

河南思达高科技股份有限公司

审计报告

2011年12月31日

中勤万信会计师事务所

中国 北京

二〇一二年四月

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	3-4
2. 合并利润表	5
3. 合并现金流量表	6
4. 合并股东权益变动表	7-8
5. 公司资产负债表	9-10
6. 公司利润表	11
7. 公司现金流量表	12
8. 公司股东权益变动表	13-14
三、财务报表附注	15-104
四、附录：补充资料	
1. 非经常性损益	104-105
2. 净资产收益率和每股收益	105-106

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

审计报告

(2012)中勤审字第 04176 号

河南思达科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南思达科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2011 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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，河南思达高科技股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河南思达高科技股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况和合并财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

中勤万信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：冯宏志

二〇一二年四月七日

中国注册会计师：胡铁军

合并资产负债表

编制单位：河南思达高科技股份有限公司

编制日期：2011年12月31日

币种及单位：人民币元

资 产	附注	2011-12-31	2010-12-31
流动资产：			
货币资金	五、1	120,895,573.84	115,065,330.47
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
应收票据	五、2	3,112,500.00	399,452.00
应收账款	五、3	218,858,676.79	344,594,847.85
预付款项	五、5	25,914,149.30	41,600,881.60
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、4	48,265,397.35	68,453,120.19
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	187,858,969.78	236,822,736.18
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		52,000.00	65,000.00
流动资产合计		604,957,267.06	807,001,368.29
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、8	-	-
投资性房地产	五、9	8,965,193.40	24,575,187.91
固定资产	五、10	246,390,315.46	213,567,304.07
在建工程	五、11	-	41,080,620.33
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	五、12	62,784,837.01	65,911,777.25
开发支出		-	-
商誉	五、13	530,770.69	4,953,008.88
长期待摊费用	五、14	40,089.95	-
递延所得税资产	五、15	2,882,535.83	2,225,602.15
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		321,593,742.34	352,313,500.59
资产总计		926,551,009.40	1,159,314,868.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

编制单位：河南思达高科技股份有限公司

编制日期：2011年12月31日

币种及单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2011-12-31	2010-12-31
流动负债：			
短期借款	五、18	318,200,000.00	227,992,072.87
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、19	174,081,356.99	254,763,734.32
预收款项	五、20	35,969,744.40	51,907,082.59
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、21	5,738,404.83	4,105,024.18
应交税费	五、22	-3,102,887.53	24,079,322.92
应付利息		519,183.10	339,947.22
应付股利	五、23	587,799.88	3,592,595.36
其他应付款	五、24	15,289,159.23	79,596,869.44
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
一年内到期的非流动负债	五、25	9,133,151.15	17,556,911.80
其他流动负债		-	-
流动负债合计		556,415,912.05	663,933,560.70
非流动负债：			
长期借款	五、26	1,636,364.00	12,000,000.00
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		-	-
其他非流动负债	五、27	8,420,000.00	5,262,000.00
非流动负债合计		10,056,364.00	17,262,000.00
负债合计		566,472,276.05	681,195,560.70
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	五、28	314,586,699.00	314,586,699.00
资本公积	五、29	49,107,627.83	49,107,627.83
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、30	31,771,673.94	31,771,673.94
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、31	-86,161,857.08	-6,748,914.60
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		309,304,143.69	388,717,086.17
少数股东权益	五、32	50,774,589.66	89,402,222.01
所有者权益合计		360,078,733.35	478,119,308.18
负债和所有者权益合计		926,551,009.40	1,159,314,868.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：河南思达高科技股份有限公司

编制年度：2011年度

币种及单位：人民币元

项 目	附注	2011年度	2010年度
一、营业总收入	五、33	720,365,986.30	784,050,564.94
其中：营业收入		720,365,986.30	784,050,564.94
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		814,060,757.73	758,764,548.23
其中：营业成本	五、33	562,052,594.02	587,401,357.29
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	五、34	4,900,347.90	5,215,356.26
销售费用	五、35	42,607,980.55	45,516,036.49
管理费用	五、36	113,206,810.32	85,474,838.39
财务费用	五、37	28,037,355.26	19,203,207.50
资产减值损失	五、39	63,255,669.68	15,953,752.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	3,499,575.53	2,043,015.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-90,195,195.90	27,329,032.61
加：营业外收入	五、40	9,850,713.55	5,269,796.93
减：营业外支出	五、41	2,427,442.56	277,848.76
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		-82,771,924.91	32,320,980.78
减：所得税费用	五、42	537,706.28	7,956,275.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-83,309,631.19	24,364,705.37
归属于母公司所有者的净利润		-79,412,942.48	11,853,641.65
少数股东损益		-3,896,688.71	12,511,063.72
六、每股收益			
（一）基本每股收益	五、43	-0.2524	0.0377
（二）稀释每股收益	五、43	-0.2524	0.0377
七、其他综合收益		-	-
八、综合收益总额		-83,309,631.19	24,364,705.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		-79,412,942.48	11,853,641.65
归属于少数股东的综合收益总额		-3,896,688.71	12,511,063.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

注：编制合并报表的公司，只需计算、列报合并口径的基本每股收益和稀释每股收益，无需计算、列报母公司口径的基本每股收益和稀释每股收益。

合并现金流量表

编制单位：河南思达高科技股份有限公司

编制年度：2011年度

币种及单位：人民币元

项 目	附注	2011年度	2010年度
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		778,692,141.35	692,246,860.20
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		35,379,077.72	29,793,284.64
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	47,144,328.51	18,727,758.32
经营流动 现金流入小计		861,215,547.58	740,767,903.16
购买商品、接受劳务支付的现金		580,401,439.96	546,873,705.83
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		108,105,439.76	95,327,219.78
支付的各项税费		44,059,735.08	21,483,946.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	120,034,491.57	96,722,742.22
经营活动现金流出小计		852,601,106.37	760,407,613.95
经营活动产生的现金流量净额		8,614,441.21	-19,639,710.79
二、投资活动产生的现金流量：			-
收回投资收到的现金		21,933,000.00	263,781,221.44
取得投资收益所收到的现金		-	52,218,778.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	28,182,220.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		762,322.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		10,067,000.00	-
投资活动现金流入小计		32,762,322.00	344,182,220.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,424,592.86	43,406,529.25
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		25,424,592.86	43,406,529.25
投资活动产生的现金流量净额		7,337,729.14	300,775,690.75
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		586,813,452.80	576,011,587.87
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	-	78,844,500.00
筹资活动现金流入小计		586,813,452.80	654,856,087.87
偿还债务支付的现金		520,437,747.68	904,054,848.60
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		24,176,832.32	17,904,679.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	52,087,955.82	10,759,800.00
筹资活动现金流出小计		596,702,535.82	932,719,328.30
筹资活动产生的现金流量净额		-9,889,083.02	-277,863,240.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,672,926.26	-528,623.18
五、现金及现金等价物净增加额		3,390,161.07	2,744,116.35
加：期初现金及现金等价物余额		105,359,809.05	102,615,692.70
六、期末现金及现金等价物余额		108,749,970.12	105,359,809.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：河南思达高科技股份有限公司

2011年度

币种及单位：人民币元

项目	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 (或股本)	资本公 积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分配 利润	其他	小计		
一、上年年末余额	314,586,69 9.00	49,107, 627.83	-	-	31,771,6 73.94	-	-6,748,91 4.60	-	388,717,0 86.17	89,402,2 22.01	478,119,3 08.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	314,586,69 9.00	49,107, 627.83	-	-	31,771,6 73.94	-	-6,748,91 4.60	-	388,717,0 86.17	89,402,2 22.01	478,119,3 08.18
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-79,412,9 42.48	-	-79,412,9 42.48	-38,627,6 32.35	-118,040,5 74.83
（一）本期净利润	-	-	-	-	-	-	-79,412,9 42.48	-	-79,412,9 42.48	-3,896,68 8.71	-83,309,63 1.19
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-79,412,9 42.48	-	-79,412,9 42.48	-3,896,68 8.71	-83,309,63 1.19
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东） 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本 (股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-34,730,9 43.64	-34,730,94 3.64
四、本期期末余额	314,586,69 9.00	49,107, 627.83	-	-	31,771,6 73.94	-	-86,161,8 57.08	-	309,304,1 43.69	50,774,5 89.66	360,078,7 33.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：河南思达高科技股份有限公司

2010年度

币种及单位：人民币元

项 目	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 (或股本)	资本公 积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
一、上年年末余额	314,586,699.00	21,013,723.10	-	-	31,771,673.94	-	-18,602,556.25	-	348,769,539.79	81,307,844.92	430,077,384.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	314,586,699.00	21,013,723.10	-	-	31,771,673.94	-	-18,602,556.25	-	348,769,539.79	81,307,844.92	430,077,384.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	28,093,904.73	-	-	-	-	11,853,641.65	-	39,947,546.38	8,094,377.09	48,041,923.47
（一）本期净利润	-	-	-	-	-	-	11,853,641.65	-	11,853,641.65	12,511,063.72	24,364,705.37
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	11,853,641.65	-	11,853,641.65	12,511,063.72	24,364,705.37
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	28,093,904.73	-	-	-	-	-	-	28,093,904.73	-4,416,686.63	23,677,218.10
四、本期期末余额	314,586,699.00	49,107,627.83	-	-	31,771,673.94	-	-6,748,914.60	-	388,717,086.17	89,402,222.01	478,119,308.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：河南思达高科技股份有限公司

编制日期：2011年12月31日

币种及单位：人民币元

资产	附注	2011-12-31	2010-12-31
流动资产：			
货币资金	四、1	40,549,943.35	36,347,927.06
交易性金融资产		-	-
应收票据	四、2	2,332,000.00	-
应收账款	四、3	122,823,061.82	152,759,675.07
预付款项	四、5	16,860,790.38	15,245,733.79
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	四、4	36,157,757.21	65,417,943.18
存货	四、6	29,764,825.70	39,869,884.40
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		248,488,378.46	309,641,163.50
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	四、7	86,869,765.95	108,802,765.95
投资性房地产	四、8	-	16,944,489.20
固定资产	四、9	64,199,143.96	74,052,547.68
在建工程		-	-
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	四、10	8,558,494.17	8,963,915.79
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	四、11	-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		159,627,404.08	208,763,718.62
资产总计		408,115,782.54	518,404,882.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

编制单位：河南思达高科技股份有限公司		编制日期：2011年12月31日	
		币种及单位：人民币元	
负债和股东权益	附注	2011-12-31	2010-12-31
流动负债：			
短期借款	四、14	118,200,000.00	86,500,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	四、15	51,694,176.23	49,692,320.33
预收款项	四、16	12,785,859.76	30,710,502.83
应付职工薪酬	四、17	3,129,464.16	2,915,857.99
应交税费	四、18	1,117,564.10	5,984,769.57
应付利息		126,178.60	-
应付股利	四、19	587,799.88	3,592,595.36
其他应付款	四、20	75,867,030.97	115,910,160.83
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		263,508,073.70	295,306,206.91
非流动负债：			
长期借款	四、21	1,636,364.00	2,000,000.00
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		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,636,364.00	2,000,000.00
负债合计		265,144,437.70	297,306,206.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	四、22	314,586,699.00	314,586,699.00
资本公积	四、23	46,983,555.18	46,983,555.18
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	四、24	31,771,673.94	31,771,673.94
一般风险准备		-	-
未分配利润	四、25	-250,370,583.28	-172,243,252.91
股东权益合计		142,971,344.84	221,098,675.21
负债和股东权益合计		408,115,782.54	518,404,882.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：河南思达高科技股份有限公司

编制年度：2011 年度
币种及单位：人民币元

项 目	附注	2011 年度	2010 年度
一、营业收入	四、26	118,574,549.67	106,174,426.47
减：营业成本	四、26	93,284,270.10	68,657,867.10
营业税金及附加	四、27	920,433.81	1,262,862.97
销售费用	四、28	13,379,960.93	13,204,613.58
管理费用	四、29	40,379,484.19	20,458,446.35
财务费用	四、30	10,178,990.98	9,029,823.62
资产减值损失	四、32	50,615,050.63	11,952,956.72
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	四、31	10,067,000.00	27,248,946.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-80,116,640.97	8,856,802.61
加：营业外收入	四、33	3,902,444.11	1,801,146.28
减：营业外支出	四、34	1,913,133.51	187,031.84
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损以“－”号填列）		-78,127,330.37	10,470,917.05
减：所得税费用	四、35	-	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-78,127,330.37	10,470,917.05
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		-78,127,330.37	10,470,917.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：河南思达科技股份有限公司

编制年度：2011 年度
币种及单位：人民币元

项 目	附注	2011 年度	2010 年度
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		141,432,452.69	107,459,201.71
收到的税费返还		-	3,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		53,822,828.60	34,947,392.17
经营流动现金流入小计		195,255,281.29	142,409,593.88
购买商品、接受劳务支付的现金		76,844,082.54	56,797,700.25
支付给职工以及为职工支付的现金		33,352,811.97	24,928,766.16
支付的各项税费		14,731,228.63	11,738,925.14
支付其他与经营活动有关的现金		47,188,104.17	55,690,730.30
经营活动现金流出小计		172,116,227.31	149,156,121.85
经营活动产生的现金流量净额		23,139,053.98	-6,746,527.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,933,000.00	263,781,221.44
取得投资收益收到的现金		-	52,218,778.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净		-	28,145,220.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		762,322.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		10,067,000.00	-
投资活动现金流入小计		32,762,322.00	344,145,220.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,774,744.53	2,725,462.45
投资支付的现金		-	-
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		4,774,744.53	2,725,462.45
投资活动产生的现金流量净额		27,987,577.47	341,419,757.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		238,200,000.00	359,000,000.00
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		238,200,000.00	359,000,000.00
偿还债务支付的现金		271,863,636.00	680,932,780.27
分配股利、利润和偿付利息支付的现金		13,226,979.16	9,902,555.53
支付其他与筹资活动有关的现金		20,034,000.00	27,000.00
筹资活动现金流出小计		305,124,615.16	690,862,335.80
筹资活动产生的现金流量净额		-66,924,615.16	-331,862,335.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-15,797,983.71	2,810,893.78
加：期初现金及现金等价物余额		36,347,927.06	33,537,033.28
六、期末现金及现金等价物余额		20,549,943.35	36,347,927.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益（股东权益）变动表

编制单位：河南思达高科技股份有限公司

2011年度

币种及单位：人民币元

项 目	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	314,586,699.00	49,107,627.83	-	-	31,771,673.94	-	-6,748,914.60	-	221,098,675.21
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	314,586,699.00	49,107,627.83	-	-	31,771,673.94	-	-6,748,914.60	-	221,098,675.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-79,412,942.48	-	-78,127,330.37
（一）本期净利润	-	-	-	-	-	-	-79,412,942.48	-	-78,127,330.37
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-79,412,942.48	-	-78,127,330.37
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	314,586,699.00	49,107,627.83	-	-	31,771,673.94	-	-86,161,857.08	-	142,971,344.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益（股东权益）变动表

编制单位：河南思达高科技股份有限公司

2010年度

币种及单位：人民币元

项 目	实收资本(或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	314,586,699.00	21,013,723.10	-	-	31,771,673.94	-	-182,714,169.96	-	184,657,926.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	314,586,699.00	21,013,723.10	-	-	31,771,673.94	-	-182,714,169.96	-	184,657,926.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	25,969,832.08	-	-	-	-	10,470,917.05	-	36,440,749.13
（一）本期净利润	-	-	-	-	-	-	10,470,917.05	-	10,470,917.05
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	10,470,917.05	-	10,470,917.05
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	25,969,832.08	-	-	-	-	-	-	25,969,832.08
四、本期期末余额	314,586,699.00	46,983,555.18	-	-	31,771,673.94	-	-172,243,252.91	-	221,098,675.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

