

杭州海康威视数字技术股份有限公司

财务报告

2017年06月30日止半年度

杭州海康威视数字技术股份有限公司

财务报表

2017年06月30日止半年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9 - 10
公司股东权益变动表	11
财务报表附注	12 - 86

2017年06月30日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(五)1	13,179,646,367.74	13,638,078,139.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(五)2	3,004,171.92	15,547,537.34
应收票据	(五)3	3,281,639,420.27	2,843,404,415.52
应收账款	(五)4	13,304,046,010.12	11,243,843,324.90
预付款项	(五)5	263,755,789.85	279,023,207.91
其他应收款	(五)6	709,661,672.52	528,644,227.42
存货	(五)7	4,935,820,439.51	3,829,947,876.75
其他流动资产	(五)8	428,103,172.17	4,153,992,276.78
流动资产合计		36,105,677,044.10	36,532,481,006.18
非流动资产：			
可供出售金融资产	(五)9	283,836,013.00	283,836,013.00
长期应收款	(五)10	171,142,345.99	251,588,919.15
长期股权投资	(五)11	129,122,297.95	35,000,000.00
固定资产	(五)12	2,945,144,484.51	2,853,908,475.49
在建工程	(五)13	764,850,814.58	316,482,522.36
无形资产	(五)14	412,552,471.29	410,456,789.63
商誉	(五)15	248,364,401.47	248,364,401.47
递延所得税资产	(五)16	434,325,165.58	375,310,938.70
其他非流动资产	(五)17	29,919,422.70	40,999,684.42
非流动资产合计		5,419,257,417.07	4,815,947,744.22
资产总计		41,524,934,461.17	41,348,428,750.40

2017年06月30日

合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	(五)18	1,965,132,452.76	32,291,324.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(五)19	18,562,128.16	69,789,502.97
应付票据	(五)20	536,694,693.25	876,804,536.72
应付账款	(五)21	6,155,893,782.95	7,009,322,028.13
预收款项	(五)22	444,375,209.14	469,804,837.45
应付职工薪酬	(五)23	595,071,569.87	1,084,951,139.10
应交税费	(五)24	941,095,379.60	1,205,710,722.22
应付股利	(五)25	92,407,139.16	20,105,831.16
其他应付款	(五)26	481,729,216.24	1,049,164,707.44
一年内到期的非流动负债	(五)27	714,012,975.36	15,340,813.03
其他流动负债	(五)28	853,507,327.55	300,177,750.17
流动负债合计		12,798,481,874.04	12,133,463,193.24
非流动负债：			
长期借款	(五)29	1,319,408,175.80	1,722,207,584.33
应付债券	(五)30	3,099,840,000.00	2,954,449,528.77
长期应付款		7,000,000.00	7,000,000.00
预计负债	(五)31	46,550,937.15	41,933,212.54
递延收益	(五)32	16,817,902.06	10,833,745.99
非流动负债合计		4,489,617,015.01	4,736,424,071.63
负债合计		17,288,098,889.05	16,869,887,264.87
股东权益：			
股本	(五)33	9,228,865,114.00	6,102,706,885.00
资本公积	(五)34	1,722,277,484.29	1,050,240,853.66
减：库存股	(五)35	853,507,327.55	300,177,750.17
其他综合收益	(五)36	(12,639,845.44)	(41,230,777.21)
盈余公积	(五)37	2,615,437,822.15	2,615,437,822.15
未分配利润	(五)38	11,343,452,975.38	14,856,778,392.88
归属于母公司所有者权益合计		24,043,886,222.83	24,283,755,426.31
少数股东权益		192,949,349.29	194,786,059.22
所有者权益合计		24,236,835,572.12	24,478,541,485.53
负债和所有者权益总计		41,524,934,461.17	41,348,428,750.40

附注为财务报表的组成部分

第1页至第86页的财务报表由下列负责人签署：

陈宗年
法定代表人

金艳
主管会计工作负责人

金艳
会计机构负责人

2017年06月30日

母公司资产负债表

人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		10,621,335,282.56	10,249,118,159.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,297,956.17	5,284,890.86
应收票据		127,954,179.12	221,542,747.41
应收账款	(十五)1	12,373,590,336.16	10,128,753,520.42
预付款项		2,360,072.95	8,256,040.04
其他应收款	(十五)2	1,273,724,398.33	417,963,245.46
存货		633,416,690.67	566,168,466.17
其他流动资产		185,120,553.13	3,889,519,711.57
流动资产合计		25,219,799,469.09	25,486,606,781.12
非流动资产：			
可供出售金融资产		283,221,700.00	283,221,700.00
长期应收款		47,241,962.91	72,153,363.60
长期股权投资	(十五)3	2,702,920,830.76	1,714,688,703.42
固定资产		1,728,406,982.40	1,720,579,461.05
在建工程		595,814,508.02	248,447,641.34
无形资产		130,425,639.57	131,566,733.76
递延所得税资产		194,230,198.07	177,568,964.27
其他非流动资产		10,932,858.00	10,782,858.00
非流动资产合计		5,693,194,679.73	4,359,009,425.44
资产总计		30,912,994,148.82	29,845,616,206.56

2017年06月30日

母公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		2,131,355.16	58,858,697.43
应付账款		1,326,559,996.42	138,851,152.86
预收款项		205,805,219.85	233,831,105.17
应付职工薪酬		472,467,008.29	811,701,475.85
应交税费		848,899,641.38	998,754,860.91
应付股利		92,407,139.16	20,105,831.16
其他应付款		888,362,070.06	787,861,780.95
一年内到期的非流动负债		14,012,975.36	-
其他流动负债		853,507,327.55	300,177,750.17
流动负债合计		4,704,152,733.23	3,350,142,654.50
非流动负债：			
应付债券		3,099,840,000.00	2,954,449,528.77
预计负债		34,240,710.46	28,799,848.84
非流动负债合计		3,134,080,710.46	2,983,249,377.61
负债合计		7,838,233,443.69	6,333,392,032.11
股东权益：			
股本		9,228,865,114.00	6,102,706,885.00
资本公积		1,649,408,815.34	955,687,875.52
减：库存股		853,507,327.55	300,177,750.17
其他综合收益		-	-
盈余公积		2,615,437,822.15	2,615,437,822.15
未分配利润		10,434,556,281.19	14,138,569,341.95
归属于母公司股东权益合计		23,074,760,705.13	23,512,224,174.45
少数股东权益		-	-
股东权益合计		23,074,760,705.13	23,512,224,174.45
负债和股东权益总计		30,912,994,148.82	29,845,616,206.56

2017年06月30日止半年度

合并利润表

人民币元

项目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	(五)39	16,447,539,736.52	12,553,476,748.58
减：营业成本	(五)39	9,420,695,024.84	7,518,216,264.30
税金及附加	(五)40	174,232,595.70	97,421,659.98
销售费用		1,726,924,956.22	1,211,831,544.28
管理费用		1,761,709,877.13	1,271,951,990.31
财务费用	(五)41	65,500,627.65	(97,182,948.36)
资产减值损失	(五)42	251,738,374.96	158,985,960.70
加：公允价值变动损益(损失以“-”号填列)	(五)43	38,552,490.41	(8,281,896.32)
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)44	49,652,189.10	26,451,500.90
其他收益	(五)45	677,411,292.41	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,812,354,251.94	2,410,421,881.95
加：营业外收入	(五)46	34,516,279.58	651,985,521.64
其中：非流动资产处置利得		2,798,685.80	1,320,478.05
减：营业外支出	(五)47	2,280,488.42	18,048,370.81
其中：非流动资产处置损失		571,711.25	1,619,629.70
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,844,590,043.10	3,044,359,032.78
减：所得税费用	(五)48	568,658,390.85	432,531,976.11
四、净利润(亏损总额以“-”号填列)		3,275,931,652.25	2,611,827,056.67
归属于母公司所有者的净利润		3,291,546,056.70	2,607,821,529.43
少数股东损益		(15,614,404.45)	4,005,527.24
五、其他综合收益的税后净额		29,434,317.10	(11,281,600.95)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		28,590,931.77	(17,541,563.35)
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		28,590,931.77	(17,541,563.35)
1. 外币财务报表折算差额		28,590,931.77	(17,541,563.35)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		843,385.33	6,259,962.40
六、综合收益总额		3,305,365,969.35	2,600,545,455.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,320,136,988.47	2,590,279,966.08
归属于少数股东的综合收益总额		(14,771,019.12)	10,265,489.64
七、每股收益			
(一)基本每股收益	(十六)2	0.357	0.289
(二)稀释每股收益	(十六)2	0.357	0.288

本期发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为(209,736.97)元，上期被合并方实现的净利润为1,625,123.41元。

2017年06月30日止半年度

母公司利润表

人民币元

项目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	(十五)4	7,509,542,127.38	6,979,393,516.54
减：营业成本	(十五)4	2,351,188,963.05	2,429,639,054.86
税金及附加		104,526,475.97	88,273,983.62
销售费用		806,289,156.71	837,531,580.25
管理费用		1,317,996,842.01	1,004,835,342.66
财务费用		(104,308,868.68)	(32,972,204.31)
资产减值损失		156,626,616.68	139,666,067.60
加：公允价值变动损益(损失以“-”号填列)		53,740,407.58	-
投资收益(损失以“-”号填列)	(十五)5	33,096,969.42	30,136,515.97
其他收益		645,332,167.80	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,609,392,486.44	2,542,556,207.83
加：营业外收入		20,288,238.99	614,892,213.56
其中：非流动资产处置利得		2,538,368.87	1,278,323.84
减：营业外支出		1,213,455.27	5,791,387.39
其中：非流动资产处置损失		213,415.55	1,284,454.85
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,628,467,270.16	3,151,657,034.00
减：所得税费用		527,608,856.72	452,167,980.72
四、净利润(亏损总额以“-”号填列)		3,100,858,413.44	2,699,489,053.28
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		3,100,858,413.44	2,699,489,053.28

2017年06月30日止半年度

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,056,237,726.30	12,837,986,350.20
收到的税费返还		1,334,775,928.53	1,354,180,574.36
收到其他与经营活动有关的现金	(五)49(1)	191,162,610.48	138,927,067.34
经营活动现金流入小计		17,582,176,265.31	14,331,093,991.90
购买商品、接受劳务支付的现金		13,831,392,836.70	9,555,880,812.11
支付给职工以及为职工支付的现金		2,562,794,533.81	1,713,828,221.06
支付的各项税费		1,899,822,855.27	1,521,888,850.69
支付其他与经营活动有关的现金	(五)49(2)	1,230,966,841.95	1,141,721,879.76
经营活动现金流出小计		19,524,977,067.73	13,933,319,763.62
经营活动产生的现金流量净额	(五)50(1)	(1,942,800,802.42)	397,774,228.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,173,000,000.00	1,200,212,000.00
取得投资收益收到的现金		53,398,372.17	26,870,969.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,061,674.71	368,676.75
收到其他与投资活动有关的现金	(五)49(3)	13,100,745.41	1,595,000.00
投资活动现金流入小计		5,250,560,792.29	1,229,046,645.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		510,640,894.91	352,509,627.05
投资支付的现金		1,453,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		98,000,000.00	172,473,788.49
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,061,640,894.91	524,983,415.54
投资活动产生的现金流量净额		3,188,919,897.38	704,063,230.28
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		4,938,568,095.06	2,645,807,093.47
发行债券收到的现金		-	2,950,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)49(4)	1,061,515,931.39	1,258,376,312.14
筹资活动现金流入小计		6,000,084,026.45	6,854,183,405.61
偿还债务支付的现金		2,723,867,188.71	3,744,679,765.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,755,681,574.80	2,873,234,849.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)49(5)	1,630,518,738.29	1,524,787,045.31
筹资活动现金流出小计		8,110,067,501.80	8,142,701,659.90
筹资活动产生的现金流量净额		(2,109,983,475.35)	(1,288,518,254.29)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		(132,118,698.33)	31,559,689.64
五、现金及现金等价物净增加(减少)额	(五)50(1)	(995,983,078.72)	(155,121,106.09)
加：期初现金及现金等价物余额	(五)50(1)	13,522,337,697.28	10,033,468,750.19
六、期末现金及现金等价物余额	(五)50(2)	12,526,354,618.56	9,878,347,644.10

