

武汉高德红外股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-123



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024BJAG1B0222

武汉高德红外股份有限公司

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2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>参见财务报表附注三、26. 收入确认原则及计量方法；附注五、42. 营业收入、营业成本。</p> <p>高德红外公司合并财务报表2023年度营业收入241,505.66万元，由于收入占高德红外公司资产总额的比重较高，营业收入计入错误的会计期间或被操控而产生的固有风险较高，营业收入的确认对财务报表的影响重大，因此，我们将收入确认是否恰当、是否存在重大错报定为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价与收入相关的内部控制的设计和运行，并测试其运行的有效性； 2、根据J品和民品的产品特点，结合境内和境外不同的销售模式，选取样本检查销售合同、订单，并查看主要交易条款，了解和评价收入确认原则是否符合《企业会计准则》的规定和公司的一贯的会计政策，关注是否存在异常交易和异常客户； 3、对收入、成本、毛利率变动情况执行分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； 4、通过抽样检查与收入确认过程中的相关单据：发运单、物流记录、客户验收单或签收单、销售发票及银行回单等凭证确认交易的真实性、完整性； 5、结合应收账款对本年度交易情况进行函证，以判断收入确认的真实性、准确性、完整性； 6、对资产负债表日前后收入记录执行截止性测试，检查资产负债表日后是否有退换货情况并评价其合理性，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。
2. 商誉减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>参见财务报表附注五、17. 商誉。</p> <p>截至2023年12月31日，高德红外公司合并财务报表商誉账面原值为27,812.48万元，已计提商誉减值准备4,739.28万元，商誉账面价值23,073.20万元。管理层对商誉至少每年进行减值测试。由于减值测试过程较为复杂，管理层在商誉减值测试中涉及重大判断和假设，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解并评价高德红外商誉减值有关的内部控制设计的合理性和执行的有效性； 2、评价管理层外聘评估机构的独立性、胜任能力、专业素质和客观性； 3、获得管理层聘请的评估机构出具的评估报告，检查评估目的、预测未来收入及现金流量的方法、关键的评估假设、参数的选择、确定的折现率及依据，并与商誉、资产组的盈利预测、实际业绩情况对比，判断其合理性； 4、与管理层聘请的评估机构讨论上述关键评估的假设、指标的合理性； 5、进一步复核管理层对商誉及其减值计算过程、判断估计结果。评价在财务报表中有关商誉减值的披露是否符合现行会计准则的要求。



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 2023 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，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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年四月十五日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产			
货币资金	五、1	1,484,353,188.33	2,238,890,249.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	16,703,058.83	117,298,734.73
应收账款	五、3	1,572,287,613.28	1,834,428,195.48
应收款项融资	五、4	30,214,149.59	3,607,200.00
预付款项	五、5	180,567,834.26	162,941,431.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	28,153,141.15	41,802,726.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	1,889,253,657.79	1,688,422,234.07
合同资产	五、8	6,944,375.09	7,272,179.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	155,265,363.12	120,132,258.89
流动资产合计		5,363,742,381.44	6,214,795,209.58
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10		3,802,471.59
其他权益工具投资	五、11	34,361,800.00	34,361,800.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、12	18,306,150.12	19,442,645.64
固定资产	五、13	1,520,838,988.25	1,139,196,293.14
在建工程	五、14	509,475,363.97	360,307,496.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15	57,337,754.11	43,102,581.02
无形资产	五、16	385,357,452.17	414,610,122.65
开发支出	六、1	117,369,419.57	43,108,553.73
商誉	五、17	230,731,957.26	278,124,783.91
长期待摊费用	五、18	33,188,213.89	25,935,256.89
递延所得税资产	五、19	169,747,520.80	142,794,029.80
其他非流动资产	五、20	182,065,230.74	174,234,808.68
非流动资产合计		3,258,779,850.88	2,679,020,843.41
资产总计		8,622,522,232.32	8,893,816,052.99

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并资产负债表 (续)

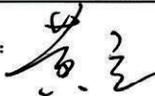
2023年12月31日

编制单位: 武汉高德红外股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债:			
短期借款	五、22	500,233,333.32	530,191,111.10
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、23	100,341,670.85	45,966,924.02
应付账款	五、24	434,260,109.62	377,219,601.22
预收款项			
合同负债	五、25	305,814,677.86	423,005,428.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、26	75,806,839.75	91,288,539.70
应交税费	五、27	33,056,214.34	13,492,636.39
其他应付款	五、28	30,763,726.68	28,362,030.51
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、29	10,763,475.44	8,388,257.42
其他流动负债	五、30	8,667,238.50	18,045,843.22
流动负债合计		1,499,707,286.36	1,535,960,371.87
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、31	101,838,424.07	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、32	48,824,471.30	35,851,885.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、33	2,157,899.15	5,967,352.18
递延收益	五、34	163,843,622.86	148,289,029.81
递延所得税负债	五、19	21,046,277.66	18,579,028.16
其他非流动负债	五、35	-	25,796,487.10
非流动负债合计		337,710,695.04	234,483,782.52
负 债 合 计		1,837,417,981.40	1,770,444,154.39
股东权益:			
股本	五、36	4,270,736,108.00	3,285,181,622.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、37	823,710,252.69	1,739,322,252.83
减: 库存股			
其他综合收益	五、38	6,475,156.23	8,874,640.70
专项储备	五、39	29,223,590.84	24,542,523.06
盈余公积	五、40	325,259,143.50	317,333,132.99
一般风险准备			
未分配利润	五、41	1,329,699,999.66	1,697,001,281.79
归属于母公司股东权益合计		6,785,104,250.92	7,072,255,453.37
少数股东权益		-	51,116,445.23
股东权益合计		6,785,104,250.92	7,123,371,898.60
负债和股东权益总计		8,622,522,232.32	8,893,816,052.99

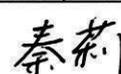
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:






母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		776,565,567.65	1,000,647,443.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		13,087,058.83	111,601,815.00
应收账款	十七、1	1,342,601,215.89	1,626,951,683.77
应收款项融资		28,341,800.00	2,597,200.00
预付款项		115,559,367.41	846,989,541.36
其他应收款	十七、2	1,243,975,660.88	2,039,637,521.68
其中：应收利息			
应收股利		543,000,000.00	1,078,000,000.00
存货		1,241,530,650.69	1,135,658,191.11
合同资产		6,944,375.09	7,272,179.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		88,631,891.32	113,353,954.34
流动资产合计		4,857,237,587.76	6,884,709,529.54
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,015,247,605.95	1,022,166,378.51
其他权益工具投资		20,131,000.00	20,131,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		18,306,150.12	19,442,645.64
固定资产		807,597,578.55	562,263,541.15
在建工程		326,464,854.35	260,800,044.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		69,242,178.52	31,257,278.35
无形资产		150,606,801.43	173,550,803.63
开发支出		117,369,419.57	43,108,553.73
商誉			
长期待摊费用		24,381,113.79	22,380,581.46
递延所得税资产		101,718,987.68	89,752,101.69
其他非流动资产		85,057,053.50	71,280,196.80
非流动资产合计		2,736,122,743.46	2,316,133,125.28
资产总计		7,593,360,331.22	9,200,842,654.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 武汉德红外股份有限公司

单位: 人民币元

	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债:			
短期借款		400,233,333.32	300,173,611.10
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		171,907,415.40	236,771,022.90
应付账款		346,389,528.46	361,203,205.48
预收款项			
合同负债		176,234,170.12	330,887,385.07
应付职工薪酬		20,816,393.88	29,420,491.15
应交税费		1,344,378.42	4,271,112.04
其他应付款		206,644,203.20	1,418,540,583.82
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		8,694,348.86	4,040,005.56
其他流动负债		3,477,632.50	14,976,556.16
流动负债合计		1,335,741,404.16	2,700,283,973.28
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		64,028,283.49	30,172,441.15
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,157,899.15	5,967,352.18
递延收益		74,753,548.93	69,699,807.28
递延所得税负债		11,905,976.78	6,208,241.76
其他非流动负债			3,796,487.10
非流动负债合计		152,845,708.35	115,844,329.47
负债合计		1,488,587,112.51	2,816,128,302.75
股东权益:			
股本		4,270,736,108.00	3,285,181,622.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		823,300,082.56	1,738,912,082.70
减: 库存股			
其他综合收益		8,611,350.00	8,611,350.00
专项储备		3,611,220.37	5,681,333.85
盈余公积		325,259,143.50	317,333,132.99
未分配利润		673,255,314.28	1,028,994,830.53
股东权益合计		6,104,773,218.71	6,384,714,352.07
负债和股东权益总计		7,593,360,331.22	9,200,842,654.82

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表
2023年度

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

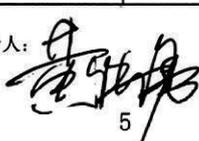
单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		2,415,056,559.62	2,528,594,160.19
其中：营业收入	五、42	2,415,056,559.62	2,528,594,160.19
二、营业总成本		2,238,669,899.61	2,021,456,035.12
其中：营业成本	五、42	1,359,088,447.72	1,347,598,336.76
税金及附加	五、43	29,755,524.83	18,877,391.47
销售费用	五、44	99,596,349.51	96,766,554.54
管理费用	五、45	256,956,818.42	204,532,918.20
研发费用	五、46	542,244,061.24	412,970,812.03
财务费用	五、47	-48,971,302.11	-59,289,977.88
其中：利息费用		9,566,639.82	9,590,028.33
利息收入		57,950,836.49	60,207,721.78
加：其他收益	五、48	57,753,032.86	74,210,561.63
投资收益（损失以“-”号填列）	五、49	-342,085.58	4,437,599.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-442,085.58	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	36,241,258.74	28,150,969.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-147,052,716.18	-40,661,376.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、52	2,154.84	2,827.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		122,988,304.69	573,278,707.01
加：营业外收入	五、53	1,600,244.47	1,137,741.33
减：营业外支出	五、54	3,058,360.99	2,103,697.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		121,530,188.17	572,312,750.87
减：所得税费用	五、55	52,746,873.28	69,073,402.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,783,314.89	503,239,348.03
（一）按经营持续性分类		68,783,314.89	503,239,348.03
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,516,266.64	503,239,348.03
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,267,048.25	
（二）按所有权归属分类		68,783,314.89	503,239,348.03
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		67,698,339.24	501,954,674.49
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,084,975.65	1,284,673.54
六、其他综合收益的税后净额		-2,399,484.47	-2,645,038.27
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,399,484.47	-2,645,038.27
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-2,399,484.47	-2,645,038.27
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-2,399,484.47	-2,645,038.27
7.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		66,383,830.42	500,594,309.76
归属于母公司股东的综合收益总额		65,298,854.77	499,309,636.22
归属于少数股东的综合收益总额		1,084,975.65	1,284,673.54
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0159	0.1178
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0159	0.1178

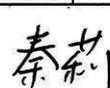
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司利润表

2023年度

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	1,159,385,964.11	1,443,409,646.43
减：营业成本	十七、4	987,330,719.85	1,129,820,010.49
税金及附加		7,828,395.94	5,087,201.38
销售费用		9,126,937.61	18,949,807.79
管理费用		173,198,480.03	125,334,247.52
研发费用		236,196,052.15	202,248,375.04
财务费用		-22,022,969.96	-24,789,431.94
其中：利息费用		8,334,335.57	5,572,523.11
利息收入		29,997,875.05	29,274,552.88
加：其他收益		29,897,153.39	24,198,676.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	299,888,299.12	801,760,817.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		38,050,417.03	33,538,167.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-61,082,852.38	-22,430,019.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		21,763.70	2,827.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,503,129.35	823,829,905.11
加：营业外收入		578,079.64	654,685.06
减：营业外支出		2,090,254.84	1,759,163.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,990,954.15	822,725,426.92
减：所得税费用		-6,269,150.97	13,524,503.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,260,105.12	809,200,922.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		79,260,105.12	809,200,922.93
（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			-5,541,148.95
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-5,541,148.95
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			-5,541,148.95
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		79,260,105.12	803,659,773.98
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并现金流量表

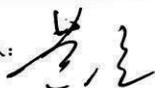
2023年度

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,887,706,251.60	2,417,091,142.23
收到的税费返还		56,694,901.93	61,522,606.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	184,544,279.16	157,218,667.90
经营活动现金流入小计		3,128,945,432.69	2,635,832,416.27
购买商品、接受劳务支付的现金		1,514,854,566.40	1,209,330,371.05
支付给职工以及为职工支付的现金		902,892,610.02	753,682,666.50
支付的各项税费		197,585,752.67	199,201,096.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	204,662,507.04	237,271,496.70
经营活动现金流出小计		2,819,995,436.13	2,399,485,630.99
经营活动产生的现金流量净额		308,949,996.56	236,346,785.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,360,386.01	650,000,000.00
取得投资收益收到的现金		100,000.00	4,587,982.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		532,002.73	153,663.83
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	五、57	7,269,185.60	7,269,185.60
投资活动现金流入小计		11,261,574.34	662,010,832.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		626,925,864.17	506,711,231.03
投资支付的现金			180,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		626,925,864.17	686,711,231.03
投资活动产生的现金流量净额		-615,664,289.83	-24,700,398.74
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			
取得借款所收到的现金		601,838,424.07	730,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57		150,522,274.62
筹资活动现金流入小计		601,838,424.07	880,522,274.62
偿还债务所支付的现金		530,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		435,991,908.34	827,525,963.36
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	五、57	86,825,830.98	310,788,069.01
筹资活动现金流出小计		1,052,817,739.32	1,338,314,032.37
筹资活动产生的现金流量净额		-450,979,315.25	-457,791,757.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,728,199.12	2,372,890.95
五、现金及现金等价物净增加额		-755,965,409.40	-243,772,480.26
加：期初现金及现金等价物余额		2,237,594,342.65	2,481,366,822.91
六、期末现金及现金等价物余额		1,481,628,933.25	2,237,594,342.65

