

审计报告

XYZH/2019BJGX0170

武汉高德红外股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉高德红外股份有限公司（以下简称 高德红外公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了高德红外公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于高德红外公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 商誉的减值	
关键审计事项	审计中的应对
参见财务报表附注四、18. 长期资产的减值与财务报表附注六、14 商誉。 2018 年 12 月 31 日，高德红外公司商誉的账面价值为人民币 278,124,783.91 元，是因 2015 年收购湖北汉丹机电设备	我们针对商誉的减值执行的相关审计程序如下： (1) 了解并测试高德红外公司与商誉减值测试相关的关键内部控制的设计和运行有效；

1. 商誉的减值	
关键审计事项	审计中的应对
<p>有限公司而形成。</p> <p>管理层每年对商誉进行减值测试，并将含有商誉的资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。可收回金额是采用预计未来现金流量的现值。折现的现金流量预测涉及重大的管理层判断，特别是估计收入增长率、营业利润率和确定采用的折现率。</p> <p>由于对商誉的减值测试涉及较为复杂的估值技术且在减值测试中使用的参数涉及重大的管理层判断，故商誉的减值被视为关键审计事项。</p>	<p>(2) 评价管理层编制的商誉对应资产组收益法测算表，将测算表所包含的财务数据与实际经营数据和未来经营计划、经管理层批准的预算对比，评估测算表数据的合理性；</p> <p>(3) 评估外部评估专家的工作，评价其对资产组估值采用的估值技术及在折现的现金流量预测中采用的折现率；</p> <p>(4) 分析管理层对高德红外公司商誉对应资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性；</p> <p>(5) 将管理层在以前年度编制现金流量预测时使用的估计和假设与本年度的实际结果进行比较，以考虑过往管理层预测的准确性，并就识别出的任何重大差异向管理层询问原因，同时考虑相关因素是否已在本年度的预测中予以考虑。</p>

四、 其他信息

高德红外公司管理层(以下简称 管理层)对其他信息负责。其他信息包括高德红外公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估高德红外公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算高德红外公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督高德红外公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对高德红外公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致高德红外公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就高德红外公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一九年三月二十五日

1、合并资产负债表

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	894,411,623.96	466,404,088.36
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	--	--
应收票据及应收账款	896,730,448.03	990,165,092.23
其中：应收票据	159,286,462.93	121,014,000.00
应收账款	737,443,985.10	869,151,092.23
预付款项	43,873,183.70	44,925,257.53
应收保费	--	--
应收分保账款	--	--
应收分保合同准备金	--	--
其他应收款	14,692,493.90	10,587,807.25
其中：应收利息	--	--
应收股利	--	--
买入返售金融资产	--	--
存货	748,369,663.96	737,817,340.53
持有待售资产	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--
其他流动资产	83,903,782.71	37,694,473.49
流动资产合计	2,681,981,196.26	2,287,594,059.39
非流动资产：		
发放贷款和垫款	--	--
可供出售金融资产	20,000,000.00	40,000,000.00
持有至到期投资	--	90,000,000.00
长期应收款	--	--
长期股权投资	--	--
投资性房地产	23,993,454.12	25,131,466.02
固定资产	708,888,455.95	754,853,670.73
在建工程	54,175,519.13	27,865,367.71
生产性生物资产	--	--
油气资产	--	--
无形资产	442,422,935.20	317,250,285.45
开发支出	95,901,860.70	232,809,768.15
商誉	278,124,783.91	278,124,783.91
长期待摊费用	12,136,105.94	12,972,879.01
递延所得税资产	61,932,391.16	59,240,092.98
其他非流动资产	23,540,248.17	--
非流动资产合计	1,721,115,754.28	1,838,248,313.96
资产总计	4,403,096,950.54	4,125,842,373.35
流动负债：		

短期借款	560,000,000.00	360,000,000.00
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	--	--
应付票据及应付账款	232,895,468.91	238,295,270.31
预收款项	59,718,799.77	66,420,311.94
卖出回购金融资产款	--	--
应付手续费及佣金	--	--
应付职工薪酬	63,167,830.09	56,724,302.60
应交税费	27,944,558.25	14,403,438.12
其他应付款	5,882,344.19	4,525,871.63
其中：应付利息	--	--
应付股利	--	--
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	--	--
持有待售负债	--	--
一年内到期的非流动负债	10,104,128.40	--
其他流动负债	--	--
流动负债合计	959,713,129.61	740,369,194.60
非流动负债：		
长期借款	--	--
应付债券	--	--
其中：优先股	--	--
永续债	--	--
长期应付款	--	--
长期应付职工薪酬	--	--
预计负债	1,050,872.97	847,804.95
递延收益	59,678,630.93	69,886,887.73
递延所得税负债	13,020,010.36	15,030,180.37
其他非流动负债	--	--
非流动负债合计	73,749,514.26	85,764,873.05
负债合计	1,033,462,643.87	826,134,067.65
所有者权益：		
股本	624,256,031.00	624,256,031.00
其他权益工具	42,000,000.00	98,000,000.00
其中：优先股	42,000,000.00	98,000,000.00
永续债	--	--
资本公积	2,067,105,170.46	2,067,105,170.46
减：库存股	--	--
其他综合收益	689,700.44	723,832.94
专项储备	5,493,041.83	1,123,748.06
盈余公积	63,197,632.79	62,503,049.16
一般风险准备	--	--
未分配利润	566,892,730.15	445,996,474.08
归属于母公司所有者权益合计	3,369,634,306.67	3,299,708,305.70
少数股东权益	--	--

所有者权益合计	3,369,634,306.67	3,299,708,305.70
负债和所有者权益总计	4,403,096,950.54	4,125,842,373.35

法定代表人：黄立

主管会计工作负责人：王玉

会计机构负责人：秦莉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	617,791,485.94	208,153,289.95
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	--	--
应收票据及应收账款	657,421,806.99	988,827,702.93
其中：应收票据	147,322,612.06	121,014,000.00
应收账款	510,099,194.93	867,813,702.93
预付款项	30,887,251.84	66,790,130.91
其他应收款	190,927,594.60	172,862,955.94
其中：应收利息	--	--
应收股利	--	--
存货	617,151,125.52	549,705,075.38
持有待售资产	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--
其他流动资产	78,826,317.13	25,734,994.74
流动资产合计	2,193,005,582.02	2,012,074,149.85
非流动资产：		
可供出售金融资产	10,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资	--	90,000,000.00
长期应收款	--	--
长期股权投资	898,226,415.00	810,226,415.00
投资性房地产	23,993,454.12	25,131,466.02
固定资产	494,030,185.04	515,644,440.45
在建工程	15,246,239.32	16,693,215.06
生产性生物资产	--	--
油气资产	--	--
无形资产	296,668,805.29	165,318,704.54
开发支出	95,901,860.70	234,725,881.59
商誉	--	--
长期待摊费用	5,767,375.91	6,997,308.23
递延所得税资产	39,995,072.31	48,032,373.05
其他非流动资产	21,002,848.17	--
非流动资产合计	1,900,832,255.86	1,942,769,803.94
资产总计	4,093,837,837.88	3,954,843,953.79
流动负债：		
短期借款	510,000,000.00	320,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	--	--
衍生金融负债	--	--
应付票据及应付账款	226,564,644.91	261,981,144.21
预收款项	98,812,593.81	21,190,648.71
应付职工薪酬	22,893,547.06	20,260,316.58

