杭州海康威视数字技术股份有限公司

HANGZHOU HIKVISION DIGITAL TECHNOLOGY CO.,LTD

2016 年半年度财务报告

证券简称：海康威视
证券代码：002415
2016 年 7 月

合 并 资 产 负 债 表

2016年6月30日

会合01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

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	10,217,842,795.09	8,093,666,016.80	10,106,500,588.53	6,554,624,806.82	短期借款	17	152,782,096.64		876,600,473.94	432,500,194.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2			6,160,279.18		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	18	21,823,075.00		19,281,989.69	
衍生金融资产						衍生金融负债					
应收票据	3	1,815,898,912.66	125,991,825.48	3,044,148,064.81	285,916,430.68	应付票据	19	1,604,622,259.66		209,741,787.71	
应收账款	4	10,416,390,596.86	11,166,077,736.43	8,125,932,742.98	9,120,541,604.04	应付账款	20	4,815,377,752.38	1,188,053,901.13	5,869,739,370.78	116,211,859.13
预付款项	5	279,564,165.89	6,983,925.99	132,662,264.81	3,975,968.87	预收款项	21	276,212,767.65	123,555,174.62	395,510,795.73	171,072,708.07
应收利息						应付职工薪酬	22	423,898,092.49	333,279,653.61	788,069,735.32	633,419,309.99
应收股利						应交税费	23	805,957,170.60	842,460,035.61	822,299,350.08	642,749,926.57
其他应收款	6	424,056,220.82	840,607,899.54	335,274,098.54	344,944,956.54	应付利息	24			4,668,652.09	
存货	7	3,614,090,858.87	549,727,862.06	2,818,665,737.11	354,607,355.65	应付股利	25	24,128,481.48	24,128,481.48	24,128,481.48	24,128,481.48
划分为持有待售的资产						其他应付款	26	200,951,042.42	462,452,500.97	159,857,666.08	91,301,389.43
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	1,068,880,452.69	623,485,617.32	2,113,013,249.46	1,475,771,382.66	一年内到期的非流动负债	27	273,928,572.36		586,430,847.08	162,340,000.00
流动资产合计		27,836,724,002.88	21,406,540,883.62	26,682,357,025.42	18,140,382,505.26	其他流动负债	28	518,074,596.90	518,074,596.90	518,074,596.90	518,074,596.90
非流动资产：						流动负债合计		9,117,755,907.58	3,492,004,344.32	10,274,403,746.88	2,791,798,466.31
可供出售金融资产	9	56,033,513.00	55,429,200.00	56,033,513.00	55,429,200.00	非流动负债：					
持有至到期投资						长期借款	29	501,722,274.08		675,753,935.00	
长期应收款	10	108,518,120.86	27,000,000.00	105,903,265.79	27,000,000.00	应付债券	30	2,950,000,000.00	2,950,000,000.00		
长期股权投资			1,451,002,237.25		1,175,799,927.25	长期应付款	31	167,000,000.00		7,000,000.00	
投资性房地产						长期应付职工薪酬					
固定资产	11	2,685,927,175.24	1,739,094,096.66	1,887,240,766.08	1,759,900,661.47	专项应付款					
在建工程	12	333,697,399.01	243,278,305.65	844,631,051.21	179,392,535.51	预计负债	32	61,203,605.84	54,150,616.09	61,833,874.59	56,788,335.77
工程物资						递延收益					
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		3,679,925,879.92	3,004,150,616.09	744,587,809.59	56,788,335.77
无形资产	13	344,833,385.04	136,776,702.50	343,200,704.36	137,328,714.00	负债合计		12,797,681,787.50	6,496,154,960.41	11,018,991,556.47	2,848,586,802.08
开发支出											
商誉	14	248,364,401.47		117,860,200.59		股东权益：					
长期待摊费用						股本	33	6,103,158,379.00	6,103,158,379.00	4,068,772,253.00	4,068,772,253.00
递延所得税资产	15	326,237,119.95	180,889,310.14	261,215,909.72	153,437,862.78	资本公积	34	897,471,809.46	905,487,369.28	1,639,607,652.22	1,647,623,212.04
其他非流动资产	16	18,000,000.00		18,000,000.00		减：库存股	35	518,074,596.90	518,074,596.90	518,074,596.90	518,074,596.90
						其他综合收益	36	-45,201,581.05		-27,660,017.70	
						盈余公积	37	1,895,061,004.09	1,895,061,004.09	1,895,061,004.09	1,895,061,004.09
						未分配利润	38	10,774,975,734.15	10,358,223,619.94	12,196,097,444.07	11,686,702,731.96
						归属于母公司股东权益合计		19,107,390,748.75	18,743,855,775.41	19,253,803,738.78	18,780,084,604.19
						少数股东权益		53,262,581.20		43,647,140.92	
非流动资产合计		4,121,611,114.57	3,833,469,852.20	3,634,085,410.75	3,488,288,901.01	股东权益合计		19,160,653,329.95	18,743,855,775.41	19,297,450,879.70	18,780,084,604.19
资产总计		31,958,335,117.45	25,240,010,735.82	30,316,442,436.17	21,628,671,406.27	负债和股东权益总计		31,958,335,117.45	25,240,010,735.82	30,316,442,436.17	21,628,671,406.27

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

2016年1-6月

会合02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	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	12,548,198,726.12	6,979,393,516.54	9,796,381,650.82	5,698,776,306.61
其中：营业收入	1	12,548,198,726.12	6,979,393,516.54	9,796,381,650.82	5,698,776,306.61
二、营业总成本		10,157,580,263.00	4,466,973,824.68	7,693,035,089.91	4,161,739,753.25
其中：营业成本	1	7,516,381,723.14	2,429,639,054.86	5,589,497,558.59	2,495,816,986.23
营业税金及附加	2	97,314,853.77	88,273,983.62	70,718,619.50	65,290,432.19
销售费用		1,211,831,544.28	837,531,580.25	913,527,801.58	721,025,579.00
管理费用		1,270,629,581.95	1,004,835,342.66	994,900,083.46	775,004,989.86
财务费用	3	-97,563,400.84	-32,972,204.31	-42,185,251.33	-31,660,520.47
资产减值损失	4	158,985,960.70	139,666,067.60	166,576,278.11	136,262,286.44
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5	-8,281,896.32	-	-10,606,627.36	
投资收益（损失以“-”号填列）	6	26,451,500.90	30,136,515.97	79,164,642.85	281,074,350.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-		-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,408,788,067.70	2,542,556,207.83	2,171,904,576.40	1,818,110,903.98
加：营业外收入	7	651,984,662.76	614,892,213.56	460,821,720.99	427,118,705.73
其中：非流动资产处置利得		1,320,478.05	1,278,323.84	95,949.35	20,048.21
减：营业外支出	8	18,038,821.09	5,791,387.39	14,733,335.26	4,131,823.18
其中：非流动资产处置损失		1,619,629.70	1,284,454.85	331,644.67	226,154.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,042,733,909.37	3,151,657,034.00	2,617,992,962.13	2,241,097,786.53
减：所得税费用	9	432,531,976.11	452,167,980.72	399,902,720.24	304,678,872.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,610,201,933.26	2,699,489,053.28	2,218,090,241.89	1,936,418,913.80
归属于母公司股东的净利润		2,606,846,455.38		2,206,521,734.73	
少数股东损益		3,355,477.88		11,568,507.16	
六、其他综合收益的税后净额	10	-11,281,600.95		-11,096,226.78	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-17,541,563.35		-9,318,964.74	
（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		-17,541,563.35		-9,318,964.74	
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		-17,541,563.35		-9,318,964.74	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		6,259,962.40		-1,777,262.04	
七、综合收益总额		2,598,920,332.31	2,699,489,053.28	2,206,994,015.11	2,206,994,015.11
归属于母公司股东的综合收益总额		2,589,304,892.03		2,197,202,769.99	
归属于少数股东的综合收益总额		9,615,440.28		9,791,245.12	
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.43		0.37	
（二）稀释每股收益		0.43		0.37	

