

# 审计报告

天健审（2012）3118号

杭州海康威视数字技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州海康威视数字技术股份有限公司（以下简称海康威视公司）财务报表，包括2011年12月31日的合并及母公司资产负债表，2011年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，海康威视公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海康威视公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郑启华

中国·杭州

中国注册会计师：张林

二〇一二年四月二十二日

# 资产负债表

2011年12月31日

编制单位：杭州海康威视数字技术股份有限公司

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	5,244,489,946.39	3,148,053,465.18	4,649,956,978.15	4,083,658,108.23
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	307,926,194.53	307,926,194.53	109,035,496.32	106,957,396.32
应收账款	948,269,339.34	1,106,854,107.45	532,296,129.29	604,870,335.15
预付款项	71,225,633.07	26,508,895.02	32,784,953.42	30,116,977.69
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	60,139,588.30	1,481,274,127.66	36,008,032.00	164,934,820.56
买入返售金融资产				
存货	769,097,776.54	646,133,245.84	625,345,392.04	539,465,518.45
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	7,401,148,478.17	6,716,750,035.68	5,985,426,981.22	5,530,003,156.40
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款	108,358,941.87			
长期股权投资	604,313.00	851,581,874.19	14,009,211.65	523,078,055.99
投资性房地产				
固定资产	588,574,983.90	570,124,141.59	290,756,203.34	283,746,058.85
在建工程	46,351,735.48	35,761,510.64	167,678,668.21	167,678,668.21
工程物资	660,459.00			
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	49,180,344.65	42,544,176.02	45,173,717.78	43,782,202.59
开发支出				

商誉	69,693,394.07		67,349.64	
长期待摊费用				
递延所得税资产	52,080,657.85	43,508,082.80	46,230,589.23	38,995,749.47
其他非流动资产				
非流动资产合计	915,504,829.82	1,543,519,785.24	563,915,739.85	1,057,280,735.11
资产总计	8,316,653,307.99	8,260,269,820.92	6,549,342,721.07	6,587,283,891.51
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	698,356,705.75	685,243,894.08	409,041,016.97	403,937,497.58
预收款项	218,298,534.72	84,266,571.50	90,480,761.88	77,410,891.15
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	402,727,034.82	371,956,082.33	329,518,856.00	327,733,443.37
应交税费	152,733,053.08	132,792,485.76	30,985,208.75	26,120,004.22
应付利息			41,325.00	41,325.00
应付股利				
其他应付款	9,052,832.11	7,241,569.35	6,268,889.28	5,163,533.76
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债			29,000,000.00	29,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	1,481,168,160.48	1,281,500,603.02	895,336,057.88	869,406,695.08
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	3,000,000.00			
专项应付款				
预计负债	18,376,834.82	18,376,834.82	11,552,796.22	11,552,796.22
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	21,376,834.82	18,376,834.82	11,552,796.22	11,552,796.22
负债合计	1,502,544,995.30	1,299,877,437.84	906,888,854.10	880,959,491.30
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
资本公积	2,815,879,403.73	2,828,547,293.78	3,328,547,293.78	3,328,547,293.78
减：库存股				

专项储备				
盈余公积	386,184,508.94	386,184,508.94	230,777,710.65	230,777,710.65
一般风险准备				
未分配利润	2,605,880,240.30	2,745,660,580.36	1,580,274,070.61	1,646,999,395.78
外币报表折算差额	1,710,574.98		625,143.66	
归属于母公司所有者权益合计	6,809,654,727.95	6,960,392,383.08	5,640,224,218.70	5,706,324,400.21
少数股东权益	4,453,584.74		2,229,648.27	
所有者权益合计	6,814,108,312.69	6,960,392,383.08	5,642,453,866.97	5,706,324,400.21
负债和所有者权益总计	8,316,653,307.99	8,260,269,820.92	6,549,342,721.07	6,587,283,891.51

公司负责人：陈宗年

主管会计工作负责人：傅柏军

会计机构负责人：金艳

# 利润表

2011 年度

编制单位：杭州海康威视数字技术股份有限公司

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	5,231,639,749.77	5,201,234,818.71	3,605,477,285.21	3,624,796,739.50
其中：营业收入	5,231,639,749.77	5,201,234,818.71	3,605,477,285.21	3,624,796,739.50
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	3,761,409,921.93	3,651,336,322.18	2,622,749,315.70	2,599,216,763.29
其中：营业成本	2,634,180,308.64	2,750,503,661.70	1,743,763,633.12	1,811,603,763.61
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	51,909,257.40	47,391,609.52	10,293,468.73	9,718,120.73
销售费用	625,552,479.18	535,500,336.99	464,914,629.86	414,800,034.78
管理费用	502,992,679.59	356,325,967.24	373,449,292.55	317,187,560.17
财务费用	-79,288,134.05	-66,802,425.05	-19,008,798.25	-13,819,753.33
资产减值损失	26,063,331.17	28,417,171.78	49,337,089.69	59,727,037.33
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	1,521,343.94	1,521,343.94	3,344,701.73	3,344,701.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,521,343.94	1,521,343.94	3,344,701.73	3,344,701.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,471,751,171.78	1,551,419,840.47	986,072,671.24	1,028,924,677.94
加：营业外收入	261,444,721.17	248,910,076.32	160,911,405.47	157,692,280.86
减：营业外支出	5,826,331.17	5,486,456.85	4,081,970.51	3,819,201.06
其中：非流动资产处置损失	184,845.73	116,891.19	286,242.73	94,208.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,727,369,561.78	1,794,843,459.94	1,142,902,106.20	1,182,797,757.74

减：所得税费用	244,886,638.00	240,775,477.07	90,526,869.44	92,041,497.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,482,482,923.78	1,554,067,982.87	1,052,375,236.76	1,090,756,260.37
归属于母公司所有者的净利润	1,481,012,967.98	1,554,067,982.87	1,051,804,319.23	1,090,756,260.37
少数股东损益	1,469,955.80		570,917.53	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	1.48		1.10	
（二）稀释每股收益	1.48		1.10	
七、其他综合收益	549,954.28		757,215.76	
八、综合收益总额	1,483,032,878.06	1,554,067,982.87	1,053,132,452.52	1,090,756,260.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,482,098,399.30	1,554,067,982.87	1,052,546,195.29	1,090,756,260.37
归属于少数股东的综合收益总额	934,478.76		586,257.23	

公司负责人：陈宗年

主管会计工作负责人：傅柏军

会计机构负责人：金艳

## 现金流量表

2011 年度

编制单位：杭州海康威视数字技术股份有限公司

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	5,356,299,178.16	5,191,438,995.97	3,748,342,158.41	3,753,129,294.96
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	231,669,637.68	223,193,011.87	201,460,987.69	199,764,047.52
收到其他与经营活动有关的现金	55,203,781.58	46,631,919.35	26,018,722.16	22,608,178.00
经营活动现金流入小计	5,643,172,597.42	5,461,263,927.19	3,975,821,868.26	3,975,501,520.48
购买商品、接受劳务支付的现金	2,937,818,600.40	3,074,320,152.81	2,343,620,088.07	2,400,361,147.32
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	621,731,941.96	488,396,157.08	370,766,592.55	309,044,637.21
支付的各项税费	525,703,794.87	496,616,777.19	326,395,040.02	319,818,028.32
支付其他与经营活动有关的现金	387,456,826.95	293,881,630.26	271,114,114.88	223,412,576.03
经营活动现金流出小计	4,472,711,164.18	4,353,214,717.34	3,311,895,835.52	3,252,636,388.88
经营活动产生的现金流量净额	1,170,461,433.24	1,108,049,209.85	663,926,032.74	722,865,131.60
二、投资活动产生的现金流量：				



收回投资收到的现金		4,441,176.00		
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,869,644.39	170,432.64	1,093,139.10	938,483.45
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	104,549,495.51	115,531,972.18	30,888,773.91	24,720,484.26
投资活动现金流入小计	106,419,139.90	120,143,580.82	31,981,913.01	25,658,967.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	228,403,056.66	185,112,275.82	250,745,057.12	243,253,476.49
投资支付的现金	19,539,560.26	231,440,150.26		
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	87,565,548.31	99,983,500.00		201,870,351.40
支付其他与投资活动有关的现金		1,300,255,038.73		135,352,596.67
投资活动现金流出小计	335,508,165.23	1,816,790,964.81	250,745,057.12	580,476,424.56
投资活动产生的现金流量净额	-229,089,025.33	-1,696,647,383.99	-218,763,144.11	-554,817,456.85
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	2,450,000.00		3,348,000,000.00	3,348,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,450,000.00			
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	3,000,000.00		27,377,200.00	27,377,200.00
筹资活动现金流入小计	5,450,000.00		3,375,377,200.00	3,375,377,200.00
偿还债务支付的现金	29,646,364.12	29,000,000.00	27,374,000.00	27,374,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	301,480,542.45	301,454,103.12	251,999,949.55	251,999,949.55
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			5,978,950.00	5,978,950.00
筹资活动现金流出小计	331,126,906.57	330,454,103.12	285,352,899.55	285,352,899.55
筹资活动产生的现金流量净额	-325,676,906.57	-330,454,103.12	3,090,024,300.45	3,090,024,300.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-20,618,914.30	-16,552,365.79	-6,859,674.93	-7,616,701.86
五、现金及现金等价物净增加额	595,076,587.04	-935,604,643.05	3,528,327,514.15	3,250,455,273.34
加：期初现金及现金等价物余额	4,649,064,936.85	4,083,658,108.23	1,120,737,422.70	833,202,834.89
六、期末现金及现金等价物余额	5,244,141,523.89	3,148,053,465.18	4,649,064,936.85	4,083,658,108.23

