

河南思达高科技股份有限公司

2003 年度财务报告

目 录：

● 审 计 报 告	2
● 资 产 负 债 表	3-4
● 利 润 表	5
● 现 金 流 量 表	6-7
● 利 润 分 配 表	8
● 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	8
● 资 产 减 值 准 备 明 细 表	9
● 会 计 报 表 附 注	10-31

审计报告

中洲光华(2004)股审字第 007 号

河南思达高科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南思达高科技股份有限公司（以下简称“思达高科”）2003 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表以及 2003 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表。这些会计报表的编制是思达高科管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了思达高科 2003 年 12 月 31 日的财务状况以及 2003 年度的经营成果和现金流量。

中国注册会计师

北京中洲光华会计师事务所有限公司

中国·北京

复兴门内大街 158 号远洋大厦

中国注册会计师

报告日期：2004 年 2 月 17 日

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	2003 年 12 月 31 日		2002 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	321,219,367.40	252,141,362.02	200,806,737.50	158,412,254.10
短期投资净额					
应收票据					
应收股利					
应收利息					
应收账款	2/a	236,735,556.35	164,455,307.47	182,151,742.35	132,793,693.26
其他应收款	3/b	44,802,937.41	27,899,039.83	89,874,742.63	61,963,740.99
预付账款	4	35,288,837.86	25,719,237.56	35,569,587.47	16,554,544.24
应收补贴款	5	69,745.29	69,745.29		
存货净额	6	104,668,296.99	47,933,371.45	95,702,626.95	50,314,912.35
待摊费用	7	130,407.18	103,781.18	106,599.95	27,383.95
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		742,915,148.48	518,321,844.80	604,212,036.85	420,066,528.89
长期投资					
长期股权投资	8/c	56,122,015.19	248,730,037.05	81,359,574.03	204,503,573.73
长期债权投资					
合并价差		5,197,092.22		4,678,009.93	
长期投资合计		61,319,107.41	248,730,037.05	86,037,583.96	204,503,573.73
固定资产					
固定资产原价	9	214,624,800.51	159,579,415.38	193,306,081.04	157,988,796.04
减：累计折旧	9	46,193,587.06	33,283,789.09	32,947,023.43	25,422,842.73
固定资产净值		168,431,213.45	126,295,626.29	160,359,057.61	132,565,953.31
减：固定资产减值准备		2,453,619.67	2,453,619.67	2,453,619.67	2,453,619.67
固定资产净额		165,977,593.78	123,842,006.62	157,905,437.94	130,112,333.64
工程物资					
在建工程净额	10	12,075,331.97		2,152,440.00	2,152,440.00
固定资产清理					
固定资产合计		178,052,925.75	123,842,006.62	160,057,877.94	132,264,773.64
无形资产及其他资产：					
无形资产	11	44,730,490.32	14,551,352.93	20,013,865.28	15,290,772.89
长期待摊费用	12	2,643,006.21	1,236,529.50	2,130,906.36	1,295,262.73
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		47,373,496.53	15,787,882.43	22,144,771.64	16,586,035.62
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		1,029,660,678.17	906,681,770.90	872,452,270.39	773,420,911.88

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	2003 年 12 月 31 日		2002 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	13	340,000,000.00	329,000,000.00	296,000,000.00	267,000,000.00
应付票据	14	53,000,000.00	38,000,000.00	45,000,000.00	40,000,000.00
应付账款	15	92,813,045.11	51,849,342.67	72,754,469.02	44,495,104.10
预收账款	16	4,352,615.24	1,789,379.62	3,487,806.09	1,666,132.37
应付工资		2,348,924.58		1,600,843.59	
应付福利费		5,890,030.43	3,680,375.30	3,811,325.25	2,416,408.96
应付股利		1,374,213.23	1,077,654.30	2,603,173.16	903,173.16
应交税金	17	1,111,179.05	2,006,238.18	-4,106,079.38	-1,401,848.34
其他应交款	18	180,009.14	130,279.41	84,164.38	38,669.80
其他应付款	19	20,967,674.77	10,973,780.42	15,365,998.31	13,904,495.94
预提费用	20	280,000.00		144,334.13	
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		522,317,691.55	438,507,049.90	436,746,034.55	369,022,135.99
长期负债：					
长期借款	21	50,000,000.00	50,000,000.00		
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	22	1,260,000.00	980,000.00	480,000.00	300,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		51,260,000.00	50,980,000.00	480,000.00	300,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		573,577,691.55	489,487,049.90	437,226,034.55	369,322,135.99
少数股东权益		38,888,265.62		31,127,459.95	
股东权益					
股本	23	314,586,699.00	314,586,699.00	314,586,699.00	314,586,699.00
资本公积	24	13,747,595.38	13,747,595.38	13,735,447.61	13,735,447.61
盈余公积	25	38,334,431.51	38,334,431.51	32,581,811.64	32,581,811.64
其中：法定公益金		14,293,915.35	14,293,915.35	11,737,195.41	11,737,195.41
未分配利润	26	50,525,995.11	50,525,995.11	43,194,817.64	43,194,817.64
其中：现金股利		25,166,935.92	25,166,935.92	18,875,201.94	18,875,201.94
股东权益合计		417,194,721.00	417,194,721.00	404,098,775.89	404,098,775.89
负债和股东权益总计		1,029,660,678.17	906,681,770.90	872,452,270.39	773,420,911.88