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

2016年1-6月

会合03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	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		12,831,418,421.85	6,081,171,650.64	8,283,245,094.32	2,917,159,767.60
收到的税费返还		1,354,180,574.36	706,510,355.04	428,555,205.98	412,357,734.75
收到其他与经营活动有关的现金	1	138,926,208.46	121,281,683.17	105,893,565.54	73,720,073.67
经营活动现金流入小计		14,324,525,204.67	6,908,963,688.85	8,817,693,865.84	3,403,237,576.02
购买商品、接受劳务支付的现金		9,553,087,192.64	2,041,784,256.82	7,992,955,241.12	2,238,375,627.86
支付给职工以及为职工支付的现金		1,711,680,529.24	1,124,611,467.48	1,339,159,770.84	926,952,572.13
支付的各项税费		1,520,924,950.95	1,164,787,793.46	607,416,135.65	770,354,460.88
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,141,025,275.36	900,643,747.02	797,321,844.43	554,820,884.73
经营活动现金流出小计		13,926,717,948.19	5,231,827,264.78	10,736,852,992.04	4,490,503,545.60
经营活动产生的现金流量净额		397,807,256.48	1,677,136,424.07	-1,919,159,126.20	-1,087,265,969.58
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		1,200,212,000.00	878,000,000.00	2,008,000,000.00	2,008,000,000.00
取得投资收益收到的现金		26,870,969.07	30,136,515.97	77,179,814.15	281,074,350.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		368,676.75	120,976.77	2,223,659.10	1,792,651.26
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	1,595,000.00	364,602,027.84	19,709,640.57	403,457,559.60
投资活动现金流入小计		1,229,046,645.82	1,272,859,520.58	2,107,113,113.82	2,694,324,561.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		352,490,075.77	105,259,398.62	557,738,624.17	292,828,342.47
投资支付的现金				984,000,000.00	924,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		172,473,788.49	258,468,902.52	-	3,243,027.26
支付其他与投资活动有关的现金			521,684,074.48		140,299,822.57
投资活动现金流出小计		524,963,864.26	885,412,375.62	1,541,738,624.17	1,360,371,192.30
投资活动产生的现金流量净额		704,082,781.56	387,447,144.96	565,374,489.65	1,333,953,369.18
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		2,645,807,093.47		2,846,405,329.23	1,568,787,535.17
发行债券收到的现金		2,950,000,000.00	2,950,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	4	1,258,376,312.14	585,123,067.48	133,477,678.22	6,162,488.96
筹资活动现金流入小计		6,854,183,405.61	3,535,123,067.48	2,979,883,007.45	1,574,950,024.13
偿还债务支付的现金		3,744,679,765.37	594,840,194.74	745,349,201.29	199,529,174.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,873,234,849.22	2,857,482,627.17	1,613,594,534.86	1,605,229,910.76
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	1,524,787,045.31	578,874,356.00	111,928,175.18	155,686.00
筹资活动现金流出小计		8,142,701,659.90	4,031,197,177.91	2,470,871,911.33	1,804,914,771.63
筹资活动产生的现金流量净额		-1,288,518,254.29	-496,074,110.43	509,011,096.12	-229,964,747.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		31,559,689.64	-23,219,537.14	-9,586,766.68	-4,501,550.71
五、现金及现金等价物净增加额		-155,068,526.61	1,545,289,921.46	-854,360,307.11	12,221,101.39
加：期初现金及现金等价物余额		10,033,033,476.30	6,548,073,680.91	7,111,254,725.60	5,115,461,297.75
六、期末现金及现金等价物余额		9,877,964,949.69	8,093,363,602.37	6,256,894,418.49	5,127,682,399.14

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

2016年1-6月

会合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											
	归属于母公司所有者权益										少数股东	所有者	归属于母公司所有者权益									少数股东	所有者
	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	其他	权益	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	其他	权益	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	4,068,772,253.00				1,639,607,652.22	518,074,596.90	-27,660,017.70		1,895,061,004.09		12,196,097,444.07		43,647,140.92	19,297,450,879.70	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
加：会计政策变更																												
前期差错更正																												
其他																												
二、本年年初余额	4,068,772,253.00				1,639,607,652.22	518,074,596.90	-27,660,017.70		1,895,061,004.09		12,196,097,444.07		43,647,140.92	19,297,450,879.70	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,034,386,126.00				-742,135,842.76		-17,541,563.35				-1,421,121,709.92		9,615,440.28	-136,797,549.75					83,232,453.12		-9,318,964.74				578,870,524.33		7,465,080.00	660,249,092.71
（一）综合收益总额							-17,541,563.35				2,606,846,455.38		9,615,440.28	2,598,920,332.31							-9,318,964.74				2,206,521,734.73		9,791,245.12	2,206,994,015.11
（二）所有者投入和减少资本					71,618,607.24									71,618,607.24					80,906,288.00									80,906,288.00
1. 所有者投入的资本																												
2. 股份支付计入所有者权益的金额					71,618,607.24									71,618,607.24					80,906,288.00									80,906,288.00
3. 其他																												
（三）利润分配	1,220,631,676.00										-4,027,968,165.30			-2,807,336,489.30											-1,627,651,210.40			-1,627,651,210.40
1. 提取盈余公积																												
2. 提取一般风险准备																												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,807,336,489.30			-2,807,336,489.30											-1,627,651,210.40			-1,627,651,210.40
4. 其他	1,220,631,676.00										-1,220,631,676.00																	
（四）所有者权益内部结转	813,754,450.00				-813,754,450.00																							
1. 资本公积转增资本（或股本）	813,754,450.00				-813,754,450.00																							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																												
3. 盈余公积弥补亏损																												
4. 其他																												
（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	
四、本期期末余额	6,103,158,379.00				897,471,809.46	518,074,596.90	-45,201,581.05		1,895,061,004.09		10,774,975,734.15		53,262,581.20	19,160,653,329.95	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

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

2016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	4,068,772,253.00				1,647,623,212.04	518,074,596.90			1,895,061,004.09		11,686,702,731.96	18,780,084,604.19	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
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
其他																								
二、本年年初余额	4,068,772,253.00				1,647,623,212.04	518,074,596.90			1,895,061,004.09		11,686,702,731.96	18,780,084,604.19	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,034,386,126.00				-742,135,842.76						-1,328,479,112.02	-36,228,828.78					80,906,288.00						308,767,703.40	389,673,991.40
（一）综合收益总额											2,699,489,053.28	2,699,489,053.28											1,936,418,913.80	1,936,418,913.80
（二）所有者投入和减少资本					71,618,607.24							71,618,607.24					80,906,288.00							80,906,288.00
1．所有者投入的资本																								
2．股份支付计入所有者权益的金额					71,618,607.24							71,618,607.24					80,906,288.00							80,906,288.00
3．其他																								
（三）利润分配	1,220,631,676.00										-4,027,968,165.30	-2,807,336,489.30											-1,627,651,210.40	-1,627,651,210.40
1．提取盈余公积																								
2．提取一般风险准备																								
3．对所有者(或股东)的分配											-2,807,336,489.30	-2,807,336,489.30											-1,627,651,210.40	-1,627,651,210.40
4．其他	1,220,631,676.00										-1,220,631,676.00													
（四）所有者权益内部结转	813,754,450.00				-813,754,450.00																			
1．资本公积转增资本(或股本)	813,754,450.00				-813,754,450.00																			
2．盈余公积转增资本(或股本)																								
3．盈余公积弥补亏损																								
4．其他																								
（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	6,103,158,379.00				905,487,369.28	518,074,596.90			1,895,061,004.09		10,358,223,619.94	18,743,855,775.41	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