2017年06月30日止半年度

母公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,476,622,168.11	6,081,171,650.64
收到的税费返还		645,332,167.80	706,510,355.04
收到其他与经营活动有关的现金		163,967,938.23	121,281,683.17
经营活动现金流入小计		7,285,922,274.14	6,908,963,688.85
购买商品、接受劳务支付的现金		1,741,766,982.54	2,041,784,256.82
支付给职工以及为职工支付的现金		1,390,775,272.77	1,124,611,467.48
支付的各项税费		1,541,060,047.84	1,164,787,793.46
支付其他与经营活动有关的现金		914,241,265.56	900,643,747.02
经营活动现金流出小计		5,587,843,568.71	5,231,827,264.78
经营活动产生的现金流量净额		1,698,078,705.43	1,677,136,424.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,170,000,000.00	878,000,000.00
取得投资收益收到的现金		44,435,846.99	30,136,515.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,443,183.85	120,976.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		70,271.21	-
收到其他与投资活动有关的现金		732,237,447.02	364,602,027.84
投资活动现金流入小计		5,954,186,749.07	1,272,859,520.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		228,633,880.72	105,259,398.62
投资支付的现金		1,450,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		973,000,000.00	258,468,902.52
支付其他与投资活动有关的现金		862,202,465.11	521,684,074.48
投资活动现金流出小计		3,513,836,345.83	885,412,375.62
投资活动产生的现金流量净额		2,440,350,403.24	387,447,144.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		300,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	2,950,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		41,000.00	585,123,067.48
筹资活动现金流入小计		300,041,000.00	3,535,123,067.48
偿还债务支付的现金		300,000,000.00	594,840,194.74
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,708,086,118.95	2,857,482,627.17
支付其他与筹资活动有关的现金		15,151,512.29	578,874,356.00
筹资活动现金流出小计		4,023,237,631.24	4,031,197,177.91
筹资活动产生的现金流量净额		(3,723,196,631.24)	(496,074,110.43)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		(42,974,366.35)	(23,219,537.14)
五、现金及现金等价物净增加额		372,258,111.08	1,545,289,921.46
加：期初现金及现金等价物余额		10,245,969,003.13	6,548,073,680.91
六、期末现金及现金等价物余额		10,618,227,114.21	8,093,363,602.37

2017年06月30日止半年度

合并股东权益变动表

人民币元

项目	本期金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上期期末余额	6,102,706,885.00	1,045,440,853.66	300,177,750.17	(41,230,777.21)	2,615,437,822.15	14,866,457,856.65	198,039,035.07	24,486,673,925.15
加：同一控制下企业合并	-	4,800,000.00	-	-	-	(9,679,463.77)	(3,252,975.85)	(8,132,439.62)
二、本期期初余额	6,102,706,885.00	1,050,240,853.66	300,177,750.17	(41,230,777.21)	2,615,437,822.15	14,856,778,392.88	194,786,059.22	24,478,541,485.53
三、本期增减变动金额	3,126,158,229.00	672,036,630.63	553,329,577.38	28,590,931.77	-	(3,513,325,417.50)	(1,836,709.93)	(241,705,913.41)
(一)综合收益总额	-	-	-	28,590,931.77	-	3,291,546,056.70	(14,771,019.12)	3,305,365,969.35
(二)所有者投入和减少资本	49,869,858.00	677,420,939.82	645,736,716.54	-	-	-	10,000,000.00	91,554,081.28
1.股东投入	52,326,858.00	608,561,358.54	660,888,216.54	-	-	-	10,000,000.00	10,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	97,854,081.28	-	-	-	-	-	97,854,081.28
3.其他(附注(五)、33)	(2,457,000.00)	(28,994,500.00)	(15,151,500.00)	-	-	-	-	(16,300,000.00)
(三)利润分配	3,076,288,371.00	-	(92,407,139.16)	-	-	(6,804,871,474.20)	(2,450,000.00)	(3,638,625,964.04)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	(92,407,139.16)	-	-	(3,728,583,103.20)	(2,450,000.00)	(3,638,625,964.04)
3.其他	3,076,288,371.00	-	-	-	-	(3,076,288,371.00)	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)其他	-	(5,384,309.19)	-	-	-	-	5,384,309.19	-
四、本期期末余额	9,228,865,114.00	1,722,277,484.29	853,507,327.55	(12,639,845.44)	2,615,437,822.15	11,343,452,975.38	192,949,349.29	24,236,835,572.12

合并股东权益变动表-续

人民币元

项目	上年同期金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上期期末余额	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	
加：同一控制下企业合并	-	4,800,000.00	-	-	-	(12,049,426.69)	(4,832,951.13)	(12,082,377.82)	
二、本期期初余额	4,068,772,253.00	1,644,407,652.22	518,074,596.90	(27,660,017.70)	1,895,061,004.09	12,184,048,017.38	38,814,189.79	19,285,368,501.88	
三、本期增减变动金额	2,034,386,126.00	(742,135,842.76)	-	(17,541,563.35)	-	(1,420,146,635.87)	10,265,489.64	(135,172,426.34)	
(一)综合收益总额	-	-	-	(17,541,563.35)	-	2,607,821,529.43	10,265,489.64	2,600,545,455.72	
(二)所有者投入和减少资本	-	71,618,607.24	-	-	-	-	-	71,618,607.24	
1.股东投入	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	71,618,607.24	-	-	-	-	-	71,618,607.24	
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三)利润分配	1,220,631,676.00	-	-	-	-	(4,027,968,165.30)	-	(2,807,336,489.30)	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	(2,807,336,489.30)	-	(2,807,336,489.30)	
3.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.资本公积转增股本	813,754,450.00	(813,754,450.00)	-	-	-	-	-	-	
2.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	6,103,158,379.00	902,271,809.46	518,074,596.90	(45,201,581.05)	1,895,061,004.09	10,763,901,381.51	49,079,679.43	19,150,196,075.54	

2017年06月30日止半年度

母公司股东权益变动表

人民币元

项目	本期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本期期初余额	6,102,706,885.00	955,687,875.52	300,177,750.17	2,615,437,822.15	14,138,569,341.95	23,512,224,174.45
二、本期增减变动金额	3,126,158,229.00	693,720,939.82	553,329,577.38	-	(3,704,013,060.76)	(437,463,469.32)
(一)综合收益总额	-	-	-	-	3,100,858,413.44	3,100,858,413.44
(二)所有者投入和减少资本	49,869,858.00	693,720,939.82	645,736,716.54	-	-	97,854,081.28
1.所有者投入的资本	52,326,858.00	608,561,358.54	660,888,216.54	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	97,854,081.28	-	-	-	97,854,081.28
3.其他	(2,457,000.00)	(12,694,500.00)	(15,151,500.00)	-	-	-
(三)利润分配	3,076,288,371.00	-	(92,407,139.16)	-	(6,804,871,474.20)	(3,636,175,964.04)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	(92,407,139.16)	-	(3,728,583,103.20)	(3,636,175,964.04)
3.其他	3,076,288,371.00	-	-	-	(3,076,288,371.00)	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2.其他	-	-	-	-	-	-
三、本期期末余额	9,228,865,114.00	1,649,408,815.34	853,507,327.55	2,615,437,822.15	10,434,556,281.19	23,074,760,705.13
项目	上年同期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本期期初余额	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
二、本期增减变动金额	2,034,386,126.00	(742,135,842.76)	-	-	(1,328,479,112.02)	(36,228,828.78)
(一)综合收益总额	-	-	-	-	2,699,489,053.28	2,699,489,053.28
(二)所有者投入和减少资本	-	71,618,607.24	-	-	-	71,618,607.24
1.股份支付计入所有者权益的金额	-	71,618,607.24	-	-	-	71,618,607.24
2.其他	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	1,220,631,676.00	-	-	-	(4,027,968,165.30)	(2,807,336,489.30)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	(2,807,336,489.30)	(2,807,336,489.30)
3.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.资本公积转增股本	813,754,450.00	(813,754,450.00)	-	-	-	-
三、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

(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,并于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,公司股票已于2010年5月28日在深圳证券交易所挂牌交易。

截止2017年2月9日,公司2016年限制性股票计划已办妥工商变更登记手续。根据2016年第二次临时股东大会授权并经三届董事会二十次会议决议和修改后的章程规定,公司向胡扬忠等2,936名激励对象增发人民币普通股(A股)股票52,326,858股,本公司之股本相应变更为6,155,033,743股。

截止2017年4月20日,根据2014年第一次临时股东大会授权,本公司完成回购部分已不符合激励条件的2,457,000股限制性股票的回购注销手续,本公司之股本相应变更为6,152,576,743股。

2017年5月4日,本公司2016年年度股东大会审议通过《2016年年度利润分配预案》,公司以总股本6,152,576,743股为基数,向全体股东每10股送红股5股,共计增加股本3,076,288,371股,本公司之股本相应变更为9,228,865,114股。

截至2017年6月30日,公司注册资本9,228,865,114元,股份总数9,228,865,114股(每股面值1元),其中,有限售条件的流通股份A股1,971,214,100股,无限售条件的流通股份A股7,257,651,014股。

本公司属电子行业的其他电子设备制造业。主要经营活动为电子产品(含防爆电气产品、通信设备及其辅助设备、多媒体设备)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。公司之子公司的主要经营业务范围,详见附注(七)、1。

本公司的公司及合并财务报表于2017年7月21日已经第三届董事会第二十三次会议批准对外报出。

本期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”。本期合并财务报表范围变化详细情况参见附注(六)“合并范围的变更”。

(二) 财务报表的编制基础

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。

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。

(二) 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则 - 续

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。

持续经营

本集团对自2017年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 重要会计政策和会计估计

1. 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2017年06月30日的公司及合并财务状况以及2017年半年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

2. 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。

3. 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。

4. 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。本公司之境外子公司的记账本位币参见附注(五)、53。本公司编制本财务报表时采用的货币为人民币。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

5. 同一控制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。

5.1 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。

5.2 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。

6. 合并财务报表的编制方法

6.1 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6. 合并财务报表的编制方法 - 续

6.1 合并财务报表的编制方法 - 续

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。

7. 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。

8. 外币业务和外币报表折算

8.1 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8. 外币业务和外币报表折算 - 续

8.2 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。

期初数和上年同期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。

9. 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。

9.1 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.2 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。

9.2.1 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。

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。

9.2.2 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。

9.2.3 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、其他应收款、其他流动资产及长期应收款等。

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。

9.2.4 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.3 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.3 金融资产减值 - 续

- 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。

9.4 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。

9.5 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。

9.5.1 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.5 金融负债的分类、确认及计量 - 续

9.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

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。

9.5.2 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。

9.5.3. 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。

9.6 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，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。

9.7 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.8 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。

9.9 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。

10. 应收款项

10.1 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	本集团将金额为人民币 400 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10% 以上的款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收账款和其他应收款单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，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。单项测试已确认减值损失的应收账款和其他应收款，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

10.2 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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10. 应收款项 - 续

10.3 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

11. 存货

11.1 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、建造合同形成的已完工未结算资产、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。

11.2 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。

11.3 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。

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.5 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12. 长期股权投资

12.1 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。

12.2 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。

12.3 后续计量及损益确认方法

12.3.1 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量。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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12. 长期股权投资 - 续

12.3 后续计量及损益确认方法 - 续

12.3.2 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。

12.4 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。

13. 固定资产

13.1 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续**13. 固定资产 - 续****13.2 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。

13.3 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。

13.4 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。

14. 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续**15. 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。

16. 无形资产**16.1 无形资产**

无形资产包括土地使用权、知识产权及应用软件等。

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。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。

16.2 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

17. 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。

18. 职工薪酬

18.1 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。

18.2 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。

18.3 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

19. 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。

20. 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。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

20.1 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。

本集团在收到股权激励计划所授予的激励对象缴纳的限制性股票认购款时，按照取得的认购款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就公司因激励对象未达到相关股权激励计划规定的解锁条件而产生的回购义务全额确认一项负债并确认库存股。

20.2 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

21. 收入

21.1 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。

21.2 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。

21.3 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22. 政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助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。对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

22.1 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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

22.2 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，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，直接计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助中，与日常活动相关的，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的，计入营业外收支。

23. 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。

23.1. 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。

23.2 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

23.2 递延所得税资产及递延所得税负债-续

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。

23.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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。

23.3 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，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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24. 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。

24.1 经营租赁的会计处理方法

24.1.1 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。

24.1.2 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。

24.2. 融资租赁的会计处理方法

24.2.1 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)“15.3 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。

24.2.2 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。

25. 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对价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交易费用减少股东权益，不确认利得或损失。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26. 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注(三)所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

- 会计估计所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

固定资产的减值

本集团于资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。基于上述程序，本集团管理层认为对固定资产无需计提减值准备。

- 会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

固定资产的使用寿命及预计净残值

本集团对固定资产使用寿命的估计是根据对类似性质及功能的固定资产实际可使用年限的历史经验为基础，对预计净残值的估计是根据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。本集团至少于每年年度终了对固定资产的预计使用寿命及预计净残值进行复核，本期本集团管理层未发现使本集团固定资产使用寿命缩短或延长及需要改变预计净残值的情况。

应收账款的减值

当出现明显证据使得应收账款的回收性出现疑问时，本集团会对应收账款提取减值准备。由于本集团管理层在考虑减值准备时需要历史回款情况，账龄，债务人的财务状况和整体经济环境进行判断，因此减值准备的计算具有不确定性。虽然没有理由相信对于计算应收账款的减值时所依据的估计未来会出现重大变化，但当未来的实际结果和预期与原先的估计不同时，应收账款的账面价值和减值损失将会发生变化。

产品质量保证预计负债

产品质量保证预计负债是本集团根据预计的相关产品的维修和更换成本作出的估计。该估计涉及产品索赔率趋势，历史残次率和行业惯例等重大估计。管理层认为目前的产品质量保证预计负债的估计是合理的，但本集团将继续检视产品返修情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间进行调整。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26. 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素-续