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






母公司现金流量表

2023年度

编制单位：武汉高德红外股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,337,189,207.91	1,186,726,446.29
收到的税费返还		25,874,841.58	3,804,330.89
收到其他与经营活动有关的现金		854,039,295.83	2,027,346,717.91
经营活动现金流入小计		2,217,103,345.32	3,217,877,495.09
购买商品、接受劳务支付的现金		1,521,587,108.66	1,670,161,745.72
支付给职工以及为职工支付的现金		418,772,373.28	359,005,294.20
支付的各项税费		8,665,200.49	59,937,775.14
支付其他与经营活动有关的现金		653,911,886.24	1,539,808,168.84
经营活动现金流出小计		2,602,936,568.67	3,628,912,983.90
经营活动产生的现金流量净额		-385,833,223.35	-411,035,488.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,360,386.01	470,000,000.00
取得投资收益收到的现金		835,100,000.00	823,760,817.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		192,654.83	113,663.60
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	7,269,185.60
投资活动现金流入小计		845,922,226.44	1,301,143,666.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		320,492,978.16	195,482,588.73
投资支付的现金		22,000,000.00	200,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		342,492,978.16	395,482,588.73
投资活动产生的现金流量净额		503,429,248.28	905,661,077.89
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		400,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			150,522,274.62
筹资活动现金流入小计		400,000,000.00	650,522,274.62
偿还债务支付的现金		300,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		434,411,375.00	824,201,796.70
支付其他与筹资活动有关的现金		7,381,405.39	306,373,934.01
筹资活动现金流出小计		741,792,780.39	1,330,575,730.71
筹资活动产生的现金流量净额		-341,792,780.39	-680,053,456.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		96,880.10	209,653.50
五、现金及现金等价物净增加额		-224,099,875.36	-185,218,213.51
加：期初现金及现金等价物余额		1,000,646,443.01	1,185,864,656.52
六、期末现金及现金等价物余额		776,546,567.65	1,000,646,443.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	2023年度														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	3,285,181,622.00					1,739,322,252.83		8,874,640.70	24,542,523.06	317,333,132.99		1,697,001,281.79	7,072,255,453.37	51,116,445.23	7,123,371,898.60
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、本年初余额	3,285,181,622.00					1,739,322,252.83		8,874,640.70	24,542,523.06	317,333,132.99		1,697,001,281.79	7,072,255,453.37	51,116,445.23	7,123,371,898.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	985,554,486.00					-915,612,000.14		-2,399,484.47	4,681,067.78	7,926,010.51		-387,301,282.13	-287,151,202.46	-51,116,445.23	-338,267,647.68
（一）综合收益总额								-2,399,484.47				67,698,339.24	65,298,854.77	1,084,975.65	66,383,830.42
（二）股东投入和减少资本						69,942,485.86							69,942,485.86	-19,000,000.00	20,942,485.86
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额						69,942,485.86							69,942,485.86		
4. 其他															
（三）利润分配										7,926,010.51		-134,999,621.37	-127,073,610.86	-3,201,420.88	-130,275,031.74
1. 提取盈余公积										7,926,010.51		-7,926,010.51			
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配												-127,073,610.86	-127,073,610.86	-3,201,420.88	-130,275,031.74
4. 其他															
（四）股东权益内部结转	985,554,486.00					-985,554,486.00									
1. 资本公积转增股本	985,554,486.00					-985,554,486.00									
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备									4,681,067.78				4,681,067.78		4,681,067.78
1. 本年提取									4,681,067.78				4,681,067.78		4,681,067.78
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	4,270,736,108.00					823,710,252.69		6,475,156.23	29,223,590.84	325,259,143.50		1,329,699,999.66	6,785,104,250.92	6,785,104,250.92	6,785,104,250.92



编制单位：武汉相红证券股份有限公司

法定代表人：

秦利

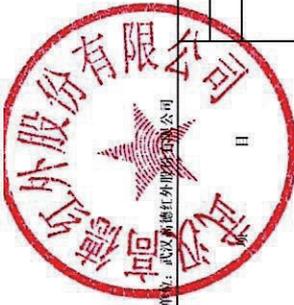
主管会计工作负责人：

秦利

会计机构负责人：

秦利





合并股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：武汉新红外股份有限公司

单位：人民币元

	2022年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险 准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	2,346,559,302.00		2,822,275,073.92		24,457,462.01	16,385,474.89	236,413,040.70		2,098,459,633.70		7,544,546,987.02	49,831,771.69	7,594,380,758.71
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、本年初余额	2,346,559,302.00		2,822,275,073.92		24,457,462.01	16,385,474.89	236,413,040.70		2,098,459,633.70		7,544,546,987.02	49,831,771.69	7,594,380,758.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	938,623,320.00		-1,082,952,821.09		-15,582,821.31	8,157,048.37	80,920,092.29		-401,458,351.91		-472,293,533.65	1,284,673.54	-471,008,860.11
（一）综合收益总额					-16,780,349.72				501,954,674.49		485,174,324.77	1,284,673.54	486,458,998.31
（二）股东投入和减少资本			-144,329,501.09								-144,329,501.09		-144,329,501.09
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额			-144,329,501.09								-144,329,501.09		-144,329,501.09
4. 其他													
（三）利润分配									-902,215,497.99		-821,295,405.70		-821,295,405.70
1. 提取盈余公积									80,920,092.29		80,920,092.29		
2. 提取一般风险准备									-80,920,092.29				
3. 对股东的分配									-821,295,405.70		-821,295,405.70		-821,295,405.70
4. 其他													
（四）股东权益内部结转	938,623,320.00		-938,623,320.00		1,197,528.41				-1,197,528.41				
1. 资本公积转增股本	938,623,320.00		-938,623,320.00										
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益					1,197,528.41				-1,197,528.41				
6. 其他													
（五）专项储备						8,157,048.37					8,157,048.37		8,157,048.37
1. 本年提取						11,460,529.77					11,460,529.77		11,460,529.77
2. 本年使用						6,303,481.40					6,303,481.40		6,303,481.40
（六）其他													
四、本年年末余额	3,285,181,622.00		1,739,322,252.83		8,874,640.70	24,542,523.06	317,333,132.99		1,697,001,281.79		7,072,255,453.37	51,116,445.23	7,123,371,898.60

法定代表人：秦东

主管会计工作负责人：秦东

会计机构负责人：秦东

10



母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	2023年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	3,285,181,622.00			1,738,912,082.70		8,611,350.00	5,681,333.85	317,333,132.99	1,028,994,830.53		6,384,714,352.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,285,181,622.00			1,738,912,082.70		8,611,350.00	5,681,333.85	317,333,132.99	1,028,994,830.53		6,384,714,352.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	985,554,486.00			-915,612,000.14			-2,070,113.48	7,926,010.51	-355,739,516.25		-279,941,133.36
（一）综合收益总额									79,260,105.12		79,260,105.12
（二）股东投入和减少资本				69,942,485.86							69,942,485.86
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额				69,942,485.86							69,942,485.86
4. 其他											
（三）利润分配								7,926,010.51	-434,999,621.37		-427,073,610.86
1. 提取盈余公积								7,926,010.51	-7,926,010.51		
2. 对股东的分配									-427,073,610.86		-427,073,610.86
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	985,554,486.00			-985,554,486.00							
1. 资本公积转增股本	985,554,486.00			-985,554,486.00							
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							-2,070,113.48				-2,070,113.48
1. 本年提取							6,411,673.80				6,411,673.80
2. 本年使用							8,481,787.28				8,481,787.28
（六）其他											
四、本年年末余额	4,270,736,108.00			823,300,082.56		8,611,350.00	3,611,220.37	325,259,143.50	673,255,314.28		6,104,773,218.71

法定代表人： 董

主管会计工作负责人： 李

会计机构负责人： 秦

秦



母公司股东权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币元

项目	2022年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,346,558,302.00				2,821,864,903.79			12,954,970.54	2,796,201.99	236,413,040.70	1,123,206,934.00	6,543,794,353.02
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,346,558,302.00				2,821,864,903.79			12,954,970.54	2,796,201.99	236,413,040.70	1,123,206,934.00	6,543,794,353.02
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	938,623,320.00				-1,082,952,821.09			-4,343,620.54	2,885,131.86	80,920,092.29	-94,212,103.47	-159,080,000.95
(一) 综合收益总额								-5,541,148.95			809,200,922.93	803,659,773.98
(二) 股东投入和减少资本					-144,329,501.09							-144,329,501.09
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					-144,329,501.09							-144,329,501.09
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									80,920,092.29		-902,215,487.99	-821,295,405.70
2. 对股东的分配									80,920,092.29		-80,920,092.29	
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转								1,197,528.41				
1. 资本公积转增股本					-938,623,320.00							
2. 盈余公积转增股本					-938,623,320.00							
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益								1,197,528.41			-1,197,528.41	
6. 其他												
(五) 专项储备									2,885,131.86			2,885,131.86
1. 本年提取									4,123,041.81			4,123,041.81
2. 本年使用									1,237,909.95			1,237,909.95
(六) 其他												
四、本年年末余额	3,285,181,622.00				1,738,912,082.70			8,611,350.00	5,681,333.85	317,333,132.99	1,028,994,830.53	6,384,714,352.07

法定代表人:

曹志

主管会计工作负责人:

李强

会计机构负责人:

秦利



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、公司或高德红外公司，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的股份有限公司。公司取得统一社会信用代码91420100764602490E的企业法人营业执照；公司设立时注册资本为人民币22,500.00万元。

根据本公司2008年7月5日第三次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于核准武汉高德红外股份有限公司首次公开发行股票上市的批复》（证监许可〔2010〕505号）核准，公司于2010年7月5日公开发行人民币普通股（A股）7,500.00万股，每股面值1.00元，并于2010年7月16日在深圳证券交易所上市交易，公开发行后注册资本为人民币30,000.00万元，股本总额30,000.00万元、股份总额30,000.00万股，其中，发起股东持有22,500.00万股，社会公众持有7,500.00万股。

2013年9月4日，公司以资本公积转增股本30,000.00万元，并于2013年10月18日在武汉市工商行政管理局办理了变更手续。

2016年9月9日公司非公开发行股票24,256,031股，并于2016年10月13日在武汉市工商行政管理局办理了变更手续。

2019年5月8日，公司以资本公积转增股本31,212.80万元，并于2019年6月18日在武汉市市场监督管理局办理了变更手续。

2020年5月19日，公司以资本公积转增股本65,546.88万元，并于2020年6月4日在武汉市市场监督管理局办理了变更手续。

2021年4月28日公司非公开发行股票84,260,195股，并于2021年5月7日在武汉市市场监督管理局办理了变更手续。

2021年6月1日，公司以资本公积转增股本67,044.52万元，并于2021年6月1日在武汉市市场监督管理局办理了变更手续。

2022年5月26日，公司以资本公积转增股本93,862.33万元，并于2022年5月30日在武汉市市场监督管理局办理了变更手续。

2023年6月20日，公司以资本公积转增股本98,555.45万元，并于2023年6月26日在武汉市市场监督管理局办理了变更手续。

截至2023年12月31日，公司注册资本4,270,736,108.00元，股份总数4,270,736,108股，其中：有限售条件的流通股872,123,679股，无限售条件的流通股3,398,612,429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。

除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外，本公司及其他子公司均从事以红外综合光电及完整装备系统的研发生产及销售，并提供技术服务。

本财务报表于2024年4月15日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 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、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、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、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度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

本集团以12个月作为一个营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超出500万元人民币及以上
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超出500万元人民币及以上
本期重要的应收款项核销	单项金额超出500万元人民币及以上
重要的在建工程	单项在建工程金额超过净资产0.3%及以上
重要的资本化研发项目	单项资本化项目金额超过净资产0.1%及以上
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	单项金额超出500万元人民币及以上
账龄超过1年的重要合同负债	单项金额超出500万元人民币及以上
账龄超过1年或逾期的重要其他应付款	单项金额超出500万元人民币及以上
重要子公司、非全资子公司	子公司收入或资产总额超过合并报表收入或资产总额的10%以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，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、以及合并成本进行复核，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。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

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，在丧失控制权时转为当期投资损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 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。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币，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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本集团单独评估其信用风险，并按单项计提预期信用损失。除此之外，本集团根据信用风险特征将应收

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

单独评估信用风险的应收款项如：债务人信用风险特征发生显著变化、债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；以及管理层评估该类应收款项信用风险较低，一般不计提信用风险的其他应收款，如：未逾期备用金、代垫款项、关联方往来款项等。

① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以组合为基础评估其预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	以应收款项账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二	关联方应收款项	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备

注：关联方应收款项系指对武汉市高德电气有限公司及其下属子公司、由最终控制方控制、共同控制或实施重大影响的其他公司，以及属于关联方范围内的销售或提供服务形成的应收账款。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为商业银行及财务公司的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险；b. 承兑人为非商业银行及财务公司的商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

组合分类	确认组合的依据	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行及财务公司的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

组合分类	确认组合的依据	预期信用损失会计估计政策
商业承兑 汇票组合	承兑人为非商业银行的商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，参照应收账款预期信用损失的方法计量

③ 其他应收款的组合类别及确定依据

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本集团按照共同风险特征类型不同，确定以下组合：

组合分类	确认组合的依据	预期信用损失会计估计政策
组合一	以应收款项账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二	关联方、备用金及其他应收款项	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备

④ 应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据

本集团管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理该类应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列示。

