

审计报告

XYZH/2018WHA20049

武汉高德红外股份有限公司全体股东：

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2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017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2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2. 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。

3. 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. 应收账款的可收回性及减值	
关键审计事项	审计中的应对
截止2017年12月31日，如高德红外公司合并财务报表附注六、3所述，高德红外公司应收账款余额106,744.62万元，坏账准备金额19,829.51万元，账面价值较高。高德红外公司的应收账款主要为军品款项，结算周期较长，故账龄较长。由于评估应收账款的可收回性的固有不确定性以及当前市场环境的不可预测性，应收账款减值损失的评估需要运用重大的管理层判断，故我们将应收账款的可收回性及减值的判断识别为关键审计事项。	1) 测试管理层对于应收账款日常管理及期末可回收性评估相关的内部控制； 2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3) 我们以抽样方式增加了函证样本量，尤其是重大余额账户，必要时我们采取了现场函证的方式； 4) 对于单独计提的减值准备，我们了解管理层识别已减值应收账款的流程并检查了与预计未来现金流量有关的文件及资料； 5) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理； 6) 结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

1. 存货的减值	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至2017年12月31日，高德红外公司合并财务报表附注六、6所述，存货余额79,764.96万元，已计提跌价准备5,983.22万元，账面净值73,781.74万元。</p> <p>由于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，我们将存货的可变现净值作为关键审计事项。</p>	<p>1) 了解、测试高德红外公司与存货采购、生产、销售相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；</p> <p>2) 比较本年与上年的存货跌价准备，对过剩或陈旧过时的存货的跌价准备作出预期；</p> <p>3) 将存货余额与现有的订单、资产负债表日后的销售额和下一年度的预测销售额进行比较，以评估存货滞销和跌价的可能性；</p> <p>4) 考虑存货库龄，结合存货周转率，分析存货跌价准备计提的必要性；</p> <p>5) 结合存货监盘和项目执行情况，对存货状态进行检视，分析2017年度存货使用情况，确定是否已合理计提跌价准备。</p>
3、开发支出资本化	
<p>截止2017年12月31日，如高德红外财务报表附注六、14所述，高德红外公司开发支出共归集23,280.98万元。其中2017年开发支出新增6,389.95万元。考虑到内部研究开发项目的支出是否满足会计准则中的资本化标准涉及重大判断和估计，特别是项目的技术可行性以及项目未来产生足够经济效益的可能性。故我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>我们了解并评估了管理层识别的与内部开发费用资本化以及后续计量相关的关键控制的设计，我们对该等控制进行了测试，并对存在重大内部开发支出的项目进行了实质性细节测试，包括但不限于以下内容：</p> <p>1) 通过询问负责各类项目研究、开发和商业化的关键管理人员以了解开发支出资本化的内部批准流程，获取并核对与不同研发项目进度相关的批文或证书以及管理层准备的与研发项目相关的商业和技术可行性报告。</p> <p>2) 我们获取了本年度所有单项研究开发项目明细表，其中包括已发生支出及资本化金额，将其核对至总分类账，并检查样本与支持性凭证的一致性。</p> <p>3) 对于本年度处于资本化阶段的项目，我们复核了管理层根据项目性质将其资本化时所做评估的合理性，尤其是项目带来未来经济利益流入的可能性。</p> <p>4) 我们同时关注了对开发支出资本化披露的充分性。</p>

4. 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2017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。

5. 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，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。

6. 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

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。

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：柴德平

(项目合伙人)

中国注册会计师：王波琴

中国 北京

二〇一八年三月二十七日

1、合并资产负债表

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

2017年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	466,404,088.36	758,550,703.80
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	121,014,000.00	95,314,960.00
应收账款	869,151,092.23	738,963,945.77
预付款项	44,925,257.53	101,672,605.70
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	10,587,807.25	10,649,077.38
买入返售金融资产		
存货	737,817,340.53	733,470,423.80
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	37,694,473.49	34,796,524.52
流动资产合计	2,287,594,059.39	2,473,418,240.97
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	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	25,131,466.02	26,269,787.70
固定资产	754,853,670.73	723,247,147.43

在建工程	27,865,367.71	44,667,939.44
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	317,250,285.45	254,067,201.71
开发支出	232,809,768.15	209,441,812.52
商誉	278,124,783.91	278,124,783.91
长期待摊费用	12,972,879.01	12,070,903.14
递延所得税资产	59,240,092.98	41,455,965.87
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,838,248,313.96	1,589,345,541.72
资产总计	4,125,842,373.35	4,062,763,782.69
流动负债：		
短期借款	360,000,000.00	347,379,372.00
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	24,548,702.05	9,703,724.05
应付账款	213,746,568.26	201,995,929.47
预收款项	66,420,311.94	52,729,655.29
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	56,724,302.60	37,915,912.30
应交税费	14,403,438.12	18,320,646.78
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,525,871.63	2,484,044.87
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	740,369,194.60	670,529,284.76
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		44,800,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		21,698,113.20
预计负债	847,804.95	
递延收益	69,886,887.73	57,522,419.89
递延所得税负债	15,030,180.37	15,757,927.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	85,764,873.05	139,778,460.93
负债合计	826,134,067.65	810,307,745.69
所有者权益：		
股本	624,256,031.00	624,256,031.00
其他权益工具	98,000,000.00	98,000,000.00
其中：优先股	98,000,000.00	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	723,832.94	383,537.65
专项储备	1,123,748.06	2,100,359.99
盈余公积	62,503,049.16	56,332,064.66
一般风险准备		
未分配利润	445,996,474.08	404,278,873.24
归属于母公司所有者权益合计	3,299,708,305.70	3,252,456,037.00
少数股东权益		
所有者权益合计	3,299,708,305.70	3,252,456,037.00

负债和所有者权益总计	4,125,842,373.35	4,062,763,782.69
------------	------------------	------------------

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	208,153,289.95	558,307,034.17
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	121,014,000.00	82,954,960.00
应收账款	867,813,702.93	701,662,361.40
预付款项	66,790,130.91	167,780,188.02
应收利息		
应收股利		
其他应收款	172,862,955.94	29,292,989.41
存货	549,705,075.38	555,040,977.57
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,734,994.74	5,753,390.94
流动资产合计	2,012,074,149.85	2,100,791,901.51
非流动资产：		
可供出售金融资产	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	810,226,415.00	780,226,415.00
投资性房地产	25,131,466.02	26,269,787.70
固定资产	515,644,440.45	478,323,768.10
在建工程	16,693,215.06	37,815,733.43
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	165,318,704.54	179,201,122.05
开发支出	234,725,881.59	211,357,925.96
商誉		
长期待摊费用	6,997,308.23	6,362,888.53
递延所得税资产	48,032,373.05	37,295,472.59
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,942,769,803.94	1,756,853,113.36
资产总计	3,954,843,953.79	3,857,645,014.87
流动负债：		
短期借款	320,000,000.00	264,429,500.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	63,380,186.99	69,977,488.75
应付账款	198,600,957.22	322,178,188.95
预收款项	21,190,648.71	13,699,941.65
应付职工薪酬	20,260,316.58	15,621,224.06
应交税费	3,236,498.47	7,233,305.93
应付利息		
应付股利		
其他应付款	311,162,796.71	146,552,984.42
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	937,831,404.68	839,692,633.76
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		44,800,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		21,698,113.20
预计负债	847,804.95	

