



武汉高德红外股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利、不送红股，不以公积金转增股本。

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)秦莉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	24
第七节 优先股相关情况.....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节 财务报告.....	29
第十节 备查文件目录.....	105

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	武汉高德红外股份有限公司
高德电气	指	武汉市高德电气有限公司
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
深交所	指	深圳证券交易所
信永中和、会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
保荐人（主承销商）、华泰联合	指	华泰联合证券有限责任公司
前视远景	指	北京前视远景科技有限公司
高德技术	指	武汉高德技术有限公司
优尼尔	指	优尼尔红外系统股份有限公司
高芯科技	指	武汉高芯科技有限公司
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	高德红外	股票代码	002414
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	武汉高德红外股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	高德红外		
公司的外文名称（如有）	Wuhan Guide Infrared Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	GUIDE		
公司的法定代表人	黄立		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈丽玲	张锐
联系地址	武汉市东湖开发区黄龙山南路 6 号	武汉市东湖开发区黄龙山南路 6 号
电话	027-81298268	027-81298268
传真	027-81298268	027-81298268
电子信箱	liling.chen@126.com	rayel1314@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业收入（元）	264,506,877.15	210,878,762.91	25.43%
归属于上市公司股东的净利润 （元）	36,546,480.51	41,988,951.36	-12.96%
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润（元）	34,784,686.62	41,031,017.39	-15.22%
经营活动产生的现金流量净额 （元）	-107,324,889.10	-215,345,064.10	-50.16%
基本每股收益（元/股）	0.0609	0.0700	-13.00%
稀释每股收益（元/股）	0.0609	0.0700	-13.00%
加权平均净资产收益率	1.49%	1.75%	-0.26%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产（元）	2,576,669,404.30	2,520,139,030.12	2.24%
归属于上市公司股东的净资产 （元）	2,460,367,892.32	2,435,879,158.24	1.01%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	600,000,000
--------------------	-------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	43,137.11	

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）	1,988,183.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,730.53	
减：所得税影响额	295,257.09	
合计	1,761,793.89	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
有关产品免征增值税	17,567,833.50	根据财税部门的批复，享受有关产品销售免征增值税

第四节 董事会报告

一、概述

2015 年上半年，面对复杂多变的国内外环境，公司继续围绕“军民并进发展”的战略目标和年初制定的经营计划目标，紧跟国家政策和行业趋势，贯彻董事会的战略部署，结合外部大环境，积极应对困难与挑战，把握市场机遇。

报告期，公司不断优化现有的业务架构，积极整合公司销售结构体系，提升经营管理水平，继续强化科研创新，充分发挥自身在技术创新和核心元器件产业化等方面的已有优势，在积极巩固军品业务的同时大力拓展新兴民品市场，倾力打造全产业链的商业模式，增强公司持续盈利能力。此外，为实现主营业务的长远发展，延伸产业链及扩大板块业务规模，公司推动并购战略实施，充分利用资本市场平台，聚焦发展高端化、集成化、系统化的军工业务。

二、主营业务分析

报告期内，公司主营业务收入保持稳定增长的态势，公司实现营业收入26,450.69万元，较上年同期增长25.43%；但受原材料及人工成本增加、报告期产品结构与去年同期存在一定差异等多因素影响，营业成本增长幅度高于营业收入的增长幅度。

报告期内公司进一步加大研发投入及新项目和人才储备，同时资本化项目转入无形资产摊销，导致报告期内管理费用达 8,500.65 万元，较上年同期增长 38.79%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	264,506,877.15	210,878,762.91	25.43%	主要系本期执行销售订单较上年同期增加所致
营业成本	137,634,699.56	102,824,725.07	33.85%	主要系本期营业收入较上年同期增加，同时受原材料及人工成本增加、报告期产品结构与去年同期存在一定差异等多因素影响，营业成本增长幅度高于营业收入的增长幅度
销售费用	14,652,185.16	15,584,856.53	-5.98%	--
管理费用	85,006,488.18	61,247,662.95	38.79%	主要系公司进一步加大了研发投

				入及资本化项目转入无形资产增加摊销所致
财务费用	-524,115.90	-2,718,181.59	-80.72%	主要系因资金存放（投资）的渠道不同而导致收益反映的科目不同所致
所得税费用	3,150,666.00	5,111,787.08	-38.36%	利润总额减少导致应纳税所得额减少所致
研发投入	52,665,669.83	33,086,971.58	59.17%	主要系公司进一步加大研发投入及新项目和人才储备所致
经营活动产生的现金流量净额	-107,324,889.10	-215,345,064.10	-50.16%	主要系本报告期销售商品收到的现金较上年同期增加，同时货物采购付款及支付的增值税较上年同期减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-43,825,068.05	-211,972,379.73	-79.33%	主要系上年同期有投资银行理财产品未到期所致
筹资活动产生的现金流量净额	-8,277,670.47	-258,471,912.34	-96.80%	主要系上年同期有归还银行贷款，而本报告期无所致
现金及现金等价物净增加额	-159,693,589.74	-685,807,055.63	-76.71%	--
营业税金及附加	3,076,813.75	558,080.80	451.32%	主要系本期原闲置房屋出租增加应交营业税以及进项留抵消耗完增加应交增值税所致
资产减值损失	8,252,512.40	-3,166,864.46	-360.59%	主要系报告期应收账款增加导致坏账准备计提增加所致
投资收益	3,663,968.03	5,876,419.72	-37.65%	主要系因资金存放（投资）的渠道不同而导致收益反映的科目不同所致
营业外收支净额	19,624,884.48	4,675,835.11	319.71%	主要系增加应收政府补助款所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2015 年上半年，围绕着董事会和管理层制定的经营计划，以提高经济效益和产品质量为核心，以稳固的创新科研实力为依托，以新兴民用领域及国防领域市场增长需求为导向，取得了阶段性成果。

1、积极推动新兴民用领域市场拓展

2015 年初，公司对原有的市场营销体系进行了优化调整，成立车载事业部、个人视觉产品事业部、电商事业部，聚焦优质资源拓展新兴民用领域。

在车载夜视领域，报告期公司除继续巩固自主品牌的“前装”市场，还加大了“准前装”和“后装”的市场培育。公司与多家知名汽车电子厂商建立战略合作关系，已在多款车型开展全方位合作，并约定在当年及未来年度形成持续增长的销售量能，直接为公司贡献较大规模的新增经济效益。个人视觉领域方面，公司在夜间观察、徒步、旅游、打猎等消费电子市场已创新销售模式，采用电子商务方式直接面向终端消费者，让利于终端用户。

2、军贸领域市场形成重要突破

报告期，公司继续提升政府装备类产品技术能力，不断满足国内、国际两个军品市场需求。在国际军品市场领域，公司与各家具有武器装备进出口权的军贸公司开展了深度合作，已与多个友好国家达成销售意向，并积极开展武器系统总体、红外热像仪、红外核心元器件方面在技术转让层面的探讨。这些举措将共同推动公司产品的全球市场拓展，为公司军贸业务领域的重大突破提供了保障。

3、核心器件领域

继非制冷红外焦平面探测器实现批量化生产、“碲镉汞材料红外焦平面探测器实施方案”被列入国家工业转型升级强基工程后，报告期公司在国际前沿的“II类超晶格探测器”研发上取得重要突破，该器件已通过国家权威部门的技术鉴定，成为国内首个掌握上述技术的企业。II类超晶格技术研究发展热点集中在中波高温、长波大面阵、双色这三个方面，对红外远程导弹、红外预警卫星等国家战略装备的研制将产生重要意义。

4、完善内部控制、加强人才培养

公司全产业链的搭建完成，资产规模和业务规模的快速扩张对公司的组织结构及管理体提出了更高的要求。报告期，公司通过进一步规范管理行为，完善管理规则和操作流程，不断建立健全内部控制体系以满足新兴民用和国防领域不断增长的市场需求。

三、主营业务构成情况

单位：元

	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
分行业						
其他电子设备制造业	260,046,695.75	137,634,699.56	47.07%	24.23%	33.90%	-3.82%
分产品						
红外热成像仪及综合光电系统	260,046,692.75	137,634,699.56	47.07%	24.23%	33.90%	-3.82%
分地区						
国内	231,518,460.86	110,488,700.64	52.28%	22.16%	25.61%	-1.31%
国外	28,528,234.89	27,145,998.92	4.85%	44.09%	83.08%	-20.26%

四、核心竞争力分析

公司经过多年发展已成为以红外热成像技术为核心的综合光电系统产品专业供应商，公司构建了从核心器件至新型武器高科技武器系统的产业布局，形成了公司在红外及其核心的综合光电系统和新型完整武器系统领域不可复制的核心竞争力。

1、产业布局优势

作为国内首批具备军工产品科研生产全套资质的民营企业 and 我国现代化精确打击武器系统核心承制单位，公司产品广泛应用于空军、陆军、海军及二炮各军种。现阶段，政府装备类产品是公司营业收入和利润的主要来源。公司已为我国军方研制了多型红外热像仪及综合光电系统，实现了红外夜视、侦查、制导、对抗等多层次的军事应用。目前公司已从战略布局上完成了军工集团核心科研生产部门的构建，为下一阶段的跨越式发展奠定了坚实基础。

新兴民用产品领域，公司大力推动红外热成像技术应用在新兴民用领域的普及，以核心元器件-红外焦平面探测器产业化为契机，作为市场先行者和开拓者，公司正积极培育和引导相关消费需求，逐步实现红外热成像技术的“消费品化”。

2、技术创新优势

公司始终将科研实力的构建摆在企业发展的首位，已完成从核心器件至新型高科技武器系统的产业布局，产品具有完全自主知识产权，多次在国内外同行业技术比拼中拔得头筹。公司红外热成像技术及综合光电系统集成能力居国内领先水平、部分技术国际领先，已成为

多型号高端装备类系统产品的国内唯一供应商。

3、人才优势

根据公司产业发展布局，公司合理配备专业技术人员，并持续进行高层次管理及研发人员的选择、培养，形成了一支朝气蓬勃、富有创新活力、稳定且独立的管理团队、研发队伍。目前，公司拥有覆盖红外及其核心的综合光电系统和新型完整武器系统领域全产业链的专业技术研发队伍 600 余人，承担了多项国家级研发课题及多项重点军品科研项目。