本集团将银行承兑汇票作为组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计量预期信用损失。经评估，本集团的银行承兑汇票的承兑人具有较高的信用评级，在短期内履行支付合同现金流量义务的能力很强，应收款项融资信用风险极低，无需计提预期信用减值准备。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，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。

库存商品与发出商品根据订单、市场状况以及库龄情况来判断产品未来变现的预期，对能够直接实现销售的，根据产品市场售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

原材料、在产品根据订单、市场状况以及库龄情况等判断能否直接领用加工为存货，对无法领用的原材料、在产品，根据其材料的变现价值作为其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11. (4) 金融工具减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%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，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

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；除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

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，原权益法核算的相关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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

16. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括房屋建筑物。采用成本模式计量。

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

17. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年。

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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、电子设备、运输设备、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	5.00	3.17
2	机器设备	10	5.00	9.50
3	运输设备	8	5.00	11.88
4	电子设备	5	5.00	19.00
5	其他	5	5.00	19.00

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。

18. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程达到预定可使用状态起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需要安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试或试运行符合设计要求或合同规定的标准。

19. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 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、

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 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、商标及特许使用权等，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。但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无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；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。本集团无使用寿命不确定的无形资产。

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50年	法定使用权	直线法
专利技术	20年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
非专利技术	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
软件	3-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
商标	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
特许使用权	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及摊销费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、检定费用及其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的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，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

本集团发生的研究开发支出，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术），并在受益期限内按直线法摊销：

- (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；

本集团划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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不在以后期间确认为资产。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。

21. 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、使用权资产、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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。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。

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的，分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注五、17 商誉。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括房屋装修费用等，本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23. 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。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，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。

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辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

24. 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。

25. 预计负债

当与对外担保、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企业；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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

26. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具

授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

27. 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、研制服务收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团收入确认的具体方法如下：

①产品销售收入确认时点：

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；

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。

公司部分产品需执行特种行业审价流程，由于审价流程周期较长，针对尚未审价确定的合同，公司在符合收入确认条件时，按照供销双方签订的暂定价格确认收入和应收账款，同时结转产品成本，完成审价后按暂定价与审定价之间的差额调整当期收入和应收账款。

②提供研制服务收入确认时点：

本集团提供研制服务业务，满足在某一时段内履行履约义务的，按照履约进度，在合同期内确认收入，本集团按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本集团根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；对于不满足某一时段内履行履约义务的，在研制服务交付并验收后确认收入。

28. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，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。

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。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。

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按照系统合理方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。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（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。

29. 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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

30. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期

与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

31. 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。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

32. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

33. 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
<p>财政部2022年11月30日颁布的《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)，规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自2023年1月1日起施行。</p>	<p>已经2023年第五届董事会第二十一次会议及第五届监事会第十四次会议审议批准</p>	<p>本集团自2023年1月1日起执行该规定，并对期初数据进行追溯调整</p>

对于因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯调整，将累积影响数调整2022年1月1日的留存收益及其他相关财务报表项目。本公司对2022年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

1) 合并财务报表：

受影响的项目	2023年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	8,887,797,506.62	6,018,546.37	8,893,816,052.99
其中：递延所得税资产	136,775,483.43	6,018,546.37	142,794,029.80
负债合计	1,764,425,608.02	6,018,546.37	1,770,444,154.39
其中：递延所得税负债	12,560,481.79	6,018,546.37	18,579,028.16

2) 母公司财务报表

受影响的项目	2023年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	9,196,154,063.06	4,688,591.76	9,200,842,654.82
其中：递延所得税资产	85,063,509.93	4,688,591.76	89,752,101.69
负债合计	2,811,439,710.99	4,688,591.76	2,816,128,302.75
其中：递延所得税负债	1,519,650.00	4,688,591.76	6,208,241.76

(2) 重要会计估计变更

本报告期本集团未发生重要会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%、9%、6%、简易征收 5%、0%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
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	2%

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%
武汉鲲鹏微纳光电有限公司	15%
湖北汉丹机电有限公司	15%

2. 税收优惠

(1) 所得税

本公司于2020年12月1日通过高新技术企业复审，并取得湖北省科学技术局、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的GR202042004031号高新技术企业证书，证书的有效期限均为3年，本年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。证书到期前公司已进行复审，于资产负债表日已通过高新技术企业认定管理工作网的备案公示。

子公司湖北汉丹机电有限公司（以下简称汉丹公司）于2020年12月1日通过高新技术企业复审，并取得湖北省科学技术局、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的GR202042004772号高新技术企业证书，证书的有效期限均为3年，本年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。证书到期前公司已进行复审，于资产负债表日已通过高新技术企业认定管理工作网的备案公示。

子公司武汉高德智感科技有限公司（以下简称智感公司）于2021年11月15日通过高新技术企业复审，并取得湖北省科学技术局、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的GR202142001727号高新技术企业证书，证书的有效期均为3年，本年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

子公司武汉高芯科技有限公司（以下简称高芯公司）于2021年11月15日通过高新技术企业复审，并取得湖北省科学技术局、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的GR202142001723号高新技术企业证书，证书的有效期均为3年。高芯公司于2017年11月24日经国家发改委、工信部、财政部、海关总署联合公告（2017年第21号文）认定其为线宽小于0.25微米集成电路生产企业，并分别于2018年10月29日、2019年12月31日再次被联合公告（2018年第13号文）、（2019年第11号文）予以确认。根据《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局公告2019年第68号）：“线宽小于0.25微米的集成电路生产企业，经认定后，经营期在15年以上的，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第五年免征企业所得税，第六年至第十年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止”。2017年为其获利年度，故自2017年起享受企业所得税五免五减半的税收优惠政策。本年享受集成电路设计和软件产业企业所得税减半的优惠税率，报告期为减半征收第二年。

孙公司武汉鲲鹏微纳光电有限公司（以下简称鲲鹏公司）于资产负债表日已通过高新技术企业认定管理工作网的备案公示，本年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

（2）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。

根据《关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》（鄂财税发〔2021〕8号）规定，本公司及子公司汉丹公司享受自2021年1月1日至2025年12月31日，城镇土地使用税按规定税额标准的40%征收的优惠政策。

（3）印花税

子公司汉丹公司根据国税发〔1990〕200号规定，享受相关合同印花税减免政策。

2023年1月1日至2023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、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2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022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
库存现金	213,658.67	65,653.87
银行存款	1,464,159,896.78	2,237,528,688.78
其他货币资金	19,979,632.88	1,295,906.48
合计	1,484,353,188.33	2,238,890,249.13
其中：存放在境外的款项总额	8,740,689.13	21,386,362.07

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,406,476.16	
信用证保证金	1,268,278.92	1,265,406.48
押金	49,500.00	30,500.00
合计	2,724,255.08	1,295,906.48

2. 应收票据**(1) 应收票据分类列示**

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,752,361.33	165,690.00
商业承兑汇票	13,950,697.50	117,133,044.73
合计	16,703,058.83	117,298,734.73

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,851,000.00	100.00	2,147,941.17	11.39	16,703,058.83
其中：银行承兑汇票组合	3,000,000.00	15.91	247,638.67	8.25	2,752,361.33
商业承兑汇票组合	15,851,000.00	84.09	1,900,302.50	11.99	13,950,697.50
合计	18,851,000.00	100.00	2,147,941.17	11.39	16,703,058.83

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	132,237,800.50	100.00	14,939,065.77	11.30	117,298,734.73
其中：银行承兑汇票组合	180,000.00	0.14	14,310.00	7.95	165,690.00
商业承兑汇票组合	132,057,800.50	99.86	14,924,755.77	11.30	117,133,044.73
合计	132,237,800.50	100.00	14,939,065.77	11.30	117,298,734.73

1) 应收票据按单项计提坏账准备

无。

2) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	3,000,000.00	247,638.67	8.25
商业承兑汇票组合	15,851,000.00	1,900,302.50	11.99
合计	18,851,000.00	2,147,941.17	—

确定该组合依据：银行承兑汇票组合系承兑人为信用风险较低的银行，商业承兑汇票组合系承兑人为非商业银行。

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
银行承兑汇票	14,310.00	247,638.67	14,310.00			247,638.67
商业承兑汇票	14,924,755.77	1,900,302.50	14,924,755.77			1,900,302.50
合计	14,939,065.77	2,147,941.17	14,939,065.77			2,147,941.17

(4) 年末已质押的应收票据

无。

(5) 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		2,000,000.00
商业承兑汇票		2,000,000.00
合计		4,000,000.00

(6) 本年实际核销的应收票据

无。

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	711,419,838.33	893,659,147.16
1至2年(含2年)	324,563,191.16	781,886,557.53
2至3年(含3年)	488,255,682.82	205,514,758.88
3年至4年(含4年)	193,975,344.26	162,393,680.81
4年至5年(含5年)	90,353,906.86	54,117,433.92
5年以上	51,228,244.12	48,399,152.01
小计	1,859,796,207.55	2,145,970,730.31
减值准备	287,508,594.27	311,542,534.83
合计	1,572,287,613.28	1,834,428,195.48

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,859,796,207.55	100.00	287,508,594.27	15.46	1,572,287,613.28
其中：组合一	1,843,986,018.97	99.15	287,508,594.27	15.59	1,556,477,424.70
组合二	15,810,188.58	0.85			15,810,188.58
合计	1,859,796,207.55	100.00	287,508,594.27	15.46	1,572,287,613.28

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	361,935.96	0.02	361,935.96	100.00	
按组合计提坏账准备	2,145,608,794.35	99.98	311,180,598.87	14.50	1,834,428,195.48
其中：组合一	2,128,200,706.61	99.17	311,180,598.87	14.62	1,817,020,107.74
组合二	17,408,087.74	0.81			17,408,087.74
合计	2,145,970,730.31	100.00	311,542,534.83	14.52	1,834,428,195.48

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
NortronicomAS	81,162.50	81,162.50				
Logytechsrl	698.61	698.61				
HTinstrumentsSL	145.55	145.55				
EZOcorporation	210,590.81	210,590.81				
StrixmarineLtd.	66,337.34	66,337.34				
PergamSuisseAG	3,001.15	3,001.15				
合计	361,935.96	361,935.96			—	—

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 应收账款按组合计提坏账准备

①组合一计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	709,055,249.63	54,242,726.61	7.65
1年至2年 (含2年)	311,117,591.28	35,934,081.79	11.55
2年至3年 (含3年)	488,255,682.82	74,947,247.31	15.35
3年至4年 (含4年)	193,975,344.26	39,667,957.90	20.45
4年至5年 (含5年)	90,353,906.86	31,488,336.54	34.85
5年以上	51,228,244.12	51,228,244.12	100.00
合计	1,843,986,018.97	287,508,594.27	—

②组合二计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,364,588.70		
1年至2年 (含2年)	13,445,599.88		
2年至3年 (含3年)			
3年至4年 (含4年)			
4年至5年 (含5年)			
5年以上			
合计	15,810,188.58		—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	361,935.96			361,935.96		
按组合计提坏账准备	311,180,598.87	82,003,021.25	105,327,025.85	348,000.00		287,508,594.27
其中：组合一	311,180,598.87	82,003,021.25	105,327,025.85	348,000.00		287,508,594.27
合计	311,542,534.83	82,003,021.25	105,327,025.85	709,935.96		287,508,594.27

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	709,935.96

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 1,061,608,879.03 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 56.83%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 158,421,932.51 元。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	30,214,149.59	3,607,200.00
合计	30,214,149.59	3,607,200.00

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

应收款项融资均为信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票，该类票据到期无法兑付的风险很小，信用风险低，公司背书或贴现时即终止确认，故未计提资产减值准备。

(3) 年末已质押的应收款项融资

无。

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	3,418,912.78	
合计	3,418,912.78	

5. 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	158,678,502.06	87.88	160,119,938.36	98.28
1—2 年	21,071,656.87	11.67	241,504.68	0.15
2—3 年	64,275.33	0.04	2,179,222.95	1.34

(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 (%)
3年以上	753,400.00	0.41	400,765.39	0.23
合计	180,567,834.26	100.00	162,941,431.38	100.00

注：年末账龄超过一年的重要预付款项主要系预付材料采购款，未结算原因系合同还未执行完毕，未达到结算条件。

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集年末余额前五名预付款项汇总金额 79,154,309.50 元，占预付款项年末余额合计数的比例 43.84%。

6. 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	28,153,141.15	41,802,726.63
合计	28,153,141.15	41,802,726.63

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	11,615,103.86	24,765,180.16
代垫款	7,879,160.78	10,266,802.79
备用金	3,196,315.70	2,683,910.14
押金	1,218,407.80	1,445,063.00
关联方往来款项	1,766,962.80	1,403,755.20
其他	4,497,856.79	3,384,811.46
小计	30,173,807.73	43,949,522.75
坏账准备	2,020,666.58	2,146,796.12
合计	28,153,141.15	41,802,726.63

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	13,869,443.35	36,425,488.44
1-2年	12,309,945.61	3,767,769.21

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	年末账面余额	年初账面余额
2-3年	2,433,972.89	2,718,133.22
3-4年	522,314.00	430,485.94
4-5年	430,485.94	31,560.00
5年以上	607,645.94	576,085.94
小计	30,173,807.73	43,949,522.75
减值准备	2,020,666.58	2,146,796.12
合计	28,153,141.15	41,802,726.63

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备	9,931,092.28	32.91	664,175.28	6.69	9,266,917.00
按组合计提坏账准备	20,242,715.45	67.09	1,356,491.30	6.70	18,886,224.15
其中：组合一	15,817,612.23	52.42	1,356,491.30	8.58	14,461,120.93
组合二	4,425,103.22	14.67			4,425,103.22
合计	30,173,807.73	100.00	2,020,666.58	6.70	28,153,141.15

