

河南思达高科技股份有限公司

# 审计报告

勤信审字【2014】第 1478 号

# 目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
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. 母公司资产负债表	5-6
3. 合并利润表	7
4. 母公司利润表	8
5. 合并现金流量表	9
6. 母公司现金流量表	10
7. 合并股东权益变动表	11-12
8. 母公司股东权益变动表	13-14
三、财务报表附注	15-80

## 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

勤信审字【2014】第 1478 号

河南思达高科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南思达高科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，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

我们的责任是在执行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守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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的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 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：胡铁军

二〇一四年四月二十三日

中国注册会计师：陈铮

## 合并资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位：河南思达高科技股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	161,727,535.54	109,304,680.25
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
应收票据	六、2	2,591,940.12	7,547,474.32
应收账款	六、4	131,119,346.48	181,530,861.71
预付款项	六、6	8,525,214.30	16,386,306.04
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息	六、3	-	45,466.67
应收股利		-	-
其他应收款	六、5	15,597,588.80	10,168,526.25
买入返售金融资产		-	-
存货	六、7	122,636,888.95	151,834,871.54
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、8	4,647,280.05	-
流动资产合计		446,845,794.24	476,818,186.78
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
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	六、9	-	-
投资性房地产	六、10	54,362,150.51	43,961,932.89
固定资产	六、11	167,735,062.75	188,998,469.07
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		14,005.00	48,829,905.45
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、12	48,734,974.13	51,625,759.09
开发支出		-	-
商誉	六、13	36,770.69	36,770.69
长期待摊费用	六、14	23,210.03	31,649.99
递延所得税资产	六、15	4,602,361.81	4,855,850.42
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		275,508,534.92	338,340,337.60
资产总计		722,354,329.16	815,158,524.38

法定代表人：刘双河

主管会计工作负责人：张峥

会计机构负责人：王峰

## 合并资产负债表（续）

2013年12月31日

编制单位：河南思达科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、18	297,000,000.00	322,430,000.00
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	六、19	43,747,853.42	43,868,377.11
应付账款	六、20	85,260,697.63	118,493,434.02
预收款项	六、21	8,978,069.64	38,084,592.80
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、22	6,392,471.33	6,451,484.06
应交税费	六、23	6,123,895.49	7,566,903.57
应付利息	六、24	577,058.21	630,888.04
应付股利		587,799.88	587,799.88
其他应付款	六、25	19,423,295.32	32,307,821.24
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		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>468,091,140.92</b>	<b>570,421,300.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、26	16,272,728.00	1,636,364.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款	六、27	-	33,935,552.08
预计负债	六、28	220,000.00	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	六、29	5,600,000.00	8,420,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>22,092,728.00</b>	<b>43,991,916.08</b>
<b>负债合计</b>		<b>490,183,868.92</b>	<b>614,413,216.80</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、30	314,586,699.00	314,586,699.00
资本公积	六、31	66,908,321.60	49,978,803.90
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、32	31,771,673.94	31,771,673.94
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、33	-202,695,787.60	-223,738,815.47
外币报表折算差额		-	-
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>210,570,906.94</b>	<b>172,598,361.37</b>
少数股东权益	六、34	21,599,553.30	28,146,946.21
<b>所有者权益合计</b>		<b>232,170,460.24</b>	<b>200,745,307.58</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>722,354,329.16</b>	<b>815,158,524.38</b>

法定代表人：刘双河

主管会计工作负责人：张峥

会计机构负责人：王峰

## 母公司资产负债表

2013年12月31日

编制单位：河南思达高科技股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		94,341,194.90	34,312,117.13
交易性金融资产		-	-
应收票据		2,050,400.00	7,103,724.32
应收账款	十六、1	62,804,452.15	97,776,624.31
预付款项		6,706,471.67	12,010,182.42
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十六、2	20,998,900.83	1,483,188.54
存货		19,946,887.04	26,861,067.84
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		3,445,918.43	-
流动资产合计		210,294,225.02	179,546,904.56
<b>非流动资产：</b>			
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	十六、3	88,269,765.95	88,269,765.95
投资性房地产		-	-
固定资产		11,932,206.62	13,097,043.26
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		14,005.00	48,829,905.45
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		355,733.30	370,584.57
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		100,571,710.87	150,567,299.23
资产总计		310,865,935.89	330,114,203.79

法定代表人：刘双河

主管会计工作负责人：张峥

会计机构负责人：王峰

## 母公司资产负债表（续）

2013年12月31日

编制单位：河南思达高科技股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		94,000,000.00	87,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		1,747,853.42	1,918,377.11
应付账款		34,245,668.64	57,124,600.97
预收款项		3,425,126.49	2,033,990.85
应付职工薪酬		4,372,440.44	3,323,903.00
应交税费		-160,611.95	1,605,177.16
应付利息		112,337.54	165,305.72
应付股利		587,799.88	587,799.88
其他应付款		109,362,702.26	103,399,514.14
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		247,693,316.72	257,158,668.83
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,272,728.00	1,636,364.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	33,935,552.08
预计负债		220,000.00	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,492,728.00	35,571,916.08
负债合计		249,186,044.72	292,730,584.91
<b>股东权益：</b>			
股本		314,586,699.00	314,586,699.00
资本公积		63,913,072.88	46,983,555.18
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		31,771,673.94	31,771,673.94
一般风险准备		-	-
未分配利润		-348,591,554.65	-355,958,309.24
股东权益合计		61,679,891.17	37,383,618.88
负债和股东权益总计		310,865,935.89	330,114,203.79

法定代表人：刘双河

主管会计工作负责人：张峥

会计机构负责人：王峰

## 合并利润表

2013 年度

编制单位：河南思达高科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、35	440,411,341.70	482,816,071.68
其中：营业收入		440,411,341.70	482,816,071.68
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	六、35	463,032,130.75	640,177,468.00
其中：营业成本		308,998,101.19	366,201,191.17
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	六、36	2,380,464.03	3,876,151.36
销售费用	六、37	39,428,040.35	53,822,047.42
管理费用	六、38	69,717,083.85	111,676,256.61
财务费用	六、39	24,373,910.46	25,175,213.34
资产减值损失	六、41	18,134,530.87	79,426,608.10
加：公允价值变动收益(损失以“-”号列示)		-	-
投资收益（损失以“-”号列示）	六、40	275,248.20	-
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“-”号列示）		-22,345,540.85	-157,361,396.32
加：营业外收入	六、42	43,621,094.55	8,981,094.42
减：营业外支出	六、43	1,399,247.79	4,598,821.65
其中：非流动资产处置损失		375,608.77	3,451,154.97
四、利润总额（亏损以“-”号列示）		19,876,305.91	-152,979,123.55
减：所得税费用	六、44	5,380,670.95	554,302.22
六、净利润（亏损以“-”号列示）		14,495,634.96	-153,533,425.77
归属于母公司股东的净利润		21,043,027.87	-137,576,958.39
少数股东损益		-6,547,392.91	-15,956,467.38
六、每股收益			
（一）基本每股收益	六、45	0.0669	-0.4373
（二）稀释每股收益	六、45	0.0669	-0.4373
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		14,495,634.96	-153,533,425.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,043,027.87	-137,576,958.39
归属于少数股东的综合收益总额		-6,547,392.91	-15,956,467.38

法定代表人：刘双河

主管会计工作负责人：张峥

会计机构负责人：王峰

## 母公司利润表

2013 年度

编制单位：河南思达高科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	113,558,489.41	122,803,463.51
减：营业成本	十六、4	91,168,165.91	107,017,342.07
营业税金及附加		244,726.78	964,976.61
销售费用		7,870,418.35	16,951,613.02
管理费用		19,183,002.68	37,839,721.56
财务费用		6,666,693.14	8,423,195.26
资产减值损失		11,326,046.07	62,170,186.43
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）	十六、5	-	4,666,700.00
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）		-22,900,563.52	-105,896,871.44
加：营业外收入		30,639,994.75	3,270,351.04
减：营业外支出		372,676.64	2,961,205.56
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,366,754.59	-105,587,725.96
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,366,754.59	-105,587,725.96
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		7,366,754.59	-105,587,725.96

法定代表人：刘双河

主管会计工作负责人：张峥

会计机构负责人：王峰

## 合并现金流量表

2013 年度

编制单位：河南思达高科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		454,172,580.45	497,981,102.96
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		12,363,231.13	28,435,653.67
收到的其他与经营活动有关的现金	六、46（1）	19,602,834.05	25,633,678.88
经营活动现金流入小计		486,138,645.63	552,050,435.51
购买商品、接受劳务支付的现金		277,684,043.53	343,384,127.16
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		90,892,366.87	100,674,910.17
支付的各项税费		20,888,856.27	28,769,604.44
支付的其他与经营活动有关的现金	六、46（2）	68,152,225.73	73,270,404.71
经营活动现金流出小计		457,617,492.40	546,099,046.48
经营活动产生的现金流量净额		28,521,153.23	5,951,389.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		187,000,000.00	-
取得投资收益所收到的现金		261,790.41	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		230,962.16	1,219,884.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	六、46（3）	62,808,327.32	34,404,300.00
投资活动现金流入小计		250,301,079.89	35,624,184.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,649,995.31	46,651,041.23
投资所支付的现金		187,000,000.00	3,800,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	六、46（4）	-	-
投资活动现金流出小计		193,649,995.31	50,451,041.23
投资活动产生的现金流量净额		56,651,084.58	-14,826,856.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		414,430,000.00	499,790,000.00
发行债券收到的现金		-	0.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		85,088,377.11	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		499,518,377.11	519,790,000.00
偿还债务所支付的现金		432,223,636.00	487,333,151.15
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		21,018,926.03	25,008,320.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	六、46（5）	60,938,853.42	30,503,377.11
筹资活动现金流出小计		514,181,415.45	542,844,849.12
筹资活动产生和现金流量净额		-14,663,038.34	-23,054,849.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,986,004.93	32,844.94
六、现金及现金等价物净增加额		68,523,194.54	-31,897,471.98
加：期初现金及现金等价物余额		76,852,498.14	108,749,970.12
六、期末现金及现金等价物余额		145,375,692.68	76,852,498.14

