

审计报告

XYZH/2016WHA20169

武汉高德红外股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉高德红外股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，武汉高德红外股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的

规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一六年二月二十二日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	430,994,771.09	412,232,261.86
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	68,735,128.00	78,713,960.00
应收账款	六、3	568,421,981.77	424,746,518.20
预付款项	六、4	54,120,629.97	51,765,255.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	13,719,898.11	17,178,553.68
买入返售金融资产			
存货	六、6	668,998,504.21	626,117,667.91
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,804,990,913.15	1,610,754,216.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

投资性房地产	六、7	27,408,109.38	
固定资产	六、8	712,316,595.98	603,224,419.05
在建工程	六、9	52,305,911.37	47,802,501.75
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	269,663,115.71	141,842,989.97
开发支出	六、11	145,885,349.33	92,189,580.08
商誉	六、12	278,124,783.91	
长期待摊费用	六、13	7,565,437.09	2,137,679.58
递延所得税资产	六、14	39,431,996.78	22,187,642.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,532,701,299.55	909,384,813.15
资产总计		3,337,692,212.70	2,520,139,030.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、15	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	六、16	133,785,081.93	
应付账款	六、17	148,800,734.98	78,521,809.26
预收款项	六、18	34,042,163.89	12,321,055.39
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、19	25,826,736.36	13,815,710.02
应交税费	六、20	-29,919,156.65	-45,679,147.80

应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、21	101,389,524.26	2,170,525.01
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		423,925,084.77	61,149,951.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、22	344,800,000.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、23	-	450,000.00
预计负债			
递延收益	六、24	64,788,419.97	22,659,920.00
递延所得税负债		16,590,465.95	
其他非流动负债			
非流动负债合计		426,178,885.92	23,109,920.00
负 债 合 计		850,103,970.69	84,259,871.88
所有者权益：			
股本	六、25	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	六、26	1,487,260,467.89	1,487,260,467.89
减：库存股			
其他综合收益	六、27	303,162.93	80,177.02
专项储备	六、28	90,552.88	
盈余公积	六、29	55,512,178.39	55,109,621.49
一般风险准备			
未分配利润	六、30	344,421,879.92	293,428,891.84
归属于母公司股东权益合计		2,487,588,242.01	2,435,879,158.24
少数股东权益			
股东权益合计		2,487,588,242.01	2,435,879,158.24
负债和股东权益总计		3,337,692,212.70	2,520,139,030.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		236,783,069.80	392,142,308.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		60,368,128.00	78,713,960.00
应收账款	十五、1	555,604,258.71	430,535,550.99
预付款项		52,132,325.14	52,513,238.71
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	18,301,472.70	22,895,509.79
存货		574,775,847.12	618,912,217.52
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,497,965,101.47	1,595,712,785.53
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	760,226,415.00	272,982,915.00
投资性房地产		27,408,109.38	
固定资产		496,836,952.46	477,552,940.33
在建工程		16,971,079.68	14,007,420.41

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		192,238,057.70	146,558,807.79
开发支出		147,801,462.77	92,265,051.74
商誉			
长期待摊费用		2,263,512.76	1,640,572.10
递延所得税资产		34,514,685.19	21,722,899.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,678,260,274.94	1,026,730,606.52
资产总计		3,176,225,376.41	2,622,443,392.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		119,037,658.06	
应付账款		281,362,342.19	254,426,583.02
预收款项		9,275,418.39	12,729,091.51
应付职工薪酬		10,963,586.99	10,220,390.83
应交税费		-7,989,836.94	-24,110,125.12
应付利息			
应付股利			
其他应付款		63,355,536.02	47,610,849.09

划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		476,004,704.71	300,876,789.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		344,800,000.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款		-	300,000.00
预计负债			
递延收益		64,788,419.97	22,659,920.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		409,588,419.97	22,959,920.00
负 债 合 计		885,593,124.68	323,836,709.33
所有者权益：			
股本		600,000,000.00	600,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,487,260,467.89	1,487,260,467.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		55,512,178.39	55,109,621.49
未分配利润		147,859,605.45	156,236,593.34
股东权益合计		2,290,632,251.73	2,298,606,682.72
负债和股东权益总计		3,176,225,376.41	2,622,443,392.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2015 年度

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		632,348,730.13	397,980,550.40
其中：营业收入	六、31	632,348,730.13	397,980,550.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		607,878,933.25	367,402,247.32
其中：营业成本	六、31	345,397,514.12	212,755,313.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、32	3,358,617.03	1,743,871.66
销售费用	六、33	33,254,962.61	31,801,021.90
管理费用	六、34	183,504,084.12	128,094,975.81
财务费用	六、35	-2,157,804.49	-2,214,699.75
资产减值损失	六、36	44,521,559.86	-4,778,235.44
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）	六、37	3,663,968.03	11,061,775.99
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）		28,133,764.91	41,640,079.07
加：营业外收入	六、38	39,124,752.87	35,013,725.59
其中：非流动资产处置利得		73,582.49	13,200.00
减：营业外支出	六、39	234,297.54	17,729.51
其中：非流动资产处置损失		98,611.26	13,901.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,024,220.24	76,636,075.15
减：所得税费用	六、40	3,628,675.26	8,676,846.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,395,544.98	67,959,228.94
归属于母公司股东的净利润		63,395,544.98	67,959,228.94
少数股东损益		-	-

六、其他综合收益的税后净额		222,985.91	207,878.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		222,985.91	207,878.39
(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		222,985.91	207,878.39
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		222,985.91	207,878.39
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		63,618,530.89	68,167,107.33
归属于母公司股东的综合收益总额		63,618,530.89	68,167,107.33
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		0.1057	0.1133
(二)稀释每股收益		0.1057	0.1133

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2015年度

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	522,047,763.96	399,199,781.14
减：营业成本	十五、4	345,651,730.09	283,621,925.22
营业税金及附加		2,131,343.03	11,131.97

销售费用		31,238,341.22	29,617,893.36
管理费用		138,915,808.61	113,177,356.42
财务费用		-3,765,021.20	-1,493,138.51
资产减值损失		43,150,073.60	-5,068,090.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	3,663,968.03	11,061,775.99
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）		-31,610,543.36	-9,605,520.48
加：营业外收入		31,501,921.92	21,667,561.71
其中：非流动资产处置利得		36,124.66	13,200.00
减：营业外支出		233,066.54	10,836.69
其中：非流动资产处置损失		98,611.26	8,126.69
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		-341,687.98	12,051,204.54
减：所得税费用		-4,367,256.99	-1,195,042.18
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		4,025,569.01	13,246,246.72
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		4,025,569.01	13,246,246.72
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2015 年度

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		486,102,216.20	378,001,805.56
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		18,613,039.83	19,123,100.30
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	74,277,474.14	48,513,884.09
经营活动现金流入小计		578,992,730.17	445,638,789.95
购买商品、接受劳务支付的现金		232,486,437.53	268,682,060.70
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		180,653,574.02	136,705,374.25
支付的各项税费		48,393,036.31	37,122,412.89
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	64,200,830.13	61,609,713.08

