

河南思达高科技股份有限公司  
2005 年半年度报告

## 第一节 重要提示及目录

### 重 要 提 示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事长刘双河先生、财务总监陈莉女士、会计机构负责人王静女士保证公司财务报告的真实、完整。

### 目 录

一、	重要提示及目录	-2
二、	公司基本情况简介	-3
三、	会计数据和业务数据摘要	-4
四、	股本变动及主要股东持股情况	-4
五、	董事、监事、高级管理人员和员工情况	-6
六、	管理层讨论与分析	-6
七、	重要事项	-8
八、	财务报告	-9

## 第二节、 公司基本情况

### 一、 公司基本情况简介

#### 1. 公司法定中英文名称：

公司法定中文名称：河南思达高科技股份有限公司

中文简称：思达高科

公司法定英文名称：HENAN STAR HI-TECH CO., LTD.

英文简称：STAR HI-TECH

#### 2. 股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：思达高科 股票代码：000676

#### 3. 公司注册及办公地址：中国河南郑州高新技术产业开发区金梭路 38号

邮政编码：450001

公司国际互联网网址：<http://www.starhi-tech.com>

电子信箱：dsh@starhi-tech.net

#### 4. 公司法定代表人：刘双河

#### 5. 董事会秘书：王西林

证券事务代表：向 桥

联系地址：郑州市经三路北26号思达数码大厦916室

邮政编码：450008

电子信箱：[WXL0676@sohu.com](mailto:WXL0676@sohu.com) xiangqiao@hnstar.com

电话：(0371) 65793081 65793200 传真：(0371)65793089

#### 6. 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

登载公司报告的中国证监会指定的国际互联网网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

公司中期报告备置地点：郑州市经三路北26号思达数码大厦916室

## 二、公司主要财务数据和指标

项目	2005年6月30日	2004年12月31日
总资产(元)	1,415,547,612	1,351,131,879
流动资产(元)	1,056,338,541	1,016,236,410
流动负债(元)	910,040,318	833,723,672
股东权益(元)		
(不包含少数股东权益)	413,775,000	424,080,296

项目	2005年6月30日	2004年6月30日
净利润(元)	8,499,907	8,428,497
扣除非经常性损益后的净利润(元)	5,085,496	7,758,411
经营活动产生的现金流量净额(元)	-18,748,980	-96,304,787
净资产收益率(%)	2.05	2.10
每股收益(元)	0.027	0.027
每股净资产(元)	1.32	1.28
调整后的每股净资产	1.25	1.21

非经常性损益影响数：3,414,410.7元。

非经常性损益明细：

1、财政补贴	4,272,500元
2、短期投资收益	38,638.61元
3、其他营业外收入	119,232.00元
4、处置资产净损失	884,799.02元
5、转让长期股权净损失	121,133.51元
6、其它营业外支出	10,027.31元

## 第三节、股本变动及主要股东持股情况

一、本报告期内，公司股本结构未发生变动。

二、本报告期末，公司的股东总数为18419户。

三、主要股东情况介绍

2005年6月30日，公司前10名股东持股情况如下：

报告期末股东总数	18419名					
前十名股东持股情况						
股东名称(全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结的股份数量	股东性质(国有股东或外资股东)
河南思达科技发展股份有限公司	0	180482478	57.4	未流通	180482478	
深圳市恒瑞丰投资有限公司	0	15729335	5	未流通		
上海柏轮实业发展有限公司	0	11954882	3.8	未流通	11954882	
河南五星电气自动化设备有限公司	0	5202000	1.7	未流通		
海南焯新贸易有限公司	0	2120000	0.67	未流通		
裘鸣笙	900000	900000	0.18	已流通		
河南隆达通讯有限公司	0	578000	0.14	已流通		
范银秀	0	438000	0.13	已流通		
张爱英	0	417110	0.13	已流通		
上海晶旌贸易有限公司	0	400000	0.13	未流通		
前十名流通股股东持股情况						
股东名称(全称)	期末持有流通股的数量		种类(A、B、H股或其它)			
裘鸣笙	900000		A股			
范银秀	438000		A股			
张爱英	417110		A股			
深圳市应丰余包装材料有限公司	294000		A股			
王康愿	293939		A股			
王忠宾	286978		A股			
吴泳	284700		A股			
何红武	280000		A股			
朱金伟	272800		A股			
王凤英	244991		A股			
上述股东关联关系或一致行动的说明			未知			

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限

注：

- (1) 未知前十名股东存在关联关系。
- (2) 持有本公司 5%以上股份的股东有两家，第一大股东河南思达科技发展股份有限公司，第二大股东深圳市恒瑞丰投资有限公司，报告期内持股数量没有发生变化。
- (3) 公司第一大股东河南思达科技发展股份有限公司，实际控制人没有变化。
- (4) 河南思达科技发展股份有限公司持有的股份已全部质押给了银行。深圳市恒瑞丰投资有限公司持有的公司股份未质押。

#### 第四节、董事、监事、高级管理人员情况

一、本报告期公司董事、监事及高级管理人员持股没有变动。

二、本报告期公司董事、监事及高级管理人员变动情况

2005年5月9日，冯井岗先生辞去公司董事职务，翁素梅女士辞去公司监事职务，经公司股东会选举邱求元先生为公司董事，选举毛志仁先生为公司监事。

2005年5月9日，公司董事会选举刘双河先生为公司董事长，同意聘任邱求元先生为公司总经理。

#### 第五节 管理层讨论与分析

一、经营成果及财务状况分析

1、报告期内公司主要经营成果如下：

项 目	2005年6月30日	2004年6月30日	变动幅度
主营业务收入(元)	316,457,854	285,159,935	11.0%
主营业务利润(元)	55,091,475	63,226,276	-12.9%
净 利 润(元)	8,499,907	8,428,497	0.8%
现金及现金等价物			
净 增 加 额(元)	-3,863,339	43,083,909	-108.9%

2、公司上半年财务数据差异分析

2005年上半年公司经营平稳，主要财务数据和去年同期相比没有大的变化，总资产、主营业务收入、主营业务利润、净利润的增减均不超过20%。现金及现金等价物减少主要是减少了经营现金的占用。

### 3、报告期公司主营业务的行业分布情况如下：

产品	主营业务收入（元）	主营业务成本（元）	毛利率（%）
电力设备及仪器仪表	96,406,337	66,935,549	30.6
比上年同期增减	18.6%	29.9%	-6.1%
软件开发及销售	2,557,075	634,499	75.2
比上年同期增减	-67.5%	-84.5%	27.2%
电池及其配件	43,339,692	34,790,784	19.7
比上年同期增减	33.9%	29.4%	2.8%
影像技术	9,519,797	2,932,173	69.2
比上年同期增减	-48.4%	-21.8%	-10.5%
电子视听产品	164,634,954	155,379,495	5.6
比上年同期增减	13.4%	14.5%	-0.9%
合计	316,457,854	260,672,500	17.6
比上年同期增减	11.0%	17.5%	-4.6%

### 4、主营业务收入的地区分布情况如下：

地区分布	主营业务收入（元）	主营业务成本（元）	毛利率（%）
郑州	80,595,880	56,756,387	29.6
比上年同期增减	17.0%	28.6%	-6.3%
上海	9,519,797	2,932,173	69.2
比上年同期增减	-48.4%	-21.8%	-10.5%
广东	226,342,178	200,983,940	11.2
比上年同期增减	15.1%	15.8%	-0.53%
合计	316,457,854	260,672,500	17.6
比上年同期增减	11.0%	17.5%	-4.6%

### 5、经营分析与讨论

2005 年上半年，公司各项业务经营正常，运行平稳，财务指标和去年同期相比差别不大。2005 年上半年，公司主营业务收入同比增长 11%，毛利率下降了 4.6%，虽然净利润与去年同期持平，但净利润中有 340 万元的非经常性收益，占到了净利润的 40%。

今年上半年，由于国家整个电力供应紧张，电力公司对电力设备的采购有所增加，我公司电力设备的销售和去年同期相比有所好转，郑州地区的销售同比增长了 17%，公司电力产品销售呈现良好的发展势头。深圳市银思奇思子有限公司销售收入在去年同期增长 50%的基础上，今年上半比去年同期又增长了 33%，保持了良好发展趋势。