河南思达高科技股份有限公司(以下简称本公司)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。

2009年9月30日,本公司原控股股东河南思达科技发展股份有限公司与河南正弘置业有限公司签订了《股权转让协议》,河南正弘置业有限公司受让河南思达科技发展股份有限公司持有的本公司29.24%的股权,合计9200万股,并于2009年11月18日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司完成了登记和交割变更,本公司控股股东变更为河南正弘置业有限公司,实际控制人变更为李向清先生。本公司注册资本为人民币31,458.67万元,注册地址和总部地址:郑州高新技术产业开发区金梭路38号。法定代表人:刘双河,股票代码为000676。

注册登记号:410000100019968

公司属电子行业,经营范围主要包括:仪器、仪表、工业自动化设备、电子计算机软硬件及设备的开发、生产、加工、销售;自动化工程;信息服务,高、低压配电设备,经营本企业自产产品及技术的出口业务,代理出口将本企业技术转让给其他企业所生产的产品。承办中外合资经营、合作生产及开展“三来一补”业务。经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进口业务;技术转让,咨询服务。电能计量检测车销售;房屋租赁。(以上范围中凡涉及专项许可的项目凭许可证和有关批准文件经营)。主要产品为仪器、仪表、工业自动化设备。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则及其相关规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司声明,本公司编制的财务报表已按《企业会计准则》及相关规定编制,符合《企业会计准则》及其相关规定的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

本公司董事会、监事会及全体董事、监事、高级管理人员承诺,本公司编制的财务报表不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

(三) 会计期间

本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

(四) 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币为人民币。除有特别说明外,金额单位均以人民币元表示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司参与的企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型,分为吸收合并、新设合并和控股合并三种方式。

1、企业合并中,本公司将同时符合下列条件的日期作为实际取得对被合并方控制权的日期:

- (1) 企业合并协议已获股东大会通过;
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关部门实质性审批的,已取得有关主管部门的批准;
- (3) 参与合并各方已办理了必要的财产交接手续;
- (4) 合并方或购买方已支付了合并价款的大部分(一般应超过50%),并且有能力支付剩余款项;
- (5) 合并方或购买方实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益及承担风险。

2、本公司作为合并方参与的非同一控制下的企业合并的会计处理采用权益结合法

(1) 本公司参与合并所取得的被合并方的资产、负债的入账价值或形成的长期股权投资的初始投资成本,以合并日取得的资产、负债在被合并方的原账面价值或者合并日在被合并方账面所有者权益享有的份额作为其初始投资成本。本公司确认的资产、负债的入账价值或确认的初始投资成本与所付出的合并对价账面价值的差额,则调整资本公积和留存收益。

(2) 吸收合并和新设合并中,被合并方在合并前实现的留存收益中属于本公司的部分,视情况进行调整,在合并日自资本公积转入留存收益;控股合并中,在编制合并财务报表时将合并前实现的留存收益中属于本公司的部分以资本公积为限,自资本公积转入留存收益。

(3) 本公司为合并而发生诸如审计、评估、法律、咨询等相关直接费用,在发生时直接计入当期损益。

(4) 本公司作为合并方参与的控股合并,在合并日按照合并后主体在以前期间一直存在的原则,

河南思达高科技股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

将被合并方合并期初至合并日的利润表和现金流量表全部纳入本公司编制的合并财务报表。在编制比较报表时,本公司按照相同的原则对比较报表有关项目的期初数进行调整。

3、本公司作为购买方参与的非同一控制下的企业合并会计处理采用购买法

(1) 非同一控制下的企业合并,本公司以付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本;作为合并对价付出净资产的公允价值与其账面价值的差额,则作为资产处置损益计入合并当期损益。

(2) 吸收合并中,本公司取得被购买方可辨认的资产、负债的入账价值以其公允价值确定。合并成本大于被购买方可辨认的资产、负债的公允价值的差额作为企业合并形成的商誉,合并成本小于被购买方可辨认的资产、负债的公允价值的差额计入营业外收入。

(3) 控股合并时,本公司在购买日编制合并资产负债表,对于被购买方有关资产、负债应当按照合并中确定的公允价值列示,合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额,确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额,在合并资产负债表中调整盈余公积和未分配利润。

(4) 本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果本公司在被投资单位拥有高于 50% 的表决权资本,或者虽然拥有的表决权资本不足 50% 但能够对被投资单位实施实质性控制,本公司均将此等被投资单位作为子公司,在编制合并财务报表时纳入合并范围。

2、本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司,自合并当期期初纳入本公司合并财务报表,并调整合并财务报表的年初数或上年数;通过非同一控制下企业合并增加的子公司,自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司,自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

3、在编制合并财务报表时,本公司对子公司的会计政策和会计期间进行调整,以确保其采用的会计政策和适用的会计期间与本公司保持一致。

在本公司通过非同一控制下企业合并方式收购时,若子公司在收购日可辨认资产、负债的公允价值

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

与其账面价值存在差异,本公司在按照子公司收购时可辨认资产、负债的公允价值对子公司财务报表进行调整后作为编制合并财务报表的基础。编制合并财务报表前,本公司将对子公司的长期股权投资由成本法调整为权益法。

4、本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大往来余额、内部交易及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。

收购子公司时发生的合并成本大于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额作为合并资产负债表中的“商誉”,合并成本小于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额计入合并当期的“营业外收入”。

子公司的其他投资者在子公司净资产中享有的权益,以“少数股东权益”在合并资产负债表的股东权益中单独列示;子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表的净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

5、在合并财务报表中,子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额仍冲减少数股东权益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之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。

(八) 外币业务和外币报表折算

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额。

在资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除了按照《企业会计准则第17号-借款费用》的规定,与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(九) 金融工具

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

1、金融工具的确认和计量:

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为下列四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和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;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和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负债;其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债,按照公允价值计量。

A、对于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,按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关交易费用直接计入当期损益;支付的价款中包含已宣告尚未发放的现金股利或已到期尚未领取的债券利息,单独确认为应收项目;持有期间取得的利息或股利,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;处置该金融资产或金融负债时,其公允价值与初始入账价值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、持有至到期投资,按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额;支付的价款中包含的已到期尚未领取的债券利息,单独确认为应收项目;持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益;处置持有至到期投资时,将所取得的价款与投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C、应收款项,按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;收回或处置应收款项时,将所取得的价款与应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产,按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额;支付的价款中包含的已宣告尚未发放的现金股利或已到期尚未领取的债券利息,单独确认为应收项目;持有期间取得的利息或股利,确认为投资收益;资产负债表日,按照公允价值计量,公允价值变动计入资本公积;处置可供出售金融资产时,按取得的价款与投资账面价值之间的差额计入投资收益;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,计入投资收益。

E、其他金融负债,按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额;采用摊余成本

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

进行后续计量。

(3) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),应当包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产,期末有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时,确认其减值损失,并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

2、金融资产的转移

(1) 本公司的金融资产转移包括金融资产整体转移和部分转移两种类型。

(2) 如果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的,将终止确认该金融资产;如果本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

如果本公司既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,则终止确认该金融资产;如果未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

(3) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益

A、所转移金融资产的账面价值;

B、因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的,本公司在转移日按照公允价值确认该金

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

融资产或金融负债,并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

本公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的(包括收取该金融资产的现金流量,并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等),本公司将就服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债按照公允价值进行初始计量,并作为上述对价的组成部分。

(4) 金融资产部分转移满足终止确认条件的,本公司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(在此种情况下,所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A、终止确认部分的账面价值;

B、终止确认部分的对价,与原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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

原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,按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值,对该累计额进行分摊后确定。

(5) 如果本公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,则继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,本公司将继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。

(十) 应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大是指:金额 200.00 万元及以上。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

对于单项金额重大的应收款项,于资产负债表日单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据:

组合名称

依据

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

账龄组合 对于资产负债表日单项金额非重大的应收款项,采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。

其他组合 合并范围内关联方的应收款项不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法:

组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

3、组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例	预付账款计提比例
1年以内	2.00%	2.00%	2.00%
1-2年	5.00%	5.00%	5.00%
2-3年	10.00%	10.00%	10.00%
3-4年	20.00%	20.00%	20.00%
4-5年	50.00%	50.00%	50.00%
5年以上	100.00%	100.00%	100.00%

4、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由 有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

5、本公司其他应收款、预付账款按账龄计提减值准备,计提比例与应收账款一致。

(十一) 存货

1、存货的分类:本公司存货主要包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

2、发出存货的计价方法:采用加权平均法计价。

3、存货可变现净值的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存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取,可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

4、存货的盘存制度:永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法:采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A、同一控制下的企业合并中,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

B、非同一控制下的企业合并中,在购买日以按照《企业会计准则第20号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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,但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,支付补价的,其初始投资成本以换出资产的公允价值加支付的补价(或换入资产的公允价值)和应支付的相关税费确定;收到补价的,其初始投资成本以换出资产的公允价值减去收到的补价(或换入资产的公允价值)加应支付的相关税费确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值确定。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 本公司对长期股权投资符合下列规定的,采用成本法核算

A、能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

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

采用成本法核算的长期投资,在被投资单位宣告分配的现金股利或利润,确认为当期投资收益。本公司确认投资收益,应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益,不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,按照以下有关规定,采用权益法核算

A、长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

B、本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

C、本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失的情况除外。被投资单位以后实现净利润的,本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

D、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适当调整后确认。

E、本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,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经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响,对一个企业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、减值测试方法及减值准备计提方法

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。期末账面存在的各类长期股权投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等因导致其可收回金额低于账面价值,计提长期股权投资减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

期末对长期股权投资逐项进行检查,按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备,并按单项资产计提,减值一经计提,不得转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对投资性房地产一般采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产——出租用资产采用与同类固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策;对存在减值迹象的,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。对于以公允价值模式计量的投资性房地产,期末将公允价值的变动计入当期公允价值变动损益。

(十四) 固定资产

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;

(2) 该固定资产的成本能够可靠计量。

2、固定资产折旧

固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、其他设备等。

固定资产折旧以预计使用年限在预留5%的残值后采用平均年限法计算,并按固定资产类别,预计使用年限确定折旧率。

固定资产分类预计折旧年限及年折旧率如下表:

类别	预计使用寿命	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-50年	5%	3.17%-1.90%
机器设备	10年	5%	9.50%

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

类别	预计使用寿命	预计残值率	年折旧率
运输工具	10年	5%	9.50%
其他设备	5-10年	5%	19.00%-9.50%

固定资产计价:

①外购的固定资产,以实际支付的购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为该项固定资产的初始成本。

②自行建造的固定资产,以建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为该项固定资产的初始成本。

③投资者投入的固定资产,以投资合同或协议约定的价值为该项固定资产的初始成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

固定资产后续支出的处理:固定资产后续支出在同时满足下面条件时计入固定资产成本,如有替换部分,扣除其账面价值:(1)与该支出有关的经济利益很可能流入企业;(2)该后续支出的成本能可靠地计量。不符合上述条件的固定资产后续支出,在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出,予以资本化,作为长期待摊费用,在合理的期间摊销。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产期末按账面价值与可收回金额孰低计价。期末账面存在的固定资产,如果由于技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回价值低于账面价值的,计提固定资产减值准备。

公司期末对固定资产逐项进行检查,按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备,减值准备一经计提,不予转回。

(十五) 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确定工程成本。

2、在建工程结转固定资产的时点: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。

河南思达科技股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

3、资产负债表日,有迹象表明在建工程发生减值的,按本报告二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

(十六) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

1、资本化条件

在同时具备下列三个条件时,借款费用予以资本化:

- 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、资本化金额的确定

资本化金额按以下原则确定:

①为购建或者生产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。

②为购建或者生产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。

3、暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,则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。

4、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。

(十七) 无形资产

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

1、无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术,按成本进行初始计量。

2、对使用寿命有限的无形资产,估计其使用寿命时通常考虑以下因素:(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况;(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动;(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销,公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	以土地使用证为限	直线法	
专有技术	10年	直线法	
非专利技术	10年	直线法	
技术软件	10年	直线法	
财务软件	5年	直线法	

4、资产负债表日,检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力,按附注二、(十九)资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

5、内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 商誉

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

非同一控制下的企业合并,本公司将合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额的差额,确认为商誉。

(十九) 资产减值

1、可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如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)预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

2、资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值,只要有一项超过了资产的账面价值,就表明资产没有发生减值,不需再估计另一项金额。

3、资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

除非本公司对减值资产进行处置,长期资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

4、资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的,本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时,在认定资产组时,考虑本公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

以上资产账面价值的抵减,作为各单项资产的减值损失处理,计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者:该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额,按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

5、商誉减值的处理

本公司对合并所形成的商誉,在每年年度终了进行减值测试。商誉减值测试结合与其相关的资产组或者资产组合进行。

在合并财务报表中反映的商誉,不包括子公司少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时,将归属于少数股东权益的商誉包括在内,调整资产组的账面价值,然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的,该损失按比例扣除少数股东权益份额后,来确定归属于母公司的商誉减值损失。

(二十) 长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用,包括:模具、房屋装修等,其摊销方法如下:

类别	摊销方法	摊销年限
----	------	------

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

模具	直线法	5年
房屋装修	直线法	2-5年

(二十一) 预计负债的确认标准和计量方法

1、如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,应将其确认为负债:

- (1) 该义务是企业承担的现时义务;
- (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、预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围,则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定;如果所需支出不存在一个金额范围,则最佳估计数按如下方法确定:

- (1) 或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定;
- (2) 或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

(二十二) 收入确认原则

1、公司销售收入的确认采用权责发生制的原则,在下列条件均能满足时予以确认:

- (1) 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) 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,其收入按以下方法确认

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务,在劳务完成时确认收入,确认的金额为合同或协议总金额;

(2) 如果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,本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下,本公司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;如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿,

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入,并按已经发生的劳务成本结转成本;如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿,则不确认收入,并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定,并应同时满足以下条件:

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

(二十三) 政府补助

1、政府补助,是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时,本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助,按照收到或应收的金额计量;收到的非货币性政府补助,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

3、收到的与资产相关的政府补助,在收到时确认为递延收益,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。

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

4、已确认的政府补助需要返还的,如果存在相关递延收益,则冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益时,直接将返还的金额计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、在取得资产、承担负债时,按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础,则将此差异作为应纳税暂时性差异;如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础,则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

2、除下列交易中产生的递延所得税负债以外,确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债:

(1) 商誉的初始确认;

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:

A、该项交易不是企业合并;

B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,本公司将确认其产生的递延所得税负债。

(3) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产,但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产:

A、该项交易不是企业合并;

B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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,将确认以前期间未确认的递延所得税资产。

若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

(4) 资产负债表日,本公司按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产);按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化,本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外,本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日,本公司将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,减记的金额应当转回。

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

(5) 将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

(二十五) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

1、本公司作为出租人

融资租赁中,在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内的各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金,本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用,计入当期损益。

2、本公司作为承租人

融资租赁中,在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金,本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益;发生的初始直接费用,计入当期损益。

(二十六) 员工社会保障及福利的内容、计提方法和会计处理方法

本公司员工社会保障及福利主要根据国家和当地政府有关规定及公司的制度按比例提取并向指定机构缴付社会保险统筹,所需费用直接计入成本费用。

(二十七) 利润分配

根据国家有关法律、法规的要求及本公司《章程》的规定,各年度的税后利润按照下列顺序分配:

- 1、弥补以前年度亏损;
- 2、提取 10%法定盈余公积;

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

3、提取任意盈余公积金,具体比例由股东会决定;

4、分配股利。由董事会提出预分方案,经股东会决定,分配股利。

(二十九) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

无

2、会计估计的变更

为了更加真实、客观地反映公司的财务状况、经营成果,依照《企业会计准则》的相关规定,本着谨慎、客观的原则,对我公司预付账款与其他应收款的坏账准备计提比例作出变更,本次变更已经公司第五届第二十七次董事会议审议通过。