经营活动现金流出小计		525,733,877.99	504,119,560.92
经营活动产生的现金流量净额		53,258,852.18	-58,480,770.97
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	928,800,000.00
取得投资收益收到的现金		3,663,968.03	11,061,775.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		163,743.83	420,900.77
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		5,898,086.80	
投资活动现金流入小计		369,725,798.66	940,282,676.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		134,172,391.31	160,401,444.59
投资支付的现金		360,000,000.00	928,800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		142,443,500.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		636,615,891.31	1,089,201,444.59
投资活动产生的现金流量净额		-266,890,092.65	-148,918,767.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		98,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		-	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		107,359,000.00	
筹资活动现金流入小计		205,359,000.00	-
偿还债务所支付的现金		20,000,000.00	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,697,300.23	11,818,118.23
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		1,835,404.93	
筹资活动现金流出小计		33,532,705.16	261,818,118.23
筹资活动产生的现金流量净额		171,826,294.84	-261,818,118.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		645,045.95	61,620.04
五、现金及现金等价物净增加额		-41,159,899.68	-469,156,036.99
加：期初现金及现金等价物余额		456,806,307.73	876,209,681.89
六、期末现金及现金等价物余额		415,646,408.05	407,053,644.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2015 年度

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
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		415,109,972.60	373,393,880.71
收到的税费返还		11,913,812.75	5,822,918.63
收到其他与经营活动有关的现金		163,868,713.79	62,808,217.70
经营活动现金流入小计		590,892,499.14	442,025,017.04
购买商品、接受劳务支付的现金		282,928,857.52	279,881,580.83
支付给职工以及为职工支付的现金		138,111,343.47	109,916,954.90
支付的各项税费		24,352,270.89	9,036,062.07
支付其他与经营活动有关的现金		51,668,221.96	65,351,616.66
经营活动现金流出小计		497,060,693.84	464,186,214.46
经营活动产生的现金流量净额		93,831,805.30	-22,161,197.42
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	928,800,000.00
取得投资收益收到的现金		3,663,968.03	11,061,775.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		126,286.00	17,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		5,898,086.80	
投资活动现金流入小计		369,688,340.83	939,879,275.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		108,605,626.72	97,103,617.49
投资支付的现金		360,000,000.00	932,235,075.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		142,443,500.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		611,049,126.72	1,029,338,692.49
投资活动产生的现金流量净额		-241,360,785.89	-89,459,416.50
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,572,350.23	11,818,118.23
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,572,350.23	261,818,118.23
筹资活动产生的现金流量净额		-11,572,350.23	-261,818,118.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		303,369.11	-38,544.78
五、现金及现金等价物净增加额		-158,797,961.71	-373,477,276.93
加：期初现金及现金等价物余额		387,626,560.05	761,103,836.98
六、期末现金及现金等价物余额		228,828,598.34	387,626,560.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2015 年度

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年												
	归属于母公司股东权益											少数 股东 权益	股东权益合计
	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、上年年末余额	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、本年年初余额	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、本年增减变动 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）股东投入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

和减少资本														
1. 股东投入普通股														-
2. 其他权益工具持有者投入资本														-
3. 股份支付计入股东权益的金额														-
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. 对股东分配											-12,000,000.00		-12,000,000.00	
4. 其他														-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本														-
2. 盈余公积转增股本														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 其他														-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	90,552.88	-	-	-	-	90,552.88	

1. 本年提取								167,426.87					167,426.87
2. 本年使用								76,873.99					76,873.99
(六) 其他													-
四、本年年末余额	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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2015 年度

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年												
	归属于母公司股东权益											少数 股东 权益	股东权益合计
	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、上年年末余额	600,000,000.00				1,487,260,467.89		-127,701.37		53,784,996.82		238,794,287.57		2,379,712,050.91
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	600,000,000.00	-	-	-	1,487,260,467.89	-	-127,701.37	-	53,784,996.82	-	238,794,287.57	-	2,379,712,050.91
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	207,878.39	-	1,324,624.67	-	54,634,604.27	-	56,167,107.33

(一) 综合收益总额							207,878.39					67,959,228.94		68,167,107.33
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股														-
2. 其他权益工具持有者投入资本														-
3. 股份支付计入股东权益的金额														-
4. 其他														-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,324,624.67	-	-13,324,624.67	-	-12,000,000.00	-
1. 提取盈余公积									1,324,624.67		-1,324,624.67			-
2. 提取一般风险准备														-
3. 对股东分配											-12,000,000.00		-12,000,000.00	-
4. 其他														-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本														-
2. 盈余公积转增股本														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 其他														-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取														-
2. 本年使用														-
(六) 其他														-

四、本年年末余额	600,000,000.00	-	-	-	1,487,260,467.89	-	80,177.02	-	55,109,621.49	-	293,428,891.84	-	2,435,879,158.24
----------	----------------	---	---	---	------------------	---	-----------	---	---------------	---	----------------	---	------------------

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2015 年度

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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、本年年初余额	600,000,000.00	-	-	-	1,487,260,467.89	-	-	-	55,109,621.49	156,236,593.34	2,298,606,682.72
三、本年增减变动金额（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）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的											-

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. 对股东的分配										-12,000,000.00		-12,000,000.00
3. 其他												-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他												-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
(六) 其他												-
四、本年年末余额	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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2015 年度

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	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	股东权益合计
		优先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年末余额	600,000,000.00	-	-	-	1,487,260,467.89	-	-	-	53,784,996.82	156,314,971.29	2,297,360,436.00
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	600,000,000.00	-	-	-	1,487,260,467.89	-	-	-	53,784,996.82	156,314,971.29	2,297,360,436.00
三、本年增减变动金额（减少 以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,324,624.67	-78,377.95	1,246,246.72
（一）综合收益总额										13,246,246.72	13,246,246.72
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投 入资本											-
3. 股份支付计入股东权益 的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,324,624.67	-13,324,624.67	-12,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,324,624.67	-1,324,624.67	0.00
2. 对股东的分配										-12,000,000.00	-12,000,000.00

3. 其他												-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他												-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
(六) 其他												-
四、本年年末余额	600,000,000.00	-	-	-	1,487,260,467.89	-	-	-	55,109,621.49	156,236,593.34	2,298,606,682.72	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司的基本情况

武汉高德红外股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)经武汉市工商行政管理局核准,于2008年1月30日变更设立为股份有限公司,前身为原武汉高德红外技术有限公司。公司取得企业法人营业执照,注册号:420100000047376;公司原注册资本为人民币22,500万元。根据本公司2008年7月5日第三次临时股东大会决议,经中国证券监督管理委员会《关于核准武汉高德红外股份有限公司首次公开发行股票上市的批复》(证监许可[2010]505号)核准,公司于2010年7月5日公开发行人民币普通股(A股)7,500万股,每股面值1.00元,并于2010年7月16日在深圳证券交易所上市交易,公开发行上市后注册资本为人民币30,000万元,股本总数30,000万股,其中,发起股东持有22,500万股,社会公众持有7,500万股,2013年9月4日,本公司以资本公积转增股本30,000.00万股,并于2013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2015年12月31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135,123,054股,无限售条件的流通股464,876,946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。