公司控股的上海英迈吉东影图像设备有限公司，去年底成功开发出了安检设备，已小批量生产销售，并成功运用于在上海举办的第四十八届乒乓球世锦赛的场馆安检，由于公司处于产品过渡期，影响了本期的收入和利润，下半年有望好转。公司控股子公司深圳市思达仪表有限公司位于深圳市龙岗的工业园基本建成，本期进行搬迁，影响了生产，利润与去年同期相比略有下降，下半年有可能达到正常生产规模。

### 三、本报告期公司投资情况说明。

本报告期公司以价值 103 万元人民币的设备出资，与尼日利亚的 UNIPUMPS 投资有限公司（以现金出资）共同成立联大高科网络有限公司（暂定名），公司占有 55% 的股权，该公司主要从事电能计量设备的生产和销售。

本报告期公司以现金出资 816 万元，与深圳市鹏盈科技有限公司（以无形资产出资 784 万元）共同发起成立深圳市伊达数码有限公司（暂定名），公司拟生产数码电子产品。

## 第六节 重要事项

1、2005 年 5 月 9 日，公司股东大会审议通过了公司 2004 年度利润分配方案：以 2004 年末公司总股本为基数，每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税）。公司于本报告期内实施了分红，股权登记日为 2005 年 7 月 4 日，除息日为 2005 年 7 月 5 日。

2、2005 年中期公司不进行利润分配。

3、本报告期内，公司与河南黄河旋风股份有限公司签订互保协议，互保金额 5000

万元。本报告期公司位于郑州市的一块土地抵押给了建行郑州金水支行，取得 3500 万元的贷款。至本报告期末，公司对外担保共计 1.7 亿元(含对子公司的担保)，占公司净资产的 41.2%。

- 4、大股东及关联方不存在占用本公司资产的情况。
- 5、公司与关联方没有购销商品和提供劳务的关联交易。
- 6、本公司近五年来，未进行过委托理财。

## 第七节 财务报告

公司 2005 年中期财务报告未经审计

## 资产负债表

编制单位：河南思达高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	注释	2005年6月30日		2004年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	1	390,886,371.88	331,377,896.18	395,243,335.79	300,184,376.92
短期投资	2	600,000.00	300,000.00	3,100,000.00	300,000.00
应收票据	3	500,000.00		1,500,000.00	
应收利息					
应收账款	4/a	346,360,220.79	183,898,086.80	318,619,084.75	174,287,955.33
其他应收款	5/b	61,697,826.45	51,978,066.31	64,708,184.48	39,181,532.67
预付账款	6	21,261,680.74	7,461,127.39	30,535,951.97	14,076,779.10
应收补贴款				118,444.44	
存货净额	7	234,108,148.98	57,840,412.05	202,220,098.20	61,076,487.78
待摊费用	8	904,011.92	789,162.86	191,310.68	
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产		20,280.40			
流动资产合计		1,056,338,541.16	633,644,751.59	1,016,236,410.31	589,107,131.80
<b>长期投资</b>					
长期股权投资	9/c	74,031,989.98	308,180,361.25	63,129,376.46	299,685,904.40
长期债权投资					
合并价差		7,715,795.52		8,214,019.01	
长期投资合计		81,747,785.50	308,180,361.25	71,343,395.47	299,685,904.40
<b>固定资产</b>					
固定资产原价	10	228,553,973.85	154,451,689.13	229,773,534.56	159,986,733.24
减：累计折旧	10	67,552,889.53	41,524,874.52	61,846,656.33	40,199,279.35
固定资产净值		161,001,084.32	112,926,814.61	167,926,878.23	119,787,453.89
减：固定资产减值准备		2,304,910.10	2,304,910.10	2,304,910.10	2,304,910.10
固定资产净额		158,696,174.22	110,621,904.51	165,621,968.13	117,482,543.79
工程物资					
在建工程净额	11	91,941,642.59		69,120,718.40	
固定资产清理					
固定资产合计		250,637,816.81	110,621,904.51	234,742,686.53	117,482,543.79
<b>无形资产及其他资产：</b>					
无形资产	12	24,895,467.14	12,575,088.47	27,250,055.62	13,864,182.97
长期待摊费用	13	1,928,001.38	1,426,461.23	1,559,330.63	972,595.49
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		26,823,468.52	14,001,549.70	28,809,386.25	14,836,778.46
<b>递延税项：</b>					
递延税款借项					
资产总计		1,415,547,611.99	1,066,448,567.05	1,351,131,878.56	1,021,112,358.45

## 资产负债表（续）

编制单位：河南思达高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2005年6月30日		2004年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	14	538,724,425.00	451,000,000.00	470,000,000.00	376,000,000.00
应付票据	15	45,600,000.00	45,600,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
应付账款	16	212,436,741.82	58,451,724.26	195,765,125.59	65,402,630.96
预收账款	17	9,386,673.67	850,924.52	12,262,962.13	7,566,669.30
应付工资		4,442,613.67		3,500,197.35	
应付福利费		8,684,283.81	4,340,954.97	7,936,875.41	4,256,717.18
应付股利		4,058,927.60	3,358,927.60	4,590,623.37	3,794,064.44
应交税金	18	-5,901,164.70	1,216,723.63	3,393,902.97	191,281.42
其他应付款	19	200,295.40	168,525.25	189,745.50	77,236.97
其他应付款	20	41,883,484.16	5,055,786.40	45,531,155.48	19,113,462.64
预提费用	21	524,038.03		553,084.05	
预计负债					
一年内到期的长期负债	22	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		910,040,318.46	620,043,566.63	833,723,671.85	566,402,062.91
<b>长期负债：</b>					
长期借款	23	32,000,000.00	32,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	24	1,010,000.00	630,000.00	1,010,000.00	630,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		33,010,000.00	32,630,000.00	31,010,000.00	30,630,000.00
<b>递延税项：</b>					
递延税款贷项					
负债合计		943,050,318.46	652,673,566.63	864,733,671.85	597,032,062.91
少数股东权益		58,722,293.11		62,317,911.17	
<b>股东权益</b>					
股本	25	314,586,699.00	314,586,699.00	314,586,699.00	314,586,699.00
资本公积	26	14,770,001.39	14,770,001.39	14,700,001.39	14,700,001.39
盈余公积	27	43,932,450.32	43,932,450.32	43,932,450.32	43,932,450.32
其中：法定公益金		16,781,923.71	16,781,923.71	16,781,923.71	16,781,923.71
未分配利润	28	40,485,849.71	40,485,849.71	50,861,144.83	50,861,144.83
其中：现金股利				18,875,201.94	18,875,201.94
股东权益合计		413,775,000.42	413,775,000.42	424,080,295.54	424,080,295.54
负债和股东权益总计		1,415,547,611.99	1,066,448,567.05	1,351,131,878.56	1,021,112,358.45

## 利 润 表

编制单位：河南思达高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2005年1-6月		2004年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	29/d	316,457,854.10	73,317,142.04	285,159,934.93	55,825,291.38
减：主营业务成本	29/d	260,672,500.42	52,572,059.10	221,890,471.11	36,546,286.15
主营业务税金及附加	30	693,879.08	504,169.63	43,188.29	276,965.00
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		55,091,474.60	20,240,913.31	63,226,275.53	19,002,040.23
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	31	3,027,700.69	1,090,097.91	4,494,630.18	1,817,396.72
减：营业费用		16,420,554.92	8,384,912.60	17,098,037.59	6,491,351.53
管理费用		25,090,710.13	9,260,603.10	28,491,033.17	12,658,021.31
财务费用	32	8,506,480.16	5,892,217.57	6,251,650.87	5,006,083.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,101,430.08	-2,206,722.05	15,880,184.08	-3,336,019.73
加：投资收益（损失以“-”号填列）	33/e	-612,904.26	7,396,437.58	-609,291.48	11,791,517.09
补贴收入	34	4,767,824.92	4,000,000.00	646,679.13	
营业外收入	35	121,144.22	89,647.97	197,839.10	59,089.00
减：营业外支出	36	894,831.14	779,456.68	88,554.86	83,765.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,482,663.82	8,499,906.82	16,026,855.97	8,430,821.24
减：所得税		874,863.68		1,275,356.17	2,324.43
减：少数股东损益		2,107,893.32		6,323,002.99	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,499,906.82	8,499,906.82	8,428,496.81	8,428,496.81

