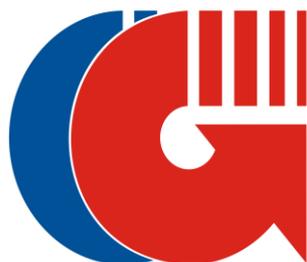


**武汉高德红外股份有限公司**  
**Wuhan Guide Infrared Co., Ltd.**

**二〇一〇年半年度报告**



证券代码：002414

证券简称：高德红外

披露日期：2010 年 8 月 27 日

## 重要提示

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

2、没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、公司于 2010 年 8 月 25 日召开了第一届董事会第二十次会议，会议审议通过了公司二〇一〇年半年度报告。

会议应出席董事七名，实际出席董事五名，董事余紫秋、独立董事唐国平因工作原因分别书面委托董事长黄立、独立董事文灏代为出席并行使表决权。

4、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、公司负责人黄立、主管会计工作负责人王玉及会计机构负责人(会计主管人员)秦莉红声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

|     |                     |    |
|-----|---------------------|----|
| 第一节 | 公司基本情况.....         | 4  |
| 第二节 | 会计数据和业务数据摘要.....    | 6  |
| 第三节 | 股本变动及股东情况.....      | 7  |
| 第四节 | 董事、监事和高级管理人员情况..... | 9  |
| 第五节 | 董事会报告.....          | 10 |
| 第六节 | 重要事项.....           | 13 |
| 第七节 | 财务报告.....           | 15 |
| 第八节 | 备查文件.....           | 88 |

## 第一节 公司基本情况

一、公司法定中文名称：武汉高德红外股份有限公司

公司法定英文名称：Wuhan Guide Infrared Co., Ltd.

公司中文名称简称：高德红外

公司英文名称缩写：GUIDE

二、公司法定代表人：黄立

三、公司董事会秘书、证券事务代表

|      | 董事会秘书            | 证券事务代表              |
|------|------------------|---------------------|
| 姓名   | 孙洁               | 陈丽玲                 |
| 联系地址 | 武汉市洪山区书城路 26 号   | 武汉市洪山区书城路 26 号      |
| 电话   | 027-87671963     | 027-87671928        |
| 传真   | 027-87671928     | 027-87671928        |
| 电子信箱 | sun4403@sina.com | liling.chen@126.com |

四、公司注册地址：武汉市洪山区珞瑜路 546 号

公司办公地址：武汉市洪山区书城路 26 号

邮政编码：430070

公司互联网网址：www.wuhan-guide.com

公司电子信箱：[guide@guide-infrared.com](mailto:guide@guide-infrared.com)

五、信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：武汉高德红外股份有限公司董事会办公室

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：高德红外

公司股票代码：002414

七、其他有关资料

公司注册登记日期：2004 年 7 月 13 日

公司注册登记地点：武汉市工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：420100000047376

税务登记号码：鄂国地税武字 420101764602490

公司聘请的会计师事务所：中瑞岳华会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座八层

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据

单位：人民币元

|                         | 本报告期末          | 上年度期末          | 本报告期末比上年度期末增减（%） |
|-------------------------|----------------|----------------|------------------|
| 总资产                     | 771,209,424.03 | 704,898,073.85 | 9.41%            |
| 归属于上市公司股东的所有者权益         | 522,545,973.90 | 453,117,828.02 | 15.32%           |
| 股本                      | 225,000,000.00 | 225,000,000.00 | 0.00%            |
| 归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）    | 2.32           | 2.01           | 15.42%           |
|                         | 报告期（1—6月）      | 上年同期           | 本报告期比上年同期增减（%）   |
| 营业总收入                   | 186,557,806.42 | 175,080,917.46 | 6.56%            |
| 营业利润                    | 80,617,905.21  | 78,721,581.70  | 2.41%            |
| 利润总额                    | 80,620,661.54  | 78,716,637.35  | 2.42%            |
| 归属于上市公司股东的净利润           | 69,428,145.88  | 66,796,013.91  | 3.94%            |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 69,425,803.00  | 66,800,216.61  | 3.93%            |
| 基本每股收益（元/股）             | 0.31           | 0.30           | 3.33%            |
| 稀释每股收益（元/股）             | 0.31           | 0.30           | 3.33%            |
| 净资产收益率（%）               | 14.23%         | 17.21%         | -2.98%           |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 43,802,628.11  | 84,841,650.42  | -48.37%          |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）    | 0.19           | 0.38           | -50.00%          |

### 二、非经常性损益项目

单位：人民币元

| 非经常性损益项目   | 金额        | 附注（如适用） |
|--|-----------|---------|
| 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 | 5,575.33  |         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -2,819.00 |         |
| 所得税影响额   | -413.45   |         |
| 合计   | 2,342.88  | -       |

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、公司股东和实际控制人情况

##### (一) 公司股东持股情况表

单位：股

| 股东总数             | 11  |        |             |             |            |
|------------------|---|--------|-------------|-------------|------------|
| 股东名称             | 股东性质  | 持股比例   | 持股总数        | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 武汉市高德电气有限公司      | 境内非国有法人   | 91.16% | 205,101,561 | 205,101,561 | 0          |
| 黄立               | 境内自然人   | 6.25%  | 14,062,500  | 14,062,500  | 0          |
| 深圳市晓扬科技投资有限公司    | 境内非国有法人   | 2.00%  | 4,500,000   | 4,500,000   | 0          |
| 王玉               | 境内自然人   | 0.09%  | 210,938     | 210,938     | 0          |
| 张燕               | 境内自然人   | 0.09%  | 210,938     | 210,938     | 0          |
| 黄建忠              | 境内自然人   | 0.09%  | 210,938     | 210,938     | 0          |
| 马钦臣              | 境内自然人   | 0.06%  | 140,625     | 140,625     | 0          |
| 赵降龙              | 境内自然人   | 0.06%  | 140,625     | 140,625     | 0          |
| 张海涛              | 境内自然人   | 0.06%  | 140,625     | 140,625     | 0          |
| 范五亭              | 境内自然人   | 0.06%  | 140,625     | 140,625     | 0          |
| 孙洁               | 境内自然人   | 0.06%  | 140,625     | 140,625     | 0          |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司控股股东高德电气及实际控制人黄立与前十名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 |        |             |             |            |

##### (二) 控股股东及实际控制人情况介绍

###### 1、公司控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变化，为武汉市高德电气有限公司（以下简称“高德电气”）。高德电气持有本公司 205,101,561 股股份，持股比例为 91.15625%。该公司成立于 1998 年 12 月 31 日，注册资本 7380 万元，经营范围：仪器仪表、电子产

品、电器机械及器材、自动控制设备的研制、开发、技术服务、销售；安全技术防范工程设计、施工；（国家有专项规定的按专项规定执行）经营本企业和成员企业自产产品及技术的进出口业务；经营本企业和成员企业科研产品所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务。（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）。黄立和胡月宝分别持有该公司 97%和 3%的出资额。

目前，该公司不从事具体生产经营业务，经营业绩主要来源于股权投资业务。

## 2、实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人未发生变化，为黄立先生。

黄立先生直接持有本公司 14,062,500 股股份，持股比例为 6.25%，同时亦持有本公司控股股东武汉市高德电气有限公司 97%的股份。

## 二、后续事项

1、经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]505 号文核准，公司于 2010 年 7 月 5 日公开发行人民币普通股（A 股）7500 万股，发行价格为 26.00 元/股。

2、经深圳证券交易所《关于武汉高德红外股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]227号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“高德红外”，股票代码“002414”；其中本次公开发行中网上定价发行的6,000万股股票已于2010年7月16日起上市交易。

## 第四节 董事、监事和高级管理人员

### 一、董事、监事和高级管理人员

#### 1、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

| 姓名  | 职务               | 年初持股数      | 本期增持<br>股份数量 | 本期减持<br>股份数量 | 期末持股数      | 其中：持有<br>限制性股票<br>数量 | 期末持有<br>股票期权<br>数量 | 变动原因 |
|-----|------------------|------------|--------------|--------------|------------|----------------------|--------------------|------|
| 黄立  | 董事长、总经理          | 14,062,500 | 0            | 0            | 14,062,500 | 14,062,500           | 0                  | 无    |
| 王玉  | 董事、副总经理、<br>财务总监 | 210,938    | 0            | 0            | 210,938    | 210,938              | 0                  | 无    |
| 张燕  | 董事、副总经理          | 210,938    | 0            | 0            | 210,938    | 210,938              | 0                  | 无    |
| 余紫秋 | 董事               | 0          | 0            | 0            | 0          | 0                    | 0                  | 无    |
| 文灏  | 独立董事             | 0          | 0            | 0            | 0          | 0                    | 0                  | 无    |
| 唐国平 | 独立董事             | 0          | 0            | 0            | 0          | 0                    | 0                  | 无    |
| 张树勤 | 独立董事             | 0          | 0            | 0            | 0          | 0                    | 0                  | 无    |
| 吴耀强 | 监事会主席            | 0          | 0            | 0            | 0          | 0                    | 0                  | 无    |
| 孙林  | 监事               | 0          | 0            | 0            | 0          | 0                    | 0                  | 无    |
| 谷晓娟 | 监事               | 0          | 0            | 0            | 0          | 0                    | 0                  | 无    |
| 黄建忠 | 副总经理、总工<br>程师    | 210,938    | 0            | 0            | 210,938    | 210,938              | 0                  | 无    |
| 马钦臣 | 副总经理             | 140,625    | 0            | 0            | 140,625    | 140,625              | 0                  | 无    |
| 张海涛 | 副总经理             | 140,625    | 0            | 0            | 140,625    | 140,625              | 0                  | 无    |
| 赵降龙 | 副总经理             | 140,625    | 0            | 0            | 140,625    | 140,625              | 0                  | 无    |
| 范五亭 | 副总经理             | 140,625    | 0            | 0            | 140,625    | 140,625              | 0                  | 无    |
| 孙洁  | 副总经理、董事<br>会秘书   | 140,625    | 0            | 0            | 140,625    | 140,625              | 0                  | 无    |

#### 二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

本报告期，公司无董事、监事和高级管理人员的变动情况。

## 第五节 董事会报告

### 一、公司经营情况

#### (一) 报告期内公司总体经营情况

报告期内，公司坚持既定的发展战略，进一步加强自主创新、新技术研发力度，大力拓展公司产品新应用领域，不断优化业务布局，从而稳步开展生产经营。2010 年上半年，公司主营业务收入实现稳步增长，实现营业总收入 18,655.78 万元，比上年同期增长 6.56%，实现营业利润 8,061.79 万元，比上年同期增长 2.41%，实现归属于母公司所有者净利润 6,942.81 万元，比上年同期增长 3.94%。

#### (二) 公司主营业务及经营情况

公司经营范围：仪器仪表、电子产品、电器机械及器材、自动控制设备的研制、开发、技术服务、销售；安全技术防范工程设计、施工；（国家有专项规定的按专项规定执行）经营本企业和成员企业自产产品及技术的进出口业务；经营本企业和成员企业科研产品所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务。（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）

#### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位：人民币万元

| 主营业务分行业情况 |           |          |         |                 |                 |                |
|-----------|-----------|----------|---------|-----------------|-----------------|----------------|
| 分行业或分产品   | 营业收入      | 营业成本     | 毛利率 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) | 营业成本比上年同期增减 (%) | 毛利率比上年同期增减 (%) |
| 其他电子设备制造业 | 18,642.96 | 6,574.87 | 64.73%  | 6.48%           | -3.18%          | 3.52%          |
| 主营业务分产品情况 |           |          |         |                 |                 |                |
| 红外热成像仪    | 18,642.96 | 6,574.87 | 64.73%  | 6.48%           | -3.18%          | 3.52%          |

#### 2、主营业务分地区经营情况

单位：人民币万元

| 地区 | 营业收入      | 营业收入比上年增减 (%) |
|----|-----------|---------------|
| 国内 | 14,963.48 | -0.24%        |

|    |           |        |
|----|-----------|--------|
| 国外 | 3,679.48  | 46.70% |
| 合计 | 18,642.96 | 6.48%  |

3、报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构未发生重大变化，也不存在对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

4、报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化。

### （三）公司资产、负债构成情况及变动分析

| 项目    | 2010年6月30日 |        | 2009年12月31日 |        | 增减变动      |         |
|-------|------------|--------|-------------|--------|-----------|---------|
|       | 金额         | 占资产总额% | 金额          | 占资产总额% | 金额        | 增减比例%   |
| 货币资金  | 9,020.89   | 11.70% | 8,533.97    | 12.11% | 486.93    | 5.71%   |
| 应收账款  | 30,940.60  | 40.12% | 23,522.29   | 33.37% | 7,418.32  | 31.54%  |
| 预付款项  | 3,005.84   | 3.90%  | 6,076.57    | 8.62%  | -3,070.72 | -50.53% |
| 存货    | 24,156.90  | 31.32% | 23,273.37   | 33.02% | 883.53    | 3.80%   |
| 固定资产  | 5,387.83   | 6.99%  | 4,885.18    | 6.93%  | 502.65    | 10.29%  |
| 在建工程  | 197.29     | 0.26%  | 91.28       | 0.13%  | 106.01    | 116.14% |
| 无形资产  | 2,640.64   | 3.42%  | 2,669.39    | 3.79%  | -28.75    | -1.08%  |
| 短期借款  | 16,500.00  | 21.39% | 18,000.00   | 25.54% | -1,500.00 | -8.33%  |
| 应付帐款  | 1,892.46   | 2.45%  | 2,024.54    | 2.87%  | -132.08   | -6.52%  |
| 长期借款  | 3,500.00   | 4.54%  | 3,500.00    | 4.97%  | -         | 0.00%   |
| 实收股本  | 22,500.00  | 29.17% | 22,500.00   | 31.92% | -         | 0.00%   |
| 资本公积  | 661.10     | 0.86%  | 661.10      | 0.94%  | -         | 0.00%   |
| 盈余公积  | 3,252.95   | 4.22%  | 2,560.82    | 3.63%  | 692.13    | 27.03%  |
| 未分配利润 | 25,840.55  | 33.51% | 19,589.86   | 27.79% | 6,250.69  | 31.91%  |
| 资产总计  | 77,120.94  | -      | 70,489.81   | -      | 6,631.14  | -       |