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

2016 年度 1-6 月份

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”、“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。公司现持有统一社会信用代码为 91330000733796106P 的营业执照，注册资本 6,103,158,379.00 元，股份总数 6,103,158,379 股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份 A 股 1,396,694,146 股，无限售条件的流通股份 A 股 4,706,464,233 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。主要经营活动为安防产品的研发、生产和销售。产品提供的劳务主要有：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。公司之子公司的主要经营业务范围，详见附注七。

本财务报表业经公司 2016 年 7 月 22 日三届董事会十三次会议批准对外报出。

本年度合并财务报表范围详细情况参见附注七“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围变化详细情况参见附注六“合并范围变动”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司及其子公司(以下简称 “本集团”)执行财政部颁布的企业会计准则(包括于 2014 年颁布的新的和修订的企业会计准则）及相关规定。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2014 年修订)》披露有关财务信息。

(二)记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 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。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2016 年 06 月 30 日的公司及合并财务状况以及 2016 年半年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

（二）会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期通常为 12 个月。

（四）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定

相应的货币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1．同一控制下的企业合并

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

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

同一控制下的业务合并按照与同一控制下的企业合并同样的原则处理。

2．非同一控制下的企业合并及商誉

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本

集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

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

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注三（十四）“3.2. 权益法核算的长期股权投资”。

本集团根据共同经营的安排确认本集团单独所持有的资产以及按本集团份额确认共同持有的资产；确认本集团单独所承担的负债以及按本集团份额确认共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。本集团按照适用于特定资产、负债、收入和费用的规定核算确认的与共同经营相关的资产、负债、收入和费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、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

外币交易在初始确认时采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，与交易发生日即期汇率近似的汇率按交易发生当月月初的市场汇价中间价计算确定。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为记账本位币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率

近似的汇率折算;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算,汇率变动对现金及现金等价物的影响额,作为调节项目,在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十)金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

1.实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时,本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

2.金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售;(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3) 符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

2.2 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

2.3 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

2.4 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的

金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

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。

3．金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

(1) 发行方或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等；

(3) 本集团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者进行其他财务重组；

(5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

(7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际

利率折现确定的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

- 以成本计量的金融资产减值

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，将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不得转回。

4．金融资产转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险

水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

5．金融负债的分类、确认及计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

5.2 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5.3.财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。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，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6．金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

7．衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

8．金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执

行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9．权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（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：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
单项金额不重大以及单项金额重大但单项测试未发生减值的应收账款	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄(超过信用期)	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年，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独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

（十二）存货

1．存货的分类

本集团的存货主要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。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2．发出存货的计价方法

存货发出时，采用移动加权平均法确定发出存货的实际成本。

3．存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4．存货的盘存制度

存货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

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

（十三）划分为持有待售资产

当本集团的某一组成部分或非流动资产(不包括递延所得税资产)同时满足下列条件时，本集团将其确认为持有待售：该组成部分或非流动资产必须在其当前状态下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。对于持有待售的非流动资产，本集团不进行权益法核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价

值减去处置费用后的净额孰低计量。

（十四）长期股权投资

1．共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

2．初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3．后续计量及损益确认方法

3.1 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益 ，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

4．长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

（十五）固定资产

1．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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可

靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

2．折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20 年	10	4.5
通用设备	3-5 年	10	18.0-30.0
专用设备	3-5 年	10	18.0-30.0
运输设备	5 年	10	18.0

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3．融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4．其他说明

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十六）在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。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固定资产暂估价值。

（十七）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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

（十八）无形资产

1．无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的使用寿命和预计净残值如下：

类别	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	50 年	-
知识产权	10 年	-
应用软件	5-10 年	-

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

2．内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(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，能够证明其有用性；

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十九）长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。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。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。

（二十一）职工薪酬

1．短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其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。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2．离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将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。

3．辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十二）预计负债

当与产品质量保证等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

（二十三）股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1．以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授

予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，该公允价值的金额在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

2．以现金结算的股份支付

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

3．实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十四）收入

1．商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2．提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

3．建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在时，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

对于提供建设经营移交方式(BOT)参与公共基础设施建设业务，本集团于项目建造期间，对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；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号－收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

（二十五）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到的金额计量。

1．与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

2．与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

1．当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

2．递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税

计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，减记的金额予以转回。

3．所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七）租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1．经营租赁的会计处理方法

1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

1.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2．融资租赁的会计处理方法

2.1 本集团作为承租人记录融资租赁业务

相关会计处理方法参见附注三（十五）“3．融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法。”

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际

发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

2.2 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期债权和一年内到期的长期债权列示。

（二十八） 回购本公司股份

回购本公司股份时，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。

回购本公司股份中支付的对价和交易费用减少股东权益，不确认利得或损失。

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	3%、5%、6%、11%、13%、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	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
杭州海康威视系统技术有限公司	12.5%

本公司、上海高德威智能交通系统有限公司、重庆海康威视科技有限公司、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、国务税务总局《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、汉军智能系统（上海）有限公司和北京邦诺存储科技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) 根据浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组 2014 年 9 月 19 日发布的《关于公示浙江省 2014 年第一批 722 家拟认定高新技术企业名单的通知》(浙高企认〔2014〕03 号)，本公司被认定为高新技术企业，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，本期为获利年度第五年，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威视科技有限公司、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	575,964.39	883,558.94
银行存款	9,871,618,782.44	10,028,344,131.69
其他货币资金	345,648,048.26	77,272,897.90
合　计	10,217,842,795.09	10,106,500,588.53
其中：存放在境外的款项总额	351,425,782.80	331,732,952.04

(2) 其他说明

期末其他货币资金中用于开具保函保证金存款 7,503,517.38 元；远期结售汇业务保证金存款 20,060,216.21 元；银行承兑汇票保证金存款 312,314,111.81 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		6,160,279.18
其中：衍生金融资产		6,160,279.18
合　计		6,160,279.18

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	1,796,764,079.77		1,796,764,079.77	2,962,863,236.66		2,962,863,236.66
商业承兑汇票	19,134,832.89		19,134,832.89	81,284,828.15		81,284,828.15
合　计	1,815,898,912.66		1,815,898,912.66	3,044,148,064.81		3,044,148,064.81

(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	617,260,208.40
小　计	617,260,208.40

(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	2,669,553,163.03	
小　计	2,669,553,163.03	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

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	11,172,821,972.23	100.00	756,431,375.37	6.77	10,416,390,596.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	11,172,821,972.23	100.00	756,431,375.37	6.77	10,416,390,596.86

(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	8,742,595,008.97	100.00	616,662,265.99	7.05	8,125,932,742.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	8,742,595,008.97	100.00	616,662,265.99	7.05	8,125,932,742.98

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	9,862,732,044.24	493,136,602.21	5.00
1-2 年	817,221,212.90	81,722,121.29	10.00
2-3 年	356,952,129.52	107,085,638.86	30.00
3-4 年	117,254,696.80	58,627,348.40	50.00
4-5 年	14,011,120.78	11,208,896.62	80.00
5 年以上	4,650,767.99	4,650,767.99	100.00
小　计	11,172,821,972.23	756,431,375.37	

(2) 本期计提坏账准备金额 139,096,420.26 元，收购 Secure Holdings limited 及其控股子公司转入坏账准备 2,557,854.21 元，本期收回坏账准备 102,944.17 元。