补充资料：

项目	注释	2005年1-6月		2004年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
出售、处置部门或被投资单位所得收益		-121,133.51			
自然灾害发生的损失					
会计政策变更增加（或减少）利润总额					
会计估计变更增加（或减少）利润总额					
债务重组损失					
其他					

## 现金流量表

编制单位：河南思达高科技股份有限公司

2005年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		291,312,554.74	60,285,583.63
收到的税费返还		3,849,408.36	335,967.38
收到的其他与经营活动有关的现金		23,416,732.17	9,151,565.26
现金流入小计		318,578,695.27	69,773,116.27
购买商品、接受劳务支付的现金		260,843,015.85	36,217,853.18
支付给职工以及为职工支付的现金		34,445,279.44	10,670,108.18
支付的各项税费		8,602,831.46	2,857,533.97
支付的其他与经营活动有关的现金	37	33,436,548.54	38,000,052.96
现金流出小计		337,27675.29	87,745,548.29
经营活动产生的现金流量净额		-18,748,980.02	-17,972,432.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		2,500,000.00	
取得投资收益所收到的现金		138,116.47	2,638.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		74,500.00	1,500.00
收到的其他与投资活动有关的现金		40,535.56	
现金流入小计		2,753,152.03	4,138.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		20,533,155.51	569,840.68
投资所支付的现金		8,160,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		28,693,155.51	569,840.68
投资活动产生的现金流量净额		-25,940,003.48	-565,702.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		539,479,448.81	461,224,990.93
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		539,479,448.81	461,224,990.93
偿还债务所支付的现金		468,755,023.81	384,224,990.93
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		29,898,780.60	27,268,346.49
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		498,653,804.41	411,493,337.42
筹资活动产生现金流量净额		40,825,644.40	49,731,653.51
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-3,863,339.10	31,193,519.26

## 现金流量表 (续)

编制单位：河南思达高科技股份有限公司

2005年1-6月

金额单位：人民币元

补充资料	注释	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		8,499,906.82	8,499,906.82
加：少数股东损益		2,107,893.32	
计提的资产减值准备		63,043.26	64,063.31
固定资产折旧		8,292,306.89	2,365,600.34
无形资产摊销		901,933.88	359,639.88
长期待摊费用摊销		399,362.51	253,922.52
待摊费用减少（减：增加）		-712,701.24	-789,162.86
预提费用增加（减：减少）		-29,046.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		839,864.75	734,522.41
固定资产报废损失			
财务费用		10,411,965.95	7,958,007.71
投资损失（减：收益）		654,461.80	-7,393,799.13
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-31,888,050.78	3,236,075.73
经营性应收项目的减少（减：增加）		-14,456,506.78	-13,846,862.94
经营性应付项目的增加（减：减少）		-3,833,414.38	-19,414,345.81
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-18,748,980.02	-17,972,432.02
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			
其他			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		390,886,371.88	331,377,896.18
减：现金的期初余额		395,243,335.79	300,184,376.92
加：合并报表范围减少的子公司现金期初余额		493,624.81	
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		-3,863,339.10	31,193,519.26

利润表附表

### 利润分配表

编制单位：河南思达高科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2005年1-6月		2004年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、净利润		8,499,906.82	8,499,906.82	8,428,496.81	8,428,496.81
加：年初未分配利润		50,861,144.83	50,861,144.83	50,525,995.11	50,525,995.11
其他转入					
二、可供分配的利润		59,361,051.65	59,361,051.65	58,954,491.92	58,954,491.92
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
三、可供投资者分配的利润		59,361,051.65	59,361,051.65	58,954,491.92	58,954,491.92
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利		18,875,201.94	18,875,201.94	25,166,935.92	25,166,935.92
转作资本（股本）的普通股股利					
四、未分配利润		40,485,849.71	40,485,849.71	33,787,556.00	33,787,556.00

### 全面摊薄法和加权平均法计算的净资产收益率及每股收益

编制单位：河南思达高科技股份有限公司

2005年6月

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	13.31%	12.96%	0.18	0.18
营业利润	1.96%	1.91%	0.03	0.03
净利润	2.05%	2.00%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后的净利润	1.23%	1.20%	0.02	0.02

## 非经常性损益明细表

编制单位：河南思达高科技股份有限公司

2005年1-6月

金额单位：人民币元

<b>非经常性损益影响数</b>	3,414,410.77
1、财政补贴	4,000,000.00
2、短期投资收益	38,638.61
3、财政贴息	272,500.00
4、其他营业外收入	119,232.00
5、处置固定资产、无形资产净损失	884,799.02
6、转让长期股权投资净损失	121,133.51
7、其它营业外支出	10,027.31

资产负债表附表

## 资产减值准备明细表

编制单位：河南思达高科技股份有限公司

2005年6月

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	21,442,719.80	286,416.38		223,373.12	223,373.12	21,505,763.06
其中：应收账款	14,364,032.63	286,416.38				14,650,449.01
其他应收款	7,078,687.17			223,373.12	223,373.12	6,855,314.05
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	1,098,561.83					1,098,561.83
其中：库存商品	989,532.90					989,532.90
原材料	109,028.93					109,028.93
四、长期投资跌价准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	2,304,910.10					2,304,910.10
其中：房屋建筑物						
机械设备	2,304,910.10					2,304,910.10
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						

八、委托贷款减值准备						
------------	--	--	--	--	--	--

## 会计报表附注

### 一、 公司基本情况

河南思达高科技股份有限公司(以下简称公司)是1996年经河南省体改委豫股批字(1996)7号批准设立的股份有限公司,经中国证监会批准以募集方式向社会公开发行A股股票,并于1996年在深圳证券交易所上市交易。

公司属电子行业,主要产品为仪器、仪表、工业自动化设备。公司法定代表人:刘双河。  
公司地址:郑州高新技术产业开发区金梭路38号。

公司主要经营范围:仪器、仪表、工业自动化设备、电子计算机软硬件及网络设备的开发、生产、加工、销售,系统集成与自动化工程,信息服务,高低压配电设备的开发,技术转让、咨询服务,自产产品及技术的出口业务等。

### 二、 公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1. 会计制度

公司执行《企业会计准则》及《企业会计制度》,在编制合并会计报表时,子公司会计报表均按《企业会计制度》进行调整。

#### 2. 会计年度

公司采用公历制,自每年公历1月1日至12月31日止。

#### 3. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 4. 记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础;以实际成本为计价原则。

#### 5. 外币业务核算方法

公司发生外币业务时,按外币金额折合成记账本位币金额记账,折合汇率采用外币业务发生时的市场汇价。期末将各种外币账户的外币期末余额按期末市场汇价折合为记账本位币金额,按期末市场汇价折合的记账本位币金额与原账面记账本位币余额之间的差额作为汇兑损益,按以下原则处理:

属于正常生产经营期间发生的汇兑损益,直接计入当期损益;

与购建固定资产有关的专用外币借款产生的汇兑损益,在该项固定资产达到预定可使用状态前予以资本化并计入相关固定资产成本;

属于筹建期间发生的汇兑损益于发生时计入长期待摊费用，自开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

## 6. 现金等价物确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短、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，包括现金、可随时用于支付的银行活期存款、存期不超过 90 天的定期存款及 90 天内到期的短期债券投资等货币性资产。

## 7. 短期投资及其收益核算方法：

(1) 短期有价证券投资按取得时的实际成本计价，其持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外，实际收到时作为投资成本的收回，冲减短期投资的账面价值。在处理时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期的投资收益。

(2) 短期投资期末按成本与市价孰低法计量：

a 短期投资跌价准备的确认标准：市价低于成本；

b 短期投资跌价准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按个别投资项目市价低于其账面成本的差额提取短期投资跌价准备。

