

杭州海康威视数字技术股份有限公司

HANGZHOU HIKVISION DIGITAL TECHNOLOGY CO., LTD



2015 年半年度财务报告

证券简称：海康威视

证券代码：002415

2015 年 7 月

合 并 资 产 负 债 表

2015年6月30日

编制单位：杭州海康威视数字技术股份有限公司

会合01表

单位：人民币元

资 产	注释号	期末余额		年初余额		负债和股东权益	注释号	期末余额		年初余额	
		合并	母公司	合并	母公司			合并	母公司	合并	母公司
流动资产：						流动负债：					
货币资金	1	6,323,749,136.04	5,133,644,145.44	7,199,658,946.19	5,127,429,847.01	短期借款	18	1,569,115,108.97	1,370,385,391.18	362,317,989.11	153,967,030.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	5,830,570.70		3,032,932.74		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	19	13,745,601.74			
衍生金融资产						衍生金融负债					
应收票据	3	2,346,406,980.37	1,218,296,985.20	1,875,769,464.99	146,216,889.10	应付票据	20			274,000,000.00	
应收账款	4	6,478,542,121.29	6,281,138,642.80	4,281,526,957.05	3,856,388,675.31	应付账款	21	2,723,053,840.05	789,589,648.25	3,318,309,615.91	108,422,838.27
预付款项	5	134,322,389.83	840,208.11	65,305,741.00	3,343,662.93	预收款项	22	507,163,335.34	91,380,118.65	503,067,411.07	144,217,073.11
应收利息						应付职工薪酬	23	479,018,834.76	412,997,354.80	656,094,975.85	530,966,587.84
应收股利						应交税费	24	499,897,008.65	406,316,916.40	394,514,782.17	277,528,510.19
其他应收款	6	343,810,650.78	1,357,655,577.85	255,289,608.70	1,183,978,154.32	应付利息					
存货	7	2,801,065,155.17	318,622,998.92	2,291,934,275.76	322,929,339.42	应付股利	25	28,678,121.08	28,678,121.08	4,402,278.98	4,402,278.98
划分为持有待售的资产						其他应付款	26	92,216,497.45	458,772,697.48	51,569,365.92	37,417,948.69
一年内到期的非流动资产						划分为持有待售的负债					
其他流动资产	8	2,082,680,286.43	1,808,530,675.82	3,135,369,069.66	2,906,701,107.65	一年内到期的非流动负债					
流动资产合计		20,516,407,290.61	16,118,729,234.14	19,107,886,996.09	13,546,987,675.74	其他流动负债	27	547,853,280.23	547,853,280.23	547,853,280.23	547,853,280.23
非流动资产：						流动负债合计		6,460,741,628.27	4,105,973,528.07	6,112,129,699.24	1,804,775,548.19
可供出售金融资产	9	604,313.00		604,313.00		非流动负债：					
持有至到期投资						长期借款	28	1,139,019,008.08	152,840,000.00	244,760,000.00	
长期应收款	10	67,612,196.60	27,000,000.00	87,321,837.17	36,000,000.00	应付债券					
长期股权投资	11		1,155,824,971.79		1,133,786,286.83	长期应付款	29	3,000,000.00		3,000,000.00	
投资性房地产						长期应付职工薪酬					
固定资产	12	1,665,303,881.10	1,562,110,327.39	1,500,415,628.08	1,420,555,430.24	专项应付款					
在建工程	13	223,197,078.65	57,114,051.67	28,956,418.82	2,827,983.79	预计负债	30	41,154,924.06	41,154,924.06	36,661,164.79	36,661,164.79
工程物资						递延收益	31	19,072,900.00	19,072,900.00	14,812,900.00	14,812,900.00
固定资产清理						递延所得税负债					
生产性生物资产						其他非流动负债					
油气资产						非流动负债合计		1,202,246,832.14	213,067,824.06	299,234,064.79	51,474,064.79
无形资产	14	244,927,896.76	129,447,939.34	96,550,166.58	85,782,315.43	负债合计		7,662,988,460.41	4,319,041,352.13	6,411,363,764.03	1,856,249,612.98
开发支出						股东权益：					
商誉	15	117,860,200.59		117,860,200.59		股本	32	4,069,128,026.00	4,069,128,026.00	4,069,128,026.00	4,069,128,026.00
长期待摊费用						资本公积	33	1,563,278,778.53	1,571,294,338.35	1,480,046,325.41	1,490,388,050.35
递延所得税资产	16	134,620,084.93	111,071,202.97	96,083,495.82	79,582,207.72	减：库存股	34	547,853,280.23	547,853,280.23	547,853,280.23	547,853,280.23
其他非流动资产	17	231,861,158.14	213,861,158.14	254,841,255.14	217,171,255.14	其他综合收益	35	-18,156,382.20		-8,837,417.46	
						盈余公积	36	1,339,597,584.02	1,339,597,584.02	1,339,597,584.02	1,339,597,584.02
						未分配利润	37	9,089,032,952.64	8,623,950,865.17	8,510,162,428.31	8,315,183,161.77
						归属于母公司股东权益合计		15,495,027,678.76	15,056,117,533.31	14,842,243,666.05	14,666,443,541.91
						少数股东权益		44,377,961.21		36,912,881.21	
非流动资产合计		2,685,986,809.77	3,256,429,651.30	2,182,633,315.20	2,975,705,479.15	股东权益合计		15,539,405,639.97	15,056,117,533.31	14,879,156,547.26	14,666,443,541.91
资产总计		23,202,394,100.38	19,375,158,885.44	21,290,520,311.29	16,522,693,154.89	负债和股东权益总计		23,202,394,100.38	19,375,158,885.44	21,290,520,311.29	16,522,693,154.89

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合 并 利 润 表

2015年1-6月

编制单位：杭州海康威视数字技术股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1	9,796,381,650.82	5,698,776,306.61	6,016,055,310.85	4,886,541,866.44
其中：营业收入	1	9,796,381,650.82	5,698,776,306.61	6,016,055,310.85	4,886,541,866.44
二、营业总成本		7,693,035,089.91	4,161,739,753.25	4,621,527,058.33	3,469,605,342.04
其中：营业成本	1	5,589,497,558.59	2,495,816,986.23	3,147,587,830.75	2,292,905,045.09
营业税金及附加	2	70,718,619.50	65,290,432.19	62,188,690.60	56,644,557.77
销售费用		913,527,801.58	721,025,579.00	645,126,817.09	536,268,850.99
管理费用		994,900,083.46	775,004,989.86	688,030,171.41	484,470,445.04
财务费用	3	-42,185,251.33	-31,660,520.47	-31,614,289.52	-33,928,909.36
资产减值损失	4	166,576,278.11	136,262,286.44	110,207,838.00	133,245,352.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5	-10,606,627.36	-	-3,741,370.00	-2,586,370.00
投资收益（损失以“-”号填列）	6	79,164,642.85	281,074,350.62	61,780,361.67	72,759,951.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-		-352,661.41	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,171,904,576.40	1,818,110,903.98	1,452,567,244.19	1,487,110,105.78
加：营业外收入	7	460,821,720.99	427,118,705.73	266,944,999.50	248,248,014.86
其中：非流动资产处置利得		95,949.35	20,048.21	51,418.61	1,388.93
减：营业外支出	8	14,733,335.26	4,131,823.18	11,334,065.02	4,392,369.92
其中：非流动资产处置损失		331,644.67	226,154.70	154,747.95	75,492.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,617,992,962.13	2,241,097,786.53	1,708,178,178.67	1,730,965,750.72
减：所得税费用	9	399,902,720.24	304,678,872.73	178,940,192.95	165,713,413.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,218,090,241.89	1,936,418,913.80	1,529,237,985.72	1,565,252,337.51
归属于母公司股东的净利润		2,206,521,734.73		1,519,601,397.82	
少数股东损益		11,568,507.16		9,636,587.90	
六、其他综合收益的税后净额	10	-11,096,226.78		-8,439,435.90	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,318,964.74		-8,566,153.54	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动					
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-9,318,964.74		-8,566,153.54	
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额					
可供出售金融资产公允价值变动损益					
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
现金流量套期损益的有效部分					
外币财务报表折算差额		-9,318,964.74		-8,566,153.54	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,777,262.04		126,717.64	
七、综合收益总额		2,206,994,015.11		1,520,798,549.82	
归属于母公司股东的综合收益总额		2,197,202,769.99		1,511,035,244.28	
归属于少数股东的综合收益总额		9,791,245.12		9,763,305.54	
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.55		0.38	
（二）稀释每股收益		0.55		0.38	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合 并 现 金 流 量 表

