



武汉高德红外股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	523,942,790.02	894,411,623.96
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	56,267,529.85	159,286,462.93
应收账款	799,932,848.29	737,443,985.10
应收款项融资		
预付款项	73,574,901.99	43,873,183.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	19,617,865.46	14,692,493.90
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	859,395,411.85	748,369,663.96
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	87,034,580.08	83,903,782.71
流动资产合计	2,419,765,927.54	2,681,981,196.26
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	23,424,603.06	23,993,454.12
固定资产	681,726,823.34	708,888,455.95
在建工程	86,214,274.92	54,175,519.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	383,423,191.42	442,422,935.20
开发支出	123,294,573.20	95,901,860.70
商誉	278,124,783.91	278,124,783.91
长期待摊费用	10,288,587.00	12,136,105.94
递延所得税资产	65,376,044.20	61,932,391.16
其他非流动资产	25,945,849.61	23,540,248.17
非流动资产合计	1,697,818,730.66	1,721,115,754.28
资产总计	4,117,584,658.20	4,403,096,950.54
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	560,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	10,597,139.35	21,326,496.17
应付账款	274,826,903.39	211,568,972.74
预收款项	31,544,770.05	59,718,799.77
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	24,453,826.76	63,167,830.09
应交税费	9,270,730.31	27,944,558.25
其他应付款	3,394,778.15	5,882,344.19
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	504,088,148.01	949,609,001.21
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	398,219.36	1,050,872.97
递延收益	100,475,695.13	69,782,759.33
递延所得税负债	12,823,775.96	13,020,010.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	113,697,690.45	83,853,642.66

负债合计	617,785,838.46	1,033,462,643.87
所有者权益：		
股本	936,384,046.00	624,256,031.00
其他权益工具	42,000,000.00	42,000,000.00
其中：优先股	42,000,000.00	42,000,000.00
永续债		
资本公积	1,754,977,155.46	2,067,105,170.46
减：库存股		
其他综合收益	730,481.21	689,700.44
专项储备	5,145,742.35	5,493,041.83
盈余公积	63,197,632.79	63,197,632.79
一般风险准备		
未分配利润	697,363,761.93	566,892,730.15
归属于母公司所有者权益合计	3,499,798,819.74	3,369,634,306.67
少数股东权益		
所有者权益合计	3,499,798,819.74	3,369,634,306.67
负债和所有者权益总计	4,117,584,658.20	4,403,096,950.54

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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	174,069,264.11	617,791,485.94
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	35,586,901.40	147,322,612.06
应收账款	765,409,664.95	510,099,194.93
应收款项融资		
预付款项	49,093,748.60	30,887,251.84
其他应收款	202,114,991.95	190,927,594.60
其中：应收利息		

应收股利		
存货	584,162,424.34	617,151,125.52
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	80,252,607.47	78,826,317.13
流动资产合计	1,890,689,602.82	2,193,005,582.02
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	898,226,415.00	898,226,415.00
其他权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	23,424,603.06	23,993,454.12
固定资产	477,176,873.40	494,030,185.04
在建工程	18,146,239.32	15,246,239.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	239,703,756.04	296,668,805.29
开发支出	123,294,573.20	95,901,860.70
商誉		
长期待摊费用	4,241,841.89	5,767,375.91
递延所得税资产	40,417,120.54	39,995,072.31
其他非流动资产	22,950,049.61	21,002,848.17
非流动资产合计	1,857,581,472.06	1,900,832,255.86
资产总计	3,748,271,074.88	4,093,837,837.88
流动负债：		
短期借款		510,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入		

当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	160,597,139.35	71,326,496.17
应付账款	235,989,938.00	155,238,148.74
预收款项	112,956,561.83	98,812,593.81
合同负债		
应付职工薪酬	8,973,819.35	22,893,547.06
应交税费	1,528,510.47	2,257,571.73
其他应付款	189,276,912.59	228,615,992.65
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	709,322,881.59	1,089,144,350.16
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	398,219.36	1,050,872.97
递延收益	54,730,695.13	59,782,759.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	55,128,914.49	60,833,632.30
负债合计	764,451,796.08	1,149,977,982.46
所有者权益：		
股本	936,384,046.00	624,256,031.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	1,754,977,155.46	2,067,105,170.46
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	63,197,632.79	63,197,632.79
未分配利润	229,260,444.55	189,301,021.17
所有者权益合计	2,983,819,278.80	2,943,859,855.42
负债和所有者权益总计	3,748,271,074.88	4,093,837,837.88

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	666,445,729.56	331,141,854.16
其中：营业收入	666,445,729.56	331,141,854.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	529,749,980.11	319,893,122.12
其中：营业成本	304,104,646.43	143,780,909.67
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		
税金及附加	7,214,345.33	5,104,000.17
销售费用	29,946,975.67	26,277,558.13
管理费用	59,250,349.16	61,227,131.91
研发费用	122,660,227.45	77,224,447.50
财务费用	6,573,436.07	6,279,074.74
其中：利息费用	9,928,985.55	8,014,216.40
利息收入	2,967,027.85	1,555,466.98

加：其他收益	14,449,141.68	66,355,883.09
投资收益（损失以“-”号填列）	3,227,082.18	1,657,657.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,816,784.26	37,676,951.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,521,824.40	317,868.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	153,077,013.45	117,257,092.12
加：营业外收入	656,847.45	897,052.32
减：营业外支出	1,136,434.56	23,213.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	152,597,426.34	118,130,930.66
减：所得税费用	3,139,246.96	15,394,778.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	149,458,179.38	102,736,152.27
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	149,458,179.38	102,736,152.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	149,458,179.38	102,736,152.27
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	40,780.77	-91,009.18
归属母公司所有者的其他综合收	40,780.77	-91,009.18

益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	40,780.77	-91,009.18
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	40,780.77	-91,009.18
9.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	149,498,960.15	102,645,143.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	149,498,960.15	102,645,143.09
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	0.1596	0.1097

(二) 稀释每股收益	0.1596	0.1097
------------	--------	--------

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	396,635,869.08	187,824,936.57
减：营业成本	237,079,356.08	114,452,718.00
税金及附加	3,045,711.70	3,889,850.34
销售费用	9,621,864.34	9,068,704.11
管理费用	31,765,819.63	30,103,234.33
研发费用	62,214,475.86	45,161,949.67
财务费用	4,397,743.88	6,831,667.93
其中：利息费用	6,538,430.00	8,010,206.93
利息收入	2,104,551.57	947,880.33
加：其他收益	13,537,548.09	65,585,883.09
投资收益（损失以“-”号填列）	3,227,082.18	1,657,657.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,518,372.75	37,419,166.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,888,159.17	7,910.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	58,645,314.28	82,987,429.33
加：营业外收入	619,941.80	644,602.30

减：营业外支出	1,000,200.00	19,890.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	58,265,056.08	83,612,141.63
减：所得税费用	-422,048.23	12,541,821.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	58,687,104.31	71,070,320.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	58,687,104.31	71,070,320.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差		

额		
9.其他		
六、综合收益总额	58,687,104.31	71,070,320.38
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	572,565,345.43	435,749,560.47
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,236,682.22	3,992,663.64
收到其他与经营活动有关的现金	51,180,295.74	31,291,636.76
经营活动现金流入小计	628,982,323.39	471,033,860.87
购买商品、接受劳务支付的现金	232,245,526.58	212,619,862.82
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	213,939,304.64	172,602,407.06
支付的各项税费	47,188,470.51	44,633,463.65
支付其他与经营活动有关的现金	69,531,927.96	96,747,427.79
经营活动现金流出小计	562,905,229.69	526,603,161.32
经营活动产生的现金流量净额	66,077,093.70	-55,569,300.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	490,000,000.00	140,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,227,082.18	1,657,657.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,690,322.25	146,170.00
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	1,817,296.40	1,817,296.40
投资活动现金流入小计	545,734,700.83	143,621,123.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,000,814.88	35,583,127.36
投资支付的现金	490,000,000.00	170,000,000.00
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	547,000,814.88	205,583,127.36
投资活动产生的现金流量净额	-1,266,114.05	-61,962,003.43
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		520,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	96,609,444.45	
筹资活动现金流入小计	96,609,444.45	520,000,000.00
偿还债务支付的现金	510,000,000.00	210,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,819,721.36	14,467,282.13
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		129,000.00
筹资活动现金流出小计	535,819,721.36	224,596,282.13
筹资活动产生的现金流量净额	-439,210,276.91	295,403,717.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,980,463.32	-205,449.93
五、现金及现金等价物净增加额	-370,418,833.94	177,666,964.06
加：期初现金及现金等价物余额	892,265,273.84	463,540,032.20
六、期末现金及现金等价物余额	521,846,439.90	641,206,996.26