存货跌价准备

存货按照成本与可变现净值孰低计量。本集团会定期对存货进行全面盘点来确定是否存在过时、呆滞的存货并复核其减值情况，此外，本集团管理层会定期根据存货库龄清单复核长库龄存货的减值情况。复核程序包括将过时、呆滞的存货和长库龄存货的账面价值与其相应的可变现净值进行比较，来确定对于任何过时、呆滞的存货和长库龄存货是否需要在财务报表中提取准备。基于上述程序，本集团管理层认为已对过时、呆滞的存货和长库龄存货提取了足额的跌价准备。

递延所得税资产

递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的损益表中。如未来实际产生的盈利多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的损益表中。

商誉减值

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。当未来的实际结果与原先的预计不同时，商誉的减值损失将会发生变化。

27. 重要会计政策和会计估计变更

根据《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）修订的规定，自2017年1月1日起，与企业日常活动有关的政府补助计入“其他收益”或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府计入营业外收入。本期本公司将增值税超税负返还 677,411,292.41 元计入其他收益。

(四) 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25% (注 1)
增值税	应税产品销售收入或应税劳务收入，本公司及境内子公司为增值税一般纳税人，应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额。	6%、11%、17%及简易征收3% (注 2)
营业税	应税收入	5%、3% (注 3)
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%

注 1：除本公司及中国境内下属子公司适用以下税收优惠外，本公司其他中国境内下属子公司适用的企业所得税税率为 25%，境外子公司适用当地税率。

- (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。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，其企业所得税可暂按 15% 的税率预缴，故本公司本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。
- (2) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2016 年 12 月 9 日发布的《关于浙江省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2016〕149 号)，杭州系统公司被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年，自 2016 年至 2018 年。因此本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。
- (3) 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，本期企业所得税减仍按 15% 的税率计缴。

注 2：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、杭州系统、上海汉军、北京邦诺存储科技有限公司、杭州萤石网络有限公司、杭州海康机器人技术有限公司和杭州海康汽车技术有限公司自行开发研制的软件产品销售先按 17% 的税率计缴增值税，其实际税负超过 3% 部分经主管国家税务局审核后予以退税。

注 3：根据财税〔2016〕36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，自 2016 年 5 月 1 日起，本集团营业税改征增值税，其中工程集成收入适用的增值税税率为 11%，工程项目管理收入适用的增值税税率为简易征收率 3%。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	-	-	181,497.38	-	-	72,198.75
美元	258,537.93	6.7744	1,751,439.35	54,518.00	6.9370	378,191.37
欧元	38,612.98	7.7496	299,235.15	9,914.76	7.3665	73,036.78
英镑	42,477.63	8.8144	374,414.82	3,194.57	8.5094	27,183.87
南非兰特(“兰特”)	20,000.00	0.5208	10,416.00	20,000.00	0.5083	10,165.18
印度卢比(“卢比”)	-	-	-	648,250.61	0.1023	66,308.91
俄罗斯卢布(“卢布”)	-	-	-	700,327.10	0.1151	80,584.44
阿联酋迪拉姆(“迪拉姆”)	1,437.81	1.8445	2,652.04	22,038.00	1.8876	41,599.39
银行存款：						
人民币	-	-	6,754,002,999.78	-	-	9,012,033,851.31
美元	772,342,355.90	6.7744	5,232,156,055.84	557,895,047.74	6.9370	3,870,112,669.33
欧元	29,602,740.91	7.7496	229,409,400.98	63,105,958.57	7.3086	461,213,364.03
英镑	1,247,825.21	8.8144	10,998,830.49	1,162,906.87	8.5162	9,903,554.55
日元	408.04	0.0605	24.68	408.00	0.0596	24.31
瑞士法郎	4,350.90	7.0888	30,842.66	4,350.83	6.7989	29,580.86
兰特	15,779,608.31	0.5208	8,218,020.01	479,939.35	0.5083	243,938.69
卢比	608,165,494.36	0.1049	63,816,629.82	741,278,806.84	0.1023	75,824,667.94
卢布	890,058,303.33	0.1142	101,644,658.24	376,048,117.90	0.1149	43,219,734.70
港币	51,493,186.84	0.8679	44,690,936.86	113,182.52	0.8945	101,242.90
澳币	686,452.93	5.2099	3,576,351.12	358,996.02	5.0157	1,800,616.34
迪拉姆	12,658,350.68	1.8445	23,348,327.83	8,811,007.21	1.8876	16,631,825.02
巴西雷亚尔(“雷亚尔”)	8,281,430.57	2.0536	17,006,745.82	8,453,226.09	2.1336	18,035,803.19
新加坡元	532,848.44	4.9135	2,618,150.81	34,035.93	4.7995	163,355.45
波兰兹罗提(“兹罗提”)	2,195,578.21	1.8271	4,011,434.07	1,403,342.82	1.6569	2,325,147.58
韩元	-	-	-	120,990,676.00	0.0058	696,509.57
加拿大元	800,551.39	5.2144	4,174,395.17	42,307.32	5.1406	217,485.01
哈萨克斯坦坚戈(“坚戈”)	20,606,680.35	0.0210	433,691.09	27,890,915.57	0.0207	577,341.95
哥伦比亚比索(“比索”)	20,290,312.14	0.0222	450,447.69	261,841,960.55	0.0023	604,226.04
土耳其里拉(“里拉”)	1,191,712.76	1.9217	2,290,114.42	21,242.60	1.9702	41,851.47
瑞典克朗	317,290,452.24	0.0059	1,880,263.22	-	-	-
新西兰元	293,093.09	4.9569	1,452,833.16	-	-	-
匈牙利福林(“福林”)	3,761,879.86	0.3997	1,503,740.00	-	-	-
其他货币资金：						
人民币	-	-	306,041,493.26	-	-	102,586,217.99
美元	53,500,000.00	6.7744	362,430,400.00	3,019,477.89	6.6811	20,173,564.54
欧元	108,383.14	7.7496	839,925.98	108,432.98	7.3068	792,298.10
合计			13,179,646,367.74			13,638,078,139.56
其中：存放在境外的款项总额			557,929,832.30			565,682,133.09

于2017年6月30日，本集团其他货币资金人民币账面价值总额为人民币669,311,819.24元，其中人民币合计306,041,493.26元(期初数：人民币102,586,217.99元)，主要包括保函保证金存款人民币7,800,907.01元(期初数：人民币4,659,173.02元)、远期结售汇业务保证金存款人民币3,100,000.00元(期初数：人民币3,100,000.00元)、银行承兑汇票保证金存款人民币243,520,516.19元(期初数：人民币57,015,406.62元)、开具信用证保证金存款人民币600,000.00元(期初数：美元3,019,477.89元，折合人民币20,173,564.54元)、银行存款人民币35,000,000.00元(期初数：人民币30,000,000.00元)质押用于长期借款；其他货币资金美元合计53,500,000.00元(折合人民币362,430,400.00元)(期初数：无)质押用于短期借款。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	3,004,171.92	15,547,537.34
其中：衍生金融资产	3,004,171.92	15,547,537.34
合计	3,004,171.92	15,547,537.34

衍生金融资产包括远期外汇合约及利率掉期合同，未被指定为套期工具，其公允价值变动产生的收益或损失，直接计入当期损益。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

单位：人民币元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,185,981,920.01	2,762,741,337.04
商业承兑汇票	95,657,500.26	80,663,078.48
合计	3,281,639,420.27	2,843,404,415.52

(2) 于本期末，本集团已质押的应收票据

单位：人民币元

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	584,027,766.90
商业承兑汇票	-
合计	584,027,766.90

(3) 于本期末，本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：人民币元

种类	期末终止确认金额(注)	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	115,108,297.43	-
商业承兑汇票	-	-
合计	115,108,297.43	-

注：由于与该等银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给银行或其他方，因此本集团终止确认已贴现或已背书的银行承兑汇票。

(4) 于本期末，本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

单位：人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,351,244,174.53	100	1,047,198,164.41	7.30	13,304,046,010.12	12,105,157,539.88	100	861,314,214.98	7.12	11,243,843,324.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						-	-	-	-	-
合计	14,351,244,174.53	100	1,047,198,164.41	7.30	13,304,046,010.12	12,105,157,539.88	100	861,314,214.98	7.12	11,243,843,324.90

本集团将金额为人民币 400 万元且占比全部余额 10% 以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：人民币元

账龄	年末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,707,954,069.05	635,397,703.45	5.00
1 至 2 年	932,922,441.86	93,292,244.19	10.00
2 至 3 年	405,799,534.20	121,739,860.26	30.00
3 至 4 年	167,015,619.45	83,507,809.72	50.00
4 至 5 年	121,459,815.88	97,167,852.70	80.00
5 年以上	16,092,694.09	16,092,694.09	100.00
合计	14,351,244,174.53	1,047,198,164.41	7.30

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、应收账款 - 续

(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人民币 191,073,904.14 元；本期收回坏账准备 192,000.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款人民币 5,381,954.71 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)
公司 A	第三方	433,808,155.64	21,690,407.78	3.02
关联方 A	关联方	247,324,689.92	5,029,000.00	1.72
公司 B	第三方	170,013,497.62	100,778,387.06	1.18
公司 C	第三方	85,675,854.30	4,283,792.72	0.60
关联方 B	关联方	85,557,593.00	4,277,879.65	0.60
合计		1,022,379,790.48	136,059,467.21	7.12

(5) 于本期末，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 于本期末，本集团无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：人民币元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	226,606,771.94	85.92	259,870,967.78	93.14
1-2 年	36,515,492.31	13.84	16,963,621.71	6.08
2-3 年	257,148.00	0.10	137,873.42	0.05
3 年以上	376,377.60	0.14	2,050,745.00	0.73
合计	263,755,789.85	100.00	279,023,207.91	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

于本期末，本集团预付款项前 5 名单位合计金额为人民币 186,157,547.85 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 70.58%。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：人民币元

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	774,367,945.00	100.00	64,706,272.48	8.36	709,661,672.52	572,247,211.16	100.00	43,602,983.74	7.62	528,644,227.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	774,367,945.00	100.00	64,706,272.48	8.36	709,661,672.52	572,247,211.16	100.00	43,602,983.74	7.62	528,644,227.42

本集团将金额为人民币 400 万元且占比全部余额 10% 以上的其他应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：人民币元

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	591,451,980.82	29,572,599.04	5
1 至 2 年	121,980,205.93	12,198,020.59	10
2 至 3 年	41,792,138.85	12,537,641.66	30
3 至 4 年	16,585,633.75	8,292,816.87	50
4 至 5 年	2,263,956.65	1,811,165.32	80
5 年以上	294,029.00	294,029.00	100
合计	774,367,945.00	64,706,272.48	8.36

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款 - 续

(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人民币 21,104,888.74 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

本期核销其他应收款 1,600.00 元。

(4) 按款项性质列示其他应收款

单位：人民币元

其他应收款性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	482,014,732.57	397,044,897.11
押金保证金	141,025,042.33	120,485,983.73
退税款	131,327,417.62	17,096,975.74
其他	20,000,752.48	2,619,354.58
投资意向金	-	35,000,000.00
合计	774,367,945.00	572,247,211.16

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：人民币元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
政府税务机关	退税款	131,327,417.62	1 年以内	16.96	6,566,370.88
公司 D	履约保证金	20,873,680.00	2 年以内	2.70	2,075,128.00
公司 E	应收暂付款	20,699,153.07	1 年以内	2.67	1,034,957.65
公司 F	应收暂付款	18,986,564.70	1 年以内	2.45	949,328.24
公司 G	应收暂付款	16,054,560.00	3 年以内	2.07	4,816,368.00
合计		207,941,375.39		26.85	15,442,152.77

(6) 于本期末，本集团无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 于本期末，本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收账款。

(8) 于本期末，本集团无转移其他应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、存货

(1) 存货分类

单位：人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,212,317,055.77	2,353,324.00	1,209,963,731.77	874,786,611.19	1,516,317.17	873,270,294.02
在产品	534,939,035.22	-	534,939,035.22	159,844,928.42	-	159,844,928.42
库存商品	3,059,979,848.55	103,432,184.68	2,956,547,663.87	2,680,562,932.70	86,718,096.08	2,593,844,836.62
建造合同形成的已完工未结算资产	234,370,008.65	-	234,370,008.65	202,987,817.69	-	202,987,817.69
合计	5,041,605,948.19	105,785,508.68	4,935,820,439.51	3,918,182,290.00	88,234,413.25	3,829,947,876.75

(2) 存货跌价准备

单位：人民币元

项目	期初余额	本期计提金额	本期减少金额		外币折算差额	期末余额
			转回	转销		
原材料	1,516,317.17	1,339,124.71	-	502,117.87	-	2,353,324.01
库存商品	86,718,096.08	38,220,457.37	-	21,200,265.93	(306,102.85)	103,432,184.67
合计	88,234,413.25	39,559,582.08	-	21,702,383.80	(306,102.85)	105,785,508.68

确定可变现净值的依据为：以估计售价减去估计完工成本以及销售必需的估计费用后的价值；本期转回或者转销存货跌价准备的原因：存货使用或者销售。

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：人民币元

项目	金额
累计已发生成本	544,342,448.43
累计已确认毛利	18,083,801.89
减：预计损失	-
已办理结算的金额	328,056,241.67
建造合同形成的已完工未结算资产	234,370,008.65