A、其他应收款计提坏账准备比例变更前、变更后的会计估计对比:

其他应收款账龄	变更前计提比例	变更后计提比例
1年以内	10.00%	2.00%
1-2年	10.00%	5.00%
2-3年	10.00%	10.00%
3-4年	10.00%	20.00%
4-5年	10.00%	50.00%
5年以上	10.00%	100.00%

B、预付账款计提坏账准备比例变更前、变更后的会计估计对比:

预付账款账龄	变更前计提比例	变更后计提比例
1年以内	0.00%	2.00%
1-2年	0.00%	5.00%
2-3年	0.00%	10.00%
3-4年	0.00%	20.00%
4-5年	0.00%	50.00%
5年以上	0.00%	100.00%

上述会计估计变列影响金额

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
坏账准备估计变更	第五届第二十七次董事会审议通过	资产减值损失	17,756,566.66

上述会计估计变更对本期净利润的影响如下:

项目	影响金额
坏账准备估计变更	- 17,756,566.66

(三十) 前期会计差错更正

本公司报告期无前期会计差错更正。

三、主要税项

(一) 主要税种及税率

1、流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物等收入	17%
营业税	劳务收入等收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税和营业税	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳的增值税和营业税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税和营业税	2%

2、企业所得税

公司名称	税率	备注
公司本部	15%	-
上海英迈吉东影图像设备有限公司	15%	-
南京东影图像技术有限公司	25%	-
深圳市思达仪表有限公司	15%	-
深圳思达光电通信技术有限公司	15%	-

河南思达科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

公司名称	税率	备注
深圳市伊达科技有限公司	25%	-
深圳市伊达数码有限公司	25%	-
中山市伊达科技有限公司	25%	-
河南思达软件工程有限公司	25%	-

3、房产税

房产税按照房产原值的70%为纳税基准,税率为1.2%,或以租金收入为纳税基准,税率为12%。

(二) 税收优惠及批文

本公司2011年度被河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局认定为高新技术企业,有效期三年,2011年度企业所得税适用税率15%。

本公司之子公司所得税情况如下:

上海英迈吉东影图像设备有限公司2011年获得上海市高新技术企业认定,减按15%的税率缴纳企业所得税。上海英迈吉东影图像设备有限公司之子公司南京东影图像技术有限公司适用25%的企业所得税税率。

深圳市思达仪表有限公司2011年获得深圳市高新技术企业认定,减按15%的税率缴纳企业所得税。深圳市思达仪表有限公司之子公司深圳思达光电通信技术有限公司2011年获得深圳市高新技术企业认定,减按15%的税率缴纳企业所得税的企业所得税税率。

深圳市伊达科技有限公司之子公司中山市伊达科技有限公司获得2011年广东省高新技术企业认定,但实际执行25%的企业所得税税率。深圳市伊达科技有限公司及其子公司深圳市伊达数码有限公司执行25%的所得税税率。

河南思达软件工程有限公司执行25%的企业所得税税率。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 企业通过投资组建的子公司情况如下:

金额单位:人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本	主要经营范围
-------	-------	------	------	------	--------

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

子公司全称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本	主要经营范围
河南思达软件工程有限公司	直接控股子公司	郑州市	软件开发	10,000,000.00	软件产品、技术开发
深圳思达光电通信技术有限公司	间接控股子公司	深圳市	光电子器件制造	20,000,000.00	仪器、仪表

(续上表)

子公司名称	期末实际出资额	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
河南思达软件工程有限公司	9,000,000.00	-	90.00%	90.00%
深圳思达光电通信技术有限公司	13,600,000.00	-	68.00%	68.00%

(续上表)

子公司名称	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
河南思达软件工程有限公司	是	2,263,605.33	-	-
深圳思达光电通信技术有限公司	是	5,600,847.64	-	-

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位:人民币元

子公司全称	子公司类型	注册地址	业务性质	注册资本	主要经营范围
深圳市思达仪表有限公司	直接控股子公司	深圳市	仪表制造	80,000,000.00	仪器、仪表
上海英迈吉东影图像设备有限公司	直接控股子公司	上海市	图像设备制造	35,200,000.00	生物工程、医疗器械
南京东影图像技术有限公司	间接控股子公司	南京市	医学影像技术服务	5,000,000.00	生物工程、

(续上表)

子公司名称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(直接、间接)	表决权比例
深圳市思达仪表有限公司	53,208,995.26	-	100.00%	100.00%
上海英迈吉东影图像设备有限公司	24,660,770.69	-	70.00%	70.00%

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

子公司名称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (直接、间接)	表决权比例
南京东影图像技术有限公司	5,000,000.00	-	100.00%	100.00%

(续上表)

子公司名称	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
深圳市思达仪表有限公司	是	-	-	-
上海英迈吉东影图像设备有限公司	是	42,910,136.69	-	-
南京东影图像技术有限公司	是	-	-	-

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体不适用。

3、合并范围发生变更的说明

根据 2011 年 11 月 2 日本公司与河南思奇科技投资有限公司签署的股权转让协议,公司将持有的深圳市伊达科技有限公司 90%的股权以叁仟贰佰万元(3200 万元)的价格转让给河南思奇科技投资有限公司,该交易业经 2011 年第五届第二十五次董事会会议通过。公司于 2011 年 11 月 29 日收到河南思奇科技投资有限公司的股权转让款 3200 万元,同时分别于 2011 年 12 月 2 日、2011 年 12 月 9 日分别收到深圳市伊达科技有限公司、深圳伊达数码有限公司欠款 603.50 万元、75 万元,合计收到款项款 3,878.50 万元。协议生效主要条款之一为:支付转让款及伊达科技、伊达数码还清思达高科欠款后,办理过户手续公司;实际执行中受让方于 2011 年 12 月 2 日、2011 年 12 月 9 日还清欠款,于 2011 年 12 月 29 日办理过户手续,公司以 2011 年 12 月 29 日作为股权出售日期。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 报告期内新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

(2) 报告期内不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制

河南思达科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

权的经营实体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
深圳市伊达科技有限公司	63,205,368.12	-5,246,398.94

5、本期发生的同一控制下企业合并

无。

6、本期发生的非同一控制下企业合并

无。

五、合并会计报表重要项目注释

1、货币资金

(1) 余额

项 目	2011-12-31			2010-12-31		
	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:			219,857.49			848,628.45
人民币	-	-	158,345.38	-	-	476,464.71
美元	9,300.93	6.3009	58,604.24	53,872.13	6.6227	356,778.93
港元	51.07	0.8107	41.40	3,996.84	0.8509	3,400.91
欧元	221.68	8.1625	1,809.46	1,142.97	8.8065	10,065.54
英镑	70.09	9.7116	680.69	70.09	10.2182	716.19
其他币种	-	-	376.32	-	-	1,202.17
银行存款:			112,650,280.31			94,060,031.82
人民币	-	-	108,383,723.76	-	-	77,837,737.52
美元	547,943.06	6.3009	3,452,534.41	2,444,196.86	6.6227	16,187,182.53
港元	968,154.09	0.8107	784,882.52	4,399.79	0.8509	3,743.78
欧元	3,317.55	8.1625	27,079.50	3,231.05	8.8065	28,454.27
英镑	212.13	9.7116	2,060.12	285.15	10.2182	2,913.72
其他货币资金:			8,025,436.04			20,156,670.20
人民币	-	-	792,626.62	-	-	5,984,826.00

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项 目	2011-12-31			2010-12-31		
	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	1,147,901.00	6.3009	7,232,809.42	2,139,889.20	6.6227	14,171,844.20
	-	-	120,895,573.84	-	-	115,065,330.47

(2)2011年12月28日河南思达高科技股份有限公司以中信银行20,000,000.00元定期存单作为质押从中信银行股份有限公司郑州分行取得借款18,000,000.00元。

(3)2011年12月31日其他货币资金余额主要为收到的信用证余额7,232,809.42元。

2、应收票据

(1) 余额

项 目	2011-12-31	2010-12-31
银行承兑汇票	3,112,500.00	399,452.00
商业承兑汇票	-	-
	3,112,500.00	399,452.00

(2)截止2011年12月31日,本公司不存在用于质押的票据。

(3)截止2011年12月31日,本公司不存在因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

(4)截止2011年12月31日,本公司已经背书给他方但尚未到期票据金额前五名情况:

出票单位	出票日期	到期日	金额
武汉烽火网络有限公司	2011-11-18	2012-5-18	70,405.17
	2011-12-9	2012-6-9	39,548.18
	2011-8-2	2012-1-29	367,891.02
	2011-9-7	2012-3-7	220,601.15
	2011-10-11	2012-4-11	159,573.57
	2011-12-12	2012-3-16	130,409.00
深圳市共进电子股份有限公司	2011-11-3	2012-5-1	468,000.00
	2011-7-21	2012-1-21	204,750.00
中兴通讯股份有限公司	2011-9-16	2012-2-28	526,500.00

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

出票单位	出票日期	到期日	金额
唐山市丰润区金鼎工贸有限公司	2011-9-30	2012-3-30	500,000.00
河南飘安集团有限公司	2011-7-26	2012-1-26	500,000.00
			3,187,678.09
已经背书但尚未到期票据总金额			4,899,003.09
前五名金额所占比例			65.07%

截止 2011 年 12 月 31 日, 本公司背书转让的应收票据全部是银行承兑汇票, 银行承兑汇票的背书转让不会导致本公司产生或有负债。

(5) 应收票据账户余额中, 无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

3、应收账款

项 目	2011-12-31	2010-12-31
应收账款	291,340,938.18	394,115,385.82
坏账准备	72,482,261.39	49,520,537.97
	218,858,676.79	344,594,847.85

注: 本期较上期应收账款余额减少 102,774,447.64 元, 减少比例 26.08%, 变动原因主要为应收账款收回及本期处置伊达科技资产负债表未纳入合并范围所致。

(1) 应收账款外币折算明细表:

项目	2011-12-31			2010-12-31		
	外币	汇率	人民币	外币	汇率	人民币
美元	7,293,836.46	6.3009	45,957,734.18	13,572,749.72	6.6227	89,888,249.55
英镑	-	-	-	1,740.00	8.8065	15,323.28
欧元	-	-	-	314.08	10.2182	3,209.30
			45,957,734.18			89,906,782.13

(2) 应收账款按种类披露:

2011-12-31

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

种 类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,812,622.64	3.02%	8,812,622.64	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款:				
其中: 账龄组合	279,477,535.68	95.93%	60,618,858.89	21.69%
其他组合	-	-	-	-
组合小计	279,477,535.68	95.93%	60,618,858.89	21.69%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,050,779.86	1.05%	3,050,779.86	100.00%
	<u>291,340,938.18</u>	<u>100.00%</u>	<u>72,482,261.39</u>	

2010-12-31

种 类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,812,622.64	2.24%	8,812,622.64	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款:				
其中: 账龄组合	385,302,763.18	97.76%	40,707,915.33	10.57%
其他组合	-	-	-	-
组合小计	385,302,763.18	97.76%	40,707,915.33	10.57%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
	<u>394,115,385.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>49,520,537.97</u>	

(3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

2011-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1年以内	96,304,223.39	34.46%	1,926,084.45	2.00%
1-2年	80,241,048.23	28.71%	4,012,052.41	5.00%
2-3年	13,356,609.95	4.78%	1,335,661.01	10.00%
3-4年	20,241,873.78	7.24%	4,048,374.76	20.00%

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

2011-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
4-5年	40,074,188.18	14.34%	20,037,094.11	50.00%
5年以上	29,259,592.15	10.47%	29,259,592.15	100.00%
	<u>279,477,535.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>60,618,858.89</u>	

2010-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1年以内	252,048,949.86	65.42%	5,040,978.98	2.00%
1-2年	30,204,606.10	7.84%	1,510,230.31	5.00%
2-3年	27,110,300.52	7.04%	2,711,030.05	10.00%
3-4年	46,192,443.61	11.99%	9,238,488.73	20.00%
4-5年	15,078,551.68	3.91%	7,539,275.85	50.00%
5年以上	14,667,911.41	3.80%	14,667,911.41	100.00%
	<u>385,302,763.18</u>	<u>100.00%</u>	<u>40,707,915.33</u>	

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

本期末对单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款,经测试发现应收石家庄惠普公司 3,396.00 元、石家庄施乐公司 1,100.00 元等 836 家账面余额合计 3,050,779.86 元,因金额较小,收回风险较大,全额计提减值准备,该应收款项主要系应收单位款项,账龄较长,金额较小,且与对方单位没有业务往来。

(5) 本报告期内无前期已计提坏账准备,本期转回或收回的应收账款。

(6) 本报告期内不存在通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

(7) 本报告期内无实际核销的应收账款。

(8) 2011年12月31日应收账款余额中,无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

(9) 截止 2011 年 12 月 31 日应收账款余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例
AZENCO LTD	销售客户	43,450,153.89	1-2 年	14.91%
GLOBO MULTIMEDIA SPZ.O.O.SP.K	销售客户	23,926,145.64	1 年以内	8.21%
IDEAL TARGET DEVELOP MENT LTD.	销售客户	18,907,477.97	1 年以内	6.49%
SM ELECTRONIC GMBH	销售客户	10,455,070.58	1 年以内	3.59%
石家庄供电局	销售客户	8,115,060.00	1 年以内	2.79%
		<u>104,853,908.08</u>		<u>35.99%</u>

(10) 年末无应收关联方的应收账款。

(11) 本报告期无终止确认的应收账款。

(12) 本期无以应收款项为标的进行证券化的应收账款。

(13) 本期深圳市思达仪表有限公司以出口项下产生的应收账款和房产作为抵押从广东发展银行股份有限公司深圳分行取得 50,000,000.00 元最高额授信,截止 2011 年 12 月 31 日深圳市思达仪表有限公司出口项下形成应收账款 45,079,609.36 元人民币。

4、其他应收款

项 目	2011-12-31	2010-12-31
其他应收款	81,540,950.70	83,149,798.06
坏账准备	33,275,553.35	14,696,677.87
	<u>48,265,397.35</u>	<u>68,453,120.19</u>

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	2011-12-31		坏账准备	比例
	金额	比例		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,980,000.00	3.66%	2,980,000.00	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中: 账龄组合	65,241,839.37	80.01%	21,371,646.89	32.76%
其他组合	-	-	-	-

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

2011-12-31

种 类	金额	比例	坏账准备	比例
组合小计	65,241,839.37	80.01%	21,371,646.89	32.76%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	13,319,111.33	16.33%	8,923,906.46	67.00%
	<u>81,540,950.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>33,275,553.35</u>	

2010-12-31

种 类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,980,000.00	3.58%	1,790,000.00	60.07%
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中: 账龄组合	68,604,323.16	82.51%	6,860,402.32	10.00%
其他组合	-	-	-	-
组合小计	68,604,323.16	82.51%	6,860,402.32	10.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	11,565,474.90	13.91%	6,046,275.55	52.28%
	<u>83,149,798.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,696,677.87</u>	

(2) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

2011-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1年以内	17,401,452.57	26.67%	348,029.06	2.00%
1-2年	11,658,479.21	17.87%	582,923.96	5.00%
2-3年	10,041,187.86	15.39%	1,004,118.78	10.00%
3-4年	7,520,800.80	11.53%	1,504,160.16	20.00%
4-5年	1,375,008.00	2.11%	687,504.00	50.00%
5年以上	17,244,910.93	26.43%	17,244,910.93	100.00%
	<u>65,241,839.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>21,371,646.89</u>	

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

2010-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1年以内	25,018,645.33	36.47%	2,501,834.54	10.00%
1-2年(含)	15,369,560.54	22.40%	1,536,956.05	10.00%
2-3年(含)	12,875,564.17	18.77%	1,287,556.42	10.00%
3-4年	3,167,866.02	4.62%	316,786.60	10.00%
4-5年	1,122,194.53	1.63%	112,219.45	10.00%
5年以上	11,050,492.57	16.11%	1,105,049.26	10.00%
	<u>68,604,323.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,860,402.32</u>	