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	344,954,233.83	515,151,656.21
收到的税费返还	24,127.00	768,734.40
收到其他与经营活动有关的现金	11,628,274.18	76,466,943.18
经营活动现金流入小计	356,606,635.01	592,387,333.79
购买商品、接受劳务支付的现金	130,193,240.52	330,673,545.70
支付给职工以及为职工支付的	99,365,921.73	90,161,846.34

现金		
支付的各项税费	5,160,790.91	29,905,066.94
支付其他与经营活动有关的现金	62,104,187.07	120,633,995.11
经营活动现金流出小计	296,824,140.23	571,374,454.09
经营活动产生的现金流量净额	59,782,494.78	21,012,879.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	490,000,000.00	140,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,227,082.18	1,657,657.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,625,376.62	146,170.00
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	1,817,296.40	1,817,296.40
投资活动现金流入小计	545,669,755.20	143,621,123.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,614,751.78	29,038,856.62
投资支付的现金	490,000,000.00	192,000,000.00
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	513,614,751.78	221,038,856.62
投资活动产生的现金流量净额	32,055,003.42	-77,417,732.69
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		360,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		360,000,000.00
偿还债务支付的现金	510,000,000.00	210,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,560,254.69	13,872,748.80
支付其他与筹资活动有关的现金		129,000.00

筹资活动现金流出小计	535,560,254.69	224,001,748.80
筹资活动产生的现金流量净额	-535,560,254.69	135,998,251.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	50,534.66	-45,467.37
五、现金及现金等价物净增加额	-443,672,221.83	79,547,930.84
加：期初现金及现金等价物余额	617,138,696.41	207,110,500.42
六、期末现金及现金等价物余额	173,466,474.58	286,658,431.26

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其 他	小计		
优先股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	624,256,031.00	42,000,000.00			2,067,105,170.46		689,700.44	5,493,041.83	63,197,632.79		566,892,730.15		3,369,634,306.67		3,369,634,306.67
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	624,256,031.00	42,000,000.00			2,067,105,170.46		689,700.44	5,493,041.83	63,197,632.79		566,892,730.15		3,369,634,306.67		3,369,634,306.67
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号	312,128,015.00				-312,128,015.00		40,780.77	-347,299.48			130,471,031.78		130,164,513.07		130,164,513.07

填列)														
(一)综合收益总额						40,780.77					149,458,179.38		149,498,960.15	149,498,960.15
(二)所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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											-18,987,147.60		-18,987,147.60	-18,987,147.60
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											-18,987,147.60		-18,987,147.60	-18,987,147.60
4. 其他														
(四)所有者	312,128,015.00					-312,128,015.00								

权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)	312,128,015.00				-312,128,015.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备								-347,299.48				-347,299.48		-347,299.48
1. 本期提取								3,278,484.12				3,278,484.12		3,278,484.12
2. 本期使用								-3,625,783.60				-3,625,783.60		-3,625,783.60
(六)其他														
四、本期期末余额	936,384,046.00	42,000,000.00			1,754,977,155.46		730,481.21	5,145,742.35	63,197,632.79		697,363,761.93		3,499,798,819.74	3,499,798,819.74

上期金额

项目	2018 年半年度														
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	624,256,031.00	98,000,000.00			2,067,105,170.46		723,832.94	1,123,748.06	62,503,049.16		445,996,474.08		3,299,708,305.70		3,299,708,305.70
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	624,256,031.00	98,000,000.00			2,067,105,170.46		723,832.94	1,123,748.06	62,503,049.16		445,996,474.08		3,299,708,305.70		3,299,708,305.70
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）							-91,009.18	2,326,123.96			92,777,781.63		95,012,896.41		95,012,896.41
（一）综合收益总 额							-91,009.18				102,736,152.27		102,645,143.09		102,645,143.09
（二）所有者投入 和减少资本															
1. 所有者投入的 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											-9,958,370.64		-9,958,370.64		-9,958,370.64
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											-9,958,370.64		-9,958,370.64		-9,958,370.64
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															

6. 其他														
(五) 专项储备							2,326,123.96					2,326,123.96		2,326,123.96
1. 本期提取							2,992,326.06					2,992,326.06		2,992,326.06
2. 本期使用							-666,202.10					-666,202.10		-666,202.10
(六) 其他														
四、本期期末余额	624,256,031.00	98,000,000.00			2,067,105,170.46	632,823.76	3,449,872.02	62,503,049.16		538,774,255.71		3,394,721,202.11		3,394,721,202.11

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	624,256,031.00				2,067,105,170.46				63,197,632.79	189,301,021.17		2,943,859,855.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	624,256,031.00				2,067,105,170.46				63,197,632.79	189,301,021.17		2,943,859,855.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	312,128,015.00				-312,128,015.00					17,230,022.25		17,230,022.25
(一) 综合收益总										35,957,703.18		35,957,703.18

额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-18,727,680.93		-18,727,680.93
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-18,727,680.93		-18,727,680.93
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	312,128,015.00				-312,128,015.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	312,128,015.00				-312,128,015.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	936,384,046.00				1,754,977,155.46				63,197,632.79	206,531,043.42		2,961,089,877.67

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	624,256,031.00				2,067,105,170.46				62,503,049.16	192,413,605.81		2,946,277,856.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	624,256,031.00				2,067,105,170.46				62,503,049.16	192,413,605.81		2,946,277,856.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										61,706,483.07		61,706,483.07
(一) 综合收益总										71,070,320.38		71,070,320.38

额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-9,363,837.31		-9,363,837.31
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-9,363,837.31		-9,363,837.31
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	624,256,031.00				2,067,105,170.46				62,503,049.16	254,120,088.88		3,007,984,339.50

三、公司基本情况

武汉高德红外股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）系经武汉市工商行政管理局核准，于 2008 年 1 月 30 日由武汉高德红外技术有限公司整体变更设立为股份有限公司。公司取得统一社会信用代码 91420100764602490E 的企业法人营业执照；公司设立时注册资本为人民币 22,500.00 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）7,500.00 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，公开发行后注册资本为人民币 30,000.00 万元，股本总额 30,000.00 万元、股份总额 30,000.00 万股，其中，发起股东持有 22,500.00 万股，社会公众持有 7,500.00 万股。

2013 年 9 月 4 日，公司以资本公积转增股本 30,000.00 万元，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；2016 年 9 月 9 日公司非公开发行股票 24,256,031 股，并于 2016 年 10 月 13 日在武汉市工商行政管理局办理了变更手续；2019 年 6 月 3 日，公司以资本公积转增股本 312,128,015.00 元，并于 2019 年 6 月 18 日在武汉市市场监督管理局办理了变更手续。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司注册资本 936,384,046.00 元，股份总数 936,384,046 股，其中：有限售条件的流通股 222,235,628 股，无限售条件的流通股 714,148,418 股。

公司法定代表人：黄立；注册地：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：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，其中子公司湖北汉丹机电有限公司从事传统弹药及信息化弹药的研发生产及销售。

本公司的母公司系于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。

四、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、湖北汉丹机电有限公司、轩辕智驾科技（深圳）有限公司、武汉高德智感科技有限公司、武汉高德安信科技有限公司及武汉高德微机电与传感工业技术研究院有限公司共九家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

五、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本财务报表以本集团均摊持续经营为基础，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

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

六、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的计提、存货跌价准备的计提、投资性房地产折旧、固定资产分类及折旧、无形资产摊销、长期资产减值、开发支出资本化的判断标准、递延所得税资产的确认、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本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于2019年6月30日的财务状况以及2019年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计年度

本集团的会计年度为公历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。合并成本为本集团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，对上年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公司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。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时，采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计

算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，

在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

3) 金融资产（不含应收款项）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，本集团以预期信用损失为基础，于资产负债表日对金融资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本集团即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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。本集团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。本集团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

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一

项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收款项坏账准备

本集团应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收票据、应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项，否则视为单项金额不重大。

本集团在资产负债表日对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合一 关联方应收款项

注：关联方应收款项系指对武汉高德红外股份有限公司及其下属子公司、及其属于关联方范围内的销售或提供服务形成的应收款项。

组合二 利息及银行承兑汇票

组合三 职工周转备用金

组合四 应收其他款项

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本集团考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，包括前瞻性信息，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本集团实际发生了信用损失，认定应收款项无法收回，经批准予以核销。