五、投资状况分析

1、对外投资情况

公司报告期内无对外投资和证券投资的情况，报告期亦未持有金融企业股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
广发银行武汉东湖支行	开户银行	否	保本型银行理财产品	11,000	2015年01月09日	2015年03月10日	浮动收益	11,000		84.98	84.98
广发银行武汉东湖支行	开户银行	否	保本型银行理财产品	5,000	2015年01月09日	2015年05月11日	浮动收益	5,000		83.56	83.56
民生银行武汉光谷支行	开户银行	否	保本型银行理财产品	5,000	2015年01月13日	2015年02月13日	浮动收益	5,000		17.84	17.84
民生银行武汉光谷支行	开户银行	否	保本型银行理财产品	4,000	2015年01月13日	2015年03月30日	浮动收益	4,000		36.65	36.65
民生银行武汉分行	开户银行	否	保本型银行理财产品	11,000	2015年03月23日	2015年06月23日	浮动收益	11,000		143.37	143.37
合计				36,000	--	--	--	36,000		366.4	366.4
委托理财资金来源				自有资金及超额募集资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)				2014年09月03日							
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)				2014年09月20日							

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	185,564.94
报告期投入募集资金总额	5,083.56
已累计投入募集资金总额	196,543.56
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、红外热像仪产业化基地项目	否	31,852	31,852		31,581.06	99.15%	2013年01月18日	3,654.65	否	否
2、红外光学加工中心项目	否	9,506	9,506		8,985.9	94.53%	2013年01月18日		不适用	否
3、研发与实验中心项目	否	6,102	6,102		6,158.48	100.93%	2013年01月18日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	47,460	47,460		46,725.44	--	--	3,654.65	--	--
超募资金投向										
投资子公司	否	24,000	24,000		24,000	100.00%	2014年12月31日	-1,237.55	否	否
归还银行贷款（如有）	--				20,000		--	--	--	--

补充流动资金（如有）	--			5,083.56	105,818.12		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	24,000	24,000	5,083.56	149,818.12	--	--	-1,237.55	--	--
合计	--	71,460	71,460	5,083.56	196,543.56	--	--	3,654.65	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>一、股份公司目前募集资金投资项目已于 2013 年 1 月 18 日达到预定可使用状态，报告期内已全面投入使用。 1、红外热像仪产业化基地项目，累计投入金额为 31,581.06 万元，完成项目投资总额的 99.15%。该项目本期实现净利润 3,540.16 万元，未达到预计效益。主要原因系：报告期内，预防维护、安全监控等传统应用领域和交通夜视等新兴应用领域的拓展未达预期。 2、红外光学加工中心项目，累计投入金额为 8,985.90 万元，完成项目投资总额的 94.53%。本项目的实施旨在实现红外镜片自主加工和自主检测，本身不产生直接的经济效益，项目建成投产后，可以提高公司对红外热像仪生产环节的控制力，提高产品生产效率，顺利扩大产能，并有效控制光学镜片和整机的匹配性，提高红外热像仪产品的性能和质量。 3、研发与实验中心项目，累计投入金额为 6,158.48 万元，完成项目投资总额的 100.93%。本项目的实施旨在加大公司新技术、新产品的开发力度，为公司新产品的研发和产品性能的实验提供较强的硬件支持，改善科研现状，提升核心竞争力水平，最终实现公司的可持续发展，项目效益主要通过红外热像仪产业化基地项目体现，并不产生直接的经济效益。 二、股份公司目前超募资金投资项目已于 2014 年 12 月 31 日达到预定可使用状态。红外焦平面探测器产业化项目累计投入金额为 24,000.00 万元，完成项目投资总额的 100%。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、经公司 2010 年 8 月 2 日召开的第一届董事会第十九次会议审议通过，公司使用超募资金 28,000.00 万元用于偿还银行贷款及补充流动资金，其中，归还银行贷款 20,000.00 万元，补充流动资金 8,000.00 万元； 2、经公司 2011 年 3 月 29 日召开的第二届董事会第二次会议审议通过，公司使用超募资金 9,000.00 万元用于补充流动资金； 3、经公司 2011 年 10 月 17 日召开的第二届董事会第七次会议审议通过，公司使用超募资金 15,000.00 万元用于补充流动资金； 4、经公司 2012 年 7 月 24 日召开的第二届董事会第十一次会议审议通过，公司使用超募资金 28,000.00 万元用于补充流动资金； 5、经公司 2013 年 2 月 23 日召开的第二届董事会第十五次会议审议通过，公司使用最高额度不超过 5 亿元部分闲置募集资金适时购买保本型银行理财产品。公司于 2013 年 2 月 28 日运用闲置募集资金 40,000.00 万元向招商银行东湖支行购买了人民币“点金公司理财”之岁月流金 55754 号理财计划，该理财产品已于 2013 年 6 月 3 日到期，本金 40,000.00 万元和收益 4,841,640.00 元已如期到账；公司于 2013 年 2 月 28 日运用闲置募集资金 10,000.00 万元向汉口银行水果湖支行购买了人民币机构保本 13001 期理财产品，该理财产品已于 2013 年 8 月 30 日到期，本金 10,000.00 万元和收益 2,193,972.60 元已如期到账；公司于 2013 年 6 月 5 日运用闲置募集资金 30,000.00 万元向广发银行武汉东湖支行购买了“名利双收”人民币理财计划，该理财产品已于 2013 年 12 月 23 日到期，本金 30,000.00 万元和收益 7,103,835.62 元已如期到账；公司于 2013 年 7 月 1 日运用闲置募集资金 5,000.00 万元向招商银行东湖支行购买了人民币“点金公司理财”之岁月流金 51358 号理财计划，该理财产品已于 2013 年 8 月 20 日到期，本金 5,000.00 万元和收益 376,712.00 元已如期到账；公司于 2013 年 9 月 3 日运用闲置募集资金 6,000.00 万元向汉口银行水果湖支行购买了人民币机构保本 13002 期理财产品，该理财产品已于 2013 年 12 月 2 日到期，本金 6,000.00 万元和收益 658,356.16 元已如期到账；公司于 2014 年 1 月 13 日运用闲置募集资金 200,000,000.00 元向广发银行购买“广赢安薪”高端保本型（B 款）</p>									

	<p>理财计划对公产品,该理财产品已于 2014 年 5 月 9 日到期,购买该理财产品的本金 200,000,000.00 元和收益 3,495,890.41 元已如期到账;公司于 2014 年 1 月 13 日运用闲置募集资金 100,000,000.00 元向汉口银行水果湖支行购买了人民币机构保本 14001 期理财产品,该理财产品已于 2014 年 3 月 31 日到期,购买该理财产品的本金 100,000,000.00 元和收益 1,223,561.64 元已如期到账; 6、根据股份公司 2013 年 3 月 22 日召开的第二届董事会第十七次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。同意公司使用部分闲置募集资金人民币 120,000,000.00 元暂时用于补充流动资金,使用期限自公司董事会审议批准该议案之日起不超过十二个月。截至 2014 年 1 月 7 日,公司已将人民币 120,000,000.00 元全部归还至募集资金专用账户; 7、根据股份公司 2013 年 4 月 3 日召开的第二届董事会第十八次会议审议通过,同意公司使用超募资金 24,000.00 万元投资设立全资子公司并实施“红外焦平面探测器产业化项目”; 8、根据股份公司 2014 年 1 月 13 日召开的第二届董事会第二十四次会议及 2014 年 1 月 29 日 2014 年第一次临时股东大会审议通过,公司将节余募集资金 7,345,600.00 元用于永久补充流动资金; 9、根据股份公司 2014 年 1 月 13 日召开的第二届董事会第二十四次会议及 2014 年 1 月 29 日 2014 年第一次临时股东大会审议通过,公司使用超募资金 120,000,000.00 元用于永久补充流动资金;</p> <p>10、经公司 2014 年 4 月 10 日召开的第二届董事会第二十六次会议审议通过,同意公司使用部分超募资金及自有资金,投资于安全性高、流动性好、不超过一年的保本型银行理财产品,最高额度不超过人民币 5 亿元。公司于 2014 年 4 月 11 日运用闲置募集资金 121,800,000.00 元向广发银行购买“广赢安薪”高端保本型(A 款)理财计划对公产品。该理财产品已于 2014 年 5 月 12 日到期,购买该理财产品的本金 121,800,000.00 元和收益 558,611.51 元已如期到账;公司于 2014 年 5 月 16 日运用闲置募集资金 48,000,000.00 元向广发银行购买“广赢安薪”高端保本型(B 款)理财计划对公产品。该理财产品已于 2014 年 9 月 22 日到期,购买该理财产品的本金 48,000,000.00 元和收益 763,397.26 元已如期到账; 11、根据股份公司 2014 年 4 月 17 日第二届董事会第二十七次会议及 2014 年 5 月 6 日 2014 年第二次临时股东大会审议通过,公司使用超募资金 280,000,000.00 元用于永久补充流动资金; 12、公司 2014 年 9 月 2 日第三届董事会第三次会议和 2014 年 9 月 19 日 2014 年第三次临时股东大会审议通过,同意公司使用部分超募资金及自有资金,投资于安全性高、流动性好、不超过一年的保本型理财产品(发行主体包含商业银行及商业银行以外其他金融机构),最高额度不超过人民币 5 亿元。公司于 2014 年 9 月 26 日运用超募资金 49,000,000.00 元向广发银行购买“广赢安薪”高端保本型(B 款)理财计划对公产品。该理财产品已于 2014 年 12 月 31 日到期,购买该理财产品的 49,000,000.00 元和收益 657,271.23 元已如期到账理财专户,于 2015 年 1 月 7 日从理财专户转入账募集资金专用账户内(中国农业银行股份有限公司武汉鲁巷支行)。 13、公司于 2015 年 1 月 9 日运用超募资金 50,000,000.00 元向广发银行购买“广赢安薪”高端保本型(B 款)理财计划对公产品。该理财产品已于 2015 年 5 月 11 日到期,购买该理财产品的本金 50,000,000.00 元和收益 835,616.44 元已如期到账。 14、根据股份公司 2015 年 5 月 22 日第三届董事会七次会议及 2015 年 6 月 9 日 2015 年第一次临时股东大会审议通过,将剩余超募资金 50,835,616.44 元(含利息)用于永久性补充流动资金。 15、报告期内用超募资金补充的流动资金仅用于与公司主营业务相关的生产经营。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司在募集资金到位前,公司以自筹资金实施了募集资金项目部分投资,截至 2010 年 8 月 10 日,共以自筹资金 1,742.58 万元预先投入募集资金投资项目。经公司 2010 年 8 月 25 日第一届