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	2003 年度		2002 年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	27/d	381,730,052.68	157,517,911.34	299,660,000.96	180,129,145.11
减：主营业务成本	27/d	252,261,522.03	101,553,531.04	188,065,260.76	117,033,701.55
主营业务税金及附加	28	1,776,793.91	835,125.89	172,912.26	-189,621.07
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		127,691,736.74	55,129,254.41	111,421,827.94	63,285,064.63
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	29	6,266,621.84	2,554,605.99	1,515,975.06	1,187,370.64
减：营业费用		26,247,129.29	13,016,348.93	17,531,471.67	11,567,098.77
管理费用		47,070,032.84	25,520,958.44	32,649,042.64	24,091,227.66
财务费用	30	22,431,346.98	21,069,309.98	13,548,134.40	12,997,976.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,209,849.47	-1,922,756.95	49,209,154.29	15,816,132.68
加：投资收益（损失以“-”号填列）	31/e	1,851,116.36	32,190,315.55	777,113.21	26,723,829.26
补贴收入	32	650,300.19	22,100.00	1,101,167.99	
营业外收入	33	2,637,049.64	2,511,778.17	635,115.91	389,079.08
减：营业外支出	34	260,653.69	124,957.02	132,527.67	2,671.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,087,661.97	32,676,479.75	51,590,023.73	42,926,369.15
减：所得税		4,883,199.00	717,480.47	4,500,090.80	2,646,526.40
减：少数股东损益		6,193,957.22		6,810,090.18	
减：未确认投资损失		51,506.47			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,958,999.28	31,958,999.28	40,279,842.75	40,279,842.75

补充资料：

项 目	注释	2003 年度		2002 年度	
		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		1,004,410.86	863,743.97		
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

2003年度

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		408,869,676.29	151,056,257.71
收到的税费返还		50,000.00	
收到的其他与经营活动有关的现金		62,437,617.56	30,321,545.54
现金流入小计		471,357,293.85	181,377,803.25
购买商品、接受劳务支付的现金		265,693,275.91	93,413,105.96
支付给职工以及为职工支付的现金		44,242,385.14	17,670,282.10
支付的各项税费		28,149,004.60	9,294,077.41
支付的其他与经营活动有关的现金	35	30,990,636.78	25,228,955.84
现金流出小计		369,075,302.43	145,606,421.31
经营活动产生的现金流量净额		102,281,991.42	35,771,381.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		20,500,000.00	16,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		177,073.80	18,000,000.00
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		2,232,549.86	2,176,549.86
收到的其他与投资活动有关的现金		95,343.94	
现金流入小计		23,004,967.60	36,176,549.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		49,491,965.75	2,526,583.35
投资所支付的现金		19,844,000.00	46,024,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		69,335,965.75	48,550,583.35
投资活动产生的现金流量净额		-46,330,998.15	-12,374,033.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		5,800,000.00	
借款所收到的现金		665,000,000.00	662,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		670,800,000.00	662,000,000.00
偿还债务所支付的现金		571,000,000.00	550,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		45,095,468.82	41,667,469.95
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		616,095,468.82	591,667,469.95
筹资活动产生现金流量净额		54,704,531.18	70,332,530.05
四、汇率变动对现金的影响额		-580.20	-770.58
五、现金及现金等价物净增加额		110,654,944.25	93,729,107.92

现金流量表（续）

编制单位：河南思达高科技股份有限公司	2003年度	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		31,958,999.28	31,958,999.28
加：少数股东损益		6,193,957.22	
计提的资产减值准备		1,904,285.75	1,105,567.50
固定资产折旧		13,824,786.16	8,232,813.66
无形资产摊销		1,869,024.92	739,419.96
长期待摊费用摊销		1,011,161.91	389,213.23
待摊费用减少（减：增加）		-23,807.23	-76,397.23
预提费用增加（减：减少）		135,665.87	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		164,063.92	84,549.83
固定资产报废损失			
财务费用		25,332,134.05	22,967,519.73
投资损失（减：收益）		-1,851,116.36	-32,190,315.55
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		9,271,605.32	2,359,981.41
经营性应收项目的减少（减：增加）		-35,936,536.81	-7,845,614.38
经营性应付项目的增加（减：减少）		48,427,767.42	8,045,644.50
其他			
经营活动产生的现金流量净额		102,281,991.42	35,771,381.94
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		321,219,367.40	252,141,362.02
减：现金的期初余额		200,806,737.50	158,412,254.10
减：首次合并子公司现金期初余额		9,757,685.65	
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		110,654,944.25	93,729,107.92

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	2003 年度		2002 年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、净利润		31,958,999.28	31,958,999.28	40,279,842.75	40,279,842.75
加：年初未分配利润		43,194,817.64	43,194,817.64	29,040,548.53	29,040,548.53
其他转入					
二、可供分配的利润		75,153,816.92	75,153,816.92	69,320,391.28	69,320,391.28
减：提取法定盈余公积		3,195,899.93	3,195,899.93	4,027,984.28	4,027,984.28
提取法定公益金		2,556,719.94	2,556,719.94	3,222,387.42	3,222,387.42
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		69,401,197.05	69,401,197.05	62,070,019.58	62,070,019.58
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	18,875,201.94	18,875,201.94
转作资本（股本）的普通股股利					
四、未分配利润		50,525,995.11	50,525,995.11	43,194,817.64	43,194,817.64