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

本期期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款,经测试发现河南博浩贸易有限公司 1,750,000.00 元,冷氏五金公司 315,782.28 元,账龄较长,收回风险较大,全额计提坏账;其他 291 家账面余额合计 11,253,329.05 元,因收回风险较大,合计计提坏账准备 6,858,124.18 元,其他应收款主要系单位往来和个人暂借款,账龄较长,且与对方单位没有业务往来。

(4) 本期不存在转回或收回情况:

(5) 本报告期内不存在通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(6) 本报告期内无实际核销的其他应收款。

(7) 2011 年 12 月 31 日其他应收款余额中,无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(8) 截止 2011 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名单位情况:

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
河南中博电力有限公司	股权受让方	2,980,000.00	4-5 年	3.65%
		207,295.00	1 年以内	0.25%
李昕	营销中心员工	592,507.00	1-2 年	0.73%
		484,914.00	2-3 年	0.59%
		1,060,978.42	3-4 年	1.30%
乔志钢	营销中心员工	414,020.00	1 年以内	0.51%

河南思达科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

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
		439,653.50	1-2年	0.54%
		451,114.00	2-3年	0.55%
		631,829.39	3-4年	0.77%
		42,000.00	1年以内	0.05%
周德昌	营销中心员工	820,498.00	1-2年	1.01%
		300,160.00	2-3年	0.37%
		656,094.23	3-4年	0.80%
		1,500.00	1年以内	0.00%
郑永辉	营销中心员工	397,167.00	1-2年	0.49%
		805,780.00	2-3年	0.99%
		392,600.00	3-4年	0.48%
		174,283.00	4-5年	0.21%
		10,852,393.54		13.29%

(9) 年末无应收关联方款项情况:

(10) 本报告期无终止确认的其他应收款情况。

(11) 本期无以应收款项为标的进行证券化的其他应收款。

5、预付款项

(1) 预付款项余额按账龄列示

账龄	2011-12-31			
	金额	比例	坏账准备	比例
1年以内	17,749,452.61	57.27%	354,989.04	2.00%
1—2年	2,764,558.05	8.92%	368,334.47	13.32%
2—3年	2,543,382.92	8.21%	261,023.33	10.26%
3-4年	7,061,150.88	22.78%	3,417,262.96	48.40%
4-5年	410,525.13	1.32%	213,310.49	51.96%
5年以上	465,565.57	1.50%	465,565.57	100.00%
	30,994,635.16	100.00%	5,080,485.86	

河南思达科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

账龄	2010-12-31			
	金额	比例	坏账准备	比例
1年以内	28,465,322.02	65.66%	-	-
1—2年	6,320,524.46	14.58%	-	-
2—3年	7,175,184.59	16.55%	1,750,000.00	24.39%
3-4年	656,241.54	1.51%	-	-
4-5年	395,440.43	0.91%	-	-
5年以上	338,168.56	0.79%	-	-
	43,350,881.60	100.00%	1,750,000.00	-

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日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	年限	期末未结算原因
郑州荣泰贸易有限公司	供应商	1,750,000.00	3-4年	公司已注销
东南大学	项目合作	1,384,000.00	3-4年	合作研发项目未完成
中国电力科学研究院.	供应商	1,352,070.00	1-2年	尚在结算期
南京东南大学科技服务中心	项目合作	900,000.00	3-4年	合作研发项目未完成
平湖恒飞塑胶有限公司	供应商	824,057.20	1年以内	尚在结算期
		6,210,127.20		

(3) 2011 年 12 月 31 日预付款项余额中,无预付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 一年以上的预付款项大部分为合同未执行完毕而未结算的款项。

6、存货

(1) 存货分类

2011-12-31				
存货种类	账面余额	跌价准备	账面价值	跌账准备计提比例

河南思达科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

2011-12-31

存货种类	账面余额	跌价准备	账面价值	跌账准备 计提比例
原材料	63,588,184.32	6,101,248.19	57,486,936.13	9.59%
在产品	32,399,264.23	7,810,951.29	24,588,312.94	24.11%
库存商品	80,031,036.03	8,514,585.06	71,516,450.97	10.64%
发出商品	14,225,400.22	-	14,225,400.22	-
周转材料	49,804.88	-	49,804.88	-
委托加工物资	445,382.13	-	445,382.13	-
自制半成品	19,780,142.70	233,460.19	19,546,682.51	1.18%
	<u>210,519,214.51</u>	<u>22,660,244.73</u>	<u>187,858,969.78</u>	

2010-12-31

存货种类	账面余额	跌价准备	账面价值	跌账准备 计提比例
原材料	78,709,747.11	880,945.26	77,828,801.85	1.12%
在产品	66,659,695.43	1,447,458.39	65,212,237.04	2.17%
库存商品	50,559,862.53	5,514,951.59	45,044,910.94	10.91%
发出商品	32,977,017.91	-	32,977,017.91	-
周转材料	133,416.50	-	133,416.50	-
委托加工物资	1,618,553.60	-	1,618,553.60	-
自制半成品	16,091,262.18	2,083,463.84	14,007,798.34	12.95%
	<u>246,749,555.26</u>	<u>9,926,819.08</u>	<u>236,822,736.18</u>	

注 1: 存货余额本期较年初余额减少 36,230,340.76 元, 减少比例为 14.68%, 主要是由于本期处置子公司深圳市伊达科技有限公司期末存货未纳入合并范围所致。

(2) 存货跌价准备

种 类	2010-12-31	本年计提	本年减少		2011-12-31
			本年转回	本年转销	

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

种 类	2010-12-31	本年计提	本年减少		2011-12-31
			本年转回	本年转销	
原材料	880,945.26	6,335,576.30	-	1,115,273.37	6,101,248.19
在产品	1,447,458.39	6,363,492.90	-	-	7,810,951.29
库存商品	5,514,951.59	3,298,798.90	-	299,165.43	8,514,585.06
发出商品	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-
自制半成品	2,083,463.84	-	-	1,850,003.65	233,460.19
	<u>9,926,819.08</u>	<u>15,997,868.10</u>	<u>-</u>	<u>3,264,442.45</u>	<u>22,660,244.73</u>

(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	期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价	-	-
在产品	期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价	-	-
库存商品	期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价	-	-
发出商品	-	-	-
周转材料	-	-	-
委托加工物资	期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价	-	-
自制半成品	期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价	-	-

注: 期末根据存货市场售价或估计售价并考虑一定的费用(包括完工成本)确定可变现净值,并按照可变现净值小于账面成本的金额计提存货跌价准备。

7、对合营企业投资和联营企业投资

无。

8、长期股权投资

(1) 余额列示

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外，均以人民币元列示)

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例
UNISTAR HI-TECH	成本法	1,649,648.02	1,649,648.02	-	1,649,648.02	49.00%
上海思达东影电力技术有限公司	成本法	1,843,619.53	1,843,619.53	-	1,843,619.53	16.80%
		3,493,267.55	3,493,267.55	-	3,493,267.55	

(续上表)

被投资单位	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	现金红利
UNISTAR HI-TECH SYSTEMS LIMITED	49.00%	-	1,649,648.02	-	-
上海思达东影电力技术有限公司	16.80%	-	1,843,619.53	-	-
			3,493,267.55	-	-

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
UNISTAR HI-TECH SYSTEMS LIMITED	公司规模较小，未向当地派遣常驻人员	-

9、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
一、账面原值合计	29,073,475.14	2,001,960.57	20,007,319.72	11,068,115.99
1、房屋、建筑物	29,073,475.14	2,001,960.57	20,007,319.72	11,068,115.99
2、土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧和累计摊销合计	4,498,287.23	667,465.88	3,062,830.52	2,102,922.59
1、房屋、建筑物	4,498,287.23	667,465.88	3,062,830.52	2,102,922.59
2、土地使用权	-	-	-	-
三、投资性房地产账面净值合计	24,575,187.91	-	-	8,965,193.40
1、房屋、建筑物	24,575,187.91	-	-	8,965,193.40
2、土地使用权	-	-	-	-

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-			
1、房屋、建筑物	-			
2、土地使用权	-			
五、投资性房地产账面价值合计	24,575,187.91			8,965,193.40
1、房屋、建筑物	24,575,187.91			8,965,193.40
2、土地使用权	-			

注:投资性房地产期末未发现存在减值迹象,故未计提减值准备。

(2)按公允价值计量的投资性房地产

无。

10、固定资产

(1)固定资产情况

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31	
一、账面原值					
其中:房屋及建筑物	185,935,252.48	57,498,011.09	11,911,862.65	231,521,400.92	
机器设备	65,365,801.70	3,201,014.98	24,764,365.50	43,802,451.18	
运输工具	12,141,899.08	889,198.44	1,329,030.03	11,702,067.49	
办公设备及其他	45,806,115.45	7,096,668.93	5,734,852.12	47,167,932.26	
	309,249,068.71	68,684,893.44	43,740,110.30	334,193,851.85	
二、累计折旧					
类 别	2010-12-31	其他增加	本期计提	本期减少	2011-12-31
其中:房屋及建筑物	22,306,439.14	-	7,048,843.47	2,284,887.76	27,070,394.85
机器设备	40,508,509.68	-	1,538,196.85	13,847,150.62	28,199,555.91
运输工具	5,068,520.56	-	3,265,350.26	3,045,926.06	5,287,944.76
办公设备及其他	27,546,715.87	-	3,927,939.54	4,663,521.27	26,811,134.14
	95,430,185.25	-	15,780,330.12	23,841,485.71	87,369,029.66

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
三、固定资产账面净值				
其中：房屋及建筑物	163,628,813.34			204,451,006.07
机器设备	24,857,292.02			15,602,895.27
运输工具	7,073,378.52			6,414,122.73
办公设备及其他	18,259,399.58			20,356,798.12
	<u>213,818,883.46</u>			<u>246,824,822.19</u>
四、减值准备	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	251,579.39	339,431.36	251,579.39	339,431.36
运输工具	-	-	-	-
办公设备及其他	-	95,075.37	-	95,075.37
	<u>251,579.39</u>	<u>434,506.73</u>	<u>251,579.39</u>	<u>434,506.73</u>
五、固定资产账面价值				
其中：房屋及建筑物	163,628,813.34			204,451,006.07
机器设备	24,605,712.63			15,263,463.91
运输工具	7,073,378.52			6,414,122.73
办公设备及其他	18,259,399.58			20,261,722.75
	<u>213,567,304.07</u>			<u>246,390,315.46</u>

(2) 暂时闲置的固定资产情况:

类别	原值	累计折旧	减值准备	净额
机器设备	799,716.48	335,676.23	-	464,040.25
房屋建筑物	12,593,147.45	2,392,682.93	-	10,200,464.52
	<u>13,392,863.93</u>	<u>2,728,359.16</u>	-	<u>10,664,504.77</u>

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况:

无。

河南思达科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

(4) 通过经营租赁租出的固定资产:

类别	原值	累计折旧	减值准备	净额
机器设备	321,171.06	270,827.30	-	50,343.76
房屋建筑物	14,110,394.27	2,217,414.39	-	11,892,979.88
	14,431,565.33	2,488,241.69	-	11,943,323.64

(5) 期末无持有待售的固定资产。

(6) 期末未办妥产权证书的固定资产。

上海英迈吉东影图像设备技术有限公司厂房建设已达到预定可使用状态,但公司工程决算尚未完成,暂估转入固定资产,尚未办理房产证。

11、在建工程

(1) 在建工程明细情况

项 目	2011-12-31			2010-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
英迈吉生产基地建设	-	-	-	41,080,620.33	-	41,080,620.33
	-	-	-	41,080,620.33		41,080,620.33

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	2010-12-31	本年增加
英迈吉生产基地建设	77,700,000.00	41,080,620.33	12,772,162.20
	77,700,000.00	41,080,620.33	12,772,162.20

(续上表)

工程名称	本期转入固定资产数	其他减少数	工程投入占预算比例	工程进度
英迈吉生产基地建设	53,852,782.53	-	69.31%	100.00%
	53,852,782.53	-		

(续上表)

工程名称	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	2011-12-31

河南思达科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中:本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率	资金来源	2011-12-31
英迈吉生产基地建设	1,572,194.25	-	-	-	-
	1,572,194.25	-			-

(3) 在建工程减值准备

在建工程期末未发现存在减值迹象,故未计提减值准备。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
一、账面原值	88,786,987.60	218,391.30	-	89,005,378.90
1、土地使用权	65,380,565.52	-	-	65,380,565.52
其中:开发区金梭路土地	5,223,600.00	-	-	5,223,600.00
开发区瑞达路土地	6,278,500.00	-	-	6,278,500.00
龙岗土地	14,011,763.52	-	-	14,011,763.52
川沙王桥镇土地	39,866,702.00	-	-	39,866,702.00
2、专利技术	1,120,000.00	-	-	1,120,000.00
其中: EIS (电阻抗扫描成像技术)	1,120,000.00	-	-	1,120,000.00
专利权	-	-	-	-
3、非专利技术	21,921,192.85	-	-	21,921,192.85
其中: 技术产权	535,326.89	-	-	535,326.89
载波器	2,600,000.00	-	-	2,600,000.00
500VA 工频放大器	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
0.02 级三相电能表相关技术	200,000.00	-	-	200,000.00
BI-DI 及 SFF/SFP 模块技术	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00
专有技术 1	785,865.96	-	-	785,865.96
医学影像	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
数字化医院系统	3,300,000.00	-	-	3,300,000.00
4、管理软件等	365,229.23	-	-	583,620.53
0.01 级三相电能表控制软件	100,000.00	-	-	100,000.00
0.01 级三相电能表 PC 软件	100,000.00	-	-	100,000.00
电气 CAD 软件	55,000.00	-	-	55,000.00
电气 CAD2006 软件	22,000.00	-	-	22,000.00
财务软件	88,229.23	218,391.30	-	306,620.53
二、累计摊销	22,875,210.35	3,345,331.54	-	26,220,541.89
1、土地使用权	6,290,686.93	1,325,678.68	-	7,616,365.61
其中：开发区金梭路土地	1,419,078.00	104,472.00	-	1,523,550.00
开发区瑞达路土地	1,500,005.86	125,750.04	-	1,625,755.90
龙岗土地	1,515,456.55	298,122.60	-	1,813,579.15
川沙王桥镇土地	1,856,146.52	797,334.04	-	2,653,480.56
2、专利技术	615,999.96	111,999.99	-	727,999.95
其中：EIS （电阻抗扫描成像技术）	615,999.96	111,999.99	-	727,999.95
专利权	-	-	-	-
3、非专利技术	15,779,844.09	1,856,086.09	-	17,635,930.18
其中：技术产权	535,326.89	-	-	535,326.89
载波器	2,535,000.42	64,999.58	-	2,600,000.00
500VA 工频放大器	1,437,500.00	62,500.00	-	1,500,000.00
0.02 级三相电能表相关技术	94,999.98	19,999.98	-	114,999.96
BI-DI 及 SFF/SFP 模块技术	2,166,666.46	399,999.93	-	2,566,666.39
专有技术 1	582,850.34	78,586.60	-	661,436.94
医学影像	6,750,000.00	900,000.00	-	7,650,000.00
数字化医院系统	1,677,500.00	330,000.00	-	2,007,500.00
4、管理软件等	188,679.37	51,566.78	-	240,246.15