1、报告期应收账款期末余额较期初增加 7,418.32 万元，增长比例为 31.54%，主要系本期收入增加和国内政府装备单位客户的回款周期较长所致。

2、报告期预付款项期末余额较期初减少 3,070.72 万元，降低比例为 50.53%，主要系上年末公司预付的大额采购合同的货物到库减少预付款所致。

3、报告期在建工程期末余额较期初增加 106.01 万元，增长比例为 116.14%，主要系报告期公司募集资金投资项目用自有资金前期投入所致。

4、报告期盈余公积期末余额较期初增加 692.13 万元，增长比例为 27.03%，主要系报告期计提盈余公积所致。

5、报告期末未分配利润期末余额较期初增加 6,250.69 万元，增长比例为 31.91%，主要系报告期盈利所致。

### （四）报告期公司现金流量构成情况

| 项目                 | 2010年1-6月 | 2009年1-6月 | 增减金额      |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|
| 一、经营活动产生的现金流量:     | 4,380.26  | 8,484.17  | -4,103.90 |
| 经营活动现金流入小计         | 13,365.50 | 22,485.69 | -9,120.19 |
| 经营活动现金流出小计         | 8,985.23  | 14,001.52 | -5,016.29 |
| 二、投资活动产生的现金流量:     | -1,658.26 | -387.50   | -1,270.76 |
| 投资活动现金流入小计         | -         | -         | -         |
| 投资活动现金流出小计         | 1,658.26  | 387.50    | 1,270.76  |
| 三、筹资活动产生的现金流量      | -1,989.66 | -1,195.10 | -794.57   |
| 筹资活动现金流入小计         | 6,500.00  | 7,600.00  | -1,100.00 |
| 筹资活动现金流出小计         | 8,489.66  | 8,795.10  | -305.43   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -245.41   | 550.23    | -795.65   |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 486.93    | 7,451.80  | -6,964.88 |

1、报告期经营活动产生的现金流量较去年同期减少4,103.90万元，主要系2009年及2010年上半年公司销售的主要客户是国内政府装备单位，这些客户实力雄厚且信用等级高，所以公司给予其信用政策，回款周期较长所致。

2、报告期投资活动产生的现金流量较去年同期减少1,270.76万元，主要系报告期公司以自有资金先期投入募集资金投资项目所致。

3、报告期筹资活动产生的现金流量较去年同期减少794.57万元，主要系报告期公司归还了部分银行贷款所致。

## 二、报告期内公司投资情况

报告期内，公司无重大投资项目。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理实际状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部管理、规范运作。

截止报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

### 二、公司在报告期内实施的利润分配方案及中期利润分配事项

报告期内公司未有实施的利润分配方案，且 2010 年半年度将不进行利润分配或公积金转增股本。

### 三、报告期内重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 四、报告期内，公司没有持有其他上市公司、金融企业或拟上市公司股权的情况。

### 五、公司收购、出售资产情况

报告期内，公司没有收购资产及出售资产事项发生。

### 六、股权激励计划实施情况

报告期内，公司未实施股权激励计划。

### 七、报告期内重大关联交易事项

报告期内，公司没有重大关联交易事项发生。

### 八、对外担保及关联方资金占用情况

报告期内，公司未发生重大担保事项，也不存在为控股股东及其关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情形。

报告期内，不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情况。

公司独立董事对公司控股股东及关联方资金往来及对外担保情况发表了核查独立意见。

## 九、重大合同及履行情况

1、报告期内，公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2、报告期内，公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同。

3、报告期内，公司未发生也无以前期间发生但延续到报告期的委托现金资产管理事项。

## 十、公司、股东及实际控制人承诺事项

为避免今后可能发生的同业竞争，维护公司的利益，保证公司的长期稳定发展，公司控股股东高德电气、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东黄立已向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，承诺人信守承诺，未发生与本公司进行同业竞争的情况。

## 十一、公司、董事会及董事处罚及整改情况

报告期内，公司、董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评；也没有被其他行政管理部门处罚的情况。

## 第七节 财务报告（未经审计）

## 资产负债表

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 期末余额           |                | 年初余额           |                |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            |
| 流动资产：       |                |                |                |                |
| 货币资金        | 90,208,948.91  | 88,025,527.66  | 85,339,692.01  | 81,897,551.19  |
| 结算备付金       |                |                |                |                |
| 拆出资金        |                |                |                |                |
| 交易性金融资产     |                |                |                |                |
| 应收票据        | 6,665,500.00   | 6,665,500.00   | 4,864,529.67   | 4,864,529.67   |
| 应收账款        | 309,406,044.26 | 308,172,444.26 | 235,222,853.23 | 235,800,753.23 |
| 预付款项        | 30,058,447.57  | 30,014,638.81  | 60,765,688.17  | 60,765,688.17  |
| 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       | 7,658,408.50   | 7,625,984.26   | 7,081,287.53   | 7,045,626.06   |
| 买入返售金融资产    |                |                |                |                |
| 存货          | 241,568,997.59 | 241,568,997.59 | 232,733,744.64 | 232,733,744.64 |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |                |                |
| 其他流动资产      |                |                |                |                |
| 流动资产合计      | 685,566,346.83 | 682,073,092.58 | 626,007,795.25 | 623,107,892.96 |
| 非流动资产：      |                |                |                |                |
| 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      |                | 5,000,000.00   |                | 5,000,000.00   |
| 投资性房地产      |                |                |                |                |
| 固定资产        | 53,878,344.93  | 52,611,753.63  | 48,851,812.63  | 47,419,773.84  |
| 在建工程        | 1,972,931.24   | 1,972,931.24   | 912,790.00     | 912,790.00     |
| 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        | 26,406,359.08  | 26,406,359.08  | 26,693,882.44  | 26,693,882.44  |
| 开发支出        |                |                |                |                |
| 商誉          |                |                |                |                |
| 长期待摊费用      | 242,083.27     | 242,083.27     | 244,583.29     | 244,583.29     |
| 递延所得税资产     | 3,143,358.68   | 3,049,192.97   | 2,187,210.24   | 2,159,978.84   |
| 其他非流动资产     |                |                |                |                |
| 非流动资产合计     | 85,643,077.20  | 89,282,320.19  | 78,890,278.60  | 82,431,008.41  |
| 资产总计        | 771,209,424.03 | 771,355,412.77 | 704,898,073.85 | 705,538,901.37 |

|               |                |                |                |                |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动负债：         |                |                |                |                |
| 短期借款          | 165,000,000.00 | 165,000,000.00 | 180,000,000.00 | 180,000,000.00 |
| 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          |                |                |                |                |
| 应付账款          | 18,924,638.85  | 18,924,638.85  | 20,245,437.72  | 20,245,437.72  |
| 预收款项          | 4,915,246.47   | 4,915,246.47   | 6,698,503.24   | 6,698,503.24   |
| 卖出回购金融资产款     |                |                |                |                |
| 应付手续费及佣金      |                |                |                |                |
| 应付职工薪酬        | 2,265,472.82   | 2,265,472.82   | 2,072,055.28   | 2,072,055.28   |
| 应交税费          | 21,988,254.93  | 21,527,429.75  | 7,161,516.58   | 6,976,917.19   |
| 应付利息          | 248,478.75     | 248,478.75     | 301,766.25     | 301,766.25     |
| 应付股利          |                |                |                |                |
| 其他应付款         | 321,358.31     | 318,269.31     | 300,966.76     | 300,966.76     |
| 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        |                |                |                |                |
| 流动负债合计        | 213,663,450.13 | 213,199,535.95 | 216,780,245.83 | 216,595,646.44 |
| 非流动负债：        |                |                |                |                |
| 长期借款          | 35,000,000.00  | 35,000,000.00  | 35,000,000.00  | 35,000,000.00  |
| 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       | 35,000,000.00  | 35,000,000.00  | 35,000,000.00  | 35,000,000.00  |
| 负债合计          | 248,663,450.13 | 248,199,535.95 | 251,780,245.83 | 251,595,646.44 |
| 所有者权益（或股东权益）： |                |                |                |                |
| 实收资本（或股本）     | 225,000,000.00 | 225,000,000.00 | 225,000,000.00 | 225,000,000.00 |
| 资本公积          | 6,611,022.92   | 6,611,022.92   | 6,611,022.92   | 6,611,022.92   |
| 减：库存股         |                |                |                |                |
| 专项储备          |                |                |                |                |
| 盈余公积          | 32,529,485.39  | 32,529,485.39  | 25,608,223.20  | 25,608,223.20  |
| 一般风险准备        |                |                |                |                |
| 未分配利润         | 258,405,465.59 | 259,015,368.51 | 195,898,581.90 | 196,724,008.81 |
| 外币报表折算差额      |                |                |                |                |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 522,545,973.90 | 523,155,876.82 | 453,117,828.02 | 453,943,254.93 |
| 少数股东权益        |                |                |                |                |
| 所有者权益合计       | 522,545,973.90 | 523,155,876.82 | 453,117,828.02 | 453,943,254.93 |
| 负债和所有者权益总计    | 771,209,424.03 | 771,355,412.77 | 704,898,073.85 | 705,538,901.37 |

## 利润表

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

| 项目                    | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            |
| 一、营业总收入               | 186,557,806.42 | 184,783,447.39 | 175,080,917.46 | 174,622,864.19 |
| 其中：营业收入               | 186,557,806.42 | 184,783,447.39 | 175,080,917.46 | 174,622,864.19 |
| 利息收入                  |                |                |                |                |
| 已赚保费                  |                |                |                |                |
| 手续费及佣金收入              |                |                |                |                |
| 二、营业总成本               | 105,939,901.21 | 104,440,738.77 | 96,359,335.76  | 95,467,393.74  |
| 其中：营业成本               | 65,748,659.05  | 65,748,659.05  | 67,911,209.37  | 67,824,029.89  |
| 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               | 1,868,695.94   | 1,838,544.34   | 3,007,037.08   | 3,004,124.46   |
| 销售费用                  | 6,511,475.11   | 6,188,200.00   | 6,488,252.04   | 6,415,159.54   |
| 管理费用                  | 18,376,437.31  | 17,494,470.14  | 17,376,187.74  | 16,683,583.93  |
| 财务费用                  | 7,238,802.37   | 7,242,771.04   | 3,551,519.46   | 3,556,697.25   |
| 资产减值损失                | 6,195,831.43   | 5,928,094.20   | -1,974,869.93  | -2,016,201.33  |
| 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）       |                |                |                |                |
| 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）     | 80,617,905.21  | 80,342,708.62  | 78,721,581.70  | 79,155,470.45  |
| 加：营业外收入               | 5,575.33       | 5,000.00       | 172,122.00     | 172,122.00     |
| 减：营业外支出               | 2,819.00       | 1,819.00       | 177,066.35     | 176,966.35     |
| 其中：非流动资产处置损失          |                |                |                |                |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | 80,620,661.54  | 80,345,889.62  | 78,716,637.35  | 79,150,626.10  |
| 减：所得税费用               | 11,192,515.66  | 11,133,267.73  | 11,920,623.44  | 11,930,956.29  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     | 69,428,145.88  | 69,212,621.89  | 66,796,013.91  | 67,219,669.81  |
| 归属于母公司所有者的净利润         | 69,428,145.88  | 69,212,621.89  | 66,796,013.91  | 67,219,669.81  |
| 少数股东损益                |                |                |                |                |
| 六、每股收益：               |                |                |                |                |
| （一）基本每股收益             | 0.31           | 0.31           | 0.30           | 0.30           |
| （二）稀释每股收益             | 0.31           | 0.31           | 0.30           | 0.30           |
| 七、其他综合收益              |                |                |                |                |
| 八、综合收益总额              | 69,428,145.88  | 69,212,621.89  | 66,796,013.91  | 67,219,669.81  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      | 69,428,145.88  | 69,212,621.89  | 66,796,013.91  | 67,219,669.81  |
| 归属于少数股东的综合收益总额        |                |                |                |                |

## 现金流量表

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

| 项目              | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                 | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            |
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 125,250,834.77 | 125,250,834.77 | 221,070,687.81 | 221,070,687.81 |
| 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         | 7,026,493.20   | 7,026,493.20   | 2,517,755.15   | 2,517,755.15   |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 1,377,644.69   | 1,372,486.09   | 1,268,420.28   | 1,262,942.89   |
| 经营活动现金流入小计      | 133,654,972.66 | 133,649,814.06 | 224,856,863.24 | 224,851,385.85 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 41,804,144.21  | 41,804,144.21  | 79,999,497.61  | 79,999,497.61  |
| 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 | 18,694,984.20  | 18,410,467.41  | 13,777,523.79  | 13,651,815.52  |
| 支付的各项税费         | 13,686,107.83  | 13,480,527.20  | 33,405,158.63  | 33,367,894.43  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 15,667,108.31  | 14,897,242.60  | 12,833,032.79  | 12,303,835.84  |
| 经营活动现金流出小计      | 89,852,344.55  | 88,592,381.42  | 140,015,212.82 | 139,323,043.40 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 43,802,628.11  | 45,057,432.64  | 84,841,650.42  | 85,528,342.45  |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                |                |                |                |
| 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 |                |                |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |                |                |                |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 16,582,598.54  | 16,578,683.50  | 3,875,001.70   | 3,874,121.70   |
| 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                | 16,582,598.54  | 16,578,683.50  | 3,875,001.70   | 3,874,121.70   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -16,582,598.54 | -16,578,683.50 | -3,875,001.70  | -3,874,121.70  |
| 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                 | 65,000,000.00  | 65,000,000.00  | 76,000,000.00  | 76,000,000.00  |
| 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                | 65,000,000.00  | 65,000,000.00  | 76,000,000.00  | 76,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | 80,000,000.00  | 80,000,000.00  | 85,000,000.00  | 85,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 4,896,649.50   | 4,896,649.50   | 2,950,956.25   | 2,950,956.25   |
| 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            |                |                |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                | 84,896,649.50  | 84,896,649.50  | 87,950,956.25  | 87,950,956.25  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -19,896,649.50 | -19,896,649.50 | -11,950,956.25 | -11,950,956.25 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -2,454,123.17  | -2,454,123.17  | 5,502,336.90   | 5,502,336.90   |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 4,869,256.90   | 6,127,976.47   | 74,518,029.37  | 75,205,601.40  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 85,339,692.01  | 81,897,551.19  | 47,557,887.61  | 44,245,840.39  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 90,208,948.91  | 88,025,527.66  | 122,075,916.98 | 119,451,441.79 |