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

2003年度

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	30.61%	31.10%	0.41	0.41
营业利润	9.16%	9.30%	0.12	0.12
净利润	7.66%	7.78%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后的净利润	6.19%	6.29%	0.08	0.08

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

2003年度

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	14,960,275.22	3,769,720.35		2,110,128.68	2,110,128.68	16,619,866.89
其中：应收账款	8,765,226.05	2,876,536.68				11,641,762.73
其他应收款	6,195,049.17	893,183.67		2,110,128.68	2,110,128.68	4,978,104.16
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	832,411.56	337,068.88		31,133.60	31,133.60	1,138,346.84
其中：库存商品	776,075.72	284,375.79		31,133.60	31,133.60	1,029,317.91
原材料	56,335.84	52,693.09				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	2,453,619.67					2,453,619.67
其中：房屋建筑物						
机械设备	2,453,619.67					2,453,619.67
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						

本年增加的坏帐准备中含因合并会计报表范围变化而增加的子公司的期初数61,241.20元

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：冯井岗。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 3%）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

根据修订后的《企业会计准则 - 资产负债表日后事项》，对资产负债表日后至财务报告批准报出日之间董事会制定的利润分配预案中的现金股利，原作为期后调整事项计入“应付股利”项目，现改为仅在报告年度资产负债表中“未分配利润”项目下单独列示。

该项会计政策变更已采用追溯调整法，相应调整了 2003 年年初留存收益及相关项目的期初数，2002 年度利润及利润分配表中相关数据也进行了调整。此项会计政策变更调减了 2003 年年初的应付股利 18,875,201.94 元，调增了 2003 年年初未分配利润 18,875,201.94 元。

由于该项会计政策变更调整子公司河南思达软件工程有限公司、上海艾莱克电子进出口有限公司 2002 年度资产负债表日后至财务报告批准报出日之间董事会制定的利润分配预案中的现金股利；同时母公司长期股权投资年初数调增 18,000,000.00 元，应收股利年初数调减 18,000,000.00 元。

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	3,000.00	仪器、仪表	2,600.00	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
北京东方通软科技有限责任公司	1,000.00	软件产品、技术集成	700.00	70.00%	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%	是
上海迈迈吉东影像设备有限公司	3,520.00	生物医学工程、医疗器械	2,462.40	70.00%	是
上海思达东影电力技术有限公司	100.00	电力设备	100.00	100.00%	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

控股子公司九江思达实业有限公司资产总额为 3,527,654.15 元，占母公司总资产比例为 0.39%，净利润合计为 362,738.05 元，占母公司净利润的比例为 1.14%，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。

(2) 合并会计报表范围的变更

公司本期新设和购买股权等增加的公司北京东方通软科技有限责任公司、上海英迈吉东影图像设备有限公司、上海思达东影电力技术有限公司、南京东影生物医学影像技术有限责任公司、北京思达国润信息技术有限公司，纳入了合并报表的范围。

上述几家公司主要财务状况、经营成果汇总如下：

主要财务状况	2003 年 12 月 31 日	主要经营成果	2003 年度
流动资产	43,672,802.67	主营业务收入	24,408,417.08
长期投资	485,766.67	主营业务利润	5,976,030.04
固定资产	9,773,545.62	利润总额	4,117,033.27
无形资产	12,060,926.84	所得税	651,408.41
其他资产	104,424.00	少数股东损益	17,341.83
流动负债	8,307,696.87	未确认投资损失	51,506.47
长期负债	100,000.00	净利润	3,396,776.56

(3) 因购买股权而增加的控股子公司

新增企业名称	购买日
北京东方通软科技有限责任公司	2003 年 2 月 28 日
南京东影生物医学影像技术有限责任公司	2003 年 10 月 31 日

上述购买日的确定方法：以对被购买企业净资产和经营的控制权实际上转让给购买公司的日期作为购买日。

五、会计报表主要项目注释（截至 2003 年 12 月 31 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	原币金额	期初数		原币余额	期末数	
		汇率	折合人民币		汇率	折合人民币
现金			2,327,841.79			1,763,269.54
其中:美元	38,929.90	1:8.2773	322,234.46	50,779.90	1:8.2767	420,290.00
港元	45,438.60	1:1.0611	48,214.90	334,209.60	1:1.0657	356,167.17
欧元	2,853.92	1:8.6360	24,646.45			
银行存款			197,016,255.95			319,183,710.54
其中:美元	39,687.20	1:8.2773	328,502.85	538.04	1:8.2767	4,453.19
其他货币资金			1,462,639.76			272,387.32
合计			200,806,737.50			321,219,367.40

注释2、 应收账款

账龄	金额	期初数		金额	期末数	
		比例	坏账准备		比例	坏账准备
1 年以内	135,394,840.43	70.92%	2,707,896.82	187,120,587.81	75.34%	3,742,411.75
1—2 年	32,457,866.27	17.00%	1,622,893.32	32,003,690.46	12.89%	1,600,184.52
2—3 年	14,303,924.46	7.49%	1,430,392.45	12,705,370.21	5.12%	1,270,537.02
3 年以上	8,760,337.24	4.59%	3,004,043.46	16,547,670.60	6.65%	5,028,629.44
合 计	190,916,968.40	100.00%	8,765,226.05	248,377,319.08	100.00%	11,641,762.73