河南思达科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
0.01 级三相电能表控制软件	41,666.64	9,999.99	-	51,666.63
0.01 级三相电能表 PC 软件	39,999.98	9,999.99	-	49,999.97
电气 CAD 软件	35,750.00	5,500.00	-	41,250.00
电气 CAD2006 软件	11,183.33	2,200.04	-	13,383.37
财务软件	60,079.42	23,866.76	-	83,946.18
三、无形资产账面净值	65,911,777.25			62,784,837.01
1、土地使用权	59,089,878.59			57,764,199.91
其中：开发区金梭路土地	3,804,522.00			3,700,050.00
开发区瑞达路土地	4,778,494.14			4,652,744.10
龙岗土地	12,496,306.97			12,198,184.37
川沙王桥镇土地	38,010,555.48			37,213,221.44
2、专利技术	504,000.04			392,000.05
其中：EIS （电阻抗扫描成像技术）	504,000.04			392,000.05
专利权	-			-
3、非专利技术	6,141,348.76			4,285,262.67
其中：技术产权	-			-
载波器	64,999.58			-
500VA 工频放大器	62,500.00			-
0.02 级三相电能表相关技术	105,000.02			85,000.04
BI-DI 及 SFF/SFP 模块技术	1,833,333.54			1,433,333.61
专有技术 1	203,015.62			124,429.02
医学影像	2,250,000.00			1,350,000.00
数字化医院系统	1,622,500.00			1,292,500.00
4、管理软件等	176,549.86			343,374.38
0.01 级三相电能表控制软件	58,333.36			48,333.37
0.01 级三相电能表 PC 软件	60,000.02			50,000.03

河南思达科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
电气 CAD 软件	19,250.00			13,750.00
电气 CAD2006 软件	10,816.67			8,616.63
财务软件	28,149.81			222,674.35
四、减值准备	-			-
1、土地使用权	-			-
其中：开发区金梭路土地	-			-
开发区瑞达路土地	-			-
龙岗土地	-			-
川沙王桥镇土地	-			-
2、专利技术	-			-
其中：EIS （电阻抗扫描成像技术）	-			-
专利权	-			-
3、非专利技术	-			-
其中：技术产权	-			-
载波器	-			-
500VA 工频放大器	-			-
0.02 级三相电能表相关技术	-			-
BI-DI 及 SFF/SFP 模块技术	-			-
专有技术 1	-			-
医学影像	-			-
数字化医院系统	-			-
4、管理软件等	-			-
0.01 级三相电能表控制软件	-			-
0.01 级三相电能表 PC 软件	-			-
电气 CAD 软件	-			-
电气 CAD2006 软件	-			-

河南思达科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
财务软件	-			-
五、无形资产账面价值	65,911,777.25			62,784,837.01
1、土地使用权	59,089,878.59			57,764,199.91
其中：开发区金梭路土地	3,804,522.00			3,700,050.00
开发区瑞达路土地	4,778,494.14			4,652,744.10
龙岗土地	12,496,306.97			12,198,184.37
川沙王桥镇土地	38,010,555.48			37,213,221.44
2、专利技术	504,000.04			392,000.05
其中：EIS (电阻抗扫描成像技术)	504,000.04			392,000.05
专利权	-			-
3、非专利技术	6,141,348.76			4,285,262.67
其中：技术产权	-			-
载波器	64,999.58			-
500VA 工频放大器	62,500.00			-
0.02 级三相电能表相关技术	105,000.02			85,000.04
BI-DI 及 SFF/SFP 模块技术	1,833,333.54			1,433,333.61
专有技术 1	203,015.62			124,429.02
医学影像	2,250,000.00			1,350,000.00
数字化医院系统	1,622,500.00			1,292,500.00
4、管理软件等	176,549.86			343,374.38
0.01 级三相电能表控制软件	58,333.36			48,333.37
0.01 级三相电能表 PC 软件	60,000.02			50,000.03
电气 CAD 软件	19,250.00			13,750.00
电气 CAD2006 软件	10,816.67			8,616.63
财务软件	28,149.81			222,674.35

(2) 公司开发项目支出

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-12-31
			计入当期损益	确认为无形资产	
电子式电能表 1	-	410,217.05	410,217.05	-	-
电子标准仪器	-	3,481,016.58	3,481,016.58	-	-
综合自动化	-	1,532,618.63	1,532,618.63	-	-
电子式电能表 2	-	2,593,382.19	2,593,382.19	-	-
电子式电能表 3	-	10,684,617.34	10,684,617.34	-	-
光电模块	-	1,068,943.58	1,068,943.58	-	-
视听产品	-	7,569,205.54	7,569,205.54	-	-
安检设备、医疗影像设备	-	10,336,295.69	10,336,295.69	-	-
	-	37,676,296.60	37,676,296.60	-	-

13、商誉

被投资单位	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31	期末减值准备
上海英迈吉东影图像设备有限公司	36,770.69	-	-	36,770.69	-
南京东影图像技术有限公司	494,000.00	-	-	494,000.00	-
中山市伊达科技有限公司	4,422,238.19	-	4,422,238.19	-	-
	4,953,008.88	-	4,422,238.19	530,770.69	-

14、长期待摊费用

项目	2010-12-31	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2011-12-31	其他减少的原因
厂房装修费	-	42,199.94	2,109.99	-	40,089.95	-
房屋维修	-	-	-	-	-	-
	-	42,199.94	2,109.99	-	40,089.95	-

15、递延所得税资产

河南思达科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

(1) 已确认递延所得税资产

项 目	2011-12-31	2010-12-31
坏账准备	2,615,919.18	1,773,485.21
存货跌价准备	266,616.65	452,116.94
	<u>2,882,535.83</u>	<u>2,225,602.15</u>

(2) 未确认递延所得税资产

类 别	金 额
资产类账面价值与计税基础产生的递延所得税资产	17,974,370.07
负债类账面价值与计税基础产生的递延所得税资产	-
结转以后年度的未弥补亏损产生的递延所得税资产	-
	<u>17,974,370.07</u>

(3) 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	2011-12-31	2010-12-31
坏账准备	17,470,979.08	11,854,752.58
其中: 应收账款--坏账准备	11,183,680.69	8,980,984.35
其他应收款--坏账准备	4,514,086.23	2,873,768.23
预付账款--坏账准备	1,773,212.16	
存货跌价准备	1,777,444.36	3,014,112.91
	<u>19,248,423.43</u>	<u>14,868,865.49</u>

16、资产减值准备

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-12-31
			转回	转销	
坏账准备:	65,967,215.84	47,169,641.38	346,346.53	1,952,210.09	110,838,300.60
其中: 应收账款-坏账准备	49,520,537.97	24,332,651.46	-	1,370,928.04	72,482,261.39
其他应收款-坏账准备	14,696,677.87	19,398,200.47	346,346.53	472,978.46	33,275,553.35
预付帐款-坏帐准备	1,750,000.00	3,438,789.45	-	108,303.59	5,080,485.86

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-12-31
			转回	转销	
存货跌价准备	9,926,819.08	15,997,868.10	-	3,264,442.45	22,660,244.73
长期股权投资减值准备	3,493,267.55	-	-	-	3,493,267.55
固定资产减值准备	251,579.39	434,506.73	-	251,579.39	434,506.73
	<u>79,638,881.86</u>	<u>63,602,016.21</u>	<u>346,346.53</u>	<u>5,468,231.93</u>	<u>137,426,319.61</u>

17、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的 资产类别	原 值	净 值	价 值	资产受限制 原因
一、用于担保的资产				
思达工业园内1号厂房	41,977,158.15	34,001,548.37	34,001,548.37	抵押贷款
思达工业园内 办公楼	20,930,170.54	16,953,438.29	16,953,438.29	抵押贷款
思达工业园内 宿舍楼 A	17,403,526.08	14,096,917.30	14,096,917.30	抵押贷款
机器设备	14,898,853.00	6,612,933.24	6,612,933.24	抵押贷款
海岸城房产	41,815,567.92	38,540,604.10	38,540,604.10	抵押贷款
川沙镇王桥镇在建 工程	53,853,811.09	53,405,029.33	53,405,029.33	抵押贷款
川沙王桥镇土地	39,866,702.00	37,215,131.23	37,215,131.23	抵押贷款
出口项下形成应收 账款	45,079,609.36	45,079,609.36	45,079,609.36	抵押贷款
中信银行定期存单	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	质押贷款
	<u>295,825,398.14</u>	<u>265,905,211.22</u>	<u>265,905,211.22</u>	

注: ①川沙镇王桥镇在建工程已达到预定可使用状态, 暂估转入固定资产。

②无其他原因造成所有权受到限制的资产。

18、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2011-12-31	2010-12-31
信用借款	-	-

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

借款类别	2011-12-31	2010-12-31
保证借款	-	5,000,000.00
保证加质押借款	140,000,000.00	-
抵押借款	75,000,000.00	125,000,000.00
质押借款	103,200,000.00	97,992,072.87
	<u>318,200,000.00</u>	<u>227,992,072.87</u>

注:短期借款本期较上期增加 90,207,927.13 元,增加比例为 39.57%,增加原因为公司本期增加借款。

①2011年2月5日、2011年3月28日、2011年5月23日河南正弘置业有限公司以持有河南思达高科技股份有限公司的 50,908,139.00 股股权作质押,河南思达高科技股份有限公司从郑州市工商银行紫荆山支行分别取得三笔借款 19,200,000.00 元、24,000,000.00 元、17,000,000.00 元。

②2011年2月28日河南思达高科技股份有限公司与中信银行股份有限公司郑州分行签订编号为(2011)豫银贷字第 1102405 号合同,贷款金额人民币 40,000,000.00 元,本合同由河南正弘置业有限公司以持有思达高科 2000.00 万股作为质押,质押合同编号为(2011)豫银权质字第 1102405 号;河南正弘置业有限公司与中信银行股份有限公司郑州分行签署编号为(2011)豫银保字第 1102405 号的保证合同。

③2011年12月28日河南思达高科技股份有限公司以中信银行 20,000,000.00 元定期存单作为质押从中信银行股份有限公司郑州分行取得借款 18,000,000.00 元。

④2011年10月21日河南正弘置业有限公司以持有河南思达高科技股份有限公司 1100 万股质押给渤海银行股份有限公司上海分行,上海英迈吉图像设备有限公司取得借款 25,000,000.00 元。

⑤2011年5月5日、26日上海英迈吉图像设备有限公司以浦东新区王桥开发区 2/10 丘(浦东新区川沙镇王桥路 358 号,利航路 155 号,置业路 111 号)的在建工程及相应的土地使用权向交通银行股份有限公司上海市分行借款 9,000,000.00 元、11,000,000.00 元。

⑥2011年11月8日深圳思达仪表有限公司以深房地字第 6000169020、6000169021、6000171089 房产作为抵押,河南正弘置业有限公司以持有河南思达高科技股份有限公司 1000 万股股权作质押和河南思达高科技股份有限公司作保证(最高额保证合同编号:ZB7917201100000139),从上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行取得 1 亿元的最高额授信,且于分别于 2011 年 11 月 17 日、2011 年 12 月 9 日

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

取得 80,000,000.00 和 20,000,000.00 元。

⑦2011年11月17日深圳市思达仪表有限公司以深房地字第4000395342、400395337、4000394694、4000395338、4000395336、4000395353、4000395339、4000395335、4000395341、4000395340、4000395334、4000394696 房产和出口项下产生的应收账款作为抵押从广东发展银行股份有限公司深圳分行取得 50,000,000.00 元最高额授信,分别于 2011 年 11 月 18 号和 2011 年 12 月 31 日取得 35,000,000.00 元和 15,000,000.00 元。

⑧2011年5月17日深圳市思达仪表有限公司以机器设备作抵押为深圳思达光电通信技术有限公司从上海浦东发展银行股份有限公司南山支行取得借款 5,000,000.00 元。

关联方为本公司提供担保的情况详见本附注六、关联方及关联交易。

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日,公司无已到期尚未偿还的短期借款。

19、应付账款

(1) 应付账款的账龄分析如下:

账 龄	2011-12-31		2010-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	82,399,620.88	47.33%	231,940,457.90	91.04%
1—2 年	80,159,211.62	46.05%	11,707,396.44	4.60%
2—3 年	3,456,383.55	1.99%	2,697,467.22	1.06%
3 年以上	8,066,140.94	4.63%	8,418,412.76	3.30%
	<u>174,081,356.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>254,763,734.32</u>	<u>100.00%</u>

注: 应付账款期末较期初减少 80,682,377.33 元,减少比例 31.67%,主要原因为本期处置深圳市伊达科技未纳入合并范围。

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日应付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	占应付账款总额的比例
PREMIUM CONSTRUCTION S.R.L.	供应商	65,957,950.56	1—2 年	37.89%
上海祥骏电器成套设备有限公司	供应商	6,293,737.89	1 年以内	3.62%

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应付账款总额的 比例
VICTORY DEVELOPMENT	供应商	5,761,504.59	1年以内	3.31%
深圳市鑫鸿基塑胶有限公司	供应商	5,709,473.56	1年以内	3.28%
RICHPOWER ELECTRONIC DEVICES CO., LIMITED	供应商	5,266,332.23	1年以内	3.03%
		<u>88,988,998.83</u>		<u>51.13%</u>

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

(4) 本公司账龄超过 1 年的应付账款未支付的原因主要是该款项尚处于结算期。

20、预收款项

(1) 预收款项的账龄分析如下:

账龄	2011-12-31		2010-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	27,676,105.40	76.94%	42,464,893.07	81.81%
1—2年	1,578,210.58	4.39%	5,603,917.53	10.80%
2—3年	3,020,016.82	8.40%	2,854,185.13	5.50%
3年以上	3,695,411.60	10.27%	984,086.86	1.89%
	<u>35,969,744.40</u>	<u>100.00%</u>	<u>51,907,082.59</u>	<u>100.00%</u>

(2) 本期末预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日预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	占预收账款 总额的比例
山东电力集团公司淄博 供电公司	销售客户	10,919,978.80	1年以内	30.36%
RIGAKU	销售客户	2,991,232.44	1年以内	8.32%
Empresa Eletrica de Guatemala S.A.	销售客户	1,803,922.49	1年以内	5.02%
ElectroSulLimitada	销售客户	1,782,291.54	1-2年	4.95%

河南思达科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预收账款总额的比例
Ulaanbaatar Electricity Distribution Network Company	销售客户	1,478,795.00	1年以内	4.11%
		<u>18,976,220.27</u>		<u>52.76%</u>

注:预收账款中预收山东电力集团公司淄博供电公司生产智能表的预收款,金额为10,919,978.80元,占预收账款总额的比例为30.36%。

21、应付职工薪酬

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	406,713.63	95,761,187.57	94,315,310.09	1,852,591.11
二、职工福利费	191,893.84	919,557.59	1,078,716.45	32,734.98
三、社会保险费	72,164.29	4,402,757.94	4,288,957.36	185,964.87
其中:1、医疗保险费	605.96	1,782,794.42	1,782,136.38	1,264.00
2、基本养老保险费	71,364.83	4,768,646.95	4,655,640.91	184,370.87
3、年金缴费	-	-	-	-
4、失业保险费	193.50	421,001.95	420,865.45	330.00
5、工伤保险费	-	223,886.55	223,886.55	-
6、生育保险费	-	201,594.47	201,594.47	-
7、综合保险	-	2,120.00	2,120.00	-
四、住房公积金	89,108.82	1,900,602.35	1,882,890.35	106,820.82
五、工会经费和职工教育经费	3,345,143.60	592,987.08	377,837.63	3,560,293.05
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	2,704,952.23	2,704,952.23	-
	<u>4,105,024.18</u>	<u>109,279,331.16</u>	<u>107,645,950.51</u>	<u>5,738,404.83</u>

注:应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额;2011年12月份处置深圳市伊达科技有限公司,本期减少数包含深圳市伊达科技有限公司应付职工薪酬的期初数。