法定代表人：刘双河

主管会计工作负责人：张峥

会计机构负责人：王峰

## 母公司现金流量表

2013 年度

编制单位：河南思达高科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		160,575,019.33	121,450,276.66
收到的税费返还		1,143,488.51	423,899.98
收到其他与经营活动有关的现金		50,242,039.07	54,621,537.48
经营活动现金流入小计		211,960,546.91	176,495,714.12
购买商品、接受劳务支付的现金		106,083,042.34	86,536,777.47
支付给职工以及为职工支付的现金		24,968,684.27	31,874,211.15
支付的各项税费		8,978,325.34	13,587,660.98
支付其他与经营活动有关的现金		66,091,111.34	30,603,923.02
经营活动现金流出小计		206,121,163.29	162,602,572.62
经营活动产生的现金流量净额		5,839,383.62	13,893,141.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,130.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	981,199.40
收到其他与投资活动有关的现金		61,308,327.32	34,404,300.00
投资活动现金流入小计		61,354,457.32	35,385,499.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		547,797.00	473,975.00
投资支付的现金		-	1,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		547,797.00	1,873,975.00
投资活动产生的现金流量净额		60,806,660.32	33,511,524.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		94,000,000.00	143,200,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,918,377.11	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		95,918,377.11	163,200,000.00
偿还债务支付的现金		94,363,636.00	188,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,701,330.17	8,642,492.12
支付其他与筹资活动有关的现金		2,299,853.42	1,918,377.11
筹资活动现金流出小计		102,364,819.59	198,760,869.23
筹资活动产生的现金流量净额		-6,446,442.48	-35,560,869.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		60,199,601.46	11,843,796.67
加：期初现金及现金等价物余额		32,393,740.02	20,549,943.35
六、期末现金及现金等价物余额		92,593,341.48	32,393,740.02

法定代表人：刘双河

主管会计工作负责人：张峰

会计机构负责人：王峰

## 合并股东权益变动表

2013 年度

编制单位：河南思达高科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	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		
一、上年年末余额	314,586,699.00	49,978,803.90	-	-	31,771,673.94	-	-223,738,815.47	-	28,146,946.21	200,745,307.58
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	49,978,803.90	-	-	31,771,673.94	-	-223,738,815.47	-	28,146,946.21	200,745,307.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”填列）	-	16,929,517.70	-	-	-	-	21,043,027.87	-	-6,547,392.91	31,425,152.66
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	21,043,027.87	-	-6,547,392.91	14,495,634.96
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）合计							21,043,027.87		-6,547,392.91	14,495,634.96
（三）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
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. 对股东的分配										
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他	-	16,929,517.70	-	-	-	-	-	-	-	16,929,517.70
四、本期期末余额	314,586,699.00	66,908,321.60	-	-	31,771,673.94	-	-202,695,787.60	-	21,599,553.30	232,170,460.24

法定代表人：刘双河

主管会计工作负责人：张峥

会计机构负责人：王峰

## 合并股东权益变动表

2012 年度

编制单位：河南思达高科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年同期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	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		
一、上年年末余额	314,586,699.00	49,107,627.83	-	-	31,771,673.94	-	-86,161,857.08	-	50,774,589.66	360,078,733.35
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	-	-86,161,857.08	-	50,774,589.66	360,078,733.35
三、本期增减变动金额（减少以“—”填列）	-	871,176.07	-	-	-	-	-137,576,958.39	-	-22,627,643.45	-159,333,425.77
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	-137,576,958.39	-	-15,956,467.38	-153,533,425.77
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）合计	-	-	-	-	-	-	-137,576,958.39	-	-15,956,467.38	-153,533,425.77
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	871,176.07	-	-	-	-	-	-	-6,671,176.07	-5,800,000.00
四、本期期末余额	314,586,699.00	49,978,803.90	-	-	31,771,673.94	-	-223,738,815.47	-	28,146,946.21	200,745,307.58

法定代表人：刘双河

主管会计工作负责人：张峥

会计机构负责人：王峰

# 母公司股东权益变动表

2013 年度

编制单位：河南思达高科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	314,586,699.00	46,983,555.18	-	-	31,771,673.94	-	-355,958,309.24	37,383,618.88
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	46,983,555.18	-	-	31,771,673.94	-	-355,958,309.24	37,383,618.88
三、本期增减变动金额（减少以“—”填列）	-	16,929,517.70	-	0.00	-	-	7,366,754.59	24,296,272.29
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	7,366,754.59	7,366,754.59
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）合计	-	-	-	-	-	-	7,366,754.59	7,366,754.59
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	16,929,517.70	-	-	-	-	-	16,929,517.70
四、本期末余额	314,586,699.00	63,913,072.88	-	-	31,771,673.94	-	-348,591,554.65	61,679,891.17

法定代表人：刘双河

主管会计工作负责人：张峥

会计机构负责人：王峰

# 母公司股东权益变动表

2012 年度

编制单位：河南思达高科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年同期金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	314,586,699.00	46,983,555.18	-	-	31,771,673.94	-	-250,370,583.28	142,971,344.84
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	46,983,555.18	-	-	31,771,673.94	-	-250,370,583.28	142,971,344.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”填列)	-	-	-	-	-	-	-105,587,725.96	-105,587,725.96
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	-105,587,725.96	-105,587,725.96
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)合计	-	-	-	-	-	-	-105,587,725.96	-105,587,725.96
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(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	46,983,555.18	-	-	31,771,673.94	-	-355,958,309.24	37,383,618.88

法定代表人：刘双河

主管会计工作负责人：张峥

会计机构负责人：王峰

# 河南思达高科技股份有限公司

## 2013 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

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: 中国河南郑州高新技术产业开发区玉兰街 101 号, 总部地址: 郑州市郑东新区 CBD 商务外环路 27 号(与商务东三街交叉口)景峰国际 24 层, 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(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、重要会计政策、会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的要求, 真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### (三) 会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至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) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### (六) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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。

### (七) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

### (八) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 2. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别

的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### (1) 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### (2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### (3) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### 3. 金融资产减值

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），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，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，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。

#### （1）持有至到期投资、贷款减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### （2）可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失

予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### 5. 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## (2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 6. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (九) 应收款项坏账准备的核算

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### 1. 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

- (1) 债务人发生严重的财务困难；
- (2) 债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；
- (3) 债务人很可能倒闭或进行其它财务重组；
- (4) 其它表明应收款项发生减值的客观依据。

#### 2. 坏账准备的计提方法

##### (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的应收款项

### 1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
组合名称	依据
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	合并范围内关联方及其他不计提坏账的应收款项，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

### 2) 账龄分析法

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 (含 1 年, 以下同)	2%	2%	2%
1-2 年	5%	5%	5%
2-3 年	10%	10%	10%
3-4 年	20%	20%	20%
4-5 年	50%	50%	50%
5 年以上	100%	100%	100%

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

3. 应收往来款项的核销需经董事会批准。

### 4 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，

原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

#### (十) 存货的核算方法

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、期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度：永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法：采用一次转销法。

#### (十一) 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者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权益性投资。

##### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

## 4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

## 4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

## 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

## (十二) 投资性房地产的核算方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。

减值测试方法及减值准备计提方法见附注二、（十七）“非流动非金融资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## (十三) 固定资产的核算方法

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	30-50	5	3.17-1.90
机器设备	10	5	9.50
运输设备	10	5	9.50
办公设备及其他	5-10	5	19.00-9.50

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （十四） 在建工程的核算方法

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

#### （十五） 借款费用的核算

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### (十六) 无形资产的核算方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注二、（十七）“非流动非金融资产

产减值”。

#### (十七) 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或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该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十八) 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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.运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

4.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

#### (十九) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

#### (二十) 长期待摊费用的核算方法

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：

序号	类别	摊销方法	使用寿命	备注
1	模具	直线法	5年	
2	房屋装修	直线法	2-5年	

#### (二十一) 职工薪酬

##### 1.职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

##### 2.辞退福利

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否，解除与职工的劳动关系给予的补偿；本公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿；以及本公司实施的内部退休计划。

辞退福利的确认原则：

- (1) 企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- (2) 企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

辞退福利的计量方法：

(1) 对于职工没有选择权的辞退计划，根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

(2) 对于自愿接受裁减的建议，首先预计将会接受裁减建议的职工数量，再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

辞退福利的确认标准：

(1) 对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议，在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时，将该期或该阶段计划中由提供辞职福利产生的预计负债予以确认，计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。

(2) 对于符合规定的内退计划，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，计入当期管理费用。

#### (二十二) 预计负债的核算方法

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (二十三) 收入确认核算

##### 1. 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施与所有有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

##### 2. 提供劳务收入

劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认。

### 3. 让渡资产使用权收入

在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。

#### (二十四) 政府补助的核算

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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的，直接计入当期损益。

#### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十六）所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入所有者权益，及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

#### （二十七）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### 1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### 2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### 3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实

际发生时计入当期损益。

#### 4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 三、企业合并及合并财务报表

#### (一) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。达到企业合并前长期股权投资采用成本法核算的；其账面余额一般无需调整；达到企业合并前长期股权投资采用权益法核算的，应进行调整，将其账面价值调整至取得投资时的初始投资成本，相应调整留存收益等。

(2) 比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或是应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

(3) 对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与其相关的其他综合收益转为投资收益。

## (二) 分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1. 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留

存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (三) 合并财务报表的编制方法

1.合并范围的确定原则：本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

2.从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，冲减少数股东权益。

### (四) 本公司子公司情况

#### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
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	10,400,000.00

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
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	16,000,000.00

续上表：

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 (%)	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
-	100.00	100.00	-	-	-
-	80.00	80.00	2,435,000.43	-550,753.67	-

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

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
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	53,208,995.26
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	生物医学工程、医疗器械	24,660,770.69
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	生物医学工程、医疗器械	5,000,000.00

续上表：

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 (%)	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
	100.00	100.00	-	-	-
	70.00	70.00	19,164,552.87	-5,996,639.24	-
	100.00	100.00	-	-	-

(五) 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

无

(六) 合并范围发生变更的说明

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因长期业绩不佳，根据公司股东会决议注销，公司于 2013 年 3 月 1 日已办理完注销登记手续。

(七) 本期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. 本期新纳入合并范围的子公司明细如下

无

2.本期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权的经营实体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
南京东影图像技术有限公司	30,000.00	-

(八) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(九) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(十) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

(十一) 本期发生的反向购买

无

(十二) 本期发生的吸收合并

无

#### 四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

(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，2013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，有效期三年，2013年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

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，有效期三年，2013年度减按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，2013年度减按15%的税率缴纳企业所得税的企业所得税税率。

河南思达软件工程有限公司2013年度执行25%的企业所得税税率。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1、会计政策变更及影响

本期无会计政策变更的事项。

### 2、会计估计变更及影响

本期无会计估计变更的事项。

### 3、前期会计差错更正和影响

本期无前期差错更正的事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2013年1月1日，期末指2013年12月31日，上期指2012年度，本期指2013年度。

### 1. 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金	-	-	337,571.07	-	-	205,330.84
其中：人民币	-	-	212,321.91	-	-	121,027.01
美元	20,149.99	6.0969	122,852.48	12,649.41	6.2855	79,507.85
港元	1,965.07	0.7862	1,544.94	1,814.96	0.8109	1,471.75

