创元房产	同受创元投资集团控制	25162027-1
晶元公司	同受创元投资集团控制	13769193-0
苏州创元物业经营有限公司(以下简称“创元物业”)	同受创元投资集团控制	661320730
苏州高新区书香世家会所有限公司(以下简称“书香世家”)	同受创元投资集团控制	792305151
苏州庆丰仪表厂(以下简称“庆丰仪表”)	同受创元投资集团控制	13769603-7
江苏苏州物贸中心(集团)有限公司(以下简称“物贸中心”)	创元投资集团托管企业	13772147-4
苏州净化工程安装有限公司(以下简称“净化安装”)	子公司苏净集团之子公司	25161965-X
苏州安泰空气技术有限公司(以下简称“安泰”)	子公司苏净集团之子公司	608234841
苏州银鑫投资有限公司(以下简称“银鑫投资”)	子公司汽销公司之少数股东	76514478-6
苏州鸿通汽车实业有限公司(以下简称“鸿通实业”)	子公司汽销公司之子公司	25161889-2
苏州广达汽车销售服务有限公司(以下简称“广达”)	子公司汽销公司之子公司	79108072-0
苏州广通汽车服务有限公司(以下简称“广通”)	子公司汽销公司之子公司	71324593-X
一汽奥迪轿车苏州服务站有限公司(以下简称“奥迪”)	子公司汽销公司之子公司	25161891-3
上海汽车工业苏州销售有限公司(以下简称“上汽销”)	子公司汽销公司之子公司	13774998-7
上海大众汽车苏州特约维修站(以下简称“大众”)	子公司上汽销之子公司	13774243-5

宋锡武	创元投资集团总经理	—
钱程	创元投资集团副总经理	—
本企业的其他关联方情况的说明		
胥城公司、创元房产、晶元公司原系本公司的子公司。2009年10月起，该三公司成为创元投资的子公司。		

## 5、关联交易情况

### (1) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	本期关联租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
本公司	胥城公司	三香路120号房产及设施	4,017	2009.10.1	2009.12.31	300.00	协商定价	关联租赁事项对公司无重大影响
本公司	创元房产	三香路120号房产及设施	78	2009.10.1	2009.12.31	12.50		
本公司	创元期货	万盛大厦办公房	214	2009.1.1	2009.12.31	21.90		
本公司	财务公司	万盛大厦房	189	2009.1.1	2009.12.31	33.20		
鸿通实业	书香世家	玉山路98号房产		2006.11.1	2021.10.31	20.20		
创元投资集团	苏瓷公司	珠江路厂房		2009.1.1	2009.6.30	75.57		
创元投资集团	本公司	万盛大厦办公房		2009.7.20	2010.7.19	3.50		
庆丰仪表	本公司	南门东二路5号房屋		2009.1.1	2009.12.31	21.60		
创元物业	苏瓷公司	物业管理		2009.1.1	2009.6.30	11.90		

### (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
银鑫投资	汽销公司	350	2009.08.17	2010.08.16	否
银鑫投资	汽销公司	300	2009.05.19	2010.05.18	否
本公司	创元数码	1371	2009.09.08	2010.03.08	否

### (3) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
创元投资集团	本公司出售子公司股权*	股权转让	公允价	7,857.16	100	-	-
创元投资集团	本公司购买创元投资集团房产及土地使用权*	收购资产	公允价	4,150.25	100	-	-
宋锡武	本公司收购苏轴公司3%股权	股权转让	协议价	77.95	100	-	-
钱程	本公司收购苏轴公司1.556%股权	股权转让	协议价	198.54	100	-	-

\* 2009年9月2日，本公司与创元投资集团签署《资产收购与出售协议》，公司将所持有的胥城公司60%的股权、创元房产95%的股权和晶体公司95%的股权全部出售予创元投资集团，同时购买创元投资集团拥有的位于苏州新区珠江路508-3号的房屋建（构）筑物、相关辅助设施及土地使用权。本次交易由江苏中天资产评估事务所对收购、出售资产进行了评估，评估基准日为2009年6月30日。根据相关评估报告，公司本次购买的资产经评估的价值为4,150.25万元，本次出售的股权经评估的价值为9,500.45万元。评估基准日后，创元房产股东会于2009年8月19日作出利润分配决议，本公司应分得股利1,643.29万元。扣除该项分利后，本