## 8. 坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：

因债务人破产或死亡，以破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项；

因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年仍不能收回，经公司董事会批准的款项；

(2) 坏账核算采用备抵法，于每年半年结束或年度终了时，根据应收账款期末余额采用账龄分析法并结合个别认定法计提，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，计提比例如下：

1 年以内	2%
1—2 年	5%
2—3 年	10%
3—4 年	20%
4—5 年	50%
5 年以上	100%

其他应收款按年末余额百分比法计提坏帐准备，提取比例为 10%。

## 9. 存货核算方法

(1) 存货分类为：原材料、在产品、产成品、低值易耗品等；

(2) 存货计价方法：原材料取得时按实际成本计价，日常按计划成本核算，月末通过材料成本差异调整为实际成本；产成品按实际成本计价，发出时采用加权平均法核算；低值易耗品采用一次摊销法核算。

(3) 存货的盘存制度：公司存货实行永续盘存制度，于每年年末对存货进行盘点。

(4) 存货期末按成本与可变现净值孰低计量：

a 存货跌价准备的确认标准：存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分。

b 存货跌价准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取。

## 10. 长期投资的核算方法

(1) 长期债券投资的计价及收益确认方法：按实际支付的全部价款扣除已到期尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息；

(2) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法：在每期计提利息时分期摊销；

(3) 长期股权投资计价和收益确认方法：长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资，按投资时实际支付的价款或投资各方确定的价值记账。公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但有重大影响，采用权益法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下，或虽占 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；处置长期股权投资时，将长期股权投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益；

(4) 股权投资差额的摊销期限：合同规定投资期限的，按投资期限摊销；没有规定投资期限的，借方差额一般按不超过 10 年的期限摊销，贷方差额计入资本公积；

(5) 长期投资期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

a 长期投资减值准备的确认标准：由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复；

b 长期投资减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取。

## 11. 固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产确认标准为：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；

(2) 固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、其他；

(3) 固定资产计价：按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必须的支出；对固定资产的重大改建、扩建或改良而发生的后续支出予以资本化，对固定资产的修理及维护而发生的后续支出，于发生时计入当期费用；

(4) 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值扣除净残值（原值的 5%）

后在估计经济使用年限内平均计提；经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧；固定资产装修费用按两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧；

确定分类折旧率如下：

类别	年限	年折旧率%
房屋及建筑物	30 - 50	3.23 - 1.94
机器设备	10	9.70
运输工具	10	9.70
其他	5 - 10	19.40 - 9.70

(5) 固定资产期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

a 固定资产减值准备的确认标准：由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其预计可收回金额低于账面价值；

b 固定资产减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提。如果某项固定资产已经不能再给公司带来未来经济利益，则将该固定资产全额计提减值准备，全额计提减值准备后不再计提折旧。

## 12. 在建工程核算方法

(1) 在建工程核算方法：按实际成本核算，在交付使用后转入固定资产。需要办理竣工决算手续的工程已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先估价入账，待完工验收并办理竣工决算手续后再按决算数对原估计值进行调整；

(2) 在建工程期末按预计损失计提减值准备：

a 在建工程减值准备确认标准：长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程或所建项目无论在性能上、还是技术上已经落后并且给企业带来的未来经济利益具有很大的不确定性；

b 在建工程减值准备计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项在建工程项目可收回金额低于其账面价值的差额计提。

## 13. 委托贷款核算方法

(1) 委托贷款核算方法：按实际委托贷款金额计价，期末按照委托贷款规定的利率计提应收利息；

(2) 委托贷款期末按委托贷款本金与可回收金额孰低计量：

a 委托贷款减值准备确认标准：由于借款单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于委托贷款本金，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复；

b 委托贷款减值准备计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款的可收回

金额低于委托贷款本金的差额计提。

#### 14. 无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产确认标准为：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，没有实物形态的非货币性长期资产；

(2) 无形资产计价及摊销：外购或依照法律程序取得的，按购入时或依照法律程序取得时的实际支付的价款入账；在受益期内按直线法分期摊销；

(3) 无形资产期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

a 无形资产减值准备确认标准：由于下述原因导致某项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值：已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；已超过法定保护期限，但仍然具有部分使用价值。

b 无形资产减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值的差额计提。如果某项无形资产预期不能再给公司带来经济利益，则将该无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 15. 长期待摊费用摊销方法

(1) 长期待摊费用确认标准为：本公司已经支付，摊销期限在一年以上（不含一年）的各项费用；

(2) 长期待摊费用计价及摊销：按实际发生额入账，在受益期内按直线法分期摊销；属于筹建期间发生的各项开办费用于发生时计入长期待摊费用，自开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

#### 16. 借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用的确认：因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，在符合借款费用资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项固定资产的成本。其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，属于筹建期间发生的，先计入长期待摊费用，自开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益；属于生产经营期间发生的，直接计入当期损益。

(2) 借款费用资本化条件：

a、开始资本化：资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的构建活动已经开始；

b、暂停资本化：购建固定资产时，如发生非正常中断且中断时间连续超过3个月（含3个月），中断期间发生的借款费用暂停资本化，将其确认为当期财务费用，直至资产的购建活动重新开始；但如果中断是使购建的固定资产达到可使用状态所必要的程序，则中断期间所发生的借款费用资本化继续进行；

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

(1) 借款费用资本化金额的确定：

a、当期利息资本化金额按至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积确定；

b、当期汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

#### 17. 收入确认方法

(1) 商品销售收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对售出的商品实施控制；与交易相关的利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量；

(2) 劳务收入确认原则：在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；如劳务跨年度，在交易的结果能够可靠地估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本全部确认为费用；

(3) 让渡资产使用权收入确认原则：确定与交易相关的经济利益能够流入公司以及相关的收入和成本能够可靠地计量时，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认。

#### 18. 所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法核算。

#### 19. 主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

#### 20. 合并会计报表的编制方法

公司根据财政部财会字(1995)11号《合并会计报表暂行规定》的要求编制合并会计报表。合并范围是将占被投资单位资本总额50%以上，或虽不足50%但对被投资单位具有实质控制权的单位纳入合并范围；合并会计报表范围内各公司间相互股权投资及相应权益、资金往来、重大交易等均在合并时予以抵销。

### 三、 主要税项

(1) 增值税：按应税收入的17%适用税率计算缴纳。

(2) 营业税：按应税收入的5%税率计算缴纳。

(3) 所得税：本公司属于在国家郑州高新技术产业开发区内设立的高新技术企业，根据财税字(94)001号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》精神，公司符合国务院批准的高新技术产业开发区内的高新技术企业，减按15%的税率征收所得税。

### 四、 控股子公司及合营企业

## (1) 控股公司(含间接控股)情况

单位：人民币万元

公司名称	注册 资本	主营业务	投资金额	拥有 权益	是否合 并报表
上海艾莱克电子进出口有限公司	300.00	仪器、仪表	270.00	90.00%	是
河南思达软件工程有限公司	1,000.00	软件产品、技术开发	900.00	90.00%	是
河南思达电力通信有限公司	1,000.00	电力载波通信设备	800.00	80.00%	是
深圳市思达仪表有限公司	5,000.00	仪器、仪表	4,400.00	90.00%	是
江西思达电子有限公司	1,000.00	仪器、仪表	800.00	80.00%	是
深圳市银思奇电子有限公司	5,000.00	电子产品、电子配件	4,960.00	90.00%	是
北京思达国润信息技术有限公司	1,000.00	自主选择(法律禁止除外)	700.00	70.00%	否
上海英迈吉东影图像设备有限公司	3,520.00	生物医学工程、医疗器械	2,462.40	70.00%	是
南京东影生物医学影像技术有限责任公司	52.00	生物医学工程；医疗器械	52.00	100.00%	是
九江思达实业有限公司	10.00	仪器、仪表	9.00	90.00%	否
深圳市伊达科技有限公司	2,437.00	电子产品、进出口贸易	2,437.00	100.00%	是
中山市伊达科技有限公司	560.00	组合音响、视听产品	1,350.00	51.00%	是