22、应交税费

(1) 余额

河南思达科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

类别	2011-12-31	2010-12-31
增值税	-4,322,180.91	14,971,700.51
营业税	141,307.84	977,677.83
所得税	13,826.67	6,105,033.62
印花税	162,928.93	108,634.60
土地使用税	120,125.70	192,591.00
房产税	363,564.71	174,385.93
代扣个人所得税	-147,462.81	576,320.61
城市维护建设税	336,972.57	633,130.47
教育费附加	207,067.40	287,999.94
堤围费	2,309.53	21,807.38
河道税	7,935.43	19,405.47
其他	10,717.41	10,635.56
	<u>-3,102,887.53</u>	<u>24,079,322.92</u>

(2) 应交税费主要税金及费用的缴纳基础及税、费率参见本财务报表附注三、主要税项。

注: 其他为公司代收代缴工会经费等。

23、应付股利

项目	2011-12-31	2010-12-31
应付普通股股东股利	587,799.88	3,592,595.36
	<u>587,799.88</u>	<u>3,592,595.36</u>

注: 应付普通股股东股利年末余额系结转以前年度应付河南隆达通信公司、河南五星电器自动化设备有限公司股利。

24、其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄	2011-12-31		2010-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,070,143.82	26.62%	60,568,478.26	76.09%

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

账 龄	2011-12-31		2010-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1—2年	491,321.96	3.21%	2,355,235.85	2.96%
2—3年	394,144.91	2.58%	988,156.23	1.24%
3年以上	10,333,548.54	67.59%	15,684,999.10	19.71%
	<u>15,289,159.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>79,596,869.44</u>	<u>100.00%</u>

(2) 其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况:

单位名称	2011-12-31	2010-12-31
河南正弘置业有限公司	-	65,000,000.00
	-	65,000,000.00

25、一年内到期的非流动负债

项目	2011-12-31	2010-12-31
信用借款	-	-
保证借款	-	-
抵押借款	9,133,151.15	17,556,911.80
质押借款	-	-
	<u>9,133,151.15</u>	<u>17,556,911.80</u>

注: ① 2009年9月9日上海英迈吉东影图像设备有限公司向交通银行股份有限公司上海市分行贷款人民币 25,000,000.00 元,借款期限为 2009年9月16日至 2012年9月1日,余额 5,000,000.00 元于 2012年9月1日到期。

②2010年5月10日上海英迈吉东影图像设备有限公司向交通银行股份有限公司上海市分行贷款 25,000,000.00 元,借款期限为 2010年5月10日至 2012年9月7日,余额 4,133,151.15 元于 2012年9月7日到期。

26、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2011-12-31	2010-12-31
----	------------	------------

河南思达科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项目	2011-12-31	2010-12-31
信用借款	1,636,364.00	2,000,000.00
保证借款	-	-
抵押借款	-	10,000,000.00
质押借款	-	-
	<u>1,636,364.00</u>	<u>12,000,000.00</u>

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率
交通银行股份有限公司上海市分行	2009-9-16	2012-9-1	人民币	6.1005%
2005年国债专项转贷资金	2005-3-3	-	人民币	-

(续上表)

贷款单位	期末数		期初数	
	外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行股份有限公司上海市分行	-	-	-	10,000,000.00
2005年国债专项转贷资金	-	1,636,364.00	-	2,000,000.00
	-	<u>1,636,364.00</u>	-	<u>12,000,000.00</u>

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日, 公司无已到期尚未归还的长期借款。

27、其他非流动负债

项目	2011-12-31	2010-12-31
资产相关政府补助	8,420,000.00	5,262,000.00
	<u>8,420,000.00</u>	<u>5,262,000.00</u>

与资产相关的政府补助明细如下:

项目	账面余额		种类	相关批准文件	批准机关	备注
	年初	年末				

河南思达科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项目	账面余额		种类	相关批准文件	批准机关	备注
	年初	年末				
高科技园区科技创新	75,000.00	-	科技三项经费	沪浦科[2006]105号文	上海市浦东新区科学技术委员会	-
电阻抗乳腺诊断仪	200,000.00	-	科技三项经费	沪浦科[2006]105号文	上海市浦东新区科学技术委员会	-
CT式行李安全检查设备	2,700,000.00	2,700,000.00	科技三项经费	沪浦科[2006]105号文	上海市浦东新区科学技术委员会	-
小巨人项目	1,387,000.00	-	科技三项经费	沪浦科[2006]105号文	上海市浦东新区科学技术委员会	-
专利试点(培育)企业专项资金	120,000.00	-	科技三项经费	-	-	-
CT行李安全检查设备(科研机构)	80,000.00	-	科技三项经费	-	-	-
图像设备生产基地项目	600,000.00	1,300,000.00	科技三项经费	-	-	-
EIS 中小型创业基金拨款	100,000.00	100,000.00	科技三项经费	-	-	-
特色产业中小企业专项资金	-	1,520,000.00	特色产业中小企业专项资金	02—PD-(2010)15	上海市浦东新区经济和信息化委员会	-
大中型系列安检装备技术改造项目	-	2,800,000.00	重点技术改造	浦经信委工字[2011]104号	上海市浦东新区经济和信息化委员会	-
	<u>5,262,000.00</u>	<u>8,420,000.00</u>		-	-	-

28、股本

(1) 股本增减变动情况表:

项目	期初数		本次变动增减(+,-)					期末数	
	股数	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例%

一、有限售条件股份

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项目	期初数		本次变动增减(+,-)					期末数	
	股数	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例%
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	6,768,000.00	2.15	-	-	-	-6,190,000.00	-6,190,000.00	578,000.00	0.18
其中：境内法人持股	6,768,000.00	2.15	-	-	-	-6,190,000.00	-6,190,000.00	578,000.00	0.18
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	6,768,000.00	2.15	-	-	-	-6,190,000.00	-6,190,000.00	578,000.00	0.18
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	307,818,699.00	97.85	-	-	-	6,190,000.00	6,190,000.00	314,008,699.00	99.82
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	307,818,699.00	97.85	-	-	-	6,190,000.00	6,190,000.00	314,008,699.00	99.82
股份总额	314,586,699.00	100.00	-	-	-	-	-	314,586,699.00	100.00

(2) 有限售条件的股东持股情况如下:

有限售条件的股东名称	2011-12-31		2010-12-31	
	金额	比例	金额	比例
海口三和置业有限公司	-	-	6,190,000.00	1.97%
河南隆达通讯有限公司	578,000.00	0.18%	578,000.00	0.18%
	578,000.00	0.18%	6,768,000.00	2.15%

注:①根据公司第 2011-15 董事会公告,海口三和置业有限公司持有思达高科 6,190,000.00 股于 2011 年 7 月 27 日上市流通。

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

②截止 2011 年 12 月 31 日本公司第一大股东河南正弘置业有限公司通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司将其持有的本公司非限售流通股 91,908,139 股(占总股本 29.22%, 占其所持公司股份总数的 99.90%) 质押给中国工商银行股份有限公司郑州紫荆支行、中信银行股份有限公司郑州分行、渤海银行股份有限公司上海分行、上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行, 用于取得人民币贷款。

29、资本公积

项 目	2010-12-31	本年增加	本年减少	2011-12-31
资本(股本)溢价	13,660,886.71	-	-	13,660,886.71
其他资本公积	35,446,741.12	-	-	35,446,741.12
其中: 公允价值变动	-	-	-	-
其他资本公积	28,124,072.65	-	-	28,124,072.65
	49,107,627.83	-	-	49,107,627.83

30、盈余公积

项 目	2010-12-31	本年增加	本年减少	2011-12-31
法定盈余公积	31,771,673.94	-	-	31,771,673.94
任意盈余公积	-	-	-	-
	31,771,673.94	-	-	31,771,673.94

31、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 年初未分配利润	-6,748,914.60	-
调整 年初未分配利润(合计数)	-	-
调整后 年初未分配利润	-6,748,914.60	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-79,412,942.48	-
减: 提取法定盈余公积	-	-
任意盈余公积金	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作资本(股本)的普通股股利	-	-

河南思达科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项 目	金 额	提取或分配比例
其他	-	-
期末未分配利润	-86,161,857.08	

32、少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益列示如下:

子公司名称	2011-12-31	2010-12-31
中山市伊达科技有限公司	-	21,493,704.28
深圳市伊达数码有限公司	-	12,601,013.04
深圳思达光电通信技术有限公司	5,600,847.64	6,844,362.86
河南思达软件工程有限公司	2,263,605.33	2,342,279.06
上海英迈吉东影图像设备有限公司	42,910,136.69	42,685,157.80
深圳市伊达科技有限公司	-	3,435,704.97
深圳市思达仪表有限公司	-	-
	50,774,589.66	89,402,222.01

33、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项 目	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	694,279,687.17	774,830,581.35
其他业务收入	26,086,299.13	9,219,983.59
营业收入	720,365,986.30	784,050,564.94
主营业务成本	544,774,012.57	583,345,317.48
其他业务成本	17,278,581.45	4,056,039.81
营业成本	562,052,594.02	587,401,357.29

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

产品名称	2011年度		2010年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力设备及仪器仪表	319,817,202.68	244,589,312.46	280,325,927.42	212,632,805.30
软件开发及技术转让	13,000.00	-	3,764,273.50	-
电池及其配件	-	-	21,033,464.48	21,017,079.82
影像设备	102,527,850.77	55,498,945.19	210,608,864.24	117,392,997.40
视听产品	244,239,451.95	221,924,810.06	231,266,811.79	212,273,684.19
光电模块	27,682,181.77	22,760,944.86	27,831,239.92	20,028,750.77
	<u>694,279,687.17</u>	<u>544,774,012.57</u>	<u>774,830,581.35</u>	<u>583,345,317.48</u>

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	2011年度		2010年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	226,998,520.24	158,855,191.68	362,620,307.18	229,552,583.62
国外	467,281,166.93	385,918,820.89	412,210,274.17	353,792,733.86
	<u>694,279,687.17</u>	<u>544,774,012.57</u>	<u>774,830,581.35</u>	<u>583,345,317.48</u>

(4) 公司2011年度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
PT SMART METER INDONESIA	133,061,683.00	18.47%
GLOBO MULTIMEDIA SP.Z.O.O.SP.K	74,326,762.58	10.32%
SM ELECTRONIC GMBH	44,451,528.49	6.17%
IDEAL TARGET DEVELOP MENT LTD.	25,751,618.13	3.57%
山东电力集团公司物流服务中心	23,560,443.61	3.27%
	<u>301,152,035.81</u>	<u>41.80%</u>

34、营业税金及附加

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项 目	2011 年度	2010 年度	计缴标准
营业税	712,164.63	2,726,203.45	5%
城市维护建设税	1,948,865.05	1,182,046.45	1%、5%、7%
教育费附加	1,932,023.24	1,066,782.77	3%、2%
河道管理费	307,294.98	240,323.59	-
	<u>4,900,347.90</u>	<u>5,215,356.26</u>	

35、销售费用

项 目	2011 年度	2010 年度
工资	10,979,616.14	13,545,244.29
社会保险	2,129,537.28	1,711,255.44
运杂费(含装卸费等)	2,860,775.74	3,792,003.24
报关商检费(含报关、代理、商检等)	3,530,754.88	923,277.89
展览费	517,490.09	301,818.07
差旅费	4,959,625.34	6,734,340.88
广告费	1,047,383.25	1,794,760.46
办公费(含会议费等)	4,184,467.44	4,453,434.69
检验费	450,888.07	1,156,122.02
业务招待费	3,327,548.46	5,082,827.99
业务宣传费	1,072,663.72	1,172,720.83
投标费用	2,076,535.60	1,806,048.51
佣金	2,046,332.08	-
其他费用	3,424,362.46	3,042,182.18
	<u>42,607,980.55</u>	<u>45,516,036.49</u>

注:其他项中包括参展费、代理费、认证费、咨询费、签证费等费用。

36、管理费用

项 目	2011 年度	2010 年度
-----	---------	---------

河南思达科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项 目	2011 年度	2010 年度
研发支出	37,676,296.60	36,381,480.16
工资、福利费等	22,749,905.40	16,182,525.24
工会经费、职工教育经费	584,208.98	178,092.57
社会保险费	3,475,307.15	2,480,269.74
折旧费	6,256,840.46	5,423,959.27
租赁费	2,242,701.33	2,607,770.13
无形资产摊销	3,141,815.62	3,579,469.84
低值易耗品摊销	310,253.40	153,482.73
水电物业管理费	3,520,800.00	1,819,673.71
办公费	2,185,117.10	2,172,741.03
房产税、土地使用税	2,319,939.43	2,005,533.31
其他税费	608,639.97	321,914.37
审计咨询费	7,943,854.91	3,272,763.00
汽车费用	2,339,437.39	2,465,749.84
差旅费	2,383,469.85	1,182,092.48
业务招待费	3,460,115.07	2,103,213.10
通讯费用	938,334.04	960,360.19
离职补偿金	3,455,234.30	-
存货盘亏	1,740,525.82	-
综合楼维修费	529,715.15	-
会务费	2,046,153.00	-
其他费用	3,298,145.35	2,183,747.68
	113,206,810.32	85,474,838.39

注:其他项中包括修理费、会议费、运输费、广告费、商业保险费等费用。

37、财务费用

项 目	2011 年度	2010 年度
-----	---------	---------

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项 目	2011 年度	2010 年度
利息支出	21,529,847.38	18,604,101.98
减: 利息收入	1,152,824.69	2,941,025.41
汇兑损益	3,223,580.99	2,620,022.31
手续费及其他	4,436,751.58	920,108.62
	<u>28,037,355.26</u>	<u>19,203,207.50</u>

38、投资收益

项 目	2011 年度	2010 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	3,499,575.53	2,012,847.98
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	30,167.92
其他投资收益	-	-
	<u>3,499,575.53</u>	<u>2,043,015.90</u>

注: 报告期内投资收益的增加主要为转让公司持有对深圳市伊达科技有限公司 90%的股权。

39、资产减值损失

项 目	2011 年度	2010 年度
一、坏账损失	46,823,294.85	10,287,222.12
二、存货跌价损失	15,997,868.10	4,016,882.16
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	1,649,648.02

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项 目	2011 年度	2010 年度
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	434,506.73	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
	63,255,669.68	15,953,752.30

40、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2011 年度	2010 年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,000,691.24	177,637.50	1,000,691.24
其中：固定资产处置利得	1,000,691.24	177,637.50	1,000,691.24
债务重组利得	-	277,100.14	-
政府补助	7,694,757.92	2,418,050.60	7,694,757.92
罚款收入	33,450.70	35,680.44	33,450.70
无法支付的应付账款	937,739.55	949,908.10	937,739.55
其他	184,074.14	1,411,420.15	184,074.14
	9,850,713.55	5,269,796.93	9,850,713.55

(2) 本年政府补助明细如下：

项目	账面发生额		种类	相关批准文件	批准机关	备注
	2011 年数	2010 年数				
上海浦东新区财政局 科技发展基金	100,000.00	-	奖励款	浦东新区科学 技术奖证书	上海市浦东新区 人民政府	