公司负责人：陈宗年

主管会计工作负责人：傅柏军

会计机构负责人：金艳

## 合并所有者权益变动表

编制单位：杭州海康威视数字技术股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额									上年金额											
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	500,000,000.00	3,328,547,293.78			230,777,710.65		1,580,274,070.61	625,143.66	2,229,648.27	5,642,453,866.97	450,000,000.00	36,526,243.78			121,702,084.61		887,545,377.42	-116,732.40	1,665,493.51	1,497,322,466.92	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	500,000,000.00	3,328,547,293.78			230,777,710.65		1,580,274,070.61	625,143.66	2,229,648.27	5,642,453,866.97	450,000,000.00	36,526,243.78			121,702,084.61		887,545,377.42	-116,732.40	1,665,493.51	1,497,322,466.92	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	500,000,000.00	-512,667,890.05			155,406,798.29		1,025,06,169.69	1,085,431.32	2,223,936.47	1,171,654,445.72	50,000,000.00	3,292,021,050.00			109,075,626.04		692,728,693.19	741,876.06	564,154.76	4,145,131,400.05	
（一）净利润							1,481,012,967.98		1,469,955.80	1,482,482,923.78							1,051,804,319.23		570,917.53	1,052,375,236.76	
（二）其他综合收益								1,085,431.32	-535,477.04	549,954.28								741,876.06	15,339.70	757,215.76	
上述（一）和（二）小计							1,481,012,967.98	1,085,431.32	934,478.76	1,483,032,878.06							1,051,804,319.23	741,876.06	586,257.23	1,053,132,452.52	
（三）所有者投入和减少资本									2,450,000.00	2,450,000.00	50,000,000.00	3,292,021,050.00								-22,102.47	3,341,998,947.53
1. 所有者投入资本									2,450,000.00	2,450,000.00	50,000,000.00	3,292,021,050.00									3,342,021,050.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																					
3. 其他																				-22,102.47	-22,102.47
（四）利润分配					155,406,798.29		-455,406,798.29			-300,000,000.00					109,075,626.04		-359,075,626.04				-250,000,000.00

1. 提取盈余公积					155,406,798.29		-155,406,798.29							109,075,626.04		-109,075,626.04			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配							-300,000.00			-300,000.00						-250,000.00			-250,000.00
4. 其他																			
（五）所有者权益内部结转	500,000,000.00	-500,000,000.00																	
1. 资本公积转增资本（或股本）	500,000,000.00	-500,000,000.00																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
（六）专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
（七）其他		-12,667,890.05							-1,160,542.29	-13,828,432.34									
四、本期期末余额	1,000,000,000.00	2,815,879,403.73			386,184,508.94		2,605,880,240.30	1,710,574.98	4,453,584.74	6,814,108,312.69	500,000,000.00	3,328,547,293.78		230,777,710.65		1,580,274,070.61	625,143.66	2,229,648.27	5,642,453,866.97

公司负责人：陈宗年

主管会计工作负责人：傅柏军

会计机构负责人：金艳

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：杭州海康威视数字技术股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	500,000,000.00	3,328,547,293.78			230,777,710.65		1,646,999,395.78	5,706,324,400.21	450,000,000.00	36,526,243.78			121,702,084.61		915,318,761.45	1,523,547,089.84
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	500,000,000.00	3,328,547,293.78			230,777,710.65		1,646,999,395.78	5,706,324,400.21	450,000,000.00	36,526,243.78			121,702,084.61		915,318,761.45	1,523,547,089.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	500,000,000.00	-500,000,000.00			155,406,798.29		1,098,661,184.58	1,254,067,982.87	50,000,000.00	3,292,021,050.00			109,075,626.04		731,680,634.33	4,182,777,310.37
（一）净利润							1,554,067,982.87	1,554,067,982.87							1,090,756,260.37	1,090,756,260.37
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							1,554,067,982.87	1,554,067,982.87							1,090,756,260.37	1,090,756,260.37
（三）所有者投入和减少资本									50,000,000.00	3,292,021,050.00						3,342,021,050.00
1. 所有者投入资本									50,000,000.00	3,292,021,050.00						3,342,021,050.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配					155,406,798.29		-455,406,798.29	-300,000,000.00					109,075,626.04		-359,075,626.04	-250,000,000.00
1. 提取盈余公积					155,406,798.29		-155,406,798.29						109,075,626.04		-109,075,626.04	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-300,000,000.00	-300,000,000.00							-250,000,000.00	-250,000,000.00
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转	500,000,000.00	-500,000,000.00														
1. 资本公积转增资本（或股本）	500,000,000.00	-500,000,000.00														
2. 盈余公积转增资本（或股本）																

3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	1,000,000 ,000.00	2,828,547 ,293.78			386,184,5 08.94		2,745,660 ,580.36	6,960,392 ,383.08	500,000,0 00.00	3,328,547 ,293.78			230,777,7 10.65		1,646,999 ,395.78	5,706,324 ,400.21

公司负责人：陈宗年

主管会计工作负责人：傅柏军

会计机构负责人：金艳

# 杭州海康威视数字技术股份有限公司

## 财务报表附注

2011 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

杭州海康威视数字技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为杭州海康威视数字技术有限公司，杭州海康威视数字技术有限公司系经杭州市高新技术产业开发区管理委员会杭高新（2001）604 号文批准设立的中外合资经营企业，于 2001 年 11 月 30 日在杭州市工商行政管理局登记注册。经商务部商资批[2008]598 号文批准，杭州海康威视数字技术有限公司整体变更为本公司，本公司于 2008 年 6 月 25 日在浙江省工商行政管理局办妥变更登记，取得注册号为 330100400011434 的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本 100,000.00 万元，股份总数 100,000.00 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 75,026.25 万股，无限售条件的流通股份 A 股 24,973.75 万股。公司股票已于 2010 年 5 月 28 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电子行业的其他电子设备制造业。经营范围：电子产品的研发、生产；销售自产产品；提供技术服务，电子设备安装，电子工程及智能系统工程的设计、施工及维护。（国家禁止和限制的项目除外、涉及许可证的凭证经营）。主要产品：硬盘录像机、视音频解码卡、视频服务器、监控摄像机、监控球机、道路卡口等。

### 二、公司主要会计政策和会计估计

#### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费

用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动



形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的

账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

#### （十）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 400 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

###### （2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30

3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位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的，认定为重大影响。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	10	4.50
通用设备	5	10	18.00
专用设备	5	10	18.00
运输工具	5	10	18.00

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十五) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连

续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
应用软件	5-10
土地使用权	50
知识产权	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

#### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

#### (十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (十九) 收入

##### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

##### 4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;若合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日,合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同,按其差额计提存货跌价准备;待执行的亏损合同,按其差额确认预计负债。

## (二十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量;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,按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

## (二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价



值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## （二十二）经营租赁、融资租赁

### 1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## （二十三）其他主要会计政策

公司采用建造—转移（Build-Transfer）经营方式（以下简称“BT”）的会计核算方法：BT 项目公司的经营方式为“建造—转移（Build-Transfer）”，即政府或代理公司与 BT 公司签订市政工程的投资建设回购协议，并授权 BT 项目公司代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。依据 BT 项目公司提供建造服务及代理政府实施投融资职能的实质，公司具体会计核算为：BT 项目公司建造期间，项目公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和费用，在确认收入的同时确认金融资产，计入“长期应收款”科目。根据合同约定进入回购期后，公司根据政府或代理公司确认的回购基数计入“持有至到期投资”，同时冲减相应的“长期应收款”科目余额（实际投资额），差额计入“主营业务收入”。

### 三、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%，出口退税率为 17%、13%
营业税	应纳税营业额	5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、12.5%、25%

#### (二) 税收优惠及批文

##### 1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，本公司、本公司之全资子公司上海高德威智能交通系统有限公司、杭州海康威视系统技术有限公司、杭州海康威视软件有限公司和北京邦诺存储科技有限公司及全资孙公司北京迈特安技术发展有限公司和北京邦诺软件技术有限公司自行开发研制的软件产品销售先按 17% 的税率计缴增值税，其实际税负超过 3% 部分经主管国家税务局审核后予以退税。

##### 2. 企业所得税

(1) 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局浙科发高〔2011〕263 号文，本公司通过高新技术企业复审，认定有效期 3 年，自 2011 年至 2013 年，本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(2) 根据上海市高新技术企业认定办公室沪高企认办〔2011〕014 号文，全资子公司上海高德威智能交通系统有限公司通过高新技术企业复审，认定有效期 3 年，自 2011 年至 2013 年，本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(3) 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局浙科发高〔2010〕183 号文，全资子公司杭州海康威视系统技术有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年，自 2010 年至 2012 年，本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(4) 根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局京科发〔2011〕531 号文，全资子公司北京邦诺存储科技有限公司、全资孙公司北京迈特

安技术发展有限公司通过高新技术企业复审，认定有效期3年，自2011年至2013年，本期企业所得税减按15%的税率计缴。

(5) 根据北京市海淀区国家税务局《企业所得税减免税备案登记书》，孙公司北京邦诺软件技术有限公司符合新办软件企业从获利年度起享受企业所得税“两免三减半”的规定，本年度为减半征收第二年，本期企业所得税减按12.5%的税率计缴。

(6) 根据财政部、国家税务总局、海关总署财税[2011]58号文，全资子公司重庆海康科技有限公司自2011年至2020年可享受西部大开发税收优惠政策，本期企业所得税减按15%的税率计缴。