8、其他流动资产

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
银行保本理财产品(注)	100,000,000.00	3,820,000,000.00
待抵扣进项税	285,333,990.28	293,158,008.82
预缴企业所得税	42,769,181.89	40,834,267.96
合计	428,103,172.17	4,153,992,276.78

注：系本集团购买之银行金融机构理财产品计划，本金保障，期限均在一年以内。本集团管理层认为，本集团于这些理财产品计划之权益及所面临风险敞口与其账面价值相比差异并不重大。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	283,836,013.00	-	283,836,013.00	283,836,013.00	-	283,836,013.00
按成本计量的	283,836,013.00	-	283,836,013.00	283,836,013.00	-	283,836,013.00
合计	283,836,013.00	-	283,836,013.00	283,836,013.00	-	283,836,013.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：人民币元

被投资单位(注1)	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
浙江图讯科技股份有限公司	28,800,000.00	-	-	28,800,000.00	-	-	-	-	9.5238	-
康奋威科技(杭州)有限公司	26,629,200.00	-	-	26,629,200.00	-	-	-	-	10.0000	-
南望信息产业集团有限公司	604,313.00	-	-	604,313.00	-	-	-	-	0.2518	-
杭州海康威视股权投资合伙企业(有限合伙)	10,000.00	-	-	10,000.00	-	-	-	-	0.0017	-
中国电子科技财务有限公司(注2)	227,792,500.00	-	-	227,792,500.00	-	-	-	-	3.8300	8,505,842.42
合计	283,836,013.00	-	-	283,836,013.00	-	-	-	-	-	8,505,842.42

注1：系本集团投资的非上市公司股权，本集团对被投资企业无控制、共同控制或重大影响。

注2：系本集团的最终控制方中国电子科技集团控制的企业。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：人民币元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	61,887,821.73	-	61,887,821.73	74,504,325.33	-	74,504,325.33	2.08% - 2.52%
其中：未实现融资收益	1,029,448.82	-	1,029,448.82	1,513,690.63	-	1,513,690.63	
项目借款	18,000,000.00	-	18,000,000.00	18,000,000.00	-	18,000,000.00	
分期收款销售商品	91,254,524.26	-	91,254,524.26	159,084,593.82	-	159,084,593.82	
合计	171,142,345.99	-	171,142,345.99	251,588,919.15	-	251,588,919.15	

(2) 于本期末，本集团无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(3) 于本期末，本集团无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
芜湖森思泰克智能科技有限公司	35,000,000.00	-	-	(1,409,148.78)	-	-	-	-	-	33,590,851.22	-
联芸科技(杭州)有限公司	-	98,000,000.00	-	(2,468,553.27)	-	-	-	-	-	95,531,446.73	-
小计	35,000,000.00	98,000,000.00	-	(3,877,702.05)	-	-	-	-	-	129,122,297.95	-
合计	35,000,000.00	98,000,000.00	-	(3,877,702.05)	-	-	-	-	-	129,122,297.95	-

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、长期股权投资-续

注：根据公司与杭州聆奇科技有限公司签订的股权转让协议，本公司子公司杭州海康威视科技有限公司以5,000万元人民币收购联芸科技(杭州)有限公司（以下简称“联芸科技”）26.68%的股权，股权转让款已于2017年1月支付，并办理相关财产权交接手续；根据公司与联芸科技及其股东签订的增资扩股协议，本公司以4,800万元对联芸科技进行增资，增资款已于2017年5月支付，增资后公司及子公司共持有股份占联芸科技总股本的41.63%。

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：人民币元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,557,263,629.24	153,875,892.42	634,591,114.67	61,860,747.84	3,407,591,384.17
2.本期增加金额	17,641,729.41	34,484,534.90	207,573,141.96	3,212,496.64	262,911,902.91
(1) 购置	17,641,729.41	34,484,534.90	185,821,460.76	3,212,496.64	241,160,221.71
(2) 在建工程转入	-	-	21,751,681.20	-	21,751,681.20
3.本期减少金额	5,328,312.71	3,730,649.72	4,325,102.02	2,268,366.81	15,652,431.26
(1) 处置或报废	5,328,312.71	3,730,649.72	4,325,102.02	2,268,366.81	15,652,431.26
4.外币报表折算差额	(1,656,941.04)	589,585.35	200,980.64	610,329.50	(256,045.55)
5.期末余额	2,567,920,104.90	185,219,362.95	838,040,135.25	63,415,207.17	3,654,594,810.27
二、累计折旧					
1.期初余额	275,060,799.95	59,217,137.26	173,740,268.29	45,664,703.18	553,682,908.68
2.本期增加金额	58,077,078.09	18,258,632.77	82,770,437.77	3,201,860.53	162,308,009.16
(1) 计提	58,077,078.09	18,258,632.77	82,770,437.77	3,201,860.53	162,308,009.16
3.本期减少金额	1,518,569.11	2,544,510.56	700,280.68	2,041,775.20	6,805,135.55
(1) 处置或报废	1,518,569.11	2,544,510.56	700,280.68	2,041,775.20	6,805,135.55
4.外币报表折算差额	(62,719.76)	(161,726.46)	287,001.59	201,988.10	264,543.47
5.期末余额	331,556,589.17	74,769,533.01	256,097,426.97	47,026,776.61	709,450,325.76
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,236,363,515.73	110,449,829.94	581,942,708.28	16,388,430.56	2,945,144,484.51
2.期初账面价值	2,282,202,829.29	94,658,755.16	460,850,846.38	16,196,044.66	2,853,908,475.49

(2) 于本期末，本集团无重大的暂时闲置的固定资产。

(3) 于本期末，本集团无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 于本期末，本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 于本期末，本集团未办妥产权证书的固定资产情况如下：

单位：人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
分公司办公用房	149,433,978.73	房产产证尚在办理中
桐庐安防产业基地(一期)厂区及宿舍	617,155,169.94	转固后房产证尚在办理
合计	766,589,148.67	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安防产业基地（桐庐）项目一期	34,328,031.91	-	34,328,031.91	18,104,535.49	-	18,104,535.49
安防产业基地（桐庐）项目二期	19,168,601.89	-	19,168,601.89	2,713,228.89	-	2,713,228.89
互联网安防产业基地项目	584,252,250.38	-	584,252,250.38	238,269,427.37	-	238,269,427.37
治安监控点项目	81,785,245.91	-	81,785,245.91	42,542,379.61	-	42,542,379.61
其他	45,316,684.49	-	45,316,684.49	14,852,951.00	-	14,852,951.00
合计	764,850,814.58	-	764,850,814.58	316,482,522.36	-	316,482,522.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：人民币元

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期转入 长期应收款	期末余额	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度	利息及汇兑损益 资本化累计金额 (注)	其中：本期利息 及汇兑损益资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
安防产业基地（桐庐） 项目一期	72,000.00	18,104,535.49	16,223,496.42	-	-	34,328,031.91	90.48	90.48	-	-	-	自筹
安防产业基地（桐庐） 项目二期	74,100.00	2,713,228.89	16,455,373.00	-	-	19,168,601.89	2.59	2.59	-	-	-	债券
互联网安防产业基地项 目	100,000.00	238,269,427.37	345,982,823.01	-	-	584,252,250.38	58.43	58.43	107,883,858.92	212,883,858.92	1.25%	债券
其他	-	57,395,330.61	91,822,469.04	21,751,681.20	364,188.05	127,101,930.40	-	-	-	-	-	自筹
合计	-	316,482,522.36	470,484,161.47	21,751,681.20	364,188.05	764,850,814.58	-	-	-	-	-	

注：系外币专门借款的利息费用，减去尚未动用的借款资金取得的利息收入和汇兑损益的差额。

于本期末，本集团在建工程不存在减值迹象，因此未计提减值准备。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：人民币元

项目	土地使用权	知识产权	应用软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	323,531,470.36	27,923,432.16	143,092,986.87	494,547,889.39
2.本期增加金额	2,611,200.00	889,118.71	18,896,994.95	22,397,313.66
(1) 购置	2,611,200.00	889,118.71	18,896,994.95	22,397,313.66
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.外币折算差额	-	1,196,147.85	-	1,196,147.85
5.期末余额	326,142,670.36	30,008,698.72	161,989,981.82	518,141,350.90
二、累计摊销				
1.期初余额	12,088,524.92	9,121,583.99	62,880,990.85	84,091,099.76
2.本期增加金额	3,236,766.72	1,810,515.68	16,068,501.11	21,115,783.51
(1) 计提	3,236,766.72	1,810,515.68	16,068,501.11	21,115,783.51
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.外币折算差额	-	381,996.34	-	381,996.34
5.期末余额	15,325,291.64	11,314,096.01	78,949,491.96	105,588,879.61
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	310,817,378.72	18,694,602.71	83,040,489.86	412,552,471.29
2.期初账面价值	311,442,945.44	18,801,848.17	80,211,996.02	410,456,789.63

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：人民币元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		非同一控制企业合并	处置	
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 Holding Limited	130,491,627.46	-	-	130,491,627.46
合计	248,364,401.47	-	-	248,364,401.47

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、商誉 - 续

(2) 商誉的减值准备

本集团在期末对商誉进行减值测试时，采用的关键假设及其依据如下：

可收回金额按照相关资产组预计未来现金流量的现值确定。其未来现金流量均基于管理层批准的 2017 年至 2021 年的 5 年财务预算确定，并采用 18% 至 20% 的折现率。超过 5 年的现金流量均按照零增长率为基础计算。该增长率基于相关行业的长期平均增长率，并且不超过该行业的长期平均增长率。未来现金流量的预计是管理层基于过去的业绩和对市场发展的预期所估计的预计期间的销售额和销售成本、经营费用后得出的。

本期本集团未发现相关资产组商誉的可收回金额低于其账面价值，故认为无需计提减值损失。

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

单位：人民币元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,065,338,332.12	214,297,107.80	857,050,100.60	183,020,355.82
应付职工薪酬	174,795,783.91	26,219,367.59	174,795,783.91	26,219,367.59
股权激励	234,532,772.22	32,796,191.15	136,678,690.94	18,118,078.96
预计负债	46,550,937.15	6,982,640.58	28,799,848.84	4,319,977.33
内部未实现利润	1,017,081,996.99	151,536,034.90	918,416,162.13	137,762,424.32
衍生金融工具的公允价值变动	18,562,128.16	2,944,449.35	60,459,998.68	9,229,129.93
合计	2,556,861,950.55	434,775,791.37	2,176,200,585.10	378,669,333.95

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：人民币元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融工具的公允价值变动	3,004,171.92	450,625.79	15,547,537.34	3,358,395.25
合计	3,004,171.92	450,625.79	15,547,537.34	3,358,395.25

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：人民币元

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	450,625.79	434,325,165.58	3,358,395.25	375,310,938.70
递延所得税负债	450,625.79	-	3,358,395.25	-

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、其他非流动资产

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
预付房产款	10,932,858.00	10,782,858.00
预付设备款	18,986,564.70	30,216,826.42
合计	29,919,422.70	40,999,684.42

18、短期借款

(1) 短期借款分类：

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,044,523.17	1,448,732.40
保证借款	1,593,386,873.62	21,842,592.45
质押借款	361,701,055.97	9,000,000.00
合计	1,965,132,452.76	32,291,324.85

(2) 于本期末，本集团无已逾期未偿还之短期借款。

19、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	18,562,128.16	69,789,502.97
其中：衍生金融负债	18,562,128.16	69,789,502.97
合计	18,562,128.16	69,789,502.97

衍生金融资产包括远期外汇合约及外汇结构性期权合同。

20、应付票据

单位：人民币元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	536,694,693.25	876,804,536.72
合计	536,694,693.25	876,804,536.72

于本期末，本集团无已到期而未支付之应付票据。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
货款	6,150,299,056.87	6,944,209,175.02
工程款	5,594,726.08	65,112,853.11
合计	6,155,893,782.95	7,009,322,028.13

(2) 于本期末，本集团无账龄超过一年的重要应付账款。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
产品销售预收款	366,062,570.34	357,102,290.89
工程项目预收款	78,312,638.80	112,702,546.56
合计	444,375,209.14	469,804,837.45

(2) 于本期末，本集团无账龄超过一年的重要预收款项。

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.短期薪酬	1,084,423,286.90	1,953,579,173.11	2,445,180,248.45	592,822,211.56
2.离职后福利 - 设定提存计划	527,852.20	119,335,791.47	117,614,285.36	2,249,358.31
合计	1,084,951,139.10	2,072,914,964.58	2,562,794,533.81	595,071,569.87

(2) 短期薪酬列示

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,049,466,834.71	1,687,793,714.26	2,192,427,673.07	544,832,875.90
2.职工福利费	2,967,561.72	77,250,760.29	73,213,181.75	7,005,140.26
3.社会保险费	225,829.18	89,958,289.94	89,705,859.74	478,259.38
其中：医疗保险费	208,370.79	79,249,412.46	78,994,755.04	463,028.21
工伤保险费	2,635.97	4,097,137.71	4,097,106.22	2,667.46
生育保险费	14,822.42	6,611,739.77	6,613,998.48	12,563.71
4.住房公积金	812,400.00	78,578,246.76	78,035,109.76	1,355,537.00
5.工会经费和职工教育经费	30,950,661.29	19,998,161.86	11,798,424.13	39,150,399.02
合计	1,084,423,286.90	1,953,579,173.11	2,445,180,248.45	592,822,211.56