公司出售股权价格总额为7,857.16万元，购买资产价格总额为4,150.25万元，二者差额3,706.91万元由创元投资集团以现金方式向公司支付。该项关联交易经公司第六届董事会第一次会议审议，2009年第三次临时股东大会表决通过，交易程序严格，定价公允，信息披露及时充分，独立董事独立发表了肯定意见。该项交易公允价格扣除账面成本及交易费用后共产生收益3,904.42万元，本公司已计入投资收益——长期股权投资处置收益（非经常性收益）。

(5) 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	抵押贷款年末余额 (万元)	抵押期限
上汽销	财务公司	房产	300	09.01.13-10.01.13
上汽销	财务公司	房产	300	09.01.14-10.01.11
上汽销	财务公司	房产	300	09.01.15-10.01.09
上汽销	财务公司	房产	200	09.01.16-10.01.08
鸿通实业	财务公司	房产	200	09.01.12-10.01.04
鸿通实业	财务公司	房产	300	09.01.09-10.01.06
鸿通实业	财务公司	房产	400	09.01.08-10.01.07
苏轴公司	财务公司	房产	700	09.11.20-10.05.19
苏轴公司	财务公司	房产	700	09.12.03-10.06.03
苏净集团	财务公司	房产	1,000	09.09.11-10.09.10
苏净集团	财务公司	房产	1,000	09.06.05-10.06.04
苏净集团	财务公司	房产	450	09.05.08-10.05.07
苏瓷公司	财务公司	房产	400	09.12.10-10.12.09
苏瓷公司	财务公司	房产	600	09.12.14-10.12.07
苏瓷公司	财务公司	房产	500	09.03.11-10.03.10
苏瓷公司	财务公司	房产	350	09.04.27-10.04.26
苏瓷公司	财务公司	房产	450	09.07.09-10.07.08
苏瓷公司	财务公司	房产	500	09.07.13-10.07.06
苏瓷公司	财务公司	房产	500	09.07.15-10.07.02
苏瓷公司	财务公司	房产	500	09.07.31-10.06.29
苏瓷公司	财务公司	房产	500	09.08.04-10.08.03
远东砂轮	财务公司	房产	2,500	09.01.22-10.01.21
远东砂轮	财务公司	房产	400	09.11.16-10.11.15
远东砂轮	财务公司	房产	400	09.12.10-10.11.11
远东砂轮	财务公司	房产	400	09.12.22-10.12.21
远东砂轮	财务公司	房产及土地使用权	400	09.12.25-10.12.21
远东砂轮	财务公司	房产及土地使用权	400	09.12.29-10.12.21
合计			14,650	

(6) 本公司及子公司在财务公司的存贷款余额情况 (金额单位: 元)

公司名称	2009-12-31		2008-12-31	
	存款余额	贷款余额	存款余额	贷款余额
本公司	8,614.63	130,000,000.00	194,422.67	30,000,000.00
苏瓷公司	39,650,308.55	63,000,000.00	17,436,613.11	64,500,000.00
鸿通实业	9,078.85	9,000,000.00	9,045.79	9,000,000.00
一光公司	12,000,000.00	10,000,000.00	20,083,250.00	
远东砂轮	2,005,867.32	80,000,000.00	1,255,486.40	70,000,000.00
安泰	2,000,000.00		2033,320.08	-
广达		5,000,000.00		8,000,000.00
上汽销	620.56	11,000,000.00	3,001,000.00	8,000,000.00
净化安装			-	1,500,000.00
奥迪	1,188.35		1,184.02	-
大众	417.21		415.70	-
广通	18,887.09		18,818.31	-
苏轴公司		14,000,000.00	-	14,000,000.00
苏净集团		24,500,000.00	-	33,500,000.00
汽销公司	2,767,888.67	16,500,000.00	3,004,802.62	16,500,000.00
电梯公司	48,000,000.00		68,000,000.00	-
晋城公司	-	-	174,600.89	
创元房产	-	-	89.06	
晶元公司	-	-	1,034,338.49	-
合计	10,646,2871.23	363,000,000.00	116,247,387.14	255,000,000.00

(7) 利息收入和支出

2009年度和2008年度, 公司在财务公司存款的利息收入分别为1,691,198.25元和855,319.25元。

2009年度和2008年度, 公司向财务公司借款的利息支出分别为14,568,425.78元和16,189,339.02元。

**6、关联方应收应付款项**

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	创元投资集团	503,656.47	508,305.58
其他应付款	物贸中心	797,715.16	805,048.16