(3) 本期实际核销应收账款金额 1,988,109.26 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 525,068,007.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 4.7%，相应计提的坏账准备合计数为 110,251,749.81 元。

5. 预付款项

(1) 明细情况

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	274,937,585.89	98.35		274,937,585.89	120,408,286.44	90.76		120,408,286.44
1-2 年	2,526,580.00	0.90		2,526,580.00	5,340,047.37	4.03		5,340,047.37
2-3 年	2,100,000.00	0.75		2,100,000.00	452,917.80	0.34		452,917.80
3 年以上					6,461,013.20	4.87		6,461,013.20
合　计	279,564,165.89	100.00		279,564,165.89	132,662,264.81	100.00		132,662,264.81

(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 151,026,286.53 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 54.02%。

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	465,016,305.54	100.00	40,960,084.72	8.81	424,056,220.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	465,016,305.54	100.00	40,960,084.72	8.81	424,056,220.82

(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	374,811,641.46	100.00	39,537,542.92	10.55	335,274,098.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	374,811,641.46	100.00	39,537,542.92	10.55	335,274,098.54

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	351,202,391.26	17,560,119.56	5.00
1-2 年	67,641,041.82	6,764,104.18	10.00
2-3 年	33,488,879.11	10,046,663.73	30.00
3-4 年	12,012,749.53	6,006,374.77	50.00
4-5 年	442,106.70	353,685.36	80.00
5 年以上	229,137.12	229,137.12	100.00
小　计	465,016,305.54	40,960,084.72	

(2) 本期计提坏账准备金额 1,647,939.91 元，本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期实际核销其他应收款 225,398.11 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	360,465,001.65	267,265,944.95
押金保证金	93,433,181.69	75,198,326.73
出口退税		22,671,403.61
其他	11,118,122.20	9,675,966.17
合　计	465,016,305.54	374,811,641.46

(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	保证金	20,628,880.00	1 年以内	4.44	1,031,444.00
第二名	应收暂付款	11,526,000.00	2 年以内	2.48	586,300.00
第三名	应收暂付款	10,003,666.57	1 年以内	2.15	500,183.33
第四名	应收暂付款	6,610,424.00	2 年以内	1.42	529,031.20
第五名	应收暂付款	6,588,900.00	1 年以内	1.42	329,445.00
小　计		55,357,870.57		11.91	2,976,403.53

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	621,076,158.03	2,984,703.13	618,091,454.90	494,856,446.00	2,975,568.73	491,880,877.27
在产品	194,796,785.38		194,796,785.38	227,201,050.82		227,201,050.82
库存商品	2,541,669,083.71	70,111,637.64	2,471,557,446.07	1,695,797,278.32	59,955,612.35	1,635,841,665.97
委托加工物资	329,645,172.52		329,645,172.52	463,742,143.05		463,742,143.05
合　计	3,687,187,199.64	73,096,340.77	3,614,090,858.87	2,881,596,918.19	62,931,181.08	2,818,665,737.11

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

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	2,975,568.73	9,134.40				2,984,703.13

库存商品	59,955,612.35	18,232,466.13	930,401.95	9,006,842.79		70,111,637.64
小　计	62,931,181.08	18,241,600.53	930,401.95	9,006,842.79		73,096,340.77

2）确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

期末公司对直接用于出售的库存商品预计可变现净值下降以及需进一步加工的原材料、在产品按生产完成后产成品的预计售价减去至完工时预计将要发生的成本、预计的销售费用和相关税费后的金额所确定的可变现净值低于成本的部分，按单个存货的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。

本期存货跌价准备减少 9,006,842.79 元，均系存货使用或销售相应转销计提的存货跌价准备。

8. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
保本信托理财产品	295,000,000.00	295,000,000.00
待抵扣进项税	492,864,480.50	328,407,108.19
银行保本理财产品	250,000,000.00	1,450,212,000.00
预缴企业所得税	31,015,972.19	39,394,141.27
合　计	1,068,880,452.69	2,113,013,249.46

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	56,033,513.00		56,033,513.00	56,033,513.00		56,033,513.00
其中：按成本计量的	56,033,513.00		56,033,513.00	56,033,513.00		56,033,513.00
合　计	56,033,513.00		56,033,513.00	56,033,513.00		56,033,513.00

(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
浙江图讯科技股份有限公司	28,800,000.00			28,800,000.00

康奋威科技（杭州）有限公司	26,629,200.00			26,629,200.00
南望信息产业集团有限公司	604,313.00			604,313.00
小　计	56,033,513.00			56,033,513.00

（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		
浙江图讯科技股份有限公司					8.1292	
康奋威科技（杭州）有限公司					10.00	
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	81,518,120.86		81,518,120.86	78,903,265.79		78,903,265.79	0.17%-0.39%
其中：未实现融资收益	2,340,286.13		2,340,286.13	2,935,532.33		2,935,532.33	
项目借款	27,000,000.00		27,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00	
合　计	108,518,120.86		108,518,120.86	105,903,265.79		105,903,265.79	

11. 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	1,832,355,405.85	100,912,863.97	254,313,497.22	61,175,244.19	2,248,757,011.23
本期增加金额	721,406,909.62	24,571,295.49	167,883,229.59	3,103,854.34	916,965,289.04
1)购置	18,402,636.34	13,856,274.16	115,497,405.72	969,229.92	148,725,546.14
2)在建工程转入	663,897,744.58		28,773,153.20		692,670,897.78

3）企业合并增加	39,106,528.70	10,715,021.33	23,612,670.67	2,134,624.42	75,568,845.12
本期减少金额		295,958.66	2,702,212.34	286,885.00	3,285,056.00
处置或报废		295,958.66	2,702,212.34	286,885.00	3,285,056.00
期末数	2,553,762,315.47	125,188,200.80	419,494,514.47	63,992,213.53	3,162,437,244.27
累计折旧					
期初数	185,571,688.47	44,094,468.22	89,429,125.29	42,420,963.17	361,516,245.15
本期增加金额	39,667,434.64	7,861,833.31	66,731,113.77	3,350,669.76	117,611,051.48
1）计提	37,414,524.30	1,191,721.81	50,235,978.95	1,475,175.86	90,317,400.92
2）企业合并增加	2,252,910.34	6,670,111.50	16,495,134.82	1,875,493.90	27,293,650.56
本期减少金额		202,840.68	2,202,126.42	212,260.50	2,617,227.60
处置或报废		202,840.68	2,202,126.42	212,260.50	2,617,227.60
期末数	225,239,123.11	51,753,460.85	153,958,112.64	45,559,372.43	476,510,069.03
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	2,328,523,192.36	73,434,739.95	265,536,401.83	18,432,841.10	2,685,927,175.24
期初账面价值	1,646,783,717.38	56,818,395.75	164,884,371.93	18,754,281.02	1,887,240,766.08

(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	136,631,473.79	新购房产产权证尚在办理中
小　计	136,631,473.79	

12. 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	50,044,384.33		50,044,384.33	601,189,618.41		601,189,618.41
互联网视频产业基地	233,959,832.42		233,959,832.42	171,073,900.62		171,073,900.62
荷兰 Coop 大楼				46,742,574.64		46,742,574.64
治安监控点项目	33,988,359.14		33,988,359.14	7,521,288.04		7,521,288.04
其他	15,704,823.12		15,704,823.12	18,103,669.50		18,103,669.50
合　计	333,697,399.01		333,697,399.01	844,631,051.21		844,631,051.21