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
欧元	-	-	-	221.68	8.3176	1,843.85
英镑	70.09	10.0556	704.80	70.09	10.1611	712.19
其他币种	-	-	146.94	-	-	768.19
<b>银行存款</b>	-	-	<b>143,325,297.00</b>	-	-	<b>88,614,149.41</b>
其中：人民币	-	-	133,999,368.30	-	-	86,187,154.77
美元	1,529,564.18	6.0969	9,325,599.86	366,590.33	6.2855	2,304,203.50
港元	-	-	-	450.28	0.8109	365.13
欧元	0.05	8.4189	0.42	14,569.21	8.3176	121,180.87
英镑	32.66	10.0556	328.42	122.54	10.1611	1,245.14
<b>其他货币资金</b>	-	-	<b>18,064,667.47</b>	-	-	<b>20,485,200.00</b>
其中：人民币	-	-	16,360,096.17	-	-	14,542,042.02
美元	279,580.00	6.0969	1,704,571.30	945,534.64	6.2855	5,943,157.98
<b>合计</b>	-	-	<b>161,727,535.54</b>	-	-	<b>109,304,680.25</b>

(1) 本期较上期余额增加了47.96%，主要系公司收到的西厂区和东厂区的拆迁补偿款。

(2) 截至2013年12月31日，公司因质押、银行承兑汇票保证金等受限制的资金合计16,351,842.86元，其中银行承兑汇票保证金14,347,853.42元，履约保证金2,003,989.44元。

## 2. 应收票据

### (1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,591,940.12	7,547,474.32
商业承兑汇票	-	-
<b>合计</b>	<b>2,591,940.12</b>	<b>7,547,474.32</b>

### (2) 期末公司已质押的应收票据情况

无

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据共计412,240.02元，其中前五名列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
北京格林威尔有限公司	2013-7-16	2014-1-15	200,000.00	
新乡市华联糖酒有限公司	2013-12-12	2014-6-12	100,000.00	

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
武汉烽火网络有限公司	2013-7-15	2014-1-15	74,679.70	
武汉烽火网络有限公司	2013-9-16	2014-3-16	19,765.79	
武汉烽火网络有限公司	2013-8-21	2014-2-21	17,794.53	
<b>合计</b>	—	—	<b>412,240.02</b>	

(4) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况

无

### 3. 应收利息

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回原因	相关款项是否发生减值
账龄 1 年以内的应收利息	45,466.67	-	45,466.67	-	-	否
其中：定期存单利息	45,466.67	-	45,466.67	-	-	否
账龄 1 年以上的应收利息	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>45,466.67</b>	-	<b>45,466.67</b>	-	-	-

### 4. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,812,622.64	3.68	8,812,622.64	100.00	8,812,622.64	3.10	8,812,622.64	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	209,820,196.47	87.65	78,939,526.90	37.62	259,562,022.78	91.18	78,731,967.14	30.33
组合小计	209,820,196.47	87.65	78,939,526.90	37.62	259,562,022.78	91.18	78,731,967.14	30.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,748,755.20	8.67	20,510,078.29	98.85	16,307,653.26	5.72	15,606,847.19	95.70
<b>合计</b>	<b>239,381,574.31</b>	<b>100.00</b>	<b>108,262,227.83</b>		<b>284,682,298.68</b>	<b>100.00</b>	<b>103,151,436.97</b>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

经对单项金额重大的应收账款进行单独测试，应收镇江华星国际贸易有限责任公司、上海三晶国际贸易有限公司等账面合计金额为 8,812,622.64 元，因可收回风险较大，个别认定

计提减值准备。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	79,938,037.37	38.10	1,598,664.54	110,299,551.20	42.49	2,205,991.02
1-2年(含2年)	25,448,041.87	12.13	1,272,402.08	29,675,789.91	11.43	1,483,789.50
2-3年(含3年)	18,237,602.74	8.69	1,823,760.28	34,354,413.26	13.24	3,435,441.32
3-4年(含4年)	10,495,073.76	5.00	2,099,014.75	8,627,882.57	3.32	1,725,576.52
4-5年(含5年)	7,111,510.98	3.39	3,555,755.50	13,446,434.10	5.18	6,723,217.05
5年以上	68,589,929.75	32.69	68,589,929.75	63,157,951.74	24.34	63,157,951.73
<b>合计</b>	<b>209,820,196.47</b>	<b>100.00</b>	<b>78,939,526.90</b>	<b>259,562,022.78</b>	<b>100.00</b>	<b>78,731,967.14</b>

(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 元等账面余额合计 20,748,755.20 元，该部分可收回风险较大，单项个别认定计提减值准备，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) 本期转回或收回情况

公司对应收账款进行加强管理，由资产管理部对超过1年以上的应收账款进行催收，其中包括2012年个别认定的客户山东电力集团济宁供电公司等51家公司，2012年末应收账款余额为4,161,850.00元，本期收回3,517,906.00元，剩余643,944.00元仍未收回，已全额计提坏账；深圳市思达仪表有限公司2012年计提阿塞拜疆AZENCO LTD2,003,210.79元坏账，2013年12月份收回货款转回坏账1,908,840.19元。

(6) 本年度实际核销的应收账款情况

单位名称	金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
宜昌供电局远安分局	97,650.00	货款	专人清理	否
<b>合计</b>	<b>97,650.00</b>			

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

(8) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)
UNISTAR HI-TECH SYSTEMS LIMITED	6,849,464.47	2.86
中康伟业南京科技发展有限公司	6,375,226.00	2.66

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)
ALTA TENSION ALTATEN S.A.	5,512,036.58	2.30
上海三晶国际贸易有限公司	4,804,048.85	2.01
Northern Power Corporation NPC	4,031,879.97	1.68
<b>合计</b>	<b>27,572,655.87</b>	<b>11.51</b>

(9) 年末应收关联方账款。

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
UNISTAR HI-TECH SYSTEMS LIMITED	其他关联方	6,849,464.47	2.86
<b>合计</b>		<b>6,849,464.47</b>	<b>2.86</b>

(10) 年末无终止确认的应收账款情况。

(11) 本期无以应收款项为标的进行证券化的应收账款。

## 5. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,282,416.09	8.81	7,248,947.09	99.54	9,261,624.32	12.10	9,248,884.32	99.86
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄计提坏账准备的其他应收款	33,782,498.74	40.87	18,218,378.94	53.93	28,889,161.62	37.75	18,759,375.37	64.94
组合小计	33,782,498.74	40.87	18,218,378.94	53.93	28,889,161.62	37.75	18,759,375.37	64.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	41,587,332.80	50.32	41,587,332.80	100.00	38,384,067.84	50.15	38,358,067.84	99.93
<b>合计</b>	<b>82,652,247.63</b>	<b>100.00</b>	<b>67,054,658.83</b>		<b>76,534,853.78</b>	<b>100.00</b>	<b>66,366,327.53</b>	

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收河南中博电力有限公司 2,980,000.00 元, 账龄较长, 可收回风险较大, 计提减值准备 2,980,000.00 元; 应收李昕等两区域办事处 4,302,416.09 元, 可收回风险较大, 计提减值准备 4,268,947.09 元。

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	13,105,440.19	38.79	262,400.18	7,196,014.85	24.91	380,904.87
1-2年(含2年)	490,828.58	1.45	24,541.44	2,801,497.34	9.70	239,977.62
2-3年(含3年)	2,047,214.86	6.06	204,721.48	1,226,506.98	4.25	503,767.15
3-4年(含4年)	515,282.23	1.53	103,056.46	7,190.00	0.02	1,438.00
4-5年(含5年)	147.00	-	73.50	49,329.44	0.17	24,664.72
5年以上	17,623,585.88	52.17	17,623,585.88	17,608,623.01	60.95	17,608,623.01
<b>合计</b>	<b>33,782,498.74</b>	<b>100.00</b>	<b>18,218,378.94</b>	<b>28,889,161.62</b>	<b>100.00</b>	<b>18,759,375.37</b>

(4) 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、冷氏五金公司等账面余额合计 41,587,332.80 元，因收回风险较大，单项个别认定计提减值准备，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。

(5) 本报告期无原单独计提坏账本期转回或收回情况。

(6) 本报告期无实际核销的其他应收款。

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

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

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	5年以上	3.61
李昕	营销中心员工	2,273,599.20	1-5年	2.75
乔志钢	营销中心员工	2,010,616.89	1-5年	2.43
周德昌	营销中心员工	1,999,677.23	1-5年	2.42
郑永辉	营销中心员工	1,771,330.00	2-5年	2.14
<b>合计</b>		<b>11,035,223.32</b>		<b>13.35</b>

(9) 期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。

(11) 本报告期无以应收款项为标的进行证券化的应收款项。

## 6. 预付款项

### (1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的预付账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的预付账款								
按账龄计提坏账准备的预付账款	13,132,063.56	70.37	4,606,849.26	35.08	19,381,504.62	77.50	2,995,198.58	15.45
组合小计	13,132,063.56	70.37	4,606,849.26	35.08	19,381,504.62	77.50	2,995,198.58	15.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的预付账款	5,530,049.09	29.63	5,530,049.09	100.00	5,628,108.19	22.50	5,628,108.19	100.00
<b>合计</b>	<b>18,662,112.65</b>	<b>100.00</b>	<b>10,136,898.35</b>		<b>25,009,612.81</b>	<b>100.00</b>	<b>8,623,306.77</b>	

### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的预付账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	2,927,178.64	22.29	58,345.22	9,383,059.66	48.41	187,661.18
1-2年(含2年)	1,433,691.96	10.92	71,684.60	3,567,794.24	18.41	178,389.71
2-3年(含3年)	3,072,674.02	23.40	307,267.41	1,543,477.50	7.96	154,347.75
3-4年(含4年)	1,446,362.21	11.01	289,272.43	1,448,860.85	7.48	330,408.58
4-5年(含5年)	946,936.30	7.21	575,059.17	2,587,842.03	13.35	1,293,921.02
5年以上	3,305,220.43	25.17	3,305,220.43	850,470.34	4.39	850,470.34
<b>合计</b>	<b>13,132,063.56</b>	<b>100.00</b>	<b>4,606,849.26</b>	<b>19,381,504.62</b>	<b>100.00</b>	<b>2,995,198.58</b>

### (3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的预付账款

本期期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的预付账款，经测试发现东南大学、南京雷恩众邦科技有限公司等账面余额合计 5,530,049.09 元，因期末对方未开具发票，账龄较长，单项个别认定计提减值准备。

### (4) 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	账龄	未结算原因
------	--------	----	----	-------

郑州荣泰贸易有限公司	供应商	1,750,000.00	5年以上	公司已注销
东南大学	项目合作	1,284,000.00	5年以上	发票未到
南京雷恩众邦科技有限公司	项目合作	1,000,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	发票未到
南京东南大学科技服务中心	项目合作	900,000.00	5年以上	发票未到
沈阳格林电力电子有限公司	供应商	500,000.00	2-3年	合同未履行完毕
<b>合计</b>		<b>5,434,000.00</b>		-