**附注 7、或有事项**

公司无需要披露的或有事项。

## 附注 8、承诺事项

2009年12月10日，本公司与抚顺高科电瓷电气制造有限公司（以下简称“抚顺高科”）股东司贵成、司晓雪签订《股权转让及增资协议》，本公司收购司贵成持有的43%的股权，对抚顺高科单方面增资9,528.20万元（其中注册资本增加489.80万元，其余转增资本公积金）。协议各方约定，在股权受让及增资款项到位后5个工作日内办理工商变更登记手续。股权受让及增资款项支付方式为：股权收购及增资事项经本公司股东大会审议通过后5个工作日内向司贵成预付5,000万元（司贵成同时将其持有的抚顺高科51%的股权质押给本公司），于非公开发行股票募集资金全部到位后一个月内或自有资金于2010年9月30日前（两者先到之日为准）支付余款。

上述股权收购及增资事项业经2009年12月29日召开的本公司2009年第五次临时股东大会审议通过。根据协议，本公司已于2009年12月30日预付给司贵成股权转让款5,000万元，司贵成亦已将其持有的抚顺高科51%的股权出质给本公司，有关股权质押登记已经抚顺市工商行政管理局办理完毕。

除上述对外投资承诺事项外，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

## 附注 9、资产负债表日后事项

公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 附注 10、其他重要事项

2010年1月7日，本公司接到《中国证监会行政许可申请受理通知书》（092161号），中国证监会正式受理了本公司非公开发行股票申请。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 附注 11、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款					-	-	-	-
单项金额不重大的应收账款	7,336,912.57	100.00	367,901.37	5.01	5,817,215.18	100.00	1,145,860.76	19.70
合计	7,336,912.57	100.00	367,901.37	5.01	5,817,215.18	100.00	1,145,860.76	19.70

公司将欠款余额超过100万元（含）的应收账款视为单项金额重大。

(2) 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况。

#### (3) 应收账款账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,336,912.57	100.00	367,901.37	5.00	4,917,215.18	84.53	245,860.76	5.00
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	900,000.00	15.47	900,000.00	100.00
合计	7,336,912.57	100.00	367,901.37	—	5,817,215.18	100.00	1,145,860.76	—

(4) 本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

#### (5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
苏州长城开发科技有限公司	客户	5,094,040.07	1 年以内	69.43
BARKO HYDRAULICS ONE BANKS AVENUE SUPERIOR WI	客户	724,758.46	1 年以内	9.88
KINGWAI DEVELOPMENT & TRADING CO.	客户	617,442.37	1 年以内	8.42
HEICO UNIVERSAL MACHINERY AND EQUIPMENT(SUZHOU)LIMITED.	客户	458,335.69	1 年以内	6.25
百得科技苏州有限公司	客户	350,087.55	1 年以内	4.77
合计	—	7,244,664.14	—	98.75

(6) 本报告期应收账款中无其他关联方欠款。

### 2、其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例

		(%)		(%)		(%)		(%)
单项金额重大的其他应收款	50,000,000.00	98.94	-	-	1,818,683.27	84.20	90,934.16	5.00
单项金额不重大的其他应收款	534,661.97	1.06	34,233.10	6.40	341,197.19	15.80	17,059.86	5.00
合计	50,534,661.97	100.00	34,233.10	0.07	2,159,880.46	100.00	107,994.02	5.00

公司将欠款余额超过100万元（含）的其他应收款视为单项金额重大。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情

况如下：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
司贵成	50,000,000.00	-	-	受让股权按协议预付款，对方以其股权质押本公司。
合计	50,000,000.00	-	—	—

(3) 其他应收款账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	50,384,661.97	99.70	19,233.10	2,159,880.46	100.00	107,994.02
1至2年	150,000.00	0.30	15,000.00	-	-	-
合计	50,534,661.97	100.00	34,233.10	2,159,880.46	100.00	107,994.02

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
司贵成	股权转让方	50,000,000.00	1年以内	98.94
苏州海关驻吴县办事处（保证金）	监管海关	250,000.00	1-2年	0.49
苏州市国税局（出口退税）	主管税务机关	85,990.21	1年以内	0.17
上海盛大报关有限公司	报关服务机构	81,416.61	1年以内	0.16
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	网络服务商	49,600.00	1年以内	0.10
合计	—	50,467,006.82	—	99.86