2015年1-6月

编制单位：杭州海康威视数字技术股份有限公司

会合03表
单位：人民币元

项 目	注释号	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		8,283,245,094.32	2,917,159,767.60	5,639,867,408.75	5,353,725,325.04
收到的税费返还		428,555,205.98	412,357,734.75	411,719,086.05	367,368,390.90
收到其他与经营活动有关的现金	1	105,893,565.54	73,720,073.67	59,229,751.13	44,662,384.79
经营活动现金流入小计		8,817,693,865.84	3,403,237,576.02	6,110,816,245.93	5,765,756,100.73
购买商品、接受劳务支付的现金		7,992,955,241.12	2,238,375,627.86	4,084,204,750.15	2,131,737,357.86
支付给职工以及为职工支付的现金		1,339,159,770.84	926,952,572.13	985,715,955.46	707,453,674.49
支付的各项税费		607,416,135.65	770,354,460.88	669,845,018.00	644,155,756.35
支付其他与经营活动有关的现金	2	797,321,844.43	554,820,884.73	613,572,270.48	481,523,201.18
经营活动现金流出小计		10,736,852,992.04	4,490,503,545.60	6,353,337,994.09	3,964,869,989.88
经营活动产生的现金流量净额		-1,919,159,126.20	-1,087,265,969.58	-242,521,748.16	1,800,886,110.85
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		2,008,000,000.00	2,008,000,000.00	2,844,550,000.00	2,432,550,000.00
取得投资收益收到的现金		77,179,814.15	281,074,350.62	62,133,023.08	72,759,951.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,223,659.10	1,792,651.26	928,430.92	607,628.37
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	3	19,709,640.57	403,457,559.60		
投资活动现金流入小计		2,107,113,113.82	2,694,324,561.48	2,907,611,454.00	2,505,917,579.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		557,738,624.17	292,828,342.47	375,222,357.49	349,862,030.25
投资支付的现金		984,000,000.00	924,000,000.00	3,454,411,111.11	3,084,411,111.11
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	3,243,027.26		
支付其他与投资活动有关的现金			140,299,822.57		1,714,530,289.01
投资活动现金流出小计		1,541,738,624.17	1,360,371,192.30	3,829,633,468.60	5,148,803,430.37
投资活动产生的现金流量净额		565,374,489.65	1,333,953,369.18	-922,022,014.60	-2,642,885,850.62
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		2,846,405,329.23	1,568,787,535.17	1,739,857,722.32	794,906,397.83
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	4	133,477,678.22	6,162,488.96	1,929,847.63	1,881,197.63
筹资活动现金流入小计		2,979,883,007.45	1,574,950,024.13	1,741,787,569.95	796,787,595.46
偿还债务支付的现金		745,349,201.29	199,529,174.87	1,056,740,892.29	577,178,701.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,613,594,534.86	1,605,229,910.76	16,689,396.63	7,434,643.69
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	111,928,175.18	155,686.00	97,214,240.00	
筹资活动现金流出小计		2,470,871,911.33	1,804,914,771.63	1,170,644,528.92	584,613,345.64
筹资活动产生的现金流量净额		509,011,096.12	-229,964,747.50	571,143,041.03	212,174,249.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,586,766.68	-4,501,550.71	-711,804.38	7,250,137.48
五、现金及现金等价物净增加额		-854,360,307.11	12,221,101.39	-594,112,526.11	-622,575,352.47
加：期初现金及现金等价物余额		7,111,254,725.60	5,115,461,297.75	4,584,132,819.21	3,780,905,663.26
六、期末现金及现金等价物余额		6,256,894,418.49	5,127,682,399.14	3,990,020,293.10	3,158,330,310.79

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2015年1-6月

编制单位：杭州海康威视数字技术股份有限公司

单位：人民币元

会合04表

项 目	本期数											上年同期数														
	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)	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	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积			一般风险 准备	未分配 利润
	优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	4,069,128,026.00				1,480,046,325.41	547,853,280.23	-8,837,417.46		1,339,597,584.02		8,510,162,428.31	36,912,881.21	14,879,156,547.26	4,017,223,222.00				970,512,042.43	91,713,657.15	1,919,454.10		891,846,359.50		5,296,850,768.39	26,051,336.58	11,112,689,525.85
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
其他																										
二、本年期初余额	4,069,128,026.00				1,480,046,325.41	547,853,280.23	-8,837,417.46		1,339,597,584.02		8,510,162,428.31	36,912,881.21	14,879,156,547.26	4,017,223,222.00				970,512,042.43	91,713,657.15	1,919,454.10		891,846,359.50		5,296,850,768.39	26,051,336.58	11,112,689,525.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					83,232,453.12		-9,318,964.74				578,870,524.33	7,465,080.00	660,249,092.71	51,904,804.00				509,534,282.98	456,139,623.08	-10,756,871.56		447,751,224.52		3,213,311,659.92	10,861,544.63	3,766,467,021.41
（一）综合收益总额							-9,318,964.74				2,206,521,734.73	9,791,245.12	2,206,994,015.11							-10,756,871.56				4,665,368,689.94	14,429,063.83	4,669,040,882.21
（二）所有者投入和减少资本					80,906,288.00								80,906,288.00	51,904,804.00				507,208,117.87	456,139,623.08							102,973,298.79
1.所有者投入的资本														52,910,082.00				436,508,176.50	489,418,258.50							
2.股份支付计入所有者权益的金额					80,906,288.00								80,906,288.00					75,047,768.93								75,047,768.93
3.其他														-1,005,278.00				-4,347,827.56	-33,278,635.42							27,925,529.86
（三）利润分配											-1,627,651,210.40		-1,627,651,210.40									447,751,224.52		-1,452,057,030.02	-1,241,354.09	-1,005,547,159.59
1.提取盈余公积																						447,751,224.52		-447,751,224.52		
2.提取一般风险准备																										
3.对所有者（或股东）的分配											-1,627,651,210.40		-1,627,651,210.40											-1,004,365,865.50	-1,241,354.09	-1,005,547,159.59
4.其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1.资本公积转增资本（或股本）																										
2.盈余公积转增资本（或股本）																										
3.盈余公积弥补亏损																										
4.其他																										
（五）专项储备																										
1.本期提取																										
2.本期使用																										
（六）其他					2,326,165.12							-2,326,165.12						2,326,165.11								-2,326,165.11
四、本期期末余额	4,069,128,026.00				1,563,278,778.53	547,853,280.23	-18,156,382.20		1,339,597,584.02		9,089,032,952.64	44,377,961.21	15,539,405,639.97	4,069,128,026.00				1,480,046,325.41	547,853,280.23	-8,837,417.46		1,339,597,584.02		8,510,162,428.31	36,912,881.21	14,879,156,547.26