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

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,750,502.01	5,409,016.74	46,341,485.27	56,318,194.04	5,942,060.10	50,376,133.94
在产品	18,741,901.01	1,152,290.86	17,589,610.15	19,937,255.88	2,510,467.00	17,426,788.88
库存商品	61,559,271.43	10,855,541.80	50,703,729.63	66,286,251.67	7,028,076.28	59,258,175.39
发出商品	10,247,173.54	3,914,444.00	6,332,729.54	17,051,896.94	4,072,700.32	12,979,196.62
周转材料	118,934.93	-	118,934.93	99,361.00	-	99,361.00
委托加工物资	381,315.92	-	381,315.92	247,875.72	-	247,875.72
自制半成品	1,169,083.51	-	1,169,083.51	11,447,339.99	-	11,447,339.99
<b>合计</b>	<b>143,968,182.35</b>	<b>21,331,293.40</b>	<b>122,636,888.95</b>	<b>171,388,175.24</b>	<b>19,553,303.70</b>	<b>151,834,871.54</b>

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
原材料	5,942,060.10	2,373,675.57	437,122.02	2,469,596.91	2,906,718.93	5,409,016.74
在产品	2,510,467.00	-	243,664.23	1,114,511.91	1,358,176.14	1,152,290.86
库存商品	7,028,076.28	7,981,361.16	2,143,457.46	2,010,438.18	4,153,895.64	10,855,541.80
发出商品	4,072,700.32	617,149.92	684,450.40	90,955.84	775,406.24	3,914,444.00
<b>合计</b>	<b>19,553,303.70</b>	<b>10,972,186.65</b>	<b>3,508,694.11</b>	<b>5,685,502.84</b>	<b>9,194,196.95</b>	<b>21,331,293.40</b>

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销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	本期已出售	4.77
在产品	期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价	本期已出售	5.95

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例(%)
	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	本期已出售	3.27
发出商品	期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价	本期已出售	0.89

#### 8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	4,647,280.05	-
合计	4,647,280.05	-

#### 9. 长期股权投资

##### (1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
UNISTAR HI-TECH SYSTEMS LIMITED	成本法	1,649,648.02	1,649,648.02	-	-	1,649,648.02
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

接上表：

在被投资单位的持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
49.00	49.00	-	1,649,648.02	-	-
16.80	16.80	-	1,843,619.53	-	-

##### (2) 对合营企业投资

无

##### (3) 对联营企业投资

无

##### (4) 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	-

## 10. 投资性房地产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
<b>原价</b>	<b>51,208,493.63</b>	<b>13,438,462.25</b>	<b>1,502,382.56</b>	<b>63,144,573.32</b>
房屋、建筑物	51,208,493.63	13,438,462.25	1,502,382.56	63,144,573.32
土地使用权	-	-	-	-
<b>累计折旧和累计摊销</b>	<b>7,246,560.74</b>	<b>3,048,631.06</b>	<b>1,512,768.99</b>	<b>8,782,422.81</b>
房屋、建筑物	7,246,560.74	3,048,631.06	1,512,768.99	8,782,422.81
土地使用权	-	-	-	-
<b>账面净值</b>	<b>43,961,932.89</b>			<b>54,362,150.51</b>
房屋、建筑物	43,961,932.89			54,362,150.51
土地使用权	-			-
<b>减值准备</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
<b>账面价值</b>	<b>43,961,932.89</b>			<b>54,362,150.51</b>
房屋、建筑物	43,961,932.89			54,362,150.51
土地使用权	-			-

注：相关资产的抵押情况详见附注六17所有权或使用权受限制的资产。

## 11. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、原价合计</b>	<b>265,133,210.93</b>	<b>8,750,471.90</b>	<b>17,340,833.98</b>	<b>256,542,848.85</b>
房屋、建筑物	179,912,990.67	5,725,274.56	13,688,462.25	171,949,802.98
机器设备	36,690,206.10	939,367.45	1,772,236.57	35,857,336.98
运输设备	9,678,637.03	812,984.00	789,767.04	9,701,853.99
办公设备及其他	38,851,377.13	1,272,845.89	1,090,368.12	39,033,854.90
		<b>本期新增</b>	<b>本期计提</b>	
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>73,129,757.64</b>	<b>-</b>	<b>17,789,418.94</b>	<b>84,761,646.46</b>
房屋、建筑物	22,990,454.46	-	10,827,504.23	30,588,815.60
机器设备	24,192,267.93	-	2,629,958.80	25,163,254.78
运输设备	4,831,006.38	-	1,258,032.11	5,726,106.84
办公设备及其他	21,116,028.87	-	3,073,923.80	23,283,469.24

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>三、固定资产减值准备累计金额合计</b>	<b>3,004,984.22</b>	<b>1,114,008.35</b>	<b>72,852.93</b>	<b>4,046,139.64</b>
房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	607,100.20	-	58,062.89	549,037.31
运输设备	22,246.75	-	-	22,246.75
办公设备及其他	2,375,637.27	1,114,008.35	14,790.04	3,474,855.58
<b>四、固定资产账面价值合计</b>	<b>188,998,469.07</b>			<b>167,735,062.75</b>
房屋建筑物	156,922,536.21			141,360,987.38
机器设备	11,890,837.97			10,145,044.89
运输设备	4,825,383.90			3,953,500.40
办公设备及其他	15,359,710.99			12,275,530.08

注：相关资产的抵押情况详见附注六17所有权或使用权受限制的资产。

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋建筑物	6,976,723.51	1,767,436.58	-	5,209,286.93	
机器设备	366,500.00	208,905.00	-	157,595.00	
<b>合计</b>	<b>7,343,223.51</b>	<b>1,976,341.58</b>	<b>-</b>	<b>5,366,881.93</b>	

(3) 本报告期无融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无持有待售的固定资产情况。

(6) 本报告期无未办妥产权证书的固定资产情况。

12. 无形资产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
<b>原价</b>	<b>77,438,039.55</b>	<b>449,226.77</b>	<b>10,469.23</b>	<b>77,876,797.09</b>
<b>1、土地使用权</b>	<b>53,878,465.52</b>	-	-	<b>53,878,465.52</b>
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
<b>2、专利技术</b>	<b>1,120,000.00</b>	-	-	<b>1,120,000.00</b>
EIS（电阻抗扫描成像技术）	1,120,000.00	-	-	1,120,000.00
<b>3、非专利技术</b>	<b>21,721,192.85</b>	-	-	<b>21,721,192.85</b>
技术产权	535,326.89	-	-	535,326.89
载波器	2,600,000.00	-	-	2,600,000.00

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
500VA 工频放大器	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00
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
数字化医院系统	3,300,000.00	-	-	3,300,000.00
<b>4、管理软件等</b>	<b>718,381.18</b>	<b>449,226.77</b>	<b>10,469.23</b>	<b>1,157,138.72</b>
管理软件	-	372,136.63	-	372,136.63
财务软件	718,381.18	77,090.14	10,469.23	785,002.09
<b>累计摊销</b>	<b>25,812,280.46</b>	<b>2,532,895.45</b>	<b>3,853.08</b>	<b>28,341,322.83</b>
<b>1、土地使用权</b>	<b>5,562,516.35</b>	<b>1,095,456.60</b>	-	<b>6,657,972.95</b>
龙岗土地	2,111,701.75	298,122.60	-	2,409,824.35
川沙王桥镇土地	3,450,814.60	797,334.00	-	4,248,148.60
<b>2、专利技术</b>	<b>839,999.95</b>	<b>111,999.92</b>	-	<b>951,999.87</b>
EIS（电阻抗扫描成像技术）	839,999.95	111,999.92	-	951,999.87
<b>3、非专利技术</b>	<b>19,229,516.79</b>	<b>1,225,842.37</b>	-	<b>20,455,359.16</b>
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
BI-DI 及 SFF/SFP 模块技术	2,966,666.35	399,999.96	-	3,366,666.31
专有技术 1	740,023.55	45,842.41	-	785,865.96
医学影像	8,550,000.00	450,000.00	-	9,000,000.00
数字化医院系统	2,337,500.00	330,000.00	-	2,667,500.00
<b>4、管理软件等</b>	<b>180,247.38</b>	<b>99,596.55</b>	<b>3,853.08</b>	<b>275,990.85</b>
管理软件	-	-	-	-
财务软件	180,247.38	99,596.55	3,853.08	275,990.85
<b>账面净值</b>	<b>51,625,759.09</b>	-	-	<b>49,535,474.26</b>
<b>1、土地使用权</b>	<b>48,315,949.17</b>	-	-	<b>47,220,492.57</b>
龙岗土地	11,900,061.77	-	-	11,601,939.17
川沙王桥镇土地	36,415,887.40	-	-	35,618,553.40
<b>2、专利技术</b>	<b>280,000.05</b>	-	-	<b>168,000.13</b>
EIS（电阻抗扫描成像技术）	280,000.05	-	-	168,000.13
<b>3、非专利技术</b>	<b>2,491,676.06</b>	-	-	<b>1,265,833.69</b>
技术产权	-	-	-	-
载波器	-	-	-	-
500VA 工频放大器	-	-	-	-
BI-DI 及 SFF/SFP 模块技术	1,033,333.65	-	-	633,333.69
专有技术 1	45,842.41	-	-	-
医学影像	450,000.00	-	-	-
数字化医院系统	962,500.00	-	-	632,500.00
<b>4、管理软件等</b>	<b>538,133.80</b>	-	-	<b>881,147.87</b>

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
管理软件	-	-	-	372,136.63
财务软件	538,133.80	-	-	509,011.24
<b>减值准备</b>	<b>-</b>	<b>800,500.13</b>	<b>-</b>	<b>800,500.13</b>
<b>1、土地使用权</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
龙岗土地	-	-	-	-
川沙王桥镇土地	-	-	-	-
<b>2、专利技术</b>	<b>-</b>	<b>168,000.13</b>	<b>-</b>	<b>168,000.13</b>
EIS（电阻抗扫描成像技术）	-	168,000.13	-	168,000.13
<b>3、非专利技术</b>	<b>-</b>	<b>632,500.00</b>	<b>-</b>	<b>632,500.00</b>
技术产权	-	-	-	-
载波器	-	-	-	-
500VA 工频放大器	-	-	-	-
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	-	632,500.00	-	632,500.00
<b>4、管理软件等</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
管理软件	-	-	-	-
财务软件	-	-	-	-
<b>账面价值</b>	<b>51,625,759.09</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>48,734,974.13</b>
<b>1、土地使用权</b>	<b>48,315,949.17</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>47,220,492.57</b>
龙岗土地	11,900,061.77	-	-	11,601,939.17
川沙王桥镇土地	36,415,887.40	-	-	35,618,553.40
<b>2、专利技术</b>	<b>280,000.05</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
EIS（电阻抗扫描成像技术）	280,000.05	-	-	-
<b>3、非专利技术</b>	<b>2,491,676.06</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>633,333.69</b>
技术产权	-	-	-	-
载波器	-	-	-	-
500VA 工频放大器	-	-	-	-
BI-DI 及 SFF/SFP 模块技术	1,033,333.65	-	-	633,333.69
专有技术 1	45,842.41	-	-	-
医学影像	450,000.00	-	-	-
数字化医院系统	962,500.00	-	-	-
<b>4、管理软件等</b>	<b>538,133.80</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>881,147.87</b>
管理软件	-	-	-	372,136.63
财务软件	538,133.80	-	-	509,011.24

