



**武汉高德红外股份有限公司**

**2016 年半年度报告**

**2016 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。

## 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 .....	18
第六节 股份变动及股东情况 .....	24
第七节 优先股相关情况 .....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	29
第九节 财务报告 .....	30
第十节 备查文件目录 .....	112

## 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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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）、广发证券	指	广发证券股份有限公司
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
汉丹机电	指	湖北汉丹机电有限公司
轩辕智驾	指	轩辕智驾科技（深圳）有限公司
报告期	指	2016 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 2015 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 2015 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

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2014 年 11 月 27 日	武汉市工商行政管理局	420100000047376	鄂国地税武字 420101764602490	76460249-0
报告期末注册	2016 年 03 月 21 日	武汉市工商行政管理局	91420100764602490E	91420100764602490E	91420100764602490E

### 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）	302,592,016.89	264,506,877.15	14.40%
归属于上市公司股东的净利润（元）	38,410,941.33	36,546,480.51	5.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	33,477,157.38	34,784,686.62	-3.76%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-261,820,881.59	-107,324,889.10	143.95%
基本每股收益（元/股）	0.0640	0.0609	5.09%
稀释每股收益（元/股）	0.0640	0.0609	5.09%
加权平均净资产收益率	1.53%	1.49%	0.04%
	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）	3,433,734,837.48	3,337,692,212.70	2.88%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,616,305,217.68	2,487,588,242.01	5.17%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

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）	-33,630.43	-
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）	5,748,500.04	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	81,978.42	-
减：所得税影响额	863,064.08	-
合计	4,933,783.95	--

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
软件企业增值税即征即退款	1,194,848.00	《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”

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2016 年上半年，在国内外环境复杂多变的背景下，公司始终围绕“军民融合，并进发展”的战略目标和本年度经营计划安排各项工作。

报告期内，公司在充分发挥自身在技术创新和核心元器件产业优势的基础上，继续强化科研创新，积极进行改革转变思路，变研发驱动为市场驱动型。销售方面，公司在以市场为导向的新模式下，不断优化现有业务架构，提高公司治理水平，以期增强公司实力提升业绩，上半年公司加大对民用领域销售体系的建设和布局；凭借在车载红外辅助驾驶系统方面的技术优势，投资设立子公司“轩辕智驾”布局智能汽车领域的市场。研发方面，公司以产品向高端化、系统化、集成化为方向，持续科研创新，大力推动综合光电系统及新型完整武器系统的科研生产工作；在某型号完整武器系统产品正式中标的前提下，积极开展新型完整武器系统产业化项目的建设布局，为该类型武器系统产品批量化生产夯实基础。

### 二、主营业务分析

报告期内，公司营业收入仍保持稳定增长态势，实现营业收入30,259.20万元，较上年同期增长14.40%；但受公司运营成本上升的影响，归属于母公司的净利润增长幅度小于营业收入的增长幅度，仅增长5.10%，实现归属于母公司净利润3,841.09万元。

#### 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	302,592,016.89	264,506,877.15	14.40%	主要系本报告期较上年同期合并范围新增汉丹机电增加账载营业收入
营业成本	127,067,720.15	137,634,699.56	-7.68%	主要系产品结构的影响
销售费用	18,682,833.97	14,652,185.16	27.51%	主要系加大市场推广及销售渠道的建设投入，导致销售费用增长
管理费用	116,379,454.61	85,006,488.18	36.91%	主要系报告期较上年同期合并范围新增汉丹公司增加帐载管理费用，

				另职工薪酬、研发费用、折旧摊销增加所致
财务费用	2,007,222.38	-524,115.90	-482.97%	主要系报告期增加银行借款导致利息支出增加所致
所得税费用	4,080,721.85	3,150,666.00	29.52%	利润总额及应税项目的变动所致
研发投入	65,756,283.83	52,665,669.83	24.86%	主要系公司进一步加大研发投入及新项目 and 人才储备所致
经营活动产生的现金流量净额	-261,820,881.59	-107,324,889.10	143.95%	主要系报告期支付的材料采购款、职工薪酬等较上年同期增长所致
投资活动产生的现金流量净额	-38,226,023.96	-43,825,068.05	-12.78%	-
筹资活动产生的现金流量净额	108,887,555.29	-8,277,670.47	-1,415.44%	主要系报告期新增银行贷款所致
现金及现金等价物净增加额	-191,352,302.20	-159,693,589.74	19.82%	-

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

报告期与上年同期相比，合并范围新增湖北汉丹机电有限公司，本报告期其实现营业收入6,089.79万元，净利润272.06万元。

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

2016年上半年，围绕着董事会和管理层制定的经营计划，公司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，稳步推进各项经营计划。

##### 1、积极推动拓展新兴民用领域市场

在车载夜视领域，公司凭借在车载红外辅助驾驶系统方面的技术优势，设立子公司“轩辕智驾”进军智能汽车领域，并与多家汽车消费电子厂商建立战略合作伙伴关系，加大了“准前

装”和“后装”市场的培育，未来公司相关领域产品将涉及自适应巡航、整体巡航转向、车道偏离、并线辅助等方面。在个人视觉产品领域，针对国内市场特点，在夜间观察、徒步、旅游、打猎等消费电子市场创新营销方式，以线上线下结合的方式推广个人户外用手持式红外热像仪等民用产品，提升了客户的消费体验、拓宽了公司的销售渠道，目前取得较好的市场拓展成绩。

## 2、军品领域市场拓展

报告期，在经济全球化和国家对外开放的新形势下，不断提升政府装备类产品技术能力，满足国内、国际两个军品市场需求。国内军品领域，继续巩固和扩大红外热像产品及综合光电系统的独占性优势，保障现有型号产品持续稳定供货；在某型号完整武器系统正式中标的前提下，大力推进该型号产品尽快定型。在国际军品领域，公司与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，积极开展武器系统总体、综合光电系统、红外热像仪、红外核心元器件方面在产品销售和技术输出层面的探讨，这些举措将充分利用军品出口溢出效应推动公司产品的全球市场拓展，为公司军贸业务领域的开拓提供了保障。

汉丹机电并购完成后，公司充分利用其在火工品科研生产领域成熟的管理经验和人才、资质等优势，统筹规划火工产品生产，积极发展系列精确制导武器系统。上半年度，汉丹机电在制度编制、投资规划、厂区设计、安全评审及配套设施建设等方面积极开展工作，并对重点产品必要的生产设备进行配套升级，各项经营指标较去年同期实现较大幅度的增长。

## 3、核心器件领域

目前，公司拥有国内第一条、且目前唯一自主可控的8英寸0.25 $\mu\text{m}$ 批产型MEMS生产线，成为国内首个具备批量生产全国产非制冷探测器能力的厂家；制冷探测器方面，公司已掌握了国际一流且具有完全自主知识产权的制冷红外探测器研发、生产技术，已通过军品鉴定且实现了在型号产品上的批量装备。“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、“II类超晶格”制冷型红外探测器达到国际先进水平，填补了国内空白。

## 4、完善内部结构、加强人才培养

今年上半年，公司成立探测器营销部，除满足本公司使用外，加大探测器的对外销售力度，完善公司业务架构。并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。另外，公司不断完善人才选拔任用机制，建立健全激励机制，提高员工积极性，并成立高德学院对公司核心管理人员及专业

技术研发人员等进行后期培养，提高企业员工的综合素质，促进各类人才队伍的协调发展。

### 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	291,297,798.57	126,704,249.99	56.50%	12.02%	-7.94%	9.43%
租赁业	3,904,561.66		100.00%	150.26%		
技术服务业	6,946,352.99		100.00%	139.53%		
其他	443,303.67	363,470.16	18.01%			
分产品						
红外热成像仪及综合光电系统	230,842,038.66	91,800,974.02	60.23%	-11.23%	-33.30%	13.16%
传统弹药及信息化弹药	60,455,759.91	34,903,275.97	42.27%			
房屋出租	3,904,561.66		100.00%	150.26%		
技术服务	6,946,352.99		100.00%	139.53%		
其他	443,303.67	363,470.16	18.01%			
分地区						
国内	271,108,828.21	102,311,584.42	62.26%	17.10%	-7.40%	9.98%
国外	31,483,188.68	24,756,135.73	21.37%	10.36%	-8.80%	16.52%

### 四、核心竞争力分析

近年来，公司潜心钻研核心技术、建立稳定的研发团队及营销队伍，不断增强公司实力、打造高德品牌，提高公司在红外及以此为核心的综合光电系统和新型完整武器系统领域的核心竞争力，已搭建完成从核心器件至新型完整武器系统的全面产业布局。

#### 1、战略布局优势

公司自成立以来一直致力于开发以红外热成像技术为基础的各类产品，是目前国内规模最大、国际知名的以红外热成像技术为主的光电设备和系统产品研制生产企业，是国家二级保密资格单位、中央军委装备发展部武器装备承制单位，已取得军工产品质量体系认证证书、武器装备科研生产许可证等资质，是国内首家具备完整武器系统总体研制资质的民营企业。

在军品领域，公司以高端化、系统化、集成为方向，大力推动综合光电系统及高端装

备产品的科研生产工作，已实现红外夜视、侦察、制导、对抗等多层次军事应用。作为多款军用重点型号高端装备类系统产品国内唯一供货商和首家进入完整武器系统总体研制领域的民营企业。