(3) 设定提存计划(注)

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	472,261.07	111,959,526.54	110,393,061.60	2,038,726.01
2.失业保险费	55,591.13	7,376,264.93	7,221,223.76	210,632.30
合计	527,852.20	119,335,791.47	117,614,285.36	2,249,358.31

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团按缴存基数的相应比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

24、应交税费

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	788,850,622.73	898,545,866.96
增值税	104,391,785.87	229,179,164.71
城市维护建设税	19,224,829.95	28,164,970.24
地方教育费附加	11,072,061.70	8,216,807.76
教育费附加	9,978,050.97	15,154,496.86
其他	7,578,028.38	26,449,415.69
合计	941,095,379.60	1,205,710,722.22

25、应付股利

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
股权激励限售股股利	92,407,139.16	20,105,831.16
合计	92,407,139.16	20,105,831.16

26、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	232,204,209.43	101,627,498.81
预提费用	101,590,445.51	127,849,041.50
押金保证金	88,799,182.25	110,171,087.75
其他	59,135,379.05	48,628,862.84
限制性股票认购预收款		660,888,216.54
合计	481,729,216.24	1,049,164,707.44

(2) 于本期末，本集团无账龄超过一年的重要其他应付款。

27、一年内到期的非流动负债

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款(附注(五)、29)	700,000,000.00	15,340,813.03
一年内到期的应付债券利息	14,012,975.36	-
合计	714,012,975.36	15,340,813.03

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

28、其他流动负债

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票认购款	853,507,327.55	300,177,750.17
合计	853,507,327.55	300,177,750.17

29、长期借款

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
质押借款(注 1)	20,947,334.00	31,421,001.00
保证借款	1,800,000,000.00	1,500,000,000.00
信用借款	8,460,841.80	16,127,396.36
其他借款(注 2)	190,000,000.00	190,000,000.00
减：一年内到期的长期借款(附注(五)、27)	700,000,000.00	15,340,813.03
合计	1,319,408,175.80	1,722,207,584.33

于本期末，上述借款中账面价值人民币 8,300,291.68 元的英镑借款年利率为 2.10%至 3.45% (2016 年 12 月 31 日：1.20%至 3.50%)；账面价值人民币 1,310,947,334.00 元的人民币借款年利率为 2.65%至 5.00% (2016 年 12 月 31 日：2.65%至 5.00%)。

注 1：本集团以账面价值为人民币 70,036,733.76 元的应收账款质押取得借款，到期日为 2018 年 9 月 21 日，年利率为 5.00%。

注 2：本报告期内，本集团与国开发展基金达成合作意向，共同向本集团之子公司杭州海康威视电子有限公司(“杭州电子”)进行增资。增资协议中约定国开发展基金不向杭州电子派驻董事等高级管理人员，不参与决策或构成重大影响；本集团每年需通过分红、付息等方式向国开发展基金支付年化收益率为 1.2%的投资收益，且本集团需在 2021 年至 2024 年期间逐期赎回国开发展基金在本期投资的股权。因此，国开发展基金增资作为借款核算。截止 2017 年 06 月 30 日，国开发展基金共计向杭州电子增资人民币 1.9 亿元(2016 年 12 月 31 日：人民币 1.9 亿元)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

30、应付债券

(1) 应付债券

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
欧元债券(注)	3,099,840,000.00	2,954,449,528.77
合计	3,099,840,000.00	2,954,449,528.77

(2) 应付债券的增减变动

单位：人民币元

项目	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	汇兑损失	按面值计提利息	减：本年支付利息	一年内到期利息	溢价折价摊销	本期偿还	期末余额
爱尔兰欧洲债券(注)	欧元 400,000,000.00	2016年2月18日	3年	2,903,120,000.00	2,954,449,528.77	-	177,120,000.00	25,519,995.30	43,236,548.71	14,012,975.36	-	-	3,099,840,000.00
合计	欧元 400,000,000.00			2,903,120,000.00	2,954,449,528.77	-	177,120,000.00	25,519,995.30	43,236,548.71	14,012,975.36	-	-	3,099,840,000.00

注：2016年2月3日，公司完成了4亿欧元债券的公开发行，交割日为2016年2月18日，并在爱尔兰证券交易所上市交易。本次发行债券期限为3年，到期日为2019年2月18日，发行价格为本金总额的99.959%。债券票面利率为1.25%，每年2月18日付息一次，到期一次性偿还本金。该欧元债券主要用于公司安防产业基地和互联网视频产业基地的建设。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

31、预计负债

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证金	46,550,937.15	41,933,212.54
合计	46,550,937.15	41,933,212.54

32、递延收益

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
云存储服务收入	10,833,745.99	20,609,104.65	14,624,948.58	16,817,902.06	注
合计	10,833,745.99	20,609,104.65	14,624,948.58	16,817,902.06	

于本期末，本公司无涉及政府补助的项目形成递延收益。

注：系本集团向客户收取的云存储服务收入，根据提供服务的年限确认收入。

33、股本

单位：人民币元

	期初余额	本期变动				期末余额
		发行新股(注1)	送股(注2)	其他(注3)	小计	
2017.6.30:						
股份总数	6,102,706,885.00	52,326,858.00	3,076,288,371.00	(2,457,000.00)	3,126,158,229.00	9,228,865,114.00

注1：根据公司2016年第二次临时股东大会授权并经三届董事会二十次会议决议和修改后的章程规定，公司获准向胡扬忠等2,989名激励对象增发人民币普通股（A股）股票53,557,028股，每股面值1元，每股发行价格为人民币12.63元，在确定授予日后的资金缴纳过程中，有1位激励对象因离职失去资格，部分激励对象因个人原因部分放弃或完全放弃认购，3位激励对象暂缓授予，因此，公司2016年限制性股票计划本次实际发生的授予对象为2,936人，实际授予的股份为52,326,858股，增加实收资本人民币52,326,858.00元，形成资本公积608,561,358.54元。此次股本变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2016年12月31日出具《验资报告》（天健验（2016）556号）。公司于2017年2月9日办妥工商变更登记手续。

注2：根据公司2017年5月4日召开的2016年年度股东大会决议，公司以总股本6,152,576,743股为基数，向全体股东每10股送红股5股(含税)，共计增加股本3,076,288,371.00股，每股面值1元，合计增加股本人民币3,076,288,371.00元。

注3：根据公司2014年第一次临时股东大会授权并经第三届董事会第十九次会议决议和修改后的章程规定，公司以现金方式回购并注销已授予但尚未解锁的限制性人民币库存股2,457,000.00股，减少股本人民币2,457,000.00元，减少资本公积人民币12,694,500.00元。公司于2017年4月20日办妥工商变更登记手续。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

34、资本公积

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加(注 1)	本期减少(注 2)	期末余额
2017.6.30:				
股本溢价	907,959,832.49	608,561,358.54	34,378,809.19	1,482,142,381.84
其他资本公积	142,281,021.17	97,854,081.28	-	240,135,102.45
合计	1,050,240,853.66	706,415,439.82	34,378,809.19	1,722,277,484.29

注 1： 本期因发行限制性股票增加股本溢价人民币 608,561,358.54 元，详见附注(五)33；本期其他资本公积增加系以权益结算的股份支付计入资本公积人民币 97,854,081.28 元，详见附注(十一)；

注 2： 本期股本溢价减少额中的人民币 12,694,500.00 元系因回以现金方式回购已授予但尚未解锁的限制性人民币库存股 2,457,000.00 股形成，详见附注(五)33 的注 3。人民币 19,559,953.47 元系本期因同一控制下合并杭州海康希牧智能科技有限公司减少股本溢价（其中人民币 16,300,000 元系支付的合并对价，人民币 3,259,953.47 元系收购少数股东股权增加资本公积）。人民币 2,124,355.72 元系向控股子公司发行限制性股票减少股本溢价。

35、库存股

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加(注 1)	本期减少(注 2)	期末余额
2017.6.30:				
限制性股权激励计划	300,177,750.17	660,888,216.54	107,558,639.16	853,507,327.55
合计	300,177,750.17	660,888,216.54	107,558,639.16	853,507,327.55

注1： 库存股本期增加人民币660,888,216.54元，系向胡扬忠等2,936名激励对象按每股12.63元价格发行限制性人民币普通股（A股）股票52,326,858股形成。

注2： 库存股本期减少人民币107,558,639.16元，其中因回购并注销2014股权激励的限制性股票人民币普通股2,457,000.00股，减少库存股人民币15,151,500元；因公司计提分配给限制性股票持有者的现金股利减少库存股人民币92,407,139.16元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

36、其他综合收益

单位：人民币元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
2017.6.30:							
以后将重分类进损益的其他综合收益	(41,230,777.21)	29,434,317.10	-	-	28,590,931.77	843,385.33	(12,639,845.44)
其中：外币财务报表折算差额	(41,230,777.21)	29,434,317.10	-	-	28,590,931.77	843,385.33	(12,639,845.44)
其他综合收益合计	(41,230,777.21)	29,434,317.10	-	-	28,590,931.77	843,385.33	(12,639,845.44)

37、盈余公积

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2017.6.30:				
法定盈余公积(注)	2,615,437,822.15	-	-	2,615,437,822.15
合计	2,615,437,822.15	-	-	2,615,437,822.15

38、未分配利润

单位：人民币元

项目	本期	上年同期
调整前上期末未分配利润	14,866,457,856.65	12,196,097,444.07
同一控制下合并调整期初未分配利润	(9,679,463.77)	(12,049,426.69)
调整后期初未分配利润	14,856,778,392.88	12,184,048,017.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,291,546,056.70	2,607,821,529.43
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利(注)	3,728,583,103.20	2,807,336,489.30
送股(注)	3,076,288,371.00	1,220,631,676.00
期末未分配利润	11,343,452,975.38	10,763,901,381.51

注：经本公司于2017年5月4日召开的2016年年度股东大会审议通过2016年年度权益分配方案，以总股本6,152,576,743股为基数，向全体股东每10股送红股5股，派发现金红利人民币6元(含税)，剩余未分配利润全部结转以后年度分配。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

39、营业收入 / 营业成本

人民币元

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,190,840,525.65	9,290,852,501.98	12,346,411,908.82	7,355,238,670.80
其他业务	256,699,210.87	129,842,522.86	207,064,839.76	162,977,593.50
合计	16,447,539,736.52	9,420,695,024.84	12,553,476,748.58	7,518,216,264.30

40、税金及附加

单位：人民币元

项目(注)	本期发生额	上年同期发生额
营业税	1,889,150.09	6,584,762.49
城市维护建设税	81,381,228.77	52,958,623.11
教育费附加	36,835,581.00	22,705,021.67
地方教育费附加	28,681,113.91	15,173,252.71
房产税	15,144,057.60	-
印花税	8,924,393.79	-
土地使用税	1,104,700.47	-
车船税	272,370.07	-
合计	174,232,595.70	97,421,659.98

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知(财会[2016]22号)，本公司从2016年5月1日起通过“税金及附加”核算企业经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税等相关税费。

41、财务费用

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	81,683,226.19	61,229,707.83
减：利息收入	159,445,016.70	117,541,491.86
汇兑差额	346,869,555.21	(48,838,147.23)
减：已资本化的专门借款利息和专门借款产生的汇兑差额	212,883,858.92	-
其他	9,276,721.87	7,966,982.90
合计	65,500,627.65	(97,182,948.36)

42、资产减值损失

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	212,178,792.88	140,744,360.17
存货跌价损失	39,559,582.08	18,241,600.53
合计	251,738,374.96	158,985,960.70

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

43、公允价值变动收益(损失)

单位：人民币元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(12,543,365.42)	(8,281,896.32)
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	(12,543,365.42)	(8,281,896.32)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	51,095,855.83	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	51,095,855.83	-
合计	38,552,490.41	(8,281,896.32)

44、投资收益

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益(损失)	22,296,650.52	(4,317,198.97)
理财产品到期赎回的投资收益	22,727,398.21	30,768,699.87
权益法核算的长期股权投资收益	(3,877,702.05)	-
可供出售金融资产持有期间投资收益	8,505,842.42	-
合计	49,652,189.10	26,451,500.90

45、其他收益

政府补助项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关 /与收益相关
增值税超税负返还	677,411,292.41	-	与收益相关

46、营业外收入

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	2,798,685.80	1,320,478.05	2,798,685.80
政府补助	14,130,234.67	641,245,222.90	14,130,234.67
罚没收入	10,498,710.41	5,794,336.34	10,498,710.41
其他	7,088,648.70	3,625,484.35	7,088,648.70
合计	34,516,279.58	651,985,521.64	34,516,279.58

计入当期损益的政府补助：

单位：人民币元

补助项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关 /与收益相关
增值税超税负返还	-	629,279,468.11	与收益相关
专项补助款	12,859,922.90	11,943,630.07	与收益相关
税费返还	1,270,311.77	22,124.72	与收益相关
合计	14,130,234.67	641,245,222.90	/