应交税费	2,257,571.73	3,236,498.47
其他应付款	228,615,992.65	311,162,796.71
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	10,104,128.40	--
其他流动负债	--	--
流动负债合计	1,099,248,478.56	937,831,404.68
非流动负债：		
长期借款	--	--
应付债券	--	--
其中：优先股	--	--
永续债	--	--
长期应付款	--	--
长期应付职工薪酬	--	--
预计负债	1,050,872.97	847,804.95
递延收益	49,678,630.93	69,886,887.73
递延所得税负债	--	--
其他非流动负债	--	--
非流动负债合计	50,729,503.90	70,734,692.68
负债合计	1,149,977,982.46	1,008,566,097.36
所有者权益：		
股本	624,256,031.00	624,256,031.00
其他权益工具	--	--
其中：优先股	--	--
永续债	--	--
资本公积	2,067,105,170.46	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	62,503,049.16
未分配利润	189,301,021.17	192,413,605.81
所有者权益合计	2,943,859,855.42	2,946,277,856.43
负债和所有者权益总计	4,093,837,837.88	3,954,843,953.79

法定代表人：黄立

主管会计工作负责人：王玉

会计机构负责人：秦莉

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,083,625,698.98	1,016,457,840.62
其中：营业收入	1,083,625,698.98	1,016,457,840.62
利息收入	--	--
已赚保费	--	--
手续费及佣金收入	--	--
二、营业总成本	1,054,360,965.16	984,359,656.25
其中：营业成本	627,121,323.49	509,530,505.20
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	10,680,604.34		13,348,615.43
销售费用	74,713,607.99		56,346,697.20
管理费用	154,524,576.73		146,164,838.50
研发费用	200,143,554.89		184,000,671.37
财务费用	18,707,314.61		12,420,059.44
其中：利息费用	23,747,419.45		16,133,733.62
利息收入	4,196,023.11		1,826,720.65
资产减值损失	-31,530,016.89		62,548,269.11
加：其他收益	102,008,380.21		27,848,186.05
投资收益（损失以“－”号填列）	8,005,246.58		5,345,696.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		--	--
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		--	--
汇兑收益（损失以“－”号填列）		--	--
资产处置收益（损失以“－”号填列）	4,826,505.51		-195,848.15
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	144,104,866.12		65,096,218.56
加：营业外收入	1,596,024.36		545,803.87
减：营业外支出	1,525,575.17		8,193,758.71
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	144,175,315.31		57,448,263.72
减：所得税费用	12,103,904.97		-996,491.50
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	132,071,410.34		58,444,755.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	132,071,410.34		58,444,755.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		--	--
归属于母公司所有者的净利润	132,071,410.34		58,444,755.22
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额	-34,132.50		340,295.29
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-34,132.50		340,295.29
（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		--	--
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-34,132.50		340,295.29
1.权益法下可转损益的其他综合收益		--	--

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	-34,132.50	340,295.29
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	132,037,277.84	58,785,050.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	132,037,277.84	58,785,050.51
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	0.2116	0.0936
（二）稀释每股收益	0.2116	0.0936

法定代表人：黄立

主管会计工作负责人：王玉

会计机构负责人：秦莉

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	477,656,312.63	605,557,939.66
减：营业成本	352,276,817.63	434,438,245.91
税金及附加	7,185,929.01	10,824,692.32
销售费用	31,956,406.46	26,057,306.92
管理费用	81,931,349.46	74,807,400.53
研发费用	112,597,617.02	122,511,202.38
财务费用	18,598,663.55	11,942,954.57
其中：利息费用	22,011,863.89	14,940,383.62
利息收入	2,619,284.02	1,180,324.04
资产减值损失	-41,705,653.29	58,367,063.64
加：其他收益	92,224,316.19	18,985,032.16
投资收益（损失以“-”号填列）	8,005,246.58	165,345,696.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	--	--
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	--	--
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-29,567.82	-7,668.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,015,177.74	50,932,133.79
加：营业外收入	1,355,958.72	112,700.01
减：营业外支出	1,135,866.77	71,889.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,235,269.69	50,972,944.50
减：所得税费用	8,289,433.39	-10,736,900.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,945,836.30	61,709,844.96

列)		
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“一”号填列)	6,945,836.30	61,709,844.96
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“一”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	--	--
(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.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	6,945,836.30	61,709,844.96
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益	--	--
(二) 稀释每股收益	--	--

法定代表人：黄立

主管会计工作负责人：王玉

会计机构负责人：秦莉

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,281,717,756.14	896,989,901.31
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	34,823,723.82	10,204,137.39
收到其他与经营活动有关的现金	39,608,579.90	74,647,864.89
经营活动现金流入小计	1,356,150,059.86	981,841,903.59
购买商品、接受劳务支付的现金	528,706,462.55	424,794,630.91
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	352,911,419.87	276,820,524.19
支付的各项税费	59,177,371.74	80,062,215.11
支付其他与经营活动有关的现金	124,625,926.45	168,328,969.03
经营活动现金流出小计	1,065,421,180.61	950,006,339.24
经营活动产生的现金流量净额	290,728,879.25	31,835,564.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	600,000,000.00	640,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,005,246.58	5,345,696.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,960,168.61	4,857.06
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	7,269,185.60	8,721,356.64
投资活动现金流入小计	622,234,600.79	654,071,909.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	102,886,677.20	201,592,489.66
投资支付的现金	546,000,000.00	769,900,000.00
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		44,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	--	--
投资活动现金流出小计	648,886,677.20	1,016,292,489.66
投资活动产生的现金流量净额	-26,652,076.41	-362,220,579.67
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	710,000,000.00	370,000,000.00
发行债券收到的现金	--	--
收到其他与筹资活动有关的现金	48,264,144.44	38,847,250.00
筹资活动现金流入小计	758,264,144.44	408,847,250.00

偿还债务支付的现金	560,000,000.00	342,079,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,634,966.68	25,435,776.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	--	--
支付其他与筹资活动有关的现金	--	--
筹资活动现金流出小计	593,634,966.68	367,515,276.34
筹资活动产生的现金流量净额	164,629,177.76	41,331,973.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	19,261.04	490,414.97
五、现金及现金等价物净增加额	428,725,241.64	-288,562,626.69
加：期初现金及现金等价物余额	463,540,032.20	752,102,658.89
六、期末现金及现金等价物余额	892,265,273.84	463,540,032.20

法定代表人：黄立

主管会计工作负责人：王玉

会计机构负责人：秦莉

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,553,017,772.95	378,395,883.33
收到的税费返还	26,857,081.85	3,203,612.89
收到其他与经营活动有关的现金	75,794,296.32	467,529,161.41
经营活动现金流入小计	1,655,669,151.12	849,128,657.63
购买商品、接受劳务支付的现金	951,416,584.88	330,184,257.42
支付给职工以及为职工支付的现金	171,218,433.05	124,466,594.89
支付的各项税费	32,945,832.13	50,757,655.30
支付其他与经营活动有关的现金	189,556,445.91	446,654,753.17
经营活动现金流出小计	1,345,137,295.97	952,063,260.78
经营活动产生的现金流量净额	310,531,855.15	-102,934,603.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	600,000,000.00	640,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,005,246.58	5,345,696.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	809,267.34	230.00
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	7,269,185.60	8,721,356.64
投资活动现金流入小计	616,083,699.52	654,067,282.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,196,459.06	97,405,779.20
投资支付的现金	578,000,000.00	790,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	--	44,800,000.00

支付其他与投资活动有关的现金	--	--
投资活动现金流出小计	634,196,459.06	932,205,779.20
投资活动产生的现金流量净额	-18,112,759.54	-278,138,496.27
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	710,000,000.00	370,000,000.00
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	710,000,000.00	370,000,000.00
偿还债务支付的现金	560,000,000.00	314,429,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,518,233.35	24,202,843.01
支付其他与筹资活动有关的现金	--	--
筹资活动现金流出小计	592,518,233.35	338,632,343.01
筹资活动产生的现金流量净额	117,481,766.65	31,367,656.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	127,333.73	14,578.68
五、现金及现金等价物净增加额	410,028,195.99	-349,690,863.75
加：期初现金及现金等价物余额	207,110,500.42	556,801,364.17
六、期末现金及现金等价物余额	617,138,696.41	207,110,500.42