(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	220,000.00	601,189,618.41	66,009,935.86	617,155,169.94		50,044,384.33
互联网视频产业基地	160,000.00	171,073,900.62	62,885,931.80			233,959,832.42
荷兰 Coop 大楼		46,742,574.64		46,742,574.64		
治安监控点项目		7,521,288.04	46,162,537.78	19,695,466.68		33,988,359.14
其他		18,103,669.50	6,678,840.14	9,077,686.52		15,704,823.12
小　计		844,631,051.21	181,737,245.58	692,670,897.78		333,697,399.01

(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	30.33	30.33				自筹
互联网视频产业基地	14.62	14.62				自筹
荷兰 Coop 大楼						自筹
治安监控点项目						自筹
其他						自筹

小　计						

13. 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	126,156,590.60	249,350,758.88	22,393,162.60	397,900,512.08
本期增加金额	18,121,428.97			18,121,428.97
购置	18,121,428.97			18,121,428.97
本期减少金额				
处置				
期末数	144,278,019.57	249,350,758.88	22,393,162.60	416,021,941.05
累计摊销				
期初数	42,018,849.92	6,730,624.81	5,950,332.99	54,699,807.72
本期增加金额	13,748,342.17	2,380,106.14	360,299.98	16,488,748.29
计提	13,748,342.17	2,380,106.14	360,299.98	16,488,748.29
本期减少金额				
处置				
期末数	55,767,192.09	9,110,730.95	6,310,632.97	71,188,556.01
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	88,510,827.48	240,240,027.93	16,082,529.63	344,833,385.04
期初账面价值	84,137,740.68	242,620,134.07	16,442,829.61	343,200,704.36

14. 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	
ZAO Hikvision	67,349.64				67,349.64
北京邦诺存储科技有限公司	42,695,573.44				42,695,573.44
河南华安保全智能发展有限公司及其控股子公司	61,322,871.63				61,322,871.63
汉军智能系统（上海）有限公司	13,774,405.88				13,774,405.88
杭州海康智城投资发展有限公司		12,573.42			12,573.42
Secure Holdings Limited 及其控股子公司		130,491,627.46			130,491,627.46
合　计	117,860,200.59	130,504,200.88			248,364,401.47

(2) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率根据当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的确定，预测期以后的现金流量增长率根据行业总体长期平均增长率确定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

15. 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	771,892,962.07	155,363,737.42	621,958,693.00	116,738,792.78
股权激励	286,792,681.34	42,459,798.68	215,174,074.10	31,717,007.59
应付职工薪酬	98,503,043.33	14,775,456.50	98,503,043.33	14,775,456.50

预计负债	54,150,616.09	8,122,592.42	56,788,335.77	8,518,250.37
未实现内部利润	687,387,107.90	103,108,066.18	606,709,815.23	91,006,472.28
衍生金融工具的公允价值变动	9,629,875.00	2,407,468.75		
合　计	1,908,356,285.73	326,237,119.95	1,599,133,961.43	262,755,979.52

(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			6,160,279.18	1,540,069.80
合　计			6,160,279.18	1,540,069.80

(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		326,237,119.95	1,540,069.80	261,215,909.72
递延所得税负债			1,540,069.80	

16. 其他非流动资产

项　目	期末数	期初数
预付土地款	18,000,000.00	18,000,000.00
合　计	18,000,000.00	18,000,000.00

17. 短期借款

项　目	期末数	期初数
信用借款	152,782,096.64	876,600,473.94
合　计	152,782,096.64	876,600,473.94

18. 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
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	21,823,075.00	19,281,989.69

合　计	21,823,075.00	19,281,989.69

19. 应付票据

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,604,622,259.66	209,741,787.71
合　计	1,604,622,259.66	209,741,787.71

20. 应付账款

项　目	期末数	期初数
货款	4,412,563,588.33	5,739,694,866.97
工程款	402,814,164.05	130,044,503.81
合　计	4,815,377,752.38	5,869,739,370.78

21. 预收款项

项　目	期末数	期初数
产品销售款	246,959,563.78	209,906,293.91
工程项目预收款	29,253,203.87	185,604,501.82
合　计	276,212,767.65	395,510,795.73

22. 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	787,135,461.87	1,560,187,100.82	1,926,696,818.35	420,625,744.34
离职后福利—设定提存计划	934,273.45	166,031,657.90	163,693,583.20	3,272,348.15
合　计	788,069,735.32	1,726,218,758.72	2,090,390,401.55	423,898,092.49

(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	762,387,741.64	1,215,242,144.38	1,581,626,072.80	396,003,813.22
职工福利费	3,423,195.78	88,433,432.02	87,560,436.53	4,296,191.27

社会保险费	530,831.39	112,040,041.51	112,124,420.30	446,452.60
其中： 医疗保险费	519,876.87	97,438,345.18	97,532,880.16	425,341.89
工伤保险费	5,644.46	6,153,085.96	6,156,380.60	2,349.82
生育保险费	5,310.06	8,448,610.37	8,435,159.54	18,760.89
住房公积金	181,432.50	104,313,302.76	104,494,735.26	
工会经费和职工教育经费	20,612,260.56	40,158,180.15	40,891,153.46	19,879,287.25
小 计	787,135,461.87	1,560,187,100.82	1,926,696,818.35	420,625,744.34

(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	889,516.48	153,428,991.46	151,169,865.96	3,148,641.98
失业保险费	44,756.97	12,602,666.44	12,523,717.24	123,706.17
小 计	934,273.45	166,031,657.90	163,693,583.20	3,272,348.15

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	595,271,945.22	589,856,504.15
增值税	170,584,910.12	190,693,283.18
代扣代缴个人所得税	18,637,999.89	7,246,835.92
城市维护建设税	8,478,340.05	13,750,953.28
地方水利建设基金	4,575,792.11	8,021,565.14
教育费附加	3,429,967.23	5,914,984.60
地方教育附加	2,590,374.81	3,944,121.49
印花税	1,889,925.85	1,080,256.07
房产税	490,995.12	983,320.29
土地使用税	6,920.20	10,621.24
营业税		796,904.72
合 计	805,957,170.60	822,299,350.08

24. 应付利息

项　目	期末数	期初数
借款利息		4,668,652.09
合　计		4,668,652.09

25. 应付股利

项　目	期末数	期初数
股权激励限售股股利	24,128,481.48	24,128,481.48
合　计	24,128,481.48	24,128,481.48

26. 其他应付款

项　目	期末数	期初数
押金保证金	114,301,933.67	98,303,864.14
代收代付款	82,194,463.42	52,790,947.67
其他	4,454,645.33	8,762,854.27
合　计	200,951,042.42	159,857,666.08

27. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	273,928,572.36	586,430,847.08
合　计	273,928,572.36	586,430,847.08

28. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
限制性股票认购款	518,074,596.90	518,074,596.90
合　计	518,074,596.90	518,074,596.90

29. 长期借款

项　目	期末数	期初数
信用借款	430,000,000.00	623,385,600.00

质押借款	52,368,335.00	52,368,335.00
抵押借款	19,353,939.08	
合　计	501,722,274.08	675,753,935.00

30. 应付债券

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
欧元债券	2,950,000,000.00	
合　计	2,950,000,000.00	

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
欧元债券	10 万欧元	2016/2/18	3 年	4 亿欧元		4 亿欧元				4 亿欧元
小　计				4 亿欧元		4 亿欧元				4 亿欧元

31. 长期应付款

项　目	期末数	期初数
国开发展基金专项款	160,000,000.00	
拆借款	7,000,000.00	7,000,000.00
合　计	167,000,000.00	7,000,000.00

32. 预计负债

项　目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	61,203,605.84	61,833,874.59	预提产品维修费用
合　计	61,203,605.84	61,833,874.59	

33. 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	4,068,772,253.00		1,220,631,676.00	813,754,450.00			6,103,158,379.00