	董事会第二十次会议审议通过，并经保荐人核查同意，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 1,742.58 万元。上述置换事项及置换金额业经中瑞岳华会计师事务所有限公司审验，并出具了中瑞岳华专审字[2010]第 1743 号专项核查报告。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 截止 2013 年 12 月 31 日，红外热像仪产业化基地项目、红外光学加工中心项目、研发与实验中心项目 3 个募集资金投资项目已建设完成，节余募集资金 734.56 万元（不含利息收入）。经公司 2014 年 1 月 13 日召开的第二届董事会第二十四次会议及 2014 年 1 月 29 日 2014 年第一次临时股东大会审议通过，公司使用节余募集资金 734.56 万元用于永久补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2015 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金全部存放于公司募集资金专用账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
详见公司《2015 年半年度公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》	2015 年 08 月 26 日	该专项报告披露在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京前视远景科技有限公司	子公司	贸易	贸易	5,000,000.00	13,549,715.67	-5,612,862.81	5,247,136.83	-229,095.79	-229,095.79
武汉高德技术有限公司	子公司	软件	软件	20,000,000.00	231,997,985.44	220,687,574.25	43,186,068.38	36,833,296.00	32,250,046.50

优尼尔红外系统股份有限公司	子公司	贸易	贸易	8,223,542.75	13,329,006.51	1,339,908.34	9,589,648.48	1,028,798.83	1,109,532.71
武汉高芯科技有限公司	子公司	研发生产	电子元器件	240,000,000.00	207,038,434.54	224,444,622.31	16,876,495.71	-12,378,711.83	-12,375,542.83

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形。

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-20.00%	至	10.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,869.93	至	5,321.15
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	4,837.41		
业绩变动的原因说明	报告期内，公司主营业务保持稳定增长，但同时公司继续加大产业链布局、新兴市场拓展等多方面的投入，各项费用较去年同期有加大幅度增长。		

七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2014 年度实现归属于母公司股东的净利润 67,959,228.94 元，加上年初未分配利润 238,794,287.57 元，减去 2014 年提取 10%法定盈余公积金 1,324,624.67 元，减去 2014 年分配现金红利 12,000,000.00 元，截至 2014 年 12 月 31 日，可供股东分配的利润为 293,428,891.84 元。公司 2014 年度利润分配方案为：以公司现有总股本 600,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.2 元人民币现金（含税），不用资本公积金转增股本、不送红股，公司剩余未分配利润将全部结转至下一年度。

上述分配方案已经公司2014年年度股东大会审议批准后实施。公司于2015年5月27日在巨潮资讯网、《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》上刊登了《2014年年度权益分派实施公告》，确定了股权登记日为2015年6月2日，除权除息日为2015年6月3日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了保护：	是
现金分红政策进行了调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015年01月05日	公司	电话会议	机构	申银万国机构电话会议	公司生产经营及未来发展战略
2015年01月23日	公司	实地调研	机构	长城基金、国元证券	公司生产经营及未来发展战略

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和中国证监会及深圳证券交易所颁布的其他规范性文件的要求，制定《公司章程》及其他内部控制规章制度，完善公司内部法人治理结构，健全内部管理制度，规范公司行为。

截至报告期末，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求相符，不存在差异。公司今后将持续强化公司治理工作，建立公司治理的长效机制，更好地完善内控制度建设，加强执行力度，为公司持续、健康、稳步发展夯实基础。

二、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、报告期内，公司无媒体普遍质疑事项。

四、报告期内，公司无破产重整事项。

五、报告期内，公司无收购及出售资产、企业合并等事项。

六、报告期内，公司无实施股权激励计划。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

出租情况：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
武汉高德无人机科技有限公司	房屋建筑物	357,885.00	

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项：

(1) 托管情况

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

本报告期公司将原武汉市洪山区书城路 26 号办公场所整体出租给武汉市洪山高新技术创业服务有限责任公司，租期 8 年，租赁期自 2015.4.1-2023.4.1，年租金 676.92 万元（自合同签订 5 年后，每年按上年 CPI 指数调整房屋租金）。

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、2015 年上半年度公司没有发生对外担保、违规对外担保等情况，也不存在以前年度发生并累计至 2015 年 6 月 30 日的对外担保、违规对外担保等情况；与关联方的资金往来均属正常经营性资金往来，不存在关联方违规占用公司资金的情况。

3、报告期内，公司无其他重大合同。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					

资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	-	-		-	-
	公司	公司最近十二个月内不进行证券投资等高风险投资，且十二个月内使用超募资金偿还银行贷款或补充流动资金的金额不超过超募资金总额的 30%，同时承诺使用超募资金 12,000 万元补充流动资金后十二个月内不进行证券投资等高风险投资及为他人提供财务资助。	2014 年 1 月 29 日	补充流动资金后十二个月内	严格履行
	公司	公司最近十二个月内不进行证券投资等高风险投资，且十二个月内使用超募资金偿还银行贷款或补充流动资金的金额不超过超募资金总额的 30%，同时承诺使用超募资金 28,000 万元补充流动资金后十二个月内不进行证券投资等高风险投资及为他人提供财务资助。	2014 年 04 月 18 日	补充流动资金后十二个月内	严格履行
	公司	公司最近十二个月未进行证券投资、委托理财、衍生品投资等高风险投资，同时公司承诺补充流动资金后十二个月内不进行证券投资等高风险投资。本次使用超募资金永久性补充流动资金的金额未超过超募资金总额的 30%，剩余超募资金的使用，公司将根据发展规划进行妥善安排，并严格按照募集资金管理相关政策、法规规范使用募集资金，在履行相应的审议程序后及时披露。	2015 年 05 月 22 日	补充流动资金后十二个月内	严格履行
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

本公司正在筹划可能对公司股票交易价格产生影响的重大事项，具体为：非公开发行股份募集资金用于投资新建项目、收购某企业、补充流动资金和筹划员工持股计划等。根据《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，经向深圳证券交易所申请，公司股票于2015年5月13日开市起停牌，截至本报告批准报出日，尚未复牌。具体公告详见《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	135,404,306	22.57%	0	0	0	0	0	135,404,306	22.57%
3、其他内资持股	135,404,306	22.57%	0	0	0	0	0	135,404,306	22.57%
境内自然人持股	135,404,306	22.57%	0	0	0	0	0	135,404,306	22.57%
二、无限售条件股份	464,595,694	77.43%	0	0	0	0	0	464,595,694	77.43%
1、人民币普通股	464,595,694	77.43%	0	0	0	0	0	464,595,694	77.43%
三、股份总数	600,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	600,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	18,044		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注 8)	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
武汉市高德电气有限公司	境内非国有法人	39.87%	239,203,122	-	-	239,203,122	-	-
黄立	境内自然人	29.69%	178,125,000	-	133,593,750	44,531,250	-	-
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.67%	10,000,000	-	-	10,000,000	-	-
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数分级证券投资基金	境内非国有法人	1.05%	6,313,995	-	-	6,313,995	-	-
华润深国投信托有限公司—民森 H 号证券投资集合资金信托计划	其他	0.82%	4,931,742	-	-	4,931,742	-	-
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.65%	3,929,122	-	-	3,929,122	-	-
傅建平	境内自然人	0.43%	2,550,000	-	-	2,550,000	-	-
中国银行—南方高增长股票型开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.35%	2,100,000	-	-	2,100,000	-	-
中国银行股份有限公司—大成互联网思维混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.35%	2,088,230	-	-	2,088,230	-	-
中国建设银行股份有限公司—鹏华中证国防指数分级证券投资基金	境内非国有法人	0.33%	1,999,899	-	-	1,999,899	-	-
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	高德电气持有高德红外 39.87% 股权, 为公司控股股东; 同时, 黄立持有高德电气 97% 的股权, 因此黄立为高德红外实际控制人。除上述情形外, 公司未知其他前十名股东是否存在关联关系或属于《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。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份			股份种类				

	数量	股份种类	数量
武汉市高德电气有限公司	239,203,122	人民币普通股	239,203,122
黄立	44,531,250	人民币普通股	44,531,250
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
中国建设银行股份有限公司—富国中证军工指数分级证券投资基金	6,313,995	人民币普通股	6,313,995
华润深国投信托有限公司—民森H号证券投资集合资金信托计划	4,931,742	人民币普通股	4,931,742
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	3,929,122	人民币普通股	3,929,122
傅建平	2,550,000	人民币普通股	2,550,000
中国银行—南方高增长股票型开放式证券投资基金	2,100,000	人民币普通股	2,100,000
中国银行股份有限公司—大成互联网思维混合型证券投资基金	2,088,230	人民币普通股	2,088,230
中国建设银行股份有限公司—鹏华中证国防指数分级证券投资基金	1,999,899	人民币普通股	1,999,899
前 10 名无限售条件普通股股东之间,以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	高德电气持有高德红外 39.87% 股权, 为公司控股股东; 同时, 黄立持有高德电气 97% 的股权, 因此黄立为高德红外实际控制人。除上述情形外, 公司未知其他前十名股东是否存在关联关系或属于《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。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 4)	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
冯果	独立董事	离任	2015 年 04 月 23 日	个人工作原因
邓磊	独立董事	被选举	2015 年 04 月 23 日	股东大会选举聘任

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	250,701,008.56	412,232,261.86
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	22,812,300.00	78,713,960.00
应收账款	642,807,358.04	424,746,518.20
预付款项	101,714,658.52	51,765,255.32
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	33,979,171.15	17,178,553.68
买入返售金融资产		
存货	604,984,970.40	626,117,667.91

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,656,999,466.67	1,610,754,216.97
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		
投资性房地产		
固定资产	589,144,891.97	603,224,419.05
在建工程	49,330,471.63	47,802,501.75
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	139,722,558.20	141,842,989.97
开发支出	114,476,261.05	92,189,580.08
商誉		
长期待摊费用	2,897,848.22	2,137,679.58
递延所得税资产	24,097,906.56	22,187,642.72
其他非流动资产		
非流动资产合计	919,669,937.63	909,384,813.15
资产总计	2,576,669,404.30	2,520,139,030.12
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	73,213,866.06	78,521,809.26
预收款项	20,690,072.94	12,321,055.39