法定代表人：黄立

主管会计工作负责人：王玉

会计机构负责人：秦莉

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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
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
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	--	-56,000,000.00	--	--	--	--	-34,132.50	4,369,293.77	694,583.63	--	120,896,256.07	--	69,926,000.97
（一）综合收益总额	--	--	--	--	--	--	-34,132.50	--	--	--	132,071,410.34	--	132,037,277.84
（二）所有者投入和减少资本	--	-56,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-56,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 其他权益工具持有者投入资本	--	-56,000,000.00	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-56,000,000.00

3. 股份支付计入所有者权益的金额	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(三) 利润分配	--	--	--	--	--	--	--	694,583.63	--	-11,175,154.27	--	-10,480,570.64	--
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	--	694,583.63	--	-694,583.63	--	--	--
2. 提取一般风险准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 对所有者(或股东)的分配	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-10,480,570.64	--	-10,480,570.64	--
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	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(五) 专项储备	--	--	--	--	--	--	4,369,293.77	--	--	--	--	4,369,293.77	--
1. 本期提取	--	--	--	--	--	--	5,984,652.12	--	--	--	--	5,984,652.12	--
2. 本期使用	--	--	--	--	--	--	-1,615,358.35	--	--	--	--	-1,615,358.35	--
(六) 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
四、本期期末	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

余额													
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	624,256,031.00	98,000,000.00	--	--	2,067,105,170.46	--	383,537.65	2,100,359.99	56,332,064.66	--	404,278,873.24	--	3,252,456,037.00
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	--	383,537.65	2,100,359.99	56,332,064.66	--	404,278,873.24	--	3,252,456,037.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	--	--	--	--	--	--	340,295.29	-976,611.93	6,170,984.50	--	41,717,600.84	--	47,252,268.70
（一）综合收益总额	--	--	--	--	--	--	340,295.29	--	--	--	58,444,755.22	--	58,785,050.51
（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	--	--	--	--	--	--	--	6,170,984.50	--	-16,727,154.38	--	-10,556,169.88	--
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	--	6,170,984.50	--	-6,170,984.50	--	--	--
2. 提取一般风险准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 对所有者(或股东)的分配	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-10,556,169.88	--	-10,556,169.88	--
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	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(五) 专项储备	--	--	--	--	--	--	--	-976,611.93	--	--	--	--	-976,611.93
1. 本期提取	--	--	--	--	--	--	--	5,037,649.20	--	--	--	--	5,037,649.20
2. 本期使用	--	--	--	--	--	--	--	-6,014,261.13	--	--	--	--	-6,014,261.13
(六) 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
四、本期期末	624,256,031.0	98,000,000.00	--	--	2,067,105,170.4	--	723,832.94	1,123,748.06	62,503,049.1	--	445,996,474.0	--	3,299,708,305.7

余额	0			6			6		8		0
----	---	--	--	---	--	--	---	--	---	--	---

法定代表人：黄立

主管会计工作负责人：王玉

会计机构负责人：秦莉

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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）	--	--	--	--	--	--	--	--	694,583.63	-3,112,584.64	-2,418,001.01
（一）综合收益总额	--	--	--	--	--	--	--	--	--	6,945,836.30	6,945,836.30
（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	--	--	--	--	--	--	--	--	694,583.63	-10,058,420.94	-9,363,837.31
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	--	--	694,583.63	-694,583.63	--
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	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
（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	--	--	--	63,197,632.79	189,301,021.17	2,943,859,855.42

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

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	624,256,031.00	--	--	--	2,067,105,170.46	--	--	--	56,332,064.66	146,238,581.90	2,893,931,848.02
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	--	--	--	56,332,064.66	146,238,581.90	2,893,931,848.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	--	--	--	--	--	--	--	--	6,170,984.50	46,175,023.91	52,346,008.41
（一）综合收益总额	--	--	--	--	--	--	--	--	--	61,709,844.96	61,709,844.96
（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	--	--	--	--	--	--	--	--	--	6,170,984.50	-15,534,821.05	-9,363,836.55
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	--	--	--	6,170,984.50	-6,170,984.50	--
2. 对所有者（或股东）的分配	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-9,363,836.55	-9,363,836.55
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	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(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	192,413,605.81	2,946,277,856.43

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

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

一、 公司的基本情况

武汉高德红外股份有限公司(以下简称 本公司或 公司,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。

截止2018年12月31日,公司注册资本624,256,031.00元,股份总数624,256,031股,其中:有限售条件的流通股148,086,774股,无限售条件的流通股476,169,257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。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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、 合并财务报表范围

本集团本年度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。与上年相比,本年新增全资子公司武汉高德微机电与传感工业技术研究院有限公司。

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。

三、 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。

四、 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2018年12月31日的财务状况以及2018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。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 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。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。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。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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,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。这类资产中,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以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。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。

公司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他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

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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,原直接计入股东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股东权益。

(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,

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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。

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500万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方往来款项的组合	其他方法
职工周转备用金的组合	其他方法

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
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

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

关联方往来款项的组合	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
职工周转用备用金的组合	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

(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、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 and 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。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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,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。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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；

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 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；

(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。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 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。

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。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 其他重要的会计政策和会计估计

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

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

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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臵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。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定，针对 2018 年 1 月 1 日起分阶段实施的新金融准则和新收入准则，以及企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订。根据上述文件的要求，本集团对会计政策相关内容进行相应调整，并按照该文件固定的一般财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制公司的财务报表。本集团在编制 2018 年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经本公司 2018 年 10 月 24 日第四届董事会第十三次会议及第四届监事会第十一次会议审议通过。	

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

受影响的项目	2017 年 12 月 31 日列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额
应收票据	121,014,000.00	-121,014,000.00	
应收账款	869,151,092.23	-869,151,092.23	
应收票据及应收账款		990,165,092.23	990,165,092.23
应付票据	24,548,702.05	-24,548,702.05	
应付账款	213,746,568.26	-213,746,568.26	
应付票据及应付账款		238,295,270.31	238,295,270.31
管理费用	330,165,509.87	-184,000,671.37	146,164,838.50
研发费用		184,000,671.37	184,000,671.37

2) 母公司资产负债表及利润表

受影响的项目	2017 年 12 月 31 日列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额
应收票据	121,014,000.00	-121,014,000.00	

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

受影响的项目	2017年12月31日列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额
应收账款	867,813,702.93	-867,813,702.93	
应收票据及应收账款		988,827,702.93	988,827,702.93
应付票据	63,380,186.99	-63,380,186.99	
应付账款	198,600,957.22	-198,600,957.22	
应付票据及应付账款		261,981,144.21	261,981,144.21
管理费用	197,318,602.91	-122,511,202.38	74,807,400.53
研发费用		122,511,202.38	122,511,202.38

该变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、11%、10%、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、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)的规定,本集团自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,分别调整为16%、10%。

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

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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。根据国家税务总局推出《“大众创业万众创新”税收优惠政策指引》:“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,报告期为免税期第二年。

(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

根据国家税务总局关于印发《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。

(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。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017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	182,672.71	105,627.57
银行存款	892,082,601.13	463,434,404.63
其他货币资金	2,146,350.12	2,864,056.16
合计	894,411,623.96	466,404,088.36
其中:存放在境外的款项总额	9,755,164.14	7,149,353.37

注:其他货币资金均是所有权受限资金,其中信用证保证金 99,701.12 元,保函保证金 2,046,649.00 元。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	159,286,462.93	121,014,000.00
应收账款	737,443,985.10	869,151,092.23
合计	896,730,448.03	990,165,092.23

2.1 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	56,627,850.87	18,500,000.00
商业承兑汇票	102,658,612.06	102,514,000.00
合计	159,286,462.93	121,014,000.00

(2) 年末已用于质押的应收票据

无。

(3) 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

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,288,020.07	100,000.00
合计	6,288,020.07	100,000.00

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

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

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				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	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

(续)