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项目	账面发生额		种类	相关批准文件	批准机关	备注
	2011年数	2010年数				
上海科技技术委员会小巨人资助款	100,000.00	-	补贴款	科研项目课题合同	上海市科学技术委员会	
小巨人项目	1,387,000.00	-	科技三项经费	沪浦科[2006]105号	上海市科学技术委员会	
电阻抗乳腺诊断仪	200,000.00	-	科技三项经费	沪浦科[2006]105号	上海市科学技术委员会	
CT式行李安全检查设备(科研机构)	140,000.00	-	科技三项经费			
专利试点(培育)企业专项资金	60,000.00	-	科技三项经费			
中小企业国际市场开拓资金	30,000.00	-	补贴款	-	上海浦东新区财政局	-
上海科学技术委员会科技特派员项目(09QT1403300)资助费	20,000.00	-	补贴款		上海市科学技术委员会	
高科技园区科技创新	75,000.00	-	科技三项经费	沪浦科[2006]105号	上海市科学技术委员会	
北京中展海外展览公司2010中东贸易展扶持基金	25,870.00	-	补贴款		上海市浦东新区人民政府	
市级财政专利资助费	7,215.00	-	补贴款		上海浦东新区财政局	
上海市国库专利资助费	7,290.00	-	补贴款		上海浦东新区财政局	
浦东科学技术委员会科技进步奖奖金	50,000.00	-	奖励款	上海市科学技术奖证书	上海市人民政府	
增值税即征即退	926531.47	269,434.91	软件产品		上海市浦东新区国家税务局	
中小企业开拓资金	34,655.00	5,422.00	补贴款	-	上海市浦东新区财政局	-
中小企业发展基金	29,600.00	5,000.00	补贴款	-	上海市浦东新区财政局	-
研发投入补贴资金	-	400,000.00	补贴款		上海浦东新区科技发展基金	
财政补贴款	-	8,400.00	补贴款		上海市浦东新区软件行业协会	
成果转化项目扶持基金	1,554,000.0	228,000.00	补贴款		上海市高新技术成果转化项目认定办公室	
市贸工局一般贸易补助	18,000.00	-			深圳市市场监督管理局	

河南思达科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项目	账面发生额		种类	相关批准文件	批准机关	备注
	2011年数	2010年数				
中小企业国际市场开拓资金	15,000.00	-			中国国际贸易促进委员会建设行	
科技资助款	-	100,000.00		-		
中山对外经贸局出口信用补贴	66,102.73	-				
中山外贸局2010年促进投保	41,231.00	-				
中山外经局2010年度我省外贸企业补贴	2,500.00	-				
财政所补贴三产奖励	10,307.46	-				
科技局补贴	70,000.00	-				
招工失业奖励补贴	-	2,455.00		-		
中小企业基金	-	64,851.00		-		
招用失业人员补贴	4,645.26	1,473.00	补贴款-	-	深圳就业管理服务中心-	-
招工奖励	-	1,482.24	-	-	-	-
补助款	-	1,548.42	-	-	-	-
增值税即征即退	-	167,198.66	软件及集成电路产品	郑高国税退抵税[2008]24	郑州高新技术产业开发区国家税务局	对增值税超税负3%的部分实行即征即退
高新企业补贴	-	20,000.00	-	-	小榄镇财政所	-
企业资助金	100,000.00	100,000.00	补贴款	-	深圳市龙岗区科学技术局	
企业资助金	500,000.00	210,000.00	补贴款	-	深圳市龙岗区科学技术局	
出口补助	-	211,856.00	补贴款	-	深圳市贸易工业局	
中小企业国际市场开拓资金	121,505.00	-	-	-	深圳市贸易工业局	
收到对外贸易经济合作局2009年第二季度加工贸易企业技高扩大内销奖励资金	-	40,000.00		-	财政局	-

河南思达科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项目	账面发生额		种类	相关批准文件	批准机关	备注
	2011年数	2010年数				
中山市对外贸易经济合作局2009年第三季度机电高新技术产品出口退税补贴	-	95,373.00		-	财政局	-
收到2009年第四季度机电高新补贴	-	139,271.00		-	财政局	-
收到财政局补贴	23,000.00	32,265.37		-	财政局	-
收到财政局,发明专利补贴,	-	1,020.00		-	财政局	-
政府补贴	45,738.00	-	补贴款			
中小企业开拓资金	69,767.00	-	补贴款		深圳市贸易工业局	
科技发展专项资金	11,000.00	-	补贴款			
财政局见习补助款	24,000.00	-	补贴款		郑州财政局	
高新区财政局2010年高成长高新技术企业	150,000.00	-	补贴款		郑州财政局	
河南知识产权局财政拨款	2,800.00	3,000.00	补贴款	-	郑州市财政局	
科技成果项目资金	-	300,000.00	补贴款	-	河南知识产权局	
外贸出口奖励资金款	150,000.00	-	补贴款		郑州财政局	
外贸出口基地服务平台项目资金款	1,520,000.00	-	补贴款		郑州财政局	
安全生产奖	-	10,000.00		-	管委财政局	
郑州高新技术产业区会计服务中心专利资助	2,000.00	-	补贴款			
	<u>7,694,757.92</u>	<u>2,418,050.60</u>				

41、营业外支出

项目	2011年度	2010年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	133,604.57	-
其中: 固定资产处置损失	-	133,604.57	-

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项 目	2011 年度	2010 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	534,073.39	49,843.42	534,073.39
固定资产盘亏	1,755,805.13	-	1,755,805.13
非常损失	137,564.04	94,400.77	137,564.04
	<u>2,427,442.56</u>	<u>277,848.76</u>	<u>2,427,442.56</u>

注: 营业外支出本年比上年增加 2,149,593.80 元, 主要原因系本期发生大额的固定资产盘亏。

42、所得税费用

项 目	2011 年度	2010 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,719,218.87	7,692,026.53
递延所得税费用	-1,181,512.59	264,248.88
	<u>537,706.28</u>	<u>7,956,275.41</u>

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2011 年度	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	-79,412,942.48	11,853,641.65
非经常性损益	2	8,310,234.28	19,141,460.21
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-87,723,176.76	-7,287,818.56
期初股份总数	4	314,586,699.00	314,586,699.00
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	-	-

河南思达科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项目	序号	2011年度	2010年度
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6 ×7/11-8× 9/11-10	314,586,699.00	314,586,699.00
基本每股收益	13=1/12	-0.2524	0.0377
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.2789	-0.0232

(2) 稀释每股收益的计算过程同基本每股收益。

44、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2011年度	2010年度
利息收入	1,152,824.69	1,724,538.54
政府补助	7,694,757.92	2,418,050.60
资金往来及其他	38,296,745.90	14,585,169.18
	47,144,328.51	18,727,758.32

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011年度	2010年度
管理费用和营业费用	59,347,714.41	40,559,851.12
资金往来及其他	60,686,777.16	56,162,891.10
	120,034,491.57	96,722,742.22

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2011年度	2010年度
资金拆借	-	4,539,000.00
年初借款保证金转回	-	74,305,500.00
	-	78,844,500.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2011年度	2010年度
借款保证金	49,365,725.82	10,732,800.00

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项 目	2011 年度	2010 年度
其他	2,722,230.00	27,000.00
	52,087,955.82	10,759,800.00

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2011 年度	2010 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-83,309,631.19	24,364,705.37
加: 资产减值准备	63,255,669.68	15,953,752.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,479,417.79	18,882,802.49
无形资产摊销	3,345,331.54	3,669,550.80
长期待摊费用摊销	15,109.99	381,535.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	854,277.95	-45,066.57
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	368,907.79	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	25,370,531.18	18,325,827.78
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,499,575.53	-2,038,490.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,394,090.20	264,248.88
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-25,993,743.81	2,500,715.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	27,230,034.07	-93,933,640.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-15,107,798.05	-7,965,652.00
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	8,614,441.21	-19,639,710.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

补充资料	2011年度	2010年度
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	108,749,970.12	105,359,809.05
减: 现金的期初余额	105,359,809.05	102,615,692.70
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	3,390,161.07	2,744,116.35

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	2011年度	2010年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
4. 取得子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	32,000,000.00	311,000,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	32,000,000.00	311,000,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	32,000,000.00	311,000,000.00
4. 处置子公司的净资产	63,205,368.12	78,561,544.56
流动资产	182,038,294.98	106,333,690.97

河南思达科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项 目	2011 年度	2010 年度
非流动资产	11,589,886.49	13,592,922.10
流动负债	130,422,813.35	41,365,068.51
非流动负债	-	-

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2011-12-31	2010-12-31
一、现金	100,895,573.84	104,332,530.47
其中：库存现金	219,857.49	848,628.45
可随时用于支付的银行存款	92,650,280.31	89,060,031.82
可随时用于支付的其他货币资金	8,025,436.04	14,423,870.20
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的银行承兑汇票	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	100,895,573.84	104,332,530.47
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金或现金等价物	20,000,000.00	10,732,800.00

注：不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明，截止 2011 年 12 月 31 日，银行存款中 20,000,000.00 元系质押存单，现金流量表中现金的期末余额未包含深圳市伊达科技有限公司现金的期末余额 7,854,396.28 元，截止 2010 年 12 月 31 日，银行存款中 5,000,000.00 元、其他货币资金中 5,732,800.00 元系质押的定期存单。

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
河南正弘置业有限公司	母公司	有限公司	河南郑州	李向清	房地产开发

(续上表)

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

母公司名称	注册资本	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
河南正弘置业有限公司	5,000.00	29.24%	29.24%	李向清	17000815-2

2、本公司的子公司情况

金额单位:人民币万元

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
深圳市思达仪表有限公司	控股	有限责任公司	深圳市	刘双河	仪表制造
上海英迈吉东影图像设备有限公司	控股	有限责任公司	上海市	刘双河	图像设备制造
南京东影图像技术有限公司	控股	有限责任公司	南京市	刘双河	医学影像技术服务
中山市伊达科技有限公司	控股	有限责任公司	中山市	黄永宏	视听产品制造
河南思达软件工程有限公司	控股	有限责任公司	郑州市	刘双河	软件开发
深圳思达光电通信技术有限公司	控股	有限责任公司	深圳市	刘双河	光电子器件制造
深圳市伊达科技有限公司	控股	有限责任公司	深圳市	李鑫龙	电子产品的技术开发
深圳市伊达数码有限公司	控股	有限责任公司	深圳市	黄永宏	数码产品、视听产品的技术开发和销售

(续上表)

子公司名称	注册资本	持股比例(%)		表决权比例(%)	组织机构代码证
		直接	间接		
深圳市思达仪表有限公司	8,000.00	100	-	100	61881584-2
上海英迈吉东影图像设备有限公司	3,520.00	70	-	70	74729628-4
南京东影图像技术有限公司	500.00	-	100	100	72174502-9
中山市伊达科技有限公司	660.00	-	51	51	73148366-7
河南思达软件工程有限公司	1,000.00	90	-	90	72512750-0
深圳思达光电通信技术有限公司	2,000.00	-	68	68	774104735

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

深圳市伊达科技有限公司	2,437.00	90	-	90	75860865-0
深圳市伊达数码有限公司	3,000.00	-	51	51	77556138-0

注:深圳市伊达科技有限公司、深圳市伊达数码有限公司、中山市伊达科技有限公司本期已处置。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

被投资单位名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
河南联华置业有限公司	同一母公司	79572331-6
郑州佳裕置业有限公司	同一实际控制人	66468607-6
河南正弘物业管理有限公司	实际控制人亲属控制企业	74252655-4
金基不动产(郑州)有限公司	同一实际控制人	76166293-0
中原华信商贸集团有限公司	实际控制人亲属控制企业	170456270
郑州卓峰制药有限公司	实际控制人亲属控制企业	17045963-1
李向阳	实际控制人亲属	-
UNISTAR HI-TECH SYSTEMS LIMITED	其他关联方	-

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	2011年度		2010年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
UNISTAR HI-TECH SYSTEMS LIMITED	销售商品	协议价	4,930,970.58	0.68%	138,500.66	0.02%
深圳市思达仪表有限公司	销售商品	生产成本加成 10%计价	10,320,323.21	1.43%	-	-
			15,251,293.79	2.11%	138,500.66	0.02%

注:河南思达高科技股份有限公司为充分利用产能,本期与深圳市思达仪表有限公司发生关联交易额 10,320,323.21 元,根据思达高科字(2011)第 08 号内部交易定价规定,产成品按销售方财务部门核算的生产成本加成 10%进行计价,但是合同执行期间,由于材料成本上涨等原因,实际价格为生产成

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

本加成 0.35%。

(2) 关联担保情况

担保方 2	担保方式	被担保方	担保金额	担保是否已经履行完毕
河南正弘置业有限公司	质押	河南思达高科股份有限公司	60,200,000.00	否
河南正弘置业有限公司	质押	河南思达高科股份有限公司	40,000,000.00	否
河南正弘置业有限公司	质押	河南思达高科股份有限公司	25,000,000.00	否
河南正弘置业有限公司	质押	河南思达高科股份有限公司	100,000,000.00	否
			<u>225,200,000.00</u>	

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
	拆 入			
河南正弘置业有限公司	65,000,000.00	2010年12月	2011年3月	暂借款
河南正弘置业有限公司	60,000,000.00	2011年10月	2011年11月	暂借款
河南正弘置业有限公司	10,000,000.00	2011年11月	2011年11月	暂借款
	<u>135,000,000.00</u>			
	拆 出			
	无			

6、上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
其他应付款	河南正弘置业有限公司	65,000,000.00	70,000,000.00	135,000,000.00	-
		<u>65,000,000.00</u>	<u>70,000,000.00</u>	<u>135,000,000.00</u>	<u>-</u>

七、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①思达高科诉河南中博电力有限公司股权转让欠款纠纷案件

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

思达高科委托河南金学苑律师事务所于 2010 年 12 月向郑州高新技术产业开发区人民法院提起诉讼,要求河南中博电力有限公司偿还思达高科股权转让款本金 298.00 万元及其滞纳金 49.741517 万元(计算截止到 2010 年 12 月 17 日)。该案经一审判决后,思达高科已上诉至郑州市中级人民法院,已于 2012 年 2 月 29 日开庭审理,目前尚未判决。

②吴家荣、田静端、何派杰与思达高科发生三起劳动争议纠纷,目前尚未判决。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响
无。

八、承诺事项

本公司无应披露未披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无重要的资产负债表日后事项说明

十、其他重要事项

1、非货币性资产交换

本公司无应披露未披露的非货币资产交换事项。

2、债务重组

本公司无应披露未披露的债务重组事项。

3、租赁

本公司无应披露未披露的租赁事项。

4、资产抵押

抵押权人	抵押合同号	贷款合同号	贷款金额	贷款期限	抵押范围	抵押期限
上海浦东 发展银行 深圳分行	合同号: ZB7917200000139 ZD7917201100000 049	合同号: 7917201128 1036	20,000,000.00	2011-12-9 至 2012-12-9	房屋	抵押合同生效 之日起,至约定的 被担保债务偿清为 止
	ZZ79172011000000 43	合同号: 79172011280 960	80,000,000.00	2011-11-17 至 2012-11-17		抵押合同生效 之日起,至约定的 被担保债务偿清为 止

河南思达科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

抵押权人	抵押合同号	贷款合同号	贷款金额	贷款期限	抵押范围	抵押期限
广东发展 银行深圳 华强支行	第 10200311045-02 号	银授合字第 10200311045 号	35,000,000.00	2011-11-18 至 2012-11-17	房屋	抵押合同生效之日 起,至约定的被担 保债务偿清为止
	最保质字第 10200311045-01 号					
	最应质字第 10200311045-03 号		15,000,000.00	2011-12-31 至 2012-6-30		
上海浦东发 展银行深圳 分行	质押合同: 4279072010280011 01	79172011280 347	5,000,000.00	2011-5-17 至 2012-5-17	机 器 设备	抵押合同生效之日 起,至约定的被担 保债务偿清为止
交通银行股 份有限公司 上海市分行	抵押合同: 3102002010A30000 6900	合同号: 3102002010 MI000069	4,133,151.15	2010 年 5 月 10 日至 2012 年 9 月 7 日	房屋	抵押合同生效 之日起,至约定的 被担保债务偿清为 止
交通银行股 份有限公司 上海分行	抵押合同: 3102002009A30001 2200	合同号: 3102002009 M10001220 0	5,000,000.00	2009 年 9 月 16 日至 2012 年 9 月 16 日	土地 资产	抵押合同生效之日 起,至约定的被担 保债务偿清为止
交通银行股 份有限公司 上海分行	抵押合同: 3102002011A30000 5600	合同号: 3102002011 M10000560 0	11,000,000.00	2011 年 5 月 26 日至 2012 年 5 月 25 日	房屋	抵押合同生效之日 起,至约定的被担 保债务偿清为止
交通银行股 份有限公司 上海分行	抵押合同: 3102002011A30000 4100	合同号: 3102002011 M10000410 0	9,000,000.00	2011 年 5 月 5 日至 2012 年 5 月 4 日	房屋	抵押合同生效之日 起,至约定的被担 保债务偿清为止
			184,133,151.15			