(2) 股本变动情况说明

根据公司 2016 年 5 月 5 日召开的 2015 年年度股东大会决议，公司以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 4,068,772,253 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 2,034,386,126 股。此次股本变更尚在办理变更登记手续中。

34. 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	1,324,347,275.17		813,754,450.00	510,592,825.17
其他资本公积	315,260,377.05	71,618,607.24		386,878,984.29
合　计	1,639,607,652.22	71,618,607.24	813,754,450.00	897,471,809.46

(2) 其他说明

1) 本期减少 813,754,450.00 元，系根据 2015 年度股东大会决议，以资本公积金转增股本。

2) 本期其他资本公积中确认股权激励费用增加 71,618,607.24 元

35. 库存股

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	518,074,596.90			518,074,596.90
合　计	518,074,596.90			518,074,596.90

36. 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	-27,660,017.70	-11,281,600.95		-17,541,563.35	6,259,962.40	-45,201,581.05

其中：外币财务报表折算差额	-27,660,017.70	-11,281,600.95		-17,541,563.35	6,259,962.40	-45,201,581.05
其他综合收益合计	-27,660,017.70	-11,281,600.95		-17,541,563.35	6,259,962.40	-45,201,581.05

37. 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	1,895,061,004.09			1,895,061,004.09
合　计	1,895,061,004.09			1,895,061,004.09

38. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	12,196,097,444.07	8,510,162,428.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,606,846,455.38	5,869,049,646.23
减：提取法定盈余公积		555,463,420.07
应付普通股股利	2,807,336,489.30	1,627,651,210.40
转作股本的普通股股利	1,220,631,676.00	
期末未分配利润	10,774,975,734.15	12,196,097,444.07

（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	12,331,611,418.14	7,353,299,161.55	9,698,573,661.12	5,524,991,950.29
其他业务收入	216,587,307.98	163,082,561.59	97,807,989.70	64,505,608.30
合　计	12,548,198,726.12	7,516,381,723.14	9,796,381,650.82	5,589,497,558.59

2. 营业税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
营业税	6,477,956.28	3,436,570.85
城市维护建设税	52,958,623.11	39,198,348.58

教育费附加	22,705,021.67	16,851,281.25
地方教育附加	15,173,252.71	11,232,418.82
合　计	97,314,853.77	70,718,619.50

3. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	61,229,707.83	30,253,765.48
利息收入	-117,541,491.86	-73,291,805.86
汇兑损益	-48,838,147.23	-3,835,625.22
其他	7,586,530.42	4,688,414.27
合　计	-97,563,400.84	-42,185,251.33

4. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	140,744,360.17	141,501,848.45
存货跌价损失	18,241,600.53	25,074,429.66
合　计	158,985,960.70	166,576,278.11

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	-8,281,896.32	-10,606,627.36
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-8,281,896.32	-10,606,627.36
合　计	-8,281,896.32	-10,606,627.36

6. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
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	-4,317,198.97	1,299,392.23
处置持有至到期资产取得的投资收益	30,768,699.87	77,865,250.62

合　计	26,451,500.90	79,164,642.85

7. 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	1,320,478.05	95,949.35	1,320,478.05
其中：固定资产处置利得	1,320,478.05	95,949.35	
政府补助	641,245,222.90	440,595,137.08	11,965,754.79
罚没收入	5,794,336.34	16,862,356.82	5,794,336.34
其他	3,624,625.47	3,268,277.74	3,624,625.47
合　计	651,984,662.76	460,821,720.99	22,705,194.65

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
增值税超税负返还	629,279,468.11	428,124,011.96	与收益相关
专项补助款	11,943,630.07	12,249,263.89	与收益相关
税费返还	22,124.72	221,861.23	与收益相关
小　计	641,245,222.90	440,595,137.08	

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	1,619,629.70	331,644.67	1,619,629.70
其中：固定资产处置损失	1,619,629.70	314,815.59	
无形资产处置损失		16,829.08	
地方水利建设基金	15,952,521.87	13,616,402.81	
其他	466,669.52	785,287.78	466,669.52
合　计	18,038,821.09	14,733,335.26	2,086,299.22

9. 所得税费用

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	497,553,186.34	438,439,309.35
递延所得税费用	-65,021,210.23	-38,536,589.11
合　计	432,531,976.11	399,902,720.24

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	117,541,491.86	73,291,805.86
政府补助	11,965,754.79	12,471,125.12
其他	9,418,961.81	20,130,634.56
合　计	138,926,208.46	105,893,565.54

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
广告及销售服务	296,680,515.19	204,343,760.02
研发费	242,322,051.41	166,412,079.52
办公费及业务费	209,942,116.75	152,243,996.10
交通运输费	153,119,230.11	106,721,795.31
应收暂付款增加	93,199,056.70	75,711,116.57
差旅费	67,269,016.25	43,904,217.48
租赁费	36,637,946.55	33,833,722.18
其他	41,855,342.40	14,151,157.25
合　计	1,141,025,275.36	797,321,844.43

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	1,595,000.00	10,709,640.57
收回项目借款		9,000,000.00
合　计	1,595,000.00	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
银行承兑汇票保证金	933,662,704.53	
远期结售汇保证金	321,959,457.63	
保函保证金	2,754,149.98	62,739,098.22
短期借款保证金		70,738,580.00
合　计	1,258,376,312.14	133,477,678.22

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
银行承兑汇票保证金	1,512,537,047.82	
保函保证金	12,083,933.16	41,189,595.18
远期结售汇保证金	166,064.33	
短期借款保证金		70,738,580.00
合　计	1,524,787,045.31	111,928,175.18

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	2,610,201,933.26	2,218,090,241.89
加：资产减值准备	158,985,960.70	166,576,278.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	90,317,400.92	61,441,674.29

折旧		
无形资产摊销	16,488,748.29	9,311,049.43
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)	299,151.65	235,695.32
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)	8,281,896.32	10,606,627.36
财务费用(收益以“－”号填列)	12,391,560.60	6,383,541.34
投资损失(收益以“－”号填列)	-26,451,500.90	-79,164,642.85
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-65,021,210.23	-38,536,589.11
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)	-773,769,683.45	-534,205,309.07
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-1,541,798,350.01	-2,938,003,435.75
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-92,118,650.67	-801,894,257.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	397,807,256.48	-1,919,159,126.20
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	9,877,964,949.69	6,256,894,418.49
减：现金的期初余额	10,033,033,476.30	7,111,254,725.60
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	-155,068,526.61	-854,360,307.11

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项　目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	202,268,141.07

其中：Secure Holdings limited 及其控股子公司	178,268,141.07
杭州海康智城投资发展有限公司	24,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	29,794,352.58
其中：Secure Holdings limited 及其控股子公司	99,069.36
杭州海康智城投资发展有限公司	29,695,283.22
取得子公司支付的现金净额	172,473,788.49

(3) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1) 现金	9,877,964,949.69	10,033,033,476.30
其中：库存现金	575,964.39	883,558.94
可随时用于支付的银行存款	9,871,618,782.44	10,028,344,131.69
可随时用于支付的其他货币资金	5,770,202.86	3,805,785.67
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	9,877,964,949.69	10,033,033,476.30

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金中 339,877,845.40 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	339,877,845.40	各类保证金存款
应收票据	617,260,208.40	质押用于开具银行承兑汇票
应收账款	109,943,473.98	质押用于长期借款
合　计	1,067,081,527.78	