成功收购汉丹机电后，公司实现了在传统政府装备类产品及信息化弹药等领域业务范围、经营规模的外延式增长。汉丹机电是国内品种最多、产量最大、装备覆盖最广的非致命弹药研发与生产基地，也是非致命地爆装备的唯一定点生产企业。火工品生产属于国家对武器装备领域特许经营范畴，生产资质取得受到严格的管控，并购完成使公司业务领域将延伸至火工领域，进一步加大了与其他红外领域相关对手的竞争优势。收购完成后，公司积极开展新型完整武器系统产业化项目的建设布局，为公司实现新型完整武器系统的批量生产奠定基础。

在新兴民用产品领域，公司以核心元器件-红外焦平面探测器方面已实现产业化为契机，大力推动红外热成像技术应用在新兴民用领域的普及，目前公司民用产品已涉及交通夜视、视频监控、执法、消防、安防、个人视觉、工业测温、检验检疫等多个领域，未来将继续重点开拓车载夜视仪与个人视觉市场领域。今年上半年，公司设立全资子公司“轩辕智驾”进军智能汽车领域。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，以高品质、高精度、高附加值的产品作为发展重点，不断加大对技术开发和创新的投入，以推广应用新技术、新工艺来实现技术升级。公司研发团队在红外焦平面探测器、红外光学系统设计、后续电系电路设计、红外图像处理软件开发等研究领域不断进行技术创新与应用，确保产品技术水平始终处于行业领先。

公司现已拥有自底层核心器件至新型完整武器系统全面而完整的技术积累和实力，公司自行研制的非制冷红外焦平面探测器是全球首款800\*600的高分辨率红外探测器，并拥有国内第一条且目前唯一自主可控的8英寸0.25 $\mu$ m批产型MEMS生产线，可大批量生产非制冷红外焦平面探测器。同时建成了国际一流的制冷焦平面红外探测器生产线，掌握了从元素提纯到探测器封装完成的一系列完全自主知识产权的全套技术和能力，成功研制出的“II类超晶格”制冷型红外传感器具有国际先进水平，第一次填补了国内该领域空白。

在武器装备系统研制方面，公司已构建起一条从上游红外核心器件到红外热成像、激光、雷达、人工智能、图像识别与匹配、陀螺稳定平台、火控等武器分系统，再到最终完整的导弹武器系统总体的红外武器装备系统全产业链。从根本上解决了各类型红外武器装备系统全

国产化的问题，有效确保相关军品的科研生产安全。

在技术研发层面，公司产品具有完全自主知识产权，国内外专利139项，计算机软件著作权42项，集成电路布图设计6项，建有国家级企业技术中心，并多次在国内外同行业技术比拼中拔得头筹。

### 3、人才优势

根据公司产业发展规划，公司合理配备各类专业技术人员，高精尖人才的汇聚为企业的发展奠定坚实的基础。公司着力建立科学灵活的用人机制，完善人才选拔任用机制，不断改进人才绩效考评机制，并成立高德学院对公司核心管理人员及专业技术研发人员等进行后期培养，提高企业员工的综合素质，促进各类人才队伍的协调发展，现已建立起一支朝气蓬勃、富有创新力、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以其为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伍800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，先后完成了国家寄予的数百种高端综合光电系统的承制工作。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (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

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

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	红外热成像仪及综合光电系统	5,000,000.00	7,924,083.32	-9,002,096.60	372,820.51	-915,597.55	-915,597.55
武汉高德技术有限公司	子公司	软件	软件	20,000,000.00	235,758,563.24	235,144,574.42	10,181,196.57	5,092,959.41	5,545,581.48
优尼尔红外系统股份有限公司	子公司	贸易	红外热成像仪及综合光电系统	8,223,542.75	12,115,477.33	2,477,582.04	12,137,823.30	-416,902.44	-416,902.44
武汉高芯科技有限公司	子公司	研发生产	制冷及非制冷探测器	338,000,000.00	462,323,110.17	332,749,788.13	36,827,604.58	411,856.05	446,610.20
湖北汉丹	子公司	研发	传统弹药	30,000,000.00	281,976,992.64	157,978,237.52	60,897,884.33	3,047,626.26	2,720,599.37

机电有限公司		生产及信息化弹药						
--------	--	----------	--	--	--	--	--	--

### 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 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 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

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	30.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,954.88	至	5,141.34
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	3,954.88		
业绩变动的原因说明	公司各项业务稳定推进，预计 2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润较上年变动幅度为 0%-30%。		

### 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 九、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

2016年3月17日，公司2015年度股东大会审议通过了2015年度利润分配议案：以公司2015年12月31日总股本600,000,000股为基数，向全体股东每10股派0.15元人民币现金（含税）。公司于2016年3月23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《公司2015年度权益分派实施公告》，确定了股权登记日为：2016年3月28日，除权除息日为：2016年3月29日。截至报告期末，公司2015年度利润分配方案已实施完成。

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充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

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
2016年02月26日	公司	实地调研	机构	长江证券、广发证券、中国人寿、银河证券、太平资产、长江养老保险、东吴基金、银华基金、康邦胜创、红土创新基金、诺安基金、富安达基金、海富通基金	公司生产经营及未来发展战略
2016年03月23日	公司	实地调研	机构	长江证券、中国人寿、瑞华控股	公司生产经营及未来发展战略
2016年03月24日	公司	实地调研	机构	国信证券、华商基金、信达创新、中欧瑞博、上海瀚叶投资、明远睿达、东北证券、华美国际、深圳前海万通、兴业证券、国元证券、长江证券、深圳明香投资	公司生产经营及未来发展战略
2016年06月14日	公司	实地调研	机构	中金公司、首泰金信、中融信托、富国基金	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、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

为进一步完善公司的法人治理结构,促进公司建立、健全激励约束机制,充分调动公司员工的积极性,有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起,使各方共同关注公司的长远发展,公司于 2015 年 9 月 11 日召开的第三届董事会第十次会议和 2015 年 10 月 13 日召开的 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司员工持股计划(草案)及其摘要的议案》等一系列相关议案。2016 年 2 月 2 日,中国证券监督管理委员会发行审核委员会对武汉高德红外股份有限公司非公开发行 A 股股票的申请审核通过,6 月 6 日收到中国证监会《关于核准武汉高德红外股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可【2016】766 号)。公司全体董监高均全额参与本次员工持股计划,目前缴款已完成。截至 2016 年半年度公告发布日,公司已将本次非公开发行股票发行方案报送中国证券监督管理委员会,待相关方案审核通过后,公司将尽快完成本次非公开股票的证券发行工作。

### 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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
武汉微智芯科技有限公司	同一控制人直系亲属控制	购销商品、提供和接受劳务	芯片研发及代工	参考市价议定	208.57	208.57			否	货币	208.57		
普宙飞行器科技(深圳)有限公司武汉分公司	同一控制人控制	购销商品、提供和接受劳务	房屋出租	参考市价议定	35.65	35.65			否	货币	35.65		

合计	--	--	244.22	--	0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用									

## 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

公司报告期无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 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

适用  不适用

承诺事由	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、控股股东、实际控制人	不会直接或间接向本次非公开发行股票各认购方（包括认购方的投资人）提供财务资助或补偿	2016年01月14日	2015年度非公开发行股票期间	严格履行
	参与员工持股计划认购本次非公开发行股份的董事、监事、高级管理人员	1、在 2015 年度非公开发行董事会决议公告日前六个月内至本承诺函出具之日，本人及与本人有控制关系的关联方不存在减持高德红外股票的行为。2、自本承诺函出具之日至高德红外 2015 年度非公开发行股票完成后六个月内，本人及与本人有控制关系的关联方不减持直接或间接持有的高德红外股票。3、若本人未履行上述承诺，则减持股票所得收益归高德红外所有，并依法承担由此产生的全部法律责任。	2016年01月14日	2015年度非公开发行董事会决议公告日前六个月内至本次非公开发行股票完成后六个月内	严格履行
	董事和高级管理人员	根据 2015 年 12 月 30 日中国证券监督管理委员会发布《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》，进一步提出优化投资者回报机制的要求，承诺如下：1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、若公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布	2016年01月14日	长期	严格履行

		的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、本承诺出具日后至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。作为填补回报措施相关责任主体，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。			
其他对公司中小股东所作承诺	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 06 月 10 日	补充流动资金后十二个月内	严格履行
	控股股东及董事、监事、高级管理人员	公司发布《关于维护证券市场稳定的公告》，严格遵守中国证监会【2015】18 号文件的规定，承诺即日起 6 个月内不减持本公司股票	2015 年 07 月 10 日	承诺即日起六个月内	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

公司半年度报告未经审计。

## 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

公司于2016年6月27日召开第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于设立全资子公司

司的议案》，具体内容详见于2016年6月28日刊载于《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>）的《关于对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2016-019）。

### 十三、公司债相关情况

公司不存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	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	135,123,054	22.52%	-	-	-	600	600	135,123,654	22.52%
3、其他内资持股	135,123,054	22.52%	-	-	-	600	600	135,123,654	22.52%
境内自然人持股	135,123,054	22.52%	-	-	-	600	600	135,123,654	22.52%
二、无限售条件股份	464,876,946	77.48%	-	-	-	-600	-600	464,876,346	77.48%
1、人民币普通股	464,876,946	77.48%	-	-	-	-600	-600	464,876,346	77.48%
三、股份总数	600,000,000	100.00%	-	-	-	-	-	600,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