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(以下简称:“汉丹公司”)五家公司。与上年相比,本年新增子公司汉丹公司。

详见本附注“八、合并范围的变化”相关内容。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,年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
------------------	--------------------------

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,每年末均进行减值测试。

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;

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

付的补助,或对年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

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本集团本年未发生重要会计政策和会计估计变更。

税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
武汉高德红外股份有限公司	15%
北京前视远景科技有限公司	25%
武汉高德技术有限公司	12.5%
武汉高芯科技有限公司	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) 根据有关文件及财税部门的批复,本报告期享受有关产品免征增值税额17,392,384.82元。

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

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

所得税。”本报告期内享受自获利年度起企业所得税“两免三减半”政策。

(4) 本公司的子公司高德技术公司根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)和《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)规定,享受“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策”。本报告期内共获得软件产品增值税退税款6,693,273.12元。

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,“年初”系指2015年1月1日,“年末”系指2015年12月31日,“本年”系指2015年1月1日至12月31日,“上年”系指2014年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	163,559.25	156,507.12
银行存款	415,482,848.80	406,869,711.23
其他货币资金	15,348,363.04	5,206,043.51
合计	430,994,771.09	412,232,261.86
其中:存放在境外的款项总额	10,001,255.49	7,357,214.56

注:其他货币资金均是所有权受限资金,其中六个月定期存单272,593.32元,信用证保证金3,045,221.02元,保函保证金530,000.00元,承兑汇票保证金11,500,548.70元。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	57,978,505.00	70,513,960.00
商业承兑汇票	10,756,623.00	8,200,000.00
合计	68,735,128.00	78,713,960.00

(2) 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	117,948,898.00	
商业承兑汇票	9,865,000.00	
合计	127,813,898.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额
----	------

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	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	
合计	709,415,871.23	100.00	140,993,889.46	19.87	568,421,981.77

(续)

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

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	334,710,888.08	16,710,661.89	5.00
1-2年	208,554,076.96	20,855,407.70	10.00
2-3年	43,422,327.11	13,026,698.13	30.00
3-4年	50,318,675.20	25,159,337.60	50.00
4-5年	35,840,598.69	28,672,478.95	80.00

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	36,442,905.19	36,442,905.19	100.00
合计	709,289,471.23	140,867,489.46	

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 25,363,834.56 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

无。

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 451,249,409.49 元, 占应收账款年末余额合计数的 63.60%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 72,771,906.87 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	37,758,857.85	69.77	33,567,688.74	64.85
1-2年	9,372,944.07	17.32	15,501,234.82	29.94
2-3年	5,200,454.90	9.61	2,252,865.98	4.35
3年以上	1,788,373.15	3.30	443,465.78	0.86
合计	54,120,629.97	100.00	51,765,255.32	100.00

注: 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算主要原因系设备尚未验收。

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额 18,357,601.18 元, 占预付账款年末余额合计数的 33.92%。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				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					

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
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收款	463,031.68	2.95	457,431.68	98.79	5,600.00
合计	15,717,082.99	100.00	1,997,184.88	12.71	13,719,898.11

续

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

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,075,593.92	103,779.70	5.00
1-2年	616,835.80	61,683.58	10.00
2-3年	3,463,584.05	1,039,075.22	30.00

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年	154,195.00	77,097.50	50.00
4-5年	322,646.50	258,117.20	80.00
5年以上			
合计	6,632,855.27	1,539,753.20	

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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
职工周转备用金组合	8,621,196.04		
合计	8,621,196.04		—

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额721,443.34元;本年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	年末账面余额	年初账面余额
备用金	9,057,754.72	7,357,359.44
代垫款	3,219,724.00	4,219,724.00
应收补贴款		3,394,569.53
招标保证金	1,687,612.50	2,095,483.70
押金	279,700.33	325,482.68
其他	1,472,291.44	1,061,675.87
合计	15,717,082.99	18,454,295.22

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位1	暂付款	3,219,724.00	2-3年	20.49	965,917.20
单位2	飞行试验款	325,000.00	1年以上	2.07	97,500.00
孙林	备用金	400,000.00	1年以内	2.55	
朱文强	备用金	203,594.76	5年以上	1.27	203,594.76
深圳出入境检验检疫局	保证金	308,000.00	1年以内	1.96	15,400.00
合计		4,456,318.76		28.34	1,282,411.96

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	327,714,161.49	15,976,809.23	311,737,352.26	296,756,376.26		296,756,376.26
在产品	99,763,803.81	-	99,763,803.81	89,957,733.35		89,957,733.35
库存商品	152,764,272.10	12,589,592.15	140,174,679.95	152,252,788.57	7,567,816.82	144,684,971.75
低值易耗品	5,956,173.51	-	5,956,173.51	962,936.19		962,936.19
自制半成品	105,586,727.45	-	105,586,727.45	93,361,387.16		93,361,387.16
委托加工物资	5,779,767.23	-	5,779,767.23	394,263.20		394,263.20
合计	697,564,905.59	28,566,401.38	668,998,504.21	633,685,484.73	7,567,816.82	626,117,667.91

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		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	7,567,816.82	4,459,741.39	1,045,007.54	482,973.60		12,589,592.15
合计	7,567,816.82	20,436,550.62	1,045,007.54	482,973.60		28,566,401.38

注：本年增加的其他系收购汉丹公司的库存商品的跌价准备。

(3) 存货跌价准备计提

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

7. 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价		36,451,737.14		36,451,737.14
房屋、建筑物		36,451,737.14		36,451,737.14
土地使用权				
累计折旧和累计摊销		9,043,627.76		9,043,627.76
房屋、建筑物		9,043,627.76		9,043,627.76
土地使用权				

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
账面净值		27,408,109.38		27,408,109.38
房屋、建筑物		27,408,109.38		27,408,109.38
土地使用权				
减值准备				
房屋、建筑物				
土地使用权				
账面价值		27,408,109.38		27,408,109.38
房屋、建筑物		27,408,109.38		27,408,109.38
土地使用权				

注:投资性房地产本年增加主要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.年初余额	350,781,445.76	263,342,691.34	17,791,346.27	35,169,019.23	13,119,921.24	680,204,423.84
2.本年增加金额	121,497,063.47	56,150,042.22	4,417,463.77	8,593,825.73	2,644,539.42	193,302,934.61
(1)购置		44,360,338.22	853,215.77	4,274,874.73	2,644,539.42	52,132,968.14
(2)在建工程转入	49,989,218.93					49,989,218.93
(3)企业合并增加	71,507,844.54	11,789,704.00	3,564,248.00	4,318,951.00		91,180,747.54
3.本年减少金额	36,451,737.14	2,008,969.24	450,682.14	2,749,262.74		41,660,651.26
(1)处置或报废		2,008,969.24	450,682.14	2,749,262.74		5,208,914.12
(2)转为投资性房地产	36,451,737.14					36,451,737.14
4.年末余额	435,826,772.09	317,483,764.32	21,758,127.90	41,013,582.22	15,764,460.66	831,846,707.19
二、累计折旧						
1.年初余额	23,259,549.29	26,401,253.50	7,228,088.60	17,086,590.36	3,004,523.04	76,980,004.79
2.本年增加金额	15,019,345.39	29,232,796.51	2,655,443.70	6,127,692.55	2,661,916.48	55,697,194.63
(1)计提	11,543,487.78	27,411,419.51	2,118,511.05	5,395,955.59	2,661,916.48	49,131,290.41
(2)企业合并增加	3,475,857.61	1,821,377.00	536,932.65	731,736.96		6,565,904.22
3.本年减少金额	9,043,627.76	1,384,872.08	381,754.10	2,336,834.27		13,147,088.21
(1)处置或报废		1,384,872.08	381,754.10	2,336,834.27		4,103,460.45
(2)转为投资性房	9,043,627.76					9,043,627.76