### 13. 商誉

被投资单位名称	期初减值准备	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
---------	--------	------	------	------	------	--------

被投资单位名称	期初减值准备	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	-	494,000.00	-	-
<b>合计</b>	<b>494,000.00</b>	<b>530,770.69</b>	<b>-</b>	<b>494,000.00</b>	<b>36,770.69</b>	<b>-</b>

注：因南京东影图像技术有限公司连续多年业绩不佳，根据公司股东会决议注销，南京东影图像技术有限公司于2013年3月1日已办理完注销登记手续。

#### 14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
厂房装修费	31,649.99	-	8,439.96	-	23,210.03	-
<b>合计</b>	<b>31,649.99</b>	<b>-</b>	<b>8,439.96</b>	<b>-</b>	<b>23,210.03</b>	<b>-</b>

#### 15. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,602,361.81	4,855,850.42
<b>小计</b>	<b>4,602,361.81</b>	<b>4,855,850.42</b>

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产类账面价值与计税基础产生的递延所得税资产	27,930,591.64	26,170,746.97
<b>合计</b>	<b>27,930,591.64</b>	<b>26,170,746.97</b>

#### 16. 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期其他增加	本期减少			期末余额
				转回	转销	合计	
坏账准备	178,141,071.26	14,183,276.01	-	5,426,746.19	1,443,816.07	6,870,562.26	185,453,785.01
存货跌价准备	19,553,303.70	10,972,186.65	-	3,508,694.11	5,685,502.84	9,194,196.95	21,331,293.40
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	3,004,984.22	1,114,008.35	-	-	72,852.93	72,852.93	4,046,139.64
无形资产减值准备	-	800,500.13	-	-	-	-	800,500.13
商誉减值准备	494,000.00	-	-	-	494,000.00	494,000.00	-

项目	期初余额	本期计提	本期其他增加	本期减少			期末余额
				转回	转销	合计	
备							
其他	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>204,686,626.73</b>	<b>27,069,971.14</b>	<b>-</b>	<b>8,935,440.30</b>	<b>7,696,171.84</b>	<b>16,631,612.14</b>	<b>215,124,985.73</b>

#### 17. 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末原值	期末净值	受限制的原因
思达工业园内1号厂房	41,977,158.15	31,342,992.89	抵押贷款
思达工业园内办公楼	20,930,170.54	15,627,860.87	抵押贷款
思达工业园内宿舍楼 A	17,403,526.08	12,994,691.50	抵押贷款
海岸城房产	41,815,567.92	35,914,664.98	抵押贷款
浦东新区王桥路 358 号, 置业路 115 号房产	98,573,363.73	88,547,773.75	抵押贷款
银行承兑汇票保证金	14,347,853.42	14,347,853.42	开具承兑汇票
银行履约保证金	2,003,989.44	2,003,989.44	开具履约保函
<b>合计</b>	<b>237,051,629.28</b>	<b>200,779,826.85</b>	

#### 18. 短期借款

##### (1) 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	-	-
保证加质押借款	60,000,000.00	30,000,000.00
抵押加质押借款	-	65,430,000.00
保证、抵押加质押借款	-	80,000,000.00
保证加抵押借款	80,000,000.00	-
抵押借款	103,000,000.00	70,000,000.00
质押借款	54,000,000.00	77,000,000.00
<b>合计</b>	<b>297,000,000.00</b>	<b>322,430,000.00</b>

1) 2013年3月27日、2013年3月28日、2013年6月26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中国工商银行股份有限公司郑州紫荆支行分别取得三笔19,200,000.00元、24,000,000.00元、10,800,000.00元的借款。

2) 2013年7月11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3000.00万股股权作为质押和李向清、金基不动产(郑州)有限公司作为连带保证人,河南思达高科技股份有限公司从中信银行股份有限公司郑州分行取得贷款40,000,000.00元。

3) 2013年12月6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11,000,000.00股股权做质押和上海英迈吉东影图像设备有限公司作为连保人,上海英迈吉东影图像设备有限公司从渤海银行股份有限公司上海分行取得借款20,000,000.00元。

4) 2013年6月9日上海英迈吉东影图像设备有限公司以房产证号:沪地方浦字(2012)第008574的房屋建筑物(浦东新区王桥路358号,置业路111号,利航路155号1幢)为抵押从兴业银行股份有限公司上海沪闵支行借款20,000,000.00元。

5) 2013年5月14日上海英迈吉东影图像设备有限公司以房产证号:沪地方浦字(2012)第008573的房屋建筑物(置业路111号,利航路155号2幢)为抵押从上海农村商业银行张江科技支行借款30,000,000.00元,并于2013年12月13日提前还款17,000,000.00元,期末余额为13,000,000.00元。

6) 2013年11月13日上海英迈吉东影图像设备有限公司以房产证号:沪地方浦字(2012)第008575的房屋建筑物(置业路111号,利航路155号3-6幢)为抵押从上海银行借款20,000,000.00元。

7) 深圳市思达仪表有限公司以深房地字第6000169020、6000169021、6000171089房产为抵押,河南正弘置业有限公司和河南思达高科技股份有限公司作保证从上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行取得80,000,000.00元的最高额授信,且分别于2013年4月2日、2013年4月8日和2013年4月10日取得30,000,000.00元、30,000,000.00元和20,000,000.00元借款。

8) 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房产作为抵押从广东发展银行股份有限公司华强支行取得80,000,000.00元最高额授信,且分别于2013年5月9日、2013年5月31日和2013年6月20日取得35,000,000.00元、15,430,000.00元和15,000,000.00元借款,并且在2013年11月8日,2013年11月30日,2013年11月20日分别偿还完毕,之后于2013年11月5日,2013年11月21日分别取得35,000,000.00元和15,000,000.00元借款。

(2) 截止2013年12月31日,公司无已到期尚未归还的短期借款。

## 19. 应付票据

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	43,747,853.42	43,868,377.11
商业承兑汇票	-	-
<b>合计</b>	<b>43,747,853.42</b>	<b>43,868,377.11</b>

## 20. 应付账款

### (1) 应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内	64,132,272.37	60,640,387.63
1—2年	4,927,646.40	13,941,405.61

2—3年	3,107,983.27	33,260,763.37
3年以上	13,092,795.59	10,650,877.41
<b>合计</b>	<b>85,260,697.63</b>	<b>118,493,434.02</b>

(2) 截止2013年12月31日应付账款余额中无欠持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 年末无应付关联方账款。

## 21. 预收款项

(1) 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内	5,075,995.43	27,985,073.21
1—2年	634,893.42	3,233,324.68
2—3年	143,644.69	1,001,263.61
3年以上	3,123,536.10	5,864,931.30
<b>合计</b>	<b>8,978,069.64</b>	<b>38,084,592.80</b>

(2) 截止2013年12月31日预收款项余额中，无预收持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

## 22. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,322,758.75	81,700,949.75	81,424,615.00	2,599,093.50
二、职工福利费	32,734.98	545,145.75	577,880.73	-
三、社会保险费	198,781.87	5,562,312.25	5,761,094.12	-
其中：1. 医疗保险费	-	980,540.84	980,540.84	-
2. 基本养老保险费	198,781.87	3,751,237.42	3,950,019.29	-
3. 失业保险费	-	563,020.59	563,020.59	-
4. 工伤保险费	-	144,718.77	144,718.77	-
5. 生育保险费	-	126,204.63	126,204.63	-
5. 综合保险	-	-3,410.00	-3,410.00	-
四、住房公积金	157,765.50	1,499,828.61	1,634,716.11	22,878.00
五、工会经费和职工教育经费	3,739,442.96	391,987.78	360,930.91	3,770,499.83
六、非货币性福利	-	7,280.00	7,280.00	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	1,125,850.00	1,125,850.00	-
八、其他	-	-	-	-

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>6,451,484.06</b>	<b>90,833,354.14</b>	<b>90,892,366.87</b>	<b>6,392,471.33</b>

### 23. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	294,751.94	4,438,827.02
营业税	147,918.43	50,032.86
所得税	4,206,060.73	981,579.39
土地使用税	140,695.99	139,567.91
房产税	295,346.63	334,023.01
代扣个人所得税	516,130.58	587,731.82
城市维护建设税	258,311.17	471,710.19
教育费附加	104,126.55	317,081.90
堤围费	228.34	1,771.56
河道税	403.31	18,176.00
其他	159,921.82	226,401.91
<b>合计</b>	<b>6,123,895.49</b>	<b>7,566,903.57</b>

### 24. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	49,528.77	-
短期借款应付利息	527,529.44	630,888.04
<b>合计</b>	<b>577,058.21</b>	<b>630,888.04</b>

### 25. 其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内	3,132,761.43	19,307,989.62
1-2年	10,950,640.70	351,269.85
2-3年	181,075.87	398,188.52
3年以上	5,158,817.32	12,250,373.25
<b>合计</b>	<b>19,423,295.32</b>	<b>32,307,821.24</b>

(2) 本期末应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项情况。

债权人名称	期末金额	性质或内容
河南正弘置业有限公司	10,000,000.00	暂借款
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	

## 26. 长期借款

(1) 按类别列示

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	1,272,728.00	1,636,364.00
抵押借款	15,000,000.00	-
保证借款	-	-
质押借款	-	-
<b>合计</b>	<b>16,272,728.00</b>	<b>1,636,364.00</b>

2013年12月13日上海英迈吉东影图像设备有限公司以房产证号：沪地方浦字（2012）第008573的房屋建筑物（置业路111号，利航路155号2幢）作为抵押从上海农商银行张江科技支行取得15,000,000.00元借款。

(2) 长期借款金额前五名情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额			
			利率	币种	外币金额	本币金额
2005 年国债专项转贷资金	2005-3-3	-	-	人民币	-	1,272,728.00
上海农商银行张江科技支行	2013-12-13	2021-12-10	7.5325%	人民币	-	15,000,000.00
<b>合计</b>	-	-	-	-	-	<b>16,272,728.00</b>

(3) 截止2013年12月31日，公司无已到期尚未归还的长期借款。

## 27. 专项应付款

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	备注
拆迁补偿款	33,935,552.08	61,308,327.32	95,243,879.40	-	-
<b>合计</b>	<b>33,935,552.08</b>	<b>61,308,327.32</b>	<b>95,243,879.40</b>	-	-