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
	45,923,661.05	18.49%

注释3、 其他应收款

账龄	金额	期初数		金额	期末数	
		比例	坏账准备		比例	坏账准备
1 年以内	67,843,882.01	70.62%	3,372,458.19	31,391,145.93	63.06%	3,139,114.60
1—2 年	20,581,245.15	21.42%	2,058,124.52	8,079,871.61	16.23%	807,987.16
2—3 年	5,153,533.79	5.36%	515,353.38	6,819,197.93	13.70%	681,919.79
3 年以上	2,491,130.85	2.60%	249,113.08	3,490,826.10	7.01%	349,082.61
合计	96,069,791.80	100.00%	6,195,049.17	49,781,041.57	100.00%	4,978,104.16

其他应收款较上年下降了 48.18%，主要系收回河南思达连锁商业有限公司借款 34,119,300.00 元，以及公司加大清欠力度所致。

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
	10,992,707.04	22.08%

金额较大的其他应收款项：

单位名称	所欠金额	欠款时间	性质内容	欠款原因	比例
深圳旻发投资有限公司	3,534,367.50	1-2 年	往来款	正常业务	7.10%
上海隆程运输公司	3,200,000.00	1 年以内	暂欠款	正常业务	6.43%
南京东南大学	2,200,000.00	1 年以内	暂欠款	正常业务	4.42%
深圳市思达特电子有限公司	1,200,000.00	1 年以内	往来款	正常业务	2.41%

注释4、 预付账款

账龄	期初数		期末数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	33,709,431.42	94.77%	31,756,275.66	89.99%
1—2 年	1,702,043.63	4.79%	3,287,959.35	9.32%
2—3 年	158,112.42	0.44%	244,602.85	0.69%

合计	35,569,587.47	100.00%	35,288,837.86	100.00%
----	---------------	---------	---------------	---------

预付帐款中无持本公司 5% 以上（含 5%）股份的股东单位的欠款。

金额较大的预付帐款：

单位名称	所欠金额	欠款时间	性质内容	备注
郑州建力科贸有限公司	10,000,000.00	1 年以内	货款	报告日业务已完成
河南华林贸易有限公司	4,000,000.00	1 年以内	货款	
深圳天马微电子有限公司	1,160,930.20	1 年以内	购材料	
科菱机电（上海）公司	1,069,846.60	1 年以内	购材料	
北京七星华电科技集团有限公司	882,000.00	1 年以内	购设备	
深圳市崇和实业有限公司	718,408.50	1 年以内	购材料	

注释5、 应收补贴款

内容	年初数	期末数	提取依据
增值税出口退税款		69,745.29	依据出口退税政策
合计		69,745.29	

注释6、 存货

项目	期初数	期末数
原材料	30,199,057.03	37,240,575.66
在产品	30,877,016.32	27,289,522.73
产成品	34,007,979.33	41,016,037.90
低值易耗品	249,357.68	164,980.90
委托加工物资	1,201,628.15	95,526.64
合计	96,535,038.51	105,806,643.83

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	56,335.84	52,693.09		109,028.93
产成品	776,075.72	284,375.79	31,133.60	1,029,317.91
合计	832,411.56	337,068.88	31,133.60	1,138,346.84

本年度存货可变现净值系根据存货销售净价确定。

注释7、 待摊费用

类别	期初数	期末数	结存原因
车辆保险费	9,683.95		
劳保费	17,700.00		
通讯费		14,587.51	受益期未滿
供水管网改造		89,193.67	受益期未滿
其他	79,216.00	26,626.00	受益期未滿
合计	106,599.95	130,407.18	

注释8、 长期股权投资

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	36,359,574.03		362,738.05	35,710,161.41	1,012,150.67	
对合营企业投资						
对联营企业投资						
其他企业投资	45,000,000.00		10,109,864.52		55,109,864.52	
小计	81,359,574.03		10,472,602.57	35,710,161.41	56,122,015.19	

由于首次合并子公司北京思达国润信息技术有限公司造成减少对子公司投资 7,000,000.00 元；由于持股比例下降，公司对河南思达连锁商业有限公司由权益法核算改为成本法核算造成减少对子公司投资 24,173,754.60 元；公司转让深圳市思凯电池有限公司股权造成减少对子公司投资 4,359,333.11 元。

其中采用权益法核算的股权投资：

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
河南省中小企业投资担保股份有限公司		22.06%	45,000,000.00	46,122,712.50		
九江思达实业有限公司		90.00%	90,000.00	1,012,150.67		
小计			45,090,000.00	47,134,863.17		

(1) 合并价差

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销			形成原因
			额	累计摊销额	摊余金额	
河南思达电力通信有限公司	630,026.85	120 个月	63,002.69	131,255.60	498,771.25	购股权
深圳市思达仪表有限公司	-1,791,004.74	120 个月	-179,100.47	-231,338.11	-1,559,666.63	购股权
深圳市银思奇电子有限公司	6,064,110.34	116 个月	575,044.95			购股权
深圳市银思奇电子有限公司	5,194,069.42	101 个月	51,426.43	51,426.43	5,142,642.99	购股权
北京东方通软科技有限责任公司	647,044.62	120 个月	53,920.39	53,920.39	593,124.24	购股权
上海英迈吉东影图像设备有限公司	466,628.59	120 个月	15,554.29			增资
上海英迈吉东影图像设备有限公司	36,770.69	116 个月	316.99	316.99	36,453.70	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	8,233.33	8,233.33	485,766.67	购股权
合计			588,398.60	13,814.63	5,197,092.22	