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	22,715,069.28	51.68	641,675.28	2.82	22,073,394.00
按组合计提坏账准备	21,234,453.47	48.32	1,505,120.84	7.09	19,729,332.63
其中：组合一	17,684,963.41	40.24	1,505,120.84	8.51	16,179,842.57
组合二	3,549,490.06	8.08			3,549,490.06
合计	43,949,522.75	100.00	2,146,796.12	4.88	41,802,726.63

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
襄阳市襄城区重点项目服务中心	22,073,394.00		9,266,917.00			
备用金	538,175.28	538,175.28	538,175.28	538,175.28	100%	预计无法收回
深圳市精能奥天导航技术有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100%	预计无法收回
深圳中信恺狮电子有限公司	3,500.00	3,500.00	3,500.00	3,500.00	100%	预计无法收回
东莞市昱卓精密塑胶制品有限公司			4,500.00	4,500.00	100%	预计无法收回
东莞市新钢模具制造有限公司			18,000.00	18,000.00	100%	预计无法收回
合计	22,715,069.28	641,675.28	9,931,092.28	664,175.28	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

①组合一计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	11,077,090.86	504,007.63	4.55
1年至2年(含2年)	1,817,044.58	129,918.69	7.15
2年至3年(含3年)	2,081,604.79	236,262.14	11.35
3年至4年(含4年)	496,952.00	141,382.84	28.45
4年至5年(含5年)			
5年以上	344,920.00	344,920.00	100.00
合计	15,817,612.23	1,356,491.30	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		1,175,760.84	971,035.28	2,146,796.12
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-11,553.34	11,553.34	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-152,636.20	26,506.66	-126,129.54
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		1,011,571.30	1,009,095.28	2,020,666.58

注：各阶段划分依据和坏账准备计提比例：本公司将账龄5年以上以及全额计提信用减值损失的单项计提部分其他应收款划分为第三阶段，其他为第二阶段。

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	641,675.28	22,500.00				664,175.28
按组合计提坏账准备	1,505,120.84	577,808.53	726,438.07			1,356,491.30
其中：组合一	1,505,120.84	577,808.53	726,438.07			1,356,491.30
合计	2,146,796.12	600,308.53	726,438.07			2,020,666.58

(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
襄阳市襄城区重点项目服务中心	保证金及代垫款	9,266,917.00	1至2年	30.72	
北京首汇创新健康科技发展有限公司	房租押金	1,618,096.28	1年以内	5.36	73,623.38
东风国际招标有限公司	保证金	1,600,000.00	1年以内	5.30	72,800.00
普宙科技有限公司	关联方往来	1,267,872.00	3年以内	4.20	
苏州苏试试验集团股份有限公司	保证金	862,000.00	2至3年	2.86	97,837.00
合计	—	14,614,885.28	—	48.44	244,260.38

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,391,199,332.86	200,223,407.02	1,190,975,925.84
在产品	212,394,396.34	803,054.01	211,591,342.33
库存商品	445,805,593.79	63,921,120.31	381,884,473.48
委托加工物资	72,342,846.97		72,342,846.97
发出商品	1,643,162.87		1,643,162.87
合同履约成本	65,100,498.36	34,284,592.06	30,815,906.30
合计	2,188,485,831.19	299,232,173.40	1,889,253,657.79

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,082,444,292.18	168,599,742.38	913,844,549.80
在产品	182,198,691.55	2,746,943.74	179,451,747.81
库存商品	595,451,184.52	84,437,846.62	511,013,337.90
委托加工物资	67,249,082.07		67,249,082.07
发出商品	5,850,657.64		5,850,657.64
周转材料	11,115,394.72	102,535.87	11,012,858.85
合计	1,944,309,302.68	255,887,068.61	1,688,422,234.07

注：预计一年内履行完毕的合同履约成本列报于存货，预计剩余履行期限超过一年的合同履约成本列报于其他非流动资产。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
原材料	168,599,742.38	59,270,412.60		27,636,747.96	10,000.00	200,223,407.02
在产品	2,746,943.74	-1,943,889.73				803,054.01
库存商品	84,437,846.62	11,132,354.64		7,706,020.43	23,943,060.52	63,921,120.31
周转材料	102,535.87	-102,535.87				
合同履约成本		31,845,874.63	2,438,717.43			34,284,592.06
合计	255,887,068.61	100,202,216.27	2,438,717.43	35,342,768.39	23,953,060.52	299,232,173.40

注 1：本集团本期转销存货跌价准备系本期出售的部分已计提存货跌价的存货，根据相关会计准则要求，对该部分存货计提的存货跌价准备进行转销。

注 2：库存商品减值本期其他减少 23,943,060.52 元，系因本集团对特定产品拟长期作为展览或样品推广，不再用于出售而作为固定资产进行核算。

注 3：合同履约成本减值准备其他系其他非流动资产转入。

注 4：本期减值准备减少的主要原因是领用和销售。

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同质保金	8,382,386.42	1,438,011.33	6,944,375.09	9,252,517.34	1,980,338.07	7,272,179.27
合计	8,382,386.42	1,438,011.33	6,944,375.09	9,252,517.34	1,980,338.07	7,272,179.27

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,382,386.42	100.00	1,438,011.33	17.16	6,944,375.09
其中：组合一	8,382,386.42	100.00	1,438,011.33	17.16	6,944,375.09
合计	8,382,386.42	100.00	1,438,011.33	17.16	6,944,375.09

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,252,517.34	100.00	1,980,338.07	21.40	7,272,179.27
其中：组合一	9,252,517.34	100.00	1,980,338.07	21.40	7,272,179.27
合计	9,252,517.34	100.00	1,980,338.07	21.40	7,272,179.27

1) 合同资产按组合计提坏账准备

①组合一计提坏账准备的合同资产

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,838,111.73	140,615.55	7.65
1年至2年(含2年)	4,430,410.09	511,712.37	11.55
2年至3年(含3年)	1,011,586.50	155,278.53	15.35

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3年至4年(含4年)	60,840.00	12,441.78	20.45
4年至5年(含5年)	650,000.00	226,525.00	34.85
5年以上	391,438.10	391,438.10	100.00
合计	8,382,386.42	1,438,011.33	—

(3) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
合同质保金	360,885.50	903,212.24		预期信用损失
合计	360,885.50	903,212.24		—

(4) 本年实际核销的合同资产

无。

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	155,265,363.12	112,344,329.85
预缴所得税		7,787,929.04
合计	155,265,363.12	120,132,258.89

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
武汉数字化设计与制造创新中心有限公司	20,131,000.00						20,131,000.00	100,000.00	10,131,000.00		非交易目的持有
武汉光谷信息光电子创新中心有限公司	14,230,800.00						14,230,800.00		4,230,800.00		非交易目的持有
合计	34,361,800.00						34,361,800.00	100,000.00	14,361,800.00		—

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 长期股权投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额（账面价值）	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业												
全联科装（深圳）科技有限公司	3,802,471.59			3,360,386.01	-442,085.58							
小计	3,802,471.59			3,360,386.01	-442,085.58							
合计	3,802,471.59			3,360,386.01	-442,085.58							

注：本期公司退出对全联众创科技发展有限公司（2023年5月30日更名为全联科装（深圳）科技有限公司）的投资，投资本金5,000,000.00元，收回投资款3,360,386.01元。

12. 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	36,451,737.14	36,451,737.14
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
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	17,009,091.50	17,009,091.50
2. 本年增加金额	1,136,495.52	1,136,495.52
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	18,145,587.02	18,145,587.02
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	18,306,150.12	18,306,150.12
2. 年初账面价值	19,442,645.64	19,442,645.64

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,520,838,988.25	1,139,196,293.14
固定资产清理		
合计	1,520,838,988.25	1,139,196,293.14

13.1 固定资产

(1) 固定资产情况

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	660,154,041.74	909,263,348.07	41,097,883.65	125,115,964.57	29,459,878.02	1,765,091,116.05
2. 本年增加金额	160,312,368.25	254,480,669.94	845,983.80	129,389,783.67	9,151,393.89	554,180,199.55
(1) 购置		117,990,161.82	845,983.80	8,236,723.86	9,151,393.89	136,224,263.37
(2) 在建工程转入	160,312,368.25	136,490,508.12				296,802,876.37
(3) 存货转入				121,153,059.81		121,153,059.81
3. 本年减少金额	3,945,546.41	1,897,638.24	1,497,434.77	1,324,368.92	655,257.55	9,320,245.89
(1) 处置或报废	450,000.00	1,897,638.24	1,497,434.77	1,324,368.92	655,257.55	5,824,699.48
(2) 其他减少	3,495,546.41					3,495,546.41
4. 年末余额	816,520,863.58	1,161,846,379.77	40,446,432.68	253,181,379.32	37,956,014.36	2,309,951,069.71

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
二、累计折旧						
1. 年初余额	145,835,632.49	359,032,438.97	21,671,291.94	74,478,718.72	24,876,740.79	625,894,822.91
2. 本年增加金额	25,848,469.32	96,329,909.96	3,607,928.96	15,041,644.93	3,166,535.26	143,994,488.43
(1) 计提	25,848,469.32	96,329,909.96	3,607,928.96	15,041,644.93	3,166,535.26	143,994,488.43
3. 本年减少金额	114,159.48	1,636,072.31	1,287,235.12	1,120,717.35	562,106.14	4,720,290.40
(1) 处置或报废	114,159.48	1,636,072.31	1,287,235.12	1,120,717.35	562,106.14	4,720,290.40
4. 年末余额	171,569,942.33	453,726,276.62	23,991,985.78	88,399,646.30	27,481,169.91	765,169,020.94
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额				23,943,060.52		23,943,060.52
(1) 存货转入				23,943,060.52		23,943,060.52
3. 本年减少金额						
4. 年末余额				23,943,060.52		23,943,060.52
四、账面价值						
1. 年末账面价值	644,950,921.25	708,120,103.15	16,454,446.90	140,838,672.50	10,474,844.45	1,520,838,988.25
2. 年初账面价值	514,318,409.25	550,230,909.10	19,426,591.71	50,637,245.85	4,583,137.23	1,139,196,293.14

注 1：本集团将用于对外展览或展销为目的的存货转入固定资产核算，按照电子设备类别进行折旧计提；

注 2：房屋建筑物账面原值其他减少 3,495,546.41 元，系东二产业园二期 4、6 号楼工程竣工结算审核对暂估转固价值的调整。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	59,537,705.67	本期在建工程东二产业园二期4号楼转入固定资产，产权证书报告期后已办理完毕

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	509,475,363.97	360,307,496.36
工程物资		
合计	509,475,363.97	360,307,496.36

14.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
东二产业园二期	326,464,854.35		326,464,854.35
武汉高德微机电与传感工业技术研究院项目	97,917,390.78		97,917,390.78
襄阳新火工区二期	4,790,711.75		4,790,711.75
待安装设备	80,302,407.09		80,302,407.09
合计	509,475,363.97		509,475,363.97

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
东二产业园二期	260,800,044.32		260,800,044.32
武汉高德微机电与传感工业技术研究院项目	7,653,068.31		7,653,068.31
襄阳新火工区二期	83,621,401.41		83,621,401.41
待安装设备	8,232,982.32		8,232,982.32
合计	360,307,496.36		360,307,496.36

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 重要在建工程项目本年变动情况

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	
东二产业园二期3号、4号楼	130,343,294.57	46,423,568.71	176,766,863.28		
东二产业园二期1号楼	130,456,749.75	196,008,104.60			326,464,854.35
待安装设备		76,060,000.00			76,060,000.00
东二产业园二期3号楼3层净化工程		17,880,733.94	17,880,733.94		
襄阳新火工区二期	83,621,401.41	16,797,449.61	95,628,139.27		4,790,711.75
武汉高德微机电与传感工业技术研究院项目	7,653,068.31	90,264,322.47			97,917,390.78
合计	352,074,514.04	443,434,179.33	290,275,736.49		505,232,956.88

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
东二产业园二期3号、4号楼	2,104,540,000.00	100.00	100.00%				募集
东二产业园二期1号楼	1,000,000,000.00	33.10	40.00%				自筹
待安装设备	105,000,000.00	72.44	75.00%				自筹
东二产业园二期3号楼3层净化工程	19,490,000.00	100.00	100.00%				自筹
襄阳新火工区二期	221,500,000.00	88.80	95.00%				自筹

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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
武汉高德微机电与传感工业技术研究院项目	1,220,000,000.00	13.54	35.00%	956,481.44	956,481.44	0.98	自筹+贷款
合计	4,670,530,000.00	—	—				—

(3) 在建工程的减值测试情况

本报告期末,公司在建工程不存在减值迹象。

15. 使用权资产

项目	房屋建筑物	林场	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	59,042,811.29	3,137,242.52	62,180,053.81
2. 本年增加金额	26,462,653.15		26,462,653.15
(1) 租入	26,462,653.15		26,462,653.15
3. 本年减少金额	692,211.39		692,211.39
(1) 处置	692,211.39		692,211.39
4. 年末余额	84,813,253.05	3,137,242.52	87,950,495.57
二、累计折旧			
1. 年初余额	18,919,168.79	158,304.00	19,077,472.79
2. 本年增加金额	11,494,572.87	79,152.00	11,573,724.87
(1) 计提	11,494,572.87	79,152.00	11,573,724.87
3. 本年减少金额	38,456.20		38,456.20
(1) 处置	38,456.20		38,456.20
4. 年末余额	30,375,285.46	237,456.00	30,612,741.46
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	54,437,967.59	2,899,786.52	57,337,754.11
2. 年初账面价值	40,123,642.50	2,978,938.52	43,102,581.02