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,535,028.48	13,815,710.02
应交税费	-15,252,003.78	-45,679,147.80
应付利息		
应付股利	3,562,500.00	
其他应付款	1,988,711.62	2,170,525.01
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	93,738,175.32	61,149,951.88
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	450,000.00	450,000.00
预计负债		
递延收益	22,113,336.66	22,659,920.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,563,336.66	23,109,920.00
负债合计	116,301,511.98	84,259,871.88
所有者权益：		
股本	600,000,000.00	600,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,487,260,467.89	1,487,260,467.89
减：库存股		

其他综合收益	22,430.59	80,177.02
专项储备		
盈余公积	55,109,621.49	55,109,621.49
一般风险准备		
未分配利润	317,975,372.35	293,428,891.84
归属于母公司所有者权益合计	2,460,367,892.32	2,435,879,158.24
少数股东权益		
所有者权益合计	2,460,367,892.32	2,435,879,158.24
负债和所有者权益总计	2,576,669,404.30	2,520,139,030.12

法定代表人：黄立

主管会计工作负责人：王玉

会计机构负责人：秦莉

2、母公司资产负债表

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	224,480,459.93	392,142,308.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	22,812,300.00	78,713,960.00
应收账款	649,927,181.71	430,535,550.99
预付款项	89,869,285.71	52,513,238.71
应收利息		
应收股利		
其他应收款	39,484,129.49	22,895,509.79
存货	580,546,829.57	618,912,217.52
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,607,120,186.41	1,595,712,785.53
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资	272,982,915.00	272,982,915.00
投资性房地产		
固定资产	466,462,510.12	477,552,940.33
在建工程	17,974,661.60	14,007,420.41
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	144,146,723.00	146,558,807.79
开发支出	114,551,732.71	92,265,051.74
商誉		
长期待摊费用	2,246,926.47	1,640,572.10
递延所得税资产	22,862,517.76	21,722,899.15
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,041,227,986.66	1,026,730,606.52
资产总计	2,648,348,173.07	2,622,443,392.05
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	288,827,588.50	254,426,583.02
预收款项	18,488,408.97	12,729,091.51
应付职工薪酬	7,734,035.68	10,220,390.83
应交税费	2,189,349.69	-24,110,125.12
应付利息		
应付股利	3,562,500.00	
其他应付款	5,994,517.81	47,610,849.09
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	326,796,400.65	300,876,789.33
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	300,000.00	300,000.00
预计负债		
递延收益	22,113,336.66	22,659,920.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,413,336.66	22,959,920.00
负债合计	349,209,737.31	323,836,709.33
所有者权益：		
股本	600,000,000.00	600,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,487,260,467.89	1,487,260,467.89
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,109,621.49	55,109,621.49
未分配利润	156,768,346.38	156,236,593.34
所有者权益合计	2,299,138,435.76	2,298,606,682.72
负债和所有者权益总计	2,648,348,173.07	2,622,443,392.05

法定代表人：黄立

主管会计工作负责人：王玉

会计机构负责人：秦莉

3、合并利润表

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	264,506,877.15	210,878,762.91
其中：营业收入	264,506,877.15	210,878,762.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	248,098,583.15	174,330,279.30

其中：营业成本	137,634,699.56	102,824,725.07
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	3,076,813.75	558,080.80
销售费用	14,652,185.16	15,584,856.53
管理费用	85,006,488.18	61,247,662.95
财务费用	-524,115.90	-2,718,181.59
资产减值损失	8,252,512.40	-3,166,864.46
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）	3,663,968.03	5,876,419.72
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）	20,072,262.03	42,424,903.33
加：营业外收入	19,644,737.47	4,690,955.29
其中：非流动资产处置 利得	43,137.11	13,200.00
减：营业外支出	19,852.99	15,120.18
其中：非流动资产处置 损失		13,536.63
四、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）	39,697,146.51	47,100,738.44
减：所得税费用	3,150,666.00	5,111,787.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,546,480.51	41,988,951.36
归属于母公司所有者的净利 润	36,546,480.51	41,988,951.36
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-57,746.43	-5,195.49
归属母公司所有者的其他综合	-57,746.43	-5,195.49

收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-57,746.43	-5,195.49
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-57,746.43	-5,195.49
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	36,488,734.08	41,983,755.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,488,734.08	41,983,755.87
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0609	0.0700
（二）稀释每股收益	0.0609	0.0700

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：黄立

主管会计工作负责人：王玉

会计机构负责人：秦莉

4、母公司利润表

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	270,597,777.05	213,716,993.42
减：营业成本	193,060,937.45	127,517,900.93
营业税金及附加	2,057,982.71	2,939.20
销售费用	13,108,475.31	14,236,021.28
管理费用	66,415,056.09	54,122,755.22
财务费用	-853,580.41	-2,067,360.83
资产减值损失	8,144,040.76	-2,606,867.46
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）	3,663,968.03	5,876,419.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-7,671,166.83	28,388,024.80
加：营业外收入	19,534,919.43	1,139,491.17
其中：非流动资产处置利得	7,101.00	13,200.00
减：营业外支出	18,621.99	8,626.69
其中：非流动资产处置损失		8,126.69
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	11,845,130.61	29,518,889.28
减：所得税费用	-686,622.43	2,313,232.01
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,531,753.04	27,205,657.27
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	12,531,753.04	27,205,657.27
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：黄立

主管会计工作负责人：王玉

会计机构负责人：秦莉

5、合并现金流量表

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	137,130,513.08	85,982,819.04
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	7,105,802.41	8,011,142.44
收到其他与经营活动有关的现金	5,842,228.58	6,425,774.37
经营活动现金流入小计	150,078,544.07	100,419,735.85
购买商品、接受劳务支付的现金	121,938,340.48	184,646,929.33
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	90,305,068.26	80,961,872.22
支付的各项税费	11,941,621.79	18,831,395.41
支付其他与经营活动有关的现金	33,218,402.64	31,324,602.99
经营活动现金流出小计	257,403,433.17	315,764,799.95
经营活动产生的现金流量净额	-107,324,889.10	-215,345,064.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	360,000,000.00	421,800,000.00
取得投资收益收到的现金	3,663,968.03	5,588,748.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	110,234.44	17,500.00
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	38,045.70	161,876.50
投资活动现金流入小计	363,812,248.17	427,568,124.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,637,316.22	69,740,504.72
投资支付的现金	360,000,000.00	569,800,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关		

的现金		
投资活动现金流出小计	407,637,316.22	639,540,504.72
投资活动产生的现金流量净额	-43,825,068.05	-211,972,379.73
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		
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		
偿还债务支付的现金		250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,277,670.47	8,471,912.34
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	8,277,670.47	258,471,912.34
筹资活动产生的现金流量净额	-8,277,670.47	-258,471,912.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-265,962.12	-17,699.46
五、现金及现金等价物净增加额	-159,693,589.74	-685,807,055.63
加：期初现金及现金等价物余额	407,053,644.90	876,209,681.89
六、期末现金及现金等价物余额	247,360,055.16	190,402,626.26

法定代表人：黄立

主管会计工作负责人：王玉

会计机构负责人：秦莉

6、母公司现金流量表

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	127,206,154.91	93,648,609.71
收到的税费返还	7,105,802.41	4,459,678.32
收到其他与经营活动有关	5,743,252.67	21,351,323.27

的现金		
经营活动现金流入小计	140,055,209.99	119,459,611.30
购买商品、接受劳务支付的现金	126,911,459.56	172,763,832.19
支付给职工以及为职工支付的现金	70,263,293.14	63,583,107.47
支付的各项税费	4,120,844.28	4,621,968.58
支付其他与经营活动有关的现金	58,948,632.68	37,982,940.76
经营活动现金流出小计	260,244,229.66	278,951,849.00
经营活动产生的现金流量净额	-120,189,019.67	-159,492,237.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	360,000,000.00	421,800,000.00
取得投资收益收到的现金	3,663,968.03	5,588,748.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,376.00	17,500.00
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	38,045.70	161,876.50
投资活动现金流入小计	363,720,389.73	427,568,124.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,564,206.02	58,378,220.74
投资支付的现金	360,000,000.00	569,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	399,564,206.02	628,178,220.74
投资活动产生的现金流量净额	-35,843,816.29	-200,610,095.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
偿还债务支付的现金		250,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,277,670.47	8,471,912.34
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	8,277,670.47	258,471,912.34
筹资活动产生的现金流量净额	-8,277,670.47	-258,471,912.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-296,371.05	-16,428.01
五、现金及现金等价物净增加额	-164,606,877.48	-618,590,673.80
加：期初现金及现金等价物余额	387,626,560.05	761,103,836.98
六、期末现金及现金等价物余额	223,019,682.57	142,513,163.18

法定代表人：黄立

主管会计工作负责人：王玉

会计机构负责人：秦莉

7、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

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	600,000,000.00				1,487,260,467.89		80,177.02		55,109,621.49		293,428,891.84		2,435,879,158.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下 企业合并													
其他													
二、本年期初余额	600,000,000.00				1,487,260,467.89		80,177.02		55,109,621.49		293,428,891.84		2,435,879,158.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-57,746.43				24,546,480.51		24,488,734.08
(一) 综合收益总额							-57,746.43				36,546,480.51		36,488,734.08
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有 者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-12,000,000.00		-12,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,000,000.00		-12,000,000.00
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	600,000,000.00				1,487,260,467.89		22,430.59		55,109,621.49		317,975,372.35		2,460,367,892.32

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	600,000,000.00				1,487,260,467.89		-127,701.37		53,784,996.82		238,794,287.57		2,379,712,050.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	600,000,000.00				1,487,260,467.89		-127,701.37		53,784,996.82		238,794,287.57		2,379,712,050.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							207,878.39		1,324,624.67		54,634,604.27		56,167,107.33
(一) 综合收益总额							207,878.39				67,959,228.94		68,167,107.33
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有													

者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,324,624.67		-13,324,624.67			-12,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,324,624.67		-1,324,624.67			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-12,000,000.00			-12,000,000.00
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	600,000,000.00				1,487,260,467.89		80,177.02		55,109,621.49		293,428,891.84		2,435,879,158.24