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2015年1-6月

会企04表

编制单位：杭州海康威视数字技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数													
	实收资本 (或股本)	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	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	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	所有者 权益合计	
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	4,069,128,026.00				1,490,388,050.35	547,853,280.23			1,339,597,584.02		8,315,183,161.77	14,666,443,541.91	4,017,223,222.00				983,179,932.48	91,713,657.15				891,846,359.50		5,289,727,946.59	11,090,263,803.42
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
其他																									
本年初余额	4,069,128,026.00				1,490,388,050.35	547,853,280.23			1,339,597,584.02		8,315,183,161.77	14,666,443,541.91	4,017,223,222.00				983,179,932.48	91,713,657.15				891,846,359.50		5,289,727,946.59	11,090,263,803.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					80,906,288.00						308,767,703.40	389,673,991.40	51,904,804.00				507,208,117.87	456,139,623.08				447,751,224.52		3,025,455,215.18	3,576,179,738.49
（一）综合收益总额											1,936,418,913.80	1,936,418,913.80											4,477,512,245.20	4,477,512,245.20	
（二）所有者投入和减少资本					80,906,288.00							80,906,288.00	51,904,804.00				507,208,117.87	456,139,623.08							102,973,298.79
1. 所有者投入的资本													52,910,082.00				436,508,176.50	489,418,258.50							
2. 股份支付计入所有者权益的金额					80,906,288.00							80,906,288.00					75,047,768.93								75,047,768.93
3. 其他													-1,005,278.00				-4,347,827.56	-33,278,635.42							27,925,529.86
（三）利润分配											-1,627,651,210.40	-1,627,651,210.40									447,751,224.52		-1,452,057,030.02	-1,004,305,805.50	
1. 提取盈余公积																					447,751,224.52		-447,751,224.52		
2. 提取一般风险准备																									
3. 对所有者(或股东)的分配											-1,627,651,210.40	-1,627,651,210.40											-1,004,305,805.50	-1,004,305,805.50	
4. 其他																									
（四）所有者权益内部结转																									
1. 资本公积转增资本(或股本)																									
2. 盈余公积转增资本(或股本)																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 其他																									
（五）专项储备																									
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
（六）其他																									
四、本期期末余额	4,069,128,026.00				1,571,294,338.35	547,853,280.23			1,339,597,584.02		8,623,950,865.17	15,056,117,533.31	4,069,128,026.00				1,490,388,050.35	547,853,280.23				1,339,597,584.02		8,315,183,161.77	14,666,443,541.91

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

杭州海康威视数字技术股份有限公司

财务报表附注

2015 年 1-6 月

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。总部位于浙江省杭州市。公司现持有注册号为 330100400011434 的《营业执照》，注册资本 4,069,128,026.00 元，股份总数 4,069,128,026 股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份 A 股 918,656,920.00 股，无限售条件的流通股份 A 股 3,150,471,106.00 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、视音频编解码卡、视频服务器、监控摄像机、监控球机、道路卡口等产品，以及安防工程施工等劳务。

本财务报表业经公司 2015 年 7 月 22 日三届董事会一次会议批准对外报出。

本公司将杭州海康威视系统技术有限公司、杭州海康威视科技有限公司和杭州海康威视安防设备租赁服务有限公司等 34 家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情

况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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。

(九) 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其他综合收益。

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，计入其他综合收益。

(十) 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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、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，计入公允价值变动收益；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收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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其他综合收益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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是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；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）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。

（2）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。

(3) 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，根据其账面价值高于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，高于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。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(十一) 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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	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、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。

(十二) 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

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。

(十三) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，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，认定为重大影响。

2. 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在最终控制方合并财务报表中的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按公允价值计量。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.50
通用设备	年限平均法	3-5	10	18.00-30.00

专用设备	年限平均法	3-5	10	18.00-30.00
运输工具	年限平均法	5	10	18.00

(十六) 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。

(十七) 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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

(十八) 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. 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。

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明,该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,但摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。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。

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 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。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

（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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售视频监控等相关产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十五) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。

(二十六) 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。

（二十七）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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. 融资租赁的会计处理方法

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。

（二十八）回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）

累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

四、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%、6%，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	12.5%、15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
杭州海康威视系统技术有限公司	12.5%
上海高德威智能交通系统有限公司、汉军智能系统（上海）有限公司、重庆海康科技有限公司、重庆海康威视系统技术有限公司	15%
境内公司除上述以外的其他纳税主体	25%
境外公司	适用当地税率

（二）税收优惠

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和汉军智能系统（上海）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）经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定，本公司通过高新技术企业复审，认定有效期 3 年，自 2014 年至 2016 年，本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(2) 经浙江省经济和信息化管理委员会认定,全资子公司杭州海康威视系统技术有限公司为软件企业。根据税法规定,软件企业自获利年度起享受两免三减半所得税税收优惠政策,本期为获利年度第四年,本期企业所得税减按 12.5%的税率计缴。

(3) 根据上海市高新技术企业认定办公室《关于公示 2014 年上海市第一批复审拟认定高新技术企业名单》,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 2014 年至 2016 年,本期企业所得税减按 15%的税率计缴。

(4) 根据上海市高新技术企业认定办公室《关于公示 2013 年上海市第二批拟认定高新技术企业名单的通知》,全资子公司汉军智能系统(上海)有限公司通过高新技术企业复审,认定有效期 3 年,自 2013 年至 2015 年,本期企业所得税减按 15%的税率计缴。

(5) 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、重庆海康威视系统技术有限公司自 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。

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
库存现金	847,647.33	1,166,682.71
银行存款	6,256,046,771.16	7,110,088,042.89
其他货币资金	66,854,717.55	88,404,220.59
合 计	6,323,749,136.04	7,199,658,946.19
其中:存放在境外的款项总额	277,201,752.51	233,148,076.48

(2) 其他说明

期末其他货币资金中用于开具保函的保证金存款 13,945,111.15 元;履约保证金存款 11,215,692.32 元,远期结售汇业务的保证金存款 18,493,914.08 元;开具银行承兑汇票的保证金存款 23,200,000.00 元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	5,830,570.70	3,032,932.74
其中：衍生金融资产	5,830,570.70	3,032,932.74
合 计	5,830,570.70	3,032,932.74

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	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	2,300,944,325.62		2,300,944,325.62	1,797,383,285.91		1,797,383,285.91
商业承兑汇票	45,462,654.75		45,462,654.75	78,386,179.08		78,386,179.08
合 计	2,346,406,980.37		2,346,406,980.37	1,875,769,464.99		1,875,769,464.99

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	8,429,298.10
小 计	8,429,298.10

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	266,278,401.55	1,156,409,391.18
小 计	266,278,401.55	1,156,409,391.18

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,922,808,537.97	100.00	444,266,416.68	6.42	6,478,542,121.29

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	6,922,808,537.97	100.00	444,266,416.68	6.42	6,478,542,121.29

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,591,028,367.20	100.00	309,501,410.15	6.74	4,281,526,957.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,591,028,367.20	100.00	309,501,410.15	6.74	4,281,526,957.05

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,899,036,371.11	294,951,818.55	5.00
1-2 年	836,023,313.13	83,602,331.31	10.00
2-3 年	156,811,721.69	47,043,516.51	30.00
3-4 年	21,119,595.35	10,559,797.68	50.00
4-5 年	8,542,920.29	6,834,336.23	80.00
5 年以上	1,274,616.40	1,274,616.40	100.00
小 计	6,922,808,537.97	444,266,416.68	6.42

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 134,825,881.35 元, 本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款金额 60,874.82 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 435,512,966.77 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 6.29%, 相应计提的坏账准备合计数为 53,219,194.44 元。

5. 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	119,378,681.29	88.87		119,378,681.29	52,434,031.21	80.29		52,434,031.21
1-2 年	3,857,379.83	2.87		3,857,379.83	4,372,968.59	6.70		4,372,968.59
2-3 年	3,449,607.14	2.57		3,449,607.14	4,445,898.00	6.81		4,445,898.00
3 年以上	7,636,721.57	5.69		7,636,721.57	4,052,843.20	6.20		4,052,843.20
合 计	134,322,389.83	100.00		134,322,389.83	65,305,741.00	100.00		65,305,741.00