合并所有者权益变动表

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

2010 半年度

单位：元

| 项目                        | 本期金额           |              |       |      |               |        |                |    |        | 上年金额           |                |              |       |      |               |        |                |    |        |                |
|---------------------------|----------------|--------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----|--------|----------------|----------------|--------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----|--------|----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益    |              |       |      |               |        |                |    | 少数股东权益 | 所有者权益合计        | 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 |        |                | 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 |        |                |
| 一、上年年末余额                  | 225,000,000.00 | 6,611,022.92 |       |      | 25,608,223.20 |        | 195,898,581.90 |    |        | 453,117,828.02 | 225,000,000.00 | 6,611,022.92 |       |      | 11,804,018.28 |        | 105,647,875.73 |    |        | 349,062,916.93 |
| 加：会计政策变更                  |                |              |       |      |               |        |                |    |        |                |                |              |       |      |               |        |                |    |        |                |
| 前期差错更正                    |                |              |       |      |               |        |                |    |        |                |                |              |       |      |               |        |                |    |        |                |
| 其他                        |                |              |       |      |               |        |                |    |        |                |                |              |       |      |               |        |                |    |        |                |
| 二、本年年初余额                  | 225,000,000.00 | 6,611,022.92 |       |      | 25,608,223.20 |        | 195,898,581.90 |    |        | 453,117,828.02 | 225,000,000.00 | 6,611,022.92 |       |      | 11,804,018.28 |        | 105,647,875.73 |    |        | 349,062,916.93 |
| 三、本年增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |              |       |      | 6,921,262.19  |        | 62,506,883.69  |    |        | 69,428,145.88  |                |              |       |      | 13,804,204.92 |        | 90,250,706.17  |    |        | 104,054,911.09 |
| (一) 净利润                   |                |              |       |      |               |        | 69,428,145.88  |    |        | 69,428,145.88  |                |              |       |      |               |        | 137,804,911.09 |    |        | 137,804,911.09 |
| (二) 其他综合收益                |                |              |       |      |               |        |                |    |        |                |                |              |       |      |               |        |                |    |        |                |
| 上述(一)和(二)<br>小计           |                |              |       |      |               |        | 69,428,145.88  |    |        | 69,428,145.88  |                |              |       |      |               |        | 137,804,911.09 |    |        | 137,804,911.09 |
| (三) 所有者投入和<br>减少资本        |                |              |       |      |               |        |                |    |        |                |                |              |       |      |               |        |                |    |        |                |
| 1. 所有者投入资本                |                |              |       |      |               |        |                |    |        |                |                |              |       |      |               |        |                |    |        |                |
| 2. 股份支付计入所                |                |              |       |      |               |        |                |    |        |                |                |              |       |      |               |        |                |    |        |                |

|                  |                |              |  |               |                |  |  |                |                |              |  |               |                |  |  |  |  |                |                |  |
|------------------|----------------|--------------|--|---------------|----------------|--|--|----------------|----------------|--------------|--|---------------|----------------|--|--|--|--|----------------|----------------|--|
| 所有者权益的金额         |                |              |  |               |                |  |  |                |                |              |  |               |                |  |  |  |  |                |                |  |
| 3. 其他            |                |              |  |               |                |  |  |                |                |              |  |               |                |  |  |  |  |                |                |  |
| (四) 利润分配         |                |              |  | 6,921,262.19  | -6,921,262.19  |  |  |                |                |              |  | 13,804,204.92 | -47,554,204.92 |  |  |  |  |                | -33,750,000.00 |  |
| 1. 提取盈余公积        |                |              |  | 6,921,262.19  | -6,921,262.19  |  |  |                |                |              |  | 13,804,204.92 | -13,804,204.92 |  |  |  |  |                |                |  |
| 2. 提取一般风险准备      |                |              |  |               |                |  |  |                |                |              |  |               |                |  |  |  |  |                |                |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配  |                |              |  |               |                |  |  |                |                |              |  |               |                |  |  |  |  | -33,750,000.00 | -33,750,000.00 |  |
| 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          |                |              |  |               |                |  |  |                |                |              |  |               |                |  |  |  |  |                |                |  |
| 四、本期末余额          | 225,000,000.00 | 6,611,022.92 |  | 32,529,485.39 | 258,405,465.59 |  |  | 522,545,973.90 | 225,000,000.00 | 6,611,022.92 |  | 25,608,223.20 | 195,898,581.90 |  |  |  |  |                | 453,117,828.02 |  |

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

2010 半年度

单位：元

| 项目                    | 本期金额           |              |       |      |               |        |                |                | 上年金额           |              |       |      |               |        |                |                |
|-----------------------|----------------|--------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|----------------|--------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 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          | 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          | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额              | 225,000,000.00 | 6,611,022.92 |       |      | 25,608,223.20 |        | 196,724,008.81 | 453,943,254.93 | 225,000,000.00 | 6,611,022.92 |       |      | 11,804,018.28 |        | 106,236,164.49 | 349,651,205.69 |
| 加：会计政策变更              |                |              |       |      |               |        |                |                |                |              |       |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正                |                |              |       |      |               |        |                |                |                |              |       |      |               |        |                |                |
| 其他                    |                |              |       |      |               |        |                |                |                |              |       |      |               |        |                |                |
| 二、本年初余额               | 225,000,000.00 | 6,611,022.92 |       |      | 25,608,223.20 |        | 196,724,008.81 | 453,943,254.93 | 225,000,000.00 | 6,611,022.92 |       |      | 11,804,018.28 |        | 106,236,164.49 | 349,651,205.69 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |              |       |      | 6,921,262.19  |        | 62,291,359.70  | 69,212,621.89  |                |              |       |      | 13,804,204.92 |        | 90,487,844.32  | 104,292,049.24 |
| （一）净利润                |                |              |       |      |               |        | 69,212,621.89  | 69,212,621.89  |                |              |       |      |               |        | 138,042,049.24 | 138,042,049.24 |
| （二）其他综合收益             |                |              |       |      |               |        |                |                |                |              |       |      |               |        |                |                |
| 上述（一）和（二）小计           |                |              |       |      |               |        | 69,212,621.89  | 69,212,621.89  |                |              |       |      |               |        | 138,042,049.24 | 138,042,049.24 |
| （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               |                |              |       |      | 6,921,262.19  |        | -6,921,262.19  |                |                |              |       |      | 13,804,204.92 |        | -47,554,204.92 | -33,750,000.00 |

|                  |                |              |  |  |               |  |                |                |                |              |  |  |               |  |                |                |
|------------------|----------------|--------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|----------------|--------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 1. 提取盈余公积        |                |              |  |  | 6,921,262.19  |  | -6,921,262.19  |                |                |              |  |  | 13,804,204.92 |  | -13,804,204.92 |                |
| 2. 提取一般风险准备      |                |              |  |  |               |  |                |                |                |              |  |  |               |  |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                |              |  |  |               |  |                |                |                |              |  |  |               |  | -33,750,000.00 | -33,750,000.00 |
| 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          |                |              |  |  |               |  |                |                |                |              |  |  |               |  |                |                |
| 四、本期期末余额         | 225,000,000.00 | 6,611,022.92 |  |  | 32,529,485.39 |  | 259,015,368.51 | 523,155,876.82 | 225,000,000.00 | 6,611,022.92 |  |  | 25,608,223.20 |  | 196,724,008.81 | 453,943,254.93 |

# 武汉高德红外股份有限公司

## 财务报表附注（2010 年 1-6 月）

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司简介

武汉高德红外股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”），设立于 2008 年 1 月 30 日，企业法人营业执照注册号：420100000047376；法定代表人：黄立；注册资本：人民币贰亿贰仟伍佰万元整；住所：武汉市洪山区珞瑜路 546 号；企业类型：股份有限公司。

公司经营范围：仪器仪表、电子产品、电气机械及器材、自动控制设备的研制、开发、技术服务、销售；安全技术防范工程设计、施工；（国家有专项规定的按专项规定执行）经营本企业和成员企业自产产品及技术的进出口业务；经营本企业和成员企业科研产品所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务。（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）。

公司于 2008 年 2 月 27 日取得在武汉东湖新技术开发区管理委员会更名（由武汉高德红外技术有限公司改制整体变更为武汉高德红外股份有限公司）后的高新技术企业证书，高新技术企业证书编号为 04071676。

公司于 2008 年 12 月 1 日取得湖北省高新技术企业认定管理委员会根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362 号）认定的高新技术企业，证书编号为 GR200842000032。

#### 2、 历史沿革及改制情况

本公司前身系武汉高德红外技术有限公司（以下简称高德有限），2008 年 1 月 30 日由高德有限整体变更设立为股份有限公司。变更前后的股权结构如下：

| 股东            | 变更后            |            | 变更前           |            |
|---------------|----------------|------------|---------------|------------|
|               | 注册资本           | 比例         | 注册资本          | 比例         |
| 武汉市高德电气有限公司   | 205,101,561.00 | 91.15625%  | 14,585,000.00 | 91.15625%  |
| 黄立            | 14,062,500.00  | 6.25000%   | 1,000,000.00  | 6.25000%   |
| 深圳市晓扬科技投资有限公司 | 4,500,000.00   | 2.00000%   | 320,000.00    | 2.00000%   |
| 黄建忠           | 210,938.00     | 0.09375%   | 15,000.00     | 0.09375%   |
| 王玉            | 210,938.00     | 0.09375%   | 15,000.00     | 0.09375%   |
| 张燕            | 210,938.00     | 0.09375%   | 15,000.00     | 0.09375%   |
| 范五亭           | 140,625.00     | 0.06250%   | 10,000.00     | 0.06250%   |
| 马钦臣           | 140,625.00     | 0.06250%   | 10,000.00     | 0.06250%   |
| 张海涛           | 140,625.00     | 0.06250%   | 10,000.00     | 0.06250%   |
| 孙洁            | 140,625.00     | 0.06250%   | 10,000.00     | 0.06250%   |
| 赵降龙           | 140,625.00     | 0.06250%   | 10,000.00     | 0.06250%   |
| 合计            | 225,000,000.00 | 100.00000% | 16,000,000.00 | 100.00000% |

高德有限成立于 2004 年 7 月 13 日，经武汉市工商行政管理局注册登记，企业法人营业执照注册号：4201001171493，成立时注册资本为 1,600 万元，由武汉市高德电气有限公司和自然人胡月宝共同出资设立。

2004 年 12 月 6 日，武汉东湖新技术开发区管理委员会武新管经发[2004]47 号《武汉东湖新技术开发区管委会关于认定武汉高阳数码网络系统有限公司等十八家企业为高新技术企业的通知》文认定高德有限自 2004 年 11 月 1 日起为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 04071676。

2007 年 11 月 22 日高德有限股东会作出决议：同意股东武汉市高德电气有限公司将持有的高德有限 2%的股权转让给深圳市晓扬科技投资有限公司，同意股东武汉市高德电气有限公司将持有的高德有限 0.59375%的股权赠与自然人黄建忠、王玉、张燕、范五亭、马钦臣、孙洁、张海涛、赵降龙等 8 人，同意股东胡月宝将持有的高德有限 6.25%的股权转让给自然人黄立。2007 年 12 月 28 日，高德有限在武汉市工商行政管理局办理了股东变更登记手续。变更前后股权结构如下：

