

杭州海康威视数字技术股份有限公司

财务报表及审计报告

2021年12月31日止年度

杭州海康威视数字技术股份有限公司

财务报表及审计报告
2021年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 6
合并及母公司资产负债表	7 - 10
合并及母公司利润表	11 - 12
合并及母公司现金流量表	13 - 14
合并及母公司股东权益变动表	15 - 18
财务报表附注	19 - 142

审计报告

德师报(审)字(22)第 P02724 号
(第 1 页, 共 6 页)

杭州海康威视数字技术股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了杭州海康威视数字技术股份有限公司(以下简称“海康威视”或“贵集团”)的财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了海康威视 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于海康威视,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

审计报告 - 续

德师报(审)字(22)第 P02724 号
(第 2 页, 共 6 页)

三、关键审计事项 - 续

(一) 销售收入确认

事项描述

如附注(五)、45 所示,截至 2021 年 12 月 31 日止年度,贵集团合并财务报表中 2021 年度实现营业收入人民币 81,420,053,539.27 元,其中产品销售收入为人民币 75,532,012,528.94 元,占营业收入 92.77%,金额重大且对经营成果有重大影响,为关键业绩指标。产品销售收入模式包括境内公司的产品内销、产品出口外销,和境外子公司在境外销售;境内公司的产品内销和境外子公司的境外销售以产品运送至对方的指定地点时,或者交付予对方验收完成时为商品控制权转移的时点,而境内公司的产品出口外销则以规定的期限内合同规定的装运港将货物交给对方指定的承运人为商品的控制权转移的时点。各收入模式下控制权转移时点不同,不恰当的确定履约义务完成时点可能导致收入确认的重大错报。因此,我们将销售收入的发生作为关键审计事项。

审计应对

我们针对上述关键审计事项所执行的主要审计程序包括:

- (1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和执行,并测试其运行的有效性;
- (2) 针对不同销售模式下的收入,选取样本检查销售合同,并查看其主要交易条款,评价收入确认是否符合集团的会计政策和企业会计准则的要求;
- (3) 结合产品类型对收入及毛利情况进行分析,了解本年度收入及毛利是否存在异常波动的情况,并通过收入数据的系统分析,对识别出的特定交易执行细节测试,检查相关的支持性文件;
- (4) 从本年记录的销售产品收入交易中选取样本,检查发票、销售合同或订单、发运单、签收单等支持性文件,对于选取境内公司的出口外销模式下收入样本追加检查至海关报关记录和装运记录。

审计报告 - 续

德师报(审)字(22)第 P02724 号
(第 3 页, 共 6 页)

三、关键审计事项 - 续

(二) 应收账款的信用损失准备

事项描述

如附注(五)、4 所示,截至 2021 年 12 月 31 日,贵集团合并财务报表中应收账款余额为人民币 28,201,432,058.17 元,应收账款的信用损失准备余额为人民币 2,026,658,957.75 元。贵集团应收账款账面价值较高,应收账款信用损失准备的计提对财务报表影响较为重大。如财务报表附注(三)、10.2 及附注(三)、31 所示,贵集团对于应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提信用损失准备。贵集团对单项金额重大且债务人发生重大财务困难等情况的应收账款,在单项资产的基础上确定其信用损失,对于其他的应收账款以共同信用风险特征为依据划分为不同组合,在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款,贵集团采用减值矩阵确定应收账款的预期信用损失准备。采用减值矩阵的各组合的预期信用损失计提比例是基于贵集团历史逾期比例和违约情况,并考虑行业前瞻性信息确定的。预期信用损失计量需要贵集团将具有类似信用风险特征的客户划入同一个组合,并划分适当的逾期阶段与预期信用损失率对照。上述会计估计涉及高度不确定性,因此,我们将组合确认的应收账款信用损失准备作为关键审计事项。

审计应对

我们针对上述关键审计事项所执行的主要审计程序包括:

- (1) 了解和评价贵集团管理层与计提应收账款预期信用损失准备相关的关键内部控制的设计和执行,并测试其运行的有效性;
- (2) 了解贵集团的应收账款预期信用损失的会计政策;针对贵集团管理层按照组合估计应收账款预期信用损失准备的模型,我们执行了以下主要程序:

-评估减值矩阵模型计量方法的合理性,以及减值矩阵模型的关键参数和假设的合理性,包括不同组合的划分,阶段划分,前瞻性调整等;