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	特许使用权	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	312,331,572.98	10,979,076.92	285,655,575.88	10,987,305.36	4,731.86	9,558,424.43	629,516,687.43
2. 本年增加金额			3,082,851.06	6,923,613.29			10,006,464.35
(1) 购置				6,923,613.29			6,923,613.29
(2) 内部研发			3,082,851.06				3,082,851.06
3. 本年减少金额				3,816,033.42		418,803.44	4,234,836.86
(1) 处置或报废				3,816,033.42		418,803.44	4,234,836.86
4. 年末余额	312,331,572.98	10,979,076.92	288,738,426.94	14,094,885.23	4,731.86	9,139,620.99	635,288,314.92
二、累计摊销							
1. 年初余额	42,127,522.96	9,721,057.70	150,804,049.25	7,557,147.16	4,731.86	4,692,055.85	214,906,564.78
2. 本年增加金额	6,515,042.29	1,258,019.22	28,873,842.66	1,075,519.14		764,921.88	38,487,345.19
(1) 计提	6,515,042.29	1,258,019.22	28,873,842.66	1,075,519.14		764,921.88	38,487,345.19
3. 本年减少金额				3,229,215.28		233,831.94	3,463,047.22
(1) 处置或报废				3,229,215.28		233,831.94	3,463,047.22
4. 年末余额	48,642,565.25	10,979,076.92	179,677,891.91	5,403,451.02	4,731.86	5,223,145.79	249,930,862.75
三、减值准备							

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	非专利技术	软件	商标	特许使用权	合计
1. 年初余额							
2. 本年增加金额							
3. 本年减少金额							
4. 年末余额							
四、账面价值							
1. 年末账面价值	263,689,007.73		109,060,535.03	8,691,434.21		3,916,475.20	385,357,452.17
2. 年初账面价值	270,204,050.02	1,258,019.22	134,851,526.63	3,430,158.20		4,866,368.58	414,610,122.65

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 45.45%。

(2) 无形资产的减值测试情况

本报告期末，公司无形资产不存在减值迹象。

17. 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
		企业合并形成的	处置	
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

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
湖北汉丹机电有限公司		47,392,826.65		47,392,826.65
合计		47,392,826.65		47,392,826.65

注：年末本公司管理层对商誉进行了减值测试，对收购汉丹公司形成的商誉，专门聘请了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。

中通诚资产评估有限公司对公司收购汉丹公司所形成包含商誉的相关资产组截止2023年12月31日的可收回金额进行评估，出具了中通评报字[2024]52058号评估报告，经测试，商誉存在减值47,392,826.65元。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
湖北汉丹机电有限公司资产组	主要由固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产构成	湖北汉丹机电有限公司资产组	是

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
湖北汉丹机电有限公司资产组	427,065,390.57	379,672,563.92	47,392,826.65	2024-2028年	预测期营业收入增长率为-15.30%、3.89%、2.79%、4.49%； 平均销售利润率12.55%； 折现率11.34%	①湖北汉丹机电有限公司管理层财务预测； ②折现率：WACC 税前折旧率	收入增长率0%； 平均销售利润率11.59%； 折现率11.34%	稳定期收入增长率为0%；折现率与预测期最后一年一致
合计	427,065,390.57	379,672,563.92	47,392,826.65	—	—		—	—

18. 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
装修费	25,935,256.89	16,627,388.04	9,374,431.04		33,188,213.89
合计	25,935,256.89	16,627,388.04	9,374,431.04		33,188,213.89

19. 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
资产减值准备及信用减值损失	609,778,716.00	90,827,415.95	584,746,547.69	86,929,548.42
政府补助形成的递延收益	143,099,848.09	21,198,222.50	132,344,254.60	20,697,550.14
内部交易未实现利润	273,712,626.69	41,056,894.03	178,397,054.17	26,759,558.15
预计负债-产品售后维修费	2,157,899.15	323,684.87	5,967,352.18	895,102.83
租赁负债	59,243,932.55	9,773,750.34	44,240,142.69	6,636,021.40
股份支付	45,006,831.11	6,567,553.11	6,000,868.72	876,248.86
合计	1,132,999,853.59	169,747,520.80	951,696,220.05	142,794,029.80

(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
其他权益工具投资公允价值变动	14,361,800.00	2,048,500.00	14,361,800.00	2,048,500.00
非同一控制企业合并资产评估增值	66,224,237.28	9,933,635.59	70,079,878.63	10,511,981.79
使用权资产	54,437,967.59	9,064,142.07	40,123,642.50	6,018,546.37
合计	135,024,004.87	21,046,277.66	124,565,321.13	18,579,028.16

(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	9,037,012.73	4,331,874.19
可抵扣亏损	859,660,549.93	358,005,064.11
内部交易未实现利润	7,243,167.91	6,612,971.02
合计	875,940,730.57	368,949,909.32

(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
2023年		46,220,277.46	
2024年	39,437,207.69	39,437,207.69	
2025年	25,696,922.21	25,696,922.21	
2026年	20,730,949.70	20,730,949.70	
2027年	20,611,470.19	36,302,346.18	
2028年	74,657,997.38		
2029年			
2030年			
2031年			
2032年	189,617,360.87	189,617,360.87	
2033年	488,908,641.89		
合计	859,660,549.93	358,005,064.11	—

20. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	156,438,904.52		156,438,904.52
预付工程款			
合同履约成本	25,626,326.22		25,626,326.22
合计	182,065,230.74		182,065,230.74

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	144,630,136.07		144,630,136.07
预付工程款	672,831.39		672,831.39
合同履约成本	31,370,558.65	2,438,717.43	28,931,841.22
合计	176,673,526.11	2,438,717.43	174,234,808.68

21. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,724,255.08	2,724,255.08	保证金、押金	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、押金
应收票据	4,000,000.00	4,000,000.00	已背书	未终止确认的已背书票据
固定资产	181,171,628.36	120,284,472.72	抵押	抵押给国开发展基金有限公司，正在办理解除质押手续
无形资产	8,370,410.88	5,677,529.02	抵押	抵押给国开发展基金有限公司，正在办理解除质押手续
合计	196,266,294.32	132,686,256.82	—	—

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,295,906.48	1,295,906.48	保证金、押金	信用证保证金、押金
应收票据	9,892,400.00	9,892,400.00	已背书	未终止确认的已背书票据
固定资产	181,171,628.36	126,114,235.27	抵押	抵押给国开发展基金有限公司
无形资产	8,370,410.88	5,845,334.92	抵押	抵押给国开发展基金有限公司
合计	200,730,345.72	143,147,876.67	—	—

22. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	400,233,333.32	330,191,111.10
其他借款	100,000,000.00	200,000,000.00
合计	500,233,333.32	530,191,111.10

注：其他借款系本集团在华夏银行开具的银行承兑汇票贴现收到的款项。

23. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,741,036.55	2,238,000.00
商业承兑汇票	85,600,634.30	43,728,924.02
合计	100,341,670.85	45,966,924.02

24. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	340,292,980.57	350,382,975.70
应付工程款	59,946,810.39	3,654,622.25
应付设备款	32,816,874.49	22,706,342.49
其他	1,203,444.17	475,660.78
合计	434,260,109.62	377,219,601.22

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位一	23,285,319.19	材料款尚未结算
单位二	5,240,000.00	设备款尚未结算
合计	28,525,319.19	—

25. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	305,814,677.86	423,005,428.29
合计	305,814,677.86	423,005,428.29

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位一	15,280,434.86	合同未执行完毕
单位二	9,926,980.00	合同未执行完毕
合计	25,207,414.86	—

(3) 本年账面价值发生重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
单位一	-156,213,225.63	合同履行完成结转收入
合计	-156,213,225.63	—

26. 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	91,288,539.70	833,984,268.80	849,746,205.17	75,526,603.33
离职后福利-设定提存计划		61,214,976.45	60,934,740.03	280,236.42
辞退福利		422,712.26	422,712.26	-
一年内到期的其他福利				
合计	91,288,539.70	895,621,957.51	911,103,657.46	75,806,839.75

(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	79,561,955.29	695,717,891.82	715,759,920.57	59,519,926.54
职工福利费	456,871.30	26,904,285.08	26,980,129.04	381,027.34
社会保险费		31,094,791.31	30,951,573.87	143,217.44
其中：医疗保险费及生育保险费		29,710,741.04	29,570,410.88	140,330.16
工伤保险费		1,384,050.27	1,381,162.99	2,887.28
住房公积金	1,800,962.16	53,737,271.64	51,327,989.80	4,210,244.00
工会经费和职工教育经费	9,468,750.95	8,101,478.62	6,298,041.56	11,272,188.01
其他短期薪酬		18,428,550.33	18,428,550.33	
合计	91,288,539.70	833,984,268.80	849,746,205.17	75,526,603.33

(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		58,705,598.03	58,437,246.55	268,351.48
失业保险费		2,509,378.42	2,497,493.48	11,884.94
合计		61,214,976.45	60,934,740.03	280,236.42

27. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	17,685,968.99	6,149,212.17
企业所得税	8,095,355.19	
个人所得税	5,129,933.06	5,913,737.49
城市维护建设税	880,869.07	536,442.37
房产税	493,271.72	378,215.93
土地使用税	110,756.66	90,563.01
印花税	23,802.98	41,292.30
教育费附加	409,506.54	229,903.87
地方教育费附加	219,685.65	153,269.25
其他税费	7,064.48	
合计	33,056,214.34	13,492,636.39

28. 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	30,763,726.68	28,362,030.51
合计	30,763,726.68	28,362,030.51

28.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
运保费	1,326,478.19	1,175,656.65
保证金及押金	4,099,155.89	4,328,378.87
生育津贴	651,849.63	428,769.38

款项性质	年末余额	年初余额
工程款	3,416,432.12	3,821,904.38
业绩对赌奖励	8,603,025.78	8,603,025.78
其他款项	12,666,785.07	10,004,295.45
合计	30,763,726.68	28,362,030.51

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
业绩对赌奖励	8,603,025.78	未达到付款条件
合计	8,603,025.78	—

29. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款利息	104,240.16	
一年内到期的租赁负债	10,659,235.28	8,388,257.42
合计	10,763,475.44	8,388,257.42

30. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	4,667,238.50	8,153,443.22
已背书未到期的商业承兑汇票	4,000,000.00	9,892,400.00
合计	8,667,238.50	18,045,843.22

31. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	101,838,424.07	
合计	101,838,424.07	

注 1：本集团年末保证借款年利率为 3.8%，借款利率实时随 LPR 调整，系子公司武汉高德微机电与传感工业技术研究院在建项目专门借款，根据与武汉东湖新技术开发区管理委员会签订的补充协议约定，针对该在建项目专门借款累计贷款总额不超过 1.50 亿元的利息予以全额贴息支持。

注 2：本集团本期未发生违约的长期借款。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

32. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	10,659,235.28	8,388,257.42
1至2年(含2年)	9,879,255.30	8,606,900.91
2至3年(含3年)	7,805,732.94	6,048,858.59
3年至4年(含4年)	8,271,559.66	3,952,679.25
4年至5年(含5年)	8,131,909.74	3,937,538.21
5年以上	14,736,013.66	13,305,908.31
减：一年内到期的租赁负债	10,659,235.28	8,388,257.42
合计	48,824,471.30	35,851,885.27

33. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	2,157,899.15	5,967,352.18	预计保修期内产生的返修费
合计	2,157,899.15	5,967,352.18	—

34. 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	148,289,029.81	41,816,000.00	26,261,406.95	163,843,622.86	项目补助
合计	148,289,029.81	41,816,000.00	26,261,406.95	163,843,622.86	—

(2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	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	5,900,236.61			3,078,384.12			2,821,852.49	与资产相关
2014年度工业转型升级资金	958,333.12			500,000.04			458,333.08	与资产相关
2014年工业自主创新(非制冷探测器)	2,924,342.95			1,525,744.20			1,398,598.75	与资产相关
8英寸MEMS红外传感器及其应用批产基地建设	9,583,333.05			5,000,000.04			4,583,333.01	与资产相关
2019年工业强基财政拨款(焦平面阵列芯片实施方案)	18,415,833.33	13,400,000.00		3,125,666.66			28,690,166.67	与资产相关
2019年某发展省预算内固定资产投资项 目(新一代自主红外芯片产业化)	630,000.00			70,000.00			560,000.00	与资产相关
“三个一批”设备购置补贴项目	14,210,644.89			2,030,090.40			12,180,554.49	与资产相关

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

负债项目	年初 余额	本年新增补助 金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入其他 收益金额	本年冲减 成本费用 金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/ 与收益相关
氧化钒基 1280*1024@8um 像素级封装非制冷红外探测器关键技术	4,630,188.69						4,630,188.69	与资产相关
2021 年省预算内关键核心技术攻关项目资金	9,000,000.00			1,000,000.00			8,000,000.00	与资产相关
省级制造业高质量发展专项资金	15,443,750.00	5,560,000.00		1,998,184.21			19,005,565.79	与资产相关
火工区扶持及奖励资金	46,050,176.82			1,034,835.43			45,015,341.39	与资产相关
危化品搬迁奖励资金	4,597,415.14			103,312.73			4,494,102.41	与资产相关
工业技术研究院运行经费	14,794,775.21	10,000,000.00		6,570,518.96			18,224,256.25	与收益相关
健康指征监测筛查关键标准及检测公共服务平台	1,150,000.00			42,592.59			1,107,407.41	与资产相关
2020 年中央某发展专项资金		3,556,000.00		134,188.68			3,421,811.32	与资产相关
车用环境和状态智能传感器研制及应用示范		2,080,000.00					2,080,000.00	与资产相关
某系统研发		1,480,000.00					1,480,000.00	与资产相关
工业投资和技术改造专项补助资金		4,320,000.00		40,000.00			4,280,000.00	与资产相关
工业技术研究院产业园投资补助资金		1,420,000.00		7,888.89			1,412,111.11	与资产相关
合计	148,289,029.81	41,816,000.00		26,261,406.95			163,843,622.86	