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 47,681,388.97 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 35.5%。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	375,219,428.91	100.00	31,408,778.13	8.37	343,810,650.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	375,219,428.91	100.00	31,408,778.13	8.37	343,810,650.78

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提	280,022,419.73	100.00	24,732,811.03	8.83	255,289,608.70

坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	280,022,419.73	100.00	24,732,811.03	8.83	255,289,608.70

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	277,017,358.34	13,850,867.92	5.00
1-2 年	70,314,123.61	7,031,412.36	10.00
2-3 年	21,637,487.49	6,491,246.25	30.00
3-4 年	3,767,177.32	1,883,588.66	50.00
4-5 年	1,658,096.05	1,326,476.84	80.00
5 年以上	825,186.10	825,186.10	100.00
小 计	375,219,428.91	31,408,778.13	8.83

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,675,967.10 元，本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销其他应收款。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	43,249,888.81	37,104,163.16
应收暂付款	229,331,643.36	153,620,526.79
出口退税	54,180,430.46	54,160,275.53
其他	48,457,466.28	35,137,454.25
合 计	375,219,428.91	280,022,419.73

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	出口退税	54,180,430.46	1 年以内	14.44	2,709,021.52
第二名	保证金	12,902,400.00	2 年以内	3.44	1,051,564.44
第三名	保证金	7,857,923.18	1 年以内	2.09	392,896.16

第四名	保证金	5,361,607.34	1 年以内	1.43	268,080.37
第五名	保证金	3,970,200.00	1 年以内	1.06	198,510.00
小 计		84,272,560.98		22.46	4,620,072.49

7. 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	310,818,535.29	1,328,279.59	309,490,255.70	416,248,044.16	404,185.26	415,843,858.90
在产品	84,673,859.40		84,673,859.40	156,626,249.36		156,626,249.36
库存商品	2,137,540,487.29	87,447,108.27	2,050,093,379.02	1,531,076,362.13	82,298,972.77	1,448,777,389.36
委托加工物资	356,807,661.05		356,807,661.05	270,686,778.14		270,686,778.14
合 计	2,889,840,543.03	88,775,387.86	2,801,065,155.17	2,374,637,433.79	82,703,158.03	2,291,934,275.76

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	404,185.26	924,094.33		-		1,328,279.59
库存商品	82,298,972.77	24,150,335.33		19,002,199.83		87,447,108.27
小 计	82,703,158.03	25,074,429.66		19,002,199.83		88,775,387.86

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
保本信托理财产品	970,000,000.00	2,750,000,000.00
待抵扣进项税	258,680,286.43	276,206,522.97
银行保本理财产品	854,000,000.00	108,000,000.00
预缴企业所得税		1,162,546.69
合 计	2,082,680,286.43	3,135,369,069.66

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	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
可供出售权益工具	604,313.00		604,313.00	604,313.00		604,313.00
其中：按成本计量的	604,313.00		604,313.00	604,313.00		604,313.00
合 计	604,313.00		604,313.00	604,313.00		604,313.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
南望信息产业集团有限公司	604,313.00			604,313.00
小 计	604,313.00			604,313.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
南望信息产业集团有限公司					0.252	
小 计						

10. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	40,612,196.60		40,612,196.60	51,321,837.17		51,321,837.17	0.17%-0.39%
其中：未实现融资收益	2,403,017.68		2,403,017.68	2,981,574.07		2,981,574.07	
项目借款	27,000,000.00		27,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00	
合 计	67,612,196.60		67,612,196.60	87,321,837.17		87,321,837.17	

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	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
对合营企业投资						

合 计						
-----	--	--	--	--	--	--

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
合营企业					
河南金盾华安安防科技有限公司					
合 计					

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
合营企业						
河南金盾华安安防科技有限公司						
合 计						

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	1,453,043,133.93	82,794,596.41	160,748,378.80	61,233,546.84	1,757,819,655.98
本期增加金额	154,364,516.42	18,037,640.14	55,320,168.91	1,050,127.18	228,772,452.65
1) 购置	153,153,864.98	18,037,640.14	55,320,168.91	1,050,127.18	227,561,801.21
2) 在建工程转入	1,210,651.44				1,210,651.44
本期减少金额	-	3,297,801.89	1,903,263.12	301,771.46	5,502,836.47
处置或报废					
期末数	1,607,407,650.35	97,534,434.66	214,165,284.59	61,981,902.56	1,981,089,272.16
累计折旧					
期初数	125,479,254.13	38,539,369.19	54,774,314.38	38,611,090.20	257,404,027.90

本期增加金额	30,447,796.48	7,017,506.70	21,928,412.44	2,047,958.67	61,441,674.29
计提	30,447,796.48	7,017,506.70	21,928,412.44	2,047,958.67	61,441,674.29
本期减少金额	-	1,985,300.94	842,565.28	232,444.91	3,060,311.13
处置或报废	-	1,985,300.94	842,565.28	232,444.91	3,060,311.13
期末数	155,927,050.61	43,571,574.95	75,860,161.54	40,426,603.96	315,785,391.06
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
计提					
本期减少金额					
处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	1,451,480,599.74	53,962,859.71	138,305,123.05	21,555,298.60	1,665,303,881.10
期初账面价值	1,327,563,879.80	44,255,227.22	105,974,064.42	22,622,456.64	1,500,415,628.08

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
分公司办公用房	484,115,078.29	新购房产产权证尚在办理中
总部办公大楼	402,630,642.71	新建房产产权证尚在办理中
小 计	886,745,721.00	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	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
安防产业基地项目	153,565,129.63		153,565,129.63			
互联网视频产业基地	50,803,924.99		50,803,924.99			
治安监控点项目	12,483,016.77		12,483,016.77	6,408,906.21		6,408,906.21
其他	6,345,007.26		6,345,007.26	22,547,512.61		22,547,512.61

合 计	223, 197, 078. 65		223, 197, 078. 65	28, 956, 418. 82		28, 956, 418. 82
-----	-------------------	--	-------------------	------------------	--	------------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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	期末数
安防产业基地项目	250, 920		153, 565, 129. 63			153, 565, 129. 63
互联网视频产业基地	159, 300		50, 803, 924. 99			50, 803, 924. 99
治安监控点项目		6, 408, 906. 21	8, 040, 197. 52		1, 966, 086. 96	12, 483, 016. 77
其他		22, 547, 512. 61	3, 584, 892. 89	1, 210, 651. 44	18, 576, 746. 80	6, 345, 007. 26
小 计		28, 956, 418. 82	215, 994, 145. 03	1, 210, 651. 44	20, 542, 833. 76	223, 197, 078. 65

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	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
安防产业基地项目	6. 12%	6. 12%				自筹
互联网视频产业基地	3. 19%	3. 19%				自筹
治安监控点项目						自筹
其他						自筹
小 计						

14. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	应用软件	土地使用权	知识产权	合 计
账面原值				
期初数	84, 102, 335. 28	32, 195, 570. 00	12, 128, 205. 16	128, 426, 110. 44
本期增加金额	23, 742, 129. 10	130, 115, 188. 88	3, 848, 290. 71	157, 705, 608. 69
购置	23, 742, 129. 10	130, 115, 188. 88	3, 848, 290. 71	157, 705, 608. 69
本期减少金额	32, 697. 52			32, 697. 52
处置	32, 697. 52			32, 697. 52
期末数	107, 811, 766. 86	162, 310, 758. 88	15, 976, 495. 87	286, 099, 021. 61
累计摊销				