## 28. 预计负债

种类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对外提供担保	-	-	-	-

种类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼	-	220,000.00	-	220,000.00
产品质量保证	-	-	-	-
重组义务	-	-	-	-
辞退福利	-	-	-	-
待执行的亏损合同	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>220,000.00</b>	<b>-</b>	<b>220,000.00</b>

注：据2014年4月4日河南金学苑律师事务所提供的律师函，本公司截止报告日有劳动争议案件4起和房屋租赁纠纷案件1起未决诉讼，其中与信阳文新茶叶有限责任公司郑州分公司的房屋租赁纠纷，预计很可能需要返还20,000.00元的保证金和赔偿30%-50%的装修损失，一审阶段，已开庭，待判。

## 29. 其他非流动负债

### (1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
递延收益--政府补助	5,600,000.00	8,420,000.00
<b>合计</b>	<b>5,600,000.00</b>	<b>8,420,000.00</b>

### (2) 涉及政府补助的负债项目明细如下：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
CT 式行李安全检查设备	2,700,000.00	-	540,000.00	-	2,160,000.00	与资产相关
图像设备生产基地项目	1,300,000.00	-	1,300,000.00	-	-	与资产相关
EIS 中小型创业基金拨款	100,000.00	-	100,000.00	-	-	与资产相关
特色产业中小企业专项资金	1,520,000.00	-	1,520,000.00	-	-	与资产相关
大中型系列安检装备技术改造项目	2,800,000.00	-	560,000.00	-	2,240,000.00	与资产相关
国家中小企业发展专项资金	-	1,500,000.00	300,000.00	-	1,200,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>8,420,000.00</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>4,320,000.00</b>	<b>-</b>	<b>5,600,000.00</b>	

## 30. 股本

### (1) 按项目列示

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)	期末余额
----	------	--------------	------

		发行新股	送股	公积金 转股	其他	合计	
<b>一、有限售条件股份</b>	<b>578,000.00</b>	-	-	-	-	-	<b>578,000.00</b>
1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3.其他内资持股	578,000.00	-	-	-	-	-	578,000.00
其中：境内法人持股	578,000.00	-	-	-	-	-	578,000.00
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
4.境外持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、无限售条件流通股</b>	<b>314,008,699.00</b>	-	-	-	-	-	<b>314,008,699.00</b>
1.人民币普通股	314,008,699.00	-	-	-	-	-	314,008,699.00
2.境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
<b>股份合计</b>	<b>314,586,699.00</b>	-	-	-	-	-	<b>314,586,699.00</b>

(2) 有限售条件的股东持股情况如下：

股东名称	期末数		期初数	
	股份数量	比例	股份数量	比例
河南隆达通讯有限公司	578,000.00	0.18%	578,000.00	0.18%
<b>合计</b>	<b>578,000.00</b>	<b>0.18%</b>	<b>578,000.00</b>	<b>0.18%</b>

(3) 股本质押情况

截止2013年12月31日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29.24%，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、招商银行股份有限公司郑州九如路支行、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供公司使用。

### 31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	13,660,886.71	-	-	13,660,886.71
其他资本公积	36,317,917.19	16,929,517.70	-	53,247,434.89
<b>合计</b>	<b>49,978,803.90</b>	<b>16,929,517.70</b>	-	<b>66,908,321.60</b>

注：公司本期资本公积的变动原因详见附注十五。

### 32. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,771,673.94	-	-	31,771,673.94
任意盈余公积	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>31,771,673.94</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>31,771,673.94</b>

### 33. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-223,738,815.47	-86,161,857.08
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-223,738,815.47	-86,161,857.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,043,027.87	-137,576,958.39
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-202,695,787.60	-223,738,815.47

### 34. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	期末金额	期初金额
深圳思达光电通信技术有限公司	20.00%	2,435,000.43	2,985,754.10
上海英迈吉东影图像设备有限公司	30.00%	19,164,552.87	25,161,192.11
<b>合计</b>		<b>21,599,553.30</b>	<b>28,146,946.21</b>

### 35. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入及营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	423,775,819.25	474,288,561.93
其他业务收入	16,635,522.45	8,527,509.75
<b>营业收入合计</b>	<b>440,411,341.70</b>	<b>482,816,071.68</b>
主营业务成本	294,802,389.05	359,271,072.16
其他业务成本	14,195,712.14	6,930,119.01
<b>营业成本</b>	<b>308,998,101.19</b>	<b>366,201,191.17</b>

## (2) 主营业务（分产品）

行业名称	本期金额		上期金额	
	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	346,590,304.62	234,842,965.96	364,823,459.13	278,323,763.94
软件开发及技术转让	222,222.22	-	-	-
影像设备	56,806,582.20	43,745,233.04	84,476,801.78	61,409,595.46
光电模块	20,156,710.21	16,214,190.05	24,988,301.02	19,537,712.76
<b>合计</b>	<b>423,775,819.25</b>	<b>294,802,389.05</b>	<b>474,288,561.93</b>	<b>359,271,072.16</b>

## (3) 主营业务（分地区）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	169,056,617.76	128,152,330.37	198,178,487.76	161,871,686.71
国外	254,719,201.49	166,650,058.68	276,110,074.17	197,399,385.45
<b>合计</b>	<b>423,775,819.25</b>	<b>294,802,389.05</b>	<b>474,288,561.93</b>	<b>359,271,072.16</b>

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
山东电力集团公司物流服务中心	36,345,893.69	8.25
新疆电力公司	33,094,269.60	7.51
越南 HUUHONG Machinery	30,283,084.33	6.88
越南北方电力公司	28,694,706.52	6.52
莫桑比克 ElectroSulLimitada	27,058,202.92	6.14
<b>合计</b>	<b>155,476,157.06</b>	<b>35.30</b>

## 36. 营业税金及附加

## (1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	1,060,137.68	471,985.07	5%
城市维护建设税	733,082.27	1,768,727.53	1%、5%、7%
教育费附加	571,800.29	1,560,618.60	3%、2%
河道管理费	15,443.79	74,820.16	
<b>合计</b>	<b>2,380,464.03</b>	<b>3,876,151.36</b>	

### 37. 销售费用

#### (1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
工资	9,468,556.41	10,553,048.68
社会保险	1,799,619.81	1,827,154.55
运杂费	2,245,700.79	2,275,027.35
报关商检费	465,535.83	883,744.90
展览费	356,475.80	433,499.38
差旅费	4,308,500.91	4,548,660.12
广告费	344,564.64	982,399.18
办公费	1,809,161.46	5,829,177.19
检验费	481,732.53	1,085,257.67
业务招待费	2,188,379.01	4,356,307.71
业务宣传费	204,721.79	1,089,976.20
投标费用	729,020.31	2,600,138.92
佣金	12,338,433.08	5,851,452.81
代理费	962,198.54	7,346,880.42
其他费用	1,725,439.44	4,159,322.34
<b>合计</b>	<b>39,428,040.35</b>	<b>53,822,047.42</b>

注：销售费用本期总额较上期减少 26.74%，主要是系公司进行裁员及人员调整和本期营销政策较上期有较大变化所致。

### 38. 管理费用

#### (1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
研发支出	26,529,373.83	38,490,142.84
工资、福利费等	14,725,103.05	16,943,331.83
工会经费、职工教育经费	322,244.76	192,902.16
社会保险费	2,268,050.72	2,177,637.89
折旧费	4,560,973.91	9,541,764.21
租赁费	2,681,001.70	1,550,509.76
无形资产摊销	2,532,895.45	3,320,139.96
低值易耗品摊销	28,107.29	675,679.40
水电物业管理费	2,311,038.85	3,636,058.44

项目	本期金额	上期金额
办公费	793,876.53	4,224,077.48
房产税、土地使用税	1,781,081.25	2,322,390.32
其他税费	358,208.75	237,631.68
咨询费	2,674,736.65	5,371,464.95
汽车费用	1,157,957.83	1,720,344.91
差旅费	993,507.67	2,090,807.51
业务招待费	1,083,970.30	4,949,022.18
通讯费用	477,955.06	632,204.87
离职补偿金	1,995,329.88	5,537,102.27
会务费	527,302.53	-
维修费	504,076.49	1,898,576.04
其他费用	1,410,291.35	6,164,467.91
<b>合计</b>	<b>69,717,083.85</b>	<b>111,676,256.61</b>

注：管理费用本期较上期减少 37.57%，主要是系公司进行裁员及人员调整和上海英迈吉东影图像设备有限公司本期研发工作的重心是现有产品的问题解决和降低成本，除民航外的新品开发基本都暂停，本期的研发物料领用有较大幅度的下降所致。

### 39. 财务费用

#### (1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
利息支出	20,965,222.40	25,639,208.90
减：利息收入	1,537,056.72	1,057,273.85
汇兑损益	3,014,592.00	-362,480.47
手续费及其他	1,931,152.78	955,758.76
<b>合计</b>	<b>24,373,910.46</b>	<b>25,175,213.34</b>

### 40. 投资收益

#### (1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
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	13,457.79	-
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	261,790.41	-
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	-	-
<b>合计</b>	<b>275,248.20</b>	-

#### 41. 资产减值损失

##### (1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	8,756,529.82	67,308,642.64
2. 存货跌价损失	7,463,492.57	8,992,439.56
3. 可供出售金融资产减值损失	-	-
4. 持有至到期投资减值损失	-	-
5. 长期股权投资减值损失	-	-
6. 投资性房地产减值损失	-	-
7. 固定资产减值损失	1,114,008.35	2,631,525.90
8. 工程物资减值损失	-	-
9. 在建工程减值损失	-	-
10. 生产性生物资产减值损失	-	-
11. 油气资产减值损失	-	-
12. 无形资产减值损失	800,500.13	-
13. 商誉减值损失	-	494,000.00
14. 其他	-	-
<b>合计</b>	<b>18,134,530.87</b>	<b>79,426,608.10</b>

#### 42. 营业外收入

##### (1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计	29,666,978.17	369,435.01	29,666,978.17
其中：固定资产处置利得	29,666,978.17	369,435.01	29,666,978.17
无形资产处置利得	-	-	-
2. 非货币性资产交换利得	-	-	-
3. 债务重组利得	-	-	-
4. 政府补助	7,895,033.50	7,190,933.12	7,895,033.50

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
5. 罚款收入	165,528.53	34,871.28	165,528.53
6. 无法支付的应付账款	-	848,344.91	-
7. 其他	5,893,554.35	537,510.10	5,893,554.35
<b>合计</b>	<b>43,621,094.55</b>	<b>8,981,094.42</b>	<b>43,621,094.55</b>