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

47、营业外支出

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	571,711.25	1,619,629.70	571,711.25
地方水利建设基金	544,266.79	15,952,521.87	-
其他	1,164,510.38	476,219.24	1,164,510.38
合计	2,280,488.42	18,048,370.81	1,736,221.63

48、所得税费用

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	627,672,617.73	497,553,186.34
递延所得税费用	(59,014,226.88)	(65,021,210.23)
合计	568,658,390.85	432,531,976.11

49、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	159,445,016.70	117,541,491.86
政府补助	14,130,234.67	11,965,754.79
其他	17,587,359.11	9,419,820.69
合计	191,162,610.48	138,927,067.34

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
办公费及业务费	201,114,049.99	209,942,116.75
广告及销售服务	350,742,415.17	296,680,515.19
研发费	232,735,332.67	242,322,051.41
交通运输费	220,925,130.08	153,119,230.11
差旅费	110,284,099.64	67,269,016.25
租赁费	57,015,437.63	36,637,946.55
其他	58,150,376.77	135,751,003.50
合计	1,230,966,841.95	1,141,721,879.76

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

49、现金流量表项目- 续

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
融资租赁回款	13,100,745.41	1,595,000.00
合计	13,100,745.41	1,595,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
银行承兑汇票保证金	1,037,596,477.69	933,662,704.53
开具信用证保证金	20,817,664.54	-
保函保证金	3,101,789.16	2,754,149.98
远期结售汇保证金	-	321,959,457.63
合计	1,061,515,931.39	1,258,376,312.14

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
回购限制性股票	15,151,500.00	-
支付同一控制下合并价款	16,300,000.00	-
短期借款保证金	362,430,400.00	-
长期借款保证金	5,000,000.00	-
开具信用证保证金	1,244,100.00	-
银行承兑汇票保证金	1,224,149,215.14	1,512,537,047.82
保函保证金	6,243,523.15	12,083,933.16
远期结售汇保证金	-	166,064.33
合计	1,630,518,738.29	1,524,787,045.31

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：人民币元

补充资料	本期金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	3,275,931,652.25	2,611,827,056.67
加：资产减值准备	251,738,374.96	158,985,960.70
固定资产折旧	162,308,009.16	90,401,370.71
无形资产摊销	21,115,783.51	16,502,102.99
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)	(2,226,974.55)	299,151.65
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)	(38,552,490.41)	8,281,896.32
财务费用(收益以“－”号填列)	215,668,922.48	12,391,560.60
投资损失(收益以“－”号填列)	(49,652,189.10)	(26,451,500.90)
以权益结算的股份支付	97,854,081.28	-
递延所得税资产减少(增加)	(59,014,226.88)	(65,021,210.23)
存货的减少(增加)	(1,145,432,144.84)	(773,634,492.70)
经营性应收项目的减少(增加)	(2,803,131,577.53)	(1,541,366,267.97)
经营性应付项目的增加(减少)	(1,875,392,178.82)	(94,441,399.56)
递延收益的增加(减少)	5,984,156.07	-
经营活动产生的现金流量净额	(1,942,800,802.42)	397,774,228.28
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,526,354,618.56	9,878,347,644.10
减：现金的期初余额	13,522,337,697.28	10,033,468,750.19
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物的净增加(减少)额	(995,983,078.72)	(155,121,106.09)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

50、现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金及现金等价物的构成

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,526,354,618.56	13,522,337,697.28
其中：库存现金	2,619,654.74	748,616.60
可随时用于支付的银行存款	12,507,714,893.76	13,513,777,442.33
可随时用于支付的其他货币资金	16,020,070.06	7,811,638.35
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	12,526,354,618.56	13,522,337,697.28

期末其他货币资金折合人民币 669,311,819.24 元，其中人民币 653,291,749.18 元系各类保证金存款，不属于现金及现金等价物。

51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：人民币元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	653,291,749.18	各类保证金，及存款质押用于长期借款
应收票据	584,027,766.90	质押用于开具银行承兑汇票
应收账款	70,036,733.76	质押用于长期借款
合计	1,307,356,249.84	

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：人民币元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	758,578,206.92	6.7744	5,138,912,204.98
欧元	7,592,210.06	7.7496	58,836,565.39
英镑	49,984.27	8.8144	440,581.33
瑞士法郎	4,350.90	7.0888	30,842.66
日元	408.00	0.0605	24.68
应收账款			
其中：美元	220,083,935.04	6.7744	1,490,936,609.54
欧元	4,147,353.93	7.7496	32,140,334.02
短期借款			
其中：英镑	2,500,000.00	8.8144	22,036,000.00
应付帐款			
其中：美元	122,316,676.82	6.7744	828,622,095.45
应付债券			
其中：欧元	400,000,000.00	7.7496	3,099,840,000.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

52、外币货币性项目 - 续

(2) 境外经营实体说明

子公司全称	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Hikvision USA Inc.	美国	美元	根据所处经济环境决定
HDT International Limited.	香港	港币	根据所处经济环境决定
Prama Hikvision Indian Private Limited	印度	卢比	根据所处经济环境决定
Hikvision Europe BV	荷兰	欧元	根据所处经济环境决定
Hikvision FZE	迪拜	美元	根据所处经济环境决定
Hikvision Singapore Pte. Limited	新加坡	新加坡元	根据所处经济环境决定
Hikvision South Africa (Pty) Ltd	南非	兰特	根据所处经济环境决定
Hikvision Italy (S.r.l.)	意大利	欧元	根据所处经济环境决定
Hikvision do Brasil Comercio de Equipamentos de Seguran ça Ltda.	巴西	雷亚尔	根据所处经济环境决定
Hikvision Australia Pty Ltd.	澳洲	澳币	根据所处经济环境决定
Hikvision International Co., Limited	香港	港币	根据所处经济环境决定
Hikvision France	法国	欧元	根据所处经济环境决定
Hikvision Spain,S.L.	西班牙	欧元	根据所处经济环境决定
ZAO Hikvision	俄罗斯	卢布	根据所处经济环境决定
Hikvision Uk Limited	英国	英镑	根据所处经济环境决定
Hikvision Poland Spolka Z ograniczona Odpowiedzialnoscia	波兰	兹罗提	根据所处经济环境决定
Co öperatief Hikvision Europe U.A.	荷兰	美元	根据所处经济环境决定
Hikvision Canada Inc.	加拿大	加拿大元	根据所处经济环境决定
Hikvision LLC	俄罗斯	卢布	根据所处经济环境决定
Hikvision Korea Limited	韩国	韩元	根据所处经济环境决定
EZVIZ Inc.	美国	美元	根据所处经济环境决定
Hikvision Kazakhstan LLP.	哈萨克斯坦	坚戈	根据所处经济环境决定
Secure Holding Limited	英国	英镑	根据所处经济环境决定
Pyronix Limited	英国	英镑	根据所处经济环境决定
Microwave Solutions Limited	英国	英镑	根据所处经济环境决定
Hikvision Turkey Technology And Security Systems Commerce Corporation	土耳其	里拉	根据所处经济环境决定
Hikvision Colombia S.A.S	哥伦比亚	比索	根据所处经济环境决定
Hikvision Hungary Kft	匈牙利	福林	根据所处经济环境决定
Hikvision New Zealand Limited	新西兰	新西兰元	根据所处经济环境决定
Hikvision Tashkent LLC.	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦苏姆	根据所处经济环境决定
Hikvision Kenya (Pty) Ltd	肯尼亚	肯尼亚先令	根据所处经济环境决定

(六) 合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

杭州海康希牧智能科技有限公司

根据 2017 年 1 月 18 日通过的第三届董事会第二十一次会议决议，公司子公司杭州海康汽车技术有限公司与中电海康集团及杨丰等七位自然人股东签订协议，以人民币 1,630 万元收购中电海康的控股子公司杭州海康希牧智能科技有限公司（以下简称“海康希牧”）100% 股权，其中以人民币 978 万元收购中电海康持有的海康希牧 60% 股权，以人民币 652 万元收购杨丰等 7 位自然人合计持有的海康希牧 40% 股权。该收购已于 2017 年 5 月 24 日完成。

单位：人民币元

被购买方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
海康希牧	100%	合并前后双方均受中电海康集团控制且该控制并非暂时性	2017年4月12日	取得被购买方控制权的股权交割日	6,146.76	(209,736.97)	5,278,022.46	1,625,123.41

(2) 合并成本

单位：人民币元

合并成本	海康希牧
- 现金	16,300,000.00

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

单位：人民币元

	海康希牧	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	2,462,383.90	382,694.41
应收账款	919,422.04	3,191,155.73
存货	4,788,664.47	4,755,416.17
预付款项	16,557.43	15,103.89
固定资产	123,067.64	237,137.87
无形资产	197,649.60	216,346.18
递延所得税资产	55,862.09	39,137.72
负债：		
应付账款	867,089.36	3,105,113.00
其他应付款	15,927,658.68	15,693,470.53
净资产	(8,174,510.52)	(18,457,254.41)
减：少数股东权益		
取得的净资产	(8,174,510.52)	(18,457,254.41)

(六) 合并范围的变更 - 续

2、其他原因的合并范围变动

(1) 本期新设立并纳入合并范围的子公司如下：

公司名称	设立时间	注册资本	本公司出资认缴额	出资比例(%)
Hikvision New Zealand Limited ("新西兰子公司")	2017年3月	新西兰元 30 万	新西兰元 30 万元	100
武汉海康存储技术有限公司 ("武汉存储")注 1	2017年4月	人民币 10,000 万元	人民币 6,000 万元	60
乌鲁木齐海视新安信息技术有限公司 ("海视新安")	2017年4月	人民币 12,000 万元	人民币 10,800 万元	90
成都海康威视数字技术有限公司 ("成都海康威视")注 2	2017年4月	人民币 8,000 万元	人民币 8,000 万元	100
Hikvision Kenya (Pty) Ltd ("肯尼亚子公司")注 3	2017年4月	肯尼亚先令 2,600 万	肯尼亚先令 2,600 万	100
Hikvision Tashkent LLC. ("乌兹别克斯坦子公司")注 4	2017年4月	美元 13 万	美元 13 万	100
Hikvision Hungary Kft ("匈牙利子公司")	2017年5月	匈牙利福林 5,800 万	匈牙利福林 5,800 万元	100

注1：于本期末，武汉存储公司实收资本人民币25,000,000.00元，其中本公司出资实缴人民币15,000,000.00元，持股比例60%。

注2：于本期末，成都海康威视公司尚未完成出资实缴，故无实收资本。

注3：于本期末，肯尼亚子公司尚未完成出资实缴，故无实收资本。

注4：于本期末，乌兹别克斯坦子公司尚未完成出资实缴，故无实收资本。

(2) 本期注销子公司：

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
武汉海康威视系统技术有限公司	清算子公司	2017年3月	9,929,719.62	16,361.84

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	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 Limited.	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		投资成立
Hikvision Singapore Pte. Limited	新加坡	新加坡	销售	100.00		投资成立
重庆海康威视科技有限公司	重庆	重庆市	制造业	100.00		投资成立
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		投资成立
杭州富阳海康保安防技术服务有限公司(注1)	杭州	浙江省杭州市	工程施工		51.00	投资成立
Hikvision South Africa (Pty) Ltd	南非	南非	销售	100.00		投资成立
Hikvision Italy (S.r.l.)	意大利	米兰	销售		100.00	投资成立
Hikvision do Brasil Comercio de Equipamentos de Seguranca Ltda.	巴西	巴西	销售	95.00	5.00	投资成立
Hikvision Australia Pty Ltd.	澳大利亚	澳大利亚	销售	100.00		投资成立
Hikvision International Co., Limited	香港	香港	销售	100.00		投资成立
Hikvision France	法国	法国	销售		100.00	投资成立
Hikvision Spain,S.L.	西班牙	西班牙	销售		100.00	投资成立
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
河南华安保安智能发展有限公司	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(注2)	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(注3)	杭州	杭州	制造业	71.30		投资设立
Coöperatief 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
Hikvision LLC	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	60.00		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	系统集成	80.00		非同一控制下合并
杭州海康机器人技术有限公司	杭州	杭州	技术开发	60.00		投资设立
杭州海康威视投资管理有限公司	杭州	杭州	投资管理	100.00		投资设立
杭州海康汽车技术有限公司	杭州	杭州	技术开发	60.00		投资设立
杭州海康威视通讯技术有限公司	杭州	杭州	技术开发	70.00		投资设立
杭州海康微影传感技术有限公司	杭州	杭州	技术开发	60.00		投资设立
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 S.A.S	哥伦比亚	圣菲波哥大	销售	100.00		投资设立
Hikvision Kazakhstan LLP.	哈萨克斯坦	阿斯塔纳	销售	100.00		投资设立
Secure Holding Limited	英国	谢菲尔德	制造业		100.00	非同一控制下合并
Pyronix Limited	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
天津海康威视系统技术有限公司	天津	天津	系统集成	100.00		投资设立
Hikvision Hungary Kft	匈牙利	匈牙利	销售		100.00	投资设立
Hikvision New Zealand Limited	新西兰	奥克兰	销售		100.00	投资设立