期初数	22,641,596.68	3,984,014.15	5,250,333.03	31,875,943.86
本期增加金额	8,402,438.82	558,610.63	349,999.98	9,311,049.43
计提	8,402,438.82	558,610.63	349,999.98	9,311,049.43
本期减少金额	15,868.44			15,868.44
处置	15,868.44			15,868.44
期末数	31,028,167.06	4,542,624.78	5,600,333.01	41,171,124.85
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
计提				
本期减少金额				
处置				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	76,783,599.80	157,768,134.10	10,376,162.86	244,927,896.76
期初账面价值	61,460,738.60	28,211,555.85	6,877,872.13	96,550,166.58

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
总部办公大楼土地	12,283,658.88	地上附着物新建产权证尚在办理中
小 计	12,283,658.88	

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
威视俄罗斯公司	67,349.64				67,349.64
邦诺存储公司	42,695,573.44				42,695,573.44
华安保全公司及其控股子公司	61,322,871.63				61,322,871.63
汉军智能公司	13,774,405.88				13,774,405.88

合 计	117,860,200.59				117,860,200.59
-----	----------------	--	--	--	----------------

(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威视俄罗斯公司、邦诺存储公司、华安保全公司及其控股子公司、汉军智能公司分别进行了减值测试，可收回金额均高于其账面价值，故未计提减值准备

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	533,041,804.54	89,470,568.91	360,491,239.81	65,789,920.91
股权激励	179,288,333.20	26,584,490.95	98,382,045.20	14,448,547.75
应付职工薪酬	74,027,237.56	11,104,085.63	74,027,237.56	11,104,085.63
预计负债	41,154,924.06	6,173,238.61	36,661,164.79	5,499,174.72
衍生金融工具的公允价值变动	10,606,627.36	1,287,700.83		
合 计	838,118,926.72	134,620,084.93	569,561,687.36	96,841,729.01

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
衍生金融工具的公允价值变动			3,032,932.74	758,233.19
合 计			3,032,932.74	758,233.19

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		134,620,084.93	758,233.19	96,083,495.82
递延所得税负债			758,233.19	

17. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付房产购置款	213,861,158.14	190,201,255.14
预付土地款	18,000,000.00	64,640,000.00
合 计	231,861,158.14	254,841,255.14

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		31,421,001.00
保证借款	198,729,717.79	176,929,957.23
信用借款	213,976,000.00	153,967,030.88
票据贴现	1,156,409,391.18	
合 计	1,569,115,108.97	362,317,989.11

19. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数	期初数
交易性金融负债	13,745,601.74	
其中：衍生金融负债	13,745,601.74	
合 计	13,745,601.74	

(2) 其他说明

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		274,000,000.00
合 计		274,000,000.00

21. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	2,695,332,837.53	3,300,785,929.97
工程款	27,721,002.52	17,523,685.94

合 计	2,723,053,840.05	3,318,309,615.91
-----	------------------	------------------

22. 预收款项

项 目	期末数	期初数
产品销售款	146,189,422.13	235,727,951.64
工程项目预收款	360,973,913.21	267,339,459.43
合 计	507,163,335.34	503,067,411.07

23. 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
短期薪酬	655,755,030.74	1,164,781,075.30	1,341,561,226.02	478,974,880.02
离职后福利—设定提存计划	339,945.11	57,320,763.45	57,616,753.82	43,954.74
合 计	656,094,975.85	1,222,101,838.75	1,399,177,979.84	479,018,834.76

(2) 短期薪酬明细情况

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	637,363,807.33	1,032,055,305.87	1,205,236,316.07	464,182,797.13
职工福利费	3,147,214.08	41,474,463.24	41,680,672.95	2,941,004.37
社会保险费	879,589.23	42,273,976.75	43,149,113.47	4,452.51
其中： 医疗保险费	868,847.38	36,922,489.14	37,786,884.01	4,452.51
工伤保险费	4,269.56	2,009,348.48	2,013,618.04	
生育保险费	6,472.29	3,342,139.13	3,348,611.42	
住房公积金	146,153.66	33,011,433.83	33,157,587.49	
工会经费和职工教育经费	14,218,266.44	15,965,895.61	18,337,536.04	11,846,626.01
小 计	655,755,030.74	1,164,781,075.30	1,341,561,226.02	478,974,880.02

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	329,070.91	52,520,044.17	52,805,160.34	43,954.74
失业保险费	10,874.20	4,800,719.28	4,811,593.48	

小 计	339,945.11	57,320,763.45	57,616,753.82	43,954.74
-----	------------	---------------	---------------	-----------

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	305,836,863.37	221,238,777.77
增值税	166,596,813.37	141,244,717.87
代扣代缴个人所得税	10,888,163.07	5,322,059.91
城市维护建设税	6,792,450.50	8,990,831.86
地方水利建设基金	2,875,096.99	7,162,260.04
教育费附加	2,762,191.73	3,917,281.85
房产税	1,972,342.92	455,534.33
营业税	737,279.15	1,715,818.74
印花税	497,297.90	1,745,715.41
契税	441,639.18	
残疾人保障金	341,682.89	
地方教育附加	155,187.58	2,591,386.17
土地使用税		130,398.22
合 计	499,897,008.65	394,514,782.17

25. 应付股利

项 目	期末数	期初数
股权激励限售股股利	28,678,121.08	4,402,278.98
合 计	28,678,121.08	4,402,278.98

26. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	58,528,884.15	34,896,171.20
代收代付款	23,481,463.21	15,579,642.78
其他	10,206,150.09	1,093,551.94

合 计	92,216,497.45	51,569,365.92
-----	---------------	---------------

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
限制性股票认购款	547,853,280.23	547,853,280.23
合 计	547,853,280.23	547,853,280.23

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	986,179,008.08	244,760,000.00
信用借款	152,840,000.00	
合 计	1,139,019,008.08	244,760,000.00

29. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

30. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	41,154,924.06	36,661,164.79	预提产品维修费用
合 计	41,154,924.06	36,661,164.79	

31. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	14,812,900.00	4,260,000.00		19,072,900.00	与资产相关
合 计	14,812,900.00	4,260,000.00		19,072,900.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关/与 收益相关
核高基专项补助	14,812,900.00	4,260,000.00			19,072,900.00	与资产相关
小 计	14,812,900.00	4,260,000.00			19,072,900.00	

32. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	4,069,128,026.00						4,069,128,026.00

33. 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	1,325,885,993.32			1,325,885,993.32
其他资本公积	154,160,332.09	83,232,453.12		237,392,785.21
合 计	1,480,046,325.41	83,232,453.12		1,563,278,778.53

(2) 其他说明

本期其他资本公积中确认股权激励费用增加 80,906,288.00 元；因收购控制孙公司少数股东股权按照新增持股股比例计算应享有该可辨认净资产份额之间的差额计入资本公积增加 2,326,165.12 元。

34. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	547,853,280.23			547,853,280.23
合 计	547,853,280.23			547,853,280.23

35. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额	期末数
-----	-----	-------	-----

		本期所得税前发 生额	减：所 得税 费用	税后归属于母公 司	税后归属于少 数股东	
以后将重分类进损 益的其他综合收益	-8,837,417.46	-11,096,226.78		-9,318,964.74	-1,777,262.04	-18,156,382.20
其中：外币财务报表 折算差额	-8,837,417.46	-11,096,226.78		-9,318,964.74	-1,777,262.04	-18,156,382.20
其他综合收益合计	-8,837,417.46	-11,096,226.78		-9,318,964.74	-1,777,262.04	-18,156,382.20

36. 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	1,339,597,584.02			1,339,597,584.02
合 计	1,339,597,584.02			1,339,597,584.02

37. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	8,510,162,428.31	5,296,850,768.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,206,521,734.73	4,665,368,689.94
减：提取法定盈余公积		447,751,224.52
应付普通股股利	1,627,651,210.40	1,004,305,805.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	9,089,032,952.64	8,510,162,428.31