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	215,843,311.93	6.6312	1,431,300,170.07
欧元	12,983,217.89	7.3750	95,751,231.94
港币	73,887,838.72	0.8547	63,151,935.75
英镑	661,534.83	8.9212	5,901,684.53
澳币	14,480.38	4.9452	71,608.38
迪拉姆	15,490,218.38	1.8072	27,993,922.66
兰特	1,130,996.03	0.4510	510,079.21
雷亚尔	335,878.41	2.0463	687,307.99
卢布	405,140,885.11	0.1041	42,175,166.14
新加坡元	170,867.32	4.9239	841,333.60
印度卢比	547,235,948.69	0.0983	53,793,293.76
兹罗提	1,192,560.43	1.6749	1,997,419.46
韩元	207,172,881.50	0.0057	1,180,885.42
加元	115,575.49	5.1222	592,000.77
土耳其里拉	498,082.48	2.3051	1,148,129.92
哈萨克斯坦坚戈	27,043,711.84	0.0196	530,056.75
应收账款			
其中：美元	239,951,361.10	6.6312	1,591,165,465.73
欧元	23,867,606.59	7.3750	176,023,598.60
港币	7,836,996.85	0.8547	6,698,281.21
英镑	5,447,563.70	8.9212	48,598,805.28
迪拉姆	1,983,386.02	1.8072	3,584,375.22
雷亚尔	2,158,543.63	2.0463	4,417,027.83
卢布	239,975,853.31	0.1041	24,981,486.33
印度卢比	977,247,054.74	0.0983	96,063,385.48
短期借款			
其中：美元	10,075,956.05	6.6312	66,815,679.76
港币	100,584,338.84	0.8547	85,969,434.41
应付账款			

其中：美元	58,418,939.95	6.6312	387,387,674.60
欧元	6,688,410.29	7.3750	49,327,025.89
港币	184,000,358.11	0.8547	157,265,106.08
英镑	3,721,854.06	8.9212	33,203,404.44
迪拉姆	629,993.03	1.8072	1,138,523.40
雷亚尔	3,162,677.38	2.0463	6,471,786.72
卢布	897,151,325.46	0.1041	93,393,452.98
印度卢比	5,482,981.77	0.0983	538,977.11
加元	34,832.21	5.1222	178,417.55
新加坡元	2,549.73	4.9239	12,554.62
长期借款			
其中：英镑	2,169,432.26	8.9212	19,353,939.08
应付债券			
其中：欧元	400,000,000.00	7.3750	2,950,000,000.00

六、合并范围变动

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 Kazakhstan limited liability partnership	新设子公司	2016 年 1 月	25 万坚戈	100%
杭州海康智城投资发展有限公司	收购子公司	2016 年 1 月	2,400 万人民币	80%
杭州海康威视投资管理有限公司	新设子公司	2016 年 3 月	10 万人民币	100%
杭州海康机器人技术有限公司	新设子公司	2016 年 4 月	1000 万人民币	100%
Secure Holdings limited	收购子公司	2016 年 5 月	1,891.48 万英镑	100%
Pyronix Ltd	收购子公司	2016 年 5 月		
Microwave Solutions.Limited	收购子公司	2016 年 5 月		
Hikvision Turkey Technology And Security Systems Commerce Corporation	新设子公司	2016 年 6 月	50 万里拉	100%
Hikvision Colombia SAS	新设子公司	2015 年 6 月		100%

注：哥伦比亚公司已于 2016 年 6 月 2 日设立完成，截至本报告期末实收资本为零。

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		投资设立
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
重庆海康威视科技有限公司	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
Hikivision 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 Spolka 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
Cooperative Hikvision Europe U.A.	荷兰	荷兰	销售	99.00	1.00	投资设立
Hikvision Canada INC.	加拿大	加拿大	销售	100.00		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
杭州萤石网络有限公司	杭州	杭州	技术开发	100.00		投资设立
Ezviz Inc.	美国	洛杉矶	销售		100.00	投资设立
杭州海康智城投资发展有限公司.	杭州	杭州	施工	80.00		非同一控制下合并
杭州海康威视投资管理有限公司	杭州	杭州	投资管理	100		投资设立
杭州海康机器人技术有限公司	杭州	杭州	技术开发	100		投资设立
Secure Holdings limited	英国	谢菲尔德	制造业		100.00	非同一控制下合并
Pyronix Ltd	英国	谢菲尔德	制造业		100.00	非同一控制下合并
Microwave Solutions.Limited	英国	谢菲尔德	制造业		100.00	非同一控制下合并
Hikvision Turkey Technology And Security Systems Commerce Corporation	土耳其	伊斯坦布尔	销售	100.00		投资设立

Hikvision Colombia SAS	哥伦比亚	圣菲波哥大	销售	100.00		投资设立
Hikvision Kazakhstan limited liability partnership	哈萨克斯坦	阿斯塔纳	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	-103,511.00	-224,432.72
综合收益总额	-103,511.00	-224,432.72

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	本期未确认的损失	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	536,090.43	103,511.00	639,601.43

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 2016 年 6 月 30 日，本公司应收账款 4.7%(2015 年 12 月 31 日：6.34%)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	1,815,898,912.66				1,815,898,912.66
小　计	1,815,898,912.66				1,815,898,912.66

(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	3,044,148,064.81				3,044,148,064.81
小　计	3,044,148,064.81				3,044,148,064.81

(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	928,432,943.08	960,181,224.94	462,752,106.49	497,429,118.45	
应付票据	1,604,622,259.66	1,604,622,259.66	1,604,622,259.66		
应付账款	4,815,377,752.38	4,815,377,752.38	4,815,377,752.38		
其他应付款	200,951,042.42	200,951,042.42	200,951,042.42		
其他流动负债	518,074,596.90	518,074,596.90	518,074,596.90		
应付债券	2,950,000,000.00	3,060,625,000.00	36,875,000.00	3,023,750,000.00	
长期应付款	167,000,000.00	181,499,750.00	9,019,750.00	3,840,000.00	168,640,000.00
小　计	11,184,458,594.44	11,341,331,626.30	7,647,672,507.85	3,525,019,118.45	168,640,000.00

（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	2,138,785,256.02	2,180,295,771.19	1,479,411,584.10	700,884,187.09	
应付票据	209,741,787.71	209,741,787.71	209,741,787.71		
应付账款	5,869,739,370.78	5,869,739,370.78	5,869,739,370.78		
其他应付款	159,857,666.08	159,857,666.08	159,857,666.08		
其他流动负债	518,074,596.90	518,074,596.90	518,074,596.90		
长期应付款	7,000,000.00	7,340,516.44	7,340,516.44		
小　计	8,903,198,677.49	8,945,049,709.10	8,244,165,522.01	700,884,187.09	

（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。本公司面临的市场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，已锁定汇率变动的影响。

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。

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		-21,823,075.00		-21,823,075.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
(1) 衍生金融资产				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		21,823,075.00		21,823,075.00
1.交易性金融负债		21,823,075.00		21,823,075.00
(1) 衍生金融负债		21,823,075.00		21,823,075.00

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(以下简称中电五十二所)	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	80,789,432.93	100,271,530.95
上海富瀚公司	采购材料、接受劳务	62,274,897.88	11,217,942.79
北京握奇公司	采购材料	1,580,769.24	211,538.46

(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	28,171,629.23	39,760,740.36

2. 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	66,303,285.32	4,478,705.40	74,575,642.07	4,162,116.30
小　计		66,303,285.32	4,478,705.40	74,575,642.07	4,162,116.30

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	77,851,645.72	47,605,386.38
	上海富瀚公司	38,607,251.51	41,807,051.41
	北京握奇公司	1,184,038.45	515,564.11
小　计		117,642,935.68	89,928,001.90
预收款项			
	中电下属企业		280,421.80
小　计			280,421.80
其他应付款			
	中电下属企业	11,233,782.60	11,185,580.98
小　计		11,233,782.60	11,185,580.98