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

35. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
国开发展基金有限公司		22,000,000.00
701 项目		3,796,487.10
合计		25,796,487.10

36. 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	3,285,181,622.00			985,554,486.00		985,554,486.00	4,270,736,108.00

注：根据2023年5月16日召开的2022年年度股东大会审议通过，以公司现有总股本3,285,181,622股为基数，向全体股东每10股派1.3元人民币现金（含税），分配现金股利427,073,610.86元，同时以资本公积转增股本，每10股转增3股，共计转增985,554,486股，转增后总股本由3,285,181,622股增加至4,270,736,108股，注册资本由3,285,181,622.00元增加至4,270,736,108.00元。

37. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,732,767,312.93	29,924,661.59	985,554,486.00	777,137,488.52
其他资本公积	6,554,939.90	69,942,485.86	29,924,661.59	46,572,764.17
合计	1,739,322,252.83	99,867,147.45	1,015,479,147.59	823,710,252.69

注：本集团本年度因实行2022年员工持股计划形成的股份支付，根据可行权工具数量的最佳估计为基数，将本年取得的服务计入相关成本费用，影响其他资本公积增加69,942,485.86元；同时员工持股本期解锁6,494,231股，影响其他资本公积减少29,924,661.59元，计入了股本溢价。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	12,313,300.00							12,313,300.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	12,313,300.00							12,313,300.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,438,659.30	-2,399,484.47				-2,399,484.47		-5,838,143.77
其中：外币财务报表折算差额	-3,438,659.30	-2,399,484.47				-2,399,484.47		-5,838,143.77
其他综合收益合计	8,874,640.70	-2,399,484.47				-2,399,484.47		6,475,156.23

39. 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	24,542,523.06	14,312,391.14	9,631,323.36	29,223,590.84
合计	24,542,523.06	14,312,391.14	9,631,323.36	29,223,590.84

40. 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	317,333,132.99	7,926,010.51		325,259,143.50
合计	317,333,132.99	7,926,010.51		325,259,143.50

注：按净利润10%提取法定盈余公积。

41. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,697,001,281.79	2,098,459,633.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	1,697,001,281.79	2,098,459,633.70
加：本年归属于母公司所有者的净利润	67,698,339.24	501,954,674.49
减：提取法定盈余公积	7,926,010.51	80,920,092.29
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	427,073,610.86	821,295,405.70
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益		1,197,528.41
本年年末余额	1,329,699,999.66	1,697,001,281.79

42. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,366,020,763.58	1,336,393,844.58	2,488,477,335.97	1,298,583,538.46
其他业务	49,035,796.04	22,694,603.14	40,116,824.22	49,014,798.30
合计	2,415,056,559.62	1,359,088,447.72	2,528,594,160.19	1,347,598,336.76

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：红外综合光电及完整装备系统	2,263,384,890.61	1,224,917,089.45
传统弹药及信息化弹药	102,635,872.97	111,476,755.13
技术研制服务	31,758,000.00	17,546,149.36
其他业务	17,277,796.04	5,148,453.78
按经营地区分类		
其中：国内销售	1,727,732,468.54	1,062,581,258.65
国外销售	687,324,091.08	296,507,189.07
按商品转让的时间分类		
其中：按时点确认收入	2,415,056,559.62	1,359,088,447.72
合计	2,415,056,559.62	1,359,088,447.72

(3) 与履约义务相关的信息

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
产品国内销售	-	按合同约定支付合同价款	货物	是	无	产品质量保证
产品国外销售	-	按合同约定支付合同价款	货物	是	无	产品质量保证
技术研制服务	-	按合同约定的分阶段结算	技术服务	是	无	无
合计	—	—	—	—		—

注：本集团根据合同的约定，作为主要责任人按照客户的要求履行合同中的履约义务，并在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

43. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	10,694,559.32	6,604,280.16
教育费附加	4,583,382.58	2,830,405.77
地方教育费附加	3,053,740.83	1,886,937.21
房产税	8,589,735.40	5,722,432.06
印花税	1,763,417.77	1,598,624.09
车船使用税	54,370.06	43,972.87
土地使用税	1,005,126.25	178,939.07
环境保护税	11,192.62	11,800.24
合计	29,755,524.83	18,877,391.47

44. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	29,831,772.55	25,087,487.25
销售代理费	21,311,410.82	26,305,305.04
宣传费	15,940,442.70	9,618,409.73
差旅费	9,642,742.64	10,590,313.18
展览费	4,075,353.00	5,371,254.71
维修费	3,228,397.44	8,400,957.55
招待费	3,154,515.25	1,767,333.97
经销商管理费	2,008,187.61	4,612,944.26
股份支付费用摊销	1,820,987.05	188,806.35
租赁费	1,195,781.47	583,106.23
运保费	103,419.77	88,355.41
其他	7,283,339.21	4,152,280.86
合计	99,596,349.51	96,766,554.54

45. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	112,536,082.68	119,865,498.80

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
股份支付费用分摊	34,137,624.08	3,015,687.35
办公费用	21,702,969.16	22,933,474.02
招待费	21,353,061.56	16,240,070.42
折旧费	14,806,824.78	10,252,102.08
中介费用	10,573,423.94	6,553,966.26
安全生产费	9,437,546.90	4,123,041.81
差旅费	7,365,968.44	5,793,783.97
无形资产摊销	6,308,367.30	5,464,034.97
装修摊销	4,543,814.02	2,491,285.98
技术服务费	288,592.75	557,400.85
运费	564,362.10	31,970.82
其他	13,338,180.71	7,210,600.87
合计	256,956,818.42	204,532,918.20

46. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	301,317,208.63	222,173,324.54
直接投入	130,421,327.12	116,794,272.59
无形资产摊销	29,854,922.85	29,795,264.43
股份支付费用分摊	25,363,747.81	2,189,133.00
折旧	10,283,840.10	20,548,192.91
委托外部研究开发费用	17,736,656.74	9,083,792.01
检定费	7,421,134.27	1,670,854.44
差旅费	7,602,453.42	4,664,551.01
办公费用	2,586,595.70	574,711.98
装备调试费	1,172,334.65	100,623.03
其他费用	8,483,839.95	5,376,092.09
合计	542,244,061.24	412,970,812.03

47. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	9,566,639.82	9,590,028.33

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
减：利息收入	57,950,836.49	60,207,721.78
加：汇兑损失	-1,165,165.61	-9,232,229.55
其他支出	578,060.17	559,945.12
合计	-48,971,302.11	-59,289,977.88

48. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
2022年GFJG科技项目资金	8,000,000.00	
增值税加计抵减	5,772,006.30	
高质量发展领军企业推进计划专项资金	4,700,000.00	
外贸发展专项资金	3,443,202.00	2,739,938.00
稳岗补贴	1,896,889.00	1,013,649.79
人才奖励补贴	1,443,743.00	2,040,546.00
某发展专项资金	1,100,000.00	
个人所得税手续费返还	690,461.06	468,706.29
集成电路奖励补贴	630,000.00	10,702,000.00
知识产权补贴	310,000.00	1,067,000.00
递延收益摊销额	26,261,406.95	25,608,960.90
其他政府补助	3,505,324.55	4,092,418.93
有关产品免征增值税		15,077,341.72
中央中小企业专项发展资金		4,080,000.00
2022年武汉市工业投资技改和智能化奖励资金		2,000,000.00
2022年省级科技创新专项资金		1,500,000.00
全国制造业单项冠军奖		1,500,000.00
2022年第二批验收通过科技成果转化项目尾款		1,320,000.00
三维CAPP项目科研经费		1,000,000.00
合计	57,753,032.86	74,210,561.63

49. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-442,085.58	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	100,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益		4,437,599.75
合计	-342,085.58	4,437,599.75

50. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	12,791,124.60	17,262,965.85
应收账款坏账损失	23,324,004.60	11,240,983.75
其他应收款坏账损失	126,129.54	-352,979.85
合计	36,241,258.74	28,150,969.75

51. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货及合同履约成本跌价损失	-100,202,216.27	-40,319,805.51
合同资产减值损失	542,326.74	-341,570.94
商誉减值损失	-47,392,826.65	
合计	-147,052,716.18	-40,661,376.45

52. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	2,154.84	2,827.26
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	2,154.84	2,827.26
其中：固定资产处置收益	21,763.70	2,827.26
使用权资产处置收益	-19,608.86	
合计	2,154.84	2,827.26

53. 营业外收入

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
报废固定资产净收益	66,667.17	26,524.67	66,667.17
废料收入	118,438.24	101,428.68	118,438.24
罚没金收入	476,523.45	627,378.72	476,523.45
其他	938,615.61	382,409.26	938,615.61
合计	1,600,244.47	1,137,741.33	1,600,244.47

54. 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
非流动资产毁损报废损失	1,753,788.06	1,162,456.45	1,753,788.06
对外捐赠	1,098,676.25	866,271.85	1,098,676.25
其他支出	205,896.68	74,969.17	205,896.68
合计	3,058,360.99	2,103,697.47	3,058,360.99

55. 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	77,233,114.78	68,978,379.58
递延所得税费用	-24,486,241.50	95,023.26
合计	52,746,873.28	69,073,402.84

(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	121,530,188.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,229,528.23
子公司适用不同税率的影响	-15,753,954.84
调整以前期间所得税的影响	6,925,237.72
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,483,867.98
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	99,238,133.99
加计扣除的影响	-63,375,939.80
所得税费用	52,746,873.28

56. 其他综合收益

详见本附注“五、38 其他综合收益”相关内容。

57. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助款	66,845,158.55	80,492,163.04
收押金或保证金退回	43,246,727.31	2,934,051.57
活期存款利息收入	57,950,836.49	60,207,721.78
其他往来款	16,501,556.81	13,584,731.51
合计	184,544,279.16	157,218,667.90

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	62,447,458.67	52,037,202.81
日常管理费用	87,732,761.55	119,366,093.03
保证金	11,604,124.44	27,873,210.80
财务费用	578,060.17	559,945.12
研发费用	26,241,555.70	21,470,624.56
捐款	1,060,000.00	250,000.00
其他往来款	14,998,546.51	15,714,420.38
合计	204,662,507.04	237,271,496.70

(2) 与投资活动有关的现金

1) 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	7,269,185.60
合计	7,269,185.60	7,269,185.60

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 与筹资活动有关的现金

1) 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
员工持股计划		150,522,274.62
合计		150,522,274.62

2) 支付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
子公司清算退回少数股东投资款	52,189,503.99	
归还国开发展基金有限公司投资款	22,000,000.00	
租赁负债付款额	12,636,326.99	9,788,279.56
股权激励回购股份		300,999,789.45
合计	86,825,830.98	310,788,069.01

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	530,191,111.10	500,000,000.00	4,117,129.23	534,074,907.01		500,233,333.32
长期借款(含一年内到期的非流动负债)		101,838,424.07	2,134,731.88	2,030,491.72		101,942,664.23
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	44,240,142.69		32,500,219.43	12,636,326.99	4,620,328.55	59,483,706.58
合计	574,431,253.79	601,838,424.07	38,752,080.54	548,741,725.72	4,620,328.55	661,659,704.13

58. 现金流量表补充资料**(1) 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	68,783,314.89	503,239,348.03
加: 资产减值准备	147,052,716.18	40,661,376.45
信用减值损失	-36,241,258.74	-28,150,969.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	145,130,983.95	111,892,993.10
使用权资产折旧	11,573,724.87	9,602,967.98
无形资产摊销	38,487,345.19	37,534,647.72
长期待摊费用摊销	9,374,431.04	6,645,090.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-2,154.84	-2,827.26
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,687,120.89	1,135,931.78
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	7,223,374.21	357,798.78
投资损失(收益以“-”填列)	342,085.58	-4,437,599.75
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-26,953,491.00	3,646,839.99
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	2,467,249.50	-2,591,552.79
存货的减少(增加以“-”填列)	-244,176,528.51	-54,852,504.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-369,973,816.73	-188,455,068.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	549,493,832.30	-208,036,734.67
其他	4,681,067.78	8,157,048.37
经营活动产生的现金流量净额	308,949,996.56	236,346,785.28
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	1,481,628,933.25	2,237,594,342.65
减: 现金的年初余额	2,237,594,342.65	2,481,366,822.91

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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	-755,965,409.40	-243,772,480.26

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	1,481,628,933.25	2,237,594,342.65
其中：库存现金	213,658.67	65,653.87
可随时用于支付的银行存款	1,464,159,896.78	2,237,528,688.78
可随时用于支付的其他货币资金	17,255,377.80	
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	1,481,628,933.25	2,237,594,342.65
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		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	1,406,476.16		特定用途
信用证保证金	1,268,278.92	1,265,406.48	特定用途
押金	49,500.00	30,500.00	特定用途
合计	2,724,255.08	1,295,906.48	—

59. 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	—	—	62,522,490.18
其中：美元	3,782,180.71	7.0827	26,788,051.31
欧元	4,546,829.05	7.8592	35,734,438.87
应收账款	—	—	40,705,367.16
其中：美元	4,026,642.64	7.0827	28,519,501.83
欧元	1,550,522.36	7.8592	12,185,865.33
其他应收款	—	—	570,197.46
其中：欧元	72,551.59	7.8592	570,197.46

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应付账款	—	—	47,648,221.86
其中：美元	2,269,970.26	7.0827	16,077,518.36
欧元	4,012,243.50	7.8592	31,533,024.12
日元	750,391.00	0.050213	37,679.38
其他应付款	—	—	3,548,655.42
其中：美元	8,422.50	7.0827	59,654.04
欧元	443,938.49	7.8592	3,489,001.38