类别	年初余额				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	1,065,427,555.07	99.81	196,276,462.84	18.42	869,151,092.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,018,596.15	0.19	2,018,596.15	100.00	-
合计	1,067,446,151.22	100.00	198,295,058.99	18.58	869,151,092.23

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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	508,473,619.99	25,182,961.55	5.00
1-2年	241,843,040.78	24,184,304.07	10.00
2-3年	33,325,323.71	9,997,597.11	30.00
3-4年	18,229,614.56	9,114,807.28	50.00
4-5年	15,816,310.37	12,653,048.30	80.00
5年以上	66,460,631.58	66,460,631.58	100.00
合计	884,148,540.99	147,593,349.89	——

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

单位	年末余额		
	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	888,794.00		
合计	888,794.00		

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉南华工业设备有限责任公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	预期无法收回
上海复旦聚升信息科技有限公司	126,400.00	126,400.00	100.00	预期无法收回
Nortronicom AS	81,492.74	81,492.74	100.00	预期无法收回
Logytech srl	701.45	701.45	100.00	预期无法收回
HT instruments SL	146.14	146.14	100.00	预期无法收回
EZO corportion	211,447.67	211,447.67	100.00	预期无法收回
合计	1,520,188.00	1,520,188.00	——	——

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 本年度计提的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 23,995,642.33 元; 本年收回或转回坏账准备金额 72,977,595.86 元。

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	本年收回金额	收回方式	本年收回原因
客户 1	49,115,141.03	货币资金	本期回款
客户 2	8,110,403.40	货币资金	本期回款
客户 3	5,640,080.00	货币资金	本期回款
合计	62,865,624.43	——	——

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	199,567.57

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京华杰友科技发展有限公司	应收货款	199,567.57	款项无法收回	通过内部审批决策批准	否
合计		199,567.57			

(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 546,864,767.86 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 61.68%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 73,274,193.78 元。

3. 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	41,510,005.93	94.61	39,159,652.30	87.17

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2年	1,947,508.17	4.44	4,519,203.83	10.06
2-3年	384,509.60	0.88	499,220.00	1.11
3年以上	31,160.00	0.07	747,181.40	1.66
合计	43,873,183.70	100.00	44,925,257.53	100.00

(2) 按预付对象归集的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 17,675,080.47 元,占预付账款年末余额合计数的 40.29%。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,692,493.90	10,587,807.25
合计	14,692,493.90	10,587,807.25

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				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	39.11	-		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	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

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

(续)

类别	年初余额				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	13,748,650.02	96.59	3,160,842.77	22.99	10,587,807.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	485,416.08	3.41	485,416.08	100.00	-
合计	14,234,066.10	100.00	3,646,258.85	25.62	10,587,807.25

1) 年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	年末余额			
	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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,627,817.53	181,390.88	5.00
1-2年	1,188,912.12	118,891.21	10.00
2-3年	54,093.00	16,227.90	30.00
3-4年	280,877.90	140,438.95	50.00
4-5年	92,010.00	73,608.00	80.00
5年以上	2,463,682.50	2,463,682.50	100.00
合计	7,707,393.05	2,994,239.44	

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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
职工备用金组合	2,986,340.29	-	-
合计	2,986,340.29	-	-

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 151,792.69 元; 本年收回或转回坏账准备金额 611,966.36 元。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 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	3,158,056.03	5,862,109.76
代垫款	2,202,169.22	3,332,831.17
投标保证金	9,315,488.50	3,121,178.03
押金	1,579,102.25	1,185,377.12
其他	1,623,763.08	732,570.02
合计	17,878,579.08	14,234,066.10

(4) 按欠款方归集的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
襄阳市襄城区财政局	土地竞拍保证金	6,993,000.00	1年以内	39.11	
单位1	代垫款	2,019,724.00	5年以上	11.30	2,019,724.00
孙永霞	员工备用金	1,290,045.35	1年以内	7.22	
广州广电计量检测股份有限公司	投标保证金	500,000.00	1年以内	2.80	25,000.00
单位2	投标保证金	300,000.00	1年以内 /1-2年	1.68	25,500.00
合计		11,102,769.35		62.11	2,070,224.00

5. 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	245,465,741.51	18,727,361.19	226,738,380.32	319,193,183.68	18,217,676.62	300,975,507.06
在产品	210,176,882.72	-	210,176,882.72	103,253,839.17		103,253,839.17
库存商品	232,338,882.28	24,744,227.41	207,594,654.87	241,033,334.73	20,257,823.53	220,775,511.20
周转材料	2,571,593.74	-	2,571,593.74	1,254,953.86		1,254,953.86
自制半成品	107,822,381.80	24,806,052.67	83,016,329.13	120,439,329.94	21,356,710.10	99,082,619.84
委托加工物资	18,271,823.18	-	18,271,823.18	12,474,909.40		12,474,909.40
合计	816,647,305.23	68,277,641.27	748,369,663.96	797,649,550.78	59,832,210.25	737,817,340.53

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 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	18,217,676.62	509,684.57	-	-	-	18,727,361.19
库存商品	20,257,823.53	6,461,695.23	-	1,975,291.35	-	24,744,227.41
自制半成品	21,356,710.10	3,449,342.57	-	-	-	24,806,052.67
合计	59,832,210.25	10,420,722.37	-	1,975,291.35	-	68,277,641.27

(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	见附注四、11	
库存商品	见附注四、11	原已计提存货跌价准备的库存商品本期对外销售
自制半成品	见附注四、11	

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣增值税进项税额	69,895,376.71	23,322,146.97	增值税
预缴所得税	13,889,672.77	14,253,593.29	所得税
预交营业税	118,733.23	118,733.23	营业税
合计	83,903,782.71	37,694,473.49	

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具:						
按成本计量的	20,000,000.00	-	20,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
合计	20,000,000.00	-	20,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
招商银行公司步步生金 8688号理财产品	30,000,000.00		30,000,000.00							1,071,739.74
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					6.25	
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					7.14	
合计	40,000,000.00	10,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00					—	1,071,739.74

8. 持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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
招商银行结构性存款				70,000,000.00		70,000,000.00
中信理财结构性理财产品				20,000,000.00		20,000,000.00
合计				90,000,000.00		90,000,000.00

注: 持有至到期投资本年已全部到期赎回。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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. 本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	36,451,737.14	36,451,737.14
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	11,320,271.12	11,320,271.12
2. 本年增加金额	1,138,011.90	1,138,011.90
(1) 计提或摊销	1,138,011.90	1,138,011.90
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	12,458,283.02	12,458,283.02
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		
(2) 其他转出		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	23,993,454.12	23,993,454.12
2. 年初账面价值	25,131,466.02	25,131,466.02

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	708,888,455.95	754,853,670.73
固定资产清理		
合计	708,888,455.95	754,853,670.73

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. 年初余额	474,888,971.10	413,149,192.41	31,124,192.22	63,786,536.49	22,363,796.96	1,005,312,689.18
2. 本年增加金额	1,002,305.46	16,324,739.20	2,966,682.47	5,460,479.86	1,607,093.60	27,361,300.59
(1) 购置	-	14,360,636.64	2,966,682.47	5,460,479.86	1,607,093.60	24,394,892.57
(2) 在建工程转入	1,002,305.46	1,964,102.56	-	-	-	2,966,408.02
(3) 企业合并增加						
3. 本年减少金额	1,248,300.00	126,593.91	3,544,376.64	1,423,484.51	42,136.58	6,384,891.64
(1) 处置或报废	1,248,300.00	126,593.91	3,544,376.64	1,423,484.51	42,136.58	6,384,891.64
4. 年末余额	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
二、累计折旧						-
1. 年初余额	58,402,448.51	126,282,026.14	15,165,839.09	36,921,811.68	13,686,893.03	250,459,018.45
2. 本年增加金额	15,926,972.82	39,688,948.64	3,101,275.99	8,053,327.42	4,146,499.72	70,917,024.59
(1) 计提	15,926,972.82	39,688,948.64	3,101,275.99	8,053,327.42	4,146,499.72	70,917,024.59
3. 本年减少金额	-	47,403.40	2,770,630.89	1,142,421.57	14,945.00	3,975,400.86
(1) 处置或报废	-	47,403.40	2,770,630.89	1,142,421.57	14,945.00	3,975,400.86
4. 年末余额	74,329,421.33	165,923,571.38	15,496,484.19	43,832,717.53	17,818,447.75	317,400,642.18
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	400,313,555.23	263,423,766.32	15,050,013.86	23,990,814.31	6,110,306.23	708,888,455.95
2. 年初账面价值	416,486,522.59	286,867,166.27	15,958,353.13	26,864,724.81	8,676,903.93	754,853,670.73