在报告期内，公司原职工代表监事谷晓娟女士在离职未满十二个月内买入公司股票，中登公司对相关股份予以锁定。

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

## 2、限售股份变动情况

□ 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		21,128	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	-	0	239,203,122	-	-
黄立	境内自然人	29.69%	178,125,000	-	133,593,750	44,531,250	质押	4,000,000
中国农业银行股份有限公司—中邮核心成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.47%	8,800,000	-	0	8,800,000	-	-
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	1.41 %	8,479,098	-	0	8,479,098	-	-
全国社保基金一一三组合	其他	1.27 %	7,613,382	-	0	7,613,382	-	-
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 %	6,272,129	-	0	6,272,129	-	-
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托·锐进 16 期中欧瑞博证券投资集合资金信托计划	其他	0.32 %	1,898,492	-	0	1,898,492	-	-
黄庆仰	境内自然人	0.27 %	1,595,000	-	0	1,595,000	-	-
中国农业银行股份有限公司—大成产业升级股票型证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	0.26 %	1,552,500	-	0	1,552,500	-	-
彭朝晖	境内自然人	0.22 %	1,303,517	-	0	1,303,517	-	-
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数量	股份种类	
		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
中国农业银行股份有限公司－中邮核心成长混合型证券投资基金	8,800,000	人民币普通股	8,800,000
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	8,479,098	人民币普通股	8,479,098
全国社保基金一一三组合	7,613,382	人民币普通股	7,613,382
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	6,272,129	人民币普通股	6,272,129
中国对外经济贸易信托有限公司－外贸信托锐进 16 期中欧瑞博证券投资集合资金信托计划	1,898,492	人民币普通股	1,898,492
黄庆仰	1,595,000	人民币普通股	1,595,000
中国农业银行股份有限公司－大成产业升级股票型证券投资基金(LOF)	1,552,500	人民币普通股	1,552,500
彭朝晖	1,303,517	人民币普通股	1,303,517
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）	公司股东黄庆仰通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,595,000 股，实际合计持有 1,595,000 股。 公司股东彭朝晖通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,303,517 股，实际合计持有 1,303,517 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股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

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 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 2015 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

## 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

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	235,684,459.06	430,994,771.09
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	40,225,000.00	68,735,128.00
应收账款	758,404,116.94	568,421,981.77
预付款项	99,829,148.92	54,120,629.97
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	17,963,695.15	13,719,898.11
买入返售金融资产		
存货	736,316,110.53	668,998,504.21
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	1,888,422,530.60	1,804,990,913.15
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	26,838,948.54	27,408,109.38
固定资产	710,253,751.29	712,316,595.98
在建工程	51,659,282.78	52,305,911.37
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	261,482,874.61	269,663,115.71
开发支出	170,778,753.53	145,885,349.33
商誉	278,124,783.91	278,124,783.91
长期待摊费用	7,702,649.82	7,565,437.09
递延所得税资产	38,471,262.40	39,431,996.78
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,545,312,306.88	1,532,701,299.55
资产总计	3,433,734,837.48	3,337,692,212.70
流动负债：		
短期借款	129,509,500.00	10,000,000.00
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	21,930,695.39	133,785,081.93
应付账款	178,761,993.86	148,800,734.98

预收款项	56,371,673.84	34,042,163.89
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	20,382,373.41	25,826,736.36
应交税费	-19,395,146.60	-29,919,156.65
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,702,944.23	101,389,524.26
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	395,264,034.13	423,925,084.77
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	344,800,000.00	344,800,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	61,155,419.93	64,788,419.97
递延所得税负债	16,210,165.74	16,590,465.95
其他非流动负债		
非流动负债合计	422,165,585.67	426,178,885.92
负债合计	817,429,619.80	850,103,970.69
所有者权益：		
股本	600,000,000.00	600,000,000.00
其他权益工具	98,000,000.00	
其中：优先股	98,000,000.00	

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	411,005.13	303,162.93
专项储备	1,871,545.02	90,552.88
盈余公积	55,512,178.39	55,512,178.39
一般风险准备		
未分配利润	373,250,021.25	344,421,879.92
归属于母公司所有者权益合计	2,616,305,217.68	2,487,588,242.01
少数股东权益		
所有者权益合计	2,616,305,217.68	2,487,588,242.01
负债和所有者权益总计	3,433,734,837.48	3,337,692,212.70

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	101,355,386.15	236,783,069.80
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	30,137,400.00	60,368,128.00
应收账款	707,207,621.38	555,604,258.71
预付款项	190,871,480.78	52,132,325.14
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,783,892.20	18,301,472.70
存货	592,180,156.72	574,775,847.12
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	1,643,535,937.23	1,497,965,101.47
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	760,226,415.00	760,226,415.00
投资性房地产	26,838,948.54	27,408,109.38
固定资产	486,369,161.74	496,836,952.46
在建工程	31,372,339.85	16,971,079.68
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	185,337,707.90	192,238,057.70
开发支出	172,694,866.97	147,801,462.77
商誉		
长期待摊费用	2,094,403.18	2,263,512.76
递延所得税资产	34,186,492.28	34,514,685.19
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,699,120,335.46	1,678,260,274.94
资产总计	3,342,656,272.69	3,176,225,376.41
流动负债：		
短期借款	79,429,500.00	
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	138,618,830.29	119,037,658.06
应付账款	308,504,469.34	281,362,342.19
预收款项	10,213,123.10	9,275,418.39
应付职工薪酬	9,302,890.69	10,963,586.99
应交税费	8,900,149.34	-7,989,836.94
应付利息		
应付股利		
其他应付款	67,318,866.17	63,355,536.02
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	622,287,828.93	476,004,704.71
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	344,800,000.00	344,800,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	61,155,419.93	64,788,419.97
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	405,955,419.93	409,588,419.97
负债合计	1,028,243,248.86	885,593,124.68
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	55,512,178.39	55,512,178.39
未分配利润	171,640,377.55	147,859,605.45
所有者权益合计	2,314,413,023.83	2,290,632,251.73
负债和所有者权益总计	3,342,656,272.69	3,176,225,376.41

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	302,592,016.89	264,506,877.15
其中：营业收入	302,592,016.89	264,506,877.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	267,092,049.74	248,098,583.15
其中：营业成本	127,067,720.15	137,634,699.56
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	361,327.45	3,076,813.75
销售费用	18,682,833.97	14,652,185.16
管理费用	116,379,454.61	85,006,488.18
财务费用	2,007,222.38	-524,115.90
资产减值损失	2,593,491.18	8,252,512.40
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
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）	35,499,967.15	20,072,262.03
加：营业外收入	7,030,257.76	19,644,737.47
其中：非流动资产处置利得	3,230.39	43,137.11
减：营业外支出	38,561.73	19,852.99
其中：非流动资产处置损失	36,860.82	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	42,491,663.18	39,697,146.51
减：所得税费用	4,080,721.85	3,150,666.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	38,410,941.33	36,546,480.51

归属于母公司所有者的净利润	38,410,941.33	36,546,480.51
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	107,842.20	-57,746.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	107,842.20	-57,746.43
（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	107,842.20	-57,746.43
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	107,842.20	-57,746.43
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	38,518,783.53	36,488,734.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,518,783.53	36,488,734.08
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	0.0640	0.0609
（二）稀释每股收益	0.0640	0.0609

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	229,649,932.15	270,597,777.05
减：营业成本	112,265,631.88	193,060,937.45
营业税金及附加	111,789.39	2,057,982.71
销售费用	15,586,484.94	13,108,475.31
管理费用	68,130,584.38	66,415,056.09
财务费用	2,357,717.95	-853,580.41
资产减值损失	1,445,047.29	8,144,040.76
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
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）	29,752,676.32	-7,671,166.83
加：营业外收入	5,734,430.76	19,534,919.43
其中：非流动资产处置利得		7,101.00
减：营业外支出	2,100.28	18,621.99
其中：非流动资产处置损失	0.28	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	35,485,006.80	11,845,130.61
减：所得税费用	2,704,234.70	-686,622.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	32,780,772.10	12,531,753.04
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	32,780,772.10	12,531,753.04
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

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	182,054,608.72	137,130,513.08
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	3,945,794.27	7,105,802.41

收到其他与经营活动有关的现金	9,862,107.47	5,842,228.58
经营活动现金流入小计	195,862,510.46	150,078,544.07
购买商品、接受劳务支付的现金	284,555,755.39	121,938,340.48
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	124,678,852.79	90,305,068.26
支付的各项税费	11,460,374.66	11,941,621.79
支付其他与经营活动有关的现金	36,988,409.21	33,218,402.64
经营活动现金流出小计	457,683,392.05	257,403,433.17
经营活动产生的现金流量净额	-261,820,881.59	-107,324,889.10
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
取得投资收益收到的现金		3,663,968.03
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
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
投资活动现金流入小计		363,812,248.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,226,023.96	47,637,316.22
投资支付的现金		360,000,000.00
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	38,226,023.96	407,637,316.22
投资活动产生的现金流量净额	-38,226,023.96	-43,825,068.05
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	99,429,500.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	30,121,993.57	
筹资活动现金流入小计	129,551,493.57	
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,641,676.22	8,277,670.47
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	22,262.06	
筹资活动现金流出小计	20,663,938.28	8,277,670.47
筹资活动产生的现金流量净额	108,887,555.29	-8,277,670.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-192,951.94	-265,962.12
五、现金及现金等价物净增加额	-191,352,302.20	-159,693,589.74
加：期初现金及现金等价物余额	415,646,408.05	407,053,644.90
六、期末现金及现金等价物余额	224,294,105.85	247,360,055.16