(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主要经营地为比利时，记账本位币采取欧元记账。本公司孙公司武汉高德智感科技（德国）有限公司主要经营地为德国，记账本位币采取欧元记账。

60. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	2,361,681.37	2,094,375.56
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,338,012.96	829,787.38
与租赁相关的总现金流出	13,730,805.23	10,618,469.34

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
投资性房地产租金收入	7,523,803.07	
合计	7,523,803.07	

61. 其他

无。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	331,909,040.84	246,664,507.10
直接投入	180,609,911.37	133,453,506.63
无形资产摊销	29,854,922.85	29,795,264.43
股份支付费用分摊	25,384,274.05	2,189,133.00
委托外部研究开发费用	17,736,656.74	9,083,792.01
差旅费	11,811,797.20	5,071,227.65
折旧	10,782,699.68	22,081,958.93
检定费	7,421,134.27	1,670,854.44
办公费用	2,632,826.99	592,406.45
装备调试费	1,172,334.65	100,623.03
其他费用	8,770,205.62	5,376,092.09
合计	628,085,804.26	456,079,365.76
其中：费用化研发支出	542,244,061.24	412,970,812.03
资本化研发支出	85,841,743.02	43,108,553.73

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		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	
QN-202/202B/202C	16,046,042.87	8,334,982.87			-	24,381,025.74
S571	8,498,026.12	2,492,810.58			10,990,836.70	-
QN-505	8,101,678.60	31,193,058.21			-	39,294,736.81
QN-708A/B/C	7,379,955.08	26,055,736.38			-	33,435,691.46
QN-503	3,082,851.06			3,082,851.06	-	
QN-509		15,517,860.82			-	15,517,860.82
QN-801		4,740,104.74			-	4,740,104.74
合计	43,108,553.73	88,334,553.60		3,082,851.06	10,990,836.70	117,369,419.57

(1) 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
QN-202/202B/202C	在研中	2024年3月31日	实现对外销售	2022年1月1日	通过总体方案论证评审，技术开发可行，资金保障充足，具备较好的市场前景
S571	结项	2023年12月31日	实现对外销售	2022年4月1日	通过总体方案论证评审，技术开发可行，资金保障充足，具备较好的市场前景
QN-708A/B/C	在研中	2024年12月31日	实现对外销售	2022年10月1日	通过总体方案论证评审，技术开发可行，资金保障充足，具备较好的市场前景
QN-509	在研中	2025年12月31日	实现对外销售	2023年1月1日	通过总体方案论证评审，技术开发可行，资金保障充足，具备较好的市场前景

七、合并范围的变更

本期注销减少武汉高德光创科技发展有限公司、武汉产兴科技发展有限公司等两家子公司，并于本期办理了注销清算登记。

本期子公司武汉高德智感科技有限公司于2023年6月1日成立全资子公司杭州高德智感数字科技有限公司。

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	注册资本 (单位： 万元)	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	500	北京丰台	北京丰台	贸易	100		设立
武汉高德技术有限公司	2,000	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	822.35	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	33,800	湖北武汉	湖北武汉	研发生产	100 注2		设立
湖北汉丹机电有限公司	3,000	湖北襄阳	湖北襄阳	研发生产	100		并购
武汉轩辕智驾科技有限 公司	2,000	湖北武汉	湖北武汉	研发生产	100		设立
武汉高德智感科技有限 公司	6,000	湖北武汉	湖北武汉	研发生产	100		设立
武汉鲲鹏微纳光电有限 公司	10,000	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	5,000	湖北武汉	湖北武汉	研发生产	100		设立
武汉高德智感科技(德 国)有限公司	41.02	德国	德国	贸易		100	同一控 制下企 业合并
杭州高德智感数字科技 有限公司	10,000	浙江杭州	浙江杭州	系统集成 服务		100	设立

注1：本公司及子公司合计持有优尼尔红外系统股份有限公司比例为100.00%，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%；

注2：本公司按照与国开行发展基金有限公司投资协议的约定于2023年12月29日回购了高芯公司股份，并于2024年1月30日办理了工商变更登记。

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	148,289,029.81	41,816,000.00		26,261,406.95		163,843,622.86	与资产相关

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	51,290,565.50	73,741,855.34

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。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、欧元和日元有关，除本集团及部分下属子公司以美元、欧元、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2023年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额、欧元余额和日元余额外，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	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金 - 美元	26,788,051.31	14,641,156.51
货币资金 - 欧元	35,734,438.87	61,884,695.48
应收账款 - 美元	28,519,501.83	17,271,195.46
应收账款 - 欧元	12,185,865.33	37,303,154.86
其他应收款 - 欧元	570,197.46	692,156.25
应付账款 - 美元	16,077,518.36	5,624,080.95
应付账款 - 欧元	31,533,024.12	24,102,257.03
应付账款 - 英镑		8,125,488.80
应付账款 - 日元	37,679.38	204,196.20
其他应付款 - 美元	59,654.04	38,113.77
其他应付款 - 欧元	3,489,001.38	2,151,912.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。对于外币结算的出口业务，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

(2) 信用风险

于2023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。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。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。除应收账款金额前五名外，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：1,061,608,879.03元。

其他应收款前五名金额合计：14,614,885.28元。

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，本集团对部分公司的应收款项664,175.28元，鉴于其已无力偿还，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2023年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为4,153,161,575.93元，其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币4,100,000,000.00元。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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：

2023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	1,484,353,188.33				1,484,353,188.33
应收票据	18,851,000.00				18,851,000.00
应收账款	711,419,838.33	324,563,191.16	772,584,933.94	51,228,244.12	1,859,796,207.55
应收款项融资	30,214,149.59				30,214,149.59
其他应收款	13,869,443.35	12,309,945.61	3,386,772.83	607,645.94	30,173,807.73
金融负债					
短期借款	500,233,333.32				500,233,333.32
应付票据	100,341,670.85				100,341,670.85
应付账款	365,014,124.08	43,144,403.14	11,971,505.44	14,130,076.96	434,260,109.62
其他应付款	14,374,261.87	2,362,103.18	13,874,882.38	152,479.25	30,763,726.68
应付职工薪酬	75,806,839.75				75,806,839.75
一年内到期的非流动负债	10,763,475.44				10,763,475.44
长期借款		25,000,000.00	76,838,424.07		101,838,424.07
租赁负债		9,879,255.30	24,209,202.34	14,736,013.66	48,824,471.30

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资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	2023 年度		2022 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%	2,235,550.04	2,235,550.04	3,890,718.17	3,890,718.17
所有外币	对人民币贬值 5%	-2,235,550.04	-2,235,550.04	-3,890,718.17	-3,890,718.17

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

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

项目	利率变动	2023 年度		2022 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
浮动利率借款	增加 1%	-3,400,000.00	-3,400,000.00	-2,805,000.00	-2,805,000.00
浮动利率借款	减少 1%	3,400,000.00	3,400,000.00	2,805,000.00	2,805,000.00

3. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	4,000,000.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收款项融资	3,418,912.78	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		7,418,912.78		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	3,418,912.78	
合计		3,418,912.78	

已转移但未整体终止确认的金融资产：

于2023年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票及商业承兑汇票的账面价值为4,000,000.00元。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款/并确认银行借款。背书，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2023年12月31日，本集团以其结算且供应商有追索权的其他流动负债账面价值总计为4,000,000.00元。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）应收款项融资			30,214,149.59	30,214,149.59
（二）其他权益工具投资			14,361,800.00	14,361,800.00
持续以公允价值计量的资产总额			44,575,949.59	44,575,949.59

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次是本集团在计量日能获得相同资产和负债在活跃市场上的报价，以该报价为依据确定公允价值。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次是本集团在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。对于非上市股权投资，本集团采用估值技术来确定其公允价值。估值技术包括近期融资价格法、可比公司法和现金流折现法等，公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣以及可比公司的市净率、市盈率或市销率等。对于债务工具投资，本集团采用现金流折现法确定其公允价值，公允价值的计量采用了信用风险调整因素等不可观察参数。

本集团持有的其他权益工具投资武汉数字化设计与制造创新中心有限公司、武汉光谷信息光电子创新中心有限公司于上年度经中通诚资产评估有限公司对其他权益工具投资进行评估，公司将评估结果作为公允价值的合理估计进行计量，被投资企业经营环境和经营情况、财务状况相较上年末未发生重大变化，因此本年度未对上述股权公允价格进行调整。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本集团持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息主要是估值变化、出售和结算，不存在改变不可观察参数可能导致公允价值显著变化的情况。

持续的第三层次公允价值计量项目，不可观察参数敏感性分析：

本集团采用可比上市公司市净率、市盈率等和近期融资价格法确定非上市权益工具投资的公允价值，采取可比公司法估值时对其进行流动性折价调整。公允价值计量与流动性折价呈负相关关系。于2023年12月31日，本集团不涉及采用可比公司法估值的非上市权益投资，因此不涉及不可观察参数对公允价值的影响。

本集团采用现金流量折现法确定应收款项融资的公允价值，按其预计可收回金额按实际利率折现到资产负债表日，或者按其合同到期值按信用风险调整后的实际利率

折现到资产负债表日。本集团应收款项融资期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此近似认为应收款项融资期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于摊余成本，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大。

6. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本年内未发生各层级之间的转换。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

本年内使用的估值技术未发生变更。

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债和租赁负债。本集团2023年12月31日以摊余成本计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司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	36.39	36.39

本公司最终控制方是黄立先生。

(2) 本公司的子公司情况

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	与本企业关系
普宙科技有限公司	同一最终控制方控制

武汉普宙飞行器科技有限公司	同一最终控制方控制
武汉衷华脑机融合科技发展有限公司	同一最终控制方控制

2. 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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
普宙科技有限公司	购买材料	3,692,904.82	485,438.04
普宙科技有限公司	购入资产	1,123,284.95	
普宙科技有限公司	接受劳务	28,895.58	
武汉普宙飞行器科技有限公司	接受劳务	172,568.81	241,509.44
武汉普宙飞行器科技有限公司	技术开发及购买材料	6,864,960.78	
合计		11,882,614.94	726,947.48

(2) 销售商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
普宙科技有限公司	销售热像仪	2,718,739.85	3,779,791.19
普宙科技有限公司	红外图谱数据采集筛选服务		188,679.25
武汉衷华脑机融合科技发展有限公司	外协加工服务	1,354,106.19	
武汉衷华脑机融合科技发展有限公司	销售原材料		3,183.90
武汉普宙飞行器科技有限公司	销售热像仪	47,256.64	10,350,926.89
合计		4,120,102.68	14,322,581.23

(3) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
普宙科技有限公司	房屋建筑物	375,606.87	724,498.29
武汉普宙飞行器科技有限公司	房屋建筑物	50,678.86	304,073.15
武汉衷华脑机融合科技发展有限公司	房屋建筑物	174,483.42	
合计		600,769.15	1,028,571.44

2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	
		本年发生额	上年发生额
普宙科技有限公司	设备		490,400.33
合计			490,400.33

(4) 关联担保情况

1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉市高德电气有限公司	101,838,424.07	2023年1月17日	2028年1月16日	否

注：担保方武汉市高德电气有限公司除关联担保事项外无其他关联交易。

(5) 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	7,576,100.00	8,768,000.00

3. 关联方应收应付余额

(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	武汉普宙飞行器科技有限公司	10,976,001.40		12,741,825.40	
应收账款	普宙科技有限公司	3,304,047.18		4,666,262.34	
应收账款	武汉衷华脑机融合科技发展有限公司	1,530,140.00			
其他应收款	普宙科技有限公司	1,237,872.00		1,111,084.80	
其他应收款	武汉普宙飞行器科技有限公司	345,883.20		292,670.40	
其他应收款	武汉衷华脑机融合科技发展有限公司	183,207.60			
预付账款	普宙科技有限公司			215,028.08	

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	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
预付账款	武汉普宙飞行器科技有限公司			6,500,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	普宙科技有限公司	3,384,668.94	
合同负债	武汉衷华脑机融合科技发展有限公司	14,250.44	14,250.44

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

2022年10月27日，第五届董事会第十九次会议和第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于〈2022年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈2022年员工持股计划管理办法〉的议案》，授予员工总数不超过421人（不含预留份额），授予股份数量不超过2,546.91万股，员工所获标的股票分四期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至员工持股计划名下之日起算满12个月、24个月、36个月、48个月，每期解锁的标的股票比例分别为20%、20%、40%、20%。2023年度4名授予员工个人业绩绩效考核评价结果为C，仅能获得当年考核所对应认购份额的权益的50%，当年剩余50%份额对应23,094股由员工持股计划委员会收回。

授予对象类别	本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额
管理人员	3,130,059	14,423,592.15		
销售人员	195,761	902,006.45	15,396	92,222.04
研发人员	2,366,694	10,904,997.74	7,698	46,111.02
生产人员	801,717	3,694,065.25		
合计	6,494,231	29,924,661.59	23,094	138,333.06

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	以权益工具授予日流通股收盘价格为基础确定的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日公司流通股市价、授予行权价格

项目	本年
可行权权益工具数量的确定依据	分年度对公司个人业绩指标进行考核，以确定达到考核目标的激励对象所持有的数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	76,087,255.63

3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	34,137,624.08	
研发人员	25,363,747.81	
销售人员	1,820,987.05	
生产人员	8,620,126.92	
合计	69,942,485.86	

4. 股份支付的终止或修改情况

无。

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	59,790,305.51
经审议批准宣告发放的利润或股利	59,790,305.51

本集团于2024年4月15日召开第六届董事会第五次会议，批准2023年度利润分配预案，以公司现有总股本4,270,736,108股为基数，向全体股东每10股派0.14元人民币现金红利（含税），分配现金股利59,790,305.51元，此项预案还需提交2023年年度股东大会审议。