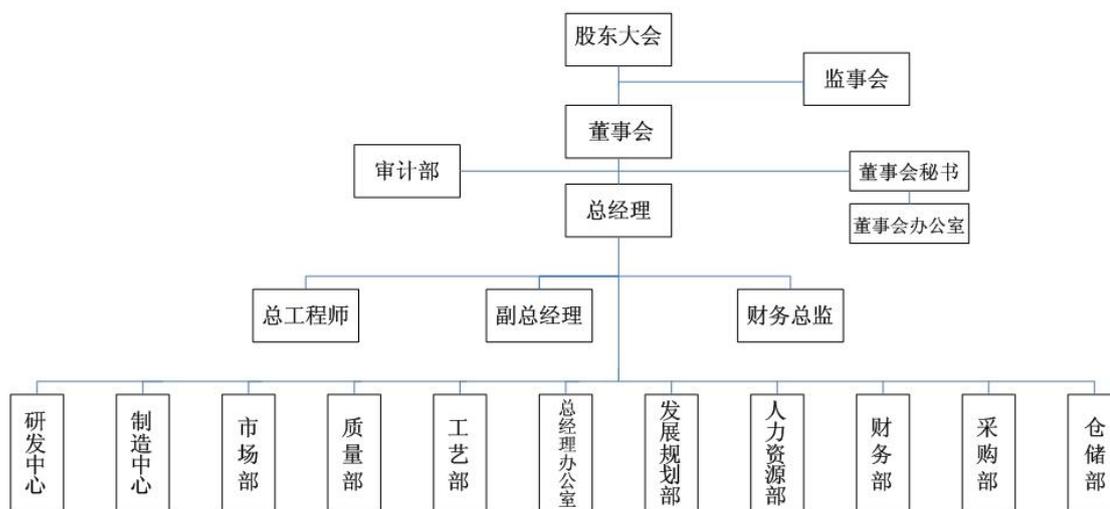
| 投资者名称         | 变更后           |            | 变更前           |         |
|---------------|---------------|------------|---------------|---------|
|               | 注册资本          | 持股比例       | 注册资本          | 持股比例    |
| 武汉市高德电气有限公司   | 14,585,000.00 | 91.15625%  | 15,000,000.00 | 93.75%  |
| 黄立            | 1,000,000.00  | 6.25000%   |               |         |
| 深圳市晓扬科技投资有限公司 | 320,000.00    | 2.00000%   |               |         |
| 黄建忠           | 15,000.00     | 0.09375%   |               |         |
| 王玉            | 15,000.00     | 0.09375%   |               |         |
| 张燕            | 15,000.00     | 0.09375%   |               |         |
| 范五亭           | 10,000.00     | 0.06250%   |               |         |
| 马钦臣           | 10,000.00     | 0.06250%   |               |         |
| 张海涛           | 10,000.00     | 0.06250%   |               |         |
| 孙洁            | 10,000.00     | 0.06250%   |               |         |
| 赵降龙           | 10,000.00     | 0.06250%   |               |         |
| 胡月宝           |               |            | 1,000,000.00  | 6.25%   |
| 合 计           | 16,000,000.00 | 100.00000% | 16,000,000.00 | 100.00% |

### 3、公司基本组织架构

公司设有股东大会、董事会、监事会、总经理等，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

公司组织架构图如下：

### 组织机构图



本公司财务报表于 2010 年 8 月 25 日已经公司董事会批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2010 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

## 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

## 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 3、企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

#### 4、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%),或虽不足 50%但有实质控制权的,全部纳入合并范围。

##### (2) 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。本公司在编制合并财务报表时,如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的,需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整;或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,

将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司, 将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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）折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，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，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

## 7、金融工具

### （1）金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

### （2）金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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；②其他金融负债。

### （3）金融工具的计量

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长

期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

但是下列情况除外：

A. 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，按照成本计量。

B. 不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### (4) 金融工具转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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：

①所转移金融资产的账面价值；

②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。

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：

①终止确认部分的账面价值；

②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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （5）金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

## (6) 金融资产减值

在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

### ①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值(折现利率采用原实际利率),减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。计提减值准备时,对单项金额 100 万元及 100 万元以上的持有至到期投资单独进行减值测试;对单项金额 100 万元以下的持有至到期投资可以单独进行减值测试,或包括在信用风险特征的组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的持有至到期投资,需要按照信用风险特征的组合再进行测试;已单项确认减值损失的持有至到期投资,不再在信用风险特征的组合中进行减值测试。

### ②应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、8 应收款项”。

### ③可供出售金融资产

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,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

### ④其他

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，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计提减值准备后，不再转回。

## 8、应收款项

### (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他财务重组；④其他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 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

A. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：账面余额大于或等于 100 万元。

B. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：一般情况下按个别认定法计提，但对于按个别认定法未发生减值的，应当转为按信用风险特征组合认定分类并按账龄分析法计提。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据：一般情况下按应收款项的账龄作为信用风险特征组合进行分类认定。对于其中收款风险较大或已经处于诉讼中的应收款项不包括在上述组合中，单独列示为单项金额不重大但按信用风险特征组合认定为风险较大的应收款项进行列示。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法：对于单项金额不重大但按信用风险特征组合认定为风险较大的应收款项按个别认定法计提。按应收款项的账龄作为信用风险特征组合进行分类认定的按账龄分析法计提。

#### ③ 账龄分析方法计提比例：

| 账 龄            | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|----------------|--------------|---------------|
| 1年以内 (含1年, 下同) | 5.00%        | 5.00%         |
| 1-2年           | 10.00%       | 10.00%        |
| 2-3年           | 30.00%       | 30.00%        |
| 3-4年           | 50.00%       | 50.00%        |
| 4-5年           | 80.00%       | 80.00%        |
| 5年以上           | 100.00%      | 100.00%       |

### (3) 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。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、低值易耗品、产成品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日,本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中:①产成品、可以直接出售的材料在正常生产经营过程中,其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额;②需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额;③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货,可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存

货数量多于销售合同订购数量的,超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日,如果存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,并计入当期损益。如果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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销;包装物于领用时一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始成本的确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本;通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资,区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。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。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日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合并对价的账面价值(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。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益,为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额,企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收

益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司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。

本公司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。

本公司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。

本公司通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

本公司通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

本公司进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值进行了调整，则长期股权投资的初始投资成本以评估价值确认。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的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。

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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采用权益法核算。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。

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。本公司按照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。

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义务的除外。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。

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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如

存在与该投资相关的股权投资借方差额,还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额,确认投资损益。

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,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分(仅指计入资本公积的部分)按相应比例转入当期损益。

### (3) 确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括:任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括:当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权股份时,除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响外,均确定对被投资单位具有重大影响;本公司拥有被投资单位 20% (不含) 以下的表决权股份,一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的,也确定为对被投资单位具有重大影响:A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;B. 参与被投资单位的政策制定过程;C. 与被投资单位之间发生重要交易;D. 向被投资单位派出管理人员;E. 向被投资单位提供关键技术资料。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。

①长期股权投资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长期股权投资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长期股

股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资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；

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该项长期股权投资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它资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 11、投资性房地产

本公司投资性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和已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，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。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①投资性房地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投资性房地产所处的市场在当

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投资性房地产预计未来现金流量现值的折现率，导致投资性房地产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明投资性房地产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤投资性房地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投资性房地产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如投资性房地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；

可收回金额根据投资性房地产的公允价值减去处置费用后的净额与投资性房地产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项投资性房地产为基础估计其可收回金额。

当单项投资性房地产或者投资性房地产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 12、固定资产

### （1）固定资产的确认条件

本公司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。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：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地计量。

### （2）固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用年限、预计净残值率和年折旧率如下：

| 固定资产类别  | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|---------|-----------|---------|
| 房屋及建筑物  | 30      | 5         | 3.17    |
| 机电设备    | 10      | 5         | 9.5     |
| 运输设备    | 8       | 5         | 11.88   |
| 电子设备及其他 | 5       | 5         | 19      |

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①固定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固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对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固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定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固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该项固定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。

当单项固定资产或者固定资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （4）融资租入固定资产

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见“附注四、22 租赁”。

### 13、在建工程

本公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①在建工程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在建工程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在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤在建工程已经或者将被闲置、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在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期,如在建工程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;

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的,以该项在建工程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。

当单项在建工程或者在建工程所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

#### 14、借款费用

借款费用,是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本,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。本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,计入相关资产的成本。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) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的,才能开始资本化:

- ①资产支出已经发生。
- ②借款费用已经发生。
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间,是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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，本公司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。

## 15、无形资产

### （1）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的

以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### ③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

## (2) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

## (3) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司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。开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

- A. 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。
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- C. 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，证明其有用性。
- D. 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。
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

①无形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无形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无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤无形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无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形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；

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该项无形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。

当单项无形资产或者无形资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

## 17、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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

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

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 18、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具的公允价值确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

① 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

② 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的确定依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

## 19、收入

### (1) 销售商品收入的确认原则

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

③ 收入的金额能够可靠计量。

④相关经济利益很可能流入本公司。

⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

收入确认的具体原则：

①无需验收情形下产品销售收入确认具体原则为：产品已发出或交付并取得相应原始凭据，其中内销的相应凭据为发货单或签收单，外销自营出口的相应凭据为公司出口报关单，外销代理出口且未约定验收的相应凭据为代理商最终出口报关单。

②需验收情形下产品销售收入确认具体原则为：取得客户出具的相应验收文件后确认收入。

## （2）提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 20、政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助

### （1）政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

①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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，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。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

### （1）递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且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。

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

### （2）递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 22、租赁

### (1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

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本公司将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%或 75%以上；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（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；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；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

### (2) 融资租赁的主要会计处理

#### ①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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。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手续费等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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。

## ②出租人的会计处理

在租赁期开始日,出租人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。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (3) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金,出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用,计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 23、持有待售资产

本公司将同时符合以下条件的非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产)划分为持有待售资产:

- (1) 本公司已经就处置该非流动资产作出决议;
- (2) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;
- (3) 该项转让将在一年内完成。

划分为持有待售资产的单项资产和处置组(指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产),按照公允价值减去处置费用后的金额计量,但不得超过符合持有待售条件时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额,作为资产减值损失计入当期损益。

## 24、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

公司在报告期内未发生会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

公司在报告期内未发生会计估计变更。

## 25、前期会计差错更正

公司无前期会计差错更正事项。

## 五、 税项

### 1、主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据           | 税率     |
|---------|----------------|--------|
| 增值税     | 商品销售收入         | 17.00% |
| 营业税     | 单独核算的其他技术服务收入等 | 5.00%  |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳流转税额       | 7.00%  |
| 教育费附加   | 实际缴纳流转税额       | 3.00%  |
| 企业所得税   | 当期应纳税所得额       | 减按15%  |

### 2、税收优惠及批文

公司于 2008 年 12 月 1 日取得湖北省高新技术企业认定管理委员会根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362 号）认定的高新技术企业，证书编号为 GR200842000032。公司自 2008 年 1 月 1 日起，按《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。有效期为 2008 年-2010 年。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、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  | 金额单位:人民币万元 |                     |
|--------------|-------|-----------------------------|------|--------|---|------------|---------------------|
|              |       |                             |      |        |   | 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 |
| 北京前视远景科技有限公司 | 有限公司  | 北京市宣武区宣武门外大街6号庄胜广场北办公楼1319室 | 贸易   | 500.00 | 技术开发、技术服务、货物进出口、技术进出口、工程设计、专业承包、销售机械设备、电子产品 | 500.00     | 439.01              |

(续)

| 子公司全称        | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 金额单位:人民币万元  |  |
|--------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|---|--|
|              |          |           |        |        |                      | 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 |  |
| 北京前视远景科技有限公司 | 100      | 100.00    | 是      |        |                      |   |  |

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指 2010 年 6 月 30 日，期初指 2010 年 1 月 1 日。

### 1、货币资金

| 项 目     | 期末数          |         |               | 期初数          |         |               |
|---------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|---------------|
|         | 外币金额         | 折算率     | 人民币金额         | 外币金额         | 折算率     | 人民币金额         |
| 现金:     | -            | -       | 493,244.97    | -            | -       | 208,837.48    |
| -人民币    | -            | -       | 493,244.97    | -            | -       | 208,837.48    |
| 银行存款:   | -            | -       | 87,994,903.94 | -            | -       | 83,410,054.53 |
| -人民币    | -            | -       | 51,082,613.08 | -            | -       | 54,810,582.77 |
| -美元     | 557,419.17   | 6.7909  | 3,785,377.84  | 2,635,013.04 | 6.8282  | 17,992,396.04 |
| -英镑     | 17,492.59    | 10.2135 | 178,660.57    | 17,452.59    | 10.9780 | 191,594.53    |
| -欧元     | 3,983,587.53 | 8.2710  | 32,948,252.45 | 1,063,118.80 | 9.7971  | 10,415,481.19 |
| 其他货币资金: | -            | -       | 1,720,800.00  | -            | -       | 1,720,800.00  |
| -人民币    | -            | -       | 1,720,800.00  | -            | -       | 1,720,800.00  |
| 合 计     |              |         | 90,208,948.91 |              |         | 85,339,692.01 |

注：期末其他货币资金核算的是保证金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

| 种 类    | 期末数                 | 期初数                 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 5,600,000.00        | 449,329.67          |
| 商业承兑汇票 | 1,065,500.00        | 4,415,200.00        |
| 合 计    | <b>6,665,500.00</b> | <b>4,864,529.67</b> |

注：期末应收票据 6,665,500.00 元由下列票据组成：

①2010 年 6 月 21 日南京百花光电有限公司开具，由南京银行承兑的 4,000,000.00 元半年期银行承兑汇票。

②2010 年 1 月 5 日分别由浙江省交通工程建设集团有限公司出具，由交通银行浙江省分行承兑的 500,000.00 元和 500,000.00 元半年期银行承兑汇票；该票据已于 2010 年 7 月 5 日收到款项。

③2010 年 2 月 10 日由邯郸钢铁集团有限责任公司开具，由中国银行邯郸市复兴支行承兑的 600,000.00 元半年期银行承兑汇票；该票据已于 2010 年 7 月 22 日收到款项。

④2010 年 4 月 22 日由陕西省电力公司物资结算中心开具并承兑在 2010 年 8 月 22 日到期无条件付款的 565,500.00 元商业承兑汇票。

⑤2010 年 5 月 17 日由江苏北方湖光光电有限公司开具并承兑在 2010 年 11 月 17 日到期无条件付款的 500,000.00 元商业承兑汇票。

(2) 期末公司无已抵押的应收票据情况。

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

| 种 类                             | 期 末 数                 |               |                      |               |
|---------------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|                                 | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |               |
|                                 | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 比例 (%)        |
| 单项金额重大的应收账款                     | 301,485,880.41        | 91.45         | 18,225,993.21        | 90.00         |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 126,400.00            | 0.04          | 126,400.00           | 0.62          |
| 其他不重大应收账款                       | 28,045,535.23         | 8.51          | 1,899,378.17         | 9.38          |
| 合 计                             | <b>329,657,815.64</b> | <b>100.00</b> | <b>20,251,771.38</b> | <b>100.00</b> |