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

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	118,360,096.91	127,206,154.91
收到的税费返还	2,322,926.18	7,105,802.41
收到其他与经营活动有关的现金	35,263,810.38	5,743,252.67
经营活动现金流入小计	155,946,833.47	140,055,209.99
购买商品、接受劳务支付的现金	206,737,080.03	126,911,459.56
支付给职工以及为职工支付的现金	73,848,536.52	70,263,293.14
支付的各项税费	3,618,318.29	4,120,844.28
支付其他与经营活动有关的现金	41,598,895.84	58,948,632.68
经营活动现金流出小计	325,802,830.68	260,244,229.66

经营活动产生的现金流量净额	-169,855,997.21	-120,189,019.67
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
取得投资收益收到的现金		3,663,968.03
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
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
投资活动现金流入小计		363,720,389.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,534,235.73	39,564,206.02
投资支付的现金		360,000,000.00
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	28,534,235.73	399,564,206.02
投资活动产生的现金流量净额	-28,534,235.73	-35,843,816.29
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	79,429,500.00	
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	79,429,500.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,779,226.22	8,277,670.47
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	9,779,226.22	8,277,670.47
筹资活动产生的现金流量净额	69,650,273.78	-8,277,670.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-738,923.03	-296,371.05
五、现金及现金等价物净增加额	-129,478,882.19	-164,606,877.48
加：期初现金及现金等价物余额	228,828,598.34	387,626,560.05
六、期末现金及现金等价物余额	99,349,716.15	223,019,682.57

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

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		303,162.93	90,552.88	55,512,178.39		344,421,879.92		2,487,588,242.01
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		303,162.93	90,552.88	55,512,178.39		344,421,879.92		2,487,588,242.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				98,000,000.00			107,842.20	1,780,992.14			28,828,141.33		128,716,975.67
（一）综合收益总额							107,842.20				38,410,941.33		38,518,783.53
（二）所有者投入和减少资本				98,000,000.00									98,000,000.00

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本				98,000,000.00									
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										-9,582,800.00			-9,582,800.00
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										-9,582,800.00			-9,582,800.00
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								1,780,992.14					1,780,992.14

1. 本期提取								2,133,052.44					2,133,052.44
2. 本期使用								352,060.30					352,060.30
(六) 其他													
四、本期期末余额	600,000,000.00			98,000,000.00	1,487,260,467.89		411,005.13	1,871,545.02	55,512,178.39		373,250,021.25		2,616,305,217.68

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		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）							222,985.91	90,552.88	402,556.90		50,992,988.08		51,709,083.77
(一) 综合收益总额							222,985.91				63,395,544.98		63,618,530.89

(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								402,556.90		-12,402,556.90			-12,000,000.00
1. 提取盈余公积								402,556.90		-402,556.90			
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							90,552.88						90,552.88
1. 本期提取							167,426.87						167,426.87
2. 本期使用							76,873.99						76,873.99
(六) 其他													
四、本期期末余额	600,000,000.00				1,487,260,467.89		303,162.93	90,552.88	55,512,178.39		344,421,879.92		2,487,588,242.01

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

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				55,512,178.39	147,859,605.45	2,290,632,251.73
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				55,512,178.39	147,859,605.45	2,290,632,251.73
三、本期增减变动金额（减少以“—”										23,780,772.10	23,780,772.10

号填列)											
(一)综合收益总额										32,780,772.10	32,780,772.10
(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										-9,000,000.00	-9,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-9,000,000.00	-9,000,000.00
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				55,512,178.39	171,640,377.55	2,314,413,023.83

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				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）									402,556.90	-8,376,987.89	-7,974,430.99
(一) 综合收益总额										4,025,569.01	4,025,569.01

(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								402,556.90	-12,402,556.90		-12,000,000.00
1. 提取盈余公积								402,556.90	-402,556.90		
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				55,512,178.39	147,859,605.45	2,290,632,251.73

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，统一社会信用代码号：91420100764602490E。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 年 10 月 18 日在武汉市工商行政管理局办理了变更手续。截止 2016 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 135,123,654 股，无限售条件的流通股 464,876,346 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”）主要从事以红外热像仪为核心的综合光电系统及配套产品的研发生产及销售，并提供技术服务，其中子公司汉丹机电从事传统弹药及信息化弹药的研发生产及销售。

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、优尼尔红外系统股份有限公司以及湖北汉丹机电有限公司五家公司。

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

#### 1. 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。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

#### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 5. 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。

## 6. 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。

## 7. 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。

## 8. 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

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。

## 9. 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。

## 10. 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
职工周转用备用金的组合	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
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

## 11. 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 and 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。

## 12. 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。

### 13. 投资性房地产

本集团投资性房地产主要是已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括

购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	5	3.17

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值，折旧按剩余使用年限计提。

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

#### 14. 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。

#### 15. 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。

#### 16. 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。

#### 17. 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。

#### 18. 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。

#### 19. 商誉

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

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

#### 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

本集团的政府补助包括工业强基配套资金项目、外经贸发展专项资金及进出口贴息返还等。

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。

工业强基配套资金等项目中，与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，如为补偿已发生的相关费用部分直接计入当期损益。外经贸发展专项资金及进出口贴息返还等为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

本集团本期未发生重要会计政策和会计估计变更。

## 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%或 6%
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
--------	-------

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	15%
优尼尔红外系统股份有限公司	33.99%
湖北汉丹机电有限公司	15%

## 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。

子公司湖北汉丹机电有限公司于2008年起被认定为高新技术企业,证书编号分别为GF201142000260和GR201442000454,有效期分别为2011年-2013年和2014年-2016年。

子公司武汉高德技术有限公司及武汉高芯科技有限公司于2015年被初次认定为高新技术企业,证书编号分别为GR201542000671、GR201542000065,有效期均为2015年-2017年。

(2) 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。

(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”。本报告期内共获得软件产品增值税退税款1,194,848.00元。

## 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2016年1月1日,“期末”系指2016年6月30日,“本期”系指2016年1月1日至6月30日,“上期”系指2015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	5,003,869.83	163,559.25
银行存款	209,590,236.02	415,482,848.80
其他货币资金	21,090,353.21	15,348,363.04
<b>合计</b>	<b>235,684,459.06</b>	<b>430,994,771.09</b>
其中:存放在境外的款项总额	6,494,670.88	10,001,255.49

注:其他货币资金中所有权受限资金,包括信用证保证金2,729,423.77元,保函保证金1,030,000.00元,承兑汇票保证金7,630,929.44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	31,653,000.00	57,978,505.00
商业承兑汇票	8,572,000.00	10,756,623.00
<b>合计</b>	<b>40,225,000.00</b>	<b>68,735,128.00</b>

#### (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	7,209,314.40	
商业承兑汇票	3,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>10,209,314.40</b>	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	901,827,014.88	99.99	143,422,897.94	15.90	758,404,116.94
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	0.01	126,400.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>901,953,414.88</b>	<b>100.00</b>	<b>143,549,297.94</b>	<b>15.92</b>	<b>758,404,116.94</b>

(续)

类别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	709,289,471.23	99.98	140,867,489.46	19.86	568,421,981.77
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	
<b>合计</b>	<b>709,415,871.23</b>	<b>100.00</b>	<b>140,993,889.46</b>	<b>19.87</b>	<b>568,421,981.77</b>

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 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	545,037,600.48	27,102,717.83	5.00
1-2 年	189,245,268.07	18,924,526.81	10.00
2-3 年	54,385,187.23	16,315,556.17	30.00
3-4 年	52,301,589.31	26,150,794.66	50.00
4-5 年	29,640,336.58	23,712,269.26	80.00
5 年以上	31,217,033.21	31,217,033.21	100.00
<b>合计</b>	<b>901,827,014.88</b>	<b>143,422,897.94</b>	

(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 2,555,408.48 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 582,582,132.29 元, 占应收账款期末余额合计数的 64.59%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 76,938,543.01 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	84,938,321.94	85.08	37,758,857.85	69.77
1-2 年	7,484,837.89	7.50	9,372,944.07	17.32
2-3 年	5,365,054.47	5.37	5,200,454.90	9.61
3 年以上	2,040,934.62	2.04	1,788,373.15	3.30
<b>合计</b>	<b>99,829,148.92</b>	<b>100.00</b>	<b>54,120,629.97</b>	<b>100.00</b>

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 55,071,821.49 元，占预付账款期末余额合计数的 55.17%。

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,481,135.78	97.68	1,523,040.63	7.82	17,958,095.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	463,031.68	2.32	457,431.68	98.79	5,600.00
<b>合计</b>	<b>19,944,167.46</b>	<b>100.00</b>	<b>1,980,472.31</b>	<b>9.93</b>	<b>17,963,695.15</b>

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,254,051.31	97.05	1,539,753.20	10.09	13,714,298.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应	463,031.68	2.95	457,431.68	98.79	5,600.00

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 (%)	
收款					
<b>合计</b>	<b>15,717,082.99</b>	<b>100.00</b>	<b>1,997,184.88</b>	<b>12.71</b>	<b>13,719,898.11</b>

1) 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	5,120,288.22	240,670.70	5.00
1-2 年	1,273,934.80	127,393.48	10.00
2-3 年	3,455,061.50	1,036,518.45	30.00
3-4 年	58,396.00	29,198.00	50.00
4-5 年	10,000.00	8,000.00	80.00
5 年以上	81,260.00	81,260.00	100.00
<b>合计</b>	<b>9,998,940.52</b>	<b>1,523,040.63</b>	