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	9,698,573,661.12	5,524,991,950.29	5,953,074,054.42	3,105,208,938.29
其他业务收入	97,807,989.70	64,505,608.30	62,981,256.43	42,378,892.46
合 计	9,796,381,650.82	5,589,497,558.59	6,016,055,310.85	3,147,587,830.75

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	3,436,570.85	2,260,812.66
城市维护建设税	39,198,348.58	34,925,407.16
教育费附加	16,851,281.25	15,001,482.48
地方教育附加	11,232,418.82	10,000,988.30
合 计	70,718,619.50	62,188,690.60

3. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	30,253,765.48	15,690,935.37
利息收入	-73,291,805.86	-43,958,964.72
汇兑损益	-3,835,625.22	-7,727,631.52
其他	4,688,414.27	4,381,371.35
合 计	-42,185,251.33	-31,614,289.52

4. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	141,501,848.45	79,205,863.75
存货跌价损失	25,074,429.66	31,001,974.25
合 计	166,576,278.11	110,207,838.00

5. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-10,606,627.36	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-10,606,627.36	
合 计	-10,606,627.36	

6. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置持有至到期资产取得的投资收益	77,865,250.62	62,133,023.08
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,299,392.23	
权益法核算的长期股权投资收益		-352,661.41
合 计	79,164,642.85	61,780,361.67

7. 营业外收入

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	95,949.35	51,418.61	95,949.35
其中：固定资产处置利得	95,949.35	51,418.61	
政府补助	440,595,137.08	261,899,604.11	12,471,125.12
罚没收入	16,862,356.82	180.44	16,862,356.82
其他	3,268,277.74	4,993,796.34	3,268,277.74
合 计	460,821,720.99	266,944,999.50	32,697,709.03

8. 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	331,644.67	154,747.95	331,644.67
其中：固定资产处置损失	314,815.59	154,747.95	
无形资产处置损失	16,829.08		
地方水利建设基金	13,616,402.81	9,917,140.70	
其他	785,287.78	1,262,176.37	785,287.78
合 计	14,733,335.26	11,334,065.02	1,116,932.45

9. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	438,439,309.35	196,957,490.70
递延所得税费用	-38,536,589.11	-18,017,297.75

合 计	399,902,720.24	178,940,192.95
-----	----------------	----------------

10. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本附注资产负债表项目注释其他综合收益之说明。

(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	上年同期数
利息收入	73,291,805.86	43,958,964.72
政府补助	12,471,125.12	10,276,809.63
其他	20,130,634.56	4,993,976.78
合 计	105,893,565.54	59,229,751.13

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
办公费及业务费	152,243,996.10	134,075,506.03
广告及销售服务	204,343,760.02	147,625,372.59
研发费	166,412,079.52	131,366,565.77
差旅费	43,904,217.48	34,196,360.80
交通运输费	106,721,795.31	54,087,682.35
租赁费	33,833,722.18	29,841,680.19
其他	89,862,273.82	82,379,102.75
合 计	797,321,844.43	613,572,270.48

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资租赁回款	10,709,640.57	
收回项目借款	9,000,000.00	
合 计	19,709,640.57	

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保函保证金	62,739,098.22	1,929,847.63
短期借款保证金	70,738,580.00	
合 计	133,477,678.22	1,929,847.63

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保函保证金	41,189,595.18	
短期借款保证金	70,738,580.00	97,214,240.00
合 计	111,928,175.18	97,214,240.00

6. 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	2,218,090,241.89	1,529,237,985.72
加: 资产减值准备	166,576,278.11	110,207,838.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,441,674.29	35,892,279.28
无形资产摊销	9,311,049.43	5,846,929.14
长期待摊费用摊销	-	317,287.47
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)	235,695.32	103,329.34
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)	10,606,627.36	3,741,370.00
财务费用(收益以“-”号填列)	6,383,541.34	8,961,765.11
投资损失(收益以“-”号填列)	-79,164,642.85	-61,780,361.67
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-38,536,589.11	-18,017,297.75

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)	－534,205,309.07	－630,686,756.05
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	－2,938,003,435.75	－1,557,463,966.34
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	－801,894,257.16	331,117,849.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	－1,919,159,126.20	－242,521,748.16
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	6,256,894,418.49	3,990,020,293.10
减: 现金的期初余额	7,111,254,725.60	4,584,132,819.21
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	－854,360,307.11	－594,112,526.11

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	6,256,894,418.49	7,111,254,725.60
其中: 库存现金	847,647.33	1,166,682.71
可随时用于支付的银行存款	6,256,046,771.16	7,110,088,042.89
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	6,256,894,418.49	7,111,254,725.60

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金中 66,854,717.55 元, 均系各类保证金存款, 不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	66,854,717.55	各类保证金存款
应收票据	1,164,838,689.28	应收票据贴现及质押
合 计	1,231,693,406.83	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	57,484,664.37	6.1136	351,438,244.09
欧元	21,409,129.29	6.8699	147,078,577.31
港币	94,950,151.37	0.7886	74,878,638.37
英镑	385,493.30	9.6422	3,717,003.50
澳币	143,586.71	4.6993	674,757.03
迪拉姆	873,694.89	1.6900	1,476,544.36
兰特	812,807.52	0.5103	414,775.68
雷亚尔	716,921.12	1.9707	1,412,836.45
卢布	49,749,110.47	0.1118	5,561,950.55
新加坡元	87,944.88	4.5580	400,852.76
印度卢比	677,875,712.41	0.0975	66,092,881.96
兹罗提	857,762.39	1.6501	1,415,393.72
韩币	270,000,000.00	0.0055	1,485,000.00
加元	23,934.13	4.9232	117,832.51
应收账款			
其中：美元	163,555,384.93	6.1136	999,912,201.31
欧元	4,906,924.97	6.8699	33,710,083.85
卢布	113,004,205.01	0.1118	12,633,870.12
印度卢比	620,706,694.67	0.0975	60,518,902.73
短期借款			

其中：美元	67,506,169.49	6.1136	412,705,717.79
应付账款			
其中：美元	136,924,203.53	6.1136	837,099,810.70
英镑	135,006.23	9.6422	1,301,757.07
欧元	425,758.47	6.8699	2,924,918.11
加元	439.50	4.9232	2,163.75
港币	1,180.00	0.7886	930.55
迪拉姆	134,390.00	1.6900	227,119.10
长期借款			
其中：美元	186,309,050.00	6.1136	1,139,019,008.08

六、合并范围变动

（一）其他原因合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
HIKVISION CANADA INC.	新设子公司	2015 年 4 月	20 万加元	100%
Cooperative Hikvision Europe U. A.	新设子公司	2015 年 4 月	1 万欧元	100%
ООО Hikvision.	新设子公司	2015 年 3 月	600 万卢布	100%
HIKVISION Korea Limited	新设子公司	2015 年 5 月	27,000 万韩元	100%

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州海康威视系统技术有限公司	杭州	浙江省 杭州市	系统集成 技术开发	100.00		投资设立
杭州海康威视科技有限公司	杭州	浙江省 杭州市	制造业	100.00		投资设立
杭州海康威视安防设备租赁服务有限公司	杭州	浙江省 杭州市	融资租赁	100.00		投资设立