(续)

| 种 类                             | 期 初 数          |         |               |         |
|---------------------------------|----------------|---------|---------------|---------|
|                                 | 账 面 余 额        |         | 坏 账 准 备       |         |
|                                 | 金 额            | 比 例 (%) | 金 额           | 比 例 (%) |
| 单项金额重大的应收账款                     | 232,558,576.77 | 93.27   | 12,666,984.05 | 89.74   |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 126,400.00     | 0.05    | 126,400.00    | 0.90    |
| 其他不重大应收账款                       | 16,652,686.53  | 6.68    | 1,321,426.02  | 9.36    |
| 合 计                             | 249,337,663.30 | 100.00  | 14,114,810.07 | 100.00  |

注：① 单项金额重大的应收账款确定标准为大于或等于 100 万元的应收款项。

② 期末对应收上海复旦聚升信息科技有限公司的 126,400.00 元全额计提坏账准备。该应收账款账龄为 4—5 年，本公司多次催收无果，后于 2008 年 3 月 10 日向上海仲裁委员会提交仲裁申请，2008 年 5 月 29 日上海仲裁委作出 (2008) 沪仲案字第 0164 号《裁决书》，裁决本公司胜诉。《裁决书》生效后，本公司于 2008 年 7 月 23 日向上海市杨浦区人民法院申请执行，2008 年 9 月 25 日上海市杨浦区人民法院（以下简称“该院”）出具民事裁定书 (2008) 杨执字第 3061 号，认定上海复旦聚升信息科技有限公司无经营场所，名下无可供执行的财产，本公司对此无异议，亦未能提供上海复旦聚升信息科技有限公司的有关财产线索，并向该院申领债权凭证，裁定本次执行程序终结。故本公司本报告期对该应收账款全额计提了坏账准备。

## (2) 坏账准备的计提情况

### ① 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

| 应收账款内容         | 账面金额       | 坏账准备       | 计提比例    | 理由     |
|----------------|------------|------------|---------|--------|
| 上海复旦聚升信息科技有限公司 | 126,400.00 | 126,400.00 | 100.00% | 对方无力偿还 |
| 合计             | 126,400.00 | 126,400.00 |         |        |

### ② 按信用风险特征组合确定的应收账款坏账准备计提情况

| 账龄   | 期末数            |        |               | 期初数            |        |               |
|------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
|      | 账面余额           |        | 坏账准备          | 账面余额           |        | 坏账准备          |
|      | 金额             | 比例 (%) |               | 金额             | 比例 (%) |               |
| 1年以内 | 261,655,840.65 | 79.40  | 13,082,792.01 | 232,468,549.15 | 93.28  | 11,623,427.46 |
| 1至2年 | 67,206,425.67  | 20.39  | 6,720,642.57  | 14,338,118.17  | 5.75   | 1,433,811.82  |
| 2至3年 | 453,189.32     | 0.14   | 135,956.80    | 1,741,035.98   | 0.70   | 522,310.79    |
| 3至4年 | 35,960.00      | 0.01   | 17,980.00     | 439,960.00     | 0.18   | 219,980.00    |
| 4至5年 | 60,000.00      | 0.02   | 48,000.00     | 173,600.00     | 0.07   | 138,880.00    |
| 5年以上 | 120,000.00     | 0.04   | 120,000.00    | 50,000.00      | 0.02   | 50,000.00     |
| 合计   | 329,531,415.64 | 100.00 | 20,125,371.38 | 249,211,263.30 | 100.00 | 13,988,410.07 |

注：应收账款的信用风险特征组合的划分及其说明见本附注四、8。

(3) 期末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。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

期末应收账款中前五名客户应收账款总金额为 235,665,569.91 元，占应收账款总金额的 71.49%，账龄均在 2 年以内。

(5) 应收账款期末数无应收关联方的款项。

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

| 种类                             | 期末数          |        |            |        |
|--------------------------------|--------------|--------|------------|--------|
|                                | 账面余额         |        | 坏账准备       |        |
|                                | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 单项金额重大的其他应收款                   | -            | -      | -          | -      |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应 | -            | -      | -          | -      |
| 其他不重大其他应收款                     | 8,111,253.05 | 100.00 | 452,844.55 | 100.00 |
| 合计                             | 8,111,253.05 | 100.00 | 452,844.55 | 100.00 |

(续)

| 种类                             | 期初数          |        |            |        |
|--------------------------------|--------------|--------|------------|--------|
|                                | 账面余额         |        | 坏账准备       |        |
|                                | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 单项金额重大的其他应收款                   | 3,000,000.00 | 40.13  | 150,000.00 | 38.07  |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应 | -            | -      | -          | -      |
| 其他不重大其他应收款                     | 4,475,261.96 | 59.87  | 243,974.43 | 61.93  |
| 合计                             | 7,475,261.96 | 100.00 | 393,974.43 | 100.00 |

注：单项金额重大的其他应收款金额在 100 万元（含 100 万元）以上，其他不重大其他应收款金额在 100 万元以下。

(2) 坏账准备的计提情况

按信用风险特征组合确定的其他应收款坏账准备计提情况

| 账龄   | 期末数          |        |            | 期初数          |        |            |
|------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
|      | 账面余额         |        | 坏账准备       | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|      | 金额           | 比例 (%) |            | 金额           | 比例 (%) |            |
| 1年以内 | 7,455,707.24 | 91.92  | 372,785.36 | 7,071,035.41 | 94.59  | 353,551.78 |
| 1至2年 | 583,022.81   | 7.19   | 58,302.29  | 404,226.55   | 5.41   | 40,422.65  |
| 2至3年 | 72,523.00    | 0.89   | 21,756.90  | -            | -      | -          |
| 3至4年 | -            | -      | -          | -            | -      | -          |
| 4至5年 | -            | -      | -          | -            | -      | -          |
| 5年以上 | -            | -      | -          | -            | -      | -          |
| 合计   | 8,111,253.05 | 100.00 | 452,844.55 | 7,475,261.96 | 100.00 | 393,974.43 |

注：其他应收款的信用风险特征组合的划分及其说明见本附注四、8。

(3) 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。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称             | 与本公司关系 | 金额           | 年限   | 占其他应收款总额的比例 |
|------------------|--------|--------------|------|-------------|
| 武汉武商量贩连锁有限公司     | 往来单位   | 293,000.00   | 1年以内 | 3.61%       |
| 山西电能工程招标代理有限公司   | 往来单位   | 260,000.00   | 1年以内 | 3.21%       |
| 武汉海关             | 监管单位   | 217,062.39   | 1年以内 | 2.68%       |
| 武汉市东湖开发区办公事务服务中心 | 往来单位   | 214,200.00   | 1年以内 | 2.64%       |
| 王海燕              | 公司员工   | 205,952.00   | 1年以内 | 2.54%       |
| 合计               |        | 1,190,214.39 |      | 14.67%      |

(5) 应收关联方账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额         | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|------|--------|------------|-----------------|
| 赵降龙  | 个人股东   | 25,000.00  | 0.31%           |
| 马钦臣  | 个人股东   | 25,000.00  | 0.31%           |
| 孙洁   | 个人股东   | 50,000.00  | 0.62%           |
| 合计   |        | 100,000.00 | 1.23%           |

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末数           |        | 期初数           |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1年以内 | 28,982,101.93 | 96.42  | 59,170,061.56 | 97.37  |
| 1至2年 | 1,076,345.64  | 3.58   | 1,595,626.61  | 2.63   |
| 2至3年 | -             | -      | -             | -      |
| 3年以上 | -             | -      | -             | -      |
| 合计   | 30,058,447.57 | 100.00 | 60,765,688.17 | 100.00 |

注：①期末预付款项余额比期初预付款项余额减少 50.53%，主要系上年末公司预付的大额采购合同的货物到库减少预付款所致。

②一年以上的预付款为尚未结算的购货款。

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

## 6、存货

(1) 存货分类

| 项目    | 期末数            |      |                |
|-------|----------------|------|----------------|
|       | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 原材料   | 158,440,944.55 | -    | 158,440,944.55 |
| 在产品   | 38,899,705.63  | -    | 38,899,705.63  |
| 库存商品  | 43,868,801.78  | -    | 43,868,801.78  |
| 低值易耗品 | 359,545.63     | -    | 359,545.63     |
| 合计    | 241,568,997.59 | -    | 241,568,997.59 |

(续)

| 项 目   | 期初数            |      |                |
|-------|----------------|------|----------------|
|       | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 原材料   | 153,227,118.02 | -    | 153,227,118.02 |
| 在产品   | 41,209,981.20  | -    | 41,209,981.20  |
| 库存商品  | 38,116,771.33  | -    | 38,116,771.33  |
| 低值易耗品 | 179,874.09     | -    | 179,874.09     |
| 合 计   | 232,733,744.64 | -    | 232,733,744.64 |

注：截至 2010 年 6 月 30 日，本公司存货无成本高于可变现净值的情况。

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

| 项 目       | 期初数                  | 本期增加                | 本期减少 | 期末数                  |
|-----------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 一、账面原值合计  | <b>57,114,575.82</b> | <b>6,921,562.09</b> | -    | <b>64,036,137.91</b> |
| 其中：房屋及建筑物 | 34,987,003.34        |                     | -    | 34,987,003.34        |
| 机电设备      | 8,709,139.49         | 4,844,413.05        | -    | 13,553,552.54        |
| 运输工具      | 5,301,425.80         | 637,062.00          | -    | 5,938,487.80         |
| 电子设备及其他   | 8,117,007.19         | 1,440,087.04        | -    | 9,557,094.23         |
| 二、累计折旧合计  | <b>8,262,763.19</b>  | <b>1,895,029.79</b> | -    | <b>10,157,792.98</b> |
| 其中：房屋及建筑物 | 1,800,493.76         | 611,566.09          | -    | 2,412,059.85         |
| 机电设备      | 1,767,485.18         | 446,782.32          | -    | 2,214,267.50         |
| 运输工具      | 1,219,526.81         | 357,942.75          | -    | 1,577,469.56         |
| 电子设备及其他   | 3,475,257.44         | 478,738.63          | -    | 3,953,996.07         |
| 三、账面净值合计  | <b>48,851,812.63</b> | <b>5,026,532.30</b> |      | <b>53,878,344.93</b> |
| 其中：房屋及建筑物 | 33,186,509.58        | -611,566.09         |      | 32,574,943.49        |
| 机电设备      | 6,941,654.31         | 4,397,630.73        |      | 11,339,285.04        |
| 运输工具      | 4,081,898.99         | 279,119.25          |      | 4,361,018.24         |
| 电子设备及其他   | 4,641,749.75         | 961,348.41          |      | 5,603,098.16         |
| 四、减值准备合计  | -                    | -                   | -    | -                    |
| 其中：房屋及建筑物 | -                    | -                   | -    | -                    |
| 机电设备      | -                    | -                   | -    | -                    |
| 运输工具      | -                    | -                   | -    | -                    |
| 电子设备及其他   | -                    | -                   | -    | -                    |
| 五、账面价值合计  | <b>48,851,812.63</b> | <b>5,026,532.30</b> |      | <b>53,878,344.93</b> |
| 其中：房屋及建筑物 | 33,186,509.58        | -611,566.09         |      | 32,574,943.49        |
| 机电设备      | 6,941,654.31         | 4,397,630.73        |      | 11,339,285.04        |
| 运输工具      | 4,081,898.99         | 279,119.25          |      | 4,361,018.24         |
| 电子设备及其他   | 4,641,749.75         | 961,348.41          |      | 5,603,098.16         |

注：①本期无在建工程转入固定资产；

②截至 2010 年 6 月 30 日，本公司固定资产无账面价值高于可收回金额的情况。

③本公司期末无闲置的固定资产。

④期末已提足折旧仍在使用的固定资产原值为 1,738,054.88 元，净值为 130,716.80 元。

⑤本期无固定资产所有权受到限制的情况。

## 8、在建工程

### (1) 在建工程基本情况

| 项 目       | 期 末 数        |      |              | 期 初 数      |      |            |
|-----------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
|           | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 临时厂房改造    | 1,217,590.40 | -    | 1,217,590.40 | 800,790.00 | -    | 800,790.00 |
| 东二产业园车间厂房 | 755,340.84   | -    | 755,340.84   | 112,000.00 | -    | 112,000.00 |
| 合 计       | 1,972,931.24 | -    | 1,972,931.24 | 912,790.00 | -    | 912,790.00 |

注：资金来源均为企业自筹资金，本期无在建工程转入固定资产金额情况；

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项 目               | 期初账面余额        | 本期增加        | 本期减少 | 期末账面余额        |
|-------------------|---------------|-------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计          | 27,722,047.12 | -           | -    | 27,722,047.12 |
| 土地使用权(东二产业园)      | 8,370,410.88  |             | -    | 8,370,410.88  |
| 土地使用权(洪山区北港工业园一期) | 12,209,758.92 |             | -    | 12,209,758.92 |
| 土地使用权(洪山区北港工业园二期) | 7,141,877.32  |             |      | 7,141,877.32  |
| 二、累计摊销合计          | 1,028,164.68  | 287,523.36  | -    | 1,315,688.04  |
| 土地使用权(东二产业园)      | 348,767.06    | 83,704.08   | -    | 432,471.14    |
| 土地使用权(洪山区北港工业园一期) | 436,062.81    | 130,818.84  | -    | 566,881.65    |
| 土地使用权(洪山区北港工业园二期) | 243,334.81    | 73,000.44   |      | 316,335.25    |
| 三、账面净值合计          | 26,693,882.44 | -287,523.36 | -    | 26,406,359.08 |
| 土地使用权(东二产业园)      | 8,021,643.82  | -83,704.08  | -    | 7,937,939.74  |
| 土地使用权(洪山区北港工业园一期) | 11,773,696.11 | -130,818.84 | -    | 11,642,877.27 |
| 土地使用权(洪山区北港工业园二期) | 6,898,542.51  | -73,000.44  | -    | 6,825,542.07  |
| 四、减值准备合计          | -             | -           | -    | -             |
| 土地使用权(东二产业园)      | -             | -           | -    | -             |
| 土地使用权(洪山区北港工业园一期) | -             |             |      |               |
| 土地使用权(洪山区北港工业园二期) | -             | -           | -    | -             |
| 五、账面价值合计          | 26,693,882.44 | -287,523.36 | -    | 26,406,359.08 |
| 土地使用权(东二产业园)      | 8,021,643.82  | -83,704.08  | -    | 7,937,939.74  |
| 土地使用权(洪山区北港工业园一期) | 11,773,696.11 | -130,818.84 | -    | 11,642,877.27 |
| 土地使用权(洪山区北港工业园二期) | 6,898,542.51  | -73,000.44  | -    | 6,825,542.07  |