2) 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	9,482,195.26		
<b>合计</b>	<b>9,482,195.26</b>		—

(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-16,712.57 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	9,918,753.94	9,057,754.72
代垫款	3,019,724.00	3,219,724.00
应收补贴款		
招标保证金	1,520,685.27	1,687,612.50
押金	706,115.17	279,700.33

其他	4,778,889.08	1,472,291.44
<b>合计</b>	<b>19,944,167.46</b>	<b>15,717,082.99</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	暂付款	3,019,724.00	2-3 年	15.14	905,917.20
发行费用	发行费用	1,693,739.19	1 年以上	8.49	84,686.96
刘虎	备用金	557,418.50	1 年以内	2.79	
孙林	备用金	400,000.00	1 年以上	2.01	
何睿	备用金	350,000.00	1 年以内	1.75	
<b>合计</b>		<b>6,020,881.69</b>		<b>30.19</b>	<b>990,604.16</b>

## 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	333,443,717.49	15,976,809.23	317,466,908.26	327,714,161.49	15,976,809.23	311,737,352.26
在产品	99,037,927.94		99,037,927.94	99,763,803.81		99,763,803.81
库存商品	206,041,872.48	12,644,387.42	193,397,485.06	152,764,272.10	12,589,592.15	140,174,679.95
低值易耗品	1,229,191.10		1,229,191.10	5,956,173.51		5,956,173.51
自制半成品	113,807,299.71		113,807,299.71	105,586,727.45		105,586,727.45
委托加工物资	11,377,298.46		11,377,298.46	5,779,767.23		5,779,767.23
<b>合计</b>	<b>764,937,307.18</b>	<b>28,621,196.65</b>	<b>736,316,110.53</b>	<b>697,564,905.59</b>	<b>28,566,401.38</b>	<b>668,998,504.21</b>

(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	
原材料	15,976,809.23					15,976,809.23
库存商品	12,589,592.15	54,795.27				12,644,387.42
<b>合计</b>	<b>28,566,401.38</b>	<b>54,795.27</b>				<b>28,621,196.65</b>

(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
原材料、库存商品	见附注四、11	

7. 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
<b>原价</b>	<b>36,451,737.14</b>			<b>36,451,737.14</b>
房屋、建筑物	36,451,737.14			36,451,737.14
土地使用权				
<b>累计折旧和累计摊销</b>	<b>9,043,627.76</b>	<b>569,160.84</b>		<b>9,612,788.60</b>
房屋、建筑物	9,043,627.76	569,160.84		9,612,788.60
土地使用权				
<b>账面净值</b>	<b>27,408,109.38</b>			<b>26,838,948.54</b>
房屋、建筑物	27,408,109.38			26,838,948.54
土地使用权				
<b>减值准备</b>				
房屋、建筑物				
土地使用权				
<b>账面价值</b>	<b>27,408,109.38</b>			<b>26,838,948.54</b>
房屋、建筑物	27,408,109.38			26,838,948.54
土地使用权				

注：投资性房地产系本公司将洪山区书城路 26 号房屋于 2015 年 4 月 1 日对外出租，租期 8 年。

8. 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	435,826,772.09	317,483,764.32	21,758,127.90	41,013,582.22	15,764,460.66	

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
						831,846,707.19
2. 本期增加金额	1,492,588.33	18,727,481.80	2,811,229.48	3,580,849.01	1,811,471.37	28,423,619.99
(1) 购置		17,862,481.80	2,811,229.48	3,580,849.01	1,811,471.37	26,066,031.66
(2) 在建工程转入	1,492,588.33	865,000.00				2,357,588.33
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		303,021.09		38,434.33		341,455.42
(1) 处置或报废		303,021.09		38,434.33		341,455.42
(2) 转为投资性房地产						
4. 期末余额	437,319,360.42	335,908,225.03	24,569,357.38	44,555,996.90	17,575,932.03	859,928,871.76
二、累计折旧						
1. 期初余额	29,235,266.92	54,249,177.93	9,501,778.20	20,877,448.64	5,666,439.52	119,530,111.21
2. 本期增加金额	7,356,351.72	15,650,552.65	1,572,832.17	3,961,464.58	1,695,963.56	30,237,164.68
(1) 计提	7,356,351.72	15,650,552.65	1,572,832.17	3,961,464.58	1,695,963.56	30,237,164.68
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		78,185.48		13,969.94		92,155.42
(1) 处置或报废		78,185.48		13,969.94		92,155.42
(2) 转为投资性房地产						
4. 期末余额	36,591,618.64	69,821,545.10	11,074,610.37	24,824,943.28	7,362,403.08	149,675,120.47
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
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	400,727,741.78	266,086,679.92	13,494,747.01	19,731,053.62	10,213,528.95	710,253,751.29
2. 期初账面价值	406,591,505.17	263,234,586.39	12,256,349.70	20,136,133.58	10,098,021.14	712,316,595.98

## 9. 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	35,710,063.75		35,710,063.75	37,702,890.45		37,702,890.45
东二产业园二期	1,621,032.21		1,621,032.21	504,206.60		504,206.60
汉丹火工区改造	621,250.33		621,250.33	422,575.00		422,575.00
汉丹招待所	10,000.00		10,000.00	10,000.00		10,000.00
汉丹科研地爆产品 装配工房	28,175.00		28,175.00			
系统实验室	13,641,025.64		13,641,025.64	13,666,239.32		13,666,239.32
凤凰山工业园	27,735.85		27,735.85			
<b>合计</b>	<b>51,659,282.78</b>		<b>51,659,282.78</b>	<b>52,305,911.37</b>		<b>52,305,911.37</b>

### (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	其他减少	
待安装设备	37,702,890.45	13,582,912.39	15,575,739.09		35,710,063.75
东二产业园二期	504,206.60	1,116,825.61			1,621,032.21
汉丹火工区改造	422,575.00	198,675.33			621,250.33
系统实验室	13,666,239.32		25,213.68		13,641,025.64
<b>合计</b>	<b>52,295,911.37</b>	<b>14,898,413.33</b>	<b>15,600,952.77</b>		<b>51,593,371.93</b>

(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	565,210,000.00	0.29%					自有资金
汉丹火工区改造		0.09%					自有资金
系统实验室	19,281,000.00	95%	95%				自有资金
<b>合计</b>	<b>584,491,000.00</b>						

### 10. 无形资产

项目	土地使用权	软件	RD01 项目	专利权	商标	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	171,476,092.11	7,693,751.00	104,245,369.06	10,979,076.92	4,731.86	294,399,020.95
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	171,476,092.11	7,693,751.00	104,245,369.06	10,979,076.92	4,731.86	294,399,020.95
二、累计摊销						
1. 期初余额	11,948,250.36	1,366,383.44	11,306,803.79	114,365.38	102.27	24,735,905.24
2. 本期增加金额	1,877,752.27	403,414.46	5,212,268.46	686,192.31	613.60	8,180,241.10
(1) 计提	1,877,752.27	403,414.46	5,212,268.46	686,192.31	613.60	8,180,241.10
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	13,826,002.63	1,769,797.90	16,519,072.25	800,557.69	715.87	32,916,146.34
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						

项目	土地使用权	软件	RD01 项目	专利权	商标	合计
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	157,650,089.48	5,923,953.10	87,726,296.81	10,178,519.23	4,015.99	261,482,874.61
2. 期初账面价值	159,527,841.75	6,327,367.56	92,938,565.27	10,864,711.54	4,629.59	269,663,115.71

注：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 35.41%。

#### 11. 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	
RD02 项目	145,885,349.33	24,893,404.20			170,778,753.53
<b>合计</b>	<b>145,885,349.33</b>	<b>24,893,404.20</b>			<b>170,778,753.53</b>

#### 12. 商誉

被投资单位名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	期末减值准备
湖北汉丹机电有限公司	278,124,783.91			278,124,783.91	
<b>合计</b>	<b>278,124,783.91</b>			<b>278,124,783.91</b>	

注：上述商誉的形成是本公司在收购湖北汉丹机电有限公司过程中因合并成本大于合并中取得的汉丹公司可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司将其确认为商誉。因汉丹公司的公允价值的确认主要是基于汉丹公司未来 5 年的收入状况确定的，截止 2016 年 6 月 30 日，汉丹公司的收入与预测无差异，故公司确认商誉无减值。

#### 13. 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	3,302,378.64	1,070,505.97	687,264.14		3,685,620.47
租赁费	3,892,602.88		87,262.44		3,805,340.44
设备维护费	370,455.57		158,766.66		211,688.91
<b>合计</b>	<b>7,565,437.09</b>	<b>1,070,505.97</b>	<b>933,293.24</b>		<b>7,702,649.82</b>

#### 14. 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	172,274,594.71	25,841,189.21	168,809,587.72	25,321,438.15
内部交易未实现利润	23,045,068.00	3,456,760.20	29,281,970.82	4,392,295.63
递延收益	61,155,419.93	9,173,312.99	64,788,419.97	9,718,263.00
<b>合计</b>	<b>256,475,082.64</b>	<b>38,471,262.40</b>	<b>262,879,978.51</b>	<b>39,431,996.78</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	108,067,771.60	16,210,165.74	110,603,106.28	16,590,465.95
<b>合计</b>	<b>108,067,771.60</b>	<b>16,210,165.74</b>	<b>110,603,106.28</b>	<b>16,590,465.95</b>