### (三) 其他说明

本公司境外控股子公司按其注册地的法律计缴税费。

## 四、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

#### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
杭州海康威视系统技术有限公司	全资子公司	浙江省杭州市	服务业	15,000 万元	许可经营项目：无。一般经营项目：技术开发、技术服务；计算机系统集成、电子产品、通讯产品；服务：电子安防工程安装，智能系统工程的设计、施工及维护；生产：视频监控系统的生产；自产产品销售；自产产品及技术进出口业务（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）	68581023-2
杭州海康威视软件有限公司	全资子公司	浙江省杭州市	服务业	3,000 万元	技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让	68581019-5
杭州海康威视安防设备租赁服务有限公司	全资子公司	浙江省杭州市	服务业	20,000 万元	服务：安防设备租赁；融资租赁业务；向国内外购买租赁资产；租赁物品残值变卖及业务处理；对租赁物品的维修及相关业务	69174862-3
重庆海康威视系统技术有限公司	全资子公司	重庆市	服务业	20,000 万元	许可经营项目：无。一般经营项目：技术开发、技术服务；	56562816-1

					计算机系统集成；研发、生产、销售；电子产品（不含电子出版物）及通讯产品（不含无线电发射装置和卫星地面接收装置）；安防工程安装，智能系统工程设计、施工及维护（凭相关资质经营）；生产：视频监控系统；货物及技术进出口业务。（以上经营范围法律、行政法规禁止的除外；法律、行政法规限制的取得许可后经营）	
Hikvision USA, Inc. (海康威视(美国)公司)	全资子公司	美国 达拉斯市	服务业	20 万美元	数字安防产品的销售、服务、研发、进出口业务	境外企业
HDT International Ltd. (HDT 国际有限公司)	全资子公司	中国香港	服务业	10 万港元	数字安防产品的销售、服务、研发、进出口业务	境外企业
Prama Hikvision India Private Limited (帕拉玛海康威视印度有限责任公司)	控股子公司	印度 孟买	服务业	200 万美元	数字安防产品的销售、服务、研发、进出口业务	境外企业
Hikvision Europe BV (海康威视欧洲公司)	全资子公司	荷兰 阿姆斯特丹	服务业	10 万欧元	数字安防产品的销售、服务、维修及进出口业务	境外企业
Hikvision Dubai FZE (海康威视迪拜公司)	全资子公司	阿联酋 迪拜	服务业	27.4 万美元	数字安防产品的销售、服务、维修及进出口业务	境外企业
Hikvision Singapore Pte. Ltd (海康威视新加坡有限公司)	全资子公司	新加坡	服务业	30.00 万美元	数字安防产品的销售、服务、维修、经营进出口业务	境外企业
重庆海康科技有限公司	全资子公司	重庆市	制造业	10,000 万元	电子产品及软件的研发、生产、销售、技术服务；电子设备安装，电子工程、智能系统工程及计算机系统集成的设计、施工及维护	56993280-6
北京海康威视安全防范技术服务有限公司	全资子公司	北京	服务业	1,000 万元	技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务	58766623-0
富阳海康保泰安防技术服务有限	控股孙公司	浙江省 杭州市	服务业	500 万元	计算机安全防范网络系统集成及运营服务；计算机软件的设计	57734951-4

公司					计、开发、销售及技术咨询和 技术服务；安防监控工程、报 警系统工程、消防系统工程 的设计，安装，维护；建筑智 能化系统的设计、安装及技 术服务；安防设备和电子产 品的销售
----	--	--	--	--	---

[注]：上述公司以下分别简称威视系统公司、威视软件公司、威视租赁公司、重庆系统公司、威视美国公司、HDT 国际公司、威视印度公司、威视欧洲公司、威视迪拜公司、威视新加坡公司、重庆科技公司、海康北京公司、海康富阳公司。

(续上表)

子公司名称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并 报表
威视系统公司	150,000,000.00		100	100	是
威视软件公司	30,000,000.00		100	100	是
威视租赁公司	200,000,000.00		100	100	是
重庆系统公司	200,000,000.00		100	100	是
威视美国公司	1,546,160.00		100	100	是
HDT 国际公司	87,786.14		100	100	是
威视印度公司	1,585,696.80		58	58	是
威视欧洲公司	978,850.00		100	100	是
威视迪拜公司	1,870,351.40		100	100	是
威视新加坡公司	1,900,590.00		100	100	是
重庆科技公司	100,000,000.00		100	100	是
海康北京公司	10,000,000.00		100	100	是
海康富阳公司	2,550,000.00		51	51	是

(续上表)

子公司名称	少数股东 权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股 东分担的本期亏损超过少数股东在该子公 司期初所有者权益中所享有份额后的余额
威视系统公司			
威视软件公司			
威视租赁公司			
重庆系统公司			

威视美国公司			
HDT 国际公司			
威视印度公司	1,742,740.82	-21,020.68	
威视欧洲公司			
威视迪拜公司			
威视新加坡公司			
重庆科技公司			
海康北京公司			
海康富阳公司[注]	2,336,945.38	-113,054.62	

[注]：海康富阳公司系由威视系统公司投资的控股子公司，持股比例为 51%，根据公司章程规定，威视系统公司在该公司的分红比例为 50%。

## 2. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
上海高德威智能交通系统有限公司	全资子公司	上海市	制造业	1,050 万元	智能交通系统终端设备研究、开发、生产、销售、安装、施工等	70323265-X
ZAO hikvision (海康威视俄罗斯公司)	控股孙公司	俄罗斯圣彼得堡	服务业	10,000 卢布	数字安防产品的销售、服务、维修及进出口业务	境外企业
北京邦诺存储科技有限公司	全资子公司	北京	制造业	1,470.59 万元	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、计算机技术培训；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理；货物进出口、技术进出口、代理进出口	76297151-6
武汉邦诺数据服务有限公司	全资孙公司	湖北省武汉市	服务业	1,000 万元	法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动	56230604-4
北京邦诺软件技术有限公司	全资孙公司	北京	软件业	500 万元	软件服务	67428967-2
北京节点迅捷科技发展有限公司	全资子公司	北京	软件业	300 万元	技术开发、咨询、培训、服务；销售计算机、软件及辅	70021191-7

					助设备、通讯设备、电子元器件、汽车配件、建筑材料、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、五金、交电；承接计算机网络系统工程	
北京迈特安技术发展有限公司	全资孙公司	北京	制造业	150 万元	技术开发	55741060-5
上海节创信息科技有限公司	全资孙公司	上海	软件业	100 万元	计算机系统集成，计算机及通讯网络系统软硬件领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术装让，电子产品、仪器仪表、通讯器材及设备（除专控）、公共安全防范设备、建筑材料、五金交电的销售、公共安全防范工程施工	55741060-5

[注]：上述公司以下分别简称高德威公司、威视俄罗斯公司、邦诺存储公司、邦诺数据公司、邦诺软件公司、北京节点公司、迈特安公司、上海节创公司。

（续上表）

子公司名称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
高德威公司	23,000,000.00		100	100	是
威视俄罗斯公司	1,743.91		74.8	74.8	是
邦诺存储公司	96,482,439.85		100	100	是
邦诺数据公司	2,000,000.00		100	100	是
邦诺软件公司	5,000,000.00		100	100	是
北京节点公司	33,930,000.00		100	100	是
迈特安公司	1,500,000.00		100	100	是
上海节创公司	1,000,000.00		100	100	是

（续上表）

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
高德威公司			
威视俄罗斯公司	373,898.54		
邦诺存储公司			

邦诺数据公司			
邦诺软件公司			
北京节点公司			
迈特安公司			
上海节创公司			

## (二) 合并范围发生变更的说明

### 1. 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

(1) 经商务部商境外投资证 3300201100389 号《企业境外投资证书》批准，本公司出资 30.00 万美元在新加坡设立全资子公司威视新加坡公司，该公司于 2011 年 8 月 26 日取得新加坡公司注册处签发的编号为 201120216K 的《公司注册证书》。本公司拥有该公司的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(2) 本期公司出资 10,000.00 万元设立全资子公司重庆科技公司，该公司于 2011 年 3 月 15 日在重庆市工商行政管理局大渡口区分局登记注册，并取得注册号为 500104000032548 的《企业法人营业执照》。本公司拥有该公司的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(3) 本期公司出资 1,000.00 万元设立全资子公司海康北京公司，该公司于 2011 年 12 月 9 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，并取得注册号为 110108014484811 的《企业法人营业执照》。本公司拥有该公司的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(4) 本期威视系统公司与富阳市保安服务总公司共同出资设立海康富阳公司，该公司于 2011 年 7 月 29 日在杭州市工商行政管理局富阳分局登记注册，并取得注册号为 330183000088481 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 500.00 万元，公司出资 255.00 万元，占其注册资本的 51.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

### 2. 因非同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

(1) 根据本公司与自然人祝天龙、熊晖、严杰、姚立坚签订的《股权转让协议》，本公司以 6,585.35 万元受让其持有的邦诺存储公司 53.31% 的股权。本公司已于 2011 年 3 月支付了股权转让款，并办理了相应的财产权交接手续。本公司原持有该公司 32% 的股权，此次



股权收购后，本公司已累计持有邦诺存储公司 85.31%的股权，拥有对其的实质控制权，故自 2011 年 4 月起将邦诺存储公司及其全资子公司邦诺软件公司、邦诺数据公司纳入合并财务报表范围。