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
地产						
4. 年末余额	29,235,266.92	54,249,177.93	9,501,778.20	20,877,448.64	5,666,439.52	119,530,111.21
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	406,591,505.17	263,234,586.39	12,256,349.70	20,136,133.58	10,098,021.14	712,316,595.98
2. 年初账面价值	327,521,896.47	236,941,437.84	10,563,257.67	18,082,428.87	10,115,398.20	603,224,419.05

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	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	37,702,890.45		37,702,890.45	33,795,081.34		33,795,081.34
东二产业园二期	504,206.60		504,206.60			
汉丹火工区改造	422,575.00		422,575.00			
汉丹招待所	10,000.00		10,000.00			
系统实验室	13,666,239.32		13,666,239.32	11,461,556.16		11,461,556.16
SAP系统				2,545,864.25		2,545,864.25
合计	52,305,911.37		52,305,911.37	47,802,501.75		47,802,501.75

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
东二产业园一期		45,848,504.28	45,093,592.30	754,911.98	
东二产业园二期		504,206.60			504,206.60
系统实验室	11,461,556.16	6,869,625.79	4,664,942.63		13,666,239.32

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

SAP系统	2,545,864.25			2,545,864.25	
待安装设备	33,795,081.34	3,907,809.11			37,702,890.45
汉丹火工区改造		422,575.00			422,575.00
产气压药工坊		230,684.00	230,684.00		
合计	47,802,501.75	57,783,404.78	49,989,218.93	3,300,776.23	52,295,911.37

注:“其他减少”为SAP系统及软件转为无形资产核算

(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:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
东二产业园一期	474,600,000.00	100%	100%				募集资金
东二产业园二期	565,210,000.00	0.001%	0.001%				自有资金
系统实验室	19,281,000.00	95%	95%				自有资金
SAP系统	3,900,000.00	100%	100%				自有资金
待安装设备							自有资金
汉丹火工区改造							自有资金
产气压药工坊	230,684.00	100%	100%				
合计	1,063,221,684.00						

10. 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	RD01项目	商标	合计
一、账面原值						
1.年初余额	40,774,047.12	3,096,264.56		104,245,369.06		148,115,680.74
2.本年增加金额	130,702,044.99	4,597,486.44	10,979,076.92		4,731.86	146,283,340.21
(1)购置	54,192,736.00	4,597,486.44				58,790,222.44
(2)内部研发						
(3)企业合并增加	76,509,308.99		10,979,076.92		4,731.86	87,493,117.77
3.本年减少金额						
(1)处置						
4.年末余额	171,476,092.11	7,693,751.00	10,979,076.92	104,245,369.06	4,731.86	294,399,020.95
二、累计摊销						
1.年初余额	4,748,336.95	642,086.95		882,266.87		6,272,690.77
2.本年增加金额	7,199,913.41	724,296.49	114,365.38	10,424,536.92	102.27	18,463,214.47

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	专利权	RD01项目	商标	合计
(1) 计提	1,525,735.32	724,296.49	114,365.38	10,424,536.92	102.27	12,789,036.38
(2) 企业合并增加	5,674,178.09					5,674,178.09
3. 本年减少金额						
(1) 处置						
4. 年末余额	11,948,250.36	1,366,383.44	114,365.38	11,306,803.79	102.27	24,735,905.24
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	159,527,841.75	6,327,367.56	10,864,711.54	92,938,565.27	4,629.59	269,663,115.71
2. 年初账面价值	36,025,710.17	2,454,177.61	-	103,363,102.19	-	141,842,989.97

注: 本年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	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
RD02项目	92,189,580.08	53,695,769.25			145,885,349.33
合计	92,189,580.08	53,695,769.25			145,885,349.33

12. 商誉

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	年末减值准备
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	

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2015年12月31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

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	1,083,160.86	2,850,555.16	631,337.38		3,302,378.64
租赁费	366,529.83	3,624,504.18	98,431.13		3,892,602.88
设备维护费	687,988.89		317,533.32		370,455.57
合计	2,137,679.58	6,475,059.34	1,047,301.83		7,565,437.09

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	年末余额		年初余额	
	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	168,809,587.72	25,321,438.15	122,159,407.69	18,323,911.15
内部交易未实现利润	29,281,970.82	4,392,295.63	3,098,290.48	464,743.57
递延收益	64,788,419.97	9,718,263.00	22,659,920.00	3,398,988.00
合计	262,879,978.51	39,431,996.78	147,917,618.17	22,187,642.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
非同一控制企业合并资产评估增值	110,603,106.28	16,590,465.95		
合计	110,603,106.28	16,590,465.95		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,747,888.00	2,314,205.57
合计	2,747,888.00	2,314,205.57

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 已逾期未偿还的短期借款

年末无已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	133,785,081.93	
合计	133,785,081.93	

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	年末余额	年初余额
合计	148,800,734.98	78,521,809.26
其中: 1年以上	23,317,954.69	20,643,924.22

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	10,708,106.01	未结算
单位 2	8,073,781.80	未结算
单位 3	1,247,513.77	未结算
合计	20,029,401.58	

18. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	34,042,163.89	12,321,055.39
其中: 1年以上	3,013,876.69	2,991,472.81

注: 账龄超过 1 年且金额重要的预收款项未偿还或结转的主要原因系尚未结算。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	13,815,710.02	172,870,639.29	160,859,612.95	25,826,736.36
离职后福利-设定提存计划		19,769,773.77	19,769,773.77	

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利		149,502.00	149,502.00	
合计	13,815,710.02	192,789,915.06	180,778,888.72	25,826,736.36

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,982,762.99	142,462,823.21	133,654,551.57	21,791,034.63
职工福利费		9,743,982.77	9,743,982.77	-
社会保险费		8,571,992.36	8,552,232.45	19,759.91
其中: 医疗保险费		7,372,704.70	7,370,506.48	2,198.22
工伤保险费		583,863.37	566,301.68	17,561.69
生育保险费		615,424.29	615,424.29	
住房公积金	215,728.20	6,731,535.80	6,455,901.90	491,362.10
工会经费和职工教育经费	617,218.83	5,360,305.15	2,452,944.26	3,524,579.72
合计	13,815,710.02	172,870,639.29	160,859,612.95	25,826,736.36