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

11. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	54,175,519.13	27,865,367.71
工程物资		
合计	54,175,519.13	27,865,367.71

11.1 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
汉丹火工区改造	38,884,879.81	-	38,884,879.81	10,232,536.53	-	10,232,536.53
产气药压药工房	-	-	-	939,616.12	-	939,616.12
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	16,693,215.06	-	16,693,215.06
合计	54,175,519.13	-	54,175,519.13	27,865,367.71	-	27,865,367.71

(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	
汉丹火工区改造	10,232,536.53	28,652,343.28	-	-	38,884,879.81
产气药压药工房	939,616.12	62,689.34	1,002,305.46	-	-
自动化改造项目	-	1,400,000.00	1,400,000.00	-	-
防爆转筒秤	-	44,400.00	-	-	44,400.00
待安装设备款	16,693,215.06		564,102.56	882,873.18	15,246,239.32
合计	27,865,367.71	30,159,432.62	2,966,408.02	882,873.18	54,175,519.13

(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:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
汉丹火工区改造	402,800,000.00	29.44	30.00				自筹
产气药压药工房	1,002,305.46	100.00	100.00				自筹
自动化改造项目	1,400,000.00	100.00	100.00				自筹
防爆转筒秤	150,000.00	29.60	30.00				自筹
待安装设备款	17,187,471.00	88.71	90.00				自筹
合计	—	—	—				

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 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. 年初余额	251,169,215.94	10,979,076.92	4,731.86	8,040,759.56	104,245,369.07	1,909,205.49	-	376,348,358.84
2. 本年增加金额	-	-	-	678,451.06	-	418,803.44	143,658,469.80	144,755,724.30
(1) 购置	-	-	-	678,451.06	-	418,803.44	-	1,097,254.50
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-	143,658,469.80	143,658,469.80
(3) 企业合并增加								
3. 本年减少金额								
(1) 处置								
4. 年末余额	251,169,215.94	10,979,076.92	4,731.86	8,719,210.62	104,245,369.07	2,328,008.93	143,658,469.80	521,104,083.14
二、累计摊销				-	-	-		-
1. 年初余额	19,866,505.67	2,859,134.11	2,556.69	3,162,526.22	32,155,877.64	1,051,473.06	-	59,098,073.39
2. 本年增加金额	5,291,787.84	1,372,384.12	1,228.21	889,712.24	10,424,536.92	406,271.30	1,197,153.92	19,583,074.55
(1) 计提	5,291,787.84	1,372,384.12	1,228.21	889,712.24	10,424,536.92	406,271.30	1,197,153.92	19,583,074.55
3. 本年减少金额								
(1) 处置								
4. 年末余额	25,158,293.51	4,231,518.23	3,784.90	4,052,238.46	42,580,414.56	1,457,744.36	1,197,153.92	78,681,147.94
三、减值准备								

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	专利权	商标	软件	微电子项目	IP	QN-501项目	合计
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	226,010,922.43	6,747,558.69	946.96	4,666,972.16	61,664,954.51	870,264.57	142,461,315.88	442,422,935.20
2. 年初账面价值	231,302,710.27	8,119,942.81	2,175.17	4,878,233.34	72,089,491.43	857,732.43	-	317,250,285.45

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 46.14%。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

13. 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	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
QN-501 项目	156,355,466.24	29,617,296.12		143,658,469.80	42,314,292.56		-
QN-502B 项目	56,401,308.73	15,032,066.13		-	18,649,571.72		52,783,803.14
TN-2 项目	20,052,993.18	23,065,064.38					43,118,057.56
合计	232,809,768.15	67,714,426.63	-	143,658,469.80	60,963,864.28		95,901,860.70

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

年末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。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租赁费	209,369.73	712,800.00	142,586.70	-	779,583.03
装修费	7,284,898.30	3,247,815.20	2,493,247.16	-	8,039,466.34
设备维护费	2,103,912.51	242,892.68	2,325,295.14	-	21,510.05
林场补偿费	3,374,698.47	-	79,151.95	-	3,295,546.52
合计	12,972,879.01	4,203,507.88	5,040,280.95	-	12,136,105.94

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	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	220,159,794.34	33,073,962.51	254,387,289.89	38,158,093.48
内部交易未实现利润	119,644,453.86	18,233,383.80	69,811,970.57	10,471,795.60
政府补助形成的递延收益	69,782,759.33	10,467,413.90	69,886,887.71	10,483,033.16
预计负债-产品售后维修费	1,050,872.97	157,630.95	847,804.95	127,170.74
合计	410,637,880.50	61,932,391.16	394,933,953.12	59,240,092.98

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	86,800,069.03	13,020,010.36	100,201,202.43	15,030,180.37
合计	86,800,069.03	13,020,010.36	100,201,202.43	15,030,180.37

(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	7,908,857.94	7,386,238.21
可抵扣亏损	229,185,732.64	130,401,349.74
内部交易未实现利润	4,007,211.70	2,677,441.66
合计	241,101,802.28	140,465,029.61

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 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	年末金额	年初金额	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	107,327,234.05	
2023	63,288,486.11		
合计	229,185,732.64	130,401,349.74	

17. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	23,540,248.17	-
合计	23,540,248.17	-

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	560,000,000.00	360,000,000.00
合计	560,000,000.00	360,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款

无。

19. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	21,326,496.17	24,548,702.05
应付账款	211,568,972.74	213,746,568.26
合计	232,895,468.91	238,295,270.31

19.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	21,326,496.17	24,548,702.05
商业承兑汇票		
合计	21,326,496.17	24,548,702.05

注:下一会计年度将到期的金额为21,326,496.17元。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

19.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	200,291,734.57	193,382,383.49
应付工程款	6,376,102.47	13,164,031.76
应付设备款	1,608,736.18	4,931,919.57
其他	3,292,399.52	2,268,233.44
合计	211,568,972.74	213,746,568.26

(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
供应商一	51,866,000.00	未结算
供应商二	10,723,406.01	未结算
供应商三	1,094,368.09	未到结算期
合计	63,683,774.10	

20. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内	54,549,123.32	62,642,187.90
1-2年	5,169,676.45	3,778,124.04
合计	59,718,799.77	66,420,311.94

21. 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	56,483,618.14	343,381,814.55	337,518,870.28	62,346,562.41
离职后福利-设定提存计划	240,684.46	25,157,031.55	24,576,448.33	821,267.68
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	56,724,302.60	368,538,846.10	362,095,318.61	63,167,830.09

(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	49,117,305.95	273,363,060.08	271,253,214.60	51,227,151.43
职工福利费	-	15,960,197.68	15,960,197.68	-
社会保险费	420,452.78	27,743,568.41	26,200,663.15	1,963,358.04
其中: 医疗保险费	419,091.38	23,598,752.57	22,190,601.24	1,827,242.71
工伤保险费	348.80	2,963,319.15	2,932,662.94	31,005.01

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
生育保险费	1,012.60	1,181,496.69	1,077,398.97	105,110.32
住房公积金	1,556,245.37	21,320,968.40	20,788,007.56	2,089,206.21
工会经费和职工教育经费	5,389,614.04	4,807,019.98	3,129,787.29	7,066,846.73
解约补偿	-	187,000.00	187,000.00	
合计	56,483,618.14	343,381,814.55	337,518,870.28	62,346,562.41