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
小巨人项目	-	324,000.00	上海市科学技术委员会
CT 式行李安全检查设备	540,000.00	-	上海市科学技术委员会
中小企业国际市场开拓资金	54,447.00	30,000.00	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	-	40,000.00	上海市科学技术委员会
上海市国库专利资助费	-	17,595.00	上海浦东新区财政局
专利资助	1,207.50	-	上海市知识产权局
增值税即征即退	-	974,894.84	上海市浦东新区国家税务局
浦东新区职业职工培训财政补贴	46,833.00	107,133.33	浦东新区政府
国家中小企业发展专项资金	1,520,000.00	1,020,000.00	浦东新区财政局
资助费	-	31,800.00	上海市浦东新区生产力促进中心
高新技术转化财政扶持	129,000.00	-	上海市财政局
中小企业自主创新拨款	673,500.00	-	上海市财政局
加速企业创新计划	200,000.00	-	张江高新区管委会
国家中小企业发展专项资金	300,000.00	-	上海市浦东新区经信委
大中型系列安检装备技术改造项目	560,000.00	-	上海市浦东新区经信委
图像设备生产基地建设项目	1,300,000.00	-	上海市科学技术委员会
上海市专利试点企业	100,000.00	-	浦东新区科学技术委员会
发明专利资助资金	-	8,200.00	深圳市市场监督管理局
深圳市管理体系认证项目	-	14,000.00	深圳市财政委员会
射流水表、项目科技资助款	-	500,000.00	深圳市龙岗区财政局国库科
市民营及中小企业发展专项资金企业信息化建设资助经费	-	250,000.00	深圳市财政委员会
知识产权资助项目科技资助款	150,000.00	35,000.00	龙岗区科技创新局
国际市场开拓资金	-	29,704.00	深圳市财政委员会
境外展会开拓资金	-	22,338.00	深圳市财政委员会
补贴款	-	490,000.00	深圳国库

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
CPU 卡预付费电表发明专利实施资助项目库	-	300,000.00	龙岗区科技创新局
深圳市财政委员会 2011 年开拓资金	-	21,492.00	深圳市财政委员会
深圳市高新技术产业专项补助资金	-	1,200,000.00	深圳市财政委员会
专利申请资助经费	-	10,000.00	深圳市市场监督管理局
国家中小企业发展专项资金专利补助款项	-	100,000.00	深圳市财政委
用电信息管理系统技改项目补助	-	1,120,000.00	郑州市财政局
专利资助款	2,000.00	1,000.00	郑州高新技术产业开发区会计服务中心
企业自主创新项目-ST1000 多功能标准表	-	500,000.00	郑州市商务局、财政局
知识产权局专利申请资助资金	1,500.00	-	河南省知识产权局
政府财政补贴款（尼日利亚）	110,000.00	-	郑州市财政局
2012 年科技进步奖奖金	-	30,000.00	郑州市科技局
技术研究	-	5,000.00	郑州高新技术产业开发区会计服务中心
税收返还	-	8,775.95	河南省财政分库
收 2013 年第一批著作权登记补贴	1,200.00	-	深圳市知识产权局
收龙岗财政局科技资金资助款	6,000.00	-	龙岗财政局
收贸易促进委员会 2012 年中小企业补贴	7,500.00	-	贸易促进委员会
收龙岗 2012 年度优化外贸出口结构资助款	84,205.00	-	深圳市财政委员会
收龙岗区资助创新企业培育资助科技资助款	100,000.00	-	深圳市龙岗区科技创新局
2013.02.07 收深圳市财政委员会拨来 2012 年特色产业资金资助	700,000.00	-	深圳市财政委员会
收龙岗区工程技术研究中心扶持资金	1,000,000.00	-	深圳市龙岗区科技创新局
收国库深圳分库(政府补助)	21,870.00	-	深圳国库
收到龙岗财政局展位补贴	20,301.00	-	龙岗财政局
收到龙岗财政局补助资金	2,000.00	-	龙岗财政局
收深圳国库(2011 光博会补助资金)	18,470.00	-	深圳国库
收深圳市财政局补助	245,000.00	-	深圳市财政委员会
<b>合计</b>	<b>7,895,033.50</b>	<b>7,190,933.12</b>	

#### 43. 营业外支出

##### (1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	375,608.77	3,451,154.97	375,608.77
其中：固定资产处置损失	375,608.77	3,451,154.97	375,608.77
无形资产处置损失	-	-	-
2. 非货币性资产交换损失	-	-	-
3. 固定资产盘亏	108,161.49	-	108,161.49
4. 罚款支出及违约金支出	37,305.01	886,653.12	37,305.01
5. 固定资产盘亏	-	-	-
6. 非常损失	-	261,013.56	-
7. 其他	878,172.52	-	878,172.52
<b>合计</b>	<b>1,399,247.79</b>	<b>4,598,821.65</b>	<b>1,399,247.79</b>

#### 44. 所得税费用

##### (1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,127,182.34	2,527,616.81
递延所得税调整	253,488.61	-1,973,314.59
<b>合计</b>	<b>5,380,670.95</b>	<b>554,302.22</b>

#### 45. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。基本每股收益和稀释每股收益计算如下：

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	21,043,027.87	-137,576,958.39
归属于母公司所有者的非经常性损益（税后）	2	34,680,105.48	3,773,425.95
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-13,637,077.61	-141,350,384.34
期初股份总数	4	314,586,699.00	314,586,699.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5	-	-
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6	-	-
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数	7	-	-
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	-	-

项目	序号	本期金额	上期金额
报告期月份数	10	-	-
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10$	314,586,699.00	314,586,699.00
基本每股收益	$12=1\div11$	0.0669	-0.4373
扣除非经常性损益（税后）后的基本每股收益	$13=3\div11$	-0.0433	-0.4493
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	-	-
转换费用	15	-	-
所得税率（%）	16	-	-
认股权证、期权行权增加股份数	17	-	-
稀释每股收益	$18=[1+(14-15)\times(1-16)]\div(11+17)$	0.0669	-0.4373
扣除非经常性损益（税后）后稀释每股收益	$19=[3+(14-15)\times(1-16)]\div(11+17)$	-0.0433	-0.4493

#### 46. 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	本期金额
利息收入	1,579,494.66
政府补助	3,575,033.50
资金往来及其他	14,448,305.89
<b>合计</b>	<b>19,602,834.05</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
管理费用和销售费用	48,647,235.77
营业外支出	31,073.01
资金往来及其他	19,473,916.95
<b>合计</b>	<b>68,152,225.73</b>

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额
拆迁补偿款	61,308,327.32
与资产相关的政府补助	1,500,000.00
<b>合计</b>	<b>62,808,327.32</b>

##### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
定期存单借款质押	16,000,000.00
银行承兑汇票保证金转回	27,088,377.11
票据贴现	42,000,000.00
<b>合计</b>	<b>85,088,377.11</b>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
银行承兑汇票保证金	26,932,853.42
银行承兑汇票到期扣款	33,254,000.00
其他	752,000.00
<b>合计</b>	<b>60,938,853.42</b>

47. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	14,495,634.96	-153,533,425.77
加：资产减值准备	18,134,530.87	79,426,608.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,789,418.94	22,187,301.60
无形资产摊销	2,532,895.45	3,290,908.11
长期待摊费用摊销	8,439.96	8,439.96
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）	-29,666,978.17	3,081,719.96
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	483,770.26	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	21,018,926.03	25,639,208.90
投资损失（收益以“－”号填列）	-275,248.20	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	253,488.61	-1,973,314.59
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）	27,368,078.40	27,031,658.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	35,753,748.50	21,766,682.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-83,695,552.38	-20,974,398.23

项目	本期金额	上期金额
其他	4,320,000.00	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>28,521,153.23</b>	<b>5,951,389.03</b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	145,375,692.68	76,852,498.14
减：现金的期初余额	76,852,498.14	108,749,970.12
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	68,523,194.54	-31,897,471.98

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：</b>		
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	-	-
<b>二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：</b>		
1.处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
2.处置子公司及其他营业单位收到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.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
4.处置子公司的净资产	30,000.00	-
流动资产	30,000.00	-
非流动资产	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	145,375,692.68	76,852,498.14
其中：1.库存现金	337,571.07	205,330.84
2.可随时用于支付地银行存款	143,325,297.00	70,695,772.30
3.可随时用于支付的其他货币资金	1,712,824.61	5,951,395.00
4.可用于支付的存放中央银行款项	-	-
5.存放同业款项	-	-
6.拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	145,375,692.68	76,852,498.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	16,351,842.86	32,452,182.11

## 七、关联方关系及其交易

1.关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2.本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
河南正弘置业有限公司	有限公司	河南郑州	李向清	房地产开发	200,000,000.00

接上表：

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	组织机构代码
29.24	29.24	17000815-2

3.本公司的子公司情况

公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
深圳市思达仪表有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	刘双河

公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
上海英迈吉东影图像设备有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	刘双河
河南思达软件工程有限公司	全资子公司	有限责任公司	郑州市	刘双河
深圳思达光电通信技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	刘双河

接上表：

业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
仪表制造	80,000,000.00	100.00	100.00	61881584-2
图像设备制造	35,200,000.00	70.00	70.00	74729628-4
软件开发	10,000,000.00	100.00	100.00	72512750-0
光电子器件制造	20,000,000.00	80.00	80.00	774104735

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
郑州佳裕置业有限公司	同一实际控制人	66468607-6
河南正弘实业有限公司	同一实际控制人	05088900-4
河南正弘高新实业有限公司	同一实际控制人	06648926-7
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
河南科诚置业有限公司	同一母公司	59914543-2
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
UNISTAR HI-TECH SYSTEMS LIMITED	其他关联方	-

#### 5. 关联方交易

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

公司名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			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	8,860,317.03	9.52%	13,478,241.57	18.24%
河南正弘物业管理有限公司	销售商品	协议价	103,470.00	0.11%	-	-

##### (2) 关联担保情况

担保方	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	河南思达高科技股份有限公司	94,000,000.00	否
河南正弘置业有限公司	上海英迈吉东影图像设备有限公司	20,000,000.00	否
金基不动产(郑州)有限公司	河南思达高科技股份有限公司	40,000,000.00	否
河南正弘置业有限公司	深圳市思达仪表有限公司	80,000,000.00	否
河南思达高科技股份有限公司	深圳市思达仪表有限公司	80,000,000.00	否

#### 6.关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	河南正弘置业有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
其他应付款	河南正弘物业管理有限公司	-	-	138,200.00	-

## 八、或有事项

据2014年4月4日河南金学苑提供的律师函，截止报告日有劳动争议案件4起和房屋租赁纠纷案件1起未决诉讼，其中与信阳文新茶叶有限责任公司郑州分公司的房屋租赁纠纷，预计很可能需要返还20,000.00元的保证金和赔偿30%-50%装修损失，一审阶段，已开庭，待判。