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、委托加工物资等。

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，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料、委托加工材料、在产品、库存商品及周转材料均按单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

12. 长期股权投资

本公司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。

本公司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，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，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；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

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，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

13. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物，采用成本模式进行后续计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类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

本集团至少于每年年度终了，对投资性房地产的使用寿命、预计净残值和折旧或摊销方法进行复核，必要时进行调整。

当投资性房地产被处置、或者预计通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入和扣除其账面价值和相关税费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（不包括出租的房屋及建筑物）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、电子设备和其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产、使用安全生产费购置的固定资产外，

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。本集团固定资产的分类折旧年限、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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

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

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借

款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定

(1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。

(2) 占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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、软件及特许经营权等，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；对非同一控制下合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

土地使用权从取得之日起，按其出让年限或剩余出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术、软件及特许经营权等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。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出，于发生时计入当期损益。

为研究产品而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；接到客户书面任务书（或合同）之前，针对产品最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- (1) 产品的开发已经技术团队进行充分论证；
- (2) 管理层已批准产品开发的预算；
- (3) 已有前期市场调研的研究分析说明开发所生产的产品具有市场推广能力；
- (4) 有足够的技术和资金支持，以进行产品的开发活动及后续的大规模生产；
- (5) 产品开发的支出能够可靠地归集。

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、采用成本模式计量的投资性房地产、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) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如

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

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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. 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、房屋装修费用和林场补偿费。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
4	林场补偿费	50

20. 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。

辞退福利是由于职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生，在资产负债表日确认的职工薪酬负债，并计入当期损益。

其他长期福利主要指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外等其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本集团提供服务的

会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将其产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

21. 安全生产费

本集团按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。

本集团使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出集团；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

24. 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

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

商品销售收入的具体确认原则如下：

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。

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，以双方约定的价格或暂定价确认收入。

(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集团；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。

25. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。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。

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。如果政府相关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，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益或冲减资产账面价值。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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

26. 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。

27. 租赁

本集团的租赁业务为经营租赁。

作为经营租赁承租人:经营租赁的租金支出,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益,或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人:经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益,或有租金在实际发生时计入当期损益。

28. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售

类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计

入当期损益。

29. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

30. 重要会计政策和会计估计变更

31. 重要会计政策变更

1、根据 2019 年 3 月 25 日武汉高德红外股份有限公司第四届董事会第十八次会议审议通过的《关于会计政策变更的议案》，自 2019 年 1 月 1 日起本集团开始执行新金融工具准则与新租赁准则，该日为公司新金融工具准则的首次执行日。

上述变更后，本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行的会计政策为财政部修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》。

根据准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的比较财务报表未重列，其采用的会计政策与本集团编制 2018 年度财务报表所采用的会计政策一致。

2、根据 2019 年 8 月 26 日武汉高德红外股份有限公司第四届董事会第二十一次会议审议通过的《关于会计政策变更的议案》，自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号—债务重组》。

该两项会计政策变更采用未来适用法处理。2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换和债务重组，根据准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换和债务重组，不进行追溯调整。

3、根据 2019 年 8 月 26 日武汉高德红外股份有限公司第四届董事会第二十一次会议审议通过的《关于会计政策变更的议案》，按照 2019 年 4 月 30 日财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）

要求，本集团对该文件涉及的可比财务报表按照相关规定采用追溯调整法，对可比会计期间的比较数据进行相应调整（详见财务报表）。

受重要影响的报表项目名称和金额明细如下：

1) 合并资产负债表及合并利润表

单位：元

2018年12月31日	调整前	调整后	变动额
资产类：			
其中：			
应收票据及应收账款	896,730,448.03		-896,730,448.03
其中：应收票据	159,286,462.93		-159,286,462.93
应收账款	737,443,985.10		-737,443,985.10
应收票据		159,286,462.93	159,286,462.93
应收账款		737,443,985.10	737,443,985.10
可供出售金融资产	20,000,000.00		-20,000,000.00
其他权益工具投资		20,000,000.00	20,000,000.00
负债类：			
其中：			
应付票据及应付账款	232,895,468.91		-232,895,468.91
应付票据		21,326,496.17	21,326,496.17
应付账款		211,568,972.74	211,568,972.74
一年内到期的非流动负债	10,104,128.40		-10,104,128.40
递延收益	59,678,630.93	69,782,759.33	10,104,128.40
损益类：			
管理费用	138,451,579.41	61,227,131.91	-77,224,447.50
研发费用		77,224,447.50	77,224,447.50
其他收益	58,443,818.89	66,355,883.09	7,912,064.20
信用减值损失		37,676,951.16	37,676,951.16
资产减值损失	37,676,951.16		-37,676,951.16
营业外收入	8,809,116.52	897,052.32	-7,912,064.20

2) 母公司资产负债表及利润表

2018年12月31日	调整前	调整后	变动额
资产类：			
其中：			
应收票据及应收账款	657,421,806.99		-657,421,806.99
其中：应收票据	147,322,612.06		-147,322,612.06
应收账款	510,099,194.93		-510,099,194.93

2018 年 12 月 31 日	调整前	调整后	变动额
应收票据		147,322,612.06	147,322,612.06
应收账款		510,099,194.93	510,099,194.93
可供出售金融资产	10,000,000.00		-10,000,000.00
其他权益工具投资		10,000,000.00	10,000,000.00
负债类:			
其中:			
应付票据及应付账款	226,564,644.91		-226,564,644.91
应付票据		71,326,496.17	71,326,496.17
应付账款		155,238,148.74	155,238,148.74
一年内到期的非流动负债	10,104,128.40		-10,104,128.40
递延收益	49,678,630.93	59,782,759.33	10,104,128.40
损益类:			
管理费用	75,265,184.00	30,103,234.33	-45,161,949.67
研发费用		45,161,949.67	45,161,949.67
其他收益	58,443,818.89	65,585,883.09	7,142,064.20
信用减值损失		37,419,166.37	37,419,166.37
资产减值损失	37,419,166.37		-37,419,166.37
营业外收入	7,786,666.50	644,602.30	-7,142,064.20

(1) 重要会计估计变更

无。

七、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	16%、13%、10%、9%、6%、简易征收 5%、0%
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%/29.58%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	1.5%

注：根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定，本集团自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，分别调整为 13%、9%。

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%
武汉高芯科技有限公司	15%
武汉高德智感科技有限公司	15%
优尼尔红外系统股份有限公司	29.58%
湖北汉丹机电有限公司	15%

2. 税收优惠

(1) 所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号），湖北省高新技术企业认定管理委员会认定本公司为高新技术企业，证书编号为 GR200842000032，有效期为 2008 年-2010 年；本公司于 2011 年度、2014 年度、2017 年经复审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、GR201442000584 及 GR20174200028，有效期分别为 2011 年-2013 年、2014 年-2016 年及 2017 年-2019 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司企业所得税适用税率为 15%。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术

企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号),湖北省高新技术企业认定管理委员会认定子公司湖北汉丹机电有限公司(以下简称汉丹公司)为高新技术企业,证书编号为GR200842000492,有效期2008年-2010年;后于2011年度、2014年度、2017年经复审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GF201142000260、GR201442000454及GF201742002237,有效期分别为2011年-2013年、2014年-2016年及2017年-2019年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,汉丹公司企业所得税适用税率为15%。

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号),湖北省高新技术企业认定管理委员会认定子公司武汉高芯科技有限公司(以下简称高芯公司)为高新技术企业,证书编号为GR201542000065,有效期2015年-2017年;后于2018年经复审被认定为高新技术企业,并取得新的高新技术企业证书,证书编号为GR201842001741,有效期为2018年-2020年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,高芯公司企业所得税适用税率为15%。

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号),湖北省高新技术企业认定管理委员会认定子公司武汉高德智感科技有限公司(以下简称智感公司)为高新技术企业,证书编号为GR201842002315,有效期2018年-2020年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,智感公司企业所得税适用税率为15%。

子公司武汉高芯科技有限公司于2017年11月24日被国家发改委、工信部、财政部、海关总署联合公告【2017年第21号文】认定其为线宽小于0.25微米集成电路生产企业,并于2018年10月29日再次被联合公告【2018年第13号文】予以确认。根据《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局公告2019年第68号):“线宽小于0.25微米的集成电路生产企业,经认定后,经营期在15年以上的,在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第五年免征企业所得税,第六年至第十年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止”。2017年为其获利年度,故自2017年起享受企业所得税五免五减半的税收优惠政策,报告期为免税期第三年。