公司本期因对深圳市银思奇电子有限公司、上海英迈吉东影图像设备有限公司所持股权发生变化，公司在股权变化时重新计算了股权投资差额，并在剩余年限内进行摊销。

注释9、 固定资产

项目	年初价值	本期增加	本期减少	期末价值
原值				
房屋建筑物	103,896,647.37	2,273,482.63	2,048,904.01	104,121,225.99
机器设备	57,503,858.60	8,464,655.04	82,300.00	65,886,213.64
运输工具	13,115,111.10	3,034,334.69	966,075.00	15,183,370.79

其他	18,790,463.97	10,717,821.26	74,295.14	29,433,990.09
合计	193,306,081.04	24,490,293.62	3,171,574.15	214,624,800.51
累计折旧				
房屋建筑物	6,750,570.86	3,000,428.29	36,962.28	9,714,036.87
机器设备	16,149,369.59	5,543,317.27	11,633.80	21,681,053.06
运输工具	4,496,633.19	1,458,661.17	506,498.59	5,448,795.77
其他	5,550,449.79	3,867,403.53	68,151.96	9,349,701.36
合计	32,947,023.43	13,869,810.26	623,246.63	46,193,587.06
净值	160,359,057.61			168,431,213.45

本期增加的固定资产中在建工程转入数为1,937,940.00元；因合并报表范围变更本期增加固定资产原值10,155,720.08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	2,453,619.67			2,453,619.67	长期闲置不用
合计	2,453,619.67			2,453,619.67	

注释10、 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
电能计量管理系统单项电子 表技改项目	9,500.00			9,500.00		募股、自筹	
中区工程	245,000.00			245,000.00			
仿真试验室	202,100.00		202,100.00				
深圳房屋	1,695,840.00	40,000.00	1,735,840.00				
深圳仪表技术改造项目		11,631,178.62			11,631,178.62		
影像设备工程		444,153.35			444,153.35		
合计	2,152,440.00	12,115,331.97	1,937,940.00	254,500.00	12,075,331.97		

注释11、 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
OGS 处理系统	2,000,000.00		2,000,000.00		166,666.70	166,666.70	1,833,333.30	9.25 年	股东投入
管理系统软件	1,000,000.00		1,000,000.00		100,000.00	100,000.00	900,000.00	9 年	购买
财务软件 1	60,075.00	58,406.25			20,025.00	21,693.75	38,381.25	1.9 年	购买
财务软件 2	25,760.00		25,760.00		1,288.00	1,288.00	24,472.00	9.5 年	购买
专有技术 1	785,865.96		785,865.96		32,744.42	32,744.42	753,121.54	9.6 年	购买
专有技术 2	9,000,000.00		9,000,000.00		450,000.00	450,000.00	8,550,000.00	9.5 年	股东投入
土地使用权 1	1,282,006.80	980,734.92			25,640.16	326,912.04	955,094.76	37.25 年	购买
土地使用权 2	5,223,600.00	4,640,298.00			104,472.00	687,774.00	4,535,826.00	43.42 年	购买

土地使用权 3	6,287,500.00	5,784,494.46		125,750.04	628,755.58	5,658,744.42	45 年	购买
土地使用权 4	5,093,700.00	4,723,092.39		103,425.36	474,032.97	4,619,667.03	44.7 年	股东投入
土地使用权 5	13,774,024.00	13,774,024.00		275,480.48	275,480.48	13,498,543.52	49 年	购买
知识产权 1	535,326.89	419,339.36		53,532.72	169,520.25	365,806.64	7.33 年	购买
知识产权 2	2,600,000.00	2,144,999.90		260,000.04	715,000.14	1,884,999.86	7.25 年	购买
知识产权 3	1,500,000.00	1,262,500.00		150,000.00	387,500.00	1,112,500.00	7.42 年	购买
合计	49,167,858.65	20,013,865.28	26,585,649.96	1,869,024.92	4,437,368.33	44,730,490.32		

本期股东投入的专有技术2经上海青诚资产评估有限责任公司评估并出具了沪青诚资估字(2003)第105号评估报告;股东投入的OGS处理系统经北京市佰仲资产评估有限公司评估并出具了京仲评字(2003)0311J-Z号评估报告。

注释12、 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	888,888.84	245,000.00	189,330.56	236,124.98	944,558.28
装修费 2	1,229,638.95	371,517.05	610,728.95	338,546.38	585,939.33	643,699.62
装修费 3	412,110.00	169,324.00		89,142.00	331,928.00	80,182.00
装修费 4	85,480.00		85,480.00	38,854.55	38,854.55	46,625.45
装修费 5	51,660.00		51,660.00	3,444.00	3,444.00	48,216.00
装修费 6	84,335.00		84,335.00	28,127.00	28,127.00	56,208.00
模具费 1	764,812.25	247,494.88	446,057.81	115,381.60	186,641.16	578,171.09
模具费 2	791,880.34	406,373.89		161,028.12	546,534.57	245,345.77
其他	59,134.62	47,307.70		47,307.70	59,134.62	
合计	4,659,734.42	2,130,906.36	1,523,261.76	1,011,161.91	2,016,728.21	2,643,006.21