法定代表人：黄立

主管会计工作负责人：王玉

会计机构负责人：秦莉

8、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

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	600,000,000.00				1,487,260,467.89				55,109,621.49	156,236,593.34	2,298,606,682.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	600,000,000.00				1,487,260,467.89				55,109,621.49	156,236,593.34	2,298,606,682.72
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										531,753.04	531,753.04
(一)综合收益总额										12,531,753.04	12,531,753.04
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-12,000,000.00	-12,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,000,000.00	-12,000,000.00
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	600,000,000.00				1,487,260,467.89				55,109,621.49	156,768,346.38	2,299,138,435.76

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	600,000,000.00				1,487,260,467.89				53,784,996.82	156,314,971.29	2,297,360,436.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	600,000,000.00				1,487,260,467.89				53,784,996.82	156,314,971.29	2,297,360,436.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,324,624.67	-78,377.95	1,246,246.72
(一) 综合收益总额										13,246,246.72	13,246,246.72
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									1,324,624.67	-13,324,624.67	-12,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,324,624.67	-1,324,624.67	
2. 对所有者(或股东)的分配										-12,000,000.00	-12,000,000.00

3. 其他											
(四)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											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	600,000,000.00				1,487,260,467.89				55,109,621.49	156,236,593.34	2,298,606,682.72

法定代表人：黄立

主管会计工作负责人：王玉

会计机构负责人：秦莉

一、 公司的基本情况

武汉高德红外股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）经武汉市工商行政管理局核准，于 2008 年 1 月 30 日变更设立为股份有限公司，前身为原武汉高德红外技术有限公司。公司取得企业法人营业执照，注册号：420100000047376；公司原注册资本为人民币 22,500 万元。根据本公司 2008 年 7 月 5 日第三次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于核准武汉高德红外股份有限公司首次公开发行股票上市的批复》（证监许可[2010]505 号）核准，公司于 2010 年 7 月 5 日公开发行人民币普通股（A 股）7,500 万股，每股面值 1.00 元，并于 2010 年 7 月 16 日在深圳证券交易所上市交易，公开发行上市后注册资本为人民币 30,000 万元，股本总数 30,000 万股，其中，发起股东持有 22,500 万股，社会公众持有 7,500 万股，2013 年 9 月 4 日，本公司以资本公积转增股本 30,000.00 万股，并于 2013 的 10 月 18 日在武汉市工商行政管理局办理了变更手续。截止 2015 年 6 月 30 日，公司注册资本 6 亿元，股份总数 6 亿股。其中：有限售条件的流通股 135,404,306 股，无限售条件的流通股 464,595,694 股。

公司法定代表人：黄立；注册地为湖北省武汉市东湖开发区黄龙山南路 6 号。

本公司经营范围为：仪器仪表、电子产品、光学材料及元器件、光学及光电系统、半导体器件及集成电路、电器机械及器件、自动控制设备、软件的研制、生产、技术服务、销售及进出口业务（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）；安全技术防范工程设计、施工（上述经营范围中国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证在核定期限内经营）。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事红外热像仪产品的研发、生产和销售，并提供技术服务，属光电子信息行业。

本公司的最终母公司系于 1998 年 12 月 31 日成立的武汉市高德电气有限公司。最终控制人为黄立。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括北京前视远景科技有限公司、武汉高德技术有限公司、武汉高芯科技有限公司及优尼尔红外系统股份有限公司四家公司。与上期相比，合并范围未发生变化。

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团自报告期末起 12 个月的持续经营能力强，不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

四、 重要会计政策及会计估计

3. 遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

4. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

5. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

6. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

7. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中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。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

8. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团指定的该类金融资产主要是交易性金融资产。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

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

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

12. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内公司往来款项的组合	其他方法
职工周转备用金的组合	其他方法

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

合并范围内公司往来款项的组合	一般不计提
职工周转用备用金的组合	一般不计提

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、低值易耗品、库存商品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团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% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综

合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；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投资成本；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投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团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投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、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。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的类别、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30	5	3.17
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	8	5	11.88
4	电子设备	5	5	19
5	其他	5	5	19

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无

形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本集团的主要研究开发项目包括 RD02 项目。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时直接予以费用化；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，可以予以资本化。

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所

创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括租赁费，设备维护费和房屋装修费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

序号	类别	摊销年限(年)
1	租赁费	按合同约定期限
2	设备维护费	3
3	房屋装修费	5

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费及职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的负债，计入当期损益。

22. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、使用费收入和利息收入，收入确认原则如下：

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售

收入的实现。

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对方的签收单，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

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。对技术开发项目，在技术开发项目完成且客户验收合格后确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①、收入的金额能够可靠地计量；②、相关的经济利益很可能流入企业；③、交易的完工程度能够可靠地确定；④、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同执行完毕后作为销售商品收入处理。

（3）使用费收入：根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入：根据他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

23. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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。

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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，确认递延所得税资产。

25. 租赁

本集团现有的租赁业务为经营租赁。

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

26. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有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，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团于 2014 年 7 月 1 日开始采用财政部于 2014 年新颁布的《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》和经修订的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》，同时在 2014 年度财务报表中开始采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》。公司管理层认为上述准则的采用未对集团财务报表产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

不适用。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%/12.5%/33.99%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
武汉高德红外股份有限公司	15%
北京前视远景科技有限公司	25%
武汉高德技术有限公司	12.5%
武汉高芯科技有限公司	25%
优尼尔红外系统股份有限公司	33.99%

2. 税收优惠

(1) 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)认定本公司为高新技术企业,证书编号为 GR200842000032。本公司自 2008 年 1 月 1 日,按《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,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。第三十条的规定，企业开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用可以在计算应纳税所得额时加计扣除。有效期为 2008 年-2010 年。2011 年度及 2014 年度公司继续被认定为高新技术企业，并取得新的高新技术企业证书，证书编号分别为 GR201142000248 和 GR201442000584，有效期分别为 2011 年-2013 年和 2014 年-2016 年。

(2) 根据有关文件及财税部门的批复，本报告期享受有关产品免征增值税额 17,567,833.50 元。

(3) 本公司的子公司高德技术公司根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4 号)和《财政部 国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税〔2008〕1 号)规定，享受“境内新办软件企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。”本报告期内享受自获利年度起企业所得税“两免三减半”政策。

(4) 本公司的子公司高德技术公司根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4 号)和《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)规定，享受“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策”。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2015 年 1 月 1 日，“期末”系指 2015 年 6 月 30 日，“本期”系指 2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2014 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,661,352.65	156,507.12
银行存款	236,583,502.88	406,869,711.23
其他货币资金	12,456,153.03	5,206,043.51
合计	250,701,008.56	412,232,261.86
其中：存放在境外的款项总额	9,351,807.32	7,357,214.56

注：其他货币资金中所有权受限金额为 3,340,953.40 元，其中保函保证金 1,280,000.00 元，信用证保证金 2,060,953.40 元。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,750,300.00	70,513,960.00
商业承兑汇票	6,062,000.00	8,200,000.00
合计	22,812,300.00	78,713,960.00

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,222,100.00	
商业承兑汇票	600,000.00	
合计	5,822,100.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	765,920,714.66	99.98	123,113,356.62	16.07	642,807,358.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	126,400.00	0.02	126,400.00	100.00	
合计	766,047,114.66	100.00	123,239,756.62	16.08	642,807,358.04

(续)

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的					

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	540,250,173.10	99.98	115,503,654.90	21.38	424,746,518.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	126,400.00	0.02	126,400.00	100.00	
合计	540,376,573.10	100.00	115,630,054.90	21.40	424,746,518.20

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	533,869,739.56	26,541,784.51	5.00
1-2 年	42,023,409.75	4,202,340.98	10.00
2-3 年	87,200,349.02	26,160,104.71	30.00
3-4 年	57,088,130.82	28,544,065.41	50.00
4-5 年	40,370,122.48	32,296,097.98	80.00
5 年以上	5,368,963.03	5,368,963.03	100.00
合计	765,920,714.66	123,113,356.62	

(2) 本期度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,609,701.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期度实际核销的应收账款

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 494,372,436.81 元，占应收账款期末余额合计数的 64.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 42,942,756.24 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	62,196,104.34	61.14	33,567,688.74	64.85
1—2 年	25,505,442.82	25.08	15,501,234.82	29.94
2—3 年	11,368,955.80	11.18	2,252,865.98	4.35
3 年以上	2,644,155.56	2.60	443,465.78	0.86
合计	101,714,658.52	100.00	51,765,255.32	100.00

注：账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算主要原因系设备尚未验收。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 37,207,851.61 元，账龄均在 2 年以内，占预付款项期末余额合计数的 36.58%。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	17,567,833.50	48.94			17,567,833.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,897,791.03	49.86	1,486,453.38	8.31	16,411,337.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	432,098.84	1.20	432,098.84	100.00	
合计	35,897,723.37	100.00	1,918,552.22	5.34	33,979,171.15

(续)

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,394,569.53	18.39			3,394,569.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,619,055.85	79.22	843,642.70	5.77	13,775,413.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	440,669.84	2.39	432,098.84	98.06	8,571.00
合计	18,454,295.22	100.00	1,275,741.54	6.91	17,178,553.68

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
应收补贴款	17,567,833.50			已申报增值税留抵
合计	17,567,833.50		—	—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,982,386.91	199,119.35	5.00
1-2 年	567,795.63	56,779.57	10.00
2-3 年	3,266,767.00	980,030.10	30.00
3-4 年	46,030.00	23,015.00	50.00
4-5 年	283,074.20	226,459.36	80.00
5 年以上	1,050.00	1,050.00	100.00
合计	8,147,103.74	1,486,453.38	—

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
职工周转用备用金组合	9,750,687.29		
合计	9,750,687.29		—

(2) 本期度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 642,810.68 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	10,162,963.13	7,357,359.44
代垫款	3,219,724.00	4,219,724.00
应收补贴款	17,567,833.50	3,394,569.53
招标保证金	1,143,170.70	2,095,483.70
押金	234,758.05	325,482.68
其他	3,569,273.99	1,061,675.87
合计	35,897,723.37	18,454,295.22