注：①本期摊销金额为 287,523.36 元。

②本期无无形资产所有权受到限制的情况。

## 10、长期待摊费用

| 项目      | 期初数        | 本期增加 | 本期摊销     | 其他减少 | 期末数        | 其他减少的原因 |
|---------|------------|------|----------|------|------------|---------|
| 土地使用租赁费 | 244,583.29 | -    | 2,500.02 | -    | 242,083.27 |         |
| 合 计     | 244,583.29 | -    | 2,500.02 | -    | 242,083.27 |         |

## 11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目                   | 期末数                 | 期初数                 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 递延所得税资产：              |                     |                     |
| 资产减值准备                | 3,143,358.68        | 2,187,210.24        |
| 开办费                   | -                   | -                   |
| 可抵扣亏损                 | -                   | -                   |
|                       | -                   | -                   |
| 小 计                   | <u>3,143,358.68</u> | <u>2,187,210.24</u> |
| 递延所得税负债               |                     |                     |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值     | -                   | -                   |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 | -                   | -                   |
|                       | -                   | -                   |
| 小 计                   | <u>-</u>            | <u>-</u>            |

(2) 期末无未确认递延所得税资产明细

(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   | 暂时性差异金额              |
|-------|----------------------|
| 应收账款  | 20,251,771.38        |
| 其他应收款 | 452,844.55           |
|       |                      |
| 合 计   | <u>20,704,615.93</u> |

注：公司子公司北京前视远景科技有限公司坏账准备为 376,662.81 元，所得税适用税率为 25%。

## 12、资产减值准备明细

| 项 目                  | 期初数           | 本期计提         | 本期减少 |     | 期末数           |
|----------------------|---------------|--------------|------|-----|---------------|
|                      |               |              | 转回数  | 转销数 |               |
| 一、坏账准备               | 14,508,784.50 | 6,195,831.43 | -    | -   | 20,704,615.93 |
| 二、存货跌价准备             | -             | -            | -    | -   | -             |
| 三、可供出售金融资产减值准备       | -             | -            | -    | -   | -             |
| 四、持有至到期投资减值准备        | -             | -            | -    | -   | -             |
| 五、长期股权投资减值准备         | -             | -            | -    | -   | -             |
| 六、投资性房地产减值准备         | -             | -            | -    | -   | -             |
| 七、固定资产减值准备           | -             | -            | -    | -   | -             |
| 八、工程物资减值准备           | -             | -            | -    | -   | -             |
| 九、在建工程减值准备           | -             | -            | -    | -   | -             |
| 十、生产性生物资产减值准备        | -             | -            | -    | -   | -             |
| 其中：成熟生产性生物资产<br>减值准备 | -             | -            | -    | -   | -             |
| 十一、油气资产减值准备          | -             | -            | -    | -   | -             |
| 十二、无形资产减值准备          | -             | -            | -    | -   | -             |
| 十三、商誉减值准备            | -             | -            | -    | -   | -             |
| 十四、其他                | -             | -            | -    | -   | -             |
| 合 计                  | 14,508,784.50 | 6,195,831.43 | -    | -   | 20,704,615.93 |

### 13、短期借款

#### (1) 短期借款分类

| 项 目  | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 |                | -              |
| 抵押借款 |                | 15,000,000.00  |
| 保证借款 | 165,000,000.00 | 136,000,000.00 |
| 信用借款 |                | 29,000,000.00  |
|      |                | -              |
| 合 计  | 165,000,000.00 | 180,000,000.00 |

注：1、期末短期借款比期初减少 1500 万元，主要系报告期内归还银行借款 8000 万元，新增银行借款 6500 万元。

#### 2、本期新增短期借款：

①2010 年 6 月 17 日和 6 月 23 日，公司与汉口银行中南路支行分别签定 10,000,000.00 元和 25,000,000.00 元借款合同，借款期限都为壹年，年利率 4.779%，借款方式为保证借款，担保人为武汉市高德电气有限公司。

②2010 年 6 月 18 日，公司与招商银行雄楚支行签订 30,000,000.00 元借款合同，

借款期限为半年，年利率为 4.617%，借款方式为保证借款，担保人为武汉市高德电气有限公司。

(2) 没有已到期未偿还的短期借款情况。

## 14、应付账款

(1) 应付账款明细情况

| 项 目  | 期 末 数                | 期 初 数                |
|------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 17,573,640.88        | 20,087,348.59        |
| 1至2年 | 1,299,728.81         | 106,819.97           |
| 2至3年 | 51,269.16            | 51,269.16            |
| 3年以上 |                      | -                    |
|      | <b>18,924,638.85</b> | <b>20,245,437.72</b> |

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

(3) 应付账款期末数中不包括应付其他关联方的款项。

(4) 本期无账龄超过 1 年的大额应付账款。

## 15、预收款项

(1) 预收款项明细情况

| 项 目  | 期 末 数               | 期 初 数               |
|------|---------------------|---------------------|
| 1年以内 | 4,190,583.29        | 6,403,708.66        |
| 1至2年 | 672,373.25          | 294,794.58          |
| 2至3年 | 52,289.93           | -                   |
| 3年以上 |                     | -                   |
| 合 计  | <b>4,915,246.47</b> | <b>6,698,503.24</b> |

(2) 报告期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) 预收款项期末数中不包括预收其他关联方的款项。

(4) 一年以上的预收款主要为研发项目按合同预收的前期款项。

## 16、应付职工薪酬

| 项 目           | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,710,546.50 | 14,224,365.99 | 13,961,535.99 | 1,973,376.50 |
| 二、职工福利费       | -            | 581,157.85    | 581,157.85    | -            |
| 三、社会保险费       | -            | 3,484,779.29  | 3,484,779.29  | -            |
| 四、住房公积金       | 185,276.95   | 1,369,893.52  | 1,555,170.40  | 0.07         |
| 五、辞退福利        | -            | -             | -             | -            |
| 六、工会及教育经费     | 176,231.83   | 324,340.84    | 208,476.42    | 292,096.25   |
| 合 计           | 2,072,055.28 | 19,984,537.49 | 19,791,119.95 | 2,265,472.82 |

注：应付职工薪酬中工资余额为预计 2010 年 7 月发放的未付工资。

## 17、应交税费

| 项 目         | 期末数           | 期初数          |
|-------------|---------------|--------------|
| 增值税         | 11,895,348.57 | -742,205.92  |
| 消费税         | -             | -            |
| 营业税         | 3,284.12      | 354.00       |
| 企业所得税       | 8,162,159.70  | 7,447,058.02 |
| 个人所得税       | 111,558.82    | 100,807.98   |
| 城市维护建设税     | 848,386.49    | 11,791.36    |
| 土地使用税       | 67,734.52     | 67,734.45    |
| 印花税         | 34,261.04     | 60,027.08    |
| 教育费附加       | 363,594.21    | 5,053.44     |
| 地方教育发展费     | 177,274.36    | 105,432.85   |
| 堤防工程修建维护管理费 | 236,365.82    | 30.47        |
| 平抑副食品价格基金   | 88,287.28     | 105,432.85   |
| 合 计         | 21,988,254.93 | 7,161,516.58 |

注：公司享受企业所得税及增值税优惠政策及现行政策见附注五。

## 18、应付利息

| 项 目             | 期末数        | 期初数        |
|-----------------|------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 47,250.00  | 51,975.00  |
| 企业债券利息          |            | -          |
| 短期借款应付利息        | 201,228.75 | 249,791.25 |
|                 |            | -          |
| 合 计             | 248,478.75 | 301,766.25 |

注：应付利息核算的是 2010 年 6 月 21 日至 2010 年 6 月 30 日应支付的利息，分别为应支付给汉口银行中南路支行 178,274.25 元，招商银行楚雄支行 40,335.75 元，中国农业银行 29,868.75 元。

## 19、其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

| 项 目  | 期末数        | 期初数        |
|------|------------|------------|
| 1年以内 | 267,222.88 | 285,831.33 |
| 1至2年 | 39,000.00  | 15,135.43  |
| 2至3年 | 15,135.43  | -          |
| 3年以上 |            | -          |
| 合 计  | 321,358.31 | 300,966.76 |

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

(3) 账龄超过 2 年的其他应付款主要是应付湖北地之元建筑有限公司工程款 13,000.00 元；

### (4) 对于金额较大的其他应付款的说明

| 债权人名称             | 期末数        | 性质或内容  |
|-------------------|------------|--------|
| 物流公司              | 133,644.89 | 运输及保险费 |
| 苏州市华电电气技术有限公司     | 100,000.00 | 保证金    |
| 翟柯莱姆达计量设备(上海)有限公司 | 30,000.00  | 保证金    |
| 合 计               | 263,644.89 |        |

## 20、长期借款

长期借款的分类

| 项 目  | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | -             | -             |
| 抵押借款 | -             | -             |
| 保证借款 | -             | -             |
| 信用借款 | 35,000,000.00 | 35,000,000.00 |
|      | -             | -             |
| 合 计  | 35,000,000.00 | 35,000,000.00 |

注：长期借款为 2009 年 12 月 10 日，公司以委托贷款方式从母公司武汉高德电气有限公司借入，与汉口银行洪山路支行签定 35,000,000.00 元借款合同，借款期限为叁年，年利率为 4.86%，借款方式为信用借款。

## 21、股本

| 投资者名称         | 期初数            | 本期增加 | 本期减少 | 期末数            | 持股比例       |
|---------------|----------------|------|------|----------------|------------|
| 武汉市高德电气有限公司   | 205,101,561.00 |      |      | 205,101,561.00 | 91.15625%  |
| 黄立            | 14,062,500.00  |      |      | 14,062,500.00  | 6.25000%   |
| 深圳市晓扬科技投资有限公司 | 4,500,000.00   |      |      | 4,500,000.00   | 2.00000%   |
| 黄建忠           | 210,938.00     |      |      | 210,938.00     | 0.09375%   |
| 王玉            | 210,938.00     |      |      | 210,938.00     | 0.09375%   |
| 张燕            | 210,938.00     |      |      | 210,938.00     | 0.09375%   |
| 范五亭           | 140,625.00     |      |      | 140,625.00     | 0.06250%   |
| 马钦臣           | 140,625.00     |      |      | 140,625.00     | 0.06250%   |
| 张海涛           | 140,625.00     |      |      | 140,625.00     | 0.06250%   |
| 孙洁            | 140,625.00     |      |      | 140,625.00     | 0.06250%   |
| 赵降龙           | 140,625.00     |      |      | 140,625.00     | 0.06250%   |
| 合 计           | 225,000,000.00 | -    |      | 225,000,000.00 | 100.00000% |

## 22、资本公积

| 项 目    | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价   | 6,611,022.92 |      |      | 6,611,022.92 |
| 其他资本公积 |              |      |      |              |
| 合 计    | 6,611,022.92 | -    |      | 6,611,022.92 |

## 23、盈余公积

| 项 目    | 期初数           | 本期增加         | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 25,608,223.20 | 6,921,262.19 | -    | 32,529,485.39 |
| 任意盈余公积 | -             | -            | -    | -             |
| 储备基金   | -             | -            | -    | -             |
| 企业发展基金 | -             | -            | -    | -             |
| 其他     | -             | -            | -    | -             |
| 合 计    | 25,608,223.20 | 6,921,262.19 | -    | 32,529,485.39 |

## 24、未分配利润

## (1) 未分配利润变动情况

| 项 目                    | 金 额            | 提取或分配比例 |
|------------------------|----------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润            | 195,898,581.90 |         |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | -              |         |
| 调整后年初未分配利润             | 195,898,581.90 |         |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润     | 69,428,145.88  |         |
| 盈余公积弥补亏损               | -              |         |
| 其他转入                   | -              |         |
| 减: 提取法定盈余公积            | 6,921,262.19   | 10%     |
| 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             | -              |         |
| 其他                     | -              |         |
| 期末未分配利润                | 258,405,465.59 |         |

## 25、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入及营业成本

| 项 目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 主营业务收入  | 186,429,601.29 | 175,080,917.46 |
| 其他业务收入  | 128,205.13     |                |
| 营业总收入合计 | 186,557,806.42 | 175,080,917.46 |
| 主营业务成本  | 65,748,659.05  | 67,911,209.37  |
| 其他业务成本  | -              | -              |
| 营业总成本合计 | 65,748,659.05  | 67,911,209.37  |

## (2) 主营业务(分行业)

| 行业名称      | 本期发生额          |               | 上期发生额          |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 营业收入           | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本          |
| 其他电子设备制造业 | 189,091,139.76 | 68,410,197.52 | 175,593,737.98 | 68,424,029.89 |
|           | -              | -             | -              | -             |
| 小 计       | 189,091,139.76 | 68,410,197.52 | 175,593,737.98 | 68,424,029.89 |
| 减: 内部抵销数  | 2,661,538.47   | 2,661,538.47  | 512,820.52     | 512,820.52    |
| 合 计       | 186,429,601.29 | 65,748,659.05 | 175,080,917.46 | 67,911,209.37 |