递延收益	69,886,887.73	57,522,419.89
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	70,734,692.68	124,020,533.09
负债合计	1,008,566,097.36	963,713,166.85
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	62,503,049.16	56,332,064.66
未分配利润	192,413,605.81	146,238,581.90
所有者权益合计	2,946,277,856.43	2,893,931,848.02
负债和所有者权益总计	3,954,843,953.79	3,857,645,014.87

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	1,016,457,840.62	810,334,607.31
其中：营业收入	1,016,457,840.62	810,334,607.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	984,359,656.25	750,715,975.57
其中：营业成本	509,530,505.20	385,292,460.59
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	13,348,615.43	7,339,436.38
销售费用	56,346,697.20	50,167,975.48
管理费用	330,165,509.87	266,680,449.31
财务费用	12,420,059.44	7,861,616.23
资产减值损失	62,548,269.11	33,374,037.58
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）	5,345,696.29	224,374.50
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）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-195,848.15	-278,389.85
其他收益	915,522.89	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	38,163,555.40	59,564,616.39
加：营业外收入	27,478,467.03	20,515,603.87
减：营业外支出	8,193,758.71	179,523.54
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	57,448,263.72	79,900,696.72
减：所得税费用	-996,491.50	9,043,217.13
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	58,444,755.22	70,857,479.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	58,444,755.22	70,857,479.59
（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	58,444,755.22	70,857,479.59
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	340,295.29	80,374.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	340,295.29	80,374.72
（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	340,295.29	80,374.72
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	340,295.29	80,374.72
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	58,785,050.51	70,937,854.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	58,785,050.51	70,937,854.31
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	0.0936	0.1169
(二)稀释每股收益	0.0936	0.1169

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：黄立

主管会计工作负责人：王玉

会计机构负责人：秦莉

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	605,557,939.66	495,454,255.09
减：营业成本	434,438,245.91	264,945,240.90
税金及附加	10,824,692.32	6,292,136.97
销售费用	26,057,306.92	43,334,329.52
管理费用	197,318,602.91	160,175,835.46

财务费用	11,942,954.57	6,398,785.46
资产减值损失	58,367,063.64	25,804,582.76
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	165,345,696.29	224,374.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-7,668.05	616.40
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	31,947,101.63	-11,271,665.08
加：营业外收入	19,097,732.17	16,784,691.77
减：营业外支出	71,889.30	94,951.37
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	50,972,944.50	5,418,075.32
减：所得税费用	-10,736,900.46	-2,780,787.40
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	61,709,844.96	8,198,862.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	61,709,844.96	8,198,862.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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	61,709,844.96	8,198,862.72
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：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	896,989,901.31	774,820,126.19
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	10,204,137.39	10,080,150.78
收到其他与经营活动有关的现金	74,647,864.89	57,091,343.30
经营活动现金流入小计	981,841,903.59	841,991,620.27
购买商品、接受劳务支付的现金	424,794,630.91	536,354,582.63
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	276,820,524.19	233,777,311.75
支付的各项税费	80,062,215.11	41,761,215.98
支付其他与经营活动有关的现金	168,328,969.03	153,421,724.17
经营活动现金流出小计	950,006,339.24	965,314,834.53
经营活动产生的现金流量净额	31,835,564.35	-123,323,214.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	640,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,345,696.29	224,374.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,857.06	26,838.90
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	8,721,356.64	7,009,571.84
投资活动现金流入小计	654,071,909.99	107,260,785.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	201,592,489.66	169,224,228.60
投资支付的现金	769,900,000.00	100,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44,800,000.00	300,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,016,292,489.66	569,224,228.60
投资活动产生的现金流量净额	-362,220,579.67	-461,963,443.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		602,645,337.09
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	370,000,000.00	424,429,500.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	38,847,250.00	61,537,654.00
筹资活动现金流入小计	408,847,250.00	1,088,612,491.09
偿还债务支付的现金	342,079,500.00	150,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,435,776.34	18,023,243.46
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	367,515,276.34	168,023,243.46
筹资活动产生的现金流量净额	41,331,973.66	920,589,247.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	490,414.97	1,153,660.83
五、现金及现金等价物净增加额	-288,562,626.69	336,456,250.84
加：期初现金及现金等价物余额	752,102,658.89	415,646,408.05
六、期末现金及现金等价物余额	463,540,032.20	752,102,658.89

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	378,395,883.33	382,425,573.55
收到的税费返还	3,203,612.89	3,555,733.56
收到其他与经营活动有关的现金	467,529,161.41	409,859,230.89
经营活动现金流入小计	849,128,657.63	795,840,538.00
购买商品、接受劳务支付的现金	330,184,257.42	309,281,203.73
支付给职工以及为职工支付的现金	124,466,594.89	134,033,391.59
支付的各项税费	50,757,655.30	30,303,649.50
支付其他与经营活动有关的现金	446,654,753.17	385,121,935.38
经营活动现金流出小计	952,063,260.78	858,740,180.20
经营活动产生的现金流量净额	-102,934,603.15	-62,899,642.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	640,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,345,696.29	224,374.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	230.00	2,873.31
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	8,721,356.64	7,009,571.84
投资活动现金流入小计	654,067,282.93	107,236,819.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	97,405,779.20	147,997,612.59
投资支付的现金	790,000,000.00	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44,800,000.00	320,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	932,205,779.20	567,997,612.59
投资活动产生的现金流量净额	-278,138,496.27	-460,760,792.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		602,645,337.09
取得借款收到的现金	370,000,000.00	404,429,500.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	370,000,000.00	1,007,074,837.09
偿还债务支付的现金	314,429,500.00	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,202,843.01	16,065,283.46
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	338,632,343.01	156,065,283.46
筹资活动产生的现金流量净额	31,367,656.99	851,009,553.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	14,578.68	623,647.34
五、现金及现金等价物净增加额	-349,690,863.75	327,972,765.83
加：期初现金及现金等价物余额	556,801,364.17	228,828,598.34
六、期末现金及现金等价物余额	207,110,500.42	556,801,364.17

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		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. 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

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	600,000,000.00				1,487,260,467.89		303,162.93	90,552.88	55,512,178.39		344,421,879.92		2,487,588,242.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	600,000,000.00				1,487,260,467.89		303,162.93	90,552.88	55,512,178.39		344,421,879.92		2,487,588,242.01
三、本期增减变	24,256,031.00	98,000,000.00			579,844,702.57		80,374.72	2,009,807.11	819,886.27		59,856,993.32		764,867,794.99

动金额（减少以“—”号填列）													
（一）综合收益总额						80,374.72				70,857,479.59		70,937,854.31	
（二）所有者投入和减少资本	24,256,031.00	98,000,000.00			579,844,702.57							702,100,733.57	
1. 股东投入的普通股	24,256,031.00				579,844,702.57							604,100,733.57	
2. 其他权益工具持有者投入资本		98,000,000.00										98,000,000.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								819,886.27		-11,000,486.27		-10,180,600.00	
1. 提取盈余公积								819,886.27		-819,886.27			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,180,600.00		-10,180,600.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备								2,009,807.11				2,009,807.11
1. 本期提取								4,266,104.88				4,266,104.88
2. 本期使用								-2,256,297.77				-2,256,297.77
（六）其他												
四、本期期末余额	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

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				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. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									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. 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