(2) 根据公司与自然人李昭、吴文红、李彤签订的《股权转让协议》，本公司以 3,413.00 万元受让其持有的北京节点公司 100%的股权(北京节点公司同时持有迈特安公司 90%的股权及上海节创公司 95%的股权)、迈特安公司 10%的股权以及上海节创公司 5%的股权。本公司已于 2011 年 3 月支付股权转让款，并办理了相应的财产权交接手续，拥有对其的实质控制权，故自 2011 年 4 月起将北京节点公司及其控股子公司迈特安公司、上海节创公司纳入合并财务报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
威视新加坡公司	1,890,270.00	
重庆科技公司	107,089,442.26	7,089,442.26
海康北京公司	9,938,149.03	-61,850.97
海康富阳公司	4,773,890.76	-226,109.24
邦诺存储公司	56,485,879.23	8,572,148.38
邦诺软件公司	1,625,080.40	3,895,335.09
邦诺数据公司	-1,474,100.58	-2,975,163.34
北京节点公司	5,094,650.93	141,837.12
迈特安公司	3,839,460.91	477,974.19
上海节创公司	915,928.11	-83,195.52

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
邦诺存储公司及其全资子公司	42,695,573.44	合并成本大于合并中取得的被购买方净资产份额的差额
北京节点公司及其控股子公司	26,930,470.99	合并成本大于合并中取得的被购买方净资产份额的差额

(五) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

境外经营实体	币种	折算汇率

		权益	资产和负债项目	利润表项目
威视美国公司	美元	设立时历史汇率	6.3009	6.4618
HDT 国际公司	美元	设立时历史汇率	6.3009	6.4618
威视印度公司	印度卢比	设立时历史汇率	0.1187	0.1330
威视欧洲公司	美元	设立时历史汇率	6.3009	6.4618
威视迪拜公司	迪纳姆	设立时历史汇率	1.7136	1.7539
威视俄罗斯公司	卢布	投资时历史汇率	0.1966	0.2061
威视新加坡公司	美元	设立时历史汇率	6.3009	6.4618

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金:						
人民币			1,033,669.74			565,311.22
美元	23,268.00	6.3009	146,609.34	6,793.00	6.6227	44,988.00
欧元	11,451.21	8.1625	93,470.50	11,195.61	8.8065	98,594.14
英镑	18,245.44	9.7116	177,192.42	6,562.59	10.2182	67,057.86
小 计			1,450,942.00			775,951.22
银行存款:						
人民币			5,056,158,819.19			4,508,533,372.62
美元	27,115,433.78	6.3009	170,851,636.70	19,003,401.74	6.6227	125,853,828.70
欧元	813,511.09	8.1625	6,640,284.27	1,022,566.30	8.8065	9,005,230.12
英镑				3,088.96	10.2182	31,563.61
迪拉姆	79,354.61	1.7136	135,982.06	427,421.91	1.7942	766,880.39
卢比	33,940,216.00	0.1187	4,028,703.64	20,464,062.00	0.1473	3,014,356.33
卢布	24,797,334.86	0.1966	4,875,156.03	5,026,687.65	0.2156	1,083,753.86

小 计			5,242,690,581.89			4,648,288,985.63
其他货币资金:						
人民币			348,422.50			892,041.30
小 计			348,422.50			892,041.30
合 计			5,244,489,946.39			4,649,956,978.15

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

期末其他货币资金 348,422.50 元系为开具保函的保证金存款。境外子公司存放境外的货币资金余额折合人民币 43,058,111.24 元。

## 2. 应收票据

### (1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	301,166,044.54		301,166,044.54	105,223,386.32		105,223,386.32
商业承兑汇票	6,760,149.99		6,760,149.99	3,812,110.00		3,812,110.00
合 计	307,926,194.53		307,926,194.53	109,035,496.32		109,035,496.32

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
深圳市中盟科技股份有限公司	2011.9.28	2012.1.20	1,793,880.00	
杭州中威电子股份有限公司	2011.11.9	2012.5.9	1,215,328.00	
福建国通信息科技有限公司	2011.11.3	2012.5.3	906,996.00	
杭州斯涵电子科技有限公司	2011.11.9	2012.5.9	750,000.00	
张家港骏马涤纶制品有限公司	2011.7.5	2012.1.5	614,400.00	
小 计			5,280,604.00	

## 3. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	1,005,095,941.48	100.00	56,826,602.14	5.65	563,935,744.05	100.00	31,639,614.76	5.61
小计	1,005,095,941.48	100.00	56,826,602.14	5.65	563,935,744.05	100.00	31,639,614.76	5.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	1,005,095,941.48	100.00	56,826,602.14	5.65	563,935,744.05	100.00	31,639,614.76	5.61

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	948,147,683.42	94.33	47,407,384.17	545,592,015.93	96.75	27,279,600.80
1-2年	46,502,765.03	4.63	4,650,276.50	10,626,849.89	1.88	1,062,684.99
2-3年	6,026,648.80	0.60	1,807,994.64	4,609,435.40	0.82	1,382,830.62
3-4年	2,515,656.70	0.25	1,257,828.35	2,202,487.05	0.39	1,101,243.53
4-5年	1,000,345.25	0.10	800,276.20	458,504.78	0.08	366,803.82
5年以上	902,842.28	0.09	902,842.28	446,451.00	0.08	446,451.00
小计	1,005,095,941.48	100.00	56,826,602.14	563,935,744.05	100.00	31,639,614.76

(2) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
货款	催收下客户回款	账龄较长	224,495.00	224,495.00
小计			224,495.00	224,495.00

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
其他	货款	42,657.00	账龄较长	否
小计		42,657.00		

(4) 无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
1)	非关联方	41,910,286.92	1年以内	4.17
2)	非关联方	16,345,914.20	1年以内	1.63
3)	非关联方	14,352,350.00	1年以内	1.43
4)	非关联方	12,333,931.20	1年以内	1.23
5)	非关联方	7,886,474.00	1年以内	0.78
小 计		92,828,956.32		9.24

(6) 其他应收关联方账款情况

单位名称[注]	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
浙江海康集团有限公司	同受母公司控制	817,534.20	0.08
中国电子科技集团公司下属研究所	同受实际控制人控制	468,439.00	0.05
安徽四创电子股份有限公司	同受实际控制人控制	74,020.00	0.01
小 计		1,359,993.20	0.14

[注]：上述关联方以下分别简称海康集团公司、中电下属所、安徽四创公司。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	70,953,260.87	99.62		70,953,260.87	32,784,953.42	100.00		32,784,953.42
1-2年	272,372.20	0.38		272,372.20				
合 计	71,225,633.07	100.00		71,225,633.07	32,784,953.42	100.00		32,784,953.42

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
1)	非关联方	20,000,000.00	1年以内	预付意向金
2)	非关联方	11,903,492.54	1年以内	预付购房款
3)	非关联方	5,500,523.88	1年以内	预付材料款
4)	非关联方	4,000,000.00	1年以内	预付材料款

5)	非关联方	3,975,050.00	1年以内	预付材料款
小计		45,379,066.42		

(3) 无预付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

## 5. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	64,519,390.14	100.00	4,379,801.84	6.79	38,747,649.38	100.00	2,739,617.38	7.07
小计	64,519,390.14	100.00	4,379,801.84	6.79	38,747,649.38	100.00	2,739,617.38	7.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	64,519,390.14	100.00	4,379,801.84	6.79	38,747,649.38	100.00	2,739,617.38	7.07

#### 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	53,448,957.11	82.84	2,672,447.86	29,921,812.11	77.22	1,496,090.63
1-2年	9,070,904.76	14.06	907,090.48	8,082,150.25	20.86	808,215.03
2-3年	1,551,268.25	2.41	465,380.48	236,424.00	0.61	70,927.20
3-4年	226,754.00	0.35	113,377.00	285,757.00	0.74	142,878.50
5年以上	221,506.02	0.34	221,506.02	221,506.02	0.57	221,506.02
小计	64,519,390.14	100.00	4,379,801.84	38,747,649.38	100.00	2,739,617.38

#### (2) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他	代垫款	1,929.52	账龄较长	否
小 计		1,929.52		

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
1)	非关联方	7,181,364.32	1 年以内	11.13	退税款
2)	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	7.75	股权收购保证金
3)	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	3.10	保证金
4)	非关联方	1,037,475.00	1 年以内	1.61	保证金
5)	非关联方	1,000,000.00	2 年以内	1.55	保证金
小 计		16,218,839.32		25.14	

(5) 无其他应收关联方款项。

## 6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	232,583,761.82	294,882.24	232,288,879.58	185,659,619.48	146,501.83	185,513,117.65
在产品	30,474,339.21	32,511.34	30,441,827.87	26,035,170.59	26,635.22	26,008,535.37
库存商品	482,347,828.27	30,260,816.04	452,087,012.23	387,685,204.54	35,971,916.31	351,713,288.23
委托加工物资	54,280,056.86		54,280,056.86	62,110,450.79		62,110,450.79
合 计	799,685,986.16	30,588,209.62	769,097,776.54	661,490,445.40	36,145,053.36	625,345,392.04

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	146,501.83	398,988.27		250,607.86	294,882.24
在产品	26,635.22	60,257.00		54,380.88	32,511.34
库存商品	35,971,916.31	2,314,820.85		8,025,921.12	30,260,816.04
小 计	36,145,053.36	2,774,066.12		8,330,909.86	30,588,209.62

## 7. 长期应收款

项 目	期末数	期初数
平安重庆 BT 项目	108,358,941.87	
合 计	108,358,941.87	

## 8. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
南望信息产业集团有限公司	成本法	604,313.00		604,313.00	604,313.00
邦诺存储公司	权益法		14,009,211.65	-14,009,211.65	
合 计		604,313.00	14,009,211.65	-13,404,898.65	604,313.00

(续上表)

被投资单位	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金 红利
南望信息产业集团有限公司	0.252	0.252				
邦诺存储公司						
合 计						