2. 销售退回

本集团无在资产负债表日后发生重要销售退回的相关情况。

3. 其他资产负债表日后事项说明

(1) 回购国开行发展基金有限公司投资款

本公司按照与国开行发展基金有限公司投资协议的约定于2023年12月29日回购了其持有的高芯公司股份,回购投资款金额为2,200.00万元,回购后本公司持有高芯公司股权比例为100%,高芯公司于2024年1月30日办理了工商变更登记。

(2) 设立全资子公司

本公司于2024年3月27日新设立全资子公司武汉高益精密光学有限公司,法定代表人:黄建忠,注册资本:5,000.00万元,经营范围:一般项目:光学仪器制造,光学玻璃制造,光学仪器销售,光学玻璃销售,制镜及类似品加工,技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广,货物进出口。(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。

本公司于2024年3月27日新设立全资子公司武汉德光检测有限公司,法定代表人:黄建忠,注册资本:5,000.00万元,经营范围:许可项目:检验检测服务,认证服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:计量技术服务,技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广,信息技术咨询服务,仪器仪表修理,数据处理服务,网络技术服务。(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。

本公司于2024年3月27日新设立全资子公司武汉铭盛精密制造有限公司,法定代表人:黄建忠,注册资本:5,000.00万元,经营范围:一般项目:通用零部件制造,机械零件、零部件加工,机械零件、零部件销售,技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广,货物进出口。(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。

本公司之子公司武汉高德微机电与传感工业技术研究院有限公司于2024年3月27日新设立全资子公司武汉锐达机械制造有限公司,法定代表人:黄建忠,注册资本:500.00万元,经营范围:一般项目:通用零部件制造,机械零件、零部件加工,机械零件、零部件销售,技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广,货物进出口。(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。

本公司之子公司武汉高德微机电与传感工业技术研究院有限公司于2024年3月27日新设立全资子公司武汉焦点光学有限公司,法定代表人:黄建忠,注册资本:

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

500.00万元,经营范围:一般项目:光学仪器制造,光学玻璃制造,光学仪器销售,光学玻璃销售,制镜及类似品加工,技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广,技术进出口,货物进出口。(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。

本公司之子公司湖北汉丹机电有限公司于2024年4月2日新设立全资子公司襄阳汉科机械制造有限公司,法定代表人:罗志高,注册资本:500.00万元,经营范围:一般项目:金属加工机械制造,金属表面处理及热处理加工,电镀加工,喷涂加工,真空镀膜加工,电泳加工,塑胶表面处理,橡胶制品制造,橡胶制品销售,塑料制品制造,通用零部件制造。(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。

(3) 子公司武汉高芯科技有限公司经营范围变更

本公司之子公司武汉高芯科技有限公司于2024年3月14日工商经营范围变更,经营范围增加:机械设备研发、电子专用材料研发。

(4) 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
武汉高德光创科技发展有限公司		-286.97	-392.28	-53,204.51	52,812.23	52,812.23
武汉产兴科技发展有限公司		-2,932,626.78	2,932,577.59	718,341.57	2,214,236.02	1,129,260.37

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	汉丹机电	合计
营业收入	128,473,599.75	128,473,599.75
营业成本	129,610,114.98	129,610,114.98
利润总额	-64,770,863.00	-64,770,863.00
净利润	-64,528,075.85	-64,528,075.85
归属于上市公司净利润	-64,528,075.85	-64,528,075.85
资产总额	751,212,375.55	751,212,375.55
负债总额	505,081,994.40	505,081,994.40

3. 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. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	513,767,219.47	677,336,236.62
1至2年(含2年)	276,882,185.18	766,675,146.69
2至3年(含3年)	481,338,599.67	204,622,309.40
3年至4年(含4年)	194,149,245.72	162,323,381.21
4年至5年(含5年)	90,559,586.62	55,312,002.15
5年以上	49,002,270.98	49,282,815.34
小计	1,605,699,107.64	1,915,551,891.41

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	年末账面余额	年初账面余额
减值准备	263,097,891.75	288,600,207.64
合计	1,342,601,215.89	1,626,951,683.77

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,605,699,107.64	100.00	263,097,891.75	16.39	1,342,601,215.89
其中：组合一	1,600,503,799.59	99.68	263,097,891.75	16.44	1,337,405,907.84
组合二	5,195,308.05	0.32			5,195,308.05
合计	1,605,699,107.64	100.00	263,097,891.75	16.39	1,342,601,215.89

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,915,551,891.41	100.00	288,600,207.64	15.07	1,626,951,683.77
其中：组合一	1,904,389,376.57	99.42	288,600,207.64	15.15	1,615,789,168.93
组合二	11,162,514.84	0.58			11,162,514.84
合计	1,915,551,891.41	100.00	288,600,207.64	15.07	1,626,951,683.77

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 按组合一计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	512,740,558.25	39,224,652.71	7.65
1年至2年(含2年)	276,480,712.02	31,933,522.24	11.55
2年至3年(含3年)	480,476,139.62	73,753,087.43	15.35
3年至4年(含4年)	193,813,298.54	39,634,819.55	20.45
4年至5年(含5年)	89,702,657.47	31,261,376.13	34.85
5年以上	47,290,433.69	47,290,433.69	100.00
合计	1,600,503,799.59	263,097,891.75	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	288,600,207.64	63,912,139.84	89,066,455.73	348,000.00		263,097,891.75
其中：组合一	288,600,207.64	63,912,139.84	89,066,455.73	348,000.00		263,097,891.75
合计	288,600,207.64	63,912,139.84	89,066,455.73	348,000.00		263,097,891.75

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	348,000.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 1,056,746,733.03 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 65.47%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 158,049,978.34 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	543,000,000.00	1,078,000,000.00
其他应收款	700,975,660.88	961,637,521.68
合计	1,243,975,660.88	2,039,637,521.68

2.1 应收股利**(1) 应收股利分类**

项目	年末余额	年初余额
湖北汉丹机电有限公司	243,000,000.00	278,000,000.00
武汉高芯科技有限公司	250,000,000.00	600,000,000.00
武汉高德智感科技有限公司	50,000,000.00	200,000,000.00
合计	543,000,000.00	1,078,000,000.00

2.2 其他应收款**(1) 其他应收款按款项性质分类**

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	689,145,793.39	946,922,740.79
保证金	7,337,578.86	8,630,340.28
备用金	2,653,791.20	2,069,084.36
其他	1,951,157.92	1,274,580.04
代垫款	950,966.78	3,338,608.79
押金	583,594.00	1,262,386.00
合计	702,622,882.15	963,497,740.26

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	305,005,838.68	642,115,358.72
1年至2年(含2年)	133,709,095.39	258,713,749.68
2年至3年(含3年)	203,154,405.66	16,916,403.44
3年至4年(含4年)	15,001,314.00	13,994,623.88
4年至5年(含5年)	13,994,623.88	19,579,455.20
5年以上	31,757,604.54	12,178,149.34
小计	702,622,882.15	963,497,740.26
减值准备	1,647,221.27	1,860,218.58
合计	700,975,660.88	961,637,521.68

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

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(%)	
按单项计提坏账准备	535,675.28	0.08	535,675.28	100.00	
按组合计提坏账准备	702,087,206.87	99.92	1,111,545.99	0.16	700,975,660.88
其中：组合一	10,819,797.56	1.54	1,111,545.99	10.27	9,708,251.57
组合二	691,267,409.31	98.38			691,267,409.31
合计	702,622,882.15	100.00	1,647,221.27		700,975,660.88

(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(%)	
按单项计提坏账准备	535,675.28	0.06	535,675.28	100.00	
按组合计提坏账准备	962,962,064.98	99.94	1,324,543.30	0.14	961,637,521.68
其中：组合一	14,502,415.11	1.50	1,324,543.30	9.13	13,177,871.81
组合二	948,459,649.87	98.44			948,459,649.87
合计	963,497,740.26	100.00	1,860,218.58		961,637,521.68

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
员工备用金	532,175.28	532,175.28	532,175.28	532,175.28	100.00	预计无法收回
深圳中信恺狮电子有限公司	3,500.00	3,500.00	3,500.00	3,500.00	100.00	预计无法收回
合计	535,675.28	535,675.28	535,675.28	535,675.28	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	6,210,076.19	282,558.47	4.55
1年至2年(含2年)	1,784,944.58	127,623.54	7.15
2年至3年(含3年)	1,996,604.79	226,614.64	11.35
3年至4年(含4年)	493,952.00	140,529.34	28.45
4年至5年(含5年)			
5年以上	334,220.00	334,220.00	100.00
合计	10,819,797.56	1,111,545.99	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		995,883.30	864,335.28	1,860,218.58
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-3,205.34	3,205.34	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		-215,351.97	2,354.66	-212,997.31

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		777,325.99	869,895.28	1,647,221.27

注：各阶段划分依据和坏账准备计提比例：本公司将账龄5年以上以及全额计提信用减值损失的单项计提部分其他应收款划分为第三阶段，其他为第一阶段。

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	535,675.28					535,675.28
按组合计提坏账准备	1,324,543.30	513,440.76	726,438.07			1,111,545.99
其中：组合一	1,324,543.30	513,440.76	726,438.07			1,111,545.99
组合二						
合计	1,860,218.58	513,440.76	726,438.07			1,647,221.27

(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
武汉鲲鹏微纳光电有限公司	关联往来	330,441,085.59	1年以内、1至2年	47.03	
武汉高德智感科技有限公司	关联往来	202,858,953.94	1至3年	28.87	
武汉轩辕智驾科技有限公司	关联往来	70,037,489.54	1年以内、3至4年、4至5年、5年以上	9.97	
湖北汉丹机电有限公司	关联往来	38,431,264.92	1年以内	5.47	
北京前视远景科技有限公司	关联往来	26,983,291.00	1至5年、5年以上	3.84	
合计	—	668,752,084.99	—	95.18	

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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

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	1,015,247,605.95		1,015,247,605.95	1,018,363,906.92		1,018,363,906.92
对联营、合营企业投资				3,802,471.59		3,802,471.59
合计	1,015,247,605.95		1,015,247,605.95	1,022,166,378.51		1,022,166,378.51

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准 备年末 余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
武汉高芯科技有限公司	316,955,258.04		33,126,954.97				350,082,213.01	
湖北汉丹机电有限公司	487,871,561.75		7,276,853.40				495,148,415.15	
武汉高德智感科技有限公司	60,410,271.08		4,812,623.34				65,222,894.42	
武汉高德微机电与传感工业技术 研究院有限公司	50,014,288.05		165,544.31				50,179,832.36	
武汉高德技术有限公司	20,064,296.21		744,949.20				20,809,245.41	
武汉轩辕智驾科技有限公司	20,040,822.99		472,983.65				20,513,806.64	
优尼尔红外系统股份有限公司	7,982,915.00						7,982,915.00	
北京前视远景科技有限公司	5,024,493.80		283,790.16				5,308,283.96	

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准 备年末 余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
武汉高德光创科技发展有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00				
合计	1,018,363,906.92		46,883,699.03	50,000,000.00			1,015,247,605.95	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准 备年初 余额	本年增减变动								年末余 额(账 面价 值)	减值准 备年末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其 他		
一、联营企业												
全联众创科技 发展有限公司	3,802,471.59			3,360,386.01	-442,085.58							
合计	3,802,471.59			3,360,386.01	-442,085.58							

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,055,002,886.66	965,885,607.00	1,363,488,116.65	1,073,537,070.72
其他业务	104,383,077.45	21,445,112.85	79,921,529.78	56,282,939.77
合计	1,159,385,964.11	987,330,719.85	1,443,409,646.43	1,129,820,010.49

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	300,000,000.00	800,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-442,085.58	
处置长期股权投资产生的投资收益	230,384.70	
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,760,817.42
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	100,000.00	
合计	299,888,299.12	801,760,817.42

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,684,966.05	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	51,290,565.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	100,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	229,004.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	49,934,603.82	
减：所得税影响额	1,779,214.11	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	48,155,389.71	—

(1) 公司将《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》（2023年修订）未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目

本公司不存在将《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》（2023年修订）未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目情况。

武汉高德红外股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 公司执行《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》(2023年修订)对可比会计期间非经常性损益的影响

本公司执行《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》(2023年修订)对可比会计期间非经常性损益不存在影响。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	0.98	0.0159	0.0159
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	0.28	0.0046	0.0046

武汉高德红外股份有限公司

二〇二四年四月十五日



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2024年01月26日



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小菁

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座
8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财办

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
信永中和会计师事务所
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年6月24日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to
信永中和会计师事务所
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年7月25日
/m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
信永中和会计师事务所
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年6月13日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to
信永中和会计师事务所
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年6月13日
/m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
信永中和会计师事务所
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月14日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to
信永中和会计师事务所
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月20日
/m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall, be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 田波琴
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1977-07-10
Date of birth
工作单位 中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
Working unit
身份证号码 422427197707102187
Identity card No.



登记
Registration

本证书有效一年，
合格，继续有效一年 after
this renewal.



有效期至
2012年05月03日



姓名：王波琴
证书编号：110101310012

证书编号：
No. of Certificate
110101310012

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
湖北省注册会计师协会

发证日期：2011年7月19日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

梁功业 (110101365266)
2021年已通过




年 /m /d

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101365266

No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016年08月03日
Date of Issuance



姓名: 梁功业
Full name: 梁功业
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1990-07-02
Date of birth: 1990-07-02
工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 武汉分所
Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 武汉分所
身份证号码: 411321199007022330
Identity card No. 411321199007022330

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

梁功业 (110101365266)
2017年已通过
湖北省注册会计师协会




验证证书真实有效

年 /m 月 /d