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	600,000,000.00				1,487,260,467.89				55,512,178.39	147,859,605.45	2,290,632,251.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	600,000,000.00				1,487,260,467.89				55,512,178.39	147,859,605.45	2,290,632,251.73
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	24,256,031.00				579,844,702.57				819,886.27	-1,621,023.55	603,299,596.29
(一) 综合收益总额										8,198,862.72	8,198,862.72
(二) 所有者投入和减少资本	24,256,031.00				579,844,702.57						604,100,733.57
1. 股东投入的普通股	24,256,031.00				579,844,702.57						604,100,733.57
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								819,886.27	-9,819,886.27	-9,000,000.00	
1. 提取盈余公积								819,886.27	-819,886.27		
2. 对所有者(或股东)的分配									-9,000,000.00	-9,000,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	624,256,031.00				2,067,105,170.46			56,332,064.66	146,238,581.90	2,893,931,848.02	

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

2017年1月1日至2017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)

三、公司基本情况

武汉高德红外股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,在包含子公司时统称本集团)经武汉市工商行政管理局核准,于2008年1月30日变更设立为股份有限公司,前身为原武汉高德红外技术有限公司。公司取得企业法人营业执照,统一社会信用代码91420100764602490E;公司原注册资本为人民币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,公开发行上市后注册资本为人民币30,000.00万元,股本总数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。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2017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148,126,296股,无限售条件的流通股476,129,735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: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。

本集团合并财务报表范围包括北京前视远景科技有限公司、武汉高德技术有限公司、武汉高芯科技有限公司、优尼尔红外系统股份有限公司、湖北汉丹机电有限公司、轩辕智驾科技(深圳)有限公司、武汉高德智感科技有限公司及武汉高德安信科技有限公司共八家公司。与上年相比,本年新增全资子公司武汉高德安信科技有限公司。

四、财务报表的编制基础

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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、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。

五、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

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上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,采用全年平均汇率折算。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。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

外币现金流量采用现金流量发生日的资产负债表日的即期汇率折算。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。

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。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

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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。

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。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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。

(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，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。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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. 应收款坏账准备

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 200 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
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
-------------	----------------------

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

	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。

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,

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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包括已出租的房屋建筑物,采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用成本模式计提折旧或摊销。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

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。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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。

15. 在建工程

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

16. 借款费用

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

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

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的土地使用权，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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、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。

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。

本集团的主要研究开发项目包括 QN-501、QN-502B 及 TN-2 项目等。

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、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

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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) 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. 长期待摊费用

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

序号	类别	摊销年限(年)
1	租赁费	按合同约定期限
2	设备维护费	3
3	房屋装修费	5
4	林场补偿费	50

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费及职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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、设定受益计划。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。

21. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件,确认为预计负债:1)该义务是公司承担的现时义务;2)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;3)该义务的金额能够可靠计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。

资产负债表日应当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,应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整

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发货单或签收单,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以双方约定的价格或暂定价确认收入。

(2) 提供劳务收入

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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补贴返还等。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

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,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司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公司两种情况,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公司提供贷款的,本公司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公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司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。

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

本集团的租赁业务包括经营租赁。

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

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

益,或有租金在实际发生时计入当期损益。

26. 其他重要的会计政策和会计估计

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

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

(1) 应收款项减值

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

(2) 存货减值准备

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

(3) 固定资产减值准备的会计估计

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

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

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

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

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

资产减值准备。

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

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

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

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

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 公司自2017年5月28日起执行财政部制定的《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,此项会计政策变更采用未来适用法处理。该变更对公司净利润、所有者权益、现金流量等财务状况及经营成果无影响。

2) 财政部于2017年5月10日修订了《企业会计准则第16号—政府补助》(财会〔2017〕15号),修订后的准则自2017年6月12日起在所有执行企业会计准则的企业范围内执行。本次会计政策将修改财务报表列报,与企业日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。同时,在利润表中的“营业利润”项目之上增加列报“其他收益”项目,计入其他收益的政府补助在该项目中反映。公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理。

3) 公司编制2017年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号),将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
(1) 与本公司日常活动相关的政府补助,计入其他收益,不再计入营业外收入。比较数据不调整。	经董事会批准	合并利润表: 其他收益: 915,522.89元
(2) 在利润表中新增“资产处置收益”项目,将部分原列示为“营业外	经董事会批准	合并利润表: 本年调整至“资产处置收益”-195,848.15元。上年“营业外收入”减

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目,比较数据相应调整。		少1,812.09元,“营业外支出”减少280,201.94元,调整至“资产处置收益”-278,389.85元。母公司利润表:本年调整至“资产处置收益”616.40元,上年“营业外收入”减少1,812.09元,“营业外支出”减少1,195.69元。

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

六、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%、6%、简易征收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%/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	15%
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%
轩辕智驾科技(深圳)有限公司	25%
武汉高德智感科技有限公司	25%
武汉高德安信科技有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 所得税

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

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

《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、2014年度及2017年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、GR201442000584及GR20174200028,有效期分别为2011年-2013年、2014年-2016年及2017年-2019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。2017年11月30日,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GF201742002237,有效期:2017年-2019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。

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。

(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

子公司汉丹公司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,享受土地使用税减免的优惠政策。

(4) 印花税

子公司汉丹公司根据国税发[1990]200号关于《军火武器合同免征印花税问题的通知》规定:“一、国防科工委管辖的军工企业和科研单位,与军队、武警总队、公安、国家安全部门,为研制和供应军火武器(包括指挥、侦察、通讯装备,下同)所签订的合同免征印花税;二、国防科工委管辖的军工系统内各单位之间,为研制军火武器所签订的合同免征印花税”。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

享受相关合同印花税减免政策。

七、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2017年1月1日,“年末”系指2017年12月31日,“本年”系指2017年1月1日至12月31日,“上年”系指2016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	105,627.57	513,755.56
银行存款	463,434,404.63	751,588,903.33
其他货币资金	2,864,056.16	6,448,044.91
合计	466,404,088.36	758,550,703.80
其中:存放在境外的款项总额	7,149,353.37	7,584,373.35

注:其他货币资金均是所有权受限资金,其中信用证保证金1,293,860.59元,保函保证金1,102,789.00元,承兑汇票保证金467,406.57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	18,500,000.00	22,226,500.00
商业承兑汇票	102,514,000.00	73,088,460.00
合计	121,014,000.00	95,314,960.00

(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	5,590,000.00	
商业承兑汇票	1,200,000.00	
合计	6,790,000.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

	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	1,065,427,555.07	99.81	196,276,462.84	18.42	869,151,092.23
单项金额虽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

(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	899,494,335.91	99.76	160,530,390.14	17.85	738,963,945.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,157,884.60	0.24	2,157,884.60	100.00	-
合计	901,652,220.51	100.00	162,688,274.74	18.04	738,963,945.77

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	504,350,676.12	25,156,739.16	5.00
1-2年	283,083,909.76	28,308,390.98	10.00
2-3年	169,946,569.37	50,983,970.81	30.00
3-4年	21,203,638.18	10,601,819.09	50.00
4-5年	24,701,094.20	19,760,875.36	80.00

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	61,464,667.44	61,464,667.44	100.00
合计	1,064,750,555.07	196,276,462.84	18.43

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	677,000.00	---	---
合计	677,000.00	---	---

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	709,855.82	709,855.82	100.00	预期无法收回
合计	2,018,596.15	2,018,596.15		