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	
武汉海康存储技术有限公司	武汉	武汉市	技术开发	60.00		投资设立
乌鲁木齐海视新安信息技术有限公司	乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	工程施工		90.00	投资设立
杭州海康希牧智能科技有限公司	杭州	浙江省杭州市	制造业		60.00	同一控制下合并
Hikvision Tashkent LLC.	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦塔什干	销售		100.00	投资设立
Hikvision Kenya (Pty) Ltd	肯尼亚	肯尼亚	销售		100.00	投资设立

(七) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

注 1： 杭州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%。

注 2： 河南华安保安服务有限公司系由河南华安保全智能发展有限公司投资的控股子公司。

注 3： 杭州海康威视电子有限公司剩余 29.70% 股权由国开发展基金持有，详见附注(五)、29。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业或联营企业的汇总财务信息

单位：人民币元

	期末 / 本期发生额	期初余额 / 上年同期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	133,000,000.00	35,000,000.00-
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润及综合收益总额	(3,877,702.05)	-

(八) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、借款、应付账款、应付利息、其他应付款、其他流动资产、应付票据、应付股利、应付债券、长期应付款、衍生金融工具等，各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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之内。

1.1 市场风险**1.1.1. 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元等货币有关。本集团位于中国大陆境内的公司主要以人民币、美元、欧元进行采购、销售及融资活动，其他主要业务活动以人民币计价结算；本集团位于香港和中国境外的子公司主要以美元、欧元以及英镑和卢布等当地货币进行采购、销售、融资及其他主要业务活动。

于2017年06月30日，除附注(五)、53所述外币货币性项目外，本集团的资产及负债主要为以各子公司的记账本位币计价结算。在外币货币性项目中，下表所述美元和欧元余额(已折算为人民币)的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

单位：人民币元

币种	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	6,629,848,814.52	5,368,890,321.65	828,622,095.45	858,395,317.22
欧元	90,976,899.41	459,593,188.17	3,099,840,000.00	2,954,449,528.77

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响，并通过购买远期外汇合约以降低外汇风险敞口。

外汇风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

单位：人民币元

项目利率变动	本期		上期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美金对记账本位币升值 5%	290,061,335.95	290,061,335.95	128,413,114.07	128,413,114.07
美金对记账本位币贬值 5%	(290,061,335.95)	(290,061,335.95)	(128,413,114.07)	(128,413,114.07)
欧元对记账本位币升值 5%	(150,443,155.03)	(150,443,155.03)	(136,377,609.77)	(136,377,609.77)
欧元对记账本位币贬值 5%	150,443,155.03	150,443,155.03	136,377,609.77	136,377,609.77

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.2. 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

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

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

单位：人民币元

项目利率变动	本期		上期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
借款利率增加 50 个基点	199,227,031.43	199,227,031.43	46,421,647.15	46,421,647.15
借款利率减少 50 个基点	(199,227,031.43)	(199,227,031.43)	(46,421,647.15)	(46,421,647.15)

1.2. 信用风险

2017年06月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。由于本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本集团无重大信用集中风险。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.3. 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团持有金融负债按未折现剩余合同义务的到期年限分析如下：

单位：人民币元

2017年6月30日				
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
非衍生金融负债				
短期借款	1,994,061,514.71	-	-	1,994,061,514.71
应付票据	536,694,693.25	-	-	536,694,693.25
应付账款	6,155,893,782.95	-	-	6,155,893,782.95
其他应付款	481,729,216.24	-	-	481,729,216.24
其他流动负债	853,507,327.55	-	-	853,507,327.55
应付债券	24,735,024.64	3,138,588,000.00	-	3,163,323,024.64
应付股利	92,407,139.16	-	-	92,407,139.16
长期借款	30,829,735.04	1,152,834,814.08	194,165,808.22	1,377,830,357.34
长期应付款	-	7,466,200.00	-	7,466,200.00
一年内到期非流动负债	730,275,989.06	-	-	730,275,989.06
衍生金融负债				
远期外汇合约 - 总额结算				
- 现金流入	707,652,770.72	-	-	707,652,770.72
- 现金流出	727,049,704.21	-	-	727,049,704.21
- 净现金流出	19,396,933.49	-	-	19,396,933.49

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：人民币元

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
一、持续的公允价值计量		(15,557,956.24)		(15,557,956.24)
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产		3,004,171.92		3,004,171.92
-- 衍生金融资产		3,004,171.92		3,004,171.92
持续以公允价值计量的资产总额		3,004,171.92		3,004,171.92
(二) 交易性金融负债		18,562,128.16		18,562,128.16
衍生金融负债		18,562,128.16		18,562,128.16
持续以公允价值计量的负债总额		18,562,128.16		18,562,128.16

(九) 公允价值的披露 - 续

2、持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的信息

	2017年6月30日的 公允价值	估值技术	输入值
远期外汇合约(资产)	2,297,956.17	现金流折现法	远期汇率 反映交易对手信用风险的折现率
利率掉期合约(资产)	706,215.75	现金流折现法	远期利率 反映交易对手信用风险的折现率
远期外汇合约(负债)	(18,562,128.16)	现金流折现法	远期汇率 反映交易对手信用风险的折现率

3、持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间的转换以及本期内未发生估值技术的变更

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为，财务报表中流动资产及流动负债中的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

本集团不以公允价值作为后续计量的金融负债包括长期借款、应付债券和长期应付款，其账面价值与公允价值相差较小。

(十) 关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
中电海康集团有限公司(以下简称“中电海康”)	浙江杭州	实业投资	人民币 66,000 万	39.59	39.59

本公司的最终控制方为中国电子科技集团公司(“中电”)。

2、本公司的子公司情况

本企业的子公司情况详见附注(七)。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司的联营企业详见附注(五)、11。

(十) 关联方及关联方交易 - 续

4、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 16.16% 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”)	龚虹嘉或其亲属任董事
北京握奇数据股份有限公司(以下简称“北京握奇公司”)	龚虹嘉或其亲属任董事(注)
中电下属企业	同受本公司最终控制方控制
浙江图讯科技股份有限公司(以下简称“图讯科技”)	参股公司, 公司高级管理人员任董事
芜湖森思泰克智能科技有限公司(以下简称“森思泰克”)	联营企业, 公司高级管理人员任董事
联芸科技(杭州)有限公司(以下简称“联芸科技”)	联营企业, 公司高级管理人员任董事

注: 龚虹嘉先生已于 2016.11 月离任北京握奇公司董事。

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品 / 接受劳务情况表:

单位: 人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
中电下属企业	采购材料、接受劳务	94,447,392.66	56,328,655.64
上海富瀚公司	采购材料、接受劳务	72,069,293.64	55,709,889.89
北京握奇公司	采购材料	2,058,082.38	1,471,794.90
森思泰克	采购材料	4,489,736.27	-
联芸科技	接受劳务	23,584,904.76	-
合计		196,649,409.71	113,510,340.43

出售商品/提供劳务情况表:

单位: 人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
中电下属企业	销售产品	190,588,282.71	28,171,629.23
图讯科技	销售产品	419,664.11	-
合计		191,007,946.82	28,171,629.23

上述交易按市场价执行。

(2) 关联方担保情况

应项目业主要求, 中国电子科技集团公司对子公司重庆海康威视系统技术有限公司(“重庆系统”)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。

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、关联方交易情况 - 续

(3) 其他关联方交易

本公司子公司杭州海康汽车技术有限公司本期以现金人民币 6,802.06 万元的交易对价收购中电海康的智慧汽车事业部资产组，过渡期经审计的调整数为人民币 1,139.34 万元，最终的交割对价为人民币 7,941.40 万元；以人民币 1,630 万元收购中电海康的控股子公司杭州海康希牧智能科技有限公司 100% 股权，详见附注（六）1：

本公司于 2017 年 6 月 6 日在中国电子科技财务有限公司存入一年期定期存款人民币 200,000,000 元，截止 2017 年 6 月 30 日，存款余额为人民币 200,000,000 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	440,236,780.92	22,599,774.54	417,423,058.74	21,711,986.75
	图讯科技	905,290.01	45,264.50		
合计		441,142,070.93	22,645,039.04	417,423,058.74	21,711,986.75
预付账款	森思泰克	445,487.19	-	-	-
	联芸科技	5,419,526.77	-	-	-
合计		5,865,013.96	-	-	-
其他应收款	中电下属企业	23,553,271.93	1,177,663.60	-	-
合计		23,553,271.93	1,177,663.60	-	-

(2) 应付项目

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中电下属企业	134,900,796.42	144,521,684.68
应付账款	上海富瀚公司	64,682,871.01	40,115,748.45
应付账款	北京握奇公司	1,272,000.00	888,807.70
合计		200,855,667.43	185,526,240.83
预收账款	中电下属企业	-	22,293,294.23
合计		-	22,293,294.23
其他应付款	中电下属企业	32,343,298.26	29,057,883.21
合计		32,343,298.26	29,057,883.21

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

根据国务院国有资产监督管理委员会下发的《关于杭州海康威视数字技术股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》(国资分配[2012]426号)和中国证券监督管理委员会下发的《关于杭州海康威视数字技术股份有限公司限制性股票激励计划的意见》(上市部函[2012]353号)，公司于2012年7月25日召开第二届董事会九次会议，并于2012年8月13日召开2012年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈限制性股票计划(草案修订稿)〉及摘要的议案》。该股权激励计划的目的是：进一步完善公司治理结构，形成良好、均衡的价值分配体系；建立股东、公司与员工之间的利益共享与约束机制，为股东带来持续回报；充分调动核心员工的积极性，支持公司战略实现和长期可持续发展；吸引和保留核心员工，确保公司长期发展。

本计划的有效期为10年，自股东大会批准之日起生效。在计划有效期内，公司可以依据本计划向激励对象授予限制性股票。原则上每次授予之间需间隔两年。计划有效期满后，公司不得依据本计划向激励对象授予任何限制性股票；但本计划的各项条款对依据本计划授出的限制性股票依然有效。

依据本计划授予的限制性股票所涉及的标的股票总量(不包括已经作废的限制性股票)及公司其他有效的股权激励计划(如有)累计涉及的公司标的股票总量，不得超过公司股本总额的10%。非经股东大会特别批准，任何一名激励对象通过本计划及公司其他有效的股权激励计划(如有)累计获得的股票总量，不得超过公司股本总额的1%。

限制性股票的授予价格，即员工的出资价格由董事会确定，授予价格应当不低于下列价格较高者的50%：

- (一) 股权激励计划草案摘要公布前1个交易日公司标的股票收盘价；
- (二) 股权激励计划草案摘要公布前30个交易日公司标的股票平均收盘价；
- (三) 股权激励计划草案摘要公布前20个交易日公司标的股票均价；
- (四) 公司标的股票的单位面值。

公司和激励对象每次需同时满足公司解锁业绩条件(包括净资产收益率和营业收入增长率)和个人业绩条件，每批次限制性股票方可解锁。当解锁期的任一年度有一个或一个以上公司或个人解锁条件未达成的，该部分标的股票作废，激励对象也不得在以后的年度内再次申请该等标的股票解锁。作废的限制性股票将由公司根据授予价格进行回购。

公司于2014年10月24日，经股东大会审议通过，向激励对象授予限制性股票52,910,082股，限制性股票授予价格为9.25元/股(“2014股权激励”)。在授予日后的24个月为标的股票锁定期，激励对象根据本计划持有的标的股票将被锁定且不得以任何形式转让；限制性股票授予后(包括锁定期内)的24个月至60个月为解锁期，在解锁期内，若达到本股权激励计划规定的解锁条件，授予的限制性股票分三次解锁：第一次解锁期为授予日24个月后至36个月内，解锁数量是当次获授标的股票总数的40%；第二次解锁期为授予日36个月后至48个月内，解锁数量是当次获授标的股票总数的30%；第三次解锁期为授予日48个月后至60个月内，解锁数量是当次获授标的股票总数的30%。

公司于2016年12月23日，经股东大会审议通过，向激励对象授予限制性股票52,326,858股，限制性股票授予价格为12.63元/股(“2016股权激励”)。在授予日后的24个月为标的股票锁定期，激励对象根据本计划持有的标的股票将被锁定且不得以任何形式转让；限制性股票授予后(包括锁定期内)的24个月至60个月为解锁期，在解锁期内，若达到本股权激励计划规定的解锁条件，授予的限制性股票分三次解锁：第一次解锁期为授予日24个月后至36个月内，解锁数量是当次获授标的股票总数的40%；第二次解锁期为授予日36个月后至48个月内，解锁数量是当次获授标的股票总数的30%；第三次解锁期为授予日48个月后至60个月内，解锁数量是当次获授标的股票总数的30%。2016股权激励的限制性股票于2017年1月20日完成股份登记工作。

(十一) 股份支付 - 续

1. 股份支付总体情况 - 续

单位：股

2014 股权激励	本期
期初发行在外的权益工具总额	46,220,473
本期授予的权益工具总额	23,110,236
本期行权的权益工具总额	-
本期失效的权益工具总额	-
期末发行在外的权益工具总额	69,330,709
公司期末发行在外的股份支付行权价格(除权后)和合同剩余期限	4.11 元/股和 28 个月

单位：股

2016 股权激励	本期
期初发行在外的权益工具总额	52,326,858
本期授予的权益工具总额	26,163,429
本期行权的权益工具总额	-
本期失效的权益工具总额	-
期末发行在外的权益工具总额	78,490,287
公司期末发行在外的股份支付行权价格(除权后)和合同剩余期限	8.42 元/股和 54 个月