重庆海康威视系统技术有限公司	重庆	重庆市	系统集成	100.00		投资设立
Hikvision USA, Inc.	美国	洛杉矶	销售	100.00		投资设立
HDT International Ltd.	香港	香港	销售	95.00	5.00	投资设立
Prama Hikvision Indian Private Limited	印度	孟买	销售	58.00		非同一控制下合并
Hikvision Europe BV	欧洲	阿姆斯特丹	销售	100.00		投资设立
Hikvision FZE	迪拜	迪拜	销售	100.00		投资设立
Hikvision Singapore Pte. Ltd	新加坡	新加坡	销售	100.00		投资设立
重庆海康科技有限公司	重庆	重庆市	制造业	100.00		投资设立
北京海康威视安全防范技术服务有限公司	北京	北京	服务业	100.00		投资设立
富阳海康保泰安防技术服务有限公司	杭州	浙江省 杭州市	工程施工		51.00	投资设立
Hikvision South Africa (Pty) Ltd.	南非	南非	销售	100.00		投资设立
Hikvision Italy (S. R. L.)	意大利	米兰	销售		100.00	投资设立
Hikvision do Brasil Comercio de Equipamentos de Segurança Ltda.	巴西	巴西	销售	95.00	5.00	投资设立
Hikvision Australia PTY Ltd.	澳大利亚	澳大利亚	销售	100.00		投资设立
Hikvision International Co., Limited	香港	香港	销售	100.00		投资设立
Hikvision FRANCE SAS	法国	法国	销售		100.00	投资设立
Hikvision Spain, S. L.	西班牙	西班牙	销售		100.00	投资设立
上海高德威智能交通系统有限公司	上海	上海市	制造业	100.00		非同一控制下合并
ZAO hikvision	俄罗斯	圣彼得堡	销售		100.00	非同一控制下合并
北京邦诺存储科技有限公司	北京	北京	制造业	100.00		非同一控制下合并

武汉海康威视系统技术有限公司	武汉	湖北省 武汉市	技术开发	100.00		非同一控制 下合并
河南华安保全智能发展有限公司	郑州	郑州	施工	51.00		非同一控制 下合并
河南华安保安服务有限公司	郑州	郑州	服务业		90.00	非同一控制 下合并
汉军智能系统（上海）有限公司	上海	上海	制造业	100.00		非同一控制 下合并
Hikvision Uk Limited	英国	英国	销售		100.00	投资设立
HIKVISION POLAND SPÓŁKA Z OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOSCIA	波兰	波兰	销售		100.00	投资设立
杭州海康威视电子有限公司	杭州	杭州	制造业	100.00		投资设立
HIKVISION CANADA INC.	加拿大	加拿大	销售	100.00		投资设立
Cooperative Hikvision Europe U. A.	荷兰	荷兰	销售	99.00	1.00	投资设立
OOO Hikvision.	莫斯科	莫斯科	销售	100.00		投资设立
HIKVISION Korea Limited	韩国	韩国	销售	100.00		投资设立

2. 其他说明

富阳海康保泰安防技术服务有限公司系由杭州海康威视系统有限公司投资的控股子公司，持股比例为 51%，根据该公司章程规定，杭州海康威视系统有限公司在该公司的分红比例为 50%。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
ZA0 hikvision	2015 年 2 月	87.40%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	ZA0 hikvision
购买成本	

现金	
购买成本对价合计	
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	2,326,165.12
差额	-2,326,165.12
其中：调整资本公积	2,326,165.12

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-224,432.72	-352,661.41
综合收益总额	-224,432.72	-352,661.41

2. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或 联营企业名称	前期累积未 确认的损失	本期末确认的损失	本期末累积 未确认的损失
河南金盾华安安防科技有限公司	194,776.45	224,432.72	419,209.17

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与银行存款、银行理财产品、信托投资、应收账款、其他应收款、应收票据有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款、银行理财产品、信托投资

本公司银行存款主要存放于国有控股银行和其它大中型商业银行；保本信托理财产品均为大中型信托公司；银行保本理财产品均为国有控股银行和其它大中型商业银行发行的理财产品，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

2. 应收账款、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，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。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2015 年 6 月 30 日，本公司应收账款 6.29%(2014 年 12 月 31 日：7.68%)源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

3. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收出口退税款、应收暂付、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收款项中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	2,346,406,980.37				2,346,406,980.37
小 计	2,346,406,980.37				2,346,406,980.37

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1,875,769,464.99				1,875,769,464.99
小 计	1,875,769,464.99				1,875,769,464.99

(二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期

的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类：

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	2,708,134,117.05	2,854,382,331.13	1,727,611,659.15	1,126,770,671.98	
应付账款	2,723,053,840.05	2,723,053,840.05	2,723,053,840.05		
其他应付款	92,216,497.45	92,216,497.45	92,216,497.45		
其他流动负债	547,853,280.23	547,853,280.23	547,853,280.23		
长期应付款	3,000,000.00	3,399,000.00		3,399,000.00	
小 计	6,074,257,734.78	6,220,904,948.86	5,090,735,276.88	1,130,169,671.98	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	607,077,989.11	632,096,698.06	374,468,196.30	257,628,501.76	
应付票据	274,000,000.00	274,000,000.00	274,000,000.00		
应付账款	3,318,309,615.91	3,318,309,615.91	3,318,309,615.91		
其他应付款	51,569,365.92	51,569,365.92	51,569,365.92		
其他流动负债	547,853,280.23	547,853,280.23	547,853,280.23		
长期应付款	3,000,000.00	3,206,680.33	3,206,680.33		
小 计	4,801,810,251.17	4,827,035,640.45	4,569,407,138.69	257,628,501.76	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司资金较为充裕，对借款额度能有效的控制，因此，本公司所承担的利率风险不重大。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。对于外汇汇率变动风险，公司与银行签订远期结售汇业务，已锁定汇率变动的风险。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

(四) 资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司的资本结构包括短期借款、银行存款及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司将通过派发股息、发行新股或偿还银行借款平衡资本结构。

本公司采用资产负债率监督资本风险。截至 2015 年 6 月 30 日，本公司的资产负债比率为 33.03%（2014 年 12 月 31 日：28.08%）。

九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	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
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		5,830,570.70		5,830,570.70
1. 交易性金融资产				
(1) 衍生金融资产		5,830,570.70		5,830,570.70
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		13,745,601.74		13,745,601.74

1. 交易性金融负债				
(1) 衍生金融负债		13,745,601.74		13,745,601.74

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

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(%)
中电海康集团有限公司	浙江杭州	实业投资	66,000 万	40.42	40.42

(2) 本公司最终控制方是中国电子科技集团有限公司。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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
龚虹嘉	持有公司 18.52% 股权、董事
上海富瀚微电子股份有限公司（以下简称上海富瀚公司）	龚虹嘉任董事
北京握奇数据系统有限公司（以下简称北京握奇公司）	龚虹嘉任董事
中国电子科技集团有限公司五十二所	同受实际控制人控制
中电下属企业	同受实际控制人控制

(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	关联交易内容	本期数	上年同期数
中电下属企业	采购材料、接受劳务	100,271,530.95	15,877,504.38
上海富瀚公司	采购材料、接受劳务	11,217,942.79	21,501,250.43
北京握奇公司	采购材料	211,538.46	1,068,997.86

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
-----	--------	-----	-------

中电下属企业	销售商品	39,760,740.36	28,785,537.86
--------	------	---------------	---------------

2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
中电五十二所	房产		494,098.30

3. 关联担保情况

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					
	中电下属企业	52,492,462.82	3,199,929.03	26,783,177.08	1,339,158.85
小 计		52,492,462.82	3,199,929.03	26,783,177.08	1,339,158.85

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			
	中电下属企业	49,988,881.28	39,465,660.81
	上海富瀚公司	6,097,901.78	4,441,640.00
	北京握奇公司	97,500.00	280,500.00
小 计		56,184,283.06	44,187,800.81
其他应付款			
	中电下属企业	6,440,656.55	5,092,020.55
	上海富瀚公司	100,000.00	100,000.00
	北京握奇公司	150,000.00	
小 计		6,690,656.55	5,192,020.55