(2) 增值税

根据有关文件及财税部门的批复,本公司及子公司汉丹公司享受有关产品免

征增值税。

（3）土地使用税

根据国家税务局关于印发《关于土地使用税若干具体问题的补充规定》的通知（国税地字（1989）140 号）第八条规定，子公司汉丹公司享受土地使用税减免的优惠政策。

根据中共湖北省委、湖北省人民政府《关于大力支持民营经济持续健康发展的若干意见》（鄂发【2018】33 号）规定，公司自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，城镇土地使用税按现行税额标准的 80%调整后标准的 50%享受土地使用税减免的优惠政策。

（4）印花税

根据国税发[1990]200 号，子公司汉丹公司享受相关合同印花税减免政策。

八、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 2019 年 1 月 1 日，“期末”系指 2019 年 6 月 30 日，“本期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2018 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	264,745.22	182,672.71
银行存款	520,467,833.86	892,082,601.13
其他货币资金	3,210,210.94	2,146,350.12
合计	523,942,790.02	894,411,623.96
其中：存放在境外的款项总额	4,112,094.00	9,755,164.14

注：其他货币资金主要系保函、信用证保证金 2,096,350.12 元及支付宝余额 1,113,860.82 元，保函、信用证保证金均系受限制的资金。

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	24,299,403.85	56,627,850.87
商业承兑汇票	31,968,126.00	102,658,612.06
合计	56,267,529.85	159,286,462.93

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,491,387.94 元。

(2) 期末已用于质押的应收票据

无。

(3) 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	5,541,727.36	
商业承兑汇票	2,000,000.00	3,000,000.00
合计	7,541,727.36	3,000,000.00

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转为应收账款金额
商业承兑汇票	852,786.86
合计	852,786.86

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	958,812,304.83	99.93	159,080,686.05	16.59	799,731,618.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	689,277.05	0.07	488,047.54	70.81	201,229.51
合计	959,501,581.88	100.00	159,568,733.59	16.63	799,932,848.29

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	885,037,334.99	99.83	147,593,349.89	16.68	737,443,985.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,520,188.00	0.17	1,520,188.00	100.00	
合计	886,557,522.99	100.00	149,113,537.89	16.82	737,443,985.10

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	预期信用损失率 (%)
1 年以内	429,941,564.32	32,746,815.52	7.62
1-2 年	358,887,218.65	33,914,842.16	9.45
2-3 年	54,026,910.63	8,455,211.51	15.65
3-4 年	22,392,745.71	6,034,844.97	26.95
4-5 年	22,528,866.61	8,189,243.01	36.35
5 年以上	69,739,728.88	69,739,728.88	100.00
合计	957,517,034.80	159,080,686.05	---

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

单位	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合			
普宙飞行器科技(深圳)有限公司	802,000.00	--	--
武汉高德无人机科技有限公司	493,270.03	--	--
合计	1,295,270.03	--	--

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,455,195.70 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 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 580,624,233.73 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 60.51%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 85,023,213.24 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	64,602,619.20	87.81	41,510,005.93	94.61
1-2 年	8,283,408.58	11.26	1,947,508.17	4.44
2-3 年	370,619.82	0.50	384,509.60	0.88
3 年以上	318,254.39	0.43	31,160.00	0.07

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	73,574,901.99	100.00	43,873,183.70	100.00

(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 27,773,125.15 元，占预付账款期末余额合计数的 37.75%。

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,617,865.46	14,692,493.90
合计	19,617,865.46	14,692,493.90

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,993,000.00	29.56			6,993,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,472,081.40	69.63	3,847,215.94	23.36	12,624,865.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	191,845.74	0.81	191,845.74	100.00	
合计	23,656,927.14	100	4,039,061.68	17.07	19,617,865.46

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单	6,993,000.00	39.12	-		6,993,000.00

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	10,693,733.34	59.81	2,994,239.44	28.00	7,699,493.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	191,845.74	1.07	191,845.74	100.00	-
合计	17,878,579.08	100.00	3,186,085.18	17.82	14,692,493.90

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
襄阳市襄城区财政局	6,993,000.00			
合计	6,993,000.00			

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	预期信用损失率 (%)
1年以内	4,718,623.94	516,686.31	10.95
1-2年	997,976.17	141,213.63	14.15
2-3年	1,339,864.00	299,459.60	22.35
3-4年	102,056.00	34,341.84	33.65
4-5年	379,607.90	190,752.97	50.25
5年以上	2,664,761.59	2,664,761.59	100.00
合计	10,202,889.60	3,847,215.94	——

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 (%)
职工备用金组合	6,269,191.80	-	-
合计	6,269,191.80	-	-

(2) 其他应收款坏账准备

本期计提坏账准备金额 852,976.50 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 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

备用金	6,440,907.54	3,158,056.03
代垫款	5,431,674.20	2,202,169.22
招标保证金	10,126,685.00	9,315,488.50
押金	954,990.62	1,579,102.25
其他	702,669.78	1,623,763.08
合计	23,656,927.14	17,878,579.08

(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 其未余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
襄阳市襄城区财政局	土地竞拍 保证金	6,993,000.00	1年以内	29.56	
单位 1	代垫款	2,019,724.00	5年以上	8.54	2,019,724.00
中国石化销售有限公 司湖北武汉石油分公 司	代垫款	871,000.00	1年以内	3.68	95,374.50
单位 2	代垫款	790,000.00	1年以内	3.34	86,505.00
孙永霞	员工备用 金额	666,165.05	1年以内	2.82	
合计		11,339,889.05		47.94	2,201,603.50

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	288,165,685.50	18,727,361.19	269,438,324.31	245,465,741.51	18,727,361.19	226,738,380.32
在产品	200,841,655.73		200,841,655.73	210,176,882.72		210,176,882.72
库存商品	316,674,244.68	24,744,227.41	291,930,017.27	232,338,882.28	24,744,227.41	207,594,654.87
周转材料	4,282,254.67		4,282,254.67	2,571,593.74		2,571,593.74
自制半成品	101,505,838.89	24,806,052.67	76,699,786.22	107,822,381.80	24,806,052.67	83,016,329.13
委托加工 物资	16,203,373.65		16,203,373.65	18,271,823.18		18,271,823.18
合计	927,673,053.12	68,277,641.27	859,395,411.85	816,647,305.23	68,277,641.27	748,369,663.96

(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	18,727,361.19					18,727,361.19
库存商品	24,744,227.41					24,744,227.41
自制半成品	24,806,052.67					24,806,052.67
合计	68,277,641.27					68,277,641.27

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
待抵扣增值税进项税额	70,303,188.13	69,895,376.71	增值税
预缴所得税	15,870,842.33	13,889,672.77	所得税
预交营业税	118,733.23	118,733.23	营业税
预缴个人所得税	741,816.39	--	个人所得税
合计	87,034,580.08	83,903,782.71	

8. 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
武汉数字化设计与制造创新中心有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	36,451,737.14	36,451,737.14
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	36,451,737.14	36,451,737.14

项目	房屋建筑物	合计
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	12,458,283.02	12,458,283.02
2. 本期增加金额	568,851.06	568,851.06
(1) 计提或摊销	568,851.06	568,851.06
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	13,027,134.08	13,027,134.08
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		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	23,424,603.06	23,424,603.06
2. 期初账面价值	23,993,454.12	23,993,454.12

10. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	681,726,823.34	708,888,455.95
固定资产清理		
合计	681,726,823.34	708,888,455.95

10.1 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	474,642,976.56	429,347,337.70	30,546,498.05	67,823,531.84	23,928,753.98	1,026,289,098.13
2. 本期增加金额		3,375,815.41	799,560.28	3,688,413.72	642,168.49	8,505,957.90

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
(1) 购置		3,375,815.41	799,560.28	3,688,413.72	642,168.49	8,505,957.90
(2) 在建工程转入					-	
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		563,124.87	2,387,527.12	486,179.52	635,464.09	4,072,295.60
(1) 处置或报废		563,124.87	2,387,527.12	486,179.52	635,464.09	4,072,295.60
4. 期末余额	474,642,976.56	432,160,028.24	28,958,531.21	71,025,766.04	23,935,458.38	1,030,722,760.43
二、累计折旧						-
1. 期初余额	74,329,421.33	165,923,571.38	15,496,484.19	43,832,717.53	17,818,447.75	317,400,642.18
2. 本期增加金额	7,393,317.21	20,628,373.65	1,937,288.87	3,840,327.08	1,256,812.91	35,056,119.72
(1) 计提	7,393,317.21	20,628,373.65	1,937,288.87	3,840,327.08	1,256,812.91	35,056,119.72
3. 本期减少金额		475,347.79	2,365,038.45	352,378.14	268,060.43	3,460,824.81
(1) 处置或报废		475,347.79	2,365,038.45	352,378.14	268,060.43	3,460,824.81
4. 期末余额	81,722,738.54	186,076,597.24	15,068,734.61	47,320,666.47	18,807,200.23	348,995,937.09
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) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	392,920,238.02	246,083,431.00	13,889,796.60	23,705,099.57	5,128,258.15	681,726,823.34
2. 期初账面价值	400,313,555.23	263,423,766.32	15,050,013.86	23,990,814.31	6,110,306.23	708,888,455.95