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 22,007,957.50 元，账龄均在 3 年以内，占其他应收款期末余额合计数的 61.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 982,167.20 元。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	271,189,129.86		271,189,129.86	296,756,376.26		296,756,376.26
在产品	93,170,881.85		93,170,881.85	89,957,733.35		89,957,733.35
库存商品	133,768,258.45	7,567,816.82	126,200,441.63	152,252,788.57	7,567,816.82	144,684,971.75
低值易耗品	6,111,645.05		6,111,645.05	962,936.19		962,936.19
自制半成品	107,819,195.90		107,819,195.90	93,361,387.16		93,361,387.16
委托加工物资	493,676.11		493,676.11	394,263.20		394,263.20

合计	612,552,787.22	7,567,816.82	604,984,970.40	633,685,484.73	7,567,816.82	626,117,667.91
----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	7,567,816.82					7,567,816.82
合计	7,567,816.82					7,567,816.82

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
库存商品	见附注四、13	

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	350,781,452.02	263,342,691.00	17,796,853.96	34,767,588.08	13,515,838.78	680,204,423.84
2. 本期增加金额		5,431,958.23	104,957.26	1,739,695.60	977,828.37	8,254,439.46
(1) 购置		3,197,631.61	104,957.26	1,290,913.36	977,828.37	8,254,439.46
(2) 在建工程转入		2,234,326.62		448,782.24		
3. 本期减少金额			225,500.00	218,031.73		443,531.73
(1) 处置或报废			225,500.00	218,031.73		443,531.73
4. 期末余额	350,781,452.02	268,774,649.23	17,676,311.22	36,289,251.95	14,493,667.15	688,015,331.57
二、累计折旧						
1. 期初余额	23,399,774.89	25,598,715.65	7,059,311.86	17,171,833.27	3,750,369.12	76,980,004.79
2. 本期增加金额	5,594,655.18	11,938,907.22	955,582.64	2,487,960.24	1,289,763.93	22,266,869.21
(1) 计提	5,594,655.18	11,938,907.22	955,582.64	2,487,960.24	1,289,763.93	22,266,869.21
3. 本期减少金额			214,225.00	162,209.40		376,434.40
(1) 处置或报废			214,225.00	162,209.40		376,434.40
4. 期末余额	28,994,430.07	37,537,622.87	7,800,669.50	19,497,584.11	5,040,133.05	98,870,439.60
三、减值准备						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	321,787,021.95	231,237,026.36	9,875,641.72	16,791,667.84	9,453,534.10	589,144,891.97
2. 期初账面价值	327,381,677.13	237,743,975.35	10,737,542.10	17,595,754.81	9,765,469.66	603,224,419.05

(2) 暂时闲置的固定资产

期初暂时闲置的房屋建筑物，已于报告期内实现对外出租。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物-东二产业园	298,995,454.42	正在办理工程结算

8. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	7,016,643.30		7,016,643.30			
东二产业园二期	37,735.85		37,735.85			
系统实验室	10,920,282.45		10,920,282.45	11,461,556.16		11,461,556.16
SAP系统				2,545,864.25		2,545,864.25
红外焦平面探测器产业化工程项目	31,355,810.03		31,355,810.03	33,795,081.34		33,795,081.34
合计	49,330,471.63		49,330,471.63	47,802,501.75		47,802,501.75

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	转入减少	
待安装设备		7,016,643.30			7,016,643.30
东二产业园二期		37,735.85			37,735.85
系统实验室	11,461,556.16	190,641.51		731,915.22	10,920,282.45
SAP系统	2,545,864.25	1,037,735.85		3,583,600.10	
红外焦平面探测器产业化工程项目	33,795,081.34	1,008,120.76	2,683,108.86	764,283.21	31,355,810.03
计	47,802,501.75	9,290,877.27	2,683,108.86	5,079,798.53	49,330,471.63

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
待安装设备							自有资金
东二产业园二期							自有资金
系统实验室	19,281,000.00	56.16	56.16				自有资金
SAP系统	3,900,000.00	100.00	100.00				自有资金
红外焦平面探测器产业化工程项目	240,000,000.00	100.00	100.00				超募资金
合计	263,181,000.00	—	—				

注：本期在建工程的其他减少系转入无形资产的软件款和收取增值税专用发票可抵扣的进项税额。

9. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	RD01 项目	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	40,774,047.12	3,096,264.56	104,245,369.06	148,115,680.74
2. 本期增加金额		3,842,574.46		3,842,574.46

项目	土地使用权	软件	RD01 项目	合计
(1)购置		3,842,574.46		3,842,574.46
(2)内部研发				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	40,774,047.12	6,938,839.02	104,245,369.06	151,958,255.20
二、累计摊销				
1.期初余额	4,748,336.95	642,086.95	882,266.87	6,272,690.77
2.本期增加金额	418,043.40	332,694.37	5,212,268.46	5,963,006.23
(1)计提	418,043.40	332,694.37	5,212,268.46	5,963,006.23
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	5,166,380.35	974,781.32	6,094,535.33	12,235,697.00
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	35,607,666.77	5,964,057.70	98,150,833.73	139,722,558.20
2.期初账面价值	36,025,710.17	2,454,177.61	103,363,102.19	141,842,989.97

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 70.25%。

10. 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
RD01 项目					
RD02 项目	92,189,580.08	22,286,680.97			114,476,261.05
合计	92,189,580.08	22,286,680.97			114,476,261.05

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	1,083,160.86	1,132,339.91	254,161.58		1,961,339.19
租赁费	366,529.83	84,905.66	44,148.69		407,286.80
设备维护费	687,988.89		158,766.66		529,222.23
合计	2,137,679.58	1,217,245.57	457,076.93		2,897,848.22

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	130,303,448.45	19,545,517.26	122,159,407.69	18,323,911.15
内部交易未实现利润	8,235,923.47	1,235,388.80	3,098,290.48	464,743.57
递延收益	22,113,336.66	3,317,000.50	22,659,920.00	3,398,988.00
合计	160,652,708.58	24,097,906.56	147,917,618.17	22,187,642.72

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,422,677.21	2,314,205.57
合计	2,422,677.21	2,314,205.57

13. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
合计	73,213,866.06	78,521,809.26
其中：1年以上	43,767,711.59	20,643,924.22

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海吉威电子系统工程有限公司	11,948,875.81	工程未办理结算
某供应商	10,708,106.01	货款尚未结算
合计	22,656,981.82	—

14. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
合计	20,690,072.94	12,321,055.39
其中：1年以上	5,584,659.34	2,991,472.81

注：账龄超过1年且金额重要的预收款项未偿还或结转的主要原因系尚未结算。

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,815,710.02	78,573,577.91	82,854,259.45	9,535,028.48
离职后福利-设定提存计划		9,327,046.83	9,327,046.83	-
其他		143,102.00	143,102.00	-
合计	13,815,710.02	88,043,726.74	92,324,408.28	9,535,028.48

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,982,762.99	64,841,517.16	69,004,526.02	8,819,754.13
职工福利费		5,046,985.46	5,046,985.46	
社会保险费		4,081,426.09	4,081,426.09	
其中：医疗保险费		3,523,315.16	3,523,315.16	
工伤保险费		260,726.75	260,726.75	
生育保险费		297,384.18	297,384.18	
住房公积金	215,728.20	3,219,061.48	3,313,129.80	121,659.88
工会经费和职工教育经费	617,218.83	1,384,587.72	1,408,192.08	593,614.47
合计	13,815,710.02	78,573,577.91	82,854,259.45	9,535,028.48

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		8,743,555.21	8,743,555.21	
失业保险费		583,491.62	583,491.62	
合计		9,327,046.83	9,327,046.83	

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-16,596,970.94	-44,176,661.43
营业税		
企业所得税	-2,114,264.47	-2,388,616.33
个人所得税	502,321.65	604,922.14
城市维护建设税	1,500,595.03	
房产税	-0.01	1,883.41
土地使用税	183,361.79	175,704.07
教育费附加	643,112.14	
堤防工程修建维护管理费	277,257.27	
印花税	114,337.41	172,267.66
关税	-190,495.07	-68,647.32
地方教育发展费	428,741.42	
合计	-15,252,003.78	-45,679,147.80

17. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
黄立	3,562,500.00		
合计	3,562,500.00		

18. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,988,711.62	2,170,525.01
合计	1,988,711.62	2,170,525.01

(2) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,897,928.32	2,019,160.79
1年以上	90,783.30	151,364.22
合计	1,988,711.62	2,170,525.01

19. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
3551 人才计划补贴	450,000.00			450,000.00	创新人才资助资金
合计	450,000.00			450,000.00	—

20. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,659,920.00		546,583.34	22,113,336.66	项目补助
合计	22,659,920.00		546,583.34	22,113,336.66	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
国家强基工程财政拨款	4,369,920.00		254,916.67		4,115,003.33	与资产相关
2014 年度工业转型升级资金	5,000,000.00		291,666.67		4,708,333.33	与资产相关
2014 年工业自主创新	13,290,000.00				13,290,000.00	与资产相关
合计	22,659,920.00		546,583.34		22,113,336.66	

21. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	600,000,000.00						600,000,000.00

22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,487,260,467.89			1,487,260,467.89
合计	1,487,260,467.89			1,487,260,467.89

23. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------

		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得 税费 用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	80,177.02	-57,746.43			-57,746.43		22,430.59
其他综合收益合计	80,177.02	-57,746.43			-57,746.43		22,430.59

24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	55,109,621.49			55,109,621.49
合计	55,109,621.49			55,109,621.49

注：按母公司净利润 10%提取法定盈余公积。

25. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	293,428,891.84	238,794,287.57
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额	293,428,891.84	238,794,287.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,546,480.51	67,959,228.94
减：提取法定盈余公积		1,324,624.67
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,000,000.00	12,000,000.00
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	317,975,372.35	293,428,891.84

注：2015 年 4 月 23 日经本公司 2014 年年度股东大会审议，通过了《关于 2014 年年度利润分配的方案》，以公司现有总股本 60,000.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派人民币 0.2 元现金（含税），共派现金股利 1,200.00 万元。

26. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	260,046,695.75	137,634,699.56	209,323,912.65	102,791,279.06
其他业务	4,460,181.40		1,554,850.26	33,446.01
合计	264,506,877.15	137,634,699.56	210,878,762.91	102,824,725.07

27. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	79,186.22	2,588.57
城市维护建设税	1,575,347.72	277,752.00
教育费附加	675,149.01	119,036.58
堤防工程修建维护管理费	297,031.46	79,345.94
地方教育发展费	450,099.34	79,357.71
合计	3,076,813.75	558,080.80

28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,935,267.69	6,621,066.20
差旅费	1,500,848.25	2,800,804.95
招待费	1,528,046.09	1,525,715.47
代理费	1,022,704.39	282,538.19
办公费	569,692.70	707,190.75
展览费	521,101.37	473,284.34
维修费	511,302.53	921,955.87
水电费	488,436.85	421,160.30
宣传费	430,432.93	211,297.65
租赁费	279,797.99	21,600.00
运保费	234,100.52	221,948.77
折旧费	203,435.46	390,497.97
电话费	144,017.58	184,499.56
会议费	41,391.75	801,296.51

项目	本期发生额	上期发生额
其他	241,609.06	
合计	14,652,185.16	15,584,856.53

29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	52,665,669.83	33,086,971.58
职工薪酬	14,319,981.51	14,328,347.28
无形资产摊销	5,963,006.23	512,917.13
办公费用	3,809,848.98	5,390,687.50
固定资产折旧	2,581,312.42	3,316,167.53
税金	2,154,513.29	1,431,061.36
中介费	1,144,107.25	1,102,499.76
招待费	663,534.18	722,932.82
董事会费	307,475.45	224,678.49
保密经费	46,361.70	62,100.98
其他	1,350,677.34	1,069,298.52
合计	85,006,488.18	61,247,662.95

30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		104,464.20
减：利息收入	811,015.60	2,034,811.73
加：汇兑损失	140,975.83	-875,648.68
加：其他支出	145,923.87	87,814.62
合计	-524,115.90	-2,718,181.59

31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,252,512.40	-3,166,864.46
存货跌价损失		
合计	8,252,512.40	-3,166,864.46

32. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	3,663,968.03	5,876,419.72
合计	3,663,968.03	5,876,419.72

33. 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	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	43,137.11	13,200.00	
其中：固定资产处置利得	43,137.11	13,200.00	
无形资产处置利得			
政府补助	1,988,183.34	1,125,000.00	
税费返还	17,567,833.50	3,547,406.34	
其他	45,583.52	5,348.95	
合计	19,644,737.47	4,690,955.29	

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	90,000.00	25,000.00		与收益相关
科技创新资金	20,000.00		财政局科技创新第二批拨款212号	与收益相关
专利资助	10,500.00		2014年武汉市专利资助，H0215Z029395	与收益相关
科技项目资金	500,000.00		2015年省科技项目资金，鄂财企发(2015)39号580号	与收益相关
武汉市失业保险管理办公室稳定就业岗位补贴	821,100.00			与收益相关
2013年经济贡献企业奖励		100,000.00	武新管[2014]23号	与收益相关
2013年度工业倍增高成长企业贡献奖		100,000.00	武新管[2014]21号	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
科学技术奖励		200,000.00	武政[2014]10号	与收益相关
2013年度中科院湖北产业 技术创新与育成中心专项		700,000.00	武新管科创[2014]2号	与收益相关
小计	1,441,600.00	1,125,000.00		
递延收益转入	546,583.34			与资产相关
合计	1,988,183.34	1,125,000.00		

34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失		13,536.63	
其中：固定资产处置损失		13,536.63	
无形资产处置损失			
对外捐赠	10,000.00		
其他	9,852.99	1,583.55	
合计	19,852.99	15,120.18	

35. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	5,060,929.84	4,663,922.70
递延所得税费用	-1,910,263.84	447,864.38
合计	3,150,666.00	5,111,787.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	39,697,146.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,954,571.98
子公司适用不同税率的影响	-921,429.90
调整以前期间所得税的影响	

项目	本期发生额
非应税收入的影响	81,987.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	- 467,641.93
递延所得税资产的期初期末余额	-1,910,263.84
其他扣除数影响	413,442.19
所得税费用	3,150,666.00

36. 其他综合收益

详见本附注“六、24 其他综合收益”相关内容。

37. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	1,441,600.00	1,125,000.00
收押金或保证金退回	3,493,064.00	2,965,311.70
活期存款利息收入	772,969.90	1,872,918.85
其他往来款	113,303.68	462,543.82
保险公司退回	21,291.00	
合计	5,842,228.58	6,425,774.37

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
日常经营费用	6,372,907.28	8,797,724.71
日常管理费用	10,973,057.11	10,911,614.91
保证金	3,919,857.55	2,030,792.90
单位往来款	11,806,656.83	9,526,406.51
财务费用—手续费	145,923.87	58,063.96
合计	33,218,402.64	31,324,602.99

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金存单利息	38,045.70	161,876.50
合计	38,045.70	161,876.50

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	36,546,480.51	41,988,951.36
加: 资产减值准备	8,252,512.40	-3,166,864.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,266,869.21	15,539,877.09
无形资产摊销	5,963,006.23	512,917.13
长期待摊费用摊销	457,076.93	235,585.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-43,137.11	-13,200.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		13,536.63
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	281,286.29	-932,525.18
投资损失(收益以“-”填列)	-3,663,968.03	-5,876,419.72
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,910,263.84	447,864.38
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	21,132,697.51	-81,147,047.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-226,253,117.30	-236,439,228.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	29,645,668.10	53,491,489.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-107,324,889.10	-215,345,064.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	247,360,055.16	190,402,626.26

项目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	407,053,644.90	876,209,681.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-159,693,589.74	-685,807,055.63

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	247,360,055.16	407,053,644.90
其中：库存现金	1,661,352.65	156,507.12
可随时用于支付的银行存款	236,583,502.88	406,869,711.23
可随时用于支付的其他货币资金	9,115,199.63	27,426.55
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	247,360,055.16	407,053,644.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,340,953.40	保函保证金及信用证保证金

39. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			15,955,329.14
其中：美元	456,640.01	6.1136	2,791,714.37
欧元	1,916,123.87	6.8699	13,163,579.38
英镑	3.67	9.6422	35.39
应收账款			8,238,547.58
其中：美元	837,261.62	6.1136	5,118,682.64
欧元	441,643.89	6.8699	3,034,049.36
英镑	8,900.00	9.6422	85,815.58

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
预付账款			26,483,761.56
其中：美元	2,032,914.07	6.1136	12,428,423.46
欧元	1,725,063.50	6.8699	11,851,013.74
英镑	103,654.00	9.6422	999,452.60
日元	24,072,400.00	0.0501	1,204,871.76
其他应收款			189,836.22
欧元	27,633.04	6.8699	189,836.22
预收账款			6,157,697.86
其中：欧元	885,199.96	6.8699	6,081,235.21
英镑	7,930.00	9.6422	76,462.65
其他应付款			1,212,099.60
欧元	176,436.28	6.8699	1,212,099.60

(2) 境外经营实体

本公司子公司优尼尔红外系统股份有限公司（以下简称“优尼尔公司”）主要经营地为比利时，记账本位币采取欧元记账。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

除附注七、2 披露的全资子公司外，本公司不存在其他子公司。

2、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京前视远景科技有限公司	北京宣武	北京宣武	贸易	100.00		设立
武汉高德技术有限公司	湖北武汉	湖北武汉	软件	100.00		设立
优尼尔红外系统股份有限公	比利时	比利时	贸易	97.25	2.75	设立
武汉高芯科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	研发生产	100.00		设立

注：母公司及其子公司合计持有优尼尔公司比例为 100%，其中母公司持有 97.25%，全资子公司北京前视远景科技有限公司持有 2.75%。

八、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金

融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、英镑、瑞士法郎、日元有关，除部分业务以美元、欧元、英镑、瑞士法郎或日元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。2015年6月30日，除下表所述资产及负债的美元余额、欧元余额和零星的英镑余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2015年6月30日			2014年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
货币资金-美元	456,640.01	6.1136	2,791,714.37	49,737.57	6.1190	304,344.19
货币资金-欧元	1,916,123.87	6.8699	13,163,579.38	1,201,597.63	7.4556	8,958,631.29
货币资金-英镑	3.67	9.6422	35.39	3.67	9.5437	35.03
应收账款-美元	837,261.62	6.1136	5,118,682.64	797,648.11	6.1190	4,880,808.79
应收账款-欧元	441,643.89	6.8699	3,034,049.36	513,265.34	7.4556	3,826,701.07
应收账款-英镑	8,900.00	9.6422	85,815.58	8,399.90	9.5437	80,166.13
预付账款-美元	2,032,914.07	6.1136	12,428,423.46	3,912,497.00	6.1190	23,940,569.14
预付账款-欧元	1,725,063.50	6.8699	11,851,013.74	1,117,307.50	7.4556	8,330,197.80
预付账款-英镑	103,654.00	9.6422	999,452.60	103,654.00	9.5437	989,242.68
预付账款-日元	24,072,400.00	0.0501	1,204,871.76			
其他应收款-欧元	27,633.04	6.8699	189,836.22	21,329.96	7.4556	159,027.65
应付账款-美元				150,650.00	6.1190	921,827.35
应付账款-欧元				61,811.89	7.4556	460,844.73
预收账款-美元				435,158.97	6.1190	2,662,737.74
预收账款-欧元	885,199.96	6.8699	6,081,235.21	193,321.28	7.4556	1,441,326.14
预收账款-英镑	7,930.00	9.6422	76,462.65	16,830.00	9.5437	160,620.47
其他应付款-欧元	176,436.28	6.8699	1,212,099.60	170,750.72	7.4556	1,273,049.07

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

(2) 信用风险

于2015年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团按账龄分析及单项认定方法对销售客户计提坏账准备：

① 按账龄计提减值的金融资产的分析

按账龄分析法计提坏账准备8,252,512.40元。

② 已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素
资产负债表日，单项确定已发生减值的应收上海复旦聚升信息科技有限公司款项126,400.00元，账龄已达五年以上，鉴于该单位已无力偿还，因此以应收款项全额计提减值准备。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2015年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
应收票据	22,812,300.00				
应收账款	533,869,739.56	42,023,409.75	184,658,602.32	5,495,363.03	766,047,114.66