注释13、 短期借款

借款类别	期初数	期末数	备注
抵押借款	12,000,000.00		
保证借款	252,000,000.00	329,000,000.00	
信用借款	32,000,000.00	11,000,000.00	
合计	296,000,000.00	340,000,000.00	

保证借款 329,000,000.00 元由河南思达科技发展股份有限公司提供担保。

注释14、 应付票据

种类	期初数	期末数	其中：本年内到期
银行承兑汇票	45,000,000.00	53,000,000.00	
合计	45,000,000.00	53,000,000.00	

注释15、 应付账款

期初数	期末数
-----	-----

72,754,469.02

92,813,045.11

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16、 预收账款

期初数	期末数
3,487,806.09	4,352,615.24

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17、 应交税金

项目	法定税率	期末数	欠缴原因
营业税	5%	132,144.06	未到法定纳税期
城建税	7%、5%、1%	390,540.75	未到法定纳税期
增值税	17%	1,794,134.98	未到法定纳税期
企业所得税	15%	-1,196,063.90	
个人所得税	5-45%	75,434.33	未到法定纳税期
房产税		-98,417.09	
其他		13,405.92	未到法定纳税期
合计		1,111,179.05	

注释18、 其他应交款

项目	计缴标准	期末数	欠缴原因
教育费附加	3%	178,916.02	未到法定纳税期
河道管理费	1%	1,093.12	未到法定纳税期
合计		180,009.14	

注释19、 其他应付款

期初数	期末数
15,365,998.31	20,967,674.77

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。

其他应付款较上年增长了 36.46%，主要系合并报表范围变更所致。

注释20、 预提费用

费用项目	期初数	期末数	结存原因
水电费	103,000.00	205,000.00	
加工费	41,334.13		
租赁费		75,000.00	
合计	144,334.13	280,000.00	

注释21、 长期借款

借款类别	年初数	期末数	备注
保证借款		50,000,000.00	
合计		50,000,000.00	

长期借款50,000,000.00元由河南思达科技发展股份有限公司提供担保。

注释22、 专项应付款

项目	期初数	期末数
科技三项费用	480,000.00	1,260,00.00
合计	480,000.00	1,260,00.00

根据郑科计字(2003)11号《郑州市科学技术局、郑州市财政局关于下达郑州市2002年度科技三项费用的通知》，公司收到科技三项费用100,000.00元，用于公司抗强高频电磁场(30v/m)辐射多功能电表项目。

公司承担科技部火炬高技术产业开发中心“全电子式多费率及预付费电能表”项目收到郑州市财政局拨入科技三项费500,000.00元。

子公司上海艾莱克电子进出口有限公司承担上海浦东新区科学技术局“基于新型无线局域网802.11a技术的多点视频监控管理系统”项目收到科技三项费100,000.00元。

公司本年度收到郑州高新技术产业开发区财政局拨入配网自动化系统建设科技三项费80,000.00元。

注释23、 股本

项目	期初数	本期变动增减				期末数
		配股	送股	公积金转股	小计	
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24、 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	73,710.80	12,147.77	85,858.57
其他资本公积	850.10		850.10
合计	13,735,447.61		13,747,595.38

本期增加的股权投资准备项目系子公司深圳市思达仪表有限公司发生无法支付的款项。

注释25、 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	20,844,616.23	3,195,899.93		24,040,516.16
公益金	11,737,195.41	2,556,719.94		14,293,915.35
合计	32,581,811.64	5,752,619.87		38,334,431.51

注释26、 未分配利润

项目	分配比例	金额
年初未分配利润		24,319,615.70
会计政策变更调整		18,875,201.94
调整后年初未分配利润		43,194,817.64
加：本期净利润		31,958,999.28
减：提取法定盈余公积	10%	3,195,899.93
提取法定公益金	8%	2,556,719.94
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		50,525,995.11

公司年初未分配利润调整见注释二、19

注释27、 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	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
电力设备及仪器仪表	293,886,858.93	254,783,491.63	202,533,515.87	163,408,741.21	91,353,343.06	91,374,750.42
软件开发及技术转让	17,587,826.49	15,385,527.66	1,121,357.83	2,292,678.99	16,466,468.66	13,092,848.67
电池及其配件	57,078,432.25	30,822,648.31	48,965,430.85	23,695,507.20	8,113,001.40	7,127,141.11
影像技术	16,327,193.68		2,791,476.15		13,535,717.53	
相互抵销	3,150,258.67	1,331,666.64	3,150,258.67	1,331,666.64		
合计	381,730,052.68	299,660,000.96	252,261,522.03	188,065,260.76	129,468,530.65	111,594,740.20

地区分部	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
郑州	201,101,780.25	212,457,896.77	124,875,205.31	129,078,937.71	76,226,574.94	83,378,959.06
上海	18,989,890.03	2,372,222.23	5,040,840.50	1,331,666.64	13,949,049.53	1,040,555.59
深圳	157,547,037.10	86,161,548.60	121,010,354.58	58,986,323.05	36,536,682.52	27,175,225.55
北京	7,241,603.97		4,485,380.31		2,756,223.66	

相互抵消	3,150,258.67	1,331,666.64	3,150,258.67	1,331,666.64		
合计	381,730,052.68	299,660,000.96	252,261,522.03	188,065,260.76	129,468,530.65	111,594,740.20