(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 35,746,072.70 元; 本年转回坏账准备金额 139,288.45 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 763,786,925.47 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 71.55%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 131,830,516.01 元。

4. 预付款项

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 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	39,159,652.30	87.17	89,564,808.34	88.09
1-2年	4,519,203.83	10.06	7,508,038.84	7.38
2-3年	499,220.00	1.11	1,117,325.71	1.10
3年以上	747,181.40	1.66	3,482,432.81	3.43
合计	44,925,257.53	100.00	101,672,605.70	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 15,822,750.67 元, 占预付账款年末余额合计数的 35.23%。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,748,650.02	96.59	3,160,842.77	22.99	10,587,807.25
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	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

(续)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,773,141.59	95.89	2,124,064.21	16.63	10,649,077.38

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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其他应收款	546,916.08	4.11	546,916.08	100.00	-
合计	13,320,057.67	100.00	2,670,980.29	20.05	10,649,077.38

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	3,893,513.09	194,675.66	5.00
1-2年	420,631.00	42,063.10	10.00
2-3年	591,607.90	177,482.37	30.00
3-4年	295,385.80	147,692.90	50.00
4-5年	2,755,084.05	2,204,067.24	80.00
5年以上	394,861.50	394,861.50	100.00
合计	8,351,083.34	3,160,842.77	37.85

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(%)
备用金组合	5,397,566.68		
合计	5,397,566.68		—

(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 975,278.56 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	5,862,109.76	6,620,106.66
代垫款	3,332,831.17	2,519,724.00
招标保证金	3,121,178.03	3,000,519.79
押金	1,185,377.12	388,507.40
其他	732,570.02	791,199.82
合计	14,234,066.10	13,320,057.67

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 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
单位1	代垫款	2,519,724.00	4-5年	17.70	2,015,779.20
中招国际招标有限公司	保证金	688,500.00	1年以内	4.84	34,425.00
永新汇(深圳)有限公司	保证金	336,712.00	1年以内	2.37	16,835.60
深圳出入境检验检疫局	保证金	308,000.00	2-3年	2.16	92,400.00
单位2	保证金	300,000.00	1年以内	2.11	15,000.00
合计		4,152,936.00		29.18	2,174,439.80

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	319,193,183.68	18,217,676.62	300,975,507.06	285,961,077.43	15,139,338.34	270,821,739.09
在产品	103,253,839.17		103,253,839.17	103,068,856.94		103,068,856.94
库存商品	241,033,334.73	20,257,823.53	220,775,511.20	222,999,231.60	24,432,919.93	198,566,311.67
低值易耗品	1,254,953.86		1,254,953.86	1,198,684.54		1,198,684.54
自制半成品	120,439,329.94	21,356,710.10	99,082,619.84	151,063,065.10		151,063,065.10
委托加工物资	12,474,909.40		12,474,909.40	8,751,766.46		8,751,766.46
合计	797,649,550.78	59,832,210.25	737,817,340.53	773,042,682.07	39,572,258.27	733,470,423.80

(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	15,139,338.34	3,078,338.28				18,217,676.62
库存商品	24,432,919.93	1,531,157.92		5,706,254.32		20,257,823.53
自制半成品		21,356,710.10				21,356,710.10

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
合计	39,572,258.27	25,966,206.30		5,706,254.32		59,832,210.25

(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、26	
库存商品	见附注四、26	原已计提存货跌价准备的库存商品本期已处置
自制半成品	见附注四、26	

7. 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	23,322,146.97	27,983,610.89	增值税
预缴所得税	14,253,593.29	6,694,180.40	所得税
预交营业税	118,733.23	118,733.23	营业税
合计	37,694,473.49	34,796,524.52	

8. 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:	40,000,000.00		40,000,000.00			
按成本计量的	40,000,000.00		40,000,000.00			
合计	40,000,000.00		40,000,000.00			

(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		50,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00						105,219.17
武汉光谷信息光电子创新中心有		10,000,000.00		10,000,000.00					6.25	

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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		
限公司										
合计		60,000,000.00	20,000,000.00	40,000,000.00						105,219.17

9. 持有至到期投资

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			

10. 投资性房地产

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	10,181,949.44	10,181,949.44
2. 本年增加金额	1,138,321.68	1,138,321.68
(1) 计提或摊销	1,138,321.68	1,138,321.68
3. 本年减少金额		

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	合计
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	11,320,271.12	11,320,271.12
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	25,131,466.02	25,131,466.02
2. 年初账面价值	26,269,787.70	26,269,787.70

11. 固定资产

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	429,488,260.01	373,305,303.96	28,161,786.05	57,193,771.64	18,581,148.30	906,730,269.96
2. 本年增加金额	46,315,205.42	39,933,278.44	3,262,099.14	7,033,709.39	3,804,548.66	100,348,841.05
(1) 购置	1,076,735.41	22,941,355.36	3,262,099.14	7,033,709.39	3,804,548.66	38,118,447.96
(2) 在建工程转入	45,238,470.01	16,991,923.08	-	-	-	62,230,393.09
(3) 企业合并增加						
3. 本年减少金额	914,494.32	89,390.00	299,692.97	440,944.54	21,900.00	1,766,421.83
(1) 处置或报废	914,494.32	89,390.00	299,692.97	440,944.54	21,900.00	1,766,421.83
4. 年末余额	474,888,971.11	413,149,192.40	31,124,192.22	63,786,536.49	22,363,796.96	1,005,312,689.18
二、累计折旧						-
1. 年初余额	43,861,732.81	89,169,036.58	12,231,398.90	28,823,228.15	9,397,726.09	183,483,122.53
2. 本年增加金额	14,540,715.70	37,131,410.49	3,063,585.23	8,128,225.34	4,311,793.67	67,175,730.43
(1) 计提	14,540,715.70	37,131,410.49	3,063,585.23	8,128,225.34	4,311,793.67	67,175,730.43

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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
3. 本年减少金额	-	18,420.93	129,145.04	29,641.81	22,626.73	199,834.51
(1) 处置或报废	-	18,420.93	129,145.04	29,641.81	22,626.73	199,834.51
4. 年末余额	58,402,448.51	126,282,026.14	15,165,839.09	36,921,811.68	13,686,893.03	250,459,018.45
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	416,486,522.60	286,867,166.26	15,958,353.13	26,864,724.81	8,676,903.93	754,853,670.73
2. 年初账面价值	385,626,527.20	284,136,267.38	15,930,387.15	28,370,543.49	9,183,422.21	723,247,147.43

12. 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
东二产业园工程二期 5#楼				24,146,971.94		24,146,971.94
汉丹火工区改造	10,232,536.53		10,232,536.53	2,937,206.01		2,937,206.01
招待所、礼堂				27,735.85		27,735.85
待安装设备	16,693,215.06		16,693,215.06	17,556,025.64		17,556,025.64
产气药压药工房	939,616.12		939,616.12			
合计	27,865,367.71		27,865,367.71	44,667,939.44		44,667,939.44

(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	
东二产业园工程二期	24,146,971.94	18,644,614.83	42,791,586.77		

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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	
5#楼					
汉丹火工区改造	2,937,206.01	7,295,330.52			10,232,536.53
待安装设备	17,556,025.64	16,129,112.50	16,991,923.08	-	16,693,215.06
合计	44,640,203.59	42,069,057.85	59,783,509.85	-	26,925,751.59