(6) 本报告期其他应收款中无其他关联方欠款。

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
①子公司					
苏瓷公司	成本法	9,672,044.56	51,509,244.56	8,537,195.23	60,046,439.79
一光公司	成本法	26,031,896.04	34,604,996.04	-	34,604,996.04
苏净集团	成本法	56,135,528.47	76,135,528.47	12,000,000.00	88,135,528.47
苏轴公司	成本法	7,700,979.80	9,067,048.24	1,679,152.96	10,746,201.20
远东砂轮	成本法	21,616,449.86	142,502,676.70	-	142,502,676.70
汽销公司	成本法	6,354,878.12	8,854,878.12	-	8,854,878.12
电梯公司	成本法	94,700,660.61	100,132,443.18	-	100,132,443.18
胥城公司	成本法	2,183,200.34	2,183,200.34	-2,183,200.34	-
创元房产	成本法	9,496,062.36	9,496,062.36	-9,496,062.36	-
晶元公司	成本法	20,259,989.58	20,259,989.58	-20,259,989.58	-
②联营企业					
横河电表	权益法	13669539.55	14,922,197.12	-522,846.26	14,399,350.86
创元数码	权益法	2554852.14	4,281,058.70	4034149.37	8315208.07
③其他企业					



财务公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00
创元期货	成本法	5,700,000.00	5,700,000.00	-	5,700,000.00
江苏银行	成本法	22,800,000.00	22,800,000.00	-	22,800,000.00
金龙汽销	成本法	1,590,000.00	1,590,000.00	-	1,590,000.00
双喜乳业*	成本法	7,779,671.39	7,779,671.39	-7,779,671.39	-
合计	—		541,818,994.80	-13,991,272.37	527,827,722.43

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	现金红利
①子公司					
苏瓷公司	74.96	74.96	-	-	13,492,000.00
一光公司	50.43	50.43	-	-	6,386,580.00
苏净集团	91.93	91.93	-	-	-
苏轴公司	55.00	55.00	-	-	2,774,600.00
远东砂轮	89.43	89.43	-	-	-
汽销公司	50.00	50.00	-	-	-
电梯公司	100.00	100.00	-	-	-
胥城公司	-	-	-	-	2,129,289.68
创元房产	-	-	-	-	16,432,911.23
晶元公司	-	-	-	-	-
②联营企业					
横河电表	30.00	30.00	-	-	-
创元数码	34.06	34.06	-	-	-
③其他企业					
财务公司	10.00	10.00	-	-	1,500,000.00
创元期货	7.79	7.79	-	1,000,000.00	237,385.33
江苏银行	0.42	0.42	-	-	2,628,064.24
金龙汽销	15.00	15.00	-	-	600,000.00
双喜乳业	-	-	-	-	560,000.00
合计	—	—	—	1,000,000.00	46,740,830.48

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	60,301,447.13	156,526,393.98
其他业务收入	18,555,428.00	17,862,115.00
营业成本	63,081,954.76	155,808,085.30

##### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
贸易	60,301,447.13	57,085,603.92	156,526,393.98	150,250,024.06
合计	60,301,447.13	57,085,603.92	156,526,393.98	150,250,024.06

##### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
苏州长城开发科技有限公司	13,462,999.45	17.07
HEICO UNIVERSAL MACHINERY AND EQUIPMENT(SUZHOU)LIMITED	13,307,721.61	16.88
PLS PACIFIC LASER SYSTEMS	6,102,124.05	7.74
苏州东风精冲工程有限公司	5,962,576.08	7.56
苏州广思净化科技有限公司	4,769,748.18	6.05
合计	43,605,169.37	55.30

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	46,740,830.48	28,568,832.02
权益法核算的长期股权投资收益	591,897.48	1,330,483.48
处置长期股权投资产生的投资收益	47,123,390.53	8,498,040.22
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	216,000.00	216,000.00
其他	479,105.63	-
合计	95,151,224.12	38,613,355.72

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
苏瓷公司	13,492,000.00	6,186,000.00
一光公司	6,386,580.00	11,176,515.00
苏轴公司	2,774,600.00	1,560,000.00
汽销公司	-	1,000,000.00
电梯公司	-	1,500,000.00
胥城公司	2,129,289.68	1,938,252.78
创元房产	16,432,911.23	-
双喜乳业	560,000.00	480,000.00
财务公司	1,500,000.00	1,500,000.00
创元期货	237,385.33	-
金龙汽销	600,000.00	600,000.00
江苏银行	2,628,064.24	2,628,064.24
合计	46,740,830.48	28,568,832.02