(3) 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	1,876,372.19	2,747,888.00
<b>合计</b>	<b>1,876,372.19</b>	<b>2,747,888.00</b>

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	109,509,500.00	
<b>合计</b>	<b>129,509,500.00</b>	<b>10,000,000.00</b>

(2) 已逾期未偿还的短期借款

期末无已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,930,695.39	133,785,081.93
<b>合计</b>	<b>21,930,695.39</b>	<b>133,785,081.93</b>

下一会计年度将到期的金额为 133,785,081.93 元。

## 17. 应付账款

### (1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
合计	178,761,993.87	148,800,734.98
其中：1年以上	20,140,271.67	23,317,954.69

### (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
单位 1	10,708,106.01	未结算
单位 2	5,667,781.80	未结算
单位 3	3,644,138.08	未结算
单位 4	1,551,285.16	未结算
合计	21,571,311.05	

## 18. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
合计	56,371,673.84	34,042,163.89
其中：1年以上	32,418,843.01	3,013,876.69

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。

## 19. 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	25,826,736.36	110,171,634.47	115,617,594.65	20,380,776.18
离职后福利-设定提存计划		11,494,327.08	11,492,729.85	1,597.23
辞退福利		29,700.00	29,700.00	
合计	25,826,736.36	121,695,661.55	127,140,024.50	20,382,373.41

### (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	21,791,034.72	90,065,725.38	95,952,510.69	15,904,249.41
职工福利费		8,545,632.75	8,545,632.75	
社会保险费	19,759.82	5,316,750.65	5,333,756.92	2,753.55
其中：医疗保险费	2,198.22	4,484,818.88	4,486,046.12	970.98
工伤保险费	17,561.60	459,719.68	477,056.28	225.00
生育保险费		372,212.09	370,654.52	1,557.57
住房公积金	491,362.10	4,373,194.60	4,356,601.10	507,955.60
工会经费和职工教育经费	3,524,579.72	1,870,331.09	1,429,093.19	3,965,817.62
<b>合计</b>	<b>21,791,034.72</b>	<b>110,171,634.47</b>	<b>115,617,594.65</b>	<b>20,380,776.18</b>

(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		10,941,460.88	10,940,111.79	1,349.09
失业保险费		552,866.20	552,618.06	248.14
<b>合计</b>		<b>11,494,327.08</b>	<b>11,492,729.85</b>	<b>1,597.23</b>

20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-21,089,387.37	-32,855,836.26
营业税	-118,733.23	-118,733.23
企业所得税	1,069,345.16	1,774,281.13
个人所得税	530,721.49	684,651.70
城市维护建设税	16,133.66	15,764.43
房产税	137,004.77	131,368.22
土地使用税	52,811.19	287,618.06
教育费附加	6,914.43	6,756.19
堤防工程修建维护管理费		
印花税	5,359.13	150,468.99
关税	-8,773.04	
地方教育发展费	3,457.21	4,504.12
<b>合计</b>	<b>-19,395,146.60</b>	<b>-29,919,156.65</b>

## 21. 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
投资款		98,000,000.00
运保费	359,684.87	583,419.15
保证金及押金	329,746.48	997,185.53
研究生学费	18,640.00	302,880.00
生育津贴/工伤保险	933,891.07	640,435.17
工程款	506,042.60	197,974.16
其他	5,554,939.21	667,630.25
<b>合计</b>	<b>7,702,944.23</b>	<b>101,389,524.26</b>

## (2) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内	7,187,360.44	100,985,616.41
1年以上	515,583.79	403,907.85
<b>合计</b>	<b>7,702,944.23</b>	<b>101,389,524.26</b>

## 22. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
收购汉丹尾款	344,800,000.00	344,800,000.00
<b>合计</b>	<b>344,800,000.00</b>	<b>344,800,000.00</b>

## 23. 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	64,788,419.97		3,633,000.04	61,155,419.93	项目补助
<b>合计</b>	<b>64,788,419.97</b>		<b>3,633,000.04</b>	<b>61,155,419.93</b>	—

## (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	3,896,503.31		218,500.02		3,678,003.29	与资产相关
2014 年度工业转型升级资金	4,458,333.33		250,000.00		4,208,333.33	与资产相关
2014 年工业自主创新	11,850,250.00		664,500.00		11,185,750.00	与资产相关
8 英寸 MEMS 红外传感器及其应用批产基地建设	44,583,333.33		2,500,000.02		42,083,333.31	与资产相关
<b>合计</b>	<b>64,788,419.97</b>		<b>3,633,000.04</b>		<b>61,155,419.93</b>	

#### 24. 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

#### 25. 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
<b>合计</b>	<b>1,487,260,467.89</b>			<b>1,487,260,467.89</b>

#### 26. 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	303,162.93	107,842.20			107,842.20		411,005.13
<b>其他综合收益合计</b>	<b>303,162.93</b>	<b>107,842.20</b>			<b>107,842.20</b>		<b>411,005.13</b>

#### 27. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	90,552.88	2,133,052.44	352,060.30	1,871,545.02

合计	90,552.88	2,133,052.44	352,060.30	1,871,545.02
----	-----------	--------------	------------	--------------

28. 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	55,512,178.39			55,512,178.39
合计	55,512,178.39			55,512,178.39

注：按母公司净利润 10%提取法定盈余公积。

29. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	344,421,879.92	293,428,891.84
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	344,421,879.92	293,428,891.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,410,941.33	63,395,544.98
减：提取法定盈余公积		402,556.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,582,800.00	12,000,000.00
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	373,250,021.25	344,421,879.92

30. 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	291,297,798.57	126,704,249.99	260,046,695.75	137,634,699.56
其他业务	11,294,218.32	363,470.16	4,460,181.40	
合计	302,592,016.89	127,067,720.15	264,506,877.15	137,634,699.56

## (1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
红外热成像仪及综合光电系统	230,399,914.24	91,437,503.86	260,046,695.75	137,634,699.56
传统弹药及信息化弹药	60,897,884.33	35,266,746.13		
<b>合计</b>	<b>291,297,798.57</b>	<b>126,704,249.99</b>	<b>260,046,695.75</b>	<b>137,634,699.56</b>

## (2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	259,814,609.89	101,948,114.26	231,518,460.86	110,488,700.64
国外	31,483,188.68	24,756,135.73	28,528,234.89	27,145,998.92
<b>合计</b>	<b>291,297,798.57</b>	<b>126,704,249.99</b>	<b>260,046,695.75</b>	<b>137,634,699.56</b>

## (3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
2016 年度 1-6 月	194,882,829.07	64.40
2015 年度 1-6 月	202,316,239.32	77.80

## 31. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	104,708.55	79,186.22
城市维护建设税	151,246.14	1,575,347.72
教育费附加	64,819.78	675,149.01
堤防工程修建维护管理费		297,031.46
地方教育发展费	40,552.98	450,099.34
<b>合计</b>	<b>361,327.45</b>	<b>3,076,813.75</b>

## 32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,718,659.97	6,935,267.69
差旅费	2,305,114.77	1,500,848.25
招待费	1,655,437.41	1,528,046.09
展览费	1,209,578.03	521,101.37

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	789,986.74	569,692.70
水电费	640,171.35	488,436.85
代理费	2,456,082.41	1,022,704.39
维修费	218,385.83	511,302.53
运保费	189,531.54	234,100.52
租赁费	490,424.06	279,797.99
其他	9,461.86	1,060,886.78
<b>合计</b>	<b>18,682,833.97</b>	<b>14,652,185.16</b>

## 33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	65,756,283.83	52,665,669.83
职工薪酬	23,882,173.17	14,319,981.51
无形资产摊销	7,960,616.41	5,963,006.23
办公费用	6,357,807.07	3,809,848.98
固定资产折旧	4,160,741.06	2,581,312.42
税金	1,587,050.71	2,154,513.29
中介费	1,349,880.17	1,144,107.25
招待费	1,095,493.20	663,534.18
董事会费	499,456.27	307,475.45
保密经费	114,502.31	46,361.70
其他	3,615,450.41	1,350,677.34
<b>合计</b>	<b>116,379,454.61</b>	<b>85,006,488.18</b>

## 34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,625,928.78	
减：利息收入	1,163,392.33	811,015.60
加：汇兑损失	1,236,518.42	140,975.83
加：其他支出	308,167.51	145,923.87
<b>合计</b>	<b>2,007,222.38</b>	<b>-524,115.90</b>

## 35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,538,695.91	8,252,512.40
存货跌价损失	54,795.27	
<b>合计</b>	<b>2,593,491.18</b>	<b>8,252,512.40</b>

## 36. 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
<b>合计</b>		<b>3,663,968.03</b>

## 37. 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	3,230.39	43,137.11	3,230.39
其中：固定资产处置利得	3,230.39	43,137.11	3,230.39
无形资产处置利得			
政府补助	5,748,500.04	1,988,183.34	5,748,500.04
税费返还	1,194,848.00	17,567,833.50	
其他	83,679.33	45,583.52	83,679.33
<b>合计</b>	<b>7,030,257.76</b>	<b>19,644,737.47</b>	<b>5,835,409.76</b>