前五名销售商销售总额 144,459,894.85 元，占销售收入的 37.84%。

注释28、 主营业务税金及附加

项目	本年发生数		上年发生数	
	金额	计提标准	金额	计提标准
营业税	713,260.46	5%	679,792.00	5%
减：营业税返还			1,080,125.00	
城建税	700,909.92	7%、5%、1%	458,197.10	7%、5%、1%
教育费附加	352,966.53	3%	115,048.16	3%
河道管理费	9,657.00	1%		1%
合计	1,776,793.91		172,912.26	

注释29、 其他业务利润

项目	本年发生数		上年发生数	
	收入	成本	收入	成本
材料销售	7,290,097.77	6,043,238.39	1,454,206.89	553,062.37
技术转让	3,500,000.00	179,750.00	170,000.00	8,725.00
技术咨询服务	215,553.85	9,267.00	239,306.92	8,482.65
租赁收入	1,908,697.50	973,890.01		
废品收入	13,550.47			
光缆施工	333,675.20	188,917.29		
其他	413,627.65	13,517.91	222,828.43	97.16
合计	13,675,202.44	7,408,580.60	2,086,342.24	570,367.18

注释30、 财务费用

类别	本年发生数	上年发生数
利息支出	25,332,134.05	17,332,099.71
减：利息收入	2,583,014.81	2,823,673.63
减：财政贴息	522,500.00	1,075,000.00
汇兑损失	580.20	9,853.97
其他	204,147.54	104,854.35
合计	22,431,346.98	13,548,134.40

财务费用比去年增长 65.57% 原因系借款增加所致。

根据郑财教[2003]24 号文《关于对 2003 年省高新技术产业化项目资金匹配的承诺》，公司取得财政贴息 410,000.00 元。

子公司河南思达电力通信有限公司本年度收到郑州市财政局贷款贴息 112,500.00 元。

注释31、 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		1,004,410.86
期末按权益法调整的被投资公司损益		1,435,104.10
股权投资差额摊销		-588,398.60
合计		1,851,116.36

注释32、 补贴收入

项 目	本年发生数	上年发生数
浦东新区财政局对新办企业实现利润奖励款	50,000.00	262,000.00
江西思达财政补贴	471,345.50	839,167.99
软件企业增值税超税负退税	106,854.69	
市场开拓资金	22,100.00	
合 计	650,300.19	1,101,167.99

根据九江县人民政府县府(2001)19号《关于九江县沙城工业区招商引资优惠政策的规定》，本期收到财政补贴 471,345.50 元。

注释33、 营业外收入

类别	本年发生数	上年发生数
固定资产清理净收益	846.30	260,000.00
违约金及罚款收入	601,601.37	101,429.08
街道扶持款	21,000.00	221,000.00
房地产销项税转入		24,186.83
转让无形资产收益	1,890,000.00	
奖励款	100,000.00	
其他	23,601.97	28,500.00
合 计	2,637,049.64	635,115.91

注释34、 营业外支出

类别	本年发生数	上年发生数
固定资产清理净损失	165,523.76	73,261.12
罚款支出		44,087.17
房地产销进项税转入		15,179.38
其他	95,129.93	
合 计	260,653.69	132,527.67

注释35、 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 30,990,636.78 元，主要系支付的管理费用、营业费用及其他应收款支付的现金。

(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	89,313,254.29	63.63%	1,785,496.97	120,191,221.24	68.98%	2,388,534.98
1—2 年	28,352,574.45	20.20%	1,417,468.72	26,587,575.18	15.26%	1,329,378.76
2—3 年	13,679,009.77	9.75%	1,367,900.98	10,878,896.87	6.24%	1,087,889.68
3 年以上	9,023,764.88	6.42%	3,004,043.46	16,586,484.24	9.52%	4,983,066.64
合计	140,368,603.39	100.00%	7,574,910.13	174,244,177.53	100.00%	9,788,870.06

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
	45,638,306.98	26.19%

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	49,215,959.50	74.54%	2,385,438.97	19,123,414.12	62.02%	1,822,277.78
1—2 年	11,170,024.76	16.92%	1,117,002.48	7,146,210.50	23.17%	714,621.05
2—3 年	5,153,533.79	7.80%	515,353.38	3,075,545.10	9.97%	250,974.55
3 年以上	491,130.85	0.74%	49,113.08	1,490,826.10	4.84%	149,082.61
合计	66,030,648.90	100.00%	4,066,907.91	30,835,995.82	100.00%	2,936,955.99

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
	3,705,644.08	12.02%

注释c、 长期股权投资

项目	期初数				期末数	
	金额	减值准备	本期增加	本期减少	金额	减值准备
对子公司投资	159,503,573.73		76,870,518.57	42,753,919.77	193,620,172.53	
对合营企业投资						
其他企业投资	45,000,000.00		10,109,864.52		55,109,864.52	
小计	204,503,573.73		86,980,383.09	42,753,919.77	248,730,037.05	

(1)长期股权投资

被投资公司名称	投资 期限	投资 比例	期末金额			
			初始投资成本	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	17,578,540.92		
河南思达软件工程有限公司		90%	9,000,000.00	19,428,268.07		
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	4,906,465.93		
深圳市思达仪表有限公司		90%	26,000,000.00	55,305,817.77		