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
横河电表	-522,846.26	239,791.42
创元数码	1,593,849.37	1,090,692.06
合计	1,071,003.11	1,330,483.48

## 6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	79,171,056.10	33,858,960.62
加：资产减值准备	-851,720.31	32,218.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,365,777.98	1,033,651.23
无形资产摊销	1,564,517.00	1,364,936.26
长期待摊费用摊销	133,795.20	133,784.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	16,946.33
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	3,652,356.47	5,547,017.80
投资损失	-95,151,224.12	-38,613,355.72
递延所得税资产减少	-539,145.90	18,943.92
递延所得税负债增加	-	-1,016,000.00
存货的减少	1,371,442.56	2,063,591.47
经营性应收项目的减少	2,541,983.19	630,769.98
经营性应付项目的增加	-3,295,677.14	-1,224,637.74
其他	-	-

经营活动产生的现金流量净额	-7,036,838.97	3,846,826.53
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	40,975,442.22	21,719,136.36
减: 现金的期初余额	21,719,136.36	28,422,745.80
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	19,256,305.86	-6,703,609.44

## 附注 12、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	41,319,131.61	其中: 处置固定资产收益 1,600,605.00 元, 处置长期股权投资收益 39,718,526.61 元。
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	12,785,448.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	479,105.63	受让创元数码股权产生收益。
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-569,969.90	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	655,270.12	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,676,834.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-12,977,620.56	
少数股东权益影响额（税后）	-4,985,717.24	
合计	40,382,482.32	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 （%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.07	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.86	0.19	0.19

## 3、公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

### （1）货币资金

期末比期初增加10,733.28万元，增长30.30%，主要系因公司本期经营性现金流量增加。

### （2）其他应收款

期末比期初增加4,481.61万元，增长242.88%，主要原因为公司为收购抚顺高科控股股东司贵成所持股权，于年末按协议预付司贵成5,000万元股权转让款。

### （3）投资性房地产

期末比期初增加10,238.02万元，增长531.96%，主要原因为本公司本期出售子公司胥城公司的股权，将原租赁给胥城公司使用的房地产8,568.59万元由固定资产、无形资产转入投资性房地产。另外，子公司苏净集团因搬迁至苏州工业园区，将位于苏州新区玉山路的厂房及土地使用权转为出租，增加投资性房地产2,540.25万元。

### （4）在建工程

期末比期初减少5,316.61万元，下降57.99%，主要原因为本期完工工程结转固定资产。

(5) 无形资产

期末比期初减少3,188.51万元，下降32.19%，主要原因详见前段投资性房地产增加的原因说明。

(6) 长期待摊费用

期末比期初减少1,460.23万元，下降83.40%，主要因为本期出售胥城公司股权，期末胥城公司不再纳入合并报表范围，原胥城公司装修费余额转出。

(7) 应付票据

期末比期初增加9,586.55万元，增长147.02%，主要因为子公司汽销公司和苏瓷公司为节省借款费用，本期采用开具银行承兑汇票方式支付货款较多。

(8) 应付职工薪酬

期末比期初减少584.97万元，下降62.30%，主要因为子公司一光公司绩效奖金减少。此外，因晶元公司不在纳入合并，原账面结余的工资余额转出约272万元。

(9) 应交税费

期末比期初增加644.36万元，主要因为上年四季度受金融危机影响，公司销售下降，造成增值税及企业所得税减少。

(10) 其他应付款

期末比期初减少1,541.41万元，下降28.71%，主要因为子公司苏瓷公司、一光公司其他应付款减少。此外，因胥城公司不再纳入合并，其他应付款减少约535万元。

(10) 长期借款

本期增加1,000万元，系子公司一光公司因GPS接收机项目借款。

(11) 财务费用

本期比上期减少584.37万元，下降34.03%，主要因为本期银行贷款利率下降，以及平时减少了借款额度。

(12) 投资收益

本期比上期增加3,839.32万元，增长445.44%，主要因为公司本期出售所持胥城公司、创元房产、晶元公司全部股权，增加投资收益3,904.42万元。