11. 在建工程

项目	期末账面价值	期初账面价值
在建工程	86,214,274.92	54,175,519.13
工程物资		
合计	86,214,274.92	54,175,519.13

11.1 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
汉丹火工区改造	68,023,635.60		68,023,635.60	38,884,879.81		38,884,879.81
防爆转筒秤	44,400.00		44,400.00	44,400.00		44,400.00
待安装设备款	15,246,239.32		15,246,239.32	15,246,239.32		15,246,239.32
东二产业园工程二期	2,900,000.00		2,900,000.00			
合计	86,214,274.92		86,214,274.92	54,175,519.13		54,175,519.13

(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	
汉丹火工区改造	38,884,879.81	29,138,755.79			68,023,635.60
防爆转筒秤	44,400.00				44,400.00
待安装设备款	15,246,239.32				15,246,239.32
东二产业园工程二期		2,900,000.00			2,900,000.00
合计	54,175,519.13	32,038,755.79			86,214,274.92

(续)

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
汉丹火工区改造	402,800,000.00	36.67	50.00				自筹
防爆转筒秤	150,000.00	30.00	30.00				自筹
待安装设备款	17,187,471.00	88.71	90.00				自筹
东二产业园工程二期	473,940,000.00	0.61					自筹
合计	—	—	—				

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	商标	软件	微电子项目	IP	QN-501 项目	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	251,169,215.94	10,979,076.92	4,731.86	9,138,014.06	104,245,369.07	1,909,205.49	143,658,469.80	521,104,083.14
2. 本期增加金额				86,206.90	7,230,415.50			7,316,622.40
(1) 购置				86,206.90	7,230,415.50			7,316,622.40
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额	54,192,736.00							54,192,736.00
(1) 处置	54,192,736.00							54,192,736.00
4. 期末余额	196,976,479.94	10,979,076.92	4,731.86	9,224,220.96	111,475,784.57	1,909,205.49	143,658,469.80	474,227,969.54
二、累计摊销								
1. 期初余额	25,158,293.51	4,231,518.23	3,784.90	4,205,885.76	42,580,414.56	1,304,097.06	1,197,153.92	78,681,147.94
2. 本期增加金额	2,284,609.23	686,192.31	613.60	266,308.18	5,486,197.16	190,920.34	7,182,923.48	16,097,764.30
(1) 计提	2,284,609.23	686,192.31	613.60	266,308.18	5,486,197.16	190,920.34	7,182,923.48	16,097,764.30
3. 本期减少金额	3,974,134.12							3,974,134.12
(1) 处置	3,974,134.12							3,974,134.12

项目	土地使用权	专利权	商标	软件	微电子项目	IP	QN-501 项目	合计
4. 期末余额	23,468,768.62	4,917,710.54	4,398.50	4,472,193.94	48,066,611.72	1,495,017.40	8,380,077.40	90,804,778.12
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	173,507,711.32	6,061,366.38	333.36	4,752,027.02	63,409,172.85	414,188.09	135,278,392.40	383,423,191.42
2. 期初账面价值	226,010,922.43	6,747,558.69	946.96	4,932,128.30	61,664,954.51	605,108.43	142,461,315.88	442,422,935.20

13. 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	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
QN-502B 项目	52,783,803.14	16,317,565.43	--	--	--	--	69,101,368.57
TN-2 项目	43,118,057.56	11,075,147.07	--	--	--	--	54,193,204.63
合计	95,901,860.70	27,392,712.50	--	--	--	--	123,294,573.20

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖北汉丹机电有限公司	278,124,783.91	--	--	278,124,783.91
合计	278,124,783.91	--	--	278,124,783.91

(2) 商誉减值准备

商誉期末未发生减值，无需计提减值准备。

(3) 商誉的形成

2015 年，本公司并购子公司湖北汉丹机电有限公司，该非同一控制下形成的企业合并事项，本公司所支付的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，商誉金额 278,124,783.91 元。

(4) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

2018 年 12 月 31 日公司管理层对商誉进行了减值测试，对公司收购湖北汉丹机电有限公司形成的商誉，专门聘请专业评估机构中通诚资产评估有限公司进行商誉减值测试。

管理层首先将湖北汉丹机电有限公司作为一个资产组，预测其报表日以后未来 5 年的净现金流量的现值，然后采用加权平均资本成本模型（WACC）确定折现率，在 WACC 的基础上调整为税前的折现率进行折现，计算包含商誉的资产组未来现金流现值。若资产组的可收回金额高于其账面价值，则无需提取商誉减值准备。中通诚资产评估有限公司对公司收购湖北汉丹机电有限公司所形成包含商誉的相关资产组（或资产组组合）截止 2018 年 12 月 31 日的可收回金额进行评估，出具了中通评报字【2019】52019 号资产评估报告，采用收益法计算出被评估资产组（或

资产组组合) 的剩余经济年限可以预计的未来经营净现金流量的现值高于该资产账面价值, 故无需计提商誉减值准备。

15. 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
租赁费	779,583.03		350,500.02		429,083.01
装修费	8,039,466.34	1,418,961.19	2,866,859.97		6,591,567.56
设备维护费	21,510.05		9,544.14		11,965.91
林场补偿费	3,295,546.52		39,576.00		3,255,970.52
合计	12,136,105.94	1,418,961.19	3,266,480.13		10,288,587.00

16. 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	223,598,001.32	33,539,700.20	220,159,794.34	33,073,962.51
内部交易未实现利润	111,368,378.87	16,705,256.83	119,644,453.86	18,233,383.80
政府补助形成的递延收益	100,475,695.13	15,071,354.27	69,782,759.33	10,467,413.90
预计负债-产品售后维修费	398,219.36	59,732.90	1,050,872.97	157,630.95
合计	435,840,294.68	65,376,044.20	410,637,880.50	61,932,391.16

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	85,491,839.73	12,823,775.96	86,800,069.03	13,020,010.36
合计	85,491,839.73	12,823,775.96	86,800,069.03	13,020,010.36

(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	8,287,435.22	7,908,857.94
可抵扣亏损	247,283,878.51	229,185,732.64
内部交易未实现利润		4,007,211.70

	4,734,078.26	
合计	260,305,391.99	241,101,802.28

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	2,251,485.03	2,251,485.03	
2020	1,684,389.18	1,684,389.18	
2021	19,138,241.48	19,138,241.48	
2022	142,823,130.84	142,823,130.84	
2023	63,288,486.11	63,288,486.11	
2024	18,098,145.87		
合计	247,283,878.51	229,185,732.64	

17. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	25,945,849.61	23,540,248.17
合计	25,945,849.61	23,540,248.17

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	150,000,000.00	560,000,000.00
合计	150,000,000.00	560,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款

无。

19. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,597,139.35	21,326,496.17
商业承兑汇票		
合计	10,597,139.35	21,326,496.17

20. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	255,254,284.49	200,291,734.57

应付工程款	10,546,513.64	6,376,102.47
应付设备款	1,432,944.06	1,608,736.18
其他	7,593,161.20	3,292,399.52
合计	274,826,903.39	211,568,972.74

(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
供应商一	70,077,406.01	未结算
供应商二	4,715,859.48	未结算
供应商三	1,671,418.86	未结算
合计	76,464,684.35	

21. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	31,544,770.05	54,549,123.32
1-2 年		5,169,676.45
合计	31,544,770.05	59,718,799.77

22. 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	62,346,562.41	165,184,009.74	204,018,576.29	23,511,995.86
离职后福利-设定提存计划	821,267.68	15,016,038.02	14,895,474.80	941,830.90
辞退福利		26,400.00	26,400.00	
一年内到期的其他福利				
合计		180,226,447.76	218,940,451.09	

(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	51,227,151.43	133,816,736.20	172,902,542.50	12,141,345.13
职工福利费		9,545,951.27	9,545,951.27	
社会保险费	1,963,358.04	8,272,760.10	8,346,359.30	1,889,758.84
其中：医疗保险费	1,827,242.71	6,016,300.10	6,093,147.68	1,750,395.13