## 9. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	325,867,730.79	334,327,366.36		3,267,434.42	656,927,662.73
房屋及建筑物	253,647,736.93	262,942,291.73			516,590,028.66
通用设备	24,661,846.00	17,911,820.04		2,067,811.77	40,505,854.27
专用设备	16,315,604.60	42,514,829.97		61,022.65	58,769,411.92
运输工具	31,242,543.26	10,958,424.62		1,138,600.00	41,062,367.88
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	35,111,527.45	1,031,121.34	34,602,088.37	2,392,058.33	68,352,678.83
房屋及建筑物	11,621,922.31		17,762,631.66		29,384,553.97



通用设备	8,108,217.60	959,213.74	6,318,310.13	1,307,059.37	14,078,682.10
专用设备	4,171,864.48		4,905,493.91	14,022.96	9,063,335.43
运输工具	11,209,523.06	71,907.60	5,615,652.67	1,070,976.00	15,826,107.33
3) 账面净值小计	290,756,203.34	——		——	588,574,983.90
房屋及建筑物	242,025,814.62	——		——	487,205,474.69
通用设备	16,553,628.40	——		——	26,427,172.17
专用设备	12,143,740.12	——		——	49,706,076.49
运输工具	20,033,020.20	——		——	25,236,260.55
4) 减值准备小计		——		——	
房屋及建筑物		——		——	
通用设备		——		——	
专用设备		——		——	
运输工具		——		——	
5) 账面价值合计	290,756,203.34	——		——	588,574,983.90
房屋及建筑物	242,025,814.62	——		——	487,205,474.69
通用设备	16,553,628.40	——		——	26,427,172.17
专用设备	12,143,740.12	——		——	49,706,076.49
运输工具	20,033,020.20	——		——	25,236,260.55

本期折旧额为 34,602,088.37 元;本期由在建工程转入固定资产原值为 203,873,704.24 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
分公司办公用房	新购房产产权证尚在办理中	2012 年
海康威视制造基地厂房	尚未办理竣工结算	2012 年

10. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

总部办公大楼	34,243,309.64		34,243,309.64	3,583,733.80		3,583,733.80
治安监控点项目	10,590,224.84		10,590,224.84			
生产基地监控系统	1,518,201.00		1,518,201.00			
数字音视频编解码设备制造基地				164,094,934.41		164,094,934.41
合计	46,351,735.48		46,351,735.48	167,678,668.21		167,678,668.21

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
总部办公大楼	41,126.00	3,583,733.80	30,659,575.84			8.33
治安监控点项目			10,590,224.84			
生产基地监控系统			1,518,201.00			
数字音视频编解码设备制造基地	24,153.00	164,094,934.41	39,778,769.83	203,873,704.24		84.41
合计	65,279.00	167,678,668.21	82,546,771.51	203,873,704.24		

(续上表)

工程名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
总部办公大楼	8.33				募集	34,243,309.64
治安监控点项目					自筹	10,590,224.84
生产基地监控系统					自筹	1,518,201.00
数字音视频编解码设备制造基地	100.00				募集	
合计						46,351,735.48

11. 工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料		660,459.00		660,459.00
合计		660,459.00		660,459.00

12. 无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

1) 账面原值小计	48,480,095.69	9,921,590.81		58,401,686.50
应用软件	16,284,525.69	2,051,590.81		18,336,116.50
土地使用权	32,195,570.00			32,195,570.00
知识产权		7,870,000.00		7,870,000.00
2) 累计摊销小计	3,306,377.91	5,914,963.94		9,221,341.85
应用软件	1,885,343.56	2,123,885.84		4,009,229.40
土地使用权	1,421,034.35	640,744.95		2,061,779.30
知识产权		3,150,333.15		3,150,333.15
3) 账面净值小计	45,173,717.78			49,180,344.65
应用软件	14,399,182.13			14,326,887.10
土地使用权	30,774,535.65			30,133,790.70
知识产权				4,719,666.85
4) 减值准备小计				
应用软件				
土地使用权				
知识产权				
5) 账面价值合计	45,173,717.78			49,180,344.65
应用软件	14,399,182.13			14,326,887.10
土地使用权	30,774,535.65			30,133,790.70
知识产权				4,719,666.85

本期摊销额 3,289,630.76 元。

### 13. 商誉

#### (1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
威视俄罗斯公司	67,349.64			67,349.64	
邦诺存储公司及其全资子公司		42,695,573.44		42,695,573.44	
北京节点公司及其控股子公司		26,930,470.99		26,930,470.99	

合 计	67,349.64	69,626,044.43		69,693,394.07	
-----	-----------	---------------	--	---------------	--

(2) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

公司对包含商誉的相关资产组组合进行了减值测试，可收回金额高于其账面价值，故未计提减值准备。

14. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	10,900,451.83	9,629,265.64
期末应付职工薪酬余额	26,315,299.23	26,653,677.08
预计负债	2,756,525.22	1,732,919.43
子公司未弥补亏损	12,108,381.57	8,214,727.08
合 计	52,080,657.85	46,230,589.23

(2) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	3,903,957.03	4,301,565.01
可抵扣亏损	34,225,068.98	12,974,135.15
小 计	38,129,026.01	17,275,700.16

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
可抵扣亏损			
2014年	4,057,516.41	4,057,516.41	
2015年	9,415,555.98	8,916,618.74	
2016年	20,751,996.59		
小 计	34,225,068.98	12,974,135.15	

(4) 可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
资产减值准备	71,776,217.45

期末应付职工薪酬余额	175,435,328.22
预计负债	18,376,834.82
子公司未弥补亏损	48,433,526.27
小 计	314,021,906.76

#### 15. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	34,379,232.14	26,647,263.36	-224,495.00	44,586.52	61,206,403.98
存货跌价准备	36,145,053.36	2,774,066.12		8,330,909.86	30,588,209.62
合 计	70,524,285.50	29,421,329.48	-224,495.00	8,375,496.38	91,794,613.60

#### 16. 应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	698,356,705.75	409,041,016.97
合 计	698,356,705.75	409,041,016.97

##### (2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称[注]	期末数	期初数
南京莱斯信息技术股份有限公司	5,250,000.00	
浙江海康科技有限公司	4,269,227.63	1,129,257.08
北京握奇数据系统公司	1,728,000.00	
上海富瀚微电子有限公司	717,353.61	
杭州海康蓝博电器有限公司	593,626.36	
中国电子科技集团公司第五十二研究所	328,629.92	219,440.00
杭州海康希牧智能科技有限公司	21,076.64	
中电科技(南京)电子信息发展有限公司		72,000.00
邦诺存储公司		5,088,300.00
小 计	12,907,914.16	6,508,997.08

[注]：上述关联方以下分别简称南京莱斯公司、海康科技公司、北京握奇公司、上海富

瀚公司、海康蓝博公司、中电五十二所、海康希牧公司、中电南京公司。

## 17. 预收款项

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
产品销售款	99,932,349.80	90,480,761.88
工程项目预收款	118,366,184.92	
合 计	218,298,534.72	90,480,761.88

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

## 18. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	313,698,646.31	550,859,677.98	487,812,238.69	376,746,085.60
职工福利费	3,075,964.27	46,189,516.05	46,189,516.05	3,075,964.27
社会保险费	100,746.72	56,459,928.05	56,560,674.77	
其中：医疗保险费	44,754.99	21,387,175.75	21,431,930.74	
基本养老保险费	55,027.73	29,559,465.77	29,614,493.50	
失业保险费	964.00	3,250,446.27	3,251,410.27	
工伤保险费		968,122.30	968,122.30	
生育保险费		1,294,717.96	1,294,717.96	
住房公积金	101,121.40	18,522,304.17	18,623,425.57	
其他	12,542,377.30	24,178,076.97	13,815,469.32	22,904,984.95
合 计	329,518,856.00	696,209,503.22	623,001,324.40	402,727,034.82

工会经费和职工教育经费金额 22,803,113.97 元。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

根据公司薪酬考核制度，当年计提奖金按照第一年 70%、第二年 20%和第三年 10%发放。

## 19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	37,429,392.99	13,205,525.55
营业税	241,370.71	124,919.28
企业所得税	100,671,363.53	10,753,036.24
个人所得税	1,079,143.95	641,708.71
城市维护建设税	6,990,851.98	3,235,792.97
房产税	47,025.13	
土地使用税	342.05	
教育费附加	2,991,523.33	962,532.36
地方教育附加	1,975,089.85	1,352,114.64
水利建设专项资金	1,259,561.19	687,670.17
印花税	47,388.37	21,908.83
合 计	152,733,053.08	30,985,208.75

## 20. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		41,325.00
合 计		41,325.00

## 21. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
代收代付款	4,225,581.05	1,869,594.66
押金保证金	2,411,853.43	693,700.00
其他	2,415,397.63	3,705,594.62
合 计	9,052,832.11	6,268,889.28

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

## 22. 一年内到期的非流动负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		29,000,000.00
合 计		29,000,000.00

## (2) 一年内到期的长期借款

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款		29,000,000.00
小 计		29,000,000.00

## 2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
杭州银行股份 有限公司 保椒支行	2009.10.29	2011.10.29	RMB	5.13				29,000,000.00
小 计								29,000,000.00

## 23. 长期应付款

单 位	期限	初始金额	年利率(%)	应计利息	期末数	借款条件
富阳市保安服务总公司	2011.12.20 至 2014.12.20	3,000,000.00	6.50		3,000,000.00	信用
小 计		3,000,000.00			3,000,000.00	