-获取贵集团管理层确认应收账款历史损失率所使用的历史违约数据,评价其准确性;

-选取样本测试贵集团管理层对组合划分和阶段划分的准确性;

-按照违约损失百分比,重新计算了预期信用损失准备。

审计报告 - 续

德师报(审)字(22)第 P02724 号
(第 4 页, 共 6 页)

四、其他信息

海康威视管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

海康威视管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估海康威视的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算海康威视、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海康威视的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

审计报告 - 续

德师报(审)字(22)第 P02724 号
(第 5 页, 共 6 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险, 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对海康威视持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致海康威视不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就海康威视中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

审计报告 - 续

德师报(审)字(22)第 P02724 号
(第 6 页, 共 6 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师:
(项目合伙人)

中国注册会计师:

2022 年 4 月 14 日

2021年12月31日

合并资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(五)1	34,721,870,931.36	35,459,729,108.27
交易性金融资产	(五)2	34,320,010.83	22,679,846.77
应收票据	(五)3	1,522,760,905.30	1,303,252,705.19
应收账款	(五)4	26,174,773,100.42	21,979,380,716.86
应收款项融资	(五)5	1,316,035,122.06	1,959,601,195.25
预付款项	(五)6	505,798,253.35	296,334,689.86
其他应收款	(五)7	359,620,445.88	519,143,350.82
存货	(五)8	17,974,112,407.60	11,477,906,040.70
合同资产	(五)9	1,411,372,624.91	245,754,510.98
一年内到期的非流动资产	(五)10	975,960,437.14	1,001,208,813.83
其他流动资产	(五)11	1,022,600,377.78	497,914,506.64
流动资产合计		86,019,224,616.63	74,762,905,485.17
非流动资产：			
长期应收款	(五)12	613,067,944.97	2,105,570,004.53
长期股权投资	(五)13	982,165,546.45	864,026,710.23
其他非流动金融资产	(五)14	438,724,172.22	491,939,067.27
固定资产	(五)15	6,695,590,671.27	5,876,007,536.60
在建工程	(五)16	2,323,336,098.68	1,425,235,193.72
使用权资产	(五)17	566,393,672.75	-
无形资产	(五)18	1,304,247,415.07	1,251,317,923.69
商誉	(五)19	202,381,895.37	274,203,665.20
长期待摊费用	(五)20	158,007,174.90	108,584,686.85
递延所得税资产	(五)21	1,210,877,575.24	820,380,954.86
其他非流动资产	(五)22	3,350,526,411.63	721,511,156.08
非流动资产合计		17,845,318,578.55	13,938,776,899.03
资产总计		103,864,543,195.18	88,701,682,384.20

2021年12月31日

合并资产负债表 - 续

单位：人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(五)23	4,074,962,469.97	3,999,246,634.59
交易性金融负债	(五)24	4,062,317.57	7,405,771.15
应付票据	(五)25	1,339,998,383.34	1,036,920,229.85
应付账款	(五)26	15,889,694,981.12	13,593,884,790.19
合同负债	(五)27	2,580,894,226.59	2,161,166,671.26
应付职工薪酬	(五)28	4,595,552,073.12	2,877,786,430.71
应交税费	(五)29	1,461,470,029.69	1,770,057,908.62
其他应付款	(五)30	1,830,626,583.03	1,525,053,355.95
一年内到期的非流动负债	(五)31	596,915,360.58	3,507,680,339.78
其他流动负债	(五)32	917,479,922.61	745,711,579.57
流动负债合计		33,291,656,347.62	31,224,913,711.67
非流动负债：			
长期借款	(五)33	3,284,371,642.52	1,961,167,761.30
租赁负债	(五)34	317,951,879.21	-
长期应付款	(五)35	9,009,331.50	39,595,459.35
预计负债	(五)36	200,675,950.96	151,443,871.02
递延收益	(五)37	738,586,458.05	190,878,987.69
递延所得税负债	(五)21	93,315,151.17	92,979,823.89
其他非流动负债	(五)38	534,334,158.27	560,959,368.74
非流动负债合计		5,178,244,571.68	2,997,025,271.99
负债合计		38,469,900,919.30	34,221,938,983.66
股东权益：			
股本	(五)39	9,335,806,114.00	9,343,417,190.00
资本公积	(五)40	5,404,070,600.07	5,178,777,462.09
减：库存股	(五)41	1,023,188,723.04	1,121,918,737.47
其他综合收益	(五)42	(77,184,125.29)	(84,993,926.94)
盈余公积	(五)43	4,672,505,348.00	4,672,505,348.00
未分配利润	(五)44	45,148,877,451.52	35,806,523,826.37
归属于母公司所有者权益合计		63,460,886,665.26	53,794,311,162.05
少数股东权益		1,933,755,610.62	685,432,238.49
所有者权益合计		65,394,642,275.88	54,479,743,400.54
负债和所有者权益总计		103,864,543,195.18	88,701,682,384.20