(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
东二产业园工程二期 5#楼							
汉丹火工区改造	402,800,000.00	22.33	2.00				自筹
待安装设备	23,196,000.00	86.41	90.00				
合计	623,196,000.00						

13. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	微电子项目	IP	商标	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	171,476,092.10	10,979,076.92	7,767,255.28	104,245,369.06	1,396,000.00	4,731.86	295,868,525.22
2. 本年增加金额	79,693,123.84	-	273,504.29	-	513,205.49	-	80,479,833.62
(1) 购置	79,693,123.84	-	273,504.29	-	513,205.49	-	80,479,833.62
(2) 内部研发							
(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	8,040,759.57	104,245,369.06	1,909,205.49	4,731.86	376,348,358.84
二、累计摊销							-
1. 年初余额	15,640,845.58	1,486,749.99	2,219,790.98	21,731,340.71	721,266.77	1,329.48	41,801,323.51
2. 本年增加金额	4,225,660.09	1,372,384.12	942,735.25	10,424,536.92	330,206.29	1,227.21	17,296,749.88

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	软件	微电子项目	IP	商标	合计
(1) 计提	4,225,660.09	1,372,384.12	942,735.25	10,424,536.92	330,206.29	1,227.21	17,296,749.88
3. 本年减少金额							
(1) 处置							
4. 年末余额	19,866,505.67	2,859,134.11	3,162,526.23	32,155,877.63	1,051,473.06	2,556.69	59,098,073.39
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	231,302,710.27	8,119,942.81	4,878,233.34	72,089,491.43	857,732.43	2,175.17	317,250,285.45
2. 年初账面价值	155,835,246.52	9,492,326.93	5,547,464.30	82,514,028.35	674,733.23	3,402.38	254,067,201.71

14. 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	144,512,881.17	11,842,585.07					156,355,466.24
QN-502B 项目	30,759,123.64	25,642,185.09					56,401,308.73
TN-2 项目	34,169,807.71	26,414,715.70			40,531,530.23		20,052,993.18
合计	209,441,812.52	63,899,485.86			40,531,530.23		232,809,768.15

注：本年研发支出的增加主要是研发项目持续投入。

15. 商誉

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

注：上述商誉的形成是本公司在收购子公司过程中因合并成本大于合并中取得的汉丹公

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

司可辨认净资产公允价值份额的差额。因被收购方公允价值的确认主要是基于其未来5年的盈利状况确定的，截止2017年12月31日，被收购公司的盈利水平超过预测数，由此判断商誉无减值。

16. 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	264,227.48		54,857.75		209,369.73
装修费	6,695,021.54	2,619,200.63	2,029,323.87		7,284,898.30
设备维护费	1,657,803.60	1,422,656.58	976,547.67		2,103,912.51
林场补偿费	3,453,850.52		79,152.05		3,374,698.47
合计	12,070,903.14	4,041,857.21	3,139,881.34		12,972,879.01

17. 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	254,387,289.89	38,158,093.48	200,682,043.02	30,102,306.45
内部交易未实现利润	70,659,775.52	10,598,966.34	18,168,642.88	2,725,296.44
递延收益	69,886,887.71	10,483,033.16	57,522,419.89	8,628,362.98
合计	394,933,953.12	59,240,092.98	276,373,105.79	41,455,965.87

(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	100,201,202.43	15,030,180.37	105,052,852.23	15,757,927.84
合计	100,201,202.43	15,030,180.37	105,052,852.23	15,757,927.84

(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	1,162,713.49	1,038,568.13
可抵扣亏损	23,087,109.01	3,210,902.15
内部交易未实现利润	546,192.48	-
合计	24,796,014.98	4,249,470.28

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

年份	年末金额	年初金额	备注
2021年	19,499,499.60	19,499,499.60	
2022年	107,327,234.05		
合计	126,826,733.65	19,499,499.60	

18. 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	-	20,000,000.00
信用借款	360,000,000.00	327,379,372.00
合计	360,000,000.00	347,379,372.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款

年末无逾期未偿还的短期借款。

19、 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	24,548,702.05	9,703,724.05
合计	24,548,702.05	9,703,724.05

注:下一会计年度将到期的金额为24,548,702.05元。

20、 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	213,746,568.26	201,995,929.47
其中:1年以上	70,759,283.47	55,548,217.73

(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	6,099,666.63	未结算
单位3	5,667,781.80	未结算
单位4	2,500,000.00	未结算
单位5	31,322,000.00	未结算

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	年末余额	未偿还或结转的原因
合计	56,297,554.44	—

21、预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	66,420,311.94	52,729,655.29
其中:1年以上	3,778,124.04	4,356,864.70

22、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	37,824,346.92	318,773,915.44	300,114,644.22	56,483,618.14
离职后福利-设定提存计划	91,565.38	18,458,511.37	18,309,392.29	240,684.46
辞退福利		262,485.00	262,485.00	
一年内到期的其他福利				
合计	37,915,912.30	337,494,911.81	318,686,521.51	56,724,302.60

(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	32,371,329.00	261,536,491.49	244,790,514.54	49,117,305.95
职工福利费	0.06	14,406,818.01	14,406,818.07	-
社会保险费	29,324.13	23,049,456.79	22,658,328.14	420,452.78
其中:医疗保险费	29,099.13	20,338,496.41	19,948,504.16	419,091.38
工伤保险费	225.00	1,619,750.85	1,619,627.05	348.80
生育保险费	-	1,091,209.53	1,090,196.93	1,012.60
住房公积金	608,122.60	14,905,086.02	13,956,963.25	1,556,245.37
工会经费和职工教育经费	4,815,571.13	4,876,063.13	4,302,020.22	5,389,614.04
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	37,824,346.92	318,773,915.44	300,114,644.22	56,483,618.14

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

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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
基本养老保险	89,852.77	17,547,599.34	17,416,906.41	220,545.70
失业保险费	1,712.61	910,912.03	892,485.88	20,138.76
合计	91,565.38	18,458,511.37	18,309,392.29	240,684.46

23、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	194,255.89	5,303,402.96
企业所得税	10,255,645.40	10,234,403.53
个人所得税	1,083,860.00	1,036,570.31
城市维护建设税	25,463.58	24,567.24
房产税	2,326,765.90	1,357,797.76
土地使用税	412,796.81	313,340.66
教育费附加	10,912.97	10,649.45
印花税	88,281.09	34,590.15
地方教育发展费	5,456.48	5,324.72
合计	14,403,438.12	18,320,646.78

24、 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
保证金及押金	1,068,692.57	512,322.13
生育津贴	823,234.63	428,031.87
运保费	589,442.87	526,142.96
工程款	490,427.49	42,492.39
独董津贴	235,200.00	
研究生学费	18,640.00	22,880.00
其他	1,300,234.07	952,175.52
合计	4,525,871.63	2,484,044.87

(2) 按账龄分类

项目	年末余额	年初余额
1年以内	3,315,023.80	1,869,185.87
1年以上	1,210,847.83	614,859.00

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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
合计	4,525,871.63	2,484,044.87

25、 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
收购汉丹尾款		44,800,000.00
合计		44,800,000.00

注:报告期内汉丹收购尾款已全部支付完毕。

26、 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
A单位	21,698,113.20	24,500,000.00	46,198,113.20		
合计	21,698,113.20	24,500,000.00	46,198,113.20		