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		18,701,719.85	18,701,719.85	-
失业保险费		1,068,053.92	1,068,053.92	-
合计		19,769,773.77	19,769,773.77	

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	-32,855,836.26	-44,176,661.43
营业税	-118,733.23	
企业所得税	1,774,281.13	-2,388,616.33
个人所得税	684,651.70	604,922.14
城市维护建设税	15,764.43	
房产税	131,368.22	1,883.41
土地使用税	287,618.06	175,704.07
教育费附加	6,756.19	
堤防工程修建维护管理费		
印花税	150,468.99	172,267.66
关税		-68,647.32
地方教育发展费	4,504.12	
合计	-29,919,156.65	-45,679,147.80

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
投资款	98,000,000.00	
运保费	583,419.15	588,874.82
保证金及押金	997,185.53	436,843.30
研究生学费	302,880.00	382,880.00
生育津贴	640,435.17	280,195.66
工程款	197,974.16	
其他	667,630.25	481,731.23
合计	101,389,524.26	2,170,525.01

(2) 按账龄分类

项目	年末余额	年初余额
1年以内	100,985,616.41	2,019,160.79
1年以上	403,907.85	151,364.22
合计	101,389,524.26	2,170,525.01

22. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
收购汉丹尾款	344,800,000.00	
合计	344,800,000.00	

23. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
3551人才计划补贴	450,000.00	1,000,000.00	1,450,000.00		创新人才资助资金
合计	450,000.00	1,000,000.00	1,450,000.00		—

24. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	22,659,920.00	50,000,000.00	7,871,500.03	64,788,419.97	项目补助
合计	22,659,920.00	50,000,000.00	7,871,500.03	64,788,419.97	—

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
国家强基工程财政拨款	4,369,920.00		473,416.69		3,896,503.31	与资产相关
2014年度工业转型升级资金	5,000,000.00		541,666.67		4,458,333.33	与资产相关
2014年工业自主创新	13,290,000.00		1,439,750.00		11,850,250.00	与资产相关
8英寸MEMS红外传感器及其应用生产基地建设		50,000,000.00	5,416,666.67		44,583,333.33	与资产相关
合计	22,659,920.00	50,000,000.00	7,871,500.03		64,788,419.97	

25. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		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

26. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,487,260,467.89			1,487,260,467.89
合计	1,487,260,467.89			1,487,260,467.89

27. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中:外币财务报表折算差额	80,177.02	222,985.91					303,162.93
其他综合收益合计	80,177.02	222,985.91					303,162.93

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	
计							

28. 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		167,426.87	76,873.99	90,552.88
合计		167,426.87	76,873.99	90,552.88

29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	55,109,621.49	402,556.90		55,512,178.39
合计	55,109,621.49	402,556.90		55,512,178.39

注：按母公司净利润10%提取法定盈余公积。

30. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	293,428,891.84	238,794,287.57
加：年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		
本年年初余额	293,428,891.84	238,794,287.57
加：本年归属于母公司所有者的净利润	63,395,544.98	67,959,228.94
减：提取法定盈余公积	402,556.90	1,324,624.67
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,000,000.00	12,000,000.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	344,421,879.92	293,428,891.84

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	606,588,875.88	333,730,812.59	395,125,775.93	212,721,867.13
其他业务	25,759,854.25	11,666,701.53	2,854,774.47	33,446.01
合计	632,348,730.13	345,397,514.12	397,980,550.40	212,755,313.14

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	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	491,948,811.14	269,121,307.35	395,125,775.93	212,721,867.13
传统弹药及信息化弹药	114,640,064.74	64,609,505.24		
合计	606,588,875.88	333,730,812.59	395,125,775.93	212,721,867.13

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	559,492,908.21	288,161,927.69	350,201,041.61	174,338,492.13
国外	47,095,967.67	45,568,884.90	44,924,734.32	38,383,375.00
合计	606,588,875.88	333,730,812.59	395,125,775.93	212,721,867.13

(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(%)
2015年度	339,115,907.87	53.63
2014年度	320,947,179.57	80.64

32. 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	276,460.12	9,885.70
城市维护建设税	1,710,749.98	872,988.40
教育费附加	733,178.57	374,137.89
堤防工程修建维护管理费	149,442.65	237,572.13
地方教育发展费	488,785.71	249,287.54
合计	3,358,617.03	1,743,871.66

33. 销售费用

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,989,392.01	12,261,102.84
差旅费	5,466,830.42	7,667,007.75
招待费	4,187,396.76	3,091,013.49
展览费	2,352,400.42	2,409,118.17
办公费	1,520,604.01	1,363,338.36
水电费	1,179,112.51	906,956.10
代理费	1,501,026.60	1,306,319.99
维修费	671,631.05	1,035,707.15
运保费	656,581.92	328,386.70
租赁费	315,775.40	328,800.00
其他	1,414,211.51	1,103,271.35
合计	33,254,962.61	31,801,021.90

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研究开发费	114,168,154.77	67,112,989.27
职工薪酬	30,743,964.89	28,590,964.71
无形资产摊销	12,652,042.66	2,050,879.98
办公费用	7,199,426.74	13,583,463.07
固定资产折旧	6,362,937.30	6,692,716.10
税金	4,476,539.92	3,700,991.89
中介费	2,997,596.51	2,203,155.27
招待费	1,174,542.34	1,246,056.49
董事会费	925,440.62	486,710.38
保密经费	98,561.41	109,957.80
其他	2,704,876.96	2,317,090.85
合计	183,504,084.12	128,094,975.81

注: 本年研发费用增加主要是公司研发投入增加及高芯子公司本年新增研究开发费用。

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,960,354.93	104,464.20
减: 利息收入	1,583,140.56	2,421,358.90
加: 汇兑损失	-2,908,547.61	-94,151.24
加: 其他支出	373,528.75	196,346.19
合计	-2,157,804.49	-2,214,699.75

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

36. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	24,085,009.24	-6,531,476.24
存货跌价损失	20,436,550.62	1,753,240.80
合计	44,521,559.86	-4,778,235.44

37. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	3,663,968.03	11,061,775.99
合计	3,663,968.03	11,061,775.99

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	73,582.49	13,200.00	73,582.49
其中: 固定资产处置利得	73,582.49	13,200.00	73,582.49
无形资产处置利得			
政府补助	14,917,019.03	18,268,022.00	14,917,019.03
税费返还	24,085,657.94	16,694,751.20	
其他	48,493.41	37,752.39	48,493.41
合计	39,124,752.87	35,013,725.59	15,039,094.93

注: 其他系收到的违约金。

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
省拨2014年度外经贸发展专项资金中小开	300,000.00	3,967,973.00		与收益相关
收武汉市失业保险管理办公室稳定就业岗位补贴	821,100.00		武人社发【2013】59号	与收益相关
财政局科技创新第二批拨款	20,000.00	200,000.00	武新管科创【2015】3号	与收益相关
2014年武汉市专利资助	12,500.00	7,000.00		与收益相关
2015省科技项目资金	500,000.00		鄂财企发【2015】39号	与收益相关
湖北省科学技术厅拨湖北省研发测试补贴经费	19,000.00		鄂高促[2015]007号	与收益相关
退税(个税手续费)	1,827,026.00			与收益相关