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2012 年 8 月 23 日授予的限制性股票授予价格为 10.65 元，自授予日起 24 个月后、36 个月后及 48 个月后可解锁 1/3、1/3、1/3。 2014 年 10 月 24 日授予的限制性股票授予价格为 9.25 元，自授予日起 24 个月后、36 个月后及 48 个月后可解锁 40%、30%、30%。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考 B-S 模型
可行权权益工具数量的确定依据	可解锁的限制性股票数量为本期期末发行在外的数量
本期估计与上期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	80,906,288.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	80,906,288.00

十二、承诺及或有事项

(一) 截至资产负债表日，本公司不存在需要披露其他重大承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分

部是指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) 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) 能够通过分析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。

2. 报告分部的财务信息

(1) 地区分部

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	7,132,130,808.39	2,566,442,852.73	9,698,573,661.12
主营业务成本	4,185,348,956.67	1,339,642,993.62	5,524,991,950.29

(2) 产品分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
前端产品	5,365,858,814.06	2,691,827,803.55
后端产品	1,902,301,018.83	1,009,997,857.08
中心控制设备	838,660,029.44	402,400,815.49
工程施工	343,142,093.45	318,252,814.85
其他	1,248,611,705.34	1,102,512,659.32
合 计	9,698,573,661.12	5,524,991,950.29

十五、母公司财务报表主要项目注释

(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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,705,697,985.41	100.00	424,559,342.61	6.33	6,281,138,642.80

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	6,705,697,985.41	100.00	424,559,342.61	6.33	6,281,138,642.80

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,150,380,948.76	100.00	293,992,273.45	7.08	3,856,388,675.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,150,380,948.76	100.00	293,992,273.45	7.08	3,856,388,675.31

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,152,908,829.00	307,645,441.45	5.00
1-2 年	276,853,200.89	27,685,320.09	10.00
2-3 年	251,220,226.56	75,366,067.97	30.00
3-4 年	20,166,450.54	10,083,225.27	50.00
4-5 年	3,849,952.93	3,079,962.34	80.00
5 年以上	699,325.49	699,325.49	100.00
小 计	6,705,697,985.41	424,559,342.61	6.33

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 130,615,005.75 元, 本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款金额 47,936.59 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 6,142,489,851.55 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 91.60%, 相应计提的坏账准备合计数为 343,362,578.86 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,443,435,160.24	100.00	85,779,582.39	5.94	1,357,655,577.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,443,435,160.24	100.00	85,779,582.39	5.94	1,357,655,577.85

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,295,867,832.09	100.00	111,889,677.77	8.63	1,183,978,154.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,295,867,832.09	100.00	111,889,677.77	8.63	1,183,978,154.32

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,309,166,413.86	65,458,320.69	5.00
1-2 年	107,973,326.41	10,797,332.64	10.00
2-3 年	21,176,118.06	6,352,835.42	30.00
3-4 年	3,614,617.04	1,807,308.52	50.00
4-5 年	704,498.77	563,599.02	80.00
5 年以上	800,186.10	800,186.10	100.00
小 计	1,443,435,160.24	85,779,582.39	5.94

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-26,110,095.38 元, 本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	16,826,684.37	9,604,398.90
拆借款	1,255,676,327.67	1,141,467,720.44
应收暂付款	161,563,784.51	103,747,904.75
其他	9,368,363.69	41,047,808.00
合 计	1,443,435,160.24	1,295,867,832.09

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	往来款	1,088,389,063.71	1 年以内	75.40	54,419,453.19
第二名	往来款	68,000,000.00	1 年以内	4.71	3,400,000.00
第三名	往来款	45,573,945.45	2 年以内	3.16	3,132,002.02
第四名	往来款	40,621,238.86	1 年以内	2.81	2,031,061.94
第五名	保证金	12,902,400.00	2 年以内	0.89	1,051,564.44
小 计		1,255,486,648.02		86.98	64,034,081.59

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	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
对子公司投资	1,155,824,971.79		1,155,824,971.79	1,133,786,286.83		1,133,786,286.83
合 计	1,155,824,971.79		1,155,824,971.79	1,133,786,286.83		1,133,786,286.83

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
杭州海康威视系统 技术有限公司	171,831,235.66	16,759,716.54		188,590,952.20		
杭州海康威视科技 有限公司	100,675,712.68	2,035,941.16		102,711,653.84		
杭州海康威视安防	200,000,000.00			200,000,000.00		

设备租赁服务有限公司						
重庆海康威视系统技术有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
Hikvision USA, Inc.	1,546,160.00			1,546,160.00		
HDT International Ltd.	87,786.14			87,786.14		
Prama Hikvision Indian Private Limited	1,585,696.80			1,585,696.80		
Hikvision Europe BV	978,850.00			978,850.00		
Hikvision Dubai FZE	1,870,351.40			1,870,351.40		
Hikvision Singapore Pte. Ltd	1,900,590.00			1,900,590.00		
重庆海康科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
北京海康威视安全防范技术服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海高德威智能交通系统有限公司	23,000,000.00			23,000,000.00		
北京邦诺存储科技有限公司	96,482,439.85			96,482,439.85		
Hikvision South Africa (Pty) Ltd.	1,578,650.00			1,578,650.00		
武汉海康威视系统技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
河南华安保全智能发展有限公司	67,475,000.00			67,475,000.00		
Hikvision Brazil Participacoes Ltda.	4,579,750.50			4,579,750.50		
Hikvision Australia PTY Ltd.	2,866,850.00			2,866,850.00		
Hikvision International Co., Limited	79,423.52			79,423.52		
汉军智能系统（上海）有限公司	37,247,790.28			37,247,790.28		
杭州海康威视电子有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
HIKVISION CANADA INC.		994,442.54		994,442.54		

Cooperative Hikvision Europe U. A.		65,485.53		65,485.53		
Limited Liability Company Hikvision.		647,249.19		647,249.19		
HIKVISION Korea Limited		1,535,850.00		1,535,850.00		
小 计	1,133,786,286.83	22,038,684.96		1,155,824,971.79		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,649,175,004.95	2,448,738,325.08	4,520,181,014.04	1,928,312,804.94
其他业务收入	49,601,301.66	47,078,661.15	366,360,852.40	364,592,240.15
合 计	5,698,776,306.61	2,495,816,986.23	4,886,541,866.44	2,292,905,045.09

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	202,550,000.00	14,450,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	659,100.00	
处置持有至到期投资取得的投资收益	77,865,250.62	58,309,951.38
合 计	281,074,350.62	72,759,951.38

十六、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	-235,695.32	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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	12,471,125.12	

受的政府补助除外)		
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	79,164,642.85	
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	19,345,346.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	110,745,419.43	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	16,611,812.91	
少数股东权益影响额(税后)	-76,057.61	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	94,209,664.13	

(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	14.29%	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.68%	0.53	0.52

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	2,206,521,734.73
非经常性损益		B	94,209,664.13
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	2,112,312,070.60
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	14,842,243,666.05
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	
回购减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		I	1,627,651,210.40
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		J	2.00
其他	一期股权激励	K1	8,655,547.00
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	L1	3.00
	二期股权激励	K2	72,250,741.00
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	L2	3.00
	收购子公司少数股权	K3	2,326,165.12
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	L3	5.00
	外币报表折算差额	K4	-9,318,964.74
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	L4	3.00
报告期月份数		M	6.00
加权平均净资产		$N = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{M} - \frac{G \times H}{M} - \frac{I \times J}{M} \pm \frac{K \times L}{M}$	15,440,686,262.51
加权平均净资产收益率		$O = A/N$	14.29%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$P = C/N$	13.68%

3. 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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,206,521,734.73
非经常性损益	B	94,209,664.13
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	2,112,312,070.60
期初股份总数	D	4,005,244,231.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
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	
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	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	4,005,244,231.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.55
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.53

(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

杭州海康威视数字技术股份有限公司

二〇一五年七月二十二日