注:收到A单位对501项目委托研发款,已按照研发进度结转至其他业务收入。

27、 预计负债

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

28、 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	57,522,419.89	20,340,000.00	7,975,532.16	69,886,887.73	项目补助
合计	57,522,419.89	20,340,000.00	7,975,532.16	69,886,887.73	—

(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
国家强基工程财班拨款	3,459,503.27	18,930,000.00	1,097,346.06		21,292,157.21	与资产相关
2014年工业自主创新(非制冷探测器)	10,521,250.00	1,410,000.00	1,378,186.05		10,553,063.95	与资产相关

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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
2014年度工业转型升级资金	3,958,333.33		500,000.01		3,458,333.32	与资产相关
8英寸MEMS红外传感器及其应用批产基地建设	39,583,333.29		5,000,000.04		34,583,333.25	与资产相关
合计	57,522,419.89	20,340,000.00	7,975,532.16		69,886,887.73	

29、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	624,256,031.00						624,256,031.00

30、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3,600.00万元对公司子公司高芯科技增资，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”）代为行使增资后对本公司享有的全部权利；国开行不向本公司委派董事、监事和高级管理人员，本公司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。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

国开发展基金 有限公司		98,000,000.00						98,000,000.00
合计		98,000,000.00						98,000,000.00

31、 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

32、 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	383,537.65	340,295.29					723,832.94
其他综合收益合计	383,537.65	340,295.29					723,832.94

33、 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	2,100,359.99	5,037,649.20	6,014,261.13	1,123,748.06
合计	2,100,359.99	5,037,649.20	6,014,261.13	1,123,748.06

34、 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	56,332,064.66	6,170,984.50	-	62,503,049.16
合计	56,332,064.66	6,170,984.50	-	62,503,049.16

注:按母公司净利润10%提取法定盈余公积。

35、 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	404,278,873.24	344,421,879.92

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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
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	404,278,873.24	344,421,879.92
加：本年归属于母公司所有者的净利润	58,444,755.22	70,857,479.59
减：提取法定盈余公积	6,170,984.50	819,886.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,556,169.88	10,180,600.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	445,996,474.08	404,278,873.24

36、 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	957,429,083.85	462,734,782.80	791,157,598.88	379,821,801.32
其他业务	59,028,756.77	46,795,722.40	19,177,008.43	5,470,659.27
合计	1,016,457,840.62	509,530,505.20	810,334,607.31	385,292,460.59

(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	588,158,313.91	263,938,247.36	510,451,232.27	216,024,865.85
传统弹药及信息化弹药	369,270,769.94	198,796,535.44	280,706,366.61	163,796,935.47
合计	957,429,083.85	462,734,782.80	791,157,598.88	379,821,801.32

(2) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额	上年金额
------	------	------

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	843,201,721.80	402,683,751.79	705,737,279.04	309,264,143.14
国外	114,227,362.05	60,051,031.01	85,420,319.84	70,557,658.18
合计	957,429,083.85	462,734,782.80	791,157,598.88	379,821,801.32

(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 (%)
2017年度	563,247,990.77	55.41
2016年度	463,476,129.56	57.20

37、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	-	103,911.95
城市维护建设税	3,416,504.96	1,609,083.45
教育费附加	1,464,095.79	629,938.02
堤防工程修建维护管理费	6,840.18	-
地方教育发展费	769,866.30	412,615.88
车船使用税	62,036.38	30,397.24
房产税	5,809,770.12	3,472,278.78
土地使用税	1,253,362.52	940,021.94
印花税	566,139.18	141,189.12
合计	13,348,615.43	7,339,436.38

38、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	21,848,831.04	18,064,118.41
差旅费	9,377,487.24	8,205,735.59
代理费	4,948,635.89	6,379,139.66
招待费	4,594,149.49	4,522,044.77
宣传费	3,915,896.77	874,835.95
展览费	3,146,286.93	2,865,828.75
租赁费	1,664,884.82	1,197,566.47
维修费	957,556.84	539,679.90
广告费	883,399.64	272,010.45
运保费	563,772.51	54,659.25

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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
其他	4,445,796.03	7,192,356.28
合计	56,346,697.20	50,167,975.48

注：本年销售费用增加主要系销售规模扩大导致销售人员薪酬增加，以及增加营销手段，发布会、展览费等增加所致。

39、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研究开发费	184,000,671.37	159,388,748.61
职工薪酬	76,076,874.51	48,646,065.05
办公费	21,196,443.33	16,159,396.51
无形资产摊销	17,275,982.21	16,237,015.32
折旧费	10,619,223.96	9,641,213.16
差旅费	5,299,923.85	2,826,037.94
装修摊销	3,350,550.63	1,467,306.00
招待费	2,444,467.57	2,614,336.94
运费	2,305,704.13	2,012,697.11
中介费	2,866,620.39	2,030,226.51
其他	4,729,047.92	5,657,406.16
合计	330,165,509.87	266,680,449.31

注：本年管理费用增加主要系研发持续投入以及职工薪酬增加所致。

40、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	16,133,733.62	9,254,861.46
减：利息收入	1,826,720.65	2,459,188.46
加：汇兑损失	-2,141,784.14	530,456.45
加：其他支出	254,830.61	535,486.78
合计	12,420,059.44	7,861,616.23

41、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	36,582,062.81	22,368,180.69
存货跌价损失	25,966,206.30	11,005,856.89

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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
合计	62,548,269.11	33,374,037.58

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	224,374.50
持有至到期投资在持有期间的投资收益	5,015,828.62	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	105,219.17	-
合计	5,345,696.29	224,374.50

43、 资产处置收益

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
未划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益	-195,848.15	-278,389.85	-195,848.15
合计	-195,848.15	-278,389.85	-195,848.15

44、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退	915,522.89	
合计	915,522.89	

45、 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	27,232,663.16	18,092,428.05	27,232,663.16
税费返还		2,237,328.94	
其他	245,803.87	185,846.88	245,803.87
合计	27,478,467.03	20,515,603.87	27,478,467.03

注:①其他系收到的违约金及罚款。

②上年税费返还 2,237,328.94 元系高德技术子公司收到软件企业增值税的即征即退款,

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

本年收到此款项按《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)之规定在“其他收益”中列示。

(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
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			与收益相关
财政补贴款(企业研发投入补贴资金)	3,330,000.00	1,498,000.00	武科计<2017>64号 / 武财企【2017】699号	与收益相关
科技项目资金	1,030,000.00	1,000,000.00	鄂财企发<2017>45号	与收益相关
社保返还款	969,700.00	1,105,300.00		与收益相关
专项资金补贴	4,464,600.00	2,300,000.00		与收益相关
中央外经贸发展资金	1,153,300.00	225,000.00	武汉市工业投资和技术改造专项资金项目公示	与收益相关
工业强基配套资金等	7,975,532.16	7,266,000.08		与收益相关
知识产权专利资助款	177,500.00	130,900.00		与收益相关
“双创战略团队”省财政资助金	600,000.00			与收益相关
武汉市财政局国库收付分局2017高新补贴	220,700.00	289,862.00		与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局	120,000.00			与收益相关
武汉市经济和信息化委员会工业设计奖金	80,000.00	200,000.00		与收益相关
2017年武汉名优创新产品昆明展销会展位补助	8,000.00			与收益相关
武汉市经济和信息化委员会2017深圳工一展位	6,000.00			与收益相关
科学技术部资源配置与管理司第五届中国创新创业大赛优秀企业奖励	300,000.00			与收益相关
武汉东湖新开发区第九批3551补贴	150,000.00	550,000.00		与收益相关