控股子公司九江思达实业有限公司资产总额为 2,424,945.74 元，占本公司总资产比例为 0.17%，依据财政部财会二字（1996）2 号文，本期按权益法核算，未纳入合并会计报表范围。

控股子公司北京思达国润信息技术有限公司处于清算阶段，未纳入合并范围。

## (2) 合并会计报表范围的变更

公司本期减持原控股子公司上海东影思达电力技术有限公司 32% 股份，目前持股比例 19.20%，本期按成本法核算，未将该公司纳入合并报表范围。

## 五、 会计报表主要项目注释（截至 2005 年 6 月 30 日止，金额单位：人民币元）

## (一) 合并会计报表主要项目注释

## 注释1、 货币资金

项目	期初数			期末数		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币余额	汇率	折合人民币
现金			1,839,562.60			1,570,148.29
其中：美元	73,149.46	1:8.2765	605,421.50	4,036.46	1:8.2765	33,407.76
港元	31,189.40	1:1.0637	33,176.16	23,504.40	1:1.0637	25,001.63
欧元	2,883.78	1:11.2627	32,479.15	2,531.86	1:10.1847	25,786.21
其他外币				230,444.00		1,959.95
银行存款			391,736,601.45			384,232,531.85
其中：美元	3,961,635.66	1:8.2765	32,788,477.54	2,226,009.23	1:8.2765	18,423,565.31
港币	39,344.11	1:1.0637	41,850.33	75,150.29	1:1.0637	79,937.37

欧元	2.23	1:11.2627	25.12			
其他货币资金			1,667,171.74			5,083,691.74
其中:美元	151,343.66	1:8.2765	1,252,595.81	111,093.00	1:8.2765	919,461.22
港元	1.54	1:1.0637	1.64	1.54	1:1.0637	1.64
合计			395,243,335.79			390,886,371.88

**注释2、 短期投资**

项目	期初数		期末数	
	金额	市价	金额	市价
股权投资				
债券投资				
其他投资	3,100,000.00		600,000.00	
合计	3,100,000.00		600,000.00	

期末短期投资系购买的基金,期末无减值情况。

**注释3、 应收票据**

种类	期初数	期末数
银行承兑汇票	1,500,000.00	500,000.00
合计	1,500,000.00	500,000.00

**注释4、 应收账款**

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	252,342,004.45	75.78%	5,046,840.09	284,359,139.29	78.77%	5,687,182.79
1—2年	53,069,574.31	15.94%	2,653,478.72	55,906,742.28	15.49%	2,795,337.11
2—3年	16,779,553.10	5.04%	1,677,955.31	9,510,693.70	2.63%	951,069.37
3年以上	10,791,985.52	3.24%	4,985,758.51	11,234,094.53	3.11%	5,216,859.74
合计	332,983,117.38	100.00%	14,364,032.63	361,010,669.80	100.00%	14,650,449.01

应收帐款中无持本公司5%以上(含5%)股份的股东单位的欠款。

应收账款项目前五名金额合计	金额	比例
	127,134,254.31	35.22%

**注释5、 其他应收款**

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备

1 年以内	47,734,128.50	66.49%	4,673,412.85	55,533,060.32	81.00%	5,553,306.03
1—2 年	16,103,113.05	22.43%	1,610,311.31	1,961,164.33	2.86%	196,116.43
2—3 年	4,552,431.12	6.34%	455,243.11	4,282,040.29	6.25%	428,204.03
3 年以上	3,397,198.98	4.74%	339,719.90	6,776,875.56	9.89%	677,687.56
合计	71,786,871.65	100.00%	7,078,687.17	68,553,140.50	100.00%	6,855,314.05

其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）股份的股东单位的欠款。

其他应收账款项目前五名金额合计	金额	比例
	18,573,314.56	27.09%

#### 注释6、 预付账款

账龄	期初数		期末数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	22,510,896.64	73.72%	15,323,716.33	72.07%
1—2 年	5,136,188.39	16.82%	4,397,377.86	20.68%
2—3 年	2,829,562.94	9.27%	1,473,682.55	6.93%
3 年以上	59,304.00	0.19%	66,904.00	0.32%
合计	30,535,951.97	100.00%	21,261,680.74	100.00%

预付账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）股份的股东单位的欠款。

#### 注释7、 存货

项目	期初数	期末数
原材料	72,192,093.98	76,907,911.85
在产品	72,027,743.43	68,276,956.28
产成品	55,546,302.88	78,851,080.62
低值易耗品	173,634.04	207,047.30
委托加工物资	3,378,885.70	10,963,714.76
合计	203,318,660.03	235,206,710.81

存货跌价准备：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	109,028.93			109,028.93
产成品	989,532.90			989,532.90
合计	1,098,561.83			1,098,561.83

本年度存货可变现净值系根据存货销售净价确定。

#### 注释8、 待摊费用

类别	期初数	期末数
养路费	13,248.00	6,624.00
项目合作费	178,062.68	101,225.06
中介机构费		275,000.00
维修费		61,755.55
车辆保险费		14,546.36
房租		37,000.00
其他		407,860.95
合计	191,310.68	904,011.92

#### 注释9、 长期股权投资

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	7,492,127.97		9,190,657.72	103,707.42	16,579,078.27	
其他企业投资	55,637,248.49		1,843,619.53	27,956.31	57,452,911.71	
小计	63,129,376.46		11,034,277.25	131,663.73	74,031,989.98	

#### (1) 长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	投资余额	减值准备
河南省中小企业投资担保股份有限公司		22.06%	45,000,000.00	46,622,140.16	
河南思达连锁商业有限公司		19.00%	8,987,152.02	8,987,152.02	
北京思达国润信息技术有限公司		70.00%	7,000,000.00	6,727,611.83	
九江思达实业有限公司		90.00%	90,000.00	660,808.72	
联大高科网络有限公司(暂定名)		55.00%	1,030,657.72	1,030,657.72	
上海思达东影电力技术有限公司		19.20%	1,843,619.53	1,843,619.53	
深圳伊达数码科技有限公司(暂定名)		51.00%	8,160,000.00	8,160,000.00	
合计			72,111,429.27	74,031,989.98	

本期对上海思达东影电力技术有限公司投资增加是减持该公司股份而引起的合并范围变更；联大高科网络有限公司(暂定名)和深圳伊达数码科技有限公司(暂定名)正在注册过程中，未合并会计报表。

其中采用权益法核算的长期投资：

被投资公司名称	期初余额	其他增加	追加投资额	期末调整的所有者权益份额	分得现金红利	期末余额
河南省中小企业投资担保股份有限公司	46,650,096.47			-27,956.31		46,622,140.16
北京思达国润信息技术有限公司	6,609,142.11			118,469.72		6,727,611.83
九江思达实业有限公司	882,985.86			-125,618.22	96,558.92	660,808.72
合计	54,142,224.44			-35,104.81	96,558.92	54,010,560.71

## (1) 合并价差

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	累计摊销额	摊余金额	形成原因
河南思达电力通信有限公司	630,026.85	120 个月	31,501.32	225,759.56	404,267.29	购股权
深圳市思达仪表有限公司	-1,791,004.74	120 个月	-89,550.24	-499,988.83	-1,291,015.91	购股权
深圳市银思奇电子有限公司	5,194,069.42	101 个月	308,558.58	977,102.17	4,216,967.25	购股权
上海英迈吉东影图像设备有限公司	36,770.69	116 个月	1,901.94	6,022.81	30,747.88	购股权
南京东影生物医学影像技术有限责任公司	494,000.00	120 个月	24,700.00	82,333.40	411,666.60	购股权
中山市伊达科技有限公司	4,422,238.19	120 个月	221,111.89	479,075.78	3,943,162.41	购股权
合计	8,986,100.41		498,223.49	1,270,304.89	7,715,795.52	