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	31,005.01	1,715,872.30	1,651,982.47	94,894.84
生育保险费	105,110.32	540,587.70	601,229.15	44,468.87
住房公积金	2,089,206.21	8,441,672.04	8,467,967.44	2,062,910.81
工会经费和职工教育经费	7,066,846.73	2,669,461.88	2,318,327.53	7,417,981.08
解约补偿		2,437,428.25	2,437,428.25	
合计	62,346,562.41	165,184,009.74	204,018,576.29	23,511,995.86

(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	749,084.55	14,476,551.56	14,350,614.18	875,021.93
失业保险费	72,183.13	539,486.46	544,860.62	66,808.97
合计	821,267.68	15,016,038.02	14,895,474.80	941,830.90

23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,594,362.87	10,701,436.16
企业所得税	5,577,215.29	13,293,693.99
个人所得税	308,991.84	2,317,350.88
城市维护建设税	14,650.92	43,538.45
印花税	214.40	56,928.60
教育费附加	6,278.97	18,659.33
地方教育发展费	3,139.48	9,329.67
房产税	1,662,941.73	1,090,824.39
土地使用税	91,447.64	412,796.78
预提税	11,487.17	
合计	9,270,730.31	27,944,558.25

24. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,394,778.15	5,882,344.19
合计	3,394,778.15	5,882,344.19

24.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
运保费	828,451.05	740,748.61
保证金及押金	1,391,810.12	2,166,289.62
研究生学费	18,640.00	18,640.00
生育津贴	192,394.75	523,366.07
其他	875,282.23	1,218,229.89
工程款		958,870.00
独立董事津贴	88,200.00	256,200.00
合计	3,394,778.15	5,882,344.19

25. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	398,219.36	1,050,872.97	预计保修期内产生的返修费
合计	398,219.36	1,050,872.97	

26. 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	69,782,759.33	35,745,000.00	5,052,064.20	100,475,695.13	项目补助
合计	69,782,759.33	35,745,000.00	5,052,064.20	100,475,695.13	

(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	本期计入损益 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	18,213,773.09		1,539,192.06		16,674,581.03	与资产相关
2014 年度工业转型升级资金	2,958,333.28		250,000.02		2,708,333.26	与资产相关
2014 年工业自主创新（非制冷探测器）	9,027,319.75		762,872.10		8,264,447.65	与资产相关
8 英寸 MEMS 红外传感器及其应用批产基地建设	29,583,333.21		2,500,000.02		27,083,333.19	与资产相关
火工区扶持及奖励资金	10,000,000.00	35,745,000.00			45,745,000.00	与资产相关
合计	69,782,759.33	35,745,000.00	5,052,064.20		100,475,695.13	

27. 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	
股本总额	624,256,031.00			312,128,015.00		312,128,015.00	936,384,046.00

注：公司于 2019 年 6 月 3 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更注册资本及修订〈公司章程〉的议案》，以公司资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股，公司总股本由 624,256,031 股变更为 936,384,046 股，注册资本由人民币 624,256,031.00 元变更为 936,384,046.00 元，上述事项已完成工商登记变更。

28. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

2015 年 12 月 18 日，国开发展基金有限公司以人民币 3,600.00 万元对子公司高芯公司增资。根据协议规定，此次增资的资金为【新型高科技 W Q 系统研发及产业化基地】项目提供专项建设资金，投资期限 8 年；2015 年 12 月 30 日，国开发展基金有限公司以人民币 6,200.00 万元对高芯科技再次增资，根据协议规定，再次增资的资金为【8 英寸 MEMS】红外传感器及其应用批产基地】项目提供专项建设资金，投资期限 8 年。协议规定，增资完成后，国开发展基金有限公司均全权委托国家开发银行股份有限公司（以下简称 国开行）代为行使增资后对高芯科技享有的全部权利；国开行不向高芯科技委派董事、监事和高级管理人员，高芯科技重大事项应经全体股东所持表决权 2/3 以上决议通过。投资期间，国开行每年通过现金分红、回购溢价等方式取得的投资收益应按照 1.2%/年的投资收益率计算。投资期限届满后，由本公司按照约定的回购计划回购股权。该投资已于 2016 年办理工商变更手续。2018 年 10 月、12 月，本公司分别回购国开发展基金有限公司持有的高芯科技 3600.00 万元、2000.00 万元股权。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
国开发展基金有限公司		42,000,000.00						42,000,000.00
合计		42,000,000.00						42,000,000.00

29. 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	2,067,105,170.46		312,128,015.00	1,754,977,155.46
合计	2,067,105,170.46		312,128,015.00	1,754,977,155.46

30. 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	
以后不能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	689,700.44	40,780.77			40,780.77		730,481.21
其他综合收益合计	689,700.44	40,780.77			40,780.77		730,481.21

31. 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	5,493,041.83	3,278,484.12	3,625,783.60	5,145,742.35
合计	5,493,041.83	3,278,484.12	3,625,783.60	5,145,742.35

32. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,197,632.79			63,197,632.79
合计	63,197,632.79			63,197,632.79

33. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	566,892,730.15	445,996,474.08
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		

项目	本期	上期
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额	566,892,730.15	445,996,474.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	149,458,179.38	132,071,410.34
减：提取法定盈余公积		694,583.63
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,987,147.60	10,480,570.64
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	697,363,761.93	566,892,730.15

34. 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	655,227,539.07	298,480,271.32	326,675,128.38	140,147,401.72
其他业务	11,218,190.49	5,624,375.11	4,466,725.78	3,633,507.95
合计	666,445,729.56	304,104,646.43	331,141,854.16	143,780,909.67

(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
红外热像仪及综合光电系统	558,420,208.23	227,190,011.20	236,006,435.41	71,707,143.43
传统弹药及信息化弹药	96,807,330.84	71,290,260.12	90,668,692.97	68,440,258.29
合计	655,227,539.07	298,480,271.32	326,675,128.38	140,147,401.72

(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	527,057,140.44	249,427,173.44	266,842,641.09	117,371,091.08
国外	128,170,398.63	49,053,097.88	59,832,487.29	22,776,310.64

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
合计	655,227,539.07	298,480,271.32	326,675,128.38	140,147,401.72

(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 (%)
2019 年 1-6 月	384,513,363.54	57.70
2018 年 1-6 月	193,887,278.81	58.55

35. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,208,099.91	1,843,761.85
教育费附加	946,328.55	790,183.65
印花税	312,980.83	284,923.09
车船使用税	28,757.00	43,277.63
房产税	3,066,249.73	1,376,079.41
土地使用税	178,632.20	370,656.68
环境保护税	132.84	26.05
地方教育发展费	473,164.27	395,091.81
合计	7,214,345.33	5,104,000.17

36. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,628,038.03	10,023,768.93
办公费用	528,594.46	379,981.31
差旅费	2,489,561.49	809,503.00
广告费	576,763.65	
展览费	2,017,561.57	2,384,547.79
招待费	2,533,340.16	1,927,757.21
代理费	6,893,496.16	6,412,535.72
租赁费	122,669.55	659,925.99
维修费	552,229.13	1,575,674.20
协作费	2,603,773.50	
其他	2,000,947.97	2,103,863.98
合计	29,946,975.67	26,277,558.13

37. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,148,644.30	33,243,433.13
办公费用	7,751,677.80	8,956,042.48
招待费	1,825,764.41	1,881,267.67
中介费用	2,338,388.01	2,531,206.63
无形资产摊销	3,571,497.50	2,960,577.87
折旧费	3,286,922.61	5,757,341.38
保密经费	93,803.24	141,585.90
董事会经费	313,659.59	256,695.52
其他	4,919,991.70	5,498,981.33
合计	59,250,349.16	61,227,131.91

38. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
检定费	320,293.38	
办公费用	333,389.10	11,310.92
其他费用	4,574,344.07	2,772,087.22
委托外部研究开发费用	5,495,851.09	1,048,467.27
无形资产摊销	12,526,266.80	5,450,278.85
折旧	10,162,885.64	9,504,972.42
直接投入	41,123,176.23	18,199,063.63
职工薪酬	39,038,740.12	30,098,430.45
统筹费用	8,812,335.00	9,688,571.69
装备调试费	1,034.43	
租赁费	271,911.59	451,265.05
合计	122,660,227.45	77,224,447.50