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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
财政补贴款(规上工业企业扩产增效奖励)	150,000.00	100,000.00	武新管【2016】114号	与收益相关
武汉财政局拨付2016年进口补贴	126,731.00		关于2016年扩产增效奖励企业名单公示	与收益相关
湖北省对外经济贸易服务中心拨款	25,800.00			与收益相关
武汉市文化局2017年武汉市版权支助经费(第三批)	4,800.00			与收益相关
武汉市财政局研发费用加计扣除补助	500,000.00			与收益相关
境外参展补贴经费		60,000.00		
高新技术企业补贴及奖励		241,000.00		
科技和创新局平台奖励		2,000,000.00		
财政拨款-再融资奖励		500,000.00		
市两化融合贯标试点及评定专项		200,000.00		
燃气锅炉改造奖励款		240,000.00		
退税(代扣个人所得税返还)		186,365.97		
合计	27,232,663.16	18,092,428.05		

46、 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
对外捐赠	360,000.00	80,000.00	-360,000.00
历史遗留款项的核销	7,650,000.00		-7,650,000.00
其他	183,758.71	99,523.54	-183,758.71
合计	8,193,758.71	179,523.54	-8,193,758.71

注: ①子公司汉丹公司解决历史遗留问题支付款项765万元。

②其他主要系滞纳金等。

47、 所得税费用

(1) 所得税费用

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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
当年所得税费用	17,515,383.08	11,899,724.33
递延所得税费用	-18,511,874.58	-2,856,507.20
合计	-996,491.50	9,043,217.13

(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	57,448,263.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,617,239.56
子公司适用不同税率的影响	-22,762,480.35
调整以前期间所得税的影响	8,140.06
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,928,443.12
税法规定的额外可扣除费用的影响	-20,037,656.39
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	24,249,822.50
所得税费用	-996,491.50

48、 其他综合收益

详见本附注“六、32 其他综合收益”相关内容。

49、 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	39,597,131.00	33,920,777.47
收押金或保证金退回	1,999,987.90	19,504,177.49
活期存款利息收入	3,791,415.10	2,441,538.10
其他往来款	29,259,330.89	1,224,850.24
合计	74,647,864.89	57,091,343.30

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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
日常经营费用	33,435,355.42	33,652,299.53
日常管理费用	131,212,644.24	115,881,517.67
保证金	3,372,399.29	3,380,420.19
财务费用	308,570.08	507,486.78
合计	168,328,969.03	153,421,724.17

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	8,721,356.64	7,009,571.84
合计	8,721,356.64	7,009,571.84

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	38,847,250.00	61,537,654.00
合计	38,847,250.00	61,537,654.00

(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	58,444,755.22	70,857,479.59
加: 资产减值准备	62,548,269.11	33,374,037.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,926,640.81	64,466,683.60
无形资产摊销	16,763,685.51	17,065,418.27
长期待摊费用摊销	3,139,881.34	2,217,599.88
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)	195,848.15	278,389.85
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	16,133,733.62	9,254,861.46
投资损失(收益以“-”填列)	-5,345,696.29	-224,374.50
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-17,784,127.11	-2,023,969.09
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-727,747.47	-832,538.11

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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
存货的减少(增加以“-”填列)	-54,516,969.65	-66,219,430.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-138,557,579.94	-225,655,294.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	25,591,482.98	-27,891,884.75
其他	-976,611.93	2,009,807.11
经营活动产生的现金流量净额	31,835,564.35	-123,323,214.26
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	463,540,032.20	752,102,658.89
减: 现金的年初余额	752,102,658.89	415,646,408.05
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	-288,562,626.69	336,456,250.84

a) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	463,540,032.20	752,102,658.89
其中: 库存现金	105,627.57	513,755.56
可随时用于支付的银行存款	463,434,404.63	751,588,903.33
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	463,540,032.20	752,102,658.89
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

2017年1月1日至2017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)

50、 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	2,864,056.16	承兑汇票保证金、保函保证金及信用证保证金
土地使用权	58,165,477.64	投资抵押
房屋	219,858,040.67	借款抵押及投资抵押

51、 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	1,021,178.78	6.5342	6,672,586.38
欧元	2,034,305.97	7.8023	15,872,265.47
英镑	3.67	8.7792	32.22
应收账款			
其中：美元	890,257.52	6.5342	5,817,120.69
欧元	1,183,671.02	7.8023	9,235,356.40
预付账款			
其中：美元	1,669,076.65	6.5342	10,906,080.65
欧元	1,334,230.80	7.8023	10,410,068.97
其他应收款			
其中：欧元	65,788.46	7.8023	513,301.30
应付账款			
其中：美元	153,154.96	6.5342	1,000,745.14
欧元	719,533.01	7.8023	5,614,012.40
预付账款			
其中：美元	836,105.21	6.5342	5,463,278.66
欧元	494,415.70	7.8023	3,857,579.62
英镑	7,930.00	8.7792	69,619.06
其他应付款			
其中：欧元	26,467.76	7.8023	206,509.40

(2) 境外经营实体

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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。

八、合并范围的变化

本年新设立一家全资子公司,于2017年9月21日设立武汉高德安信科技有限公司,注册资本2,000.00万元。

九、在其他主体中的权益

(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	71.01 (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

注①母公司及其子公司合计持有优尼尔公司比例为100%,其中母公司持有97.25%,全资子公司北京前视远景科技有限公司持有2.75%。

②母公司持有高芯科技公司比例为71.02%,剩余28.99%系国开发展基金有限公司持有,根据投资协议及公司章程规定:国开基金不向高芯科技公司委派董事、监事和高级管理人员。

十、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。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、英镑和日元有关,除部分业务以美元、欧元、英镑和日元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2017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。该等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	2017年12月31日			2016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	1,021,178.78	6.5342	6,672,586.38	871,300.02	6.9370	6,044,208.24
货币资金-欧元	2,034,305.97	7.8023	15,872,265.47	2,281,964.24	7.3068	16,673,856.31
货币资金-英镑	3.67	8.7792	32.22	3.67	8.5094	31.23
应收账款-美元	890,257.52	6.5342	5,817,120.69	1,459,616.08	6.9370	10,125,356.78
应收账款-欧元	1,183,671.02	7.8023	9,235,356.40	493,042.88	7.3068	3,602,565.71
应收账款-英镑				8,900.00	8.5094	75,733.66
预付账款-美元	1,669,076.65	6.5342	10,906,080.65	1,123,259.65	6.9370	7,792,052.19
预付账款-欧元	1,334,230.80	7.8023	10,410,068.97	2,124,346.58	7.3068	15,522,175.59
预付账款-英镑				103,654.00	8.5094	882,033.35
预付账款-日元				27,268,000.00	0.0596	1,625,172.80
其他应收款-欧元	65,788.46	7.8023	513,301.30	43,851.87	7.3068	320,416.85
应付账款-美元	153,154.96	6.5342	1,000,745.14	9,550.00	6.9370	66,248.35
应付账款-欧元	719,533.01	7.8023	5,614,012.40	20,500.00	7.3068	149,789.40