**注释10、 固定资产**

项目	年初价值	本期增加	本期减少	期末价值
<b>原值</b>				
房屋建筑物	104,121,225.99	30,955.30	5,893,365.21	98,258,816.08
机器设备	75,908,739.46	2,620,864.02	212,017.12	78,317,586.36
运输工具	16,501,945.63	1,275,977.68	1,115,748.00	16,662,175.31
其他	33,241,623.48	2,866,833.84	793,061.22	35,315,396.10
合计	229,773,534.56	6,794,630.84	8,014,191.55	228,553,973.85
<b>累计折旧</b>				
房屋建筑物	12,594,463.41	1,205,934.68	1,754,780.80	12,045,617.29
机器设备	29,362,429.74	3,920,002.58	94,908.33	33,187,523.99
运输工具	6,117,597.57	679,300.78	671,339.91	6,125,558.44
其他	13,772,165.61	2,487,068.85	65,044.65	16,194,189.81
合计	61,846,656.33	8,292,306.89	2,586,073.69	67,552,889.53
净值	167,926,878.23			161,001,084.32

因合并报表范围变更本期减少固定资产原值793,061.22元，减少累计折旧65,044.65元。

**固定资产减值准备：**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
机器设备	2,304,910.10			2,304,910.10	长期闲置不用
合计	2,304,910.10			2,304,910.10	

**注释11、 在建工程**

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他 减少额	期末余额	资金来源	工程投 入比例
深圳仪表技术改造项目	69,120,718.40	22,820,924.19			91,941,642.59		
合计	69,120,718.40	22,820,924.19			91,941,642.59		

**注释12、 无形资产**

项目	原值	年初数	本期增加	本期转出额	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余年限	取得方式
财务软件 1	60,075.00	18,356.25			10,012.50	51,731.25	8,343.75	0.43	购买
财务软件 2	25,760.00	21,896.00			1,288.02	5,152.02	20,607.98	8.0	购买
专有技术 1	785,865.96	674,534.98			39,293.28	150,624.26	635,241.70	8.1	购买
专有技术 2	9,000,000.00	7,650,000.00			450,000.00	1,800,000.00	7,200,000.00	8.0	股东投入
土地使用权 1	1,282,006.80	929,454.60		929,454.60		352,552.20			购买
土地使用权 2	5,223,600.00	4,431,354.00			52,236.00	844,482.00	4,379,118.00	41.92	购买
土地使用权 3	6,287,500.00	5,532,994.38			62,875.02	817,380.64	5,470,119.36	43.5	购买
土地使用权 4	5,093,700.00	4,516,241.67			51,712.68	629,171.01	4,464,528.99	43.2	股东投入
知识产权 1	535,326.89	312,273.92			26,766.36	249,819.33	285,507.56	5.08	购买
知识产权 2	2,600,000.00	1,624,999.82			130,000.02	1,105,000.20	1,494,999.80	5.75	购买
知识产权 3	1,500,000.00	962,500.00			75,000.00	612,500.00	887,500.00	5.92	购买
电气 CAD 软件	55,000.00	52,250.00			2,750.00	5,500.00	49,500.00	9.0	购买
水电自动化系统	654,000.00	523,200.00		523,200.00		130,800.00			
合计	33,102,834.65	27,250,055.62		1,452,654.60	901,933.88	6754,712.91	24,895,467.14		

#### 注释13、 长期待摊费用

类别	原始发生额	年初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额
装修费 1	1,180,683.26	708,421.68		118,068.30	590,329.88	590,353.38
装修费 2	1,222,059.45	161,526.49		161,526.49	1,222,059.45	
装修费 3	109,045.00		109,045.00	32,713.50	32,713.50	76,331.50
其他	2,396,036.85	689,382.46	658,988.26	87,054.22	1,134,720.35	1,261,316.50
合计	4,907,824.56	1,559,330.63	768,033.26	399,362.51	2,979,823.18	1,928,001.38

#### 注释14、 短期借款

借款类别	期初数	期末数	备注
抵押借款	3,000,000.00	38,000,000.00	
保证借款	361,000,000.00	416,000,000.00	
质押借款	35,000,000.00		
信用借款	71,000,000.00	84,724,425.00	
合计	470,000,000.00	538,724,425.00	

其中：在工商银行郑州市紫荆支行借款 9000 万元。

公司以位于江西省九江县的房产作抵押取得借款 3,000,000.00 元，以位于郑州市的土地抵押取得借款 35,000,000.00 元。

由河南思达科技发展股份有限公司担保取得借款 258,000,000.00 元，由河南黄河实业集团股份有限公司和河南思达科技发展股份有限公司共同担保取得借款 28,000,000.00 元，由河南黄

河旋风股份有限公司担保取得借款 44,000,000.00 元，由河南黄河实业集团股份有限公司担保取得借款 86,000,000.00 元。

**注释15、 应付票据**

种类	期初数	期末数
银行承兑汇票	40,000,000.00	45,600,000.00

合计

其中：在工商银行郑州市紫荆支行开承兑汇票1120万元

**注释16、 应付账款**

期初数	期末数
195,765,125.59	212,436,741.82

应付帐款中无欠持本公司 5% 以上(含 5%)股份的股东单位的款项。

**注释17、 预收账款**

期初数	期末数
12,262,962.13	9,386,673.67

预收帐款中无欠持本公司 5% 以上(含 5%)股份的股东单位的款项。

**注释18、 应交税金**

项目	法定税率	期末数	欠缴原因
营业税	5%	-100,090.90	未到法定纳税期
城建税	7%、5%、1%	430,644.97	未到法定纳税期
增值税	17%	-6,577,813.94	待抵、退税金
企业所得税	15%	137,696.51	未到法定纳税期
个人所得税	5-45%	110,920.96	未到法定纳税期
房产税		89,472.06	未到法定纳税期
其他		8,005.64	未到法定纳税期
合计		-5,901,164.70	

**注释19、 其他应交款**

项目	计缴标准	期末数	欠缴原因
教育费附加	3%	200,295.40	未到法定纳税期
堤围费	1%		
合计		200,295.40	

**注释20、 其他应付款**

期初数	期末数
45,531,155.48	41,883,484.16

其他应付款中无欠持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位的款项。

**注释21、 预提费用**

费用项目	期初数	期末数	结存原因
水电费	223,667.88	379,493.97	
运输费	73,698.72	7,228.72	
租赁费	228,738.51	137,315.34	
借款利息	26,978.94		
合计	553,084.05	524,038.03	

**注释22、 一年内到期的长期负债**

借款单位	金额	借款期限	年利率	借款条件
建行郑州市金水支行	50,000,000.00	2003.08.29 - 2005.08.28	5.49%	河南思达科技发展股份有限公司担保
合计	50,000,000.00			

**注释23、 长期借款**

借款类别	期初数	期末数	备注
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
国债转贷		2,000,000.00	
合计	30,000,000.00	32,000,000.00	

长期借款 30,000,000.00 元由河南思达科技发展股份有限公司提供担保。

国债转贷借款 2,000,000.00 元由河南省中小企业投资担保股份有限公司提供担保。

**注释24、 专项应付款**

项目	期初数	期末数
科技三项费用	1,010,000.00	1,010,000.00
合计	1,010,000.00	1,010,000.00

## 注释25、 股本

项目	期初数	本期变动增减			小计	期末数
		配股	送股	公积金转股		
一、尚未流通股份						
发起人股份	216,836,699.00					216,836,699.00
其中：						
境内法人持有股份	216,836,699.00					216,836,699.00
内部职工股						
尚未流通股份合计	216,836,699.00					216,836,699.00
二、已流通股份						
境内上市人民币普通股	97,750,000.00					97,750,000.00
三、股份总数	314,586,699.00					314,586,699.00

股东河南思达科技发展股份有限公司持有的本公司180,482,478股股权已质押。

股东上海柏轮实业发展有限公司持有的本公司11,954,882股股权已质押。

## 注释26、 资本公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	13,660,886.71			13,660,886.71
股权投资准备	516,880.20	70,000.00		586,880.20
拨款转入	500,000.00			500,000.00
其他资本公积	22,234.48			22,234.48
合计	14,700,001.39	70,000.00		14,770,001.39

本期股权投资准备增加是对上海思达东影电力有限公司的合并范围变更而形成的调整增加数。

## 注释27、 盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	27,150,526.61			27,150,526.61
公益金	16,781,923.71			16,781,923.71
合计	43,932,450.32			43,932,450.32