## 九、承诺事项

本公司无应披露未披露的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

## 十一、非货币性资产交换

本公司无应披露未披露的非货币性资产交换事项。

## 十二、债务重组

本公司无应披露未披露的债务重组事项。

## 十三、借款费用

当期无资本化的借款费用金额。

## 十四、租赁

本公司无应披露未披露的租赁事项。

## 十五、其他重要事项

### 1. 拆迁事项的影响

2012年本公司先后与郑州高新技术产业开发区房屋征收办公室签订了科学大道绿化提升工程补偿协议（一）、（二）和瑞达路绿化提升工程拆迁补偿协议等三份拆迁补偿协议；与郑州高新技术产业开发区土地储备中心签订了三份国有土地收购合同和两份国有土地收购补充协议。8个协议共计赔偿金额9544.00万元。

本公司与郑州高新技术产业开发区房屋征收办公室签订的三个合同符合财政部《企业会计准则解释第3号（财会[2009]8号）》问题四的规定，企业因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，应作为专项应付款处理。其中，属于对企业在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，应自专项应付款转入递延收益，并按照《企业会计准则第16号——政府补助》进行会计处理。企业取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，应当作为资本公积处理。

本公司与郑州高新技术产业开发区土地储备中心签订的三份国有土地收购合同和两份国有土地收购补充协议系企业自愿行为，不符合3号解释中界定的政策性拆迁，应该按照企业处置自有固定资产、无形资产处理，处置资产产生的损益应该作为非经常损益计入营业外收支。

该8个合同对公司的影响为：计入营业外收入2,949.16 万元，计入资本公积1,692.95万元。

## 十六、母公司财务报表项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,812,622.64	5.74	8,812,622.64	100.00	8,812,622.64	4.86	8,812,622.64	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	132,054,356.48	86.06	69,488,581.24	56.62	161,996,452.27	89.25	64,920,634.05	40.08
组合小计	132,054,356.48	86.06	69,488,581.24	56.62	161,996,452.27	89.25	64,920,634.05	40.08

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,576,851.87	8.20	12,338,174.96	98.10	10,690,770.26	5.89	9,989,964.17	93.44
<b>合计</b>	<b>153,443,830.99</b>	<b>100.00</b>	<b>90,639,378.84</b>		<b>181,499,845.17</b>	<b>100.00</b>	<b>83,723,220.86</b>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

经对单项金额重大的应收账款进行单独测试, 应收镇江华星国际贸易有限责任公司、上海三晶国际贸易有限公司等账面合计金额为 8,812,622.64 元, 因可收回风险较大, 个别认定计提减值准备。

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	28,530,385.72	21.61	570,607.71	55,379,218.97	34.19	1,107,584.38
1-2年(含2年)	13,451,378.50	10.19	672,568.92	21,870,516.58	13.50	1,093,525.84
2-3年(含3年)	14,069,083.38	10.65	1,406,908.34	11,558,495.77	7.14	1,155,849.57
3-4年(含4年)	7,717,823.18	5.84	1,543,564.63	7,392,355.63	4.56	1,478,471.13
4-5年(含5年)	5,981,508.13	4.53	2,990,754.07	11,421,324.37	7.05	5,710,662.19
5年以上	62,304,177.57	47.18	62,304,177.57	54,374,540.95	33.56	54,374,540.94
<b>合计</b>	<b>132,054,356.48</b>	<b>100.00</b>	<b>69,488,581.24</b>	<b>161,996,452.27</b>	<b>100.00</b>	<b>64,920,634.05</b>

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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、石家庄施乐公司等账面余额合计 12,576,851.87 元, 该部分可收回风险较大, 单项个别认定计提减值准备, 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。

(4) 本期转回或收回情况

本公司对应收账款进行加强管理, 由资产管理部对超过1年以上的应收账款进行催收, 其中包括12年个别认定的客户山东电力集团济宁供电公司等51家公司, 12年末应收账款余额为4,161,850.00元, 本期收回3,517,906.00元, 剩余643,944.00元仍未收回, 已全额计提坏账。

(5) 本年度实际核销的应收账款情况

单位名称	金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
宜昌供电局远安分局	97,650.00	货款	专人清理	否

单位名称	金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
合计	97,650.00	-	-	-

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

(7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	余额	占应收账款总额的比例（%）
UNISTAR HI-TECH SYSTEMS LIMITED	6,849,464.47	4.46
上海三晶国际贸易有限公司	4,804,048.85	3.13
镇江华星国际贸易有限责任公司	4,008,573.79	2.61
新疆电力公司	3,952,829.03	2.58
云南国通水电开发有限公司	3,507,000.00	2.29
合计	23,121,916.14	15.07

(8) 年末无应收关联方账款。

(9) 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

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,264,216.09	9.12	7,248,947.09	99.79	9,261,624.32	15.44	9,248,884.32	99.86
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	21,868,690.83	27.46	17,187,394.11	78.59	18,540,582.07	30.90	17,070,133.53	92.07
其他组合	16,302,335.11	20.47	-	-	-	-	-	-
组合小计	38,171,025.94	47.93	17,187,394.11	78.59	18,540,582.07	30.90	17,070,133.53	92.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	34,212,110.39	42.95	34,212,110.39	100.00	32,196,800.69	53.66	32,196,800.69	100.00
合计	79,647,352.42	100.00	58,648,451.59		59,999,007.08	100.00	58,515,818.54	

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收河南中博电力有限公司 2,980,000.00 元，账龄较长，可收回风险较大，计提减值准备 2,980,000.00 元；应收李昕等两区域办事处 4,284,216.09 元，可收回风险较大，计提减值准备 4,268,947.09 元。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	3,797,307.27	17.36	76,251.52	619,239.51	3.34	12,384.79
1-2 年 (含 2 年)	176,629.97	0.81	8,831.51	865,861.84	4.67	43,293.09
2-3 年 (含 3 年)	854,143.34	3.91	85,414.33	31,044.00	0.17	3,104.40
3-4 年 (含 4 年)	29,550.00	0.14	5,910.00	2,190.00	0.01	438.00
4-5 年 (含 5 年)	147.00	0.00	73.50	22,666.94	0.12	11,333.47
5 年以上	17,010,913.25	77.78	17,010,913.25	16,999,579.78	91.69	16,999,579.78
<b>合计</b>	<b>21,868,690.83</b>	<b>100.00</b>	<b>17,187,394.11</b>	<b>18,540,582.07</b>	<b>100.00</b>	<b>17,070,133.53</b>

(4) 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 396 家账面余额合计 34,212,110.39 元，因收回风险较大，单项个别认定计提减值准备，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。

(5) 本期无转回或收回情况。

(6) 本年度无实际核销的其他应收款情况。

(7) 本报告期末其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

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	16,295,795.96	1 年以内	20.46
河南中博电力有限公司	股权受让方	2,980,000.00	5 年以上	3.74
李昕	营销中心员工	2,273,599.20	1-5 年	2.85
乔志钢	营销中心员工	2,010,616.89	1-5 年	2.52

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(%)
周德昌	营销中心员工	1,999,677.23	1-5 年	2.51
<b>合计</b>		<b>25,559,689.28</b>		<b>32.08</b>

(9) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	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	16,295,795.96	20.46
深圳思达光电通信技术有限公司	孙公司	6,539.15	0.01

3. 长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	初始金额	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
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
河南思达软件工程有限公司	成本法	10,400,000.00	10,400,000.00	-	-	10,400,000.00
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
UNISTAR HI-TECH SYSTEM LIMITED	成本法	1,649,648.02	1,649,648.02	-	-	1,649,648.02
<b>合计</b>		<b>89,919,413.97</b>	<b>89,919,413.97</b>	-	-	<b>89,919,413.97</b>

接上表：

在被投资单位的持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
100.00	100.00	-	-	-	-
100.00	100.00	-	-	-	-
70.00	70.00	-	-	-	-
49.00	49.00	-	1,649,648.02	-	-
<b>合计</b>		-	<b>1,649,648.02</b>	-	-

(3) 对合营企业投资

无

(4) 对联营企业投资

无

(5) 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	-

#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	112,287,991.17	117,101,060.57
其他业务收入	1,270,498.24	5,702,402.94
<b>合计</b>	<b>113,558,489.41</b>	<b>122,803,463.51</b>
主营业务成本	88,855,190.26	101,078,153.26
其他业务成本	2,312,975.65	5,939,188.81
<b>合计</b>	<b>91,168,165.91</b>	<b>107,017,342.07</b>

##### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	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	112,287,991.17	88,855,190.26	117,101,060.57	101,078,153.26
软件开发及技术转让	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>112,287,991.17</b>	<b>88,855,190.26</b>	<b>117,101,060.57</b>	<b>101,078,153.26</b>

##### (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	103,568,571.68	83,257,340.60	101,949,274.23	96,586,700.16
国外	8,719,419.49	5,597,849.66	15,151,786.34	4,491,453.10
<b>合计</b>	<b>112,287,991.17</b>	<b>88,855,190.26</b>	<b>117,101,060.57</b>	<b>101,078,153.26</b>

##### (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
山东电力集团公司物流服务中心	36,345,893.69	32.01
新疆电力公司	33,094,269.60	29.14
UNISTAR HI-TECH SYSTEMS LIMITED	8,719,419.49	7.68
安徽省电力公司	7,162,627.20	6.31
陕西省电力公司	4,065,130.24	3.58
<b>合计</b>	<b>89,387,340.22</b>	<b>78.72</b>

## 5. 投资收益

### (1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	-	4,666,700.00
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	-	-
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	-	-
其他	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>4,666,700.00</b>

## 6. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	7,366,754.59	-105,587,725.96
加：资产减值准备	11,326,046.07	62,170,186.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,566,537.11	7,534,571.66
无形资产摊销	43,056.40	319,739.79
长期待摊费用摊销	-	-
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）	-29,493,276.53	2,658,459.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	55,732.60	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	5,701,330.17	8,807,797.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-4,666,700.00
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）	10,398,166.33	-115,225.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,287,044.02	59,799,889.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,412,007.14	-17,027,852.02
其他	-	-

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	5,839,383.62	13,893,141.50
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：	-	-
现金的期末余额	92,593,341.48	32,393,740.02
减：现金的期初余额	32,393,740.02	20,549,943.35
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	60,199,601.46	11,843,796.67

## 十七、补充资料

### 1.净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.9837%	0.0669	0.0669
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.1180%	-0.0433	-0.0433

2.按照证监会《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]》的要求，报告期非经常性损益情况

#### (1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	29,196,665.70	-
(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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,895,033.50	-
(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，如安置职工的支出、整合费用等	-	-

非经常性损益明细	金额	说明
(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) 与公司正常经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	-	-
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-5,426,746.19	-
(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	-	-
(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入和支出	5,143,605.35	-
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	261,790.41	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>37,070,348.77</b>	-
减：所得税影响金额	683,650.36	-
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>36,386,698.41</b>	-
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	34,680,105.48	-
归属于少数股东的非经常性损益	1,706,592.93	-

河南思达高科技股份有限公司

2014年4月23日