附注为财务报表的组成部分

第7页至第142页的财务报表由下列负责人签署：

 法定代表人

 主管会计工作负责人

 会计机构负责人

2021年12月31日

母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		26,656,489,813.38	23,476,606,330.08
交易性金融资产		4,489,098.88	-
应收票据		254,830,140.51	107,411,912.35
应收账款	(十五)1	23,878,118,071.42	24,193,392,179.36
应收款项融资		3,116,794.78	12,216,215.65
预付款项		116,908,227.97	62,946,087.75
其他应收款	(十五)2	1,514,142,364.05	726,703,133.65
存货		346,835,446.94	204,216,250.73
合同资产		2,627,800.33	3,311,250.08
一年内到期的非流动资产		123,112,934.70	71,208,685.76
其他流动资产		46,183,195.94	10,110,869.86
流动资产合计		52,946,853,888.90	48,868,122,915.27
非流动资产：			
长期应收款		237,682,275.59	47,762,348.01
长期股权投资	(十五)3	7,785,916,631.88	6,727,373,453.97
其他非流动金融资产		435,839,952.22	489,054,847.27
固定资产		2,834,983,102.39	2,762,700,997.83
在建工程		450,957,191.99	388,903,828.81
使用权资产		67,592,195.40	-
无形资产		134,626,963.77	158,917,438.86
长期待摊费用		61,162,816.25	43,264,691.73
递延所得税资产		281,893,463.93	110,066,596.99
其他非流动资产		21,042,856.65	2,740,576.47
非流动资产合计		12,311,697,450.07	10,730,784,779.94
资产总计		65,258,551,338.97	59,598,907,695.21

2021年12月31日

母公司资产负债表 - 续

单位：人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		361,117,361.14	1,431,233,375.00
应付账款		713,263,324.12	540,664,512.60
合同负债		368,945,242.08	240,629,015.92
应付职工薪酬		2,838,109,439.40	1,618,357,135.99
应交税费		861,102,872.06	1,539,095,196.97
其他应付款		1,334,246,256.62	659,214,959.62
一年内到期的非流动负债		66,524,298.83	3,219,794,958.37
其他流动负债		561,225,504.26	589,167,743.26
流动负债合计		7,104,534,298.51	9,838,156,897.73
非流动负债：			
长期借款		1,254,076,200.00	-
租赁负债		27,440,248.49	-
预计负债		113,998,912.05	85,230,299.84
递延收益		365,699,705.71	122,455,935.44
其他非流动负债		511,594,361.52	560,959,368.74
非流动负债合计		2,272,809,427.77	768,645,604.02
负债合计		9,377,343,726.28	10,606,802,501.75
股东权益：			
股本		9,335,806,114.00	9,343,417,190.00
资本公积		4,937,523,553.84	4,770,210,334.16
减：库存股		1,023,188,723.04	1,121,918,737.47
盈余公积		4,672,505,348.00	4,672,505,348.00
未分配利润		37,958,561,319.89	31,327,891,058.77
股东权益合计		55,881,207,612.69	48,992,105,193.46
负债和股东权益总计		65,258,551,338.97	59,598,907,695.21