## 24. 预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证	11,552,796.22	15,293,299.48	8,469,260.88	18,376,834.82
合 计	11,552,796.22	15,293,299.48	8,469,260.88	18,376,834.82

## 25. 股本

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	500,000,000	500,000,000		1,000,000,000



(2) 股本变动情况说明

根据 2011 年 4 月 9 日公司 2010 年度股东大会决议，公司以 2010 年 12 月 31 日总股本 50,000.00 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计增加股本 50,000.00 万股。此次增资业经天健会计师事务所有限公司审验，并由其出具天健验（2011）278 号《验资报告》。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,327,597,293.78		512,667,890.05	2,814,929,403.73
其他资本公积	950,000.00			950,000.00
合 计	3,328,547,293.78		512,667,890.05	2,815,879,403.73

(2) 其他说明

1) 本期减少 500,000,000.00 元，系根据公司 2010 年度股东大会决议，以资本公积金转增股本。

2) 本期减少 12,667,890.05 元，系收购邦诺存储公司少数股东股权时取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有邦诺公司自购买日起开始持续计算的净资产份额之间的差额，计入资本公积。

27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	230,777,710.65	155,406,798.29		386,184,508.94
合 计	230,777,710.65	155,406,798.29		386,184,508.94

28. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	1,580,274,070.61	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,481,012,967.98	——

减：提取法定盈余公积	155,406,798.29	10%
应付普通股股利	300,000,000.00	每10股派6元现金
期末未分配利润	2,605,880,240.30	——

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	5,150,999,666.24	3,555,648,368.35
其他业务收入	80,640,083.53	49,828,916.86
营业成本	2,634,180,308.64	1,743,763,633.12

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
安防	5,150,999,666.24	2,585,377,263.40	3,555,648,368.35	1,713,724,736.68
小 计	5,150,999,666.24	2,585,377,263.40	3,555,648,368.35	1,713,724,736.68

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
后端音视频产品	2,358,068,675.71	1,041,049,137.50	2,163,633,306.49	992,009,445.90
前端音视频产品	2,217,401,884.91	1,123,351,189.27	1,193,114,703.08	575,531,787.68
工程施工	124,576,486.91	122,122,036.25		
其他	450,952,618.71	298,854,900.38	198,900,358.78	146,183,503.10
小 计	5,150,999,666.24	2,585,377,263.40	3,555,648,368.35	1,713,724,736.68

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	4,272,639,520.20	2,097,162,592.87	2,955,648,848.59	1,440,005,119.53
国外	878,360,146.04	488,214,670.53	599,999,519.76	273,719,617.15

小 计	5,150,999,666.24	2,585,377,263.40	3,555,648,368.35	1,713,724,736.68
-----	------------------	------------------	------------------	------------------

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1)	44,988,898.02	0.86
2)	42,338,413.77	0.81
3)	30,481,833.24	0.58
4)	29,198,765.40	0.56
5)	24,773,282.05	0.47
小 计	171,781,192.48	3.28

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	709,042.51	399,049.72	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	29,953,971.92	3,419,155.47	
教育费附加	12,897,808.45	3,785,005.10	
地方教育附加	8,348,434.52	2,609,793.15	
河道疏运费		80,465.29	
合 计	51,909,257.40	10,293,468.73	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	247,200,742.62	203,723,416.70
销售服务费	150,218,956.62	91,131,823.88
差旅费	45,211,804.70	29,615,202.48
办公费	42,547,705.59	26,124,955.74
业务招待费	41,179,556.96	23,832,068.52
运输、交通、车辆杂费	37,675,362.95	34,678,310.47
折旧	18,495,261.54	12,195,937.09
业务宣传费	15,092,697.71	19,130,188.10

租赁费	12,320,736.76	11,113,960.37
其他	15,609,653.73	13,368,766.51
合 计	625,552,479.18	464,914,629.86

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	340,749,514.07	243,972,522.08
职工薪酬	98,898,517.22	99,097,350.62
办公费	25,938,891.83	6,655,265.81
租赁物业费	7,983,607.66	4,574,088.92
折旧与摊销	6,117,730.46	4,042,626.23
差旅费	5,265,164.88	2,484,645.96
业务招待费	4,077,373.19	2,664,913.67
中介费	4,017,561.83	5,165,778.39
运输、交通、车辆杂费	1,063,590.14	1,149,493.52
其他	8,880,728.31	3,642,607.35
合 计	502,992,679.59	373,449,292.55

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,439,217.45	1,999,949.55
利息收入	-104,549,495.51	-30,815,131.93
汇兑损益	21,168,868.58	7,616,701.86
其他	2,653,275.43	2,189,682.27
合 计	-79,288,134.05	-19,008,798.25

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	25,061,906.94	17,914,109.47
存货跌价损失	1,001,424.23	31,422,980.22

合 计	26,063,331.17	49,337,089.69
-----	---------------	---------------

## 7. 投资收益

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	1,521,343.94	3,344,701.73
合 计	1,521,343.94	3,344,701.73

### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
邦诺存储公司	1,521,343.94	3,344,701.73	2011年3月收购该公司股权后成为子公司，改为成本法核算
小 计	1,521,343.94	3,344,701.73	

### (3) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 8. 营业外收入

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,179,114.03	91,187.96	1,179,114.03
其中：固定资产处置利得	1,179,114.03	91,187.96	1,179,114.03
政府补助	247,135,689.42	155,314,969.42	37,119,435.61
罚没收入	2,864,442.29	3,670,351.17	2,864,442.29
其他	10,265,475.43	1,834,896.92	10,265,475.43
合 计	261,444,721.17	160,911,405.47	51,428,467.36

### (2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
增值税超税负返还	210,016,253.81	136,994,042.16	财税〔2011〕100号
专项补助款	34,350,448.34	16,620,837.78	
税费返还	2,768,987.27	1,700,089.48	

小 计	247,135,689.42	155,314,969.42	
-----	----------------	----------------	--

#### 9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	184,845.73	286,242.73	184,845.73
其中：固定资产处置损失	184,845.73	286,242.73	184,845.73
水利建设专项资金	5,089,661.68	3,609,682.58	
罚款、滞纳金支出	89,737.98	44,811.57	89,737.98
对外捐赠	360,000.00	100,000.00	360,000.00
其他	102,085.78	41,233.63	102,085.78
合 计	5,826,331.17	4,081,970.51	736,669.49

#### 10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	250,271,885.48	116,686,477.87
递延所得税调整	-5,385,247.48	-26,159,608.43
合 计	244,886,638.00	90,526,869.44

#### 11. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,481,012,967.98
非经常性损益	B	42,977,793.74
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,438,035,174.24
期初股份总数	D	500,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	500,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	12
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,000,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.48
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.44

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## 12. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
外币财务报表折算差额	549,954.28	757,215.76
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	549,954.28	757,215.76
合 计	549,954.28	757,215.76

## (三) 合并现金流量表项目注释

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
政府补助	34,350,448.34
其他	20,853,333.24
合 计	55,203,781.58

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
办公费及业务费	114,086,155.57
广告及销售服务	69,281,663.72

研发费	62,314,520.66
差旅费	50,476,969.58
交通运输费	38,738,953.09
租赁费	20,304,344.42
其他	32,254,219.91
合 计	387,456,826.95

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
利息收入	104,549,495.51
合 计	104,549,495.51

### 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
收到拆借款	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00

### 5. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,482,482,923.78	1,052,375,236.76
加: 资产减值准备	26,063,331.17	49,337,089.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,602,088.37	17,916,254.74
无形资产摊销	3,289,630.76	2,025,971.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-994,268.30	195,054.77
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		



公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-81,941,409.48	-21,198,480.52
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,521,343.94	-3,344,701.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,385,247.48	-26,159,608.43
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-122,216,981.42	-259,685,942.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-657,589,648.42	-386,490,001.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	493,672,358.20	238,955,159.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,170,461,433.24	663,926,032.74
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,244,141,523.89	4,649,064,936.85
减: 现金的期初余额	4,649,064,936.85	1,120,737,422.70
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	595,076,587.04	3,528,327,514.15

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期数	上年同期数
1) 取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 取得子公司及其他营业单位的价格	99,983,500.00	1,743.91
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	99,983,500.00	1,743.91
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	12,417,951.69	75,385.89
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	87,565,548.31	-73,641.98
④ 取得子公司的净资产	51,785,243.93	-87,708.20
流动资产	56,518,641.87	5,113,018.82

非流动资产	6,638,058.33	
流动负债	11,371,456.27	5,200,727.02
非流动负债		
2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
②		
处置子公司及其他营业单位的价格		
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
④ 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	5,244,141,523.89	4,649,064,936.85
其中: 库存现金	1,450,942.00	775,951.22
可随时用于支付的银行存款	5,242,690,581.89	4,648,288,985.63
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,244,141,523.89	4,649,064,936.85

(4) 现金流量表补充资料的说明

期末使用受限的现金及现金等价物如下:

项 目	期末数	期初数
开具保函保证金存款	348,422.50	892,041.30
小 计	348,422.50	892,041.30

## 六、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中电五十二所	母公司	事业法人单位	浙江省杭州市	陈宗年	其他电子设备制造业

(续上表)

母公司名称	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(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
中电五十二所	4,881 万	42.61	42.61	中国电子科技集团公司	47008520-5

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海富瀚公司	本公司自然人股东任董事	76119969-1
北京握奇公司	本公司自然人股东任董事	60003488-8
海康集团公司	同受母公司控制	14306073-X
海康科技公司	同受母公司控制	68669449-9
海康希牧公司	同受母公司控制	76824260-5
海康蓝博公司	同受母公司控制	79669839-4
中电南京公司	同受实际控制人控制	75126395-2
安徽四创公司	同受实际控制人控制	71998655-2
南京莱斯公司	同受实际控制人控制	13487868-7
中电下属所	同受实际控制人控制	
杭州海康雷鸟信息技术有限公司[注]	原同受母公司控制	79092693-1