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
预付款项	62,196,104.34	25,505,442.82	13,863,420.82	149,690.54	101,714,658.52
其它应收款	30,276,384.27	1,290,415.71	4,092,455.63	238,467.76	35,897,723.37
金融负债					
应付账款	29,446,154.47	29,076,672.73	14,276,992.91	414,045.95	73,213,866.06
预收账款	15,105,413.60	2,753,890.08	2,830,769.26		20,690,072.94
其它应付款	1,897,928.32	6,600.00	84,183.30		1,988,711.62
应付职工薪酬	9,535,028.48				9,535,028.48
其他非流动负债	22,113,336.66				22,113,336.66

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
武汉市高德电气有限公司	湖北武汉	仪器仪表电子产品,技术服务及生产销售等	7380.00万元	39.87	39.87

注：本集团最终控制方为黄立。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
武汉市高德电气有限公司	7380.00万元			7380.00万元

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
武汉市高德电气有限公司	239,203,122.00	239,203,122.00	39.87	39.87

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、2、企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
黄立	个人股东
张燕	个人股东
黄建忠	个人股东
王玉	个人股东
赵降龙	个人股东
范五亭	个人股东
马钦臣	个人股东
张海涛	个人股东
武汉高德无人机科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
普宙飞行器科技（深圳）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
武汉微智芯科技有限公司	其他关联关系人

（二）关联交易

1. 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
武汉高德无人机科技有限公司	房屋建筑物	357,885.00	

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,749,753.85	1,955,442.31

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张燕	100,000.00			
其他应收款	黄建忠	31,648.95		31,648.95	
其他应收款	赵降龙	123,462.00		43,462.00	

十、 股份支付

无。

十一、 或有事项

截止 2015 年 6 月 30 日，本集团无重大或有事项。

十二、 承诺事项

截止 2015 年 6 月 30 日，本集团无重大承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

本集团无重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1、 分部信息

本集团业务均集中在母公司武汉高德红外股份有限公司，销售产品均为红外热像仪产品，不存在其他分部信息。

2、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本集团正在筹划可能对公司股票交易价格产生影响的重大事项，具体为：非公开发行股份募集资金用于投资新建项目、收购某企业、补充流动资金和筹划员工持股计划等。根据《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，经向深圳证券交易所申请，公司股票于 2015 年 5 月 13 日开市起停牌，直至本报告批准报出日止，尚未复牌。具体公告详见《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款					

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款	771,115,538.33	99.98	121,188,356.62	15.72	649,927,181.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款	126,400.00	0.02	126,400.00	100.00	
合计	771,241,938.33	100.00	121,314,756.62	15.73	649,927,181.71

(续)

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款	544,220,645.73	99.98	113,685,094.74	20.89	430,535,550.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款	126,400.00	0.02	126,400.00	100.00	
合计	544,347,045.73	100.00	113,811,494.74	20.91	430,535,550.99

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	523,135,690.20	26,156,784.51	5.00
1-2 年	42,023,409.75	4,202,340.98	10.00
2-3 年	87,200,349.02	26,160,104.71	30.00
3-4 年	54,008,130.82	27,004,065.41	50.00
4-5 年	40,370,122.48	32,296,097.98	80.00
5 年以上	5,368,963.03	5,368,963.03	100.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	752,106,665.30	121,188,356.62	

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内公司往来款项的组合	19,008,873.03		
合计	19,008,873.03		—

(2) 本期度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,503,261.88 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期度实际核销的应收账款

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 494,372,436.81 元, 占应收账款期末余额合计数的 64.10%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 42,942,756.24 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	17,567,833.50	42.45			17,567,833.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,388,045.76	56.51	1,471,749.77	6.29	21,916,295.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	432,098.84	1.04	432,098.84	100.00	

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	41,387,978.10	100.00	1,903,848.61	4.60	39,484,129.49

(续)

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,394,569.53	14.05			3,394,569.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,331,911.15	84.16	830,970.89	4.09	19,500,940.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	432,098.84	1.79	432,098.84	100.00	
合计	24,158,579.52	100.00	1,263,069.73	5.23	22,895,509.79

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收补贴款	17,567,833.50			已申报增值税留抵
合计	17,567,833.50		—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,941,870.91	197,093.55	5.00
1-2年	441,167.58	44,116.76	10.00
2-3年	3,266,767.00	980,030.10	30.00
3-4年	46,000.00	23,000.00	50.00
4-5年	283,074.20	226,459.36	80.00
5年以上	1,050.00	1,050.00	100.00
合计	7,979,929.69	1,471,749.77	

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内公司往来款项的组合	6,549,541.00		
职工周转用备用金的组合	8,858,575.07		
合计	15,408,116.07		—

(2) 本期度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 640,778.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	6,549,541.00	6,549,541.00
备用金	9,270,850.91	6,647,331.79
代垫款	3,219,724.00	4,219,724.00
应收补贴款	17,567,833.50	3,394,569.53
投标保证金	1,143,170.70	2,095,483.70
押金	108,100.00	198,854.63
其他	3,528,757.99	1,053,074.87
合计	41,387,978.10	24,158,579.52

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 22,007,957.50 元,账龄均在 3 年以内,占其他应收款期末余额合计数的 53.17%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 982,167.20 元。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	272,982,915.00		272,982,915.00	272,982,915.00		272,982,915.00
对联营、合营企业投资						
合计	272,982,915.00		272,982,915.00	272,982,915.00		272,982,915.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
1、优尼尔红外系统股份有限公司	7,982,915.00			7,982,915.00		
2、北京前视远景科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
3、武汉高德技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
4、武汉高芯科技有限公司	240,000,000.00			240,000,000.00		
合计	272,982,915.00			272,982,915.00		

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	256,357,658.92	155,884,527.19	209,192,084.71	127,484,454.92
其他业务	14,240,118.13		4,524,908.71	33,446.01
合计	270,597,777.05	155,884,527.19	213,716,993.42	127,517,900.93

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	3,663,968.03	5,876,419.72
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	3,663,968.03	5,876,419.72

十六、财务报告批准

本财务报告于 2015 年 8 月 25 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2014 年度非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	43,137.11	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	1,988,183.34	
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产生的收益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		

项目	本期金额	说明
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	25,730.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,057,050.98	
所得税影响额	295,257.09	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,761,793.89	

(2) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
有关产品免征增值税	17,567,833.50	根据财税部门的批复,享受有关产品销售免征增值税

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团2014年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	1.49	0.0609	0.0609
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	1.42	0.0580	0.0580

3. 境内外会计准则下会计数据差异

无。

4. 财务报表项目的异常情况及其变动原因说明

期末合并资产负债表较期初变动幅度较大的项目列示如下：

项目	期末金额	期初金额	变动幅度（%）	备注
货币资金	250,701,008.56	412,232,261.86	-39.18	注1

项目	期末金额	期初金额	变动幅度 (%)	备注
应收票据	22,812,300.00	78,713,960.00	-71.02	注 2
应收账款	642,807,358.04	424,746,518.20	51.34	注 3
预付款项	101,714,658.52	51,765,255.32	96.49	注 4
其他应收款	33,979,171.15	17,178,553.68	97.80	注 5
长期待摊费用	2,897,848.22	2,137,679.58	35.56	注 6
预收账款	20,690,072.94	12,321,055.39	67.92	注 7
应付职工薪酬	9,535,028.48	13,815,710.02	-30.98	注 8
应交税费	-15,252,003.78	-45,679,147.80	-66.61	注 9

注 1: 报告期内支付材料及设备款项所致

注 2: 报告期内票据到期承兑所致

注 3: 报告期内实现收入的主要项目尚未到期回款所致

注 4: 报告期内材料采购及设备投资增加预付所致

注 5: 报告期内增加了应收补贴款所致

注 6: 报告期内装修改造款增加所致

注 7: 报告期内增加销售预收款所致

注 8: 报告期内发放年终奖所致

注 9: 报告期内留抵进项消耗所致

本期合并利润表较上期度变动幅度较大的项目列示如下:

项目	本期金额	上期金额	变动幅度 (%)	备注
营业收入	264,506,877.15	210,878,762.91	25.43	注 1
营业成本	137,634,699.56	102,824,725.07	33.85	
营业税金及附加	3,076,813.75	558,080.80	451.32	注 2
管理费用	85,006,488.18	61,247,662.95	38.79	注 3
财务费用	-524,115.90	-2,718,181.59	-80.72	注 4
资产减值损失	8,252,512.40	-3,166,864.46	-360.59	注 5
投资收益	3,663,968.03	5,876,419.72	-37.65	注 4
营业外收支净额	19,624,884.48	4,675,835.11	319.71	注 6
所得税费用	3,150,666.00	5,111,787.08	-38.36	注 7

注 1: 主要系本期执行销售订单较上年同期增加所致

注 2：主要系本期原闲置房屋出租增加应交营业税以及进项留抵消耗完增加应交增值税所致

注 3：主要系公司进一步加大了研发投入及资本化项目转入无形资产增加摊销所致

注 4：主要系因资金存放（投资）的渠道不同而导致收益反映的科目不同所致

注 5：主要系报告期应收账款增加导致坏账准备计提增加所致

注 6：主要系增加应收政府补助款所致

注 7：利润总额减少导致应纳税所得额减少所致

本期合并现金流量表较上期度变动幅度较大的项目列示如下：

项目	本期金额	上期金额	变动幅度(%)	备注
销售商品、提供劳务收到的现金	137,130,513.08	85,982,819.04	59.49	注 1
购买商品、接受劳务支付的现金	121,938,340.48	184,646,929.33	-33.96	注 2
支付的各项税费	11,941,621.79	18,831,395.41	-36.59	注 3
取得投资收益所收到的现金	3,663,968.03	5,588,748.49	-34.44	注 4
收到的其他与投资活动有关的现金	110,234.44	17,500.00	529.91	注 4
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	47,637,316.22	69,740,504.72	-31.69	注 5
投资所支付的现金	360,000,000.00	569,800,000.00	-36.82	注 4
偿还债务所支付的现金		250,000,000.00	-100.00	注 6

注 1：报告期内票据到期承兑收到现款所致

注 2：报告期内货物采购付款较上年同期减少所致

注 3：报告期内支付的增值税较上年同期减少所致

注 4：报告期理财资金减少导致收益减少所致

注 5：报告期内设备及工程付款较上年同期减少所致

注 6：报告期内无银行贷款所致

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人签名的2015年半年度报告全文。
- 四、备查文件备置地点：公司董事会办公室。

武汉高德红外股份有限公司

法定代表人：黄立

二〇一五年八月二十六日