2021年12月31日止年度

合并利润表

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(五)45	81,420,053,539.27	63,503,450,891.78
减：营业成本	(五)45	45,329,400,332.65	33,957,697,857.73
税金及附加	(五)46	560,980,007.52	416,263,349.55
销售费用	(五)47	8,586,443,668.02	7,377,790,744.58
管理费用	(五)48	2,132,250,463.96	1,790,013,088.76
研发费用	(五)49	8,251,645,101.39	6,378,651,762.42
财务费用	(五)50	(133,343,257.84)	396,254,772.56
其中：利息费用		229,950,217.93	202,415,502.10
利息收入		885,545,988.62	719,662,082.74
加：其他收益	(五)51	2,628,560,820.46	2,303,581,705.81
投资收益	(五)52	174,205,547.82	169,277,048.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		114,137,281.18	6,361,388.74
公允价值变动(损失)收益	(五)53	(38,200,024.47)	85,458,209.54
信用减值损失	(五)54	(569,758,165.50)	(185,940,325.74)
资产减值损失	(五)55	(447,689,406.60)	(363,109,513.99)
资产处置收益		34,225,603.81	628,505.02
二、营业利润		18,474,021,599.09	15,196,674,945.77
加：营业外收入	(五)56	75,744,369.29	99,273,303.50
减：营业外支出	(五)57	81,554,105.75	22,976,971.41
三、利润总额		18,468,211,862.63	15,272,971,277.86
减：所得税费用	(五)58	957,490,652.16	1,594,651,805.69
四、净利润		17,510,721,210.47	13,678,319,472.17
(一)按持续经营性分类			
1. 持续经营净利润		17,510,721,210.47	13,678,319,472.17
2. 终止经营净亏损		-	-
(二)按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		710,310,178.42	292,792,758.02
2. 归属于母公司所有者的净利润		16,800,411,032.05	13,385,526,714.15
五、其他综合收益的税后净额	(五)42	4,631,122.68	(34,145,243.17)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,809,801.65	(31,452,779.95)
(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		7,809,801.65	(31,452,779.95)
1. 外币财务报表折算差额		7,809,801.65	(31,452,779.95)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(3,178,678.97)	(2,692,463.22)
六、综合收益总额		17,515,352,333.15	13,644,174,229.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,808,220,833.70	13,354,073,934.20
归属于少数股东的综合收益总额		707,131,499.45	290,100,294.80
七、每股收益			
(一)基本每股收益	(十六)2	1.810	1.445
(二)稀释每股收益	(十六)2	1.806	1.444

2021年12月31日止年度

母公司利润表

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(十五)4	28,072,593,261.87	26,311,987,347.40
减：营业成本	(十五)4	5,240,788,874.32	7,177,407,215.45
税金及附加		327,853,515.36	293,578,888.80
销售费用		3,578,887,952.72	2,854,822,255.21
管理费用		767,812,041.04	783,395,117.26
研发费用		6,049,343,480.30	4,554,003,406.39
财务费用		(740,196,978.65)	(278,380,172.69)
其中：利息费用		104,266,342.46	85,828,434.69
利息收入		701,176,190.67	527,732,109.92
加：其他收益		1,889,775,429.25	1,847,575,953.90
投资收益	(十五)5	237,198,739.71	1,095,486,482.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		109,087,538.20	13,424,897.92
公允价值变动(损失)收益		(48,725,796.17)	69,478,784.83
信用减值损失		(119,440,900.17)	(35,765,705.73)
资产减值(损失)利得		(2,669,913.88)	2,397,952.77
资产处置收益		30,917,301.16	16,966.03
二、营业利润		14,835,159,236.68	13,906,351,071.33
加：营业外收入		9,542,292.17	18,924,477.37
减：营业外支出		61,845,120.19	4,678,775.95
三、利润总额		14,782,856,408.66	13,920,596,772.75
减：所得税费用		694,128,740.64	1,249,208,332.25
四、净利润		14,088,727,668.02	12,671,388,440.50
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		14,088,727,668.02	12,671,388,440.50