## 注释28、 未分配利润

项目	分配比例	金额
年初未分配利润		50,861,144.83
会计政策变更调整		
调整后年初未分配利润		
加：本期净利润		8,499,906.82

减：提取法定盈余公积	10%	
提取法定公益金	8%	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		18,875,201.94
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润		40,485,849.71

### 注释29、 主营业务收入及主营业务成本

业务分部	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2005年1-6	2004年1-6	2005年1-6	2004年1-6	2005年1-6	2004年1-6
电子仪器仪表	96,406,336.52	81,314,173.34	66,935,549.25	51,506,514.35	29,470,787.27	29,807,658.99
软件开发及技术转让	2,557,074.66	7,871,269.93	634,499.09	4,093,799.58	1,922,575.57	3,777,470.35
电池及其配件	43,339,691.94	32,378,026.48	34,790,783.96	26,892,341.84	8,548,907.98	5,485,684.64
影像技术	9,519,796.56	18,458,232.73	2,932,173.32	3,750,398.27	6,587,623.24	14,707,834.46
电子视听产品	164,634,954.42	145,138,232.45	155,379,494.80	135,647,417.07	9,255,459.62	9,490,815.38
合计	316,457,854.10	285,159,934.93	260,672,500.42	221,890,471.11	55,785,353.68	63,269,463.82

地区分部	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2005年1-6	2004年1-6	2005年1-6	2004年1-6	2005年1-6	2004年1-6
郑州	80,595,879.99	68,887,616.57	56,756,387.42	44,129,337.81	23,839,492.57	24,758,278.76
上海	9,519,796.56	18,458,232.73	2,932,173.32	3,750,398.27	6,587,623.24	14,707,834.46
广东	226,342,177.55	196,628,137.44	200,983,939.68	173,591,291.79	25,358,237.87	23,036,845.65
北京		1,185,948.19		419,443.24		766,504.95
合计	316,457,854.10	285,159,934.93	260,672,500.42	221,890,471.11	55,785,353.68	63,269,463.82

前五名销售商销售总额 200,091,186.91 元，占销售收入的 63.23%。

### 注释30、 主营业务税金及附加

项目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	金额	计提标准	金额	计提标准
营业税	4,883.83	5%	123,713.16	5%
减：营业税返还			461,500.00	
城建税	413,151.34	7%、5%、1%	205,714.32	7%、5%、1%
教育费附加	212,980.40	3%	152,178.30	3%
河道管理费	2,863.51	1%	23,082.51	1%
房产税	60,000.00	12%		12%
合计	693,879.08		43,188.29	

### 注释31、 其他业务利润

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
----	-----------	-----------

	收入	成本	收入	成本
材料销售	686,677.16	460,659.35	2,678,497.29	2,392,223.94
技术转让	1,900,000.00	52,000.00	2,500,000.00	130,450.00
技术咨询服务	27,898.64	471.00	209,420.00	73,053.66
租赁收入	1,176,259.38	491,060.38	1,946,457.36	407,560.66
废品收入	801.74		8,210.26	
其他	235,299.05	-4,955.45	223,529.19	68,195.66
合计	4,026,935.97	999,235.28	7,566,114.10	3,071,483.92

### 注释32、 财务费用

类别	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	10,411,965.95	6,771,670.60
减：利息收入	2,417,693.05	1,260,166.65
减：财政贴息	272,500.00	205,000.00
汇兑损失	66,718.88	388,060.65
其他	717,988.38	557,086.27
合计	8,506,480.16	6,251,650.87

财务费用比去年增长 36.07%原因系借款增加所致。

### 注释33、 投资收益

项目	金额
股权投资收益	
其中：联营公司或合营公司(项目)分配的利润	
股权转让收益	-121,133.51
期末按权益法调整的被投资公司损益	-35,104.81
股权投资差额摊销	-498,223.49
基金投资收益	41,557.55
合计	-612,904.26

### 注释34、 补贴收入

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
财政补贴	4,000,000.00	345,380.00
软件企业增值税超税负退税	767,824.92	301,299.13
合计	4,767,824.92	646,679.13

根据豫发改投资(2004)2386号文件，本期收到的中央预算内专项基金 4,000,000.00 元。

### 注释35、 营业外收入

类别	2005年1-6月	2004年1-6月
固定资产清理净收益	44,934.27	
违约金及罚款收入	34,196.25	28,063.95
街道扶持款		120,069.00
其他	42,013.70	49,706.15
合计	121,144.22	197,839.10

**注释36、 营业外支出**

类别	2005年1-6月	2004年1-6月
固定资产清理净损失	884,799.02	83,190.47
其他	10,032.12	5,364.39
合计	894,831.14	88,554.86

**注释37、 支付的其他与经营活动有关的现金**

支付的其他与经营活动有关的现金 33,436,548.54 元，主要系支付的管理费用、营业费用及其他应支付的现金。

**(二) 母公司会计报表主要项目注释**

**注释a、 应收帐款**

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	129,528,094.83	70.23%	2,586,100.98	140,471,692.54	72.28%	2,809,433.85
1—2 年	32,192,576.18	17.46%	1,609,628.81	37,127,499.44	19.10%	1,856,374.97
2—3 年	13,050,154.43	7.08%	1,305,015.44	7,043,580.60	3.62%	704,358.06
3 年以上	9,654,818.49	5.23%	4,636,943.37	9,700,468.07	4.99%	5,074,986.97
合计	184,425,643.93	100.00%	10,137,688.60	194,343,240.65	100%	10,445,153.85

应收帐款中无持本公司 5% 以上（含 5%）股份的股东单位的欠款。

应收账款项目前五名金额合计	金额	比例
	58,435,221.64	30.07%

**注释b、 其他应收款**

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	28,090,807.90	65.53%	2,206,922.55	43,250,876.49	78.04%	2,224,214.29
1—2 年	13,150,985.77	30.68%	1,315,098.57	8,261,505.20	14.91%	826,150.52
2—3 年	1,315,213.62	3.07%	131,521.36	2,591,501.88	4.68%	259,150.19
3 年以上	308,964.29	0.72%	30,896.43	1,315,219.71	2.37%	131,521.97

合计 42,865,971.58 100.00% 3,684,438.91 55,419,103.28 100.00% 3,441,036.97  
 为简化核算手续，子公司欠款 21,008,733.58 元未计提坏账准备。其中河南思达软件工程有限公司欠款 9,290,650.00 元，中山市伊达科技有限公司 7,030,000.00 元，其他子公司欠款 4,688,083.58 元。

其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）股份的股东单位的欠款。

其他应收款项目前五名金额合计	金额	比例
	21,462,134.69	38.73%

### 注释c、 长期股权投资

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	244,048,655.91		8,522,413.16		252,571,069.07	
对合营企业投资						
其他企业投资	55,637,248.49		-27,956.31		55,609,292.18	
小计	299,685,904.40		8,494,456.85		308,180,361.25	

#### (1)长期股权投资

被投资公司名称	投资 期限	投资 比例	初始投资成本	期末金额		
				投资余额	减值准备	计提原因
河南思达电力通信有限公司		80%	8,000,000.00	18,190,918.24		
河南思达软件工程有限公司		90%	9,000,000.00	19,288,970.75		
河南思达连锁商业有限公司		19%	8,987,152.02	8,987,152.02		
上海艾莱克电子进出口有限公司		90%	2,700,000.00	4,760,620.14		
深圳市思达仪表有限公司		90%	44,000,000.00	66,959,653.31		
深圳市银思奇电子有限公司		90%	49,600,000.00	66,256,207.16		
北京思达国润信息技术有限公司		70%	7,000,000.00	6,727,611.83		
河南省中小企业投资担保股份有限公司		22.06%	45,000,000.00	46,622,140.16		
上海英迈吉东影图像设备有限公司		70%	24,624,000.00	34,470,105.80		
深圳市伊达科技有限公司		90%	21,933,000.00	31,525,357.61		
联大高科网络有限公司（暂定名）		55%	1,030,657.72	1,030,657.72		
小计			221,874,809.74	304,819,394.74		