## (3) 主营业务（分产品）

| 行业名称    | 本期发生额          |               | 上期发生额          |               |
|---------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|         | 营业收入           | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本          |
| 红外热成像仪  | 189,091,139.76 | 68,410,197.52 | 175,593,737.98 | 68,424,029.89 |
|         | -              | -             | -              | -             |
| 小 计     | 189,091,139.76 | 68,410,197.52 | 175,593,737.98 | 68,424,029.89 |
| 减：内部抵销数 | 2,661,538.47   | 2,661,538.47  | 512,820.52     | 512,820.52    |
| 合 计     | 186,429,601.29 | 65,748,659.05 | 175,080,917.46 | 67,911,209.37 |

## (4) 主营业务（分地区）

| 地区名称    | 本期发生额          |               | 上期发生额          |               |
|---------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|         | 营业收入           | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本          |
| 国内      | 152,296,348.60 | 48,993,583.73 | 150,511,947.23 | 54,174,921.04 |
| 国外      | 36,794,791.16  | 19,416,613.79 | 25,081,790.75  | 14,249,108.85 |
| 小 计     | 189,091,139.76 | 68,410,197.52 | 175,593,737.98 | 68,424,029.89 |
| 减：内部抵销数 | 2,661,538.47   | 2,661,538.47  | 512,820.52     | 512,820.52    |
| 合 计     | 186,429,601.29 | 65,748,659.05 | 175,080,917.46 | 67,911,209.37 |

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

2010 年半年度公司前五名客户销售的收入总额为 102,115,532.03 元，占公司营业收入的比例为 54.74%。

## 26、营业税金及附加

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        | 计缴标准        |
|---------|--------------|--------------|-------------|
| 营业税     |              |              | 应税劳务的5%     |
| 城市维护建设税 | 873,895.06   | 1,550,620.50 | 应交流转税额的7%   |
| 堤防费     | 243,653.98   | 442,451.91   | 应交流转税额的2%   |
| 平抑金     | 184,783.44   | 174,706.51   | 营业收入的0.1%   |
| 地方教育发展费 | 191,837.00   | 174,706.51   | 应交流转税额的1.5% |
| 教育费附加   | 374,526.46   | 664,551.65   | 应交流转税额的3%   |
| 合 计     | 1,868,695.94 | 3,007,037.08 |             |

## 27、资产减值损失

| 项 目          | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------------|--------------|---------------|
| 坏账损失         | 6,195,831.43 | -1,974,869.93 |
| 存货跌价损失       | -            | -             |
| 可供出售金融资产减值损失 | -            | -             |
| 持有至到期投资减值损失  | -            | -             |
| 长期股权投资减值损失   | -            | -             |
| 投资性房地产减值损失   | -            | -             |
| 固定资产减值损失     | -            | -             |
| 工程物资减值损失     | -            | -             |
| 在建工程减值损失     | -            | -             |
| 生产性生物资产减值损失  | -            | -             |
| 油气资产减值损失     | -            | -             |
| 无形资产减值损失     | -            | -             |
| 商誉减值损失       | -            | -             |
| 其他           | -            | -             |
| 合 计          | 6,195,831.43 | -1,974,869.93 |

## 28、营业外收入

### (1) 营业外收入明细

| 项 目          | 本期发生额    | 上期发生额      |
|--------------|----------|------------|
| 非流动资产处置利得合计  | -        | -          |
| 其中: 固定资产处置利得 | -        | -          |
| 无形资产处置利得     | -        | -          |
| 债务重组利得       | -        | -          |
| 非货币性资产交换利得   | -        | -          |
| 接受捐赠         | -        | -          |
| 政府补助         | 5,575.33 | 170,122.00 |
| 其他           | -        | 2,000.00   |
| 合 计          | 5,575.33 | 172,122.00 |

### (2) 政府补助明细

| 项 目                    | 本期发生额    | 上期发生额      | 说 明 |
|------------------------|----------|------------|-----|
| 税收奖励                   |          | 150,000.00 |     |
| 高新技术出口产品贴息             |          | 18,622.00  |     |
| 其他对企事业单位补贴支出(小<br>开资金) |          | 1,500.00   |     |
| 经发局展会补贴                | 5,000.00 |            |     |
| 个税返还                   | 575.33   |            |     |
| 合 计                    | 5,575.33 | 170,122.00 |     |

## 29、营业外支出

| 项 目          | 本期发生额    | 上期发生额      |
|--------------|----------|------------|
| 非流动资产处置损失合计  | -        | -          |
| 其中: 固定资产处置损失 | -        | -          |
| 无形资产处置损失     | -        | -          |
| 债务重组损失       | -        | -          |
| 非货币性资产交换损失   | -        | -          |
| 对外捐赠支出       |          | 173,087.46 |
| 罚款支出         |          |            |
| 其他           | 2,819.00 | 3,978.89   |
| 合 计          | 2,819.00 | 177,066.35 |

### 30、所得税费用

| 项 目              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 12,148,664.10 | 11,628,526.09 |
| 递延所得税调整          | -956,148.44   | 292,097.35    |
| 上年所得税稽查数         |               |               |
| 合 计              | 11,192,515.66 | 11,920,623.44 |

### 31、基本每股收益和稀释每股收益

| 报告期利润                   | 本期金额       |            | 上年金额       |            |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                         | 基本每股收<br>益 | 稀释每股收<br>益 | 基本每股收<br>益 | 稀释每股收<br>益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.3086     | 0.3086     | 0.2969     | 0.2969     |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.3086     | 0.3086     | 0.2969     | 0.2969     |

注：每股收益计算过程如下：

$$\text{基本每股收益} = 69,428,145.88 / 225,000,000.00 = 0.3086$$

$$\text{稀释每股收益} = 69,428,145.88 / 225,000,000.00 = 0.3086$$

### 32、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 金 额          |
|------------|--------------|
| 银行存款利息     | 123,382.90   |
| 收到与其他单位往来款 | 976,914.00   |
| 收海关保证金     | 270,847.53   |
| 收到政府补助     | 5,575.33     |
| 其他         | 924.93       |
| 合 计        | 1,377,644.69 |

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 金 额           |
|------------|---------------|
| 支付银行手续费    | 12,732.13     |
| 支付备用金      | 2,012,578.97  |
| 支付海关保证金    | 220,151.43    |
| 支付与其他单位往来款 | 6,862,828.18  |
| 支付日常费用     | 6,558,817.60  |
| 合 计        | 15,667,108.31 |

**33、现金流量表补充资料**

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 补充资料                             | 本期金额                 | 上期金额                 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                      |                      |
| <b>净利润</b>                       | 69,428,145.88        | 66,796,013.91        |
| 加：资产减值准备                         | 6,195,831.43         | -1,974,869.93        |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,895,029.79         | 1,751,563.15         |
| 无形资产摊销                           | 287,523.36           | 287,523.36           |
| 长期待摊费用摊销                         | 2,500.02             | 2500.02              |
| 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） | -                    |                      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | -                    |                      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -                    |                      |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 7,297,485.17         | -2,384,808.90        |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -                    |                      |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -956,148.44          | 292,097.35           |
| 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）                 | -8,835,252.95        | 30,695,758.09        |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -42,499,873.16       | -17,618,653.91       |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 10,987,387.01        | 6,994,527.28         |
| 其他                               | -                    |                      |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>             | <b>43,802,628.11</b> | <b>84,841,650.42</b> |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      | -                    |                      |
| 债务转为资本                           | -                    |                      |
| 一年内到期的可转换公司债券                    | -                    |                      |
| 融资租入固定资产                         | -                    |                      |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          | -                    |                      |
| 现金的期末余额                          | 90,208,948.91        | 122,075,916.98       |
| 减：现金的期初余额                        | 85,339,692.01        | 47,557,887.61        |
| 加：现金等价物的期末余额                     | -                    |                      |
| 减：现金等价物的期初余额                     | -                    |                      |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>              | <b>4,869,256.90</b>  | <b>74,518,029.37</b> |

## (3) 现金及现金等价物的构成

| 项 目                   | 期末数                  | 期初数                  |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>一、现金</b>           | <b>90,208,948.91</b> | <b>85,339,692.01</b> |
| 其中：库存现金               | 493,244.97           | 208,837.48           |
| 可随时用于支付的银行存款          | 87,994,903.94        | 83,410,054.53        |
| 可随时用于支付的其他货币资金        | 1,720,800.00         | 1,720,800.00         |
| 可用于支付的存放中央银行款项        | -                    | -                    |
| 存放同业款项                | -                    | -                    |
| 拆放同业款项                | -                    | -                    |
| <b>二、现金等价物</b>        | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| 其中：三个月内到期的债券投资        |                      |                      |
| <b>三、期末现金及现金等价物余额</b> | <b>90,208,948.91</b> | <b>85,339,692.01</b> |

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称       | 关联关系  | 企业类型 | 注册地                  | 法人代表 | 业务性质                 |
|-------------|-------|------|----------------------|------|----------------------|
| 武汉市高德电气有限公司 | 控股母公司 | 有限公司 | 武汉市珞瑜路716号华乐商务中心609室 | 黄立   | 仪器仪表，电子产品，技术服务及生产销售等 |

(续)

| 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     |
|-------------|---------------|------------------|-------------------|-------------|------------|
| 武汉市高德电气有限公司 | 73,800,000.00 | 91.15625%        | 91.15625%         | 武汉市高德电气有限公司 | 71199929-5 |

### 2、本公司的子公司

本公司的子公司相关信息见附注六、1、(1)。

### 2、 关联方交易情况

#### (1) 关联担保情况

| 担保方           | 被担保方         | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完 |
|---------------|--------------|---------------|------------|------------|-----------|
| 武汉高德电气有限公司    | 武汉高德红外股份有限公司 | 36,000,000.00 | 2009-6-23  | 2010-6-23  | 是         |
| 武汉高德电气有限公司、黄立 | 武汉高德红外股份有限公司 | 25,000,000.00 | 2009-11-19 | 2010-11-19 | 否         |
| 武汉高德电气有限公司    | 武汉高德红外股份有限公司 | 25,000,000.00 | 2009-10-21 | 2010-10-21 | 否         |
| 武汉高德电气有限公司    | 武汉高德红外股份有限公司 | 25,000,000.00 | 2009-11-30 | 2010-11-30 | 否         |
| 武汉高德电气有限公司    | 武汉高德红外股份有限公司 | 25,000,000.00 | 2009-12-22 | 2010-12-22 | 否         |
| 武汉高德电气有限公司    | 武汉高德红外股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2010-6-17  | 2011-6-17  | 否         |
| 武汉高德电气有限公司    | 武汉高德红外股份有限公司 | 25,000,000.00 | 2010-6-23  | 2011-6-23  | 否         |
| 武汉高德电气有限公司    | 武汉高德红外股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2010-6-18  | 2010-12-18 | 否         |

本公司的母公司武汉市高德电气有限公司及其他关联方为本公司的短期借款提供担保，具体情况为：

①2009年6月23日，公司与招商银行雄楚支行签订36,000,000.00元借款合同，借款期限为壹年，年利率为4.779%，借款方式是保证借款，担保人为武汉市高德电气有限公司。2010年6月23日归还。

②公司与汉口银行中南路支行于2009年10月21日、2009年11月30日、2009年12月22日、2010年6月17日、2010年6月23日分别签定25,000,000.00元、25,000,000.00元、25,000,000.00元、10,000,000.00元和25,000,000.00元共5笔110,000,000.00元借款合同，借款期限均为壹年，年利率为4.779%，借款方式是保证借款，担保人为武汉市高德电气有限公司。

③2009年11月19日，公司与中国农业银行签订25,000,000.00元借款合同，借款期限为壹年，年利率为4.779%，借款方式是保证借款，担保人为武汉市高德电气有限公司及黄立。

④2010年6月18日，公司与招商银行雄楚支行签订30,000,000.00元借款合同，借款期限为半年，年利率为4.617%，借款方式是保证借款，担保人为武汉市高德电气有限公司。

## (2) 关联方借款情况

2009年8月13日与8月28日以委托贷款方式分别通过汉口银行洪山路支行、招商银行雄楚支行向本公司控股母公司武汉高德电气有限公司借入2200万元、700万元

的贷款，到期日为 2010 年 8 月 13 日与 2010 年 8 月 28 日，年利率为 4.779%；此两笔贷款分别于 2010 年 6 月 25 日、2010 年 2 月 10 日归还。

2009 年 12 月 10 日以委托贷款方式通过汉口银行洪山路支行向本公司控股母公司武汉高德电气有限公司借入 3500 万元的三年期贷款，到期日为 2012 年 12 月 10 日，年利率为 4.86%。

#### 4、关联方应收应付款项

| 项目名称  | 关联方 | 期末金额       | 期初金额       |
|-------|-----|------------|------------|
| 其他应收款 |     |            |            |
|       | 张燕  |            | 6,804.00   |
|       | 赵降龙 | 25,000.00  | 18,000.00  |
|       | 马钦臣 | 25,000.00  | 1,000.00   |
|       | 孙洁  | 50,000.00  | 100,959.00 |
| 合计    |     | 100,000.00 | 126,763.00 |

#### 九、或有事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十、承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

本公司首次公开发行股票于 2010 年 7 月 16 日在深圳证券交易所上市，股票简称“高德红外”，股票代码“002414”。

公司 2010 年 7 月 5 日采取公开发行股票方式向社会公众发行股份 75,000,000.00 股（发行价 26 元/股），共收到社会公众以货币资金实际缴纳出资 1,950,000,000.00 元，扣除发行费用 98,721,422.43 元，实际募集资金净额为 1,851,278,577.57 元，其中增加注册资本（股本）人民币 75,000,000.00 元，增加资本公积—股本溢价 1,776,278,577.57 元。