## (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
2015 中央外经贸发展专项资金	58,000.00			与收益相关
专利申请：武汉市知识产权局东湖新技术开发区分局	3,000.00	10,500.00	武知东发（2015）2 号	与收益相关
科技和创新局平台奖励	2,000,000.00		发改高技（2015）3246 号	与收益相关
递延收益转入	3,633,000.04	546,583.34		与收益相关
高企认定奖励	50,000.00		鄂认定办（2015）8 号	与收益相关
武汉知识产权局 2015 年度专利资助款	4,500.00		武知东发（2015）2 号	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金		90,000.00		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	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
			212 号	
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
<b>合计</b>	<b>5,748,500.04</b>	<b>1,988,183.34</b>		

### 38. 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	36,860.82		36,860.82
其中: 固定资产处置损失	36,860.82		36,860.82
无形资产处置损失			
对外捐赠		10,000.00	
其他	1,700.91	9,852.99	1,700.91
<b>合计</b>	<b>38,561.73</b>	<b>19,852.99</b>	<b>38,561.73</b>

注: 其他系缴纳的滞纳金等。

### 39. 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	3,500,287.68	5,060,929.84
递延所得税费用	580,434.17	-1,910,263.84
其他		
<b>合计</b>	<b>4,080,721.85</b>	<b>3,150,666.00</b>

#### (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	42,491,663.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,373,749.48
子公司适用不同税率的影响	-158,445.19

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-544,950.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	252,241.26
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	1,876,372.19
其他扣除数影响	-3,718,245.88
所得税费用	4,080,721.85

40. 其他综合收益

详见本附注“六、24 其他综合收益”相关内容。

41. 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	2,115,500.00	1,441,600.00
收押金或保证金退回	651,821.83	3,493,064.00
活期存款利息收入	835,602.75	772,969.90
其他往来款	6,259,182.89	134,594.68
<b>合计</b>	<b>9,862,107.47</b>	<b>5,842,228.58</b>

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	8,999,619.65	6,372,907.28
日常管理费用	11,637,202.65	10,973,057.11
保证金	1,917,886.77	3,919,857.55
单位往来款	14,125,532.63	11,806,656.83
财务费用-手续费	308,167.51	145,923.87
<b>合计</b>	<b>36,988,409.21</b>	<b>33,218,402.64</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	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>		

项目	本期金额	上期金额
净利润	38,410,941.33	36,546,480.51
加：资产减值准备	2,593,491.18	8,252,512.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,806,325.52	22,266,869.21
无形资产摊销	8,180,241.10	5,963,006.23
长期待摊费用摊销	933,293.14	457,076.93
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）	33,630.43	-43,137.11
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	2,556,919.69	281,286.29
投资损失（收益以“-”填列）		-3,663,968.03
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	960,734.38	-1,910,263.84
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-380,300.21	
存货的减少（增加以“-”填列）	-67,317,606.32	21,132,697.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-318,369,015.87	-226,253,117.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	39,770,464.04	29,645,668.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-261,820,881.59	-107,324,889.10
<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	224,294,105.85	247,360,055.16
减：现金的期初余额	415,646,408.05	407,053,644.90
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-191,352,302.20	-159,693,589.74

## (3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	224,294,105.85	247,360,055.16
其中：库存现金	5,003,869.83	1,661,352.65
可随时用于支付的银行存款	209,590,236.02	236,583,502.88
可随时用于支付的其他货币资金	9,700,000.00	9,115,199.63
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	224,294,105.85	247,360,055.16
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		

## 42. 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	11,390,353.21	承兑汇票保证金、保函保证金及信用证保证金

## 43. 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			22,391,814.57
其中：美元	711,773.81	6.6312	4,719,914.49
欧元	2,396,185.40	7.375	17,671,867.34
英镑	3.67	8.9212	32.74
应收账款			22,778,483.79
其中：美元	2,744,444.72	6.6312	18,198,961.83
欧元	620,952.13	7.375	4,579,521.96
英镑			

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			28,601,679.90
其中：美元	2,134,433.29	6.6312	14,153,854.03
欧元	1,687,412.00	7.375	12,444,663.51
英镑	103,654.00	8.9212	924,718.06
日元	16,722,400.00	0.06445	1,078,444.30
其他应收款			306,874.19
欧元	41,610.06	7.375	306,874.19
应付账款			8,034,638.14
欧元	1,089,442.46	7.375	8,034,638.14
预收账款			7,170,078.68
其中：美元			
欧元	962,621.5	7.375	7,099,333.56
英镑	7,930.00	8.9212	70,745.12
其他应付款			1,321,374.77
欧元	179,169.46	7.375	1,321,374.77

## (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、合并范围的变化

本报告期未发生合并范围的变化。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

除附注八、2 披露的子公司外，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

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	
优尼尔红外系统股份有限公司	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	71.01		设立
湖北汉丹机电有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	研发生产	100.00		外购

注：母公司及其子公司合计持有的优尼尔公司比例为 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%。

## 九、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。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、欧元和英镑有关，除部分业务以美元、欧元或英镑进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。2016年6月30日，除下表所述资产及负债的美元余额、欧元余额、英镑余额和零星的日元余额外，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	2016年6月30日			2015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	711,773.81	6.6312	4,719,914.49	909,138.68	6.4936	5,903,582.93

货币资金-欧元	2,396,185.40	7.375	17,671,867.34	1,881,611.52	7.0952	13,350,410.06
货币资金-英镑	3.67	8.9212	32.74	3.67	9.6159	35.29
应收账款-美元	2,744,444.72	6.6312	18,198,961.83	979,843.29	6.4936	6,362,710.39
应收账款-欧元	620,952.13	7.375	4,579,521.96	1,942,071.70	7.0952	13,779,387.13
应收账款-英镑				8,900.00	9.6159	85,581.51
预付账款-美元	2,134,433.29	6.6312	14,153,854.03	2,217,674.07	6.4936	14,400,688.34
预付账款-欧元	1,687,412.00	7.375	12,444,663.51	1,422,640.50	7.0952	10,093,918.88
预付账款-英镑	103,654.00	8.9212	924,718.06	103,654.00	9.6159	996,726.50
预付账款-日元	16,722,400.00	0.06445	1,078,444.30	37,722,400.00	0.053875	2,032,294.30
其他应收款-欧元	41,610.06	7.375	306,874.19	29,434.40	7.0952	208,842.95
应付账款-美元						
应付账款-欧元	1,089,442.46	7.375	8,034,638.14	1,474,269.53	7.0952	10,460,237.17
预收账款-美元				368,378.95	6.4936	2,392,105.55
预收账款-欧元	962,621.5	7.375	7,099,333.56	278,538.05	7.0952	1,976,283.17
预收账款-英镑	7,930.00	8.9212	70,745.12	106,330.00	9.6159	1,022,458.65
其他应付款-欧元	179,169.46	7.375	1,321,374.77	152,961.85	7.0952	1,085,294.92

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

## (2) 信用风险

于2016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2,538,695.91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，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：

2016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
<b>金融资产</b>					
应收票据	40,225,000.00				40,225,000.00
应收账款	545,037,600.48	189,245,268.07	136,327,113.12	31,343,433.21	901,953,414.88
预付款项	84,938,321.94	7,484,837.89	7,256,298.55	149,690.54	99,829,148.92
其它应收款	15,065,515.16	1,273,934.8	3,523,457.5	81,260.00	19,944,167.46
<b>金融负债</b>					
应付票据	21,930,695.39				21,930,695.39
应付账款	158,621,722.19	12,610,217.43	7,115,622.11	414,432.13	178,761,993.86
预收账款	9,467,050.83	43,626,519.98	3,278,103.03		56,371,673.84
其他应付款	7,187,360.44	445,763.79	69,820.00		7,702,944.23
应付职工薪酬	20,382,373.41				20,382,373.41
长期应付款	344,800,000.00				344,800,000.00
其他非流动负债	61,155,419.93				61,155,419.93

## 十、 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“八、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
王玉	个人股东
范五亭	个人股东
张海涛	个人股东
赵降龙	个人股东
黄建忠	个人股东
普宙飞行器科技(深圳)有限公司	同一控制人控制
武汉高德无人机科技有限公司	同一控制人控制

其他关联方名称	与本公司关系
武汉微智芯科技有限公司	同一控制人直系亲属控制

## (二) 关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉微智芯科技有限公司	芯片研发及代工	2,085,696.00	
合计		2,085,696.00	

### 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	1,897,789.31	1,749,753.85

### 3. 关联出租情况

#### 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
武汉高德红外股份有限公司	武汉高德无人机科技有限公司	房屋建筑物		357,885.00
武汉高德红外股份有限公司	普宙飞行器科技(深圳)有限公司武汉分公司	房屋建筑物	356,506.78	

## (三) 关联方往来余额

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
应收账款	普宙飞行器科技(深圳)有限公司			13,299.00	664.95
预付账款	武汉微智芯科技有限公司	2,000,465.22		3,200,000.00	
其他应收	张燕	100,000.00			
其他应收	赵降龙	121,962.00		31,962.00	

## 十一、 股份支付

无。

## 十二、 或有事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本集团无重大或有事项。

## 十三、 承诺事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本集团无重大承诺事项。

## 十四、 资产负债表日后事项

### 1、非公开发行 A 股股票进展情况

2016 年 2 月 2 日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会对武汉高德红外股份有限公司非公开发行 A 股股票的申请审核通过；2016 年 6 月 6 日获得中国证监会核准批文（证监许可【2016】766 号）。截至 2016 年半年度报告公告日，公司已将本次非公开发行股票发行方案报送中国证券监督管理委员会，待相关方案审核通过后，公司将尽快完成本次非公开发行股票的证券发行工作。