其中采用权益法核算的股权投资：

被投资公司名称	期初余额	追加投资额	期末调整的所 有者权益份额	分得现金 红利	期末余额
河南思达电力通信有限公司	18,248,382.12		-57,463.88		18,190,918.24
河南思达软件工程有限公司	18,099,970.30		1,189,000.45		19,288,970.75
上海艾莱克电子进出口有限公司	5,052,114.24		-291,494.10		4,760,620.14
深圳市思达仪表有限公司	66,255,847.63		703,805.68		66,959,653.31
深圳市银思奇电子有限公司	61,777,158.98		4,479,048.18		66,256,207.16
北京思达国润信息技术有限公司	6,609,142.11		118,469.72		6,727,611.83

河南省中小企业投资担保股份有限公司	46,650,096.47	-27,956.31	46,622,140.16
上海英迈吉东影图像设备有限公司	34,122,725.84	347,379.96	34,470,105.80
深圳市伊达科技有限公司	30,269,936.58	1,255,421.03	31,525,357.61
合计	287,085,374.27	7,716,210.73	294,801,585.00

(2)股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	累计摊销额	摊余金额	形成原因
河南思达电力通信有限公司	630,026.85	120 个月	31,501.32	225,759.56	404,267.290	购股权
深圳市思达仪表有限公司	-1,791,004.74	120 个月	-89,550.24	-499,988.83	-1,291,015.91	购股权
深圳市银思奇电子有限公司	5,194,069.42	101 个月	308,558.58	977,102.17	4,216,967.25	购股权
上海英迈吉东影图像设备有限公司	36,770.69	116 个月	1,901.94	6,022.81	30,747.88	购股权
合计	4,069,862.22		252,411.60	708,895.71	3,360,966.51	

注释d、 主营业务收入及主营业务成本

项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2005 年 1-6	2004 年 1-6	2005 年 1-6	2004 年 1-6	2005 年 1-6	2004 年 1-6
电力设备及仪器仪表	73,317,142.04	55,825,291.38	52,572,059.10	36,546,286.15	20,745,082.94	19,279,005.23
合计	73,317,142.04	55,825,291.38	52,572,059.10	36,546,286.15	20,745,082.94	19,279,005.23

前五名销售商销售总额 40,355,760.82 元，占销售收入的 55.04%

注释e、 投资收益

项目	金额
基金投资收益	2,638.45
期末按权益法调整的被投资公司损益	7,646,210.73
股权投资差额摊销	-252,411.60
合计	7,396,437.58

六、 关联方关系及其交易

(一)、 关联方关系

1、 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与公司关系	经济性质或类型	法人代表
思奇科技控股有限公司	北京	投资管理	实质控制人	有限责任	汪远思
河南思达科技发展股份有限公司	郑州	科技、工业等行业投资	母公司	股份公司	李方
河南思达电力通信有限公司	郑州	电力载波通信设备	子公司	有限责任	刘双河
河南思达软件工程有限公司	郑州	软件产品、技术开发	子公司	有限责任	刘双河
上海艾莱克电子进出口有限公司	上海	仪器、仪表	子公司	有限责任	邱求元
深圳市思达仪表有限公司	深圳	仪器、仪表	子公司	有限责任	汪远思
深圳市银思奇电子有限公司	深圳	电子产品、电子配件	子公司	有限责任	刘双河
江西思达电子有限公司	九江	生产销售电子式电能表	孙公司	有限责任	王功勇

九江思达实业有限公司	九江	生产销售仪器、仪表	孙公司	有限责任	徐更新
北京思达国润信息技术有限公司	北京	自主选择(法律禁止除外)	子公司	有限责任	王满仓
上海英迈吉东影图像设备有限公司	上海	生物医学工程、医疗器械	子公司	有限责任	王满仓
南京东影生物医学影像技术有限责任公司	南京	生物医学工程；医疗器械	孙公司	有限责任	王满仓
深圳市伊达科技有限公司	深圳	电子产品、进出口贸易	子公司	有限责任	刘双河
中山市伊达科技有限公司	中山	组合音响、视听产品	孙公司	有限责任	汪远思

## 2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化

单位：人民币万元

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
思奇科技控股有限公司	5000			5000
河南思达科技发展股份有限公司	8000			8000
河南思达电力通信有限公司	1000			1000
河南思达软件工程有限公司	1000			1000
上海艾莱克电子进出口有限公司	300			300
深圳市思达仪表有限公司	5000			5000
深圳市银思奇电子有限公司	5000			5000
江西思达电子有限公司	1000			1000
九江思达实业有限公司	10			10
北京思达国润信息技术有限公司	1000			1000
上海英迈吉东影图像设备有限公司	3520			3520
南京东影生物医学影像技术有限责任公司	52			52
深圳市伊达科技有限公司	2437			2437
中山市伊达科技有限公司	560			560

## 3、存在控制关系的关联方所持股份(含间接持股)及其变化

单位：人民币万元

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
思奇科技控股有限公司								
河南思达科技发展股份有限公司	18048	57.37%					18048	57.37%
河南思达电力通信有限公司	800	80%					800	80%
河南思达软件工程有限公司	900	90%					900	90%
上海艾莱克电子进出口有限公司	270	90%					270	90%
深圳市思达仪表有限公司	4500	90%					4500	90%
深圳市银思奇电子有限公司	4500	90%					4500	90%
江西思达电子有限公司	800	80%					800	80%
九江思达实业有限公司	9	90%					9	90%

北京思达国润信息技术有限公司	700	70%			700	70%
上海英迈吉东影图像设备有限公司	2464	70%			2464	70%
南京东影生物医学影像技术有限责任公司	52	100%			52	100%
深圳市伊达科技有限公司	2437	100%			2437	100%
中山市伊达科技有限公司	285.6	51%			285.6	51%
联大高科网络有限公司(暂定名)			103	55%	103	55%
深圳伊达数码科技有限公司(暂定名)			816	51%	816	51%

#### 4、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
河南思达连锁商业有限公司	同一母公司
河南思达置业有限公司	同一母公司

### (二)、关联交易

#### 1、 租赁

关联方	交易内容	定价原则	交易金额		占同类交易的比例		结算方式
			2005年1-6月	2004年度	2005年1-6月	2004年度	
河南思达置业有限公司	房租	市价	200,789.25	1,325,718.00	17.80%	74.03%	
河南思达科技发展股份有限公司	房租	市价	30,000.00	90,000.00	2.66%	5.03%	

#### 2、 担保

河南思达科技发展股份有限公司为本公司338,000,000.00元提供担保；河南黄河实业集团股份有限公司8,600,000.00元服务元提供担保；河南思达科技发展股份有限公司和河南黄河实业集团股份有限公司为公司28,000,000.00元提供双担保；河南黄河旋风股份有限公司为本公司44,000,000.00元提供担保；河南省中小企业投资股份有限公司为本公司2,000,000.00元国债转贷借款提供担保。

本公司于2005年1月，根据思达高科董字(2005)01号董事会决议，公司与河南黄河旋风股份有限公司签订担保金额不超过5,000万元人民币的《互保协议书》，担保方式为等额连带责任互保，担保期限为一年。

### (三)、 关联往来

企业名称	期初数		期末数	
	金额	比例	金额	比例
其他应付款				
思奇科技控股有限公司	200,000.00	0.43%	200,000.00	0.48%
预付账款				
河南思达置业有限公司	120,000.00	0.39%	120,000.00	0.56%

预收账款

河南思达置业有限公司	83,569.50	0.68%
------------	-----------	-------

**七、 承诺事项**

截至 2005 年 6 月 30 日止，公司无其他重大承诺事项。

**八、 或有事项**

截至 2005 年 6 月 30 日止，公司无其他重大或有事项。

**九、 其他事项**

2005 年 7 月 5 日，北京思达国润信息技术有限公司股东大会决议通过了该公司清算方案，即按照公司法和公司章程规定进行清偿后的剩余财产计 9,614,914.05 元，按照股东出资比例进行分配。河南思达高科技股份有限公司分配财产 6,730,439.84 元。

河南思达高科技股份有限公司

二 00 五年八月二十四日