[注]：以下简称海康雷鸟公司，2011年1月中电五十二所转让其全部股权后已不再为本公司关联方。

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易	关联交易	本期数	上期同期数
-----	------	------	-----	-------

	内容	定价方式 及决策程序	金额	占同类交易金 额的比例(%)	金额	占同类交易金 额的比例(%)
上海富瀚公司	采购材料 接受劳务	市价	37,310,285.47	1.27	17,226,495.73	0.74
北京握奇公司	采购材料	市价	2,707,692.31	0.10		
中电五十二所	采购材料	市价	1,376,364.81	0.05	1,009,282.04	0.04
海康蓝博公司	采购材料	市价	1,241,154.14	0.04		
中电下属所	采购材料	市价	59,487.18			
海康希牧公司	采购材料	市价	18,911.62			
海康科技公司	委托加工	市价	9,178,879.84	7.41	6,853,643.17	7.97
邦诺存储公司	采购材料	市价	13,323,235.90	0.45	41,357,235.10	1.76
中电南京公司	采购材料	市价			244,102.56	0.01
南京莱斯公司	接受劳务	市价	29,750,000.00	24.36		

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价方式 及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金 额的比例(%)	金额	占同类交易金 额的比例(%)
中电下属所	销售商品	市价	2,153,123.85	0.05	2,381,990.60	0.07
海康集团公司	销售商品	市价	1,407,229.06	0.03	149,274.70	0.01
安徽四创公司	销售商品	市价	471,496.58	0.01	520,448.72	0.01
海康科技公司	销售商品	市价	140,214.94		76,170.31	
邦诺存储公司	销售商品	市价			1,046,153.85	0.03
海康雷鸟公司	销售商品	市价			534,336.75	0.01

2. 关联租赁情况

出租方 名称	承租方 名称	租赁资 产种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁费 定价依据	年度确认的 租赁费
中电五十二所	本公司	房产	2011.1.1	2011.3.31	市价	1,002,166.62
中电五十二所	本公司	房产	2011.5.1	2011.12.31	市价	905,280.44
中电五十二所	威视系统公司	房产	2011.1.1	2011.3.31	市价	367,500.00
中电五十二所	威视软件公司	房产	2011.1.1	2011.3.31	市价	28,350.00

3. 担保

应项目业主要求，中国电子科技集团公司对重庆系统公司签署的“平安重庆·应急联动

防控体系数字化建设工程”中的41个区县建设项目合同项下的全部责任和义务，提供连带责任担保。公司同时为中国电子科技集团公司的上述连带责任担保事宜提供反担保。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	海康集团公司	817,534.20	40,876.71		
	中电下属所	468,439.00	23,421.95	665,362.50	33,268.13
	安徽四创公司	74,020.00	3,701.00	25,600.00	1,280.00
	海康科技公司			112,959.21	5,647.95
	海康雷鸟公司			100,051.00	5,002.55
小计		1,359,993.20	67,999.66	903,972.71	45,198.63
预付款项					
	上海富瀚公司			7,901,000.00	
小计				7,901,000.00	

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	南京莱斯公司	5,250,000.00	
	海康科技公司	4,269,227.63	1,129,257.08
	北京握奇公司	1,728,000.00	
	上海富瀚公司	717,353.61	
	海康蓝博公司	593,626.36	
	中电五十二所	328,629.92	219,440.00
	海康希牧公司	21,076.64	
	邦诺存储公司		5,088,300.00
	中电南京公司		72,000.00

小 计		12,907,914.16	6,508,997.08
-----	--	---------------	--------------

#### (四) 关键管理人员薪酬

2011年度和2010年度,本公司关键管理人员报酬总额分别为1,698.34万元和1,365.10万元。

### 七、或有事项

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联交易之担保说明。

### 八、承诺事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### 九、资产负债表日后事项

#### (一) 重要的资产负债表日后事项说明

##### 1. 公司股权激励计划

根据2012年4月22日公司二届董事会七次会议审议通过的《限制性股票计划(草案)》,公司拟以定向发行新股的方式向激励对象授予4,708,500股限制性股票,授予数量占公司总股本的0.47%,激励对象为公司中层管理人员、核心技术和骨干员工共633人。每份股票期权拥有自授权日起在可行权日以行权价格(21.70元)购买一股公司股票的权利,限制性股票自授予日起24个月内为锁定期,锁定期后36个月为解锁期,在满足激励计划规定的解锁条件时,激励对象可分三次申请限制性股票解锁,分别自授予日起24个月后、36个月后及48个月后申请所授予的限制性股票总量的1/3、1/3、1/3。该股权激励计划尚需报中国证券监督管理委员会审核无异议、并经公司股东大会审议批准实施。

##### 2. 公司部分募集资金项目节余用于其他募投项目的情况说明

根据2012年1月13日公司二届董事会三次会议决议,将视频监控录像设备产业化项目、数字监控摄像机产业化项目、研发中心建设项目等三个募集资金投资项目节余资金14,266.04万元分别用于其他募集资金投资项目,其中新建公司总部办公大楼8,980.89万元;新建和扩建国内分支机构1,511.00万元;重庆社会公共视频信息管理系统建设项目3,774.15万元。

##### 3. 对外投资事项

根据 2012 年 4 月 8 日公司第二届董事会六次会议决议，公司拟以 6,747.50 万元收购河南华安保全智能发展有限公司 51% 股权。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	拟以 2011 年 12 月 31 日股本为基数，每 10 股派发现金股利 4 元（含税），以资本公积每 10 股转增 10 股
-----------	--

**十、其他重要事项**

(一) 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

(二) 经营租赁

公司以后年度将支付的不可撤销最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	金 额
1 年以内	4,003,304.14
1-2 年	3,520,677.78
2-3 年	2,035,966.04
小 计	9,559,947.96

(三) 外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初数	本期公允价 值变动损益	计入权益的 累计公允 价值变动	本期计提 的减值	期末数
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2. 衍生金融资产					
3. 贷款和应收款	90,407,266.94			6,602,788.71	131,792,659.37
4. 可供出售金融资产					
5. 持有至到期投资					
金融资产小计	90,407,266.94			6,602,788.71	131,792,659.37

金融负债	43,772,502.53				95,145,136.93
------	---------------	--	--	--	---------------

#### (四) 平安重庆·应急联动防控体系数字化建设工程项目情况

根据中国电子科技集团有限公司于2010年11月22日与重庆市人民政府签署《关于重庆市社会公共视频信息管理系统建设总承包框架协议》，重庆市人民政府选定中国电子科技集团有限公司作为重庆市社会公共视频信息管理系统建设项目的总承包商，具体建设由重庆系统公司实施。截止2011年10月9日，经重庆市各级人民政府授权，重庆市公安局及下属41个区县分局作为项目业主，与重庆系统公司共计签署了全部42个建设合同。暂定合同总价为人民币77.03亿元，具体以未来竣工结算金额为准。其中按照进度付款的建设合同为8项，合同总价金额为16.61亿元；BT投资建设合同为34项，合同总价金额为60.42亿元。建设工期从开工令载明的开工时间开始计算16个月内完成。

### 十一、母公司财务报表项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	1,174,616,050.55	100.00	67,761,943.10	5.77	639,685,184.71	100.00	34,814,849.56	5.44
小计	1,174,616,050.55	100.00	67,761,943.10	5.77	639,685,184.71	100.00	34,814,849.56	5.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	1,174,616,050.55	100.00	67,761,943.10	5.77	639,685,184.71	100.00	34,814,849.56	5.44

##### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,068,813,384.86	90.99	53,440,669.24	611,155,496.96	95.54	30,557,774.85



1-2 年	90,569,905.13	7.71	9,056,990.51	24,588,846.35	3.84	2,458,884.64
2-3 年	13,737,936.16	1.17	4,121,380.85	2,315,145.90	0.36	694,543.77
3-4 年	623,557.40	0.05	311,778.70	954,001.00	0.15	477,000.50
4-5 年	200,716.00	0.02	160,572.80	225,243.50	0.04	180,194.80
5 年以上	670,551.00	0.06	670,551.00	446,451.00	0.07	446,451.00
小 计	1,174,616,050.55	100.00	67,761,943.10	639,685,184.71	100.00	34,814,849.56

(2) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
其他	货款	42,657.00	账龄较长的销售尾款	否
小 计		42,657.00		

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
1)	全资子公司	134,382,788.01	3 年以内	11.44
2)	控股孙公司	48,387,784.81	1 年以内	4.12
3)	非关联方	41,910,286.92	1 年以内	3.57
4)	全资子公司	40,835,024.70	2 年以内	3.48
5)	全资子公司	32,554,505.28	2 年以内	2.77
小 计		298,070,389.72		25.38

(5) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
威视美国公司	全资子公司	134,382,788.01	11.44
威视俄罗斯公司	控股孙公司	48,387,784.81	4.12
威视印度公司	全资子公司	40,835,024.70	3.48
威视欧洲公司	全资子公司	32,554,505.28	2.77
高德威公司	全资子公司	16,764,064.62	1.43
威视系统公司	全资子公司	1,956,706.11	0.17

威视租赁公司	全资子公司	7,548,416.00	0.64
海康集团公司	同受母公司控制	817,534.20	0.07
邦诺存储公司	全资子公司	435,200.00	0.04
中电下属所	同受实际控制人控制	455,192.50	0.04
安徽四创公司	同受实际控制人控制	74,020.00	0.01
小 计		284,211,236.23	24.21