2. 以权益结算的股份支付情况

单位：人民币元

	2014 股权激励	2016 股权激励
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日股票价格及限制性股票的锁定期成本确定	根据授予日股票价格及限制性股票的锁定期成本确定
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定	按各解锁期的业绩条件估计确定
本期估计与上年同期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	318,752,215.19	69,423,390.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	28,430,690.78	69,423,390.50

3. 本集团暂无以现金结算的股份支付情况

(十二) 承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

(1) 资本承诺

单位：人民币千元

	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	908,924	490,098
合计	908,924	490,098

(十二) 承诺及或有事项 - 续

1. 重大承诺事项 - 续

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：人民币千元

	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	67,003	61,829
资产负债表日后第2年	72,087	40,469
资产负债表日后第3年	33,183	23,452
以后年度	34,544	42,010
合计	206,817	167,760

(3) 于2017年06月30日，本集团不存在需要披露的其他承诺事项。

2、或有事项

本集团不存在需要披露的重要或有事项。

(十三) 资产负债表日后事项说明

本集团不存在资产负债表日后重要的非调整事项。

(十四) 其他重要事项

1、核心员工跟投创新业务

根据公司第三届董事会第五次会议审议通过并经2015年第二次临时股东大会批准的《核心员工跟投创新业务管理办法(草案)》，公司投资的创新业务，核心员工可通过杭州海康威视股权投资合伙企业(有限合伙)跟进投资。本集团在员工跟投入股前对投资标的公司进行公允价值评估，员工按照公允价值出资跟投。本期杭州海康威视股权投资合伙企业(有限合伙)已经设立，核心员工持有其99.9983%的股权。杭州海康威视股权投资合伙企业(有限合伙)分别持有子公司杭州萤石、杭州机器人技术、杭州海康汽车技术有限公司、杭州海康微影传感科技有限公司、武汉海康存储技术有限公司40%的股份。

(十四) 其他重要事项 - 续

2、分部信息

2.1 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团仅有一个经营分部，即安防产品的研发、生产和销售。

2.2 报告分部的财务信息

按产品或业务划分的对外交易收入

单位：人民币元

项目	本期	
	主营业务收入	主营业务成本
前端产品	8,471,727,239.99	4,330,837,875.51
后端产品	2,581,996,973.35	1,318,164,201.90
中心控制产品	1,893,438,540.55	1,035,848,060.56
工程施工	428,858,036.85	387,677,860.96
创新业务	613,825,422.23	412,952,376.29
其他	2,200,994,312.68	1,805,372,126.76
合计	16,190,840,525.65	9,290,852,501.98

单位：人民币元

项目	上年同期	
	主营业务收入	主营业务成本
前端产品	6,601,052,833.16	3,462,274,282.21
后端产品	2,182,475,391.78	1,212,978,813.40
中心控制产品	1,182,860,160.42	657,013,996.25
工程施工	408,576,652.08	400,274,058.19
创新业务	234,586,712.01	156,985,171.41
其他	1,736,860,159.37	1,465,712,349.34
合计	12,346,411,908.82	7,355,238,670.80

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
来源于境内的对外交易收入	11,478,885,424.15	8,959,841,363.15
来源于境外的对外交易收入	4,968,654,312.37	3,593,635,385.43
合计	16,447,539,736.52	12,553,476,748.58

单位：人民币元

项目(注)	期末金额	期初金额
位于境内的非流动资产	4,233,625,800.15	3,524,816,425.20
位于境外的非流动资产	167,205,794.40	345,030,264.81
合计	4,400,831,594.55	3,869,846,690.01

注：以上非流动资产不包含可供出售金融资产、长期应收款、长期股权投资及递延所得税资产。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

单位：人民币元

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,220,744,215.33	100	847,153,879.17	6.41	12,373,590,336.16	10,908,625,274.90	100	779,871,754.48	7.15	10,128,753,520.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	13,220,744,215.33	100	847,153,879.17	6.41	12,373,590,336.16	10,908,625,274.90	100	779,871,754.48	7.15	10,128,753,520.42

本集团将金额为人民币 400 万元且占比全部余额 10%以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

1、应收账款 - 续

(1) 应收账款分类披露： - 续

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：人民币元

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,490,500,098.43	624,525,004.92	5.00
1至2年	346,250,470.11	34,625,047.01	10.00
2至3年	190,112,808.12	57,033,842.44	30.00
3至4年	88,853,019.38	44,426,509.69	50.00
4至5年	92,421,720.90	73,937,376.72	80.00
5年以上	12,606,098.39	12,606,098.39	100.00
合计	13,220,744,215.33	847,153,879.17	6.41

(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人民币 67,090,124.69 元；本期收回坏账准备 192,000.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)
子公司 A	子公司	10,979,742,688.75	548,987,134.44	83.05
公司 B	第三方	73,311,121.80	50,431,328.89	0.55
公司 H	第三方	67,606,358.90	3,380,317.95	0.51
子公司 B	子公司	56,318,865.55	11,569,524.33	0.43
公司 I	第三方	48,285,230.00	7,167,535.70	0.37
合计		11,225,264,265.00	621,535,841.31	84.91

(5) 于本期末，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 于本期末，本集团无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：人民币元

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	1,356,649,784.14	100.00	82,925,385.81	6.11	1,273,724,398.33	449,863,926.01	100.00	31,900,680.55	7.09	417,963,245.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,356,649,784.14	100.00	82,925,385.81	6.11	1,273,724,398.33	449,863,926.01	100.00	31,900,680.55	7.09	417,963,245.46

本集团将金额为人民币 400 万元且占比全部余额 10% 以上的其他应收账款确认为单项金额重大的其他应收款。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款 - 续

(1) 其他应收款分类披露 - 续

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：人民币元

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,262,042,816.79	63,102,140.84	5.00
1至2年	55,517,977.00	5,551,797.70	10.00
2至3年	28,122,124.50	8,436,637.35	30.00
3至4年	9,795,609.20	4,897,804.60	50.00
4至5年	1,171,256.65	937,005.32	80.00
合计	1,356,649,784.14	82,925,385.81	6.11

(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 51,024,705.26 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销其他应收款。

(4) 按款项性质列示其他应收款

单位：人民币元

其他应收款性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	44,511,291.46	31,242,843.36
拆借款	1,029,782,567.45	149,296,781.06
应收暂付款	276,484,294.96	232,789,859.54
投资意向金	-	35,000,000.00
其他	5,871,630.27	1,534,442.05
合计	1,356,649,784.14	449,863,926.01

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：人民币元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
子公司 B	拆借款	485,209,165.76	1年以内	35.77	24,260,458.29
子公司 C	拆借款	451,047,563.85	1年以内	33.25	22,552,378.19
子公司 A	拆借款	45,752,855.06	1年以内	3.37	2,287,642.75
公司 J	应收暂付款	20,699,153.07	1年以内	1.53	1,034,957.65
公司 K	应收暂付款	7,017,000.00	1年以内	0.52	350,850.00
合计		1,009,725,737.74		74.43	50,486,286.88

(6) 于本期末，本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收账款。

(7) 于本期末，本集团无转移其他应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、长期股权投资

长期股权投资明细如下：

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	年初余额	本期增加		权益法下确认投资收益	本期减少		年末余额	减值准备	本年计提减值准备
			追加投资	因授予股票期权而增加		注销子公司				
杭州海康威视系统技术有限公司	成本法	233,378,669.31	-	17,942,647.96	-	-	251,321,317.27	-	-	
杭州海康威视科技有限公司	成本法	108,430,558.84	900,000,000.00	3,387,738.78	-	-	1,011,818,297.62	-	-	
杭州海康威视安防设备租赁服务有限公司	成本法	200,000,000.00	-	-	-	-	200,000,000.00	-	-	
重庆海康威视系统技术有限公司	成本法	200,000,000.00	-	-	-	-	200,000,000.00	-	-	
Hikvision USA Inc.	成本法	1,546,160.00	-	-	-	-	1,546,160.00	-	-	
HDT International Ltd.	成本法	87,786.14	-	-	-	-	87,786.14	-	-	
Prama Hikvision Indian Private Limited	成本法	1,585,696.80	-	-	-	-	1,585,696.80	-	-	
Hikvision Dubai FZE	成本法	1,870,351.40	-	-	-	-	1,870,351.40	-	-	
Hikvision Singapore Pte. Ltd	成本法	1,900,590.00	-	-	-	-	1,900,590.00	-	-	
重庆海康科技有限公司	成本法	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	成本法	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00	-	-	
上海高德威智能交通系统有限公司	成本法	23,000,000.00	-	-	-	-	23,000,000.00	-	-	
北京邦诺存储科技有限公司	成本法	96,482,439.85	-	-	-	-	96,482,439.85	-	-	
Hikvision South Africa (Pty) Ltd	成本法	1,578,650.00	-	-	-	-	1,578,650.00	-	-	
武汉海康威视系统技术有限公司	成本法	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-	
河南华安保全智能发展有限公司	成本法	67,475,000.00	-	-	-	-	67,475,000.00	-	-	
Hikvision do Brasil Comercio de Equipamentos de Segurança Ltda.	成本法	4,579,750.50	-	-	-	-	4,579,750.50	-	-	
Hikvision Australia Pty. Ltd.	成本法	2,866,850.00	-	-	-	-	2,866,850.00	-	-	
Hikvision International Co., Limited	成本法	79,423.52	-	-	-	-	79,423.52	-	-	
汉军智能系统(上海)有限公司	成本法	37,247,790.28	-	-	-	-	37,247,790.28	-	-	

被投资单位	核算方法	年初余额	本期增加		权益法下确认投资收益	本期减少	年末余额	减值准备	本年计提减值准备
			追加投资	因授予股票期权而增加		注销子公司			
杭州海康威视电子有限公司	成本法	397,745,645.00	-	-	-	-	397,745,645.00	-	-
Coöperatief Hikvision Europe U.A.	成本法	65,485.53	-	-	-	-	65,485.53	-	-
Hikvision Canada Inc.	成本法	994,442.54	-	-	-	-	994,442.54	-	-
Hikvision LLC	成本法	647,249.19	-	-	-	-	647,249.19	-	-
HIKVISION Korea Limited	成本法	1,535,850.00	-	-	-	-	1,535,850.00	-	-
杭州萤石网络有限公司	成本法	1,000,000.00	-	2,520,069.08	-	-	3,520,069.08	-	-
杭州海康智城投资发展有限公司	成本法	24,000,000.00	-	-	-	-	24,000,000.00	-	-
杭州海康机器人技术有限公司	成本法	10,000,000.00	-	1,617,565.00	-	-	11,617,565.00	-	-
杭州海康威视投资管理有限公司	成本法	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00	-	-
杭州海康汽车技术有限公司	成本法	72,000,000.00	-	1,173,255.30	-	-	73,173,255.30	-	-
杭州海康威视通讯技术有限公司	成本法	7,000,000.00	-	-	-	-	7,000,000.00	-	-
杭州海康微影传感科技有限公司	成本法	60,000,000.00	-	-	-	-	60,000,000.00	-	-
Hikvision Turkey Technology And Security Systems Commerce Corporation	成本法	1,148,115.83	-	-	-	-	1,148,115.83	-	-
Hikvision Colombia S.A.S	成本法	1,337,440.00	-	-	-	-	1,337,440.00	-	-
Hikvision Kazakhstan LLP.	成本法	4,758.69	-	-	-	-	4,758.69	-	-
芜湖森思泰克智能科技有限公司	权益法	35,000,000.00	-	-	(1,409,148.78)	-	33,590,851.22	-	-
天津海康威视系统技术有限公司	成本法	-	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-
武汉海康存储技术有限公司	成本法	-	15,000,000.00	-	-	-	15,000,000.00	-	-
联芸科技（杭州）有限公司	权益法	-	48,000,000.00	-	-	-	48,000,000.00	-	-
合计		1,714,688,703.42	973,000,000.00	26,641,276.12	(1,409,148.78)	10,000,000.00	2,702,920,830.76	-	-

于 2017 年 06 月 30 日，本公司所持有的长期股权投资之被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、营业收入、营业成本

单位：人民币元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,798,573,690.37	2,251,271,391.25	6,340,292,309.26	1,861,474,489.65
其他业务	710,968,437.01	99,917,571.80	639,101,207.28	568,164,565.21
合计	7,509,542,127.38	2,351,188,963.05	6,979,393,516.54	2,429,639,054.86

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	(1,409,148.78)	-
成本法核算的长期股权投资收益	(7,379,719.62)	-
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	4,064,470.64	30,136,515.97
可供出售金融资产持有期间投资收益	8,505,842.42	-
银行理财产品到期赎回的投资收益	29,315,524.76	-
合计	33,096,969.42	30,136,515.97

(十六) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,226,974.55	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	14,130,234.67	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	88,204,679.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,422,848.73	
所得税影响额	(18,147,710.62)	
少数股东权益影响额	(1,157,189.00)	
合计	101,679,837.84	

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是杭州海康威视数字技术股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

单位：人民币元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.98%	0.357	0.357
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.55%	0.346	0.346