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
武汉市知识产权局东湖新技术开发区分局专利申请	4,000.00		武知东发【2015】2号	与收益相关
2014年度高新出口产品贴息	312,693.00	422,769.00	武汉市财政局商贸处拨付通知	与收益相关
企业服务局	18,700.00		武汉高新技术开发管委会关于拨付2014年参与政府采购专项资金的通报	与收益相关
重大科技产业化项目验收尾款	1,000,000.00		武科计【2013】19号	与收益相关
武汉市科学技术局科技保险补贴	144,900.00		2015科技保险费补贴项目公示	与收益相关
境外参展补贴	60,000.00		武汉东湖高新技术开发区拨付2015境外参展补贴专项资金的通报	与收益相关
工业企业技术改造	128,800.00		2015东湖高芯区工业投资和技术改造专项资金拟拨付项目情况公示	与收益相关
科技局科技研发补贴	500,000.00		武科技【2015】216号	与收益相关
3551人才计划	1,375,000.00			与收益相关
工业强基配套资金转入	7,871,500.03	12,700,080.00	发改投资【2015】1451号	与收益相关
软件著作权登记资助款	1,800.00	4,200.00	武汉市著作权登记资助申报办法	与收益相关
2013年经济贡献企业奖励		100,000.00		
2013年度中小企业国际市场开拓资金		25,000.00		
2013年度工业倍增高成长企业贡献奖		100,000.00		
2013年度中科院湖北产业技术创新与育成中心专项		700,000.00		
湖北省科学技术厅拨科技条件平台专项经费		21,000.00		
“楚天杯”工业设计大赛奖金		10,000.00		
安全生产验收合格奖励金		10,000.00		
合计	14,917,019.03	18,268,022.00		

39. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	98,611.26	13,901.48	98,611.26
其中: 固定资产处置损失	98,611.26	13,901.48	98,611.26
无形资产处置损失			
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
其他	115,686.28	3,828.03	115,686.28
合计	234,297.54	17,729.51	234,297.54

注: 其他系缴纳的滞纳金等。

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	20,174,020.21	9,968,773.61
递延所得税费用	-16,952,059.98	-1,291,927.40
其他	406,715.03	
合计	3,628,675.26	8,676,846.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	67,024,220.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,053,633.04
子公司适用不同税率的影响	-9,646,084.35
调整以前期间所得税的影响	406,715.03
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,235,860.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,952,059.98
本年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	2,747,888.00
其他扣除数影响	3,782,722.57
所得税费用	3,628,675.26

41. 其他综合收益

详见本附注“六、24 其他综合收益”相关内容。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 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	本年发生额	上年发生额
政府补助款	56,336,249.00	41,527,942.00
收押金或保证金退回	4,584,716.54	3,327,952.12
活期存款利息收入	2,971,491.04	2,356,452.03
其他往来款	10,385,017.56	1,301,537.94
合计	74,277,474.14	48,513,884.09

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
日常经营费用	14,618,893.15	16,547,181.24
日常管理费用	26,901,232.21	18,392,094.42
保证金	11,632,643.94	750,419.98
单位往来款	10,813,579.94	25,778,546.47
财务费用-手续费	234,480.89	141,470.97
合计	64,200,830.13	61,609,713.08

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	63,395,544.98	67,959,228.94
加: 资产减值准备	44,038,586.26	-4,778,235.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,501,945.21	21,601,620.01
无形资产摊销	12,789,036.38	2,050,879.98
长期待摊费用摊销	1,047,301.83	742,905.62
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)	25,028.77	-7,425.21
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		8,126.69
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	1,960,354.93	104,464.20
投资损失(收益以“-”填列)	-3,663,968.03	-11,061,775.99
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-16,787,563.03	-1,291,927.40

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本金额	上年金额
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-164,496.95	
存货的减少(增加以“-”填列)	40,379,816.17	-40,725,997.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-315,686,403.80	-54,294,244.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	186,500,543.45	-38,788,390.39
其他	-76,873.99	
经营活动产生的现金流量净额	53,258,852.18	-58,480,770.97
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:		
现金的年末余额	415,646,408.05	407,053,644.90
减: 现金的年初余额	456,806,307.73	876,209,681.89
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-41,159,899.68	-469,156,036.99

注: 现金的年初余额的差异是购买日子公司汉丹公司持有的现金 49,752,662.83 元

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	142,443,500.00
其中: 汉丹公司	142,443,500.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	49,752,662.83
其中: 汉丹公司	49,752,662.83
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中: 汉丹公司	
取得子公司支付的现金净额	92,690,837.17

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	415,646,408.05	407,053,644.90

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	163,559.25	156,507.12
可随时用于支付的银行存款	415,482,848.80	406,869,711.23
可随时用于支付的其他货币资金		27,426.55
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	415,646,408.05	407,053,644.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	15,348,363.04	6个月定期存款、承兑汇票保证金、保函保证金及信用证保证金

44. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	909,138.68	6.4936	5,903,582.93
欧元	1,881,611.52	7.0952	13,350,410.06
英镑	3.67	9.6159	35.29
应收账款			
其中：美元	979,843.29	6.4936	6,362,710.39
欧元	1,942,071.70	7.0952	13,779,387.13
英镑	8,900.00	9.6159	85,581.51
预付账款			
其中：美元	2,217,674.07	6.4936	14,400,688.34
欧元	1,422,640.50	7.0952	10,093,918.88
英镑	103,654.00	9.6159	996,726.50
日元	37,722,400.00	0.053875	2,032,294.30
其他应收款			
欧元	29,434.40	7.0952	208,842.95
应付账款			
欧元	1,474,269.53	7.0952	10,460,237.17

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
预收账款			
其中:美元	368,378.95	6.4936	2,392,105.55
欧元	278,538.05	7.0952	1,976,283.17
英镑	106,330.00	9.6159	1,022,458.65
其他应付款			
欧元	152,961.85	7.0952	1,085,294.92

(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。

合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
湖北汉丹机电有限公司	2015年11月23日	487,243,500.00	100.00	购买	2015年11月23日	取得控制权	115,055,505.44	39,212,166.78

(2) 合并成本及商誉

项目	湖北汉丹机电有限公司
现金	487,243,500.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	487,243,500.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	209,118,716.09
商誉	278,124,783.91

注:经中联资产评估集团有限公司对湖北汉丹机电有限公司进行评估,评估基准日为2015年3月31日,按照成本法评估值为25,846.03万元,按照收益法评估值为51,342.62万元。此次收购是以收益法评估值为作价参考,并扣除评估基准日后利润