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,393,109,133.00	93.70						
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	93,678,752.02	6.30	5,513,757.36	5.89	174,126,556.22	100.00	9,191,735.66	5.28
小 计	1,486,787,885.02	100.00	5,513,757.36	0.37	174,126,556.22	100.00	9,191,735.66	5.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	1,486,787,885.02	100.00	5,513,757.36	0.37	174,126,556.22	100.00	9,191,735.66	5.28

#### 2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
拨付重庆系统公司募集资金	1,393,109,133.00			考虑该项目为募集资金使用，单独测试无须计提减值准备
小 计	1,393,109,133.00			

#### 3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	83,808,813.88	89.46	4,190,440.69	166,312,071.25	95.51	8,315,603.56

1-2 年	8,362,396.89	8.93	836,239.69	7,484,563.97	4.30	748,456.40
2-3 年	1,333,468.25	1.42	400,040.48	186,424.00	0.11	55,927.20
3-4 年	174,073.00	0.19	87,036.50	143,497.00	0.08	71,748.50
小 计	93,678,752.02	100.00	5,513,757.36	174,126,556.22	100.00	9,191,735.66

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
1)	全资子公司	1,393,109,133.00	2 年以内	93.70	项目往来款
2)	全资子公司	25,007,739.47	1 年以内	1.68	代收款
3)	非关联方	7,181,364.32	1 年以内	0.48	退税款
4)	全资子公司	7,100,000.00	1 年以内	0.48	往来款
5)	全资子公司	5,521,641.27	1 年以内	0.37	往来款
小 计		1,437,919,878.06		96.71	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
重庆系统公司	全资子公司	1,393,109,133.00	93.70
HDT 国际公司	全资子公司	25,007,739.47	1.68
迈特安公司	全资子公司	7,100,000.00	0.48
威视美国公司	全资子公司	5,521,641.27	0.37
威视欧洲公司	全资子公司	4,238,740.34	0.28
威视俄罗斯公司	控股孙公司	1,352,892.60	0.09
威视迪拜公司	全资子公司	1,211,664.72	0.08
小 计		1,437,541,811.40	96.68

### 3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
威视系统公司	成本法	150,000,000.00	50,000,000.00	100,000,000.00	150,000,000.00
威视软件公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

威视租赁公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
重庆系统公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
威视美国公司	成本法	1,546,160.00	1,546,160.00		1,546,160.00
HDT 国际公司	成本法	87,786.14	87,786.14		87,786.14
威视印度公司	成本法	1,585,696.80	1,585,696.80		1,585,696.80
威视欧洲公司	成本法	978,850.00	978,850.00		978,850.00
威视迪拜公司	成本法	1,870,351.40	1,870,351.40		1,870,351.40
威视新加坡公司	成本法	1,900,590.00		1,900,590.00	1,900,590.00
重庆科技公司	成本法	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00
海康北京公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
高德威公司	成本法	23,000,000.00	23,000,000.00		23,000,000.00
邦诺存储公司	成本法	96,482,439.85	14,009,211.65	82,473,228.20	96,482,439.85
北京节点公司	成本法	33,930,000.00		33,930,000.00	33,930,000.00
迈特安公司	成本法	150,000.00		150,000.00	150,000.00
上海节创公司	成本法	50,000.00		50,000.00	50,000.00
合 计		851,581,874.19	523,078,055.99	328,503,818.20	851,581,874.19

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
威视系统公司	100.00	100.00				
威视软件公司	100.00	100.00				
威视租赁公司	100.00	100.00				
重庆系统公司	100.00	100.00				
威视美国公司	100.00	100.00				
HDT 国际公司	100.00	100.00				
威视印度公司	58.00	58.00				
威视欧洲公司	100.00	100.00				
威视迪拜公司	100.00	100.00				
威视新加坡公司	100.00	100.00				

重庆科技公司	100.00	100.00				
海康北京公司	100.00	100.00				
高德威公司	100.00	100.00				
邦诺存储公司	100.00	100.00				
北京节点公司	100.00	100.00				
迈特安公司	10.00	10.00				
上海节创公司	5.00	5.00				
合 计						

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	5,103,149,022.29	3,576,793,442.89
其他业务收入	98,085,796.42	48,003,296.61
营业成本	2,750,503,661.70	1,811,603,763.61

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
安防设备	5,103,149,022.29	2,680,003,483.89	3,576,793,442.89	1,781,868,342.94
小 计	5,103,149,022.29	2,680,003,483.89	3,576,793,442.89	1,781,868,342.94

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
后端音视频产品	2,480,746,767.37	1,203,726,178.04	2,164,727,299.62	1,002,514,273.10
前端音视频产品	2,249,788,760.54	1,154,801,598.93	1,229,812,835.32	624,882,242.62
其他	372,613,494.38	321,475,706.92	182,253,307.95	154,471,827.22
小 计	5,103,149,022.29	2,680,003,483.89	3,576,793,442.89	1,781,868,342.94

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	4,249,340,263.06	2,238,145,254.07	2,954,952,362.95	1,479,499,053.15
国外	853,808,759.23	441,858,229.82	621,841,079.94	302,369,289.79
小计	5,103,149,022.29	2,680,003,483.89	3,576,793,442.89	1,781,868,342.94

(5) 公司前5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1)	50,568,310.84	0.97
2)	39,830,349.08	0.77
3)	36,340,464.10	0.70
4)	32,935,402.55	0.63
5)	28,626,218.61	0.55
小计	188,300,745.18	3.62

2. 投资收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	1,521,343.94	3,344,701.73
合计	1,521,343.94	3,344,701.73

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
邦诺存储公司	1,521,343.94	3,344,701.73	2011年3月收购该公司股权后成为子公司，改为成本法核算
小计	1,521,343.94	3,344,701.73	

(3) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,554,067,982.87	1,090,756,260.37
加: 资产减值准备	28,417,171.78	59,727,037.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,926,493.98	16,140,447.99
无形资产摊销	2,498,569.81	1,865,289.09
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	69,313.90	43,476.89
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-68,648,269.11	-15,103,832.85
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,521,343.94	-3,344,701.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,512,333.33	-22,411,041.11
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-105,773,126.93	-198,447,328.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-777,295,230.37	-428,786,397.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	449,819,981.19	222,425,922.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,108,049,209.85	722,865,131.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,148,053,465.18	4,083,658,108.23
减: 现金的期初余额	4,083,658,108.23	833,202,834.89
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-935,604,643.05	3,250,455,273.34

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	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	994,268.30	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	2,768,987.27	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	34,350,448.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		



除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,578,093.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	50,691,797.87	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	7,361,299.37	
少数股东权益影响额(税后)	352,704.76	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	42,977,793.74	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

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
归属于公司普通股股东的净利润	23.98	1.48	1.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.28	1.44	1.44

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,481,012,967.98	
非经常性损益	B	42,977,793.74	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,438,035,174.24	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	5,640,224,218.70	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	300,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8	
其他	收购邦诺存储公司少数股权	I <sub>1</sub>	-12,667,890.05
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>1</sub>	5
	外币报表折算差额变动	I <sub>2</sub>	1,085,431.32

	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>2</sub>	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} + I \times \frac{J}{K}$	6,175,995,130.83
加权平均净资产收益率		M=A/L	23.98%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	23.28%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

(单位:万元)

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应收票据	30,792.62	10,903.55	182.41%	主要系本期国内安防市场行情趋好,收入增长的同时相应的应收款余额增长
应收账款	94,826.93	53,229.61	78.15%	
预付款项	7,122.56	3,278.50	117.25%	主要系预付的购房款及土地款增加
长期应收款	10,835.89		100.00%	系平安重庆BT项目的确认的金融资产
固定资产	58,857.50	29,075.62	102.43%	主要系随着销售规模的扩大,各地分公司购置办公用房增加及制造基地完工转固所致
在建工程	4,635.17	16,767.87	-72.36%	主要系本期数字音视频编解码设备制造基地完工转固所致
应付账款	69,835.67	40,904.10	70.73%	主要系收入增长的同时相应的采购增加导致应付款余额增长
预收款项	21,829.85	9,048.08	141.27%	主要系平安重庆项目预收工程款项增加
应交税费	15,273.31	3,098.52	392.92%	主要系营业利润增长及所得税率提高,相应的应交所得税增加所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	523,163.97	360,547.73	45.10%	主要系安防市场需求增长较快,公司借助各营销网络及后端客户群,前端产品销售收入增长明显,相应的营业成本亦有增加
营业成本	263,418.03	174,376.36	51.06%	
营业税金及附加	5,190.93	1,029.35	404.29%	系2010年12月起外商投资企业计缴城建税、教育费附加
销售费用	62,555.25	46,491.46	34.55%	主要系随着公司营销网点、人员增加及业绩增长,营销人员工资及售后服务费增长
管理费用	50,299.27	37,344.93	34.69%	主要系为保证公司产品技术符合市场需求及扩大产业链,研发费投入大幅增长
财务费用	-7,928.81	-1,900.88	-317.11%	主要系货币资金存款利息大幅增长所致
资产减值损失	2,606.33	4,933.71	-47.17%	公司加强了对存货的管理,公司不良存货大幅下降,使得需要计提的减值准备大幅下降

营业外收入	26,144.47	16,091.14	62.48%	主要系随着收入的增长，本期收到的软件产品增值税超税负退税额增加
所得税费用	24,488.66	9,052.69	170.51%	主要系营业利润增长及所得税率提高，相应的所得税费用增加所致

杭州海康威视数字技术股份有限公司

二〇一二年四月二十二日