注：本期研发费用增加主要系研发持续投入、增加人员工资以及资本化项目转入无形资产摊销所致。

39. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,928,985.55	8,014,216.40
减：利息收入	2,967,027.85	1,555,466.98
加：汇兑损失	-522,395.70	-746,955.02
加：其他支出	133,874.07	567,280.34

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,573,436.07	6,279,074.74

40. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,816,784.26	37,676,951.16
合计	-3,816,784.26	37,676,951.16

41. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
有关国家政策享受税收优惠		58,443,818.89
湖北省传统产业改造升级项目资金	5,937,000.00	1,710,000.00
2017 年度省外观设计优秀奖		20,000.00
省科技研发资金		570,000.00
2017 年湖北省双创战略团队		500,000.00
高企政府补助	80,000.00	50,000.00
财政补助(科研项目)	100,000.00	10,000.00
递延收益转入	5,052,064.20	5,052,064.20
个人所得税手续费返还	590,724.48	
社保稳岗补贴	457,300.00	
2018 东湖高新区提升工业设计专项项目	1,100,000.00	
培育企业补贴	200,000.00	
武汉市科学技术局(武汉市知识产权局), 省级项目配套补贴	620,000.00	
境外参展补贴	264,733.00	
其他专项补助	47,320.00	
合计	14,449,141.68	66,355,883.09

42. 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	3,227,082.18	1,508,054.79
处置可供出售金融资产取得的投资收益		149,602.74
合计	3,227,082.18	1,657,657.53

43. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本期	上期	计入本期非经常性损益的金额
	发生额	发生额	
非流动资产处置收益	2,521,824.40	317,868.30	2,521,824.40
其中:固定资产处置收益	2,521,824.40	317,868.30	2,521,824.40
合计	2,521,824.40	317,868.30	2,521,824.40

44. 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
政府补助	430,000.00	580,000.00	430,000.00
废料收入	142,327.10		142,327.10
其他	84,520.35	317,052.32	84,520.35
合计	656,847.45	897,052.32	656,847.45

(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
光谷质量奖	400,000.00			与收益相关
企业武装工作经费	30,000.00			与收益相关
2017 年度优秀制造业企业奖励资金		500,000.00	武新管企服(2018)1号	与收益相关
2017 年省奖励拨款		80,000.00	鄂财企发(2018)15号	与收益相关
合计	430,000.00	580,000.00		

45. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,086,100.00	6,000.00	1,086,100.00
其他	50,334.56	17,213.78	50,334.56
合计	1,136,434.56	23,213.78	1,136,434.56

46. 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	6,779,134.40	23,853,777.62

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-3,639,887.44	-8,458,999.23
合计	3,139,246.96	15,394,778.39

(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	152,597,426.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,105,288.03
子公司适用不同税率的影响	-10,559,755.88
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,743,641.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,030,465.48
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	2,880,538.46
税法规定的额外可扣除费用的影响	
所得税费用	3,139,246.96

47. 其他综合收益

详见本附注“六、30 其他综合收益”相关内容。

48. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

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	9,827,077.48	3,440,000.00
收押金或保证金退回	454,978.36	1,251,617.34
活期存款利息收入	2,967,027.85	1,555,466.98
其他往来款	37,931,212.05	25,044,552.44
合计	51,180,295.74	31,291,636.76

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	36,059,338.30	36,414,625.14

日常管理费用	15,313,325.79	13,668,816.65
保证金	1,131,754.64	5,639,584.55
财务费用	133,874.07	552,413.09
其他往来款	16,893,635.16	40,471,988.36
合计	69,531,927.96	96,747,427.79

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
投资性房地产租金收入	1,817,296.40	1,817,296.40
合计	1,817,296.40	1,817,296.40

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
国内信用证议付款	96,609,444.45	
合计	96,609,444.45	

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资讯服务费用		129,000.00
合计		129,000.00

(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	149,458,179.38	102,736,152.27
加: 资产减值准备	3,816,784.26	-37,676,951.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,624,970.78	36,302,019.02
使用权资产折旧		
无形资产摊销	16,097,764.30	9,695,804.43
长期待摊费用摊销	3,266,480.13	1,743,398.21
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)	-2,521,824.40	-317,868.30
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)	5,990,453.32	6,811,691.69

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”填列）	-3,227,082.18	-1,657,657.53
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-3,443,653.04	8,810,233.92
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-196,234.40	-351,234.69
存货的减少（增加以“-”填列）	-111,025,747.89	-175,226,610.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	53,191,947.15	37,580,983.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-80,607,644.23	-46,176,917.36
其他	-347,299.48	2,157,656.24
经营活动产生的现金流量净额	66,077,093.70	-55,569,300.45
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	521,846,439.90	641,206,996.26
减：现金的期初余额	892,265,273.84	463,540,032.20
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	-370,418,833.94	177,666,964.06

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	521,846,439.90	892,265,273.84
其中：库存现金	264,745.22	182,672.71
可随时用于支付的银行存款	520,467,833.86	892,082,601.13
可随时用于支付的其他货币资金	1,113,860.82	
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	521,846,439.90	892,265,273.84
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		

49. 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	2,096,350.12	保函、信用证保证金

项目	期末账面价值	受限原因
土地使用权	6,431,266.30	国开基金投资担保
房屋建筑物	146,877,371.39	国开基金投资担保

50. 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			
其中：美元	4,265,556.92	6.8747	29,324,424.17
欧元	3,519,883.79	7.8170	27,514,931.58
英镑	3.67	8.7113	31.97
预付账款			
其中：美元	2,944,931.65	6.8747	20,245,521.61
欧元	2,029,147.19	7.8170	15,861,843.58
英镑	202,500.00	8.7113	1,764,038.25
日元	33,644,300.00	0.0638	2,147,044.65
应付账款			
其中：美元	37,900.00	6.8747	260,551.13
欧元	50,670.00	7.8170	396,087.39
应收账款			
其中：美元	3,660,994.89	6.8747	25,168,241.59
欧元	2,265,488.78	7.8170	17,709,325.78
预收账款			
其中：美元	794,144.24	6.8747	5,459,503.42
欧元	2,462,421.13	7.8170	19,248,745.99
英镑	7,930.00	8.7113	69,080.61
其他应收款			
其中：欧元	11,755.86	7.8170	91,895.56

(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。

51. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	期初余额	本期新增补助金额	计入当期损益的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目补助款	69,782,759.33	35,745,000.00	5,052,064.20		100,475,695.13	与资产相关
其他专项补贴		9,827,077.48	9,827,077.48			与收益相关
合计	69,782,759.33	45,572,077.48	14,879,141.68		100,475,695.13	

(2) 政府补助退回情况

无。

九、合并范围的变化

本集团本期合并范围无变化。

十、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 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	北京海淀	北京海淀(注1)	贸易	100		设立
武汉高德技术有限公司	湖北武汉	湖北武汉	软件	100		设立
优尼尔红外系统股份有限公司	比利时	比利时	贸易	97.25 (注2)	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	87.57 (注3)		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		并购
轩辕智驾科技(深圳)有限公司	广东深圳	广东深圳	研发生产	100		设立
武汉高德智感科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	研发生产	100		设立
武汉高德安信科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	研发生产	100		设立
武汉高德微机电与传感工业技术研究院有限公司	湖北武汉	湖北武汉	研发生产	100		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	
司						

注①该公司报告期内将经营地搬迁到北京海淀区，并于 2019 年 3 月 4 日取得新的营业执照。

②本公司及其子公司合计持有优尼尔红外系统股份有限公司比例为 100%，其中本公司持股 97.25%，全资子公司北京前视远景科技有限公司持股 2.75%。

③截止 2019 年 6 月 30 日，本公司持有武汉高芯科技有限公司比例为 87.57%，武汉高芯科技有限公司剩余 12.43% 股权系国开发展基金有限公司持有。根据投资协议及公司章程规定：国开基金不向高芯科技公司委派董事、监事和高级管理人员。

十一、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、可供出售金融资产等，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、英镑和日元有关，除本公司及部分下属子公司以美元、欧元、英镑、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。于 2019 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元、英镑、日元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。上述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。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年6月30日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为150,000,000.00元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。

(2) 信用风险

于2019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以及本集团承担的财务担保，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。

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：

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。除应收款项金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：580,624,233.73元。

其他应收款前五名金额合计：11,339,889.05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，上海复旦聚升信息科技有限公司等公司的应收款项 488,047.54元，鉴于上述单位已无力偿还，因此对其全额计提减值准备。

(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。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2019年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为1,710,000,000.00元，其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币1,710,000,000.00元。