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

预收账款-美元	836,105.21	6.5342	5,463,278.66	703,039.63	6.9370	4,876,985.91
预收账款-欧元	494,415.70	7.8023	3,857,579.62	627,465.37	7.3068	4,584,763.97
预收账款-英镑	7,930.00	8.7792	69,619.06	16,830.00	8.5094	143,213.20
其他应付款-欧元	26,467.76	7.8023	206,509.40	25,033.63	7.3068	182,915.73

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。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的相对比例。于2017年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币的固定利率借款合同,金额合计为320,000,000.00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2017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;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35,746,072.70元。

② 已发生单项减值的金融资产的分析,包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素

资产负债表日,上海复旦聚升信息科技有限公司、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2,504,012.23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

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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2017年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为1,220,000,000.00元,其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币1,220,000,000.00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:

2017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	121,014,000.00	-	-	-	121,014,000.00
应收账款	505,027,676.12	283,083,909.76	215,851,301.75	63,483,263.59	1,067,446,151.22
预付款项	39,159,652.30	4,519,203.83	1,246,401.40		44,925,257.53
其它应收款	9,291,079.77	420,631.00	3,642,077.75	880,277.58	14,234,066.10
金融负债	-	-	-	-	-
短期借款	360,000,000.00	-	-	-	360,000,000.00
应付票据	24,548,702.05	-	-	-	24,548,702.05
应付账款	142,987,284.79	21,886,247.51	47,674,289.14	1,198,746.82	213,746,568.26
预收账款	62,642,187.90	3,778,124.04	-	-	66,420,311.94
其他应付款	3,315,023.80	730,542.33	347,617.15	132,688.35	4,525,871.63
应付职工薪酬	56,724,302.60	-	-	-	56,724,302.60
长期应付款		-	98,000,000.00	-	98,000,000.00
递延收益	20,340,000.00	-	49,546,887.73	-	69,886,887.73

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

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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	2017年度		2016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%	2,160,753.39	2,160,753.39	3,081,049.51	3,081,049.51
所有外币	对人民币贬值 5%	-2,160,753.39	-2,160,753.39	-3,081,049.51	-3,081,049.51

十一、公允价值的披露

无。

十二、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
武汉市高德电气有限公司	湖北武汉	仪器仪表电子产品,技术服务及生产销售等	7,380.00 万元	38.32	38.32

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	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

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	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	39.87

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、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
武汉星云飞行器科技有限公司	同一控制人控制
赵降龙	个人股东
张燕	个人股东

(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	5,253,395.74	3,773,882.01
普宙飞行器科技(深圳)有限公司	购买材料	28,399.99	31,923.08
合计		5,281,795.73	3,805,805.09

(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	销售热像仪	635,170.00	612,500.00
合计		635,170.00	612,500.00

2. 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财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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	738,270.00

3. 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	6,374,255.00	4,963,304.60

(三) 关联方往来余额

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	579,862.72		318,076.92	
预付账款	武汉微智芯科技有限公司	1,176,983.20		1,221,587.77	
其他应收款	赵降龙			41,962.00	
其他应收款	张燕	100,000.00			

十三、股份支付

无。

十四、或有事项

截止2017年12月31日,本集团无重大或有事项。

十五、承诺事项

截止2017年12月31日,本集团无重大承诺事项。

十六、资产负债表日后事项

1、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2018年3月27日召开第四届董事会第九次会议,批准2017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0.15元人民币现金(含税),分配现金股利人民币9,363,840.46元。此项预案还需提交2017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

2017年1月1日至2017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、除存在上述资产负债表日后披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十七、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. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项
无。

十八、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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,055,513,301.19	99.88	187,699,598.26	17.78	867,813,702.93
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	0.12	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

(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					

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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 (%)	
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	855,024,320.77	99.86	153,361,959.37	17.94	701,662,361.40
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	0.14	1,226,400.00	100.00	-
合计	856,250,720.77	100.00	154,588,359.37	18.05	701,662,361.40

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	443,631,720.15	22,181,586.01	5.00
1-2年	269,225,443.30	26,922,544.33	10.00
2-3年	169,203,686.76	50,761,106.03	30.00
3-4年	21,203,638.18	10,601,819.09	50.00
4-5年	24,701,094.20	19,760,875.36	80.00
5年以上	57,471,667.44	57,471,667.44	100.00
合计	985,437,250.03	187,699,598.26	19.05

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 (%)
关联方组合	70,076,051.16		—
合计	70,076,051.16		—

(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 34,337,638.89 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 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 763,786,925.47 元,占应收账款年末余额合计数的比例 72.28%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 131,830,516.01 元。

2、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	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

(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	31,405,774.06	98.29	2,112,784.65	6.73	29,292,989.41
单项金额虽不重大	546,916.08	1.71	546,916.08	100.00	

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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 (%)	
但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	31,952,690.14	100.00	2,659,700.73	8.32	29,292,989.41

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	1,462,029.43	73,101.47	5.00
1-2年	420,631.00	42,063.10	10.00
2-3年	591,607.90	177,482.37	30.00
3-4年	295,385.80	147,692.90	50.00
4-5年	2,628,456.00	2,102,764.80	80.00
5年以上	394,831.50	394,831.50	100.00
合计	5,792,941.63	2,937,936.14	50.72

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	166,383,001.56		
备用金组合	3,624,948.89		
合计	170,007,950.45		—

(1) 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 763,651.49 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(2) 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
关联方	166,383,001.56	20,828,846.47
备用金	4,089,491.97	4,649,483.78
代垫款	2,519,724.00	2,519,724.00
投标保证金	2,248,712.40	3,000,019.79
押金	451,500.00	388,507.40

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

其他	593,878.23	566,108.70
合计	176,286,308.16	31,952,690.14

(3) 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
单位 1	代垫款	2,519,724.00	4-5 年	1.43	2,015,779.20
深圳出入境检验检疫局	保证金	308,000.00	2-3 年	0.17	92,400.00
单位 2	保证金	300,000.00	1 年以内	0.17	15,000.00
单位 3	保证金	200,000.00	1 年以内	0.11	10,000.00
广西出入境检验检疫局	保证金	195,000.00	3-4 年	0.11	97,500.00
合计		3,522,724.00		1.99	2,230,679.20

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	810,226,415.00		810,226,415.00	780,226,415.00		780,226,415.00
对联营、合营企业投资						
合计	810,226,415.00		810,226,415.00	780,226,415.00		780,226,415.00

(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			240,000,000.00		
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		
合计	780,226,415.00	30,000,000.00		810,226,415.00		

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	489,980,026.64	367,158,912.21	473,189,875.65	263,231,832.63
其他业务	115,577,913.02	67,279,333.70	22,264,379.44	1,713,408.27
合计	605,557,939.66	434,438,245.91	495,454,255.09	264,945,240.90

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	224,374.50
持有至到期投资在持有期间的投资收益	5,015,828.62	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	105,219.17	
子公司分配股利	160,000,000.00	
合计	165,345,696.29	224,374.50

十九、财务报告批准

本财务报告于2018年3月27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

2017年1月1日至2017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2017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	-195,848.15	
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	27,232,663.16	
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	329,867.67	

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	139,288.45	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-7,947,954.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	19,558,016.29	
所得税影响额	3,070,465.33	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	16,487,550.96	

(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	915,522.89	《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)规定,享受“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策”

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2017年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	1.79%	0.0936	0.0936
扣除非经常性损益后归属母公司股东的净利润	1.28%	0.0672	0.0672

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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. 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

二〇一八年三月二十七日