(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	220,545.70	23,917,293.99	23,388,755.14	749,084.55
失业保险费	20,138.76	1,239,737.56	1,187,693.19	72,183.13
合计	240,684.46	25,157,031.55	24,576,448.33	821,267.68

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	10,701,436.16	194,255.89
企业所得税	13,293,693.99	10,255,645.40
个人所得税	2,317,350.88	1,083,860.00
城市维护建设税	43,538.45	25,463.58
印花税	56,928.60	88,281.09
教育费附加	18,659.33	10,912.97
地方教育发展费	9,329.67	5,456.48
房产税	1,090,824.39	2,326,765.90
土地使用税	412,796.78	412,796.81
合计	27,944,558.25	14,403,438.12

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	5,882,344.19	4,525,871.63
合计	5,882,344.19	4,525,871.63

23.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
运保费	740,748.61	589,442.87
保证金及押金	2,166,289.62	1,068,692.57
研究生学费	18,640.00	18,640.00
生育津贴	523,366.07	823,234.63
其他	1,218,229.89	1,300,234.07

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

款项性质	年末余额	年初余额
工程款	958,870.00	490,427.49
独立董事津贴	256,200.00	235,200.00
合计	5,882,344.19	4,525,871.63

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的政府补助	10,104,128.40	-
合计	10,104,128.40	-

25. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	1,050,872.97	847,804.95	预计保修期内产生的返修费
合计	1,050,872.97	847,804.95	

26. 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	69,886,887.73	10,000,000.00	20,208,256.80	59,678,630.93	项目补助
合计	69,886,887.73	10,000,000.00	20,208,256.80	59,678,630.93	

(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	本年计入损益 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	21,292,157.21		3,078,384.12	3,078,384.12	15,135,388.97	与资产相关
2014年度工业转型升级资金	3,458,333.32		500,000.04	500,000.04	2,458,333.24	与资产相关
2014年工业自主创新(非制冷探测器)	10,553,063.95		1,525,744.20	1,525,744.20	7,501,575.55	与资产相关
8英寸MEMS红外传感器及其应用批产基地建设	34,583,333.25		5,000,000.04	5,000,000.04	24,583,333.17	与资产相关
火工区扶持及奖励资金		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
合计	69,886,887.73	10,000,000.00	10,104,128.40	10,104,128.40	59,678,630.93	

注:其他变动是其一年内到期的递延收益,已重分类至一年内到期的非流动负债。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

27. 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	
股本总额	624,256,031.00						624,256,031.00

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WQ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) 年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	年初		本年增加		本年减少		年末	
	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		98,000,000.00				56,000,000.00		42,000,000.00
合计		98,000,000.00				56,000,000.00		42,000,000.00

29. 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	2,067,105,170.46			2,067,105,170.46
合计	2,067,105,170.46			2,067,105,170.46

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

30. 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	723,832.94	-34,132.50			-34,132.50		689,700.44
其他综合收益合计	723,832.94	-34,132.50			-34,132.50		689,700.44

31. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	1,123,748.06	5,984,652.12	1,615,358.35	5,493,041.83
合计	1,123,748.06	5,984,652.12	1,615,358.35	5,493,041.83

32. 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	62,503,049.16	694,583.63		63,197,632.79
合计	62,503,049.16	694,583.63		63,197,632.79

注：按母公司净利润10%提取法定盈余公积。

33. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	445,996,474.08	404,278,873.24
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	445,996,474.08	404,278,873.24
加：本年归属于母公司所有者的净利润	132,071,410.34	58,444,755.22
减：提取法定盈余公积	694,583.63	6,170,984.50
提取任意盈余公积	-	-

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	上年
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	10,480,570.64	10,556,169.88
转作股本的普通股股利	-	-
本年年末余额	566,892,730.15	445,996,474.08

34. 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	1,059,111,983.33	567,828,781.64	957,429,083.85	462,734,782.80
其他业务	24,513,715.65	59,292,541.85	59,028,756.77	46,795,722.40
合计	1,083,625,698.98	627,121,323.49	1,016,457,840.62	509,530,505.20

(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
红外热像仪及综合光电系统	620,324,318.74	271,001,728.25	588,158,313.91	263,938,247.36
传统弹药及信息化弹药	438,787,664.59	296,827,053.39	369,270,769.94	198,796,535.44
合计	1,059,111,983.33	567,828,781.64	957,429,083.85	462,734,782.80

(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	895,325,856.70	461,006,690.83	843,201,721.80	402,683,751.79
国外	163,786,126.63	106,822,090.81	114,227,362.05	60,051,031.01
合计	1,059,111,983.33	567,828,781.64	957,429,083.85	462,734,782.80

(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(%)
2018年度	539,437,986.31	49.78
2017年度	563,247,990.77	55.41

35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,940,279.76	3,416,504.96
教育费附加	1,260,119.89	1,464,095.79
印花税	501,318.01	566,139.18

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
车船使用税	48,772.44	62,036.38
房产税	4,037,872.17	5,809,770.12
土地使用税	1,253,362.49	1,253,362.52
环境保护税	8,819.63	-
地方教育发展费	630,059.95	769,866.30
堤防工程修建维护管理费	-	6,840.18
合计	10,680,604.34	13,348,615.43

36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	25,394,269.39	21,848,831.04
代理费	15,140,730.64	4,948,635.89
差旅费	7,810,472.45	9,377,487.24
宣传费	6,142,143.37	3,915,896.77
招待费	5,116,582.99	4,594,149.49
展览费	4,659,675.98	3,146,286.93
维修费	2,820,117.87	957,556.84
租赁费	1,613,423.28	1,664,884.82
运保费	951,772.80	563,772.51
广告费	605,985.24	883,399.64
其他	4,458,433.98	4,445,796.03
合计	74,713,607.99	56,346,697.20

注：本年销售费用上涨主要体现在代理费、职工薪酬、宣传费，主要系本年为了拓展市场、增加销售支付的相关费用。

37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	77,806,683.61	76,076,874.51
办公费用	23,980,372.44	21,196,443.33
无形资产摊销	17,797,041.04	17,275,982.21
折旧费	10,479,930.80	10,619,223.96
差旅费	6,637,856.02	5,299,923.85
招待费	4,038,797.29	2,444,467.57
中介费用	4,699,993.46	2,866,620.39
装修摊销	3,620,662.55	3,350,550.63
运费	1,403,175.14	2,305,704.13
其他	4,060,064.38	4,729,047.92
合计	154,524,576.73	146,164,838.50

注：本年管理费用上涨主要是本年员工工资水平的提高及相应的管理成本增加。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

38. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	105,328,266.63	80,704,839.90
直接投入	55,422,024.47	69,367,808.37
固定资产折旧	19,000,934.57	18,524,058.99
委托外部研究开发费用	10,833,084.15	9,161,319.92
办公费用	495,885.25	330,166.72
无形资产摊销	234,359.91	208,879.09
租赁费	496,525.68	121,305.56
装备调试费	123,911.41	183,774.88
检定费	97,546.83	41,223.64
其他费用	8,111,015.99	5,357,294.30
合计	200,143,554.89	184,000,671.37

注：本年研发费用增加主要系研发持续投入、增加人员工资所致。

39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	23,747,419.45	16,133,733.62
减：利息收入	4,196,023.11	1,826,720.65
加：汇兑损失	-2,180,534.45	-1,988,308.58
加：其他支出	1,336,452.72	101,355.05
合计	18,707,314.61	12,420,059.44

40. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-41,950,739.26	36,582,062.81
存货跌价损失	10,420,722.37	25,966,206.30
合计	-31,530,016.89	62,548,269.11

41. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
有关国家政策享受税收优惠	71,922,387.79	
研发投入补贴	13,457,800.00	3,830,000.00
工业强基配套资金等	10,104,128.40	7,975,532.16
产业改造升级项目资金	1,710,000.00	
7项公安标准奖励	1,400,000.00	
2017年湖北省双创战略团队	500,000.00	600,000.00
外贸绩效奖	450,800.00	
企业创新项目	500,000.00	

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
2018年度绿色制造工程补助政策性奖励资金	430,500.00	
2018年东湖高新区工业投资和技术改造专项补助	405,300.00	
专利申请及高新企业补贴	230,000.00	398,200.00
个人所得税手续费返还	35,764.02	
2015-2016年度武汉光电器件及激光产业中央支持资金		5,840,000.00
专项资金补贴		4,464,600.00
中央外经贸发展资金		1,153,300.00
科技项目资金		1,030,000.00
社保返还款		969,700.00
增值税即征即退		915,522.89
其他专项补助	861,700.00	671,331.00
合计	102,008,380.21	27,848,186.05

42. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	224,648.50
处置持有至到期投资取得的投资收益	6,933,506.84	5,015,828.62
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,071,739.74	105,219.17
合计	8,005,246.58	5,345,696.29

43. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年	上年	计入本年非经常性损益的金额
	发生额	发生额	
非流动资产处置收益	4,826,505.51	-195,848.15	4,826,505.51
其中:固定资产处置收益	4,826,505.51	-195,848.15	4,826,505.51
合计	4,826,505.51	-195,848.15	4,826,505.51

44. 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
政府补助	1,080,000.00	300,000.00	1,080,000.00
处置固定资产净收益	124,133.63	-	124,133.63
废料收入	76,868.70	-	76,868.70
其他	315,022.03	245,803.87	315,022.03
合计	1,596,024.36	545,803.87	1,596,024.36

注：其他主要系罚款净收入。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
表彰年度优秀企业	500,000.00	300,000.00	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
武汉市市长质量奖	500,000.00			与收益相关
合计	1,080,000.00	300,000.00		

45. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	314,128.38	-	314,128.38
对外捐赠	1,184,000.00	360,000.00	1,184,000.00
历史遗留款项的核销	-	7,650,000.00	-
其他	27,446.79	183,758.71	27,446.79
合计	1,525,575.17	8,193,758.71	1,525,575.17

注:其他主要系滞纳金支出。

46. 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	16,806,373.16	17,515,383.08
递延所得税费用	-4,702,468.19	-18,511,874.58
合计	12,103,904.97	-996,491.50

(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	144,175,315.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,626,297.30
子公司适用不同税率的影响	-15,919,739.39
调整以前期间所得税的影响	363,920.52
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,130,650.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	11,727,098.74
税法规定的额外可扣除费用的影响	-7,824,322.61
所得税费用	12,103,904.97

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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	本年发生额	上年发生额
政府补助款	32,204,393.02	39,597,131.00
收押金或保证金退回	1,460,499.83	1,999,987.90
活期存款利息收入	4,196,023.11	3,791,415.10
其他往来款	1,747,663.94	29,259,330.89
合计	39,608,579.90	74,647,864.89

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	38,603,974.06	33,435,355.42
日常管理费用	67,768,989.43	131,212,644.24
保证金	2,345,989.13	3,372,399.29
财务费用	1,262,642.54	308,570.08
其他往来款	1,678,492.75	
研发费用	12,965,838.54	-
合计	124,625,926.45	168,328,969.03

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
投资性房地产租金收入	7,269,185.60	8,721,356.64
合计	7,269,185.60	8,721,356.64

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
国内信用证议付款	48,264,144.44	38,847,250.00
合计	48,264,144.44	38,847,250.00

(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	132,071,410.34	58,444,755.22
加: 资产减值准备	-31,530,016.89	62,548,269.11

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,659,611.78	66,926,640.81
无形资产摊销	17,983,881.43	16,763,685.51
长期待摊费用摊销	5,040,280.95	3,139,881.34
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)	-4,826,505.51	195,848.15
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	189,994.75	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	23,747,419.45	16,133,733.62
投资损失(收益以“-”填列)	-8,005,246.58	-5,345,696.29
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,692,298.18	-17,784,127.11
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-2,010,170.01	-727,747.47
存货的减少(增加以“-”填列)	-15,764,718.42	-54,516,969.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	14,449,237.82	-138,557,579.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	86,046,704.55	25,591,482.98
其他	4,369,293.77	-976,611.93
经营活动产生的现金流量净额	290,728,879.25	31,835,564.35
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	892,265,273.84	463,540,032.20
减: 现金的年初余额	463,540,032.20	752,102,658.89
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	428,725,241.64	-288,562,626.69

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	892,265,273.84	463,540,032.20
其中: 库存现金	182,672.71	105,627.57
可随时用于支付的银行存款	892,082,601.13	463,434,404.63
可随时用于支付的其他货币资金		
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	892,265,273.84	463,540,032.20
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		

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

49. 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	2,146,350.12	承兑汇票保证金、保函保证金及信用证保证金

50. 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	2,832,581.60	6.8632	19,440,574.04
欧元	2,147,114.98	7.8473	16,849,055.20
英镑	3.67	8.6762	31.84
预付账款			-
其中：美元	3,263,221.65	6.8632	22,396,142.83
欧元	1,592,382.87	7.8473	12,495,905.96
英镑	202,489.48	8.6762	1,756,839.24
应付账款			-
其中：美元	24,500.00	6.8632	168,148.40
应收账款			-
其中：美元	3,308,561.89	6.8632	22,707,321.96
欧元	1,079,608.95	7.8473	8,472,015.33
预收账款			-
其中：美元	1,554,175.25	6.8632	10,666,615.58
欧元	2,456,345.73	7.8473	19,275,681.85
其他应收款			-
其中：欧元	39,047.89	7.8473	306,420.51

(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	年初余额	本年新增补助金额	计入当期损益的金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
项目补助款	69,886,887.73	10,000,000.00	10,104,128.40		69,782,759.33	与资产相关
其他专项补贴		21,061,864.02	21,061,864.02		-	与收益相关
财政贴息		1,142,529.00	1,142,529.00			
合计	69,886,887.73	32,204,393.02	32,308,521.42		69,782,759.33	

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 政府补助退回情况

无。

七、 合并范围的变化

本年新设立一家全资子公司,于2018年5月28日设立武汉高德微机电与传感工业技术研究院有限公司,注册资本5,000.00万元。

八、 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	北京宣武	北京宣武	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1)	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2)		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

注①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%。

②截止2018年12月31日,本公司持有武汉高芯科技有限公司比例为87.57%,本年回购股权5600万元,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。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、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、欧元和英镑有关,除本公司及部分下属子公司以美元、欧元、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。于2018年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元、英镑余额外,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。

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
货币资金-美元	19,440,574.04	6,672,586.38
货币资金-欧元	16,849,055.20	15,872,265.47
货币资金-英镑	31.84	32.22
应收账款-美元	22,707,321.96	5,817,120.69
应收账款-欧元	8,472,015.33	9,235,356.40
其他应收款-欧元	306,420.51	513,301.30
应付账款-美元	168,148.40	1,000,745.14
应付账款-欧元		5,614,012.40
其他应付款-欧元		206,509.40

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 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2018年12月31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560,000,000.00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2018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: 546,864,767.86元。

其他应收款前五名金额合计: 11,102,769.35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

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

资产负债表日,上海复旦聚升信息科技有限公司、武汉南华工业设备工程有限责任公司及其他等公司的应收款项1,712,033.74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2018年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为1,190,000,000.00元,其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币1,190,000,000.00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:

2018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					
货币资金	894,411,623.96	-	-	-	894,411,623.96
应收票据	166,777,850.87	-	-	-	166,777,850.87
应收账款	508,979,201.99	242,171,940.78	68,819,348.64	66,587,031.58	886,557,522.99
其它应收款	13,401,845.76	1,324,664.57	464,089.01	2,687,979.74	17,878,579.08
预付账款	41,510,005.92	1,947,508.18	398,509.60	17,160.00	43,873,183.70
金融负债					
应付票据	21,326,496.17				21,326,496.17
应付账款	134,438,436.47	18,169,840.65	52,517,247.69	6,443,447.93	211,568,972.74
其它应付款	4,058,012.22	776,098.21	900,445.41	147,788.35	5,882,344.19
应付职工薪酬	63,167,830.09	-	-	-	63,167,830.09
预收账款	54,549,123.32	5,169,676.45	-	-	59,718,799.77

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。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

(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:

项目	汇率变动	2018年度		2017年度	
		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%	3,715,693.05	3,715,693.05	2,160,753.39	2,160,753.39
所有外币	对人民币贬值 5%	-3,715,693.05	-3,715,693.05	-2,160,753.39	-2,160,753.39

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
武汉市高德电气有限公司	湖北武汉	仪器仪表	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	年初余额	本年增加	本年减	年末余额
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

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	38.32	38.32

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 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
黄建忠	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

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	4,899,252.07	5,253,395.74
普宙飞行器科技(深圳)有限公司	购买材料	4,590.90	28,399.99
合计		4,903,842.97	5,281,795.73

(2) 销售商品/提供劳务

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	销售热像仪	156,000.00	635,170.00
合计		156,000.00	635,170.00

2. 关联租赁情况

(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	普宙飞行器科技(深圳)有限公司	房屋建筑物	291,685.74	291,685.74

3. 关键管理人员薪酬

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	7,161,909.00	6,374,255.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	普宙飞行器科技(深圳)有限公司	888,794.00		579,862.72	
其他应收款	张燕	100,000.00		100,000.00	
其他应收款	黄建忠	4,973.39			
其他应收款	苏伟	5,000.00			
预付账款	武汉微智芯科技有限公司	7,136,047.32		1,176,983.20	

2. 应付项目

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

十二、股份支付

本集团2018年度未发生股份支付事项。

十三、或有事项

截止2018年12月31日,本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截止2018年12月31日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

本公司于2019年3月25日召开第四届董事会第十八次会议,批准2018年度利润分配预案,以公司现有总股本624,256,031.00股为基数,向全体股东每10股派0.3元人民币现金红利(含税),分配现金股利18,727,680.93元;同时以资本公积转增股本,每10股转增5股,共计转增312,128,015.50股,此项预案还需提交2018年年度股东大会审议。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

2019年1月3日,本公司与武汉市土地整理储备中心东湖新技术开发区分中心(以下简称土地储备中心)签订《国有土地使用权收回协议》,协议约定:公司名下国有土地使用权证号为武新国用(2015)第071号的地块,位于武汉市凤凰山光电园泉岗北路以南、光电一路以东,证载面积102890.20m²,经双方协商由土地储备中心有偿收回,该地块的收回补偿总价款为5210.84万元。

除存在上述资产负债表日后事项外,本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 分部信息

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。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	147,322,612.06	121,014,000.00
应收账款	510,099,194.93	867,813,702.93
合计	657,421,806.99	988,827,702.93

1.1 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	47,538,000.00	18,500,000.00
商业承兑汇票	99,784,612.06	102,514,000.00
合计	147,322,612.06	121,014,000.00

(2) 年末已用于质押的应收票据

无。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 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

无。

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

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

1.2 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	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

(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	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	1,055,513,301.19	99.88	187,699,598.26	17.78	867,813,702.93

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	计提比例 (%)	
备的应收账款					
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	0.12	1,226,400.00	100.00	-
合计	1,056,739,701.19	100.00	188,925,998.26	17.88	867,813,702.93

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	253,821,832.48	12,691,091.63	5
1-2年	231,698,414.81	23,169,841.48	10
2-3年	29,323,414.05	8,797,024.21	30
3-4年	18,229,614.56	9,114,807.28	50
4-5年	15,816,310.37	12,653,048.30	80
5年以上	63,380,631.58	63,380,631.58	100
合计	612,270,217.85	129,806,444.48	

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 (%)
合并范围内关联方组合	26,746,627.56		
非合并范围内关联方组合	888,794.00		
合计	27,635,421.56		

(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15,084,442.08元；本年收回或转回坏账准备金额72,977,595.86元。

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	本年收回金额	收回方式	本年收回原因
客户1	49,115,141.03	货币资金	本期回款

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

单位名称	本年收回金额	收回方式	本年收回原因
客户 2	8,110,403.40	货币资金	本期回款
客户 3	5,640,080.00	货币资金	本期回款
合计	62,865,624.43		—

(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383,270,921.71元,占应收账款年末余额合计数的比例59.78%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额67,727,539.94元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	190,927,594.60	172,862,955.94
合计	190,927,594.60	172,862,955.94

2.3 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

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	175,800,892.08	99.72	2,937,936.14	1.67	172,862,955.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	485,416.08	0.28	485,416.08	100.00	
合计	176,286,308.16	100.00	3,423,352.22	1.94	172,862,955.94

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	1,757,434.32	87,871.72	5.00
1-2年	638,155.00	63,815.50	10.00
2-3年	54,093.00	16,227.90	30.00
3-4年	280,877.90	140,438.95	50.00
4-5年	92,010.00	73,608.00	80.00
5年以上	2,463,652.50	2,463,652.50	100.00
合计	5,286,222.72	2,845,614.57	

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 (%)
关联方组合	188,317,289.54		
职工备用金组合	169,696.91		
合计	188,486,986.45		—

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额226,074.45元；本年收回或转回坏账准备金额611,966.36元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

无。

(4) 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	341,412.65	4,089,491.97
代垫款	2,202,169.22	2,519,724.00
投标保证金	2,131,483.50	2,248,712.40
押金	354,200.00	451,500.00
其他	618,500.00	593,878.23
关联方	188,317,289.54	166,383,001.56
合计	193,965,054.91	176,286,308.16

(5) 按欠款方归集的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
湖北汉丹机电有限公司	关联方往来	128,335,961.39	1年以内/1-2年	66.16	
轩辕智驾科技(深圳)有限公司	关联方往来	17,204,379.94	1年以内/1-2年	8.87	
北京前视远景科技有限公司	关联方往来	15,483,291.00	1年以内/1-2年	7.98	
武汉高芯科技有限公司	关联方往来	19,614,457.30	1年以内/1-2年	10.11	
武汉高德智感科技有限公司	关联方往来	6,605,088.39	1年以内/1-2年	3.41	
合计	—	187,243,178.02	—		

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	898,226,415.00		898,226,415.00	810,226,415.00		810,226,415.00
合计	898,226,415.00		898,226,415.00	810,226,415.00		810,226,415.00

(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
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	240,000,000.00	56,000,000.00		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	30,000,000.00	30,000,000.00		60,000,000.00		
武汉高德安信科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	810,226,415.00	88,000,000.00		898,226,415.00		

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	417,975,880.87	298,870,682.79	489,980,026.64	367,158,912.21
其他业务	59,680,431.76	53,406,134.84	115,577,913.02	67,279,333.70
合计	477,656,312.63	352,276,817.63	605,557,939.66	434,438,245.91

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		224,648.50
持有至到期投资在持有期间的投资收益		5,015,828.62
处置持有至到期投资取得的投资收益	6,933,506.84	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		105,219.17
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,071,739.74	
子公司分回红利		160,000,000.00
合计	8,005,246.58	165,345,696.29

十八、财务报告批准

本财务报告于2019年3月25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

2018年1月1日至2018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2018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	4,636,510.76	
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	32,272,757.40	
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	8,005,246.58	
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	791,978.49	
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		

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
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	-783,792.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	44,922,701.19	
所得税影响额	1,219,336.92	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	43,703,364.27	

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

项目	金额	原因
有关产品免征增值税	71,922,387.79	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2018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	3.94%	0.2116	0.2116
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2.63%	0.1416	0.1416

武汉高德红外股份有限公司

二〇一九年三月二十五日