深圳市银思奇电子有限公司	90%	49,600,000.00	55,400,802.94
北京思达国润信息技术有限公司	70%	7,000,000.00	6,913,376.96
河南省中小企业投资担保股份有限公司	22.06%	45,000,000.00	46,122,712.50
上海英迈吉东影图像设备有限公司	70%	24,624,000.00	27,134,186.99
北京东方通软科技有限责任公司	70%	7,000,000.00	6,952,712.95
小计		187,911,152.02	248,730,037.05

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	12,953,773.24		4,624,767.68		17,578,540.92
河南思达软件工程有限公司	28,631,909.63		4,296,358.44	13,500,000.00	19,428,268.07
上海艾莱克电子进出口有限公司	9,337,761.62		68,704.31	4,500,000.00	4,906,465.93
深圳市思达仪表有限公司	40,054,691.89		15,251,125.88		55,305,817.77
深圳市银思奇电子有限公司	37,351,682.85	14,400,000.00	3,649,120.09		55,400,802.94
北京思达国润信息技术有限公司	7,000,000.00		-86,623.04		6,913,376.96
河南省中小企业投资担保股份有限公司	45,000,000.00		1,122,712.50		46,122,712.50
上海英迈吉东影图像设备有限公司		24,624,000.00	2,510,186.99		27,134,186.99
北京东方通软科技有限责任公司		7,000,000.00	-47,287.05		6,952,712.95
合计	180,329,819.23	46,024,000.00	31,389,065.80	18,000,000.00	239,742,885.03

(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	63,002.69	131,255.60	498,771.25	购股权
深圳市思达仪表有限公司	-1,791,004.74	120 个月	-179,100.47	-231,338.11	-1,559,666.63	购股权
深圳市银思奇电子有限公司	6,064,110.34	116 个月	575,044.95			购股权
深圳市银思奇电子有限公司	5,194,069.42	101 个月	51,426.43	51,426.43	5,142,642.99	购股权
北京东方通软科技有限责任公司	647,044.62	120 个月	53,920.39	53,920.39	593,124.23	购股权
上海英迈吉东影图像设备有限公司	466,628.59	120 个月	15,554.29			增资
上海英迈吉东影图像设备有限公司	36,770.69	116 个月	316.99	316.99	36,453.70	购股权
合计			580,165.27	5,581.30	4,711,325.54	

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	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
电力设备及仪器仪表	149,287,911.34	180,129,145.11	101,553,531.04	117,033,701.55	47,734,380.30	63,095,443.56
软件开发及技术转让	8,230,000.00				8,230,000.00	
合计	157,517,911.34	180,129,145.11	101,553,531.04	117,033,701.55	55,964,380.30	63,095,443.56

公司前五名销售商销售总额 64,721,774.95 元，占销售收入的 41.09%。

注释e、 投资收益

项目	金额
----	----

基金投资收益	
股权（票）投资收益	
股权转让收益	863,743.97
期末按权益法调整的被投资公司损益	31,906,736.85
股权投资差额摊销	-580,165.27
合计	32,190,315.55

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
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	冯井岗
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	汪远思
江西思达电子有限公司	江西九江	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	江西九江	生产销售仪器、仪表	孙公司	有限责任	徐更新
北京东方通软科技有限责任公司	北京	软件产品、技术集成	子公司	有限责任	刘观高
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
上海思达东影电力技术有限公司	上海	电力设备	孙公司	有限责任	王国岭
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

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
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	3000			3000
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
上海思达东影电力技术有限公司		100		100
南京东影生物医学影像技术有限责任公司		52		52

北京东方通软科技有限责任公司

1000

1000

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
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	2700	90%					2700	90%
深圳市银思奇电子有限公司	3145	62.9%	1355	27.10%			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%
上海思达东影电力技术有限公司			100	100%			100	100%
南京东影生物医学影像技术有限责任公司			52	100%			52	100%
北京东方通软科技有限责任公司			700	70%			700	70%

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
河南思达物业管理公司	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
			2003年度	2002年度	2003年度	2002年度	
河南思达科技发展股份有限公司	房租	市价	45,000.00		2.36%		
河南思达置业有限公司	房租	市价	206,550.00		10.82%		
河南思达物业管理公司	房租	市价	1,450,597.50		76%		

2、 担保

河南思达科技发展股份有限公司为公司379,000,000.00元借款提供担保。

(三)、 关联往来

企业名称	期初数		期末数	
	金额	比例	金额	比例
其他应收款				

河南思达连锁商业有限公司	34,119,300.00	35.52%		
预付账款				
河南思达物业管理公司	120,000.00	0.34%	120,000.00	0.47%

七、承诺事项

截至 2003 年 12 月 31 日止，公司无其他重大承诺事项。

八、或有事项

截至 2003 年 12 月 31 日止，公司无其他重大或有事项。

九、资产负债表日后非调整事项

根据思达高科董字[2004] 01 号董事会决议，本年度公司分配预案为每 10 股派发现金红利 0.8 元，待股东大会通过后实施。

十、其他重要事项

1、非货币性交易事项

截至 2003 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的重大非货币性交易事项。

2、重大资产重组事项

截至 2003 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的重大资产重组事项。

3、资产置换、转让及出售事项

2003 年 2 月 28 日，公司将持有的河南思达连锁商业有限公司 32% 的股权以 1600 万元转让给郑州中原华丰投资中心有限公司。转让后公司仍持有河南思达连锁商业有限公司 19% 的股权。

截至 2003 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的其他重大资产置换、转让及出售事项。

4、截至 2003 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的其他重大事项。