2、除存在上述资产负债表日后披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

## 十五、 其他重要事项

### 1、分部信息

本集团业务主要从事以红外热像仪为核心的综合光电系统及配套产品的研发生产及销售，并提供技术服务，其中子公司汉丹机电从事传统弹药及信息化弹药的研发生产及销售，不存在其他分部信息。

### 2、本期国开发展基金有限公司对子公司权益性投资

2015 年度，公司子公司高芯科技已分次收到国开发展基金有限公司人民币 3,600.00 万元及 6,200.00 万元，合计 9,800.00 万元。根据合作协议约定，已收到的 9,800.00 万元资金为增资款项，用于【新型高科技 W Q 系统研发及产业化基地】及【8 英寸 MEMS 红外传感器及其应用批产基地】项目建设，平均年化投资收益率不超过 1.2%，投资期限届满后由高芯公司按照约定的回购计划回购股权。截止报告日，公司已办理完毕工商变更手续，国开发展基金有限公司成为高芯科技的优先股股东，股权占比 28.99%。

### 3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司 2016 年 6 月 27 日第三届董事会第十六次会议审议通过，拟设立全资子公

司轩辕智驾。该公司已于 2016 年 7 月 13 日在深圳市办理注册登记，取得企业法人营业执照，统一社会信用代码号：91440300MA5DGB70XY。

## 十六、 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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款	844,352,973.71	99.99	137,145,352.33	16.24	707,207,621.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款	126,400.00	0.01	126,400.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>844,479,373.71</b>	<b>100.00</b>	<b>137,271,752.33</b>	<b>16.26</b>	<b>707,207,621.38</b>

(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	691,310,866.50	99.98	135,706,607.79	19.63	555,604,258.71
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	
<b>合计</b>	<b>691,437,266.50</b>	<b>100.00</b>	<b>135,833,007.79</b>	<b>19.65</b>	<b>555,604,258.71</b>

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	487,501,556.65	24,375,077.83	5.00
1-2 年	178,276,211.99	17,827,621.20	10.00
2-3 年	54,385,187.23	16,315,556.17	30.00
3-4 年	49,221,589.31	24,610,794.66	50.00
4-5 年	29,640,336.58	23,712,269.26	80.00
5 年以上	30,304,033.21	30,304,033.21	100.00
<b>合计</b>	<b>829,328,914.97</b>	<b>137,145,352.33</b>	

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	15,024,058.74		
<b>合计</b>	<b>15,024,058.74</b>		—

(1) 本期度计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

(2) 本期计提坏账准备金额 1,438,744.54 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

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 582,582,132.29 元, 占应收账款期末余额合计数的 68.99%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 76,938,543.01 元。

(6) 其他应收款

(7) 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					

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其他应收款	23,287,842.93	98.07	1,503,950.73	6.46	21,783,892.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	457,431.68	1.93	457,431.68	100.00	
<b>合计</b>	<b>23,745,274.61</b>	<b>100.00</b>	<b>1,961,382.41</b>	<b>8.26</b>	<b>21,783,892.20</b>

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,799,120.68	97.74	1,497,647.98	7.56	18,301,472.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	457,431.68	2.26	457,431.68	100.00	
<b>合计</b>	<b>20,256,552.36</b>	<b>100.00</b>	<b>1,955,079.66</b>	<b>9.65</b>	<b>18,301,472.70</b>

1) 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	4,431,915.99	221,595.80	5.00
1-2年	1,273,934.80	127,393.48	10.00
2-3年	3,455,061.50	1,036,518.45	30.00
3-4年	58,366.00	29,183.00	50.00
4-5年	10,000.00	8,000.00	80.00
5年以上	81,260.00	81,260.00	100.00
<b>合计</b>	<b>9,310,538.29</b>	<b>1,503,950.73</b>	

(8) 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		
职工周转备用金的组合	7,427,763.64		
<b>合计</b>	<b>13,977,304.64</b>		—

(9) 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 6,302.75 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(10) 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	7,864,322.32	7,262,247.13
代垫款	3,019,724.00	3,219,724.00
投标保证金	1,520,685.27	1,687,612.50
押金	573,857.12	274,100.33
其他	4,217,144.90	1,263,327.40
<b>合计</b>	<b>23,745,274.61</b>	<b>20,256,552.36</b>

(11) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
单位 1	代垫款	3,019,724.00	2-3 年	12.72	905,917.20
发行费用	发行费用	1,693,739.19	1 年以上	7.13	84,686.96
孙林	备用金	400,000.00	1 年以内	1.68	
何睿	备用金	350,000.00	1 年以上	1.47	
永新汇(深圳)有限公司	房屋租赁押 金	336,712.00	1 年以内	1.42	16,835.60
<b>合计</b>		<b>5,800,175.19</b>		<b>24.42</b>	<b>1,007,439.76</b>

2. 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	760,226,415.00		760,226,415.00	760,226,415.00		760,226,415.00
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>760,226,415.00</b>		<b>760,226,415.00</b>	<b>760,226,415.00</b>		<b>760,226,415.00</b>

(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		
5、湖北汉丹机电有限公司	487,243,500.00			487,243,500.00		
<b>合计</b>	<b>760,226,415.00</b>			<b>760,226,415.00</b>		

## 3. 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	215,040,569.47	112,265,631.88	256,357,658.92	155,884,527.19
其他业务	14,609,362.68		14,240,118.13	
<b>合计</b>	<b>229,649,932.15</b>	<b>112,265,631.88</b>	<b>270,597,777.05</b>	<b>155,884,527.19</b>

## 4. 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
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		
<b>合计</b>		<b>3,663,968.03</b>

## 十七、 财务报告批准

本财务报告于 2016 年 8 月 29 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 2016 年半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	-33,630.43	
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	5,748,500.04	
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当期损益的影响		

项目	本期金额	说明
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	81,978.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>5,796,848.03</b>	
所得税影响额	863,064.08	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>4,933,783.95</b>	

(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
软件企业增值税即征即退款	1,194,848.00	《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”

## 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2016年半年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	1.53	0.0640	0.0640
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	1.34	0.0558	0.0558

## 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	期末余额	期初余额	变动幅度 (%)	备注
货币资金	235,684,459.06	430,994,771.09	-45.32	注 1
应收票据	40,225,000.00	68,735,128.00	-41.48	注 2
应收账款	758,404,116.94	568,421,981.77	33.42	注 3
预付款项	99,829,148.92	54,120,629.97	84.46	注 4
其他应收款	17,963,695.15	13,719,898.11	30.93	注 5
短期借款	129,509,500.00	10,000,000.00	1,195.10	注 6
应付票据	21,930,695.39	133,785,081.93	-83.61	注 7
预收款项	56,371,673.84	34,042,163.89	65.59	注 8
应交税费	-19,395,146.60	-29,919,156.65	-35.17	注 9
其他应付款	7,702,944.23	101,389,524.26	-92.40	注 10

注 1：报告期内支付材料和设备款项所致

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：报告期投标保证金、房屋押金、展会预订款等增加所致

注 6：报告期内新增短期借款所致

注 7：报告期内票据到期兑付所致

注 8：报告期内增加销售预收款所致

注 9：报告期内留抵进项税额减少所致

注 10：报告期内将原往来款核算的国开发展基金有限公司对高芯科技的投资款转入其他权益工具核算所致

本期合并利润表较上期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
营业税金及附加	361,327.45	3,076,813.75	-88.26	注 1
管理费用	116,379,454.61	85,006,488.18	36.91	注 2
财务费用	2,007,222.38	-524,115.90	-482.97	注 3
资产减值损失	2,593,491.18	8,252,512.40	-68.57	注 4
投资收益		3,663,968.03	-100.00	注 5
营业外收入	7,030,257.76	19,644,737.47	-64.21	注 6

注 1：报告期内实际缴纳的流转税较上年同期减少导致附加税减少所致

注 2：报告期较上年同期合并范围新增汉丹公司增加帐载管理费用，另职工薪酬、研发费用、折旧摊销增加所致

注 3：报告期增加银行借款导致利息支出增加所致

注 4：报告期内依据账龄计提坏帐准备所致

注 5：报告期内购买理财产品较上期金额减少所致

注 6：报告期内税费返还较上年同期减少所致

本期合并现金流量表较上期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	182,054,608.72	137,130,513.08	32.76	注 1
收到的税费返还	3,945,794.27	7,105,802.41	-44.47	注 2
收到的其他与经营活动有关的现金	9,862,107.47	5,842,228.58	68.81	注 3
支付给职工以及为职工支付的现金	124,678,852.79	90,305,068.26	38.06	注 4
取得投资收益所收到的现金		3,663,968.03	-100.00	注 5
取得借款收到的现金	99,429,500.00			注 6
收到其他与筹资活动有关的现金	30,121,993.57			注 7
偿还债务所支付的现金	10,000,000.00			注 6

注 1：报告期内票据到期承兑收到现款所致

注 2：报告期内税费返还较上年同期减少所致

注 3：报告期内收到的政府补助款和其他往来单位款项较上年同期增加所致

注 4：报告期内人员和薪酬较上年同期增加所致。

注 5：报告期内购买理财产品较上期金额减少所致

注 6：报告期内银行借款新增和归还所致

注 7：报告期内通过票据贴现融资所致

## 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2016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

二〇一六年八月三十日