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

分配影响,经各方协商确认汉丹公司100%股权交易价格为48,700万元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	湖北汉丹机电有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	377,637,302.68	273,586,953.69
货币资金	53,442,662.83	53,442,662.83
应收款项	24,213,468.70	24,213,468.70
存货	128,316,081.00	127,638,927.85
固定资产	84,614,843.32	51,460,911.60
在建工程	752,259.00	747,684.00
无形资产	81,818,939.68	11,604,846.91
长期待摊费用	4,021,660.77	4,021,660.77
递延所得税资产	457,387.38	456,791.03
负债:	168,351,159.71	159,245,600.47
借款	30,000,000.00	30,000,000.00
应付款项	121,595,600.47	129,245,600.47
递延所得税负债	16,755,559.24	
净资产	209,286,142.97	114,341,353.22
减:专项储备	167,426.88	
减:少数股东权益		
取得的净资产	209,118,716.09	114,341,353.22

注:可辨认资产、负债公允价值在2015年3月31日的评估值的基础上,考虑2015年4-11月各项资产发生变化后的金额确认;企业合并中不存在被购买方的或有负债。

在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

除附注八、2披露的全资子公司外,本公司不存在其他子公司。

2、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京前视远景科技有限公司	北京宣武	北京宣武	贸易	100.00		设立
武汉高德技术有限公司	湖北武汉	湖北武汉	软件	100.00		设立

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	100.00		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%。

与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元和英镑有关,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。2015年12月31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	2015年12月31日			2014年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
货币资金-美元	909,138.68	6.4936	5,903,582.93	49,737.57	6.1190	304,344.19
货币资金-欧元	1,881,611.52	7.0952	13,350,410.06	1,201,597.63	7.4556	8,958,631.29

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

货币资金-英镑	3.67	9.6159	35.29	3.67	9.5437	35.03
应收账款-美元	979,843.29	6.4936	6,362,710.39	797,648.11	6.1190	4,880,808.79
应收账款-欧元	1,942,071.70	7.0952	13,779,387.13	513,265.34	7.4556	3,826,701.07
应收账款-英镑	8,900.00	9.6159	85,581.51	8,399.90	9.5437	80,166.13
预付账款-美元	2,217,674.07	6.4936	14,400,688.34	3,912,497.00	6.1190	23,940,569.14
预付账款-欧元	1,422,640.50	7.0952	10,093,918.88	1,117,307.50	7.4556	8,330,197.80
预付账款-英镑	103,654.00	9.6159	996,726.50	103,654.00	9.5437	989,242.68
预付账款-日元	37,722,400.00	0.053875	2,032,294.30			
其他应收款-欧元	29,434.40	7.0952	208,842.95	21,329.96	7.4556	159,027.65
应付账款-美元				150,650.00	6.1190	921,827.35
应付账款-欧元	1,474,269.53	7.0952	10,460,237.17	61,811.89	7.4556	460,844.73
预收账款-美元	368,378.95	6.4936	2,392,105.55	435,158.97	6.1190	2,662,737.74
预收账款-欧元	278,538.05	7.0952	1,976,283.17	193,321.28	7.4556	1,441,326.14
预收账款-英镑	106,330.00	9.6159	1,022,458.65	16,830.00	9.5437	160,620.47
其他应付款-欧元	152,961.85	7.0952	1,085,294.92	170,750.72	7.4556	1,273,049.07

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

(2) 信用风险

于2015年12月31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26,085,277.90元。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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:

2015年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
应收票据	68,735,128.00				68,735,128.00
应收账款	334,710,888.08	208,554,076.96	129,581,601.00	36,569,305.19	709,415,871.23
预付款项	37,758,857.85	9,372,944.07	6,839,137.51	149,690.54	54,120,629.97
其它应收款	10,177,339.26	879,012.20	4,412,663.77	248,067.76	15,717,082.99
金融负债					
应付票据	133,785,081.93				133,785,081.93
应付账款	125,482,780.29	13,365,375.67	9,538,533.07	414,045.95	148,800,734.98
预收账款	31,028,287.20	3,013,876.69			34,042,163.89
其他应付款	100,985,616.41	117,218.61	267,159.24	19,530.00	101,389,524.26
应付职工薪酬	25,826,736.36				25,826,736.36
长期应付款	344,800,000.00				344,800,000.00
其他非流动负债	44,583,333.33	20,205,086.64			64,788,419.97

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

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
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
武汉微智芯科技有限公司	同一控制人直系亲属控制

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
武汉微智芯科技有限公司	芯片研发	3,200,000.00	
合计		3,200,000.00	

(2) 销售商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
普宙飞行器科技(深圳)有限公司	销售设备	683,569.23	
普宙飞行器科技(深圳)有限公司	销售热像仪	13,299.00	
合计		696,868.23	

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,503,502.76	4,086,209.02

3. 关联出租情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
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	536,827.50	
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	178,942.50	

(三) 关联方往来余额

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
------	-----	------	------

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

		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			
预付账款	武汉微智芯科技有 限公司	3,200,000.00			
其他应收	黄建忠			31,648.95	
其他应收	赵降龙	31,962.00		43,462.00	

股份支付

无。

或有事项

截止2015年12月31日,本集团无重大或有事项。

承诺事项

截止2015年12月31日,本集团无重大承诺事项。

资产负债表日后事项

1、非公开发行A股股票获得中国证监会发行审核委员会审核通过

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。

2、企业利润分配方案中拟分配的以及经审议批准宣告发放的股利或利润

本集团于2016年2月22日召开第三届董事会第十四次会议,批准2015年度利润分配预案,以公司现有总股本600,000,000股为基数,向全体股东每10股派0.15元人民币现金(含税),分配现金股利人民币900万元。此项预案还需提交2015年度股东大会审议。

3、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。

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、本年国开发展基金有限公司对子公司权益性投资

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截止2015年12月31日,公司子公司高芯公司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WQ系统研发及产业化基地】及【8英寸MS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,公司尚未办理工商变更手续,暂放于往来款核算。

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项
无。

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	年末金额				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	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	
合计	691,437,266.50	100.00	135,833,007.79	19.65	555,604,258.71

(续)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款	544,220,645.73	99.98	113,685,094.74	20.89	430,535,550.99

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款	126,400.00	0.02	126,400.00	100.00	
合计	544,347,045.73	100.00	113,811,494.74	20.91	430,535,550.99

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	305,521,798.51	15,276,089.93	5.00
1-2年	207,150,979.85	20,715,097.99	10.00
2-3年	42,742,327.11	12,822,698.13	30.00
3-4年	50,318,675.20	25,159,337.60	50.00
4-5年	32,760,598.69	26,208,478.95	80.00
5年以上	35,524,905.19	35,524,905.19	100.00
合计	674,019,284.55	135,706,607.79	

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	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	17,291,581.95		
合计	17,291,581.95		—

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 22,021,513.05 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 451,249,409.49 元, 占应收账款年末余额合计数的 65.26%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 72,771,906.87 元。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收款

其他应收款分类

类别	年末金额				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	19,799,120.68	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	
合计	20,256,552.36	100.00	1,955,079.66	9.65	18,301,472.70

(续)

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

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,993,257.93	99,662.90	5.00
1-2年	616,835.80	61,683.58	10.00
2-3年	3,336,956.00	1,001,086.80	30.00
3-4年	154,195.00	77,097.50	50.00
4-5年	322,646.50	258,117.20	80.00

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上			
合计	6,423,891.23	1,497,647.98	