公司企业法人营业执照已于 2010 年 7 月 24 日变更完毕，变更后公司股本为人民币 300,000,000.00 元。

具体事项公告详见《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨

潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

## 十二、其他重要事项说明

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要说明的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

| 种 类                             | 期 末 数          |         |               |         |
|---------------------------------|----------------|---------|---------------|---------|
|                                 | 账 面 余 额        |         | 坏 账 准 备       |         |
|                                 | 金 额            | 比 例 (%) | 金 额           | 比 例 (%) |
| 单项金额重大的应收账款                     | 299,888,280.41 | 91.41   | 17,861,993.21 | 89.81   |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 126,400.00     | 0.04    | 126,400.00    | 0.64    |
| 其他不重大应收账款                       | 28,045,535.23  | 8.55    | 1,899,378.17  | 9.55    |
| 合 计                             | 328,060,215.64 | 100.00  | 19,887,771.38 | 100.00  |

(续)

| 种 类                             | 期 初 数          |         |               |         |
|---------------------------------|----------------|---------|---------------|---------|
|                                 | 账 面 余 额        |         | 坏 账 准 备       |         |
|                                 | 金 额            | 比 例 (%) | 金 额           | 比 例 (%) |
| 单项金额重大的应收账款                     | 233,036,976.77 | 93.28   | 12,567,484.05 | 89.67   |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 126,400.00     | 0.05    | 126,400.00    | 0.90    |
| 其他不重大应收账款                       | 16,652,686.53  | 6.67    | 1,321,426.02  | 9.43    |
| 合 计                             | 249,816,063.30 | 100.00  | 14,015,310.07 | 100.00  |

注：单项金额重大的应收账款确定标准为大于或等于 100 万元的应收款项。

#### (2) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

| 应收账款内容         | 账面金额       | 坏账准备       | 计提比例    | 理由     |
|----------------|------------|------------|---------|--------|
| 上海复旦聚升信息科技有限公司 | 126,400.00 | 126,400.00 | 100.00% | 对方无力偿还 |
| 合 计            | 126,400.00 | 126,400.00 |         |        |

#### ② 按信用风险特征组合认定的应收账款坏账准备的计提情况

| 账龄   | 期末数            |        |               | 期初数            |        |               |
|------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
|      | 账面余额           |        | 坏账准备          | 账面余额           |        | 坏账准备          |
|      | 金额             | 比例 (%) |               | 金额             | 比例 (%) |               |
| 1年以内 | 260,158,240.65 | 79.33  | 12,728,792.01 | 232,946,949.15 | 93.29  | 11,523,927.46 |
| 1至2年 | 67,106,425.67  | 20.46  | 6,710,642.57  | 14,338,118.17  | 5.74   | 1,433,811.82  |
| 2至3年 | 453,189.32     | 0.14   | 135,956.80    | 1,741,035.98   | 0.70   | 522,310.79    |
| 3至4年 | 35,960.00      | 0.01   | 17,980.00     | 439,960.00     | 0.18   | 219,980.00    |
| 4至5年 | 60,000.00      | 0.02   | 48,000.00     | 173,600.00     | 0.07   | 138,880.00    |
| 5年以上 | 120,000.00     | 0.04   | 120,000.00    | 50,000.00      | 0.02   | 50,000.00     |
| 合计   | 327,933,815.64 | 100.00 | 19,761,371.38 | 249,689,663.30 | 100.00 | 13,888,910.07 |

注：应收账款的信用风险特征组合见本附注四、8。

(3) 报告期应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

| 种类                             | 期末数          |        |            |        |
|--------------------------------|--------------|--------|------------|--------|
|                                | 账面余额         |        | 坏账准备       |        |
|                                | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 单项金额重大的其他应收款                   | -            | -      | -          | -      |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应 | -            | -      | -          | -      |
| 其他不重大其他应收款                     | 8,066,166.00 | 100.00 | 440,181.74 | 100.00 |
| 合计                             | 8,066,166.00 | 100.00 | 440,181.74 | 100.00 |

(续)

| 种类                             | 期初数          |        |            |        |
|--------------------------------|--------------|--------|------------|--------|
|                                | 账面余额         |        | 坏账准备       |        |
|                                | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 单项金额重大的其他应收款                   | 3,000,000.00 | 40.38  | 150,000.00 | 39.01  |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应 | -            | -      | -          | -      |
| 其他不重大其他应收款                     | 4,430,174.91 | 59.62  | 234,548.85 | 0.61   |
| 合计                             | 7,430,174.91 | 100.00 | 384,548.85 | 39.62  |

注：单项金额重大的其他应收款金额在 100 万元（含 100 万元）以上，其他不重大其他应收款金额在 100 万元以下。

## (2) 坏账准备的计提情况

按信用风险特征组合认定的其他应收款坏账准备的计提情况

| 账龄   | 期末数          |        |            | 期初数          |        |            |
|------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
|      | 账面余额         |        | 坏账准备       | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|      | 金额           | 比例 (%) |            | 金额           | 比例 (%) |            |
| 1年以内 | 7,537,248.24 | 93.44  | 372,785.36 | 7,006,290.91 | 94.30  | 350,314.55 |
| 1至2年 | 456,394.76   | 5.66   | 45,639.48  | 423,884.00   | 5.70   | 34,234.30  |
| 2至3年 | 72,523.00    | 0.90   | 21,756.90  | -            | -      | -          |
| 3至4年 | -            | -      | -          | -            | -      | -          |
| 4至5年 | -            | -      | -          | -            | -      | -          |
| 5年以上 | -            | -      | -          | -            | -      | -          |
| 合计   | 8,066,166.00 | 100.00 | 440,181.74 | 7,430,174.91 | 100.00 | 384,548.85 |

注：其他应收账款的信用风险特征组合见本附注四、8

(3) 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；

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称             | 与本公司关系 | 金额           | 年限   | 占其他应收款总额的比例 |
|------------------|--------|--------------|------|-------------|
| 武汉武商量贩连锁有限公司     | 往来单位   | 293,000.00   | 1年以内 | 3.63%       |
| 山西电能工程招标代理有限公司   | 往来单位   | 260,000.00   | 1年以内 | 3.22%       |
| 武汉海关             | 监管单位   | 217,062.39   | 1年以内 | 2.69%       |
| 武汉市东湖开发区办公事务服务中心 | 往来单位   | 214,200.00   | 1年以内 | 2.66%       |
| 王海燕              | 公司员工   | 205,952.00   | 1年以内 | 2.55%       |
| 合计               |        | 1,190,214.39 |      | 14.76%      |

## 3、长期股权投资

| 被投资单位        | 核算方法 | 初始投资成本       | 期初数 | 增减变动 | 期末数          |
|--------------|------|--------------|-----|------|--------------|
| 北京前视远景科技有限公司 |      | 5,000,000.00 | -   | -    | 5,000,000.00 |
| 合计           |      |              | -   | -    | 5,000,000.00 |

(续)

| 被投资单位        | 在被投<br>资单位持<br>股比例<br>(%) | 在被投<br>资单位享<br>有表决权<br>比例<br>(%) | 在被投资单<br>位持股比例<br>与表决权比<br>例不一致的<br>说明 | 减值<br>准备 | 本期计提<br>减值准备 | 现金<br>红利 |
|--------------|---------------------------|----------------------------------|--|----------|--------------|----------|
| 北京前视远景科技有限公司 | 100.00                    | 100.00                           |  | -        | -            | -        |
| 合 计          |                           |                                  |  | -        | -            | -        |

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本

| 项 目           | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入        | 184,655,242.26        | 174,622,864.19        |
| 其他业务收入        | 128,205.13            |                       |
| <b>营业收入合计</b> | <b>184,783,447.39</b> | <b>174,622,864.19</b> |
| 主营业务成本        | 65,748,659.05         | 67,824,029.89         |
| 其他业务成本        |                       | -                     |
| <b>营业成本合计</b> | <b>65,748,659.05</b>  | <b>67,824,029.89</b>  |

##### (2) 主营业务（分行业）

| 行业名称       | 本期发生额                 |                      | 上期发生额                 |                      |
|------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|            | 营业收入                  | 营业成本                 | 营业收入                  | 营业成本                 |
| 其他电子设备制造业  | 184,655,242.26        | 65,748,659.05        | 174,622,864.19        | 67,824,029.89        |
|            | -                     | -                    | -                     | -                    |
| <b>小 计</b> | <b>184,655,242.26</b> | <b>65,748,659.05</b> | <b>174,622,864.19</b> | <b>67,824,029.89</b> |
| 减：内部抵销数    | -                     | -                    | -                     | -                    |
| <b>合 计</b> | <b>184,655,242.26</b> | <b>65,748,659.05</b> | <b>174,622,864.19</b> | <b>67,824,029.89</b> |

##### (3) 主营业务（分产品）

| 产品名称       | 本期发生额                 |                      | 上期发生额                 |                      |
|------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|            | 营业收入                  | 营业成本                 | 营业收入                  | 营业成本                 |
| 红外热成像仪     | 184,655,242.26        | 65,748,659.05        | 174,622,864.19        | 67,824,029.89        |
|            | -                     | -                    | -                     | -                    |
| <b>小 计</b> | <b>184,655,242.26</b> | <b>65,748,659.05</b> | <b>174,622,864.19</b> | <b>67,824,029.89</b> |
| 减：内部抵销数    | -                     | -                    | -                     | -                    |
| <b>合 计</b> | <b>184,655,242.26</b> | <b>65,748,659.05</b> | <b>174,622,864.19</b> | <b>67,824,029.89</b> |

##### (4) 主营业务（分地区）

| 地区名称    | 本期发生额          |               | 上期发生额          |               |
|---------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|         | 营业收入           | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本          |
| 国内      | 147,860,451.10 | 46,332,045.26 | 149,541,073.44 | 53,574,921.00 |
| 国外      | 36,794,791.16  | 19,416,613.79 | 25,081,790.75  | 14,249,108.85 |
| 小 计     | 184,655,242.26 | 65,748,659.05 | 174,622,864.19 | 67,824,029.85 |
| 减：内部抵销数 |                |               |                |               |
| 合 计     | 184,655,242.26 | 65,748,659.05 | 174,622,864.19 | 67,824,029.85 |

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

2010 年半年度公司前五名客户销售的收入总额为 102,115,532.03 元，占公司营业收入总收入的比例为 55.26%。

## 6、现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                |                |
| <b>净利润</b>                       | 69,212,621.89  | 67,219,669.81  |
| 加：资产减值准备                         | 5,928,094.20   | -2,016,201.33  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,725,667.26   | 1,671,485.45   |
| 无形资产摊销                           | 287,523.36     | 287,523.36     |
| 长期待摊费用摊销                         | 2,500.02       | 2,500.02       |
| 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） | -              |                |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | -              |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -              |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 7,297,485.17   | -2,384,808.90  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -              |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -889,214.13    | 302,430.20     |
| 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）                 | -8,835,252.95  | 30,695,758.09  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -40,380,064.40 | -16,942,764.51 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 10,708,072.22  | 6,692,750.26   |
| 其他                               | -              |                |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>             | 45,057,432.64  | 85,528,342.45  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      | -              |                |
| 债务转为资本                           | -              |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    | -              |                |
| 融资租入固定资产                         | -              |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          | -              |                |
| 现金的期末余额                          | 88,025,527.66  | 119,451,441.79 |
| 减：现金的期初余额                        | 81,897,551.19  | 44,245,840.39  |
| 加：现金等价物的期末余额                     | -              |                |
| 减：现金等价物的期初余额                     | -              |                |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>              | 6,127,976.47   | 75,205,601.40  |

#### 十四、补充资料

## 1、 非经常性损益

金额单位：人民币元

| 项 目   | 本期金额            | 上期金额             |
|---|-----------------|------------------|
| 非流动性资产处置损益  |                 |                  |
| 越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免   |                 |                  |
| 计入当期损益的政府补助，(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)  | 5,575.33        | 170,122.00       |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |                 |                  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值   |                 |                  |
| 非货币性资产交换损益  |                 |                  |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |                 |                  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |                 |                  |
| 债务重组损益  |                 |                  |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |                 |                  |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分  |                 |                  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |                 |                  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |                 |                  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |                 |                  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |                 |                  |
| 对外委托贷款取得的损益   |                 |                  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |                 |                  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |                 |                  |
| 受托经营取得的托管费收入  |                 |                  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -2,819.00       | -175,066.35      |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |                 |                  |
| <b>小 计</b>  | <b>2,756.33</b> | <b>-4,944.35</b> |
| 所得税影响额  | 413.45          | -741.65          |
| 少数股东权益影响额(税后)   | -               |                  |
| <b>合 计</b>  | <b>2,342.88</b> | <b>-4,202.70</b> |

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2、 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                 | 报告期间 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 (元/股) |         |
|-----------------------|------|------------|------------|---------|
|                       |      |            | 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        | 本期   | 14.232%    | 0.30857    | 0.30857 |
|                       | 上年同期 | 17.212%    | 0.29687    | 0.29687 |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 | 本期   | 14.232%    | 0.30856    | 0.30856 |
|                       | 上年同期 | 17.213%    | 0.29689    | 0.29689 |

注：(1) 加权平均净资产收益率

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

其中：P 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<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 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<sub>j</sub> 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<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

其中：P 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<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 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<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 稀释每股收益

稀释每股收益 = [P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)] / (S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>k</sub> + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中, P 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公司普通股股东的净利润。 $S_0$  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;  $M_0$  报告期月份数;  $M_1$  为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数;  $M_j$  为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。公司在计算稀释每股收益时, 考虑所有稀释性潜在普通股的影响, 直至稀释每股收益达到最小。

## 第八节 备查文件

- 1、载有法定代表人签名的 2010 年半年度报告全文
- 2、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件正本及公告原稿。

武汉高德红外股份有限公司

法定代表人：黄立

二〇一〇年八月二十七日