十一、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

项 目	2011-12-31	2010-12-31
应收账款	181,723,647.81	191,047,961.92
坏账准备	58,900,585.99	38,288,286.85
	122,823,061.82	152,759,675.07

(1) 应收账款按种类披露:

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

2011-12-31

种 类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,812,622.64	4.85%	8,812,622.64	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款:				
其中: 账龄组合	170,379,037.01	93.76%	47,555,975.19	27.91%
其他组合	-	-	-	-
组合小计	170,379,037.01	93.76%	47,555,975.19	27.91%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,531,988.16	1.39%	2,531,988.16	100.00%
	<u>181,723,647.81</u>	<u>100.00%</u>	<u>58,900,585.99</u>	

2010-12-31

种 类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,812,622.64	4.61%	8,812,622.64	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款:				
其中: 账龄组合	182,180,739.28	95.36%	29,475,664.21	16.18%
其他组合	-	-	-	-
组合小计	182,180,739.28		29,475,664.21	16.18%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	54,600.00	0.03%	-	-
	<u>191,047,961.92</u>	<u>100.00%</u>	<u>38,288,286.85</u>	

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

2011-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1年以内	60,592,907.03	35.56%	1,211,858.14	2.00%
1-2年	24,213,494.11	14.21%	1,210,674.71	5.00%
2-3年	10,661,820.65	6.26%	1,066,182.07	10.00%

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

2011-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
3-4年	16,824,115.04	9.87%	3,364,823.01	20.00%
4-5年	34,768,525.87	20.41%	17,384,262.95	50.00%
5年以上	23,318,174.31	13.69%	23,318,174.31	100.00%
	<u>170,379,037.01</u>	<u>100.00%</u>	<u>47,555,975.19</u>	

2010-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1年以内	70,493,805.66	38.69%	1,409,876.11	2.00%
1-2年	24,714,856.40	13.57%	1,235,742.82	5.00%
2-3年	22,937,858.96	12.59%	2,293,785.89	10.00%
3-4年	40,244,968.08	22.09%	8,048,993.62	20.00%
4-5年	14,603,968.82	8.02%	7,301,984.41	50.00%
5年以上	9,185,281.36	5.04%	9,185,281.36	100.00%
	<u>182,180,739.28</u>	<u>100.00%</u>	<u>29,475,664.21</u>	

(3) 期末对单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

本期末对单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款,经测试发现应收石家庄惠普公司 3,396.00 元、石家庄施乐公司 1,100.00 元等 726 家账面余额合计 2,531,988.16 元,因收回风险较大,合计计提减值准备 2,531,988.16 元,该应收款项主要系应收单位款项,账龄较长,且金额较小,且与对方单位没有业务往来。

(4) 本期无转回或收回的应收款项金额。

(5) 本报告期内不存在通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

(6) 本报告期内无实际核销的应收账款。

(7) 2011 年 12 月 31 日应收账款余额中,无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

款。

(8) 截止 2011 年 12 月 31 日应收账款余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例
石家庄供电局	销售客户	8,115,060.00	1 年以内	4.47%
沈阳电业局	销售客户	5,180,368.99	1-2 年	2.85%
上海三晶国际贸易公司	销售客户	4,804,048.85	5 年以上	2.64%
浙江华星国际贸易	销售客户	4,008,573.79	5 年以上	2.21%
云南国通水电开发有限公司	销售客户	3,527,000.00	4-5 年	1.94%
		<u>25,635,051.63</u>		<u>14.11%</u>

(9) 年末无应收关联方款项情况:

(10) 本报告期无终止确认的应收款项情况。

(11) 本期无以应收款项为标的进行证券化的应收账款。

2、其他应收款

项 目	2011-12-31	2010-12-31
其他应收款	63,484,899.56	76,477,952.84
坏账准备	27,327,142.35	11,060,009.66
	<u>36,157,757.21</u>	<u>65,417,943.18</u>

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	2011-12-31		坏账准备	比例
	金额	比例		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,980,000.00	4.69%	2,980,000.00	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
其中: 账龄组合	51,135,531.22	80.55%	20,026,789.25	39.16%
余额组合	-	-	-	-
其他组合	-	-	-	-

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

2011-12-31

种 类	金额	比例	坏账准备	比例
组合小计	51,135,531.22	80.55%	20,026,789.25	39.16%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,369,368.34	14.76%	4,320,353.10	46.11%
	<u>63,484,899.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>27,327,142.35</u>	

2010-12-31

种 类	金额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	19,144,911.98	25.03%	1,790,000.00	9.35%
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中: 账龄组合	47,416,515.63	62.00%	4,741,651.56	10.00%
余额组合	-	-	-	-
其他组合	-	-	-	-
组合小计	47,416,515.63	62.00%	4,741,651.56	10.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,916,525.23	12.97%	4,528,358.10	45.66%
	<u>76,477,952.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,060,009.66</u>	

(2) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

2011-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1年以内	7,489,497.11	14.65%	149,789.94	2.00%
1-2年	10,063,662.97	19.68%	503,183.16	5.00%
2-3年	8,361,933.72	16.35%	836,193.37	10.00%
3-4年	7,494,138.30	14.66%	1,498,827.66	20.00%
4-5年	1,375,008.00	2.69%	687,504.00	50.00%
5年以上	16,351,291.12	31.97%	16,351,291.12	100.00%
	<u>51,135,531.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,026,789.25</u>	

河南思达科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

2010-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
1年以内	12,532,526.78	26.43%	1,253,252.68	10.00%
1-2年(含)	11,657,245.56	24.58%	1,165,724.56	10.00%
2-3年(含)	10,348,190.88	21.82%	1,034,819.09	10.00%
3-4年	2,697,734.52	5.69%	269,773.45	10.00%
4-5年	250,007.82	0.54%	25,000.78	10.00%
5年以上	9,930,810.07	20.94%	993,081.00	10.00%
	<u>47,416,515.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,741,651.56</u>	

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

本期期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款,经测试发现 134 家账面余额合计 8,525,346.36 元,因收回风险较大,故对其单项计提坏账准备金额合计 4,320,353.10 元,坏账准备的计提比例为 45.66%,对其中的一部分金额 115,359.82 元,全额计提减值准备,其他应收款主要系往来中的结算尾款和个人暂借款,账龄较长,且与对方单位没有业务往来。

(4) 本报告期内不存在转回或收回情况:

(5) 本报告期内不存在通过重组等其他方式收回的其他应收款金额。

(6) 本报告期内不存在实际核销的其他应收款金额。

(7) 2011 年 12 月 31 日其他应收款余额中,无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(8) 截止 2011 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名单位情况:

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
河南中博电力有限公司	股权受让方	2,980,000.00	4-5 年	4.69%
		207,295.00	1 年以内	0.33%
李昕	营销中心员工	592,507.00	1-2 年	0.93%
		484,914.00	2-3 年	0.76%
		1,060,978.42	3-4 年	1.67%

河南思达科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

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
		414,020.00	1年以内	0.65%
乔志钢	营销中心员工	439,653.50	1-2年	0.69%
		451,114.00	2-3年	0.71%
		631,829.39	3-4年	1.00%
		42,000.00	1年以内	0.07%
周德昌	营销中心员工	820,498.00	1-2年	1.29%
		300,160.00	2-3年	0.47%
		656,094.23	3-4年	1.03%
		1,500.00	1年以内	0.00%
郑永辉	营销中心员工	397,167.00	1-2年	0.63%
		805,780.00	2-3年	1.27%
		392,600.00	3-4年	0.62%
		174,283.00	4-5年	0.27%
		10,852,393.54		17.08%

(9) 年末应收关联方款项情况:

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
上海英迈吉东影图像设备有限公司	子公司	844,021.98	1年以内	1.33%
		844,021.98		1.33%

(10) 本报告期无终止确认的其他应收款情况。

(11) 本期无以应收款项为标的进行证券化的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例	表决权比例
深圳市思达仪表有限公司	成本法	53,208,995.26	53,208,995.26	-	53,208,995.26	100.00%	100.00%
河南思达软件工程有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00	-	9,000,000.00	90.00%	90.00%

河南思达科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例	表决权比例
上海英迈吉东影图像设备有限公司	成本法	24,660,770.69	24,660,770.69	-	24,660,770.69	70.00%	70.00%
深圳市伊达科技有限公司	成本法	21,933,000.00	21,933,000.00	21,933,000.00	-	90.00%	90.00%
UNISTAR HI-TECH SYSTEM LIMITED	成本法	1,711,674.46	1,649,648.02	-	1,649,648.02	49.00%	49.00%
		<u>110,514,440.41</u>	<u>110,452,413.97</u>	<u>21,933,000.00</u>	<u>88,519,413.97</u>		

(续上表)

子公司名称	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	现金红利
深圳市思达仪表有限公司	-	-	-	-
河南思达软件工程有限公司	-	-	-	-
上海英迈吉东影图像设备有限公司	-	-	-	-
深圳市伊达科技有限公司	-	-	-	-
UNISTAR HI-TECH SYSTEM LIMITED	-	1,649,648.02	1,649,648.02	-
	-	<u>1,649,648.02</u>	<u>1,649,648.02</u>	-

注: 2011年12月本公司出售持有深圳市伊达科技有限公司90%股权。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	2011年度	2010年度
主营业务收入	105,019,886.08	99,655,391.75
其他业务收入	13,554,663.59	6,519,034.72
营业收入	<u>118,574,549.67</u>	<u>106,174,426.47</u>
主营业务成本	86,391,295.22	66,698,993.96
其他业务成本	6,892,974.88	1,958,873.14

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项 目	2011 年度	2010 年度
营业成本	93,284,270.10	68,657,867.10

(2) 主营业务 (分产品)

产品名称	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力设备及仪器仪表	105,019,886.08	86,391,295.22	95,955,391.75	66,698,993.96
软件开发及技术转让	-	-	3,700,000.00	-
	105,019,886.08	86,391,295.22	99,655,391.75	66,698,993.96

(3) 主营业务 (分地区)

地区名称	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	100,088,915.50	83,256,425.81	99,580,479.43	66,634,361.71
国外	4,930,970.58	3,134,869.41	74,912.32	64,632.25
	105,019,886.08	86,391,295.22	99,655,391.75	66,698,993.96

(4) 公司 2011 年度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
山东电力集团公司物流服务中心	23,560,443.61	19.87%
石家庄供电局	12,438,260.00	10.49%
山东电力集团公司淄博供电公司	5,769,500.00	4.87%
山东电力集团公司威海供电公司	5,292,479.99	4.46%
UNINSTAR HI-TECH SYSTEMS LIMITED	4,972,664.01	4.19%
	52,033,347.61	43.88%

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	2011 年度	2010 年度
-----	---------	---------

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项 目	2011 年度	2010 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	10,067,000.00	27,218,778.56
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	30,167.92
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他投资收益	-	-
	10,067,000.00	27,248,946.48

注: 处置长期股权投资产生的投资收益: (1) 2011年11月2日本公司与河南思奇科技投资有限公司签署的股权转让协议, 公司将持有的深圳市伊达科技有限公司90%的股权以叁仟贰佰万元(3200万元)的价格转让给河南思奇科技投资有限公司。转让深圳市伊达科技有限公司实际收回3200万元人民币, 产生的投资收益金额为1,006.70万元;

(2) 本期无按成本法核算的长期股权投资收益。

6、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年度	2010 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-78,127,330.37	10,470,917.05
加: 资产减值准备	50,615,050.63	11,952,956.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,598,346.08	5,453,390.44
无形资产摊销	405,421.62	732,532.36
长期待摊费用摊销	-	164,182.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	845,045.85	-42,677.40

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

补充资料	2011 年度	2010 年度
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	21,315.88	-
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	-	-
财务费用 (收益以“—”号填列)	10,348,329.71	8,979,501.94
投资损失 (收益以“—”号填列)	-10,067,000.00	-27,244,421.29
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-	-
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	-	-
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-2,983,037.26	-21,113,729.22
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	39,174,237.69	18,261,281.76
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	7,308,674.15	-14,360,462.51
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	23,139,053.98	-6,746,527.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	20,549,943.35	36,347,927.06
减: 现金的期初余额	36,347,927.06	33,537,033.28
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	-15,797,983.71	2,810,893.78

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	2011 年度	2010 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

项 目	2011 年度	2010 年度
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
4. 取得子公司的净资产	-	-
流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	32,000,000.00	311,000,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	32,000,000.00	311,000,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	32,000,000.00	311,000,000.00
4. 处置子公司的净资产	63,205,368.12	78,561,544.56
流动资产	182,038,294.98	106,333,690.97
非流动资产	11,589,886.49	13,592,922.10
流动负债	130,422,813.35	41,365,068.51
非流动负债	-	-

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2011-12-31	2010-12-31
一、现金	20,549,988.85	36,347,927.06
其中: 库存现金	24,371.11	544,203.98
可随时用于支付的银行存款	20,517,391.12	35,803,723.08
可随时用于支付的其他货币资金	8,226.62	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的银行承兑汇票	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	20,549,988.85	36,347,927.06
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金或现金等价物	20,000,000.00	-

注: 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明, 截止 2011 年 12 月 31 日, 银行存款中

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

20,000,000.00 元系质押存单。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益

(2008)》(证监会公告〔2008〕43号),本公司非经常性损益列示如下:

序号	项 目	2011 年度	2010 年度
1	非流动性资产处置损益	2,006,575.90	5,755,950.08
2	越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	-
3	计入当期损益的政府补助	7,694,757.92	2,418,050.60
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5	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	-	-
6	非货币性资产交换损益	-	-
7	委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8	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	-	-
9	债务重组损益	-	-
10	企业重组费用	-	-
11	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	-	-
12	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	-	-
13	与公司主营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14	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	-	30,167.92
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	10,492,498.02
16	对外委托贷款取得的损益	-	-
17	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	-	-

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

序号	项 目	2011 年度	2010 年度
18	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	-	-
19	受托经营取得的托管费收入	-	-
20	除上述各项之外的其他营业外收支净额	483,626.96	2,530,795.47
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
	非经常性损益合计	10,184,960.78	21,227,462.09
	所得税影响额	327,662.91	766,930.45
	非经常性损益净额	9,857,297.87	20,460,531.64
	少数股东权益影响额	1,547,063.59	1,319,071.43
		<u>8,310,234.28</u>	<u>19,141,460.21</u>

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订),本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下:

报告期利润	2011 年度		
	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	-22.7537%	-0.2524	-0.2524
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.1348%	-0.2789	-0.2789

报告期利润	2010 年度		
	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	3.2146%	0.0377	0.0377
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.9764%	-0.0232	-0.0232

2.1 加权平均净资产收益率 = $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

河南思达高科技股份有限公司

2011年度财务报表附注

(本附注金额单位除特别标明外,均以人民币元列示)

其中: P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产; E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M_0 为报告期月份数; M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数; M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数; E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动; M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的,计算加权平均净资产收益率时,被合并方的净资产从报告期期初起进行加权;计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时,被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时,被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权;计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时,被合并方的净资产不予加权计算(权重为零)。

2.2 基本每股收益= $P_0 \div S$

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

其中: P_0 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; S_0 为期初股份总数; S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M_0 为报告期月份数; M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2.3 稀释每股收益

本公司报告期无稀释性潜在普通股。

河南思达高科技股份有限公司

二〇一二年四月七日