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	年末余额		
	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	6,825,688.45		
合计	13,375,229.45		—

本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 692,009.93 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
内部往来款	6,549,541.00	6,549,541.00
备用金	7,262,247.13	6,647,331.79
代垫款	3,219,724.00	4,219,724.00
应收补贴款		3,394,569.53
投标保证金	1,687,612.50	2,095,483.70
押金	274,100.33	198,854.63
其他	1,263,327.40	1,053,074.87
合计	20,256,552.36	24,158,579.52

按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
单位 1	代垫款	3,219,724.00	2-3 年	15.89	965,917.20
单位 2	飞行试验款	325,000.00	1 年以上	1.60	97,500.00
孙林	备用金	400,000.00	1 年以内	1.97	
朱文强	备用金	203,594.76	5 年以上	1.01	203,594.76
深圳出入境检验检疫局	保证金	308,000.00	1 年以内	1.52	15,400.00
合计		4,456,318.76		21.99	1,282,411.96

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	272,982,915.00		272,982,915.00
对联营、合营企业投资						
合计	760,226,415.00		760,226,415.00	272,982,915.00		272,982,915.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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		
合计	272,982,915.00	487,243,500.00		760,226,415.00		

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	484,503,377.95	335,651,730.09	389,834,718.29	283,588,479.21
其他业务	37,544,386.01	10,000,000.00	9,365,062.85	33,446.01
合计	522,047,763.96	345,651,730.09	399,199,781.14	283,621,925.22

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
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	11,061,775.99
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	3,663,968.03	11,061,775.99

财务报告批准

本财务报告于2016年2月22日由本公司董事会批准报出。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年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2015年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-25,028.77	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	1,827,026.00	
计入当期损益的政府补助	13,089,993.03	
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		
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		

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
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	-87,192.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	14,804,797.39	
所得税影响额	2,116,183.08	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	12,688,614.31	

(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	6,693,273.12	《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”
有关产品免征增值税	17,392,384.82	根据财税部门的批复,享受有关产品销售免征增值税

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2015年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2.58	0.1057	0.1057
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2.06	0.0845	0.0845

3. 境内外会计准则下会计数据差异

无。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 财务报表项目的异常情况及变动原因说明

年末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下:

项目	年末余额	年初余额	变动幅度(%)	备注
应收账款	568,421,981.77	424,746,518.20	33.83	注1
无形资产	269,663,115.71	141,842,989.97	90.11	注2
开发支出	145,885,349.33	92,189,580.08	58.24	注3
商誉	278,124,783.91			注4
长期待摊费用	7,565,437.09	2,137,679.58	253.91	注5
递延所得税资产	39,431,996.78	22,187,642.72	77.72	注6
短期借款	10,000,000.00			注7
应付票据	133,785,081.93			注8
应付款项	148,800,734.98	78,521,809.26	89.50	注9
预收账款	34,042,163.89	12,321,055.39	176.29	注10
应付职工薪酬	25,826,736.36	13,815,710.02	86.94	注11
应交税费	-29,919,156.65	-45,679,147.80	4571.20	注12
其他应付款	101,389,524.26	2,170,525.01	56.16	注13
长期应付款	344,800,000.00			注14
专项应付款		450,000.00	-100.00	注15
递延所得税负债	16,590,465.95			注16
递延收益	64,788,419.97	22,659,920.00	185.92	注17

注1: 报告期内收购汉丹公司增加应收账款及未到结算期所致

注2: 报告期内收购汉丹公司增加土地使用权及专利技术,另报告期内本公司新购入土地使用权所致

注3: 均是RD02项目持续投入所致

注4: 报告期按照评估值合并汉丹公司增加的商誉

注5: 报告期内收购的汉丹公司帐载长期待摊费用所致

注6: 报告期内计提资产减值准备导致税法与会计可抵扣的差异较大

注7: 均是本年收购的汉丹公司账载短期借款

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 8：报告期内公司开具银行承兑汇票结算贷款所致

注 9：报告期内收购的汉丹公司帐载应付账款，另本期公司根据决算报告调整东二产业园房屋价值并计提应付账款所致

注 10：报告期内增加汉丹公司帐载预收账款所致

注 11：报告期内增加汉丹公司帐载应付职工薪酬所致

注 12：报告期内进项税额留抵较期初减少所致

注 13：报告期内收到国家开发银行的权益性投资所致

注 14：报告期内应付汉丹公司原股东的股权收购款

注 15：报告期内将“武汉东湖新技术开发区第七批光谷人才资助计划”款转收入

注 16：报告期内收购汉丹公司企业合并增加的递延所得税负债

注 17：报告期内收到第二批“工业强基”的政府补助 5000 万元

本年度合并利润表较上年度变动幅度较大的项目列示如下：

项目	本年金额	上年金额	变动幅度 (%)	备注
营业收入	632,348,730.13	397,980,550.40	58.89	注 1
营业成本	345,397,514.12	212,755,313.14	62.34	注 1
营业税金及附加	3,358,617.03	1,743,871.66	92.60	注 2
管理费用	183,504,084.12	128,094,975.81	43.26	注 3
资产减值损失	44,521,559.86	-4,778,235.44	-1031.76	注 4
投资收益	3,663,968.03	11,061,775.99	-66.88	注 5
所得税费用	3,628,675.26	8,676,846.21	-58.18	注 6

注 1：报告期内新增汉丹公司帐载收入及原有收入增加所致，成本随收入增加而增加所致。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注2: 报告期内实际缴纳的流转税较多导致附加税增加所致

注3: 报告期内收购汉丹公司增加帐载管理费用, 另增加上年年末转入无形资产核算的RD01项目摊销及本年新购入凤凰山土地使用权的摊销款所致

注4: 报告期内计提存货跌价准备及坏账准备增加所致

注5: 报告期内购买理财产品较上年金额减少所致

注6: 报告期内当期所得税费用减少所致

本年度合并现金流量表较上年度变动幅度较大的项目列示如下:

项目	本年金额	上年金额	变动幅度(%)	备注
收到的其他与经营活动有关的现金	74,277,474.14	48,513,884.09	53.11	注1
支付给职工以及为职工支付的现金	180,653,574.02	136,705,374.25	32.15	注2
支付的各项税费	48,393,036.31	37,122,412.89	30.36	注3
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	142,443,500.00			注4
吸收投资收到的现金	98,000,000.00			注5
收到其他与筹资活动有关的现金	107,359,000.00			注6
偿还债务所支付的现金	20,000,000.00	250,000,000.00	-92	注7
支付其他与筹资活动有关的现金	1,835,404.93			注8

注1: 报告期内收到的政府补助款较上年同期增加所致

注2: 报告期内收购汉丹公司导致人员增加及薪酬上涨所致

注3: 报告期内进项税留抵减少缴纳增值税增加所致

注4: 报告期内支付汉丹公司收购款所致

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 5：报告期内收到国开行的权益性投资所致

注 6：报告期内票据贴现收到的现金

注 7：报告期银行借款减少所致

注 8：报告期内支付票据贴现手续费所致

武汉高德红外股份有限公司

二〇一六年二月二十二日