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：

2019年6月30日金额：

单位：元

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	523,942,790.02				523,942,790.02
应收票据	56,267,529.85				56,267,529.85
应收账款	431,438,063.86	358,887,218.65	99,016,382.49	70,159,916.88	959,501,581.88
其它应收款	20,837,423.07	997,976.17	1,821,527.90	2,856,607.33	23,656,927.14
预付账款	64,602,619.20	8,283,408.58	688,874.21		73,574,901.99
金融负债					
应付票据	10,597,139.35				10,597,139.35
应付账款	171,361,132.86	33,393,183.12	64,148,722.08	5,923,865.33	274,826,903.39
其它应付款	2,332,344.54	638,702.95	276,550.66	147,180.00	3,394,778.15
应付职工薪酬	24,453,826.76				24,453,826.76
预收账款	31,544,770.05				31,544,770.05

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

单位：元

项目	汇率变动	报告期		上年同期	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	5,719,639.60	5,719,639.60	2,745,508.63	2,745,508.63
所有外币	对人民币贬值 5%	-5,719,639.60	-5,719,639.60	-2,745,508.63	-2,745,508.63

十二、公允价值的披露

无。

十三、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 (万元)	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	7,380.00	38.32	38.32

注：武汉市高德电气有限公司 97%的股权由黄立先生持有，故本公司最终控制方为黄立先生。黄立先生直接和间接合计持有上市公司 66.85%的股权。

(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
------	------	------	------	------

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	7,380.00 万元			7,380.00 万元

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

单位：元

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	358,804,683.0	358,804,683.00	38.32	38.32

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 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
普宙飞行器科技（深圳）有限公司	同一最终控制方控制
武汉高德无人机科技有限公司	同一最终控制方控制
武汉微智芯科技有限公司	同一最终控制方直系亲属控制
武汉星云飞行器科技有限公司	同一最终控制方控制
深圳智晶科技有限公司	同一最终控制方直系亲属控制
黄建忠	公司股东
赵降龙	公司股东
苏伟	公司高管
张燕	公司股东

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

单位：元

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	8,992,264.44	9,390,630.00
普宙飞行器科技（深圳）有限公司	购买材料	56,178.04	3,734.19
普宙飞行器科技（深圳）有限公司	宣传费用	5,039.49	
合计		9,053,481.97	9,394,364.19

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	2,875,600.00	2,637,472.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准	账面余额	坏账准
应收账款	普宙飞行器科技（深圳）有限公司	781,292.04		888,794.00	
应收账款	武汉高德无人机科技有限公司	493,270.03			
其他应收款	张燕	100,000.00		100,000.00	
其他应收款	黄建忠	20,000.00		4,973.39	
其他应收款	赵降龙	90,500.00			
其他应收款	苏伟	20,000.00		5,000.00	
预付账款	武汉微智芯科技有限公司	3,854,285.70		7,136,047.32	
预付账款	深圳智晶科技有限公司	1,620,000.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	普宙飞行器科技（深圳）有限公司	300.00	156,000.00

十四、股份支付

本集团本报告期未发生股份支付事项。

十五、或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十六、承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十七、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准之日止，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1. 分部信息

本公司业务主要从事以红外热像仪为核心的综合光电系统及完整武器系统的研发生产及销售，并提供技术服务，其中子公司汉丹公司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. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项
无。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

(1) 应收票据种类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,618,775.40	47,538,000.00
商业承兑汇票	31,968,126.00	99,784,612.06
合计	35,586,901.40	147,322,612.06

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,445,387.94 元。

(3) 期末已用于质押的应收票据

无。

(4) 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
商业承兑汇票	1,000,000.00	3,000,000.00
合计	1,000,000.00	3,000,000.00

(5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转为应收账款金额
商业承兑汇票	852,786.86
合计	852,786.86

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

单位：元

类别	期末金额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	911,433,506.32	99.99	146,023,841.37	16.02	765,409,664.95
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	
合计	911,559,906.32	100.00	146,150,241.37	16.03	765,409,664.95

(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	计提比例 (%)	
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	639,905,639.41	99.81	129,806,444.48	20.29	510,099,194.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,226,400.00	0.19	1,226,400.00	100	
合计	641,132,039.41	100.00	131,032,844.48	20.44	510,099,194.93

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	361,526,991.32	28,018,341.83	7.75

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	314,854,846.26	29,753,782.97	9.45
2-3 年	47,079,231.38	7,367,899.71	15.65
3-4 年	22,392,745.71	6,034,844.97	26.95
4-5 年	22,528,866.61	8,189,243.01	36.35
5 年以上	66,659,728.88	66,659,728.88	100.00
合计	835,042,410.16	146,023,841.37	

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 (%)
合并范围内关联方组合	75,407,826.13		
非合并范围内关联方组合	983,270.03		
合计	76,391,096.16		

(2) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额15,117,396.89元; 本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 本期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572,174,179.58元, 占应收账款期末余额合计数的比例62.77%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额86,231,970.04元。

3. 其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	202,114,991.95	190,927,594.60
合计	202,114,991.95	190,927,594.60

3.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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	205,806,970.32	99.91	3,691,978.37	1.79	202,114,991.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	191,845.74	0.09	191,845.74	100.00	
合计	205,998,816.06	100.00	3,883,824.11	1.89	202,114,991.95

(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	193,773,209.17	99.90	2,845,614.57	1.47	190,927,594.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	191,845.74	0.10	191,845.74	100.00	
合计	193,965,054.91	100.00	3,037,460.31	1.57	190,927,594.60

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	3,733,035.54	408,767.39	10.95
1-2 年	699,240.17	98,942.48	14.15

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	1,339,864.00	299,459.60	22.35
3-4 年	87,056.00	29,294.34	33.65
4-5 年	379,607.90	190,752.97	50.25
5 年以上	2,664,761.59	2,664,761.59	100.00
合计	8,903,565.20	3,691,978.37	

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 (%)
关联方组合	192,896,747.89		
职工备用金组合	4,006,657.23		
合计	196,903,405.12		—

(2) 其他应收款坏账准备

本期计提坏账准备金额846,363.80元; 本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 本期实际核销的其他应收款

无。

(4) 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	4,178,372.97	341,412.65
代垫款	5,431,674.20	2,202,169.22
招标保证金	3,133,685.00	2,131,483.50
押金	354,836.00	354,200.00
其他	3,500.00	618,500.00
关联方	192,896,747.89	188,317,289.54
合计	205,998,816.06	193,965,054.91

(5) 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
湖北汉丹机电有限公司	关联方往来	142,853,991.61	3 年以内	69.35	
轩辕智驾科技(深圳)	关联方往来	22,347,505.54	3 年以内	10.85	

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
有限公司					
北京前视远景科技有限 公司	关联方往来	17,783,291.00	3 年以内	8.63	
武汉高德智感科技有限 公司	关联方往来	8,082,556.40	3 年以内	3.92	
单位 1	代垫款	2,019,724.00	5 年以上	0.98	2,019,724.0 0
合计	—	193,087,068.55	—	93.73	2,019,724.0 0

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

单位：元

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	898,226,415.00		898,226,415.00	898,226,415.00		898,226,415.00
合计	898,226,415.00		898,226,415.00	898,226,415.00		898,226,415.00

(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
北京前视远景科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
武汉高德技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
优尼尔红外系统股份有限公司	7,982,915.00			7,982,915.00		
武汉高芯科技有限公司	296,000,000.00			296,000,000.00		
湖北汉丹机电有限公司	487,243,500.00			487,243,500.00		
轩辕智驾科技（深圳）有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
武汉高德智感科技有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
武汉高德安信科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		

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
合计	898,226,415.00			898,226,415.00		

5. 营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	371,316,680.21	233,822,233.07	165,534,316.68	111,998,428.22
其他业务	25,319,188.87	3,257,123.01	22,290,619.89	2,454,289.78
合计	396,635,869.08	237,079,356.08	187,824,936.57	114,452,718.00

6. 投资收益

单位：元

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	3,227,082.18	1,508,054.79
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		149,602.74
合计	3,227,082.18	1,657,657.53

二十、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 8 月 26 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

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 2019 年 1-6 月非经常性损益如下：

单位：元

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	2,521,824.40	
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	430,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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年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		

项目	本期金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-909,587.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,042,237.29	
所得税影响额	216,030.95	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	1,826,206.34	

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2018年半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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于母公司股东的净利润	4.35%	0.1596	0.1596
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	4.29%	0.1596	0.1596

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

武汉高德红外股份有限公司

董事会

二〇一九年八月二十六日