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	1．2012 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。 2. 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 个月后可解销 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	71,618,607.24
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	71,618,607.24

十二、承诺及或有事项

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

根据 2016 年 7 月 22 日公司三届董事会十三次会议决议通过的《关于发行超短期融资券的议案》，公司将向中国银行间市场交易商协会申请注册发行不超过人民币 70 亿元的超短期融资券，发行期限为每期最长不超过 270 天（含）。上述事项尚需公司股东会决议通过。

十四、其他重要事项

（一）境外发行外币债券情况说明

根据 2016 年 1 月 8 日公司第一次临时股东大会审议通过的《关于公司境外发行外币债券的议案》，公司在境外公开拟发行总额度不超过 6 亿欧元或等值美元、期限为 3 年的欧元或美元债券。2016 年 2 月 3 日，公司完成了 4 亿欧元债券的发行，发行价格为本金总额的 99.959%，到期日 2019 年 2 月 18 日。该债券于 2016 年 2 月 18 日在爱尔兰证券交易所上市交易。

（二）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。

本公司以销售产品的类别为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按产品类别的不同进行划分。

2. 报告分部的财务信息

项　目	主营业务收入	主营业务成本
前端产品	6,793,801,830.68	3,602,041,995.70
后端产品	2,191,376,082.02	1,218,516,941.90
中心控制设备	1,182,860,160.42	657,013,996.25
工程施工	408,576,652.08	400,274,058.19
其他	1,754,996,692.94	1,475,452,169.51
合 计	12,331,611,418.14	7,353,299,161.55

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	11,931,945,585.38	100.00	765,867,848.95	6.42	11,166,077,736.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	11,931,945,585.38	100.00	765,867,848.95	6.42	11,166,077,736.43

(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	9,788,537,454.70	100.00	667,995,850.66	6.82	9,120,541,604.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	9,788,537,454.70	100.00	667,995,850.66	6.82	9,120,541,604.04

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	11,248,748,981.15	562,437,449.06	5
1-2 年	281,932,132.44	28,193,213.24	10
2-3 年	161,392,947.74	48,417,884.32	30
3-4 年	219,450,769.16	109,725,384.58	50
4-5 年	16,634,185.71	13,307,348.57	80
5 年以上	3,786,569.18	3,786,569.18	100
小　计	11,931,945,585.38	765,867,848.95	6.42

(2) 本期计提坏账准备金额 97,769,054.12 元，本期收回坏账准备 102,944.17 元。

(3) 本期无实际核销应收账款。

(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 9,399,068,132.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 78.77%，相应计提的坏账准备合计数为 580,818,929.32 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	906,933,721.24	100.00	66,325,821.70	7.31	840,607,899.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	906,933,721.24	100.00	66,325,821.70	7.31	840,607,899.54

(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	384,713,774.78	100.00	39,768,818.24	10.34	344,944,956.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	384,713,774.78	100.00	39,768,818.24	10.34	344,944,956.54

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	781,964,819.62	39,098,240.98	5.00
1-2 年	63,076,845.04	6,307,684.50	10.00
2-3 年	51,278,163.23	15,383,448.97	30.00
3-4 年	10,001,649.53	5,000,824.77	50.00
4-5 年	383,106.70	306,485.36	80.00
5 年以上	229,137.12	229,137.12	100.00
小　计	906,933,721.24	66,325,821.70	7.31

(2) 本期计提坏账准备金额 26,557,003.46 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	38,115,891.49	22,791,711.87
拆借款	668,697,232.15	160,656,207.98
应收暂付款	160,285,603.64	184,614,836.14
其他	39,834,993.96	16,651,018.79

合　计	906,933,721.24	384,713,774.78

(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	467,494,729.61	3 年以内	51.55	29,621,444.96
第二名	往来款	118,316,554.28	1 年以内	13.05	5,915,827.71
第三名	往来款	40,621,238.86	4 年以内	4.48	10,011,787.41
第四名	往来款	15,741,904.20	1 年以内	1.74	787,095.21
第五名	应收暂付款	10,003,666.57	1 年以内	1.10	500,183.33
小　计		652,178,093.52		71.91	46,836,338.62

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	1,451,002,237.25		1,451,002,237.25	1,175,799,927.25		1,175,799,927.25
合　计	1,451,002,237.25		1,451,002,237.25	1,175,799,927.25		1,175,799,927.25

(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	206,316,540.02	14,931,842.78		221,248,382.80		
杭州海康威视科技有限公司	104,939,871.48	1,801,564.70		106,741,436.18		
杭州海康威视安防设备租赁服务有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
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	1,585,696.80			1,585,696.80		

Limited						
Hikvision Dubai FZE	1,870,351.40			1,870,351.40		
Hikvision Singapore Pte. Ltd	1,900,590.00			1,900,590.00		
重庆海康威视科技有限公司	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	223,216,028.00		323,216,028.00		
Cooperative Hikvision Europe U.A.	65,485.53			65,485.53		
Hikvision Canada inc.	994,442.54			994,442.54		
ＯＯＯ Hikvision.	647,249.19			647,249.19		
Hikvision Korea Limited	1,535,850.00			1,535,850.00		
杭州萤石网络有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州海康智城投资发展有限公司		24,000,000.00		24,000,000.00		
杭州海康机器人技术有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
Hikvision Kazakhstan limited liability partnership.		4,758.69		4,758.69		
杭州海康威视投资管		100,000.00		100,000.00		

理有限公司						
Hikvision Turkey Technology And Security Systems Commerce Corporation		1,148,115.83		1,148,115.83		
小　计	1,175,799,927.25	275,202,310.00	0.00	1,451,002,237.25		

（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	6,340,292,309.26	1,861,474,489.65	5,649,175,004.95	2,448,738,325.08
其他业务收入	639,101,207.28	568,164,565.21	49,601,301.66	47,078,661.15
合　计	6,979,393,516.54	2,429,639,054.86	5,698,776,306.61	2,495,816,986.23

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
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	30,136,515.97	659,100.00
处置持有至到期投资取得的投资收益		77,865,250.62
合　计	30,136,515.97	281,074,350.62

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	-299,151.65	
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受的政府补助除外）	11,965,754.79	
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	18,169,604.58	
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	8,952,292.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	38,788,500.01	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	5,818,275.00	
少数股东权益影响额(税后)	326,690.72	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	32,643,534.29	

（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	每股收益(元/股)

	收益率(%)	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	12.96%	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.80%	0.43	0.43

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	2,606,846,455.38
非经常性损益		B	32,643,534.29
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	2,574,202,921.09
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	19,253,803,738.78
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	2,807,336,489.30
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		J	1
其他	股权激励	K1	71,618,607.24
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	L1	3
	收购子公司少数股权	K2	
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	L2	
	外币报表折算差额	K3	-17,541,563.35
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	L3	3
报告期月份数		M	6
加权平均净资产		N= D+A/2+ E×F/M-G×H/M-I×J/M+K×L/M	20,116,376,073.53
加权平均净资产收益率		O=A/N	12.96%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		P=C/N	12.80%

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	2,606,846,455.38

非经常性损益	B	32,643,534.29
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	2,574,202,921.09
期初股份总数	D	4,010,480,699.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	2,005,240,350.00
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	1
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
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	6,015,721,049.00
基本每股收益	M=A/L	0.43
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.43

(2) 稀释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	2,606,846,455.38
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,606,846,455.38
非经常性损益	D	32,643,534.29
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	2,574,202,921.09
发行在外的普通股加权平均数	F	6,015,721,049.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	32,822,359.50
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	6,048,543,408.50
稀释每股收益	M=C/H	0.43
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.43

杭州海康威视数字技术股份有限公司

二〇一六年七月二十二日