2021年12月31日止年度

合并现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
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		83,503,340,788.69	68,169,017,614.45
收到的税费返还		4,683,092,023.52	3,274,552,890.75
收到其他与经营活动有关的现金	(五)59(1)	2,798,426,938.05	1,427,590,353.65
经营活动现金流入小计		90,984,859,750.26	72,871,160,858.85
购买商品、接受劳务支付的现金		53,662,747,197.88	37,257,220,824.09
支付给职工以及为职工支付的现金		12,868,949,235.34	10,247,824,582.96
支付的各项税费		6,447,300,353.27	4,901,863,280.18
支付其他与经营活动有关的现金	(五)59(2)	5,297,338,276.78	4,376,095,604.95
经营活动现金流出小计		78,276,335,063.27	56,783,004,292.18
经营活动产生的现金流量净额	(五)60(1)	12,708,524,686.99	16,088,156,566.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,189,975,412.80	1,693,378,691.26
取得投资收益收到的现金		115,644,801.97	150,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,430,953.56	14,793,178.49
收到其他与投资活动有关的现金	(五)59(3)	-	46,196,873.80
投资活动现金流入小计		6,370,051,168.33	1,904,368,743.55
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(五)60(2)	323,604,530.74	48,918,168.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,098,310,855.39	2,003,628,270.01
投资支付的现金		6,094,268,306.70	2,405,456,262.23
支付其他与投资活动有关的现金	(五)59(4)	10,196,658.79	1,000,000.00
投资活动现金流出小计		9,526,380,351.62	4,459,002,700.82
投资活动产生的现金流量净额		(3,156,329,183.29)	(2,554,633,957.27)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		207,702,900.00	173,897,986.67
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		207,702,900.00	173,897,986.67
取得借款收到的现金		5,915,784,932.52	5,883,973,583.25
发行债券和短期融资券收到的现金		-	999,500,000.00
筹资活动现金流入小计		6,123,487,832.52	7,057,371,569.92
偿还债务支付的现金		7,758,027,348.85	4,834,813,277.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,844,017,257.76	6,704,954,160.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,704,000.00	40,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)59(5)	312,940,867.51	77,707,417.35
筹资活动现金流出小计		15,914,985,474.12	11,617,474,855.16
筹资活动产生的现金流量净额		(9,791,497,641.60)	(4,560,103,285.24)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		(181,591,311.21)	(464,249,454.25)
五、现金及现金等价物净(减少)增加额	(五)60(1)	(420,893,449.11)	8,509,169,869.91
加：年初现金及现金等价物余额	(五)60(1)	35,024,837,878.31	26,515,668,008.40
六、年末现金及现金等价物余额	(五)60(3)	34,603,944,429.20	35,024,837,878.31

2021年12月31日止年度

母公司现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
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		34,148,655,237.57	30,589,118,989.08
收到的税费返还		1,726,725,329.46	1,609,506,273.14
收到其他与经营活动有关的现金		976,326,567.89	728,754,897.93
经营活动现金流入小计		36,851,707,134.92	32,927,380,160.15
购买商品、接受劳务支付的现金		8,696,110,952.82	8,265,995,701.20
支付给职工以及为职工支付的现金		6,188,349,496.37	5,227,053,043.52
支付的各项税费		4,406,691,364.91	3,096,614,910.29
支付其他与经营活动有关的现金		1,765,753,448.19	1,827,804,822.26
经营活动现金流出小计		21,056,905,262.29	18,417,468,477.27
经营活动产生的现金流量净额	(十五)8(1)	15,794,801,872.63	14,509,911,682.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		33,398,189.82	6,450,064.33
取得投资收益收到的现金		131,960,801.97	210,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		84,321,638.76	22,605,893.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金		-	848,151,116.16
收到其他与投资活动有关的现金		82,668,322,959.43	44,165,378,335.06
投资活动现金流入小计		82,918,003,589.98	45,252,585,408.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		650,844,109.04	446,640,144.49
投资支付的现金		942,402,941.96	1,572,003,054.15
支付其他与投资活动有关的现金		83,113,418,266.33	43,940,319,202.39
投资活动现金流出小计		84,706,665,317.33	45,958,962,401.03
投资活动产生的现金流量净额		(1,788,661,727.35)	(706,376,992.35)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		1,644,388,055.69	2,480,000,000.00
发行债券和短期融资券收到的现金		-	999,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		15,606,213,712.04	6,971,777,752.17
筹资活动现金流入小计		17,250,601,767.73	10,451,277,752.17
偿还债务支付的现金		4,572,909,918.72	4,049,244,293.61
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		7,516,599,420.29	6,547,520,501.67
支付其他与筹资活动有关的现金		15,775,258,476.27	6,910,848,212.28
筹资活动现金流出小计		27,864,767,815.28	17,507,613,007.56
筹资活动产生的现金流量净额		(10,614,166,047.55)	(7,056,335,255.39)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		(17,084,979.94)	(138,534,267.16)
五、现金及现金等价物净增加额	(十五)8(1)	3,374,889,117.79	6,608,665,167.98
加：年初现金及现金等价物余额	(十五)8(1)	23,264,693,578.70	16,656,028,410.72
六、年末现金及现金等价物余额	(十五)8(2)	26,639,582,696.49	23,264,693,578.70

2021年12月31日止年度

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	本年							
	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、本年年初余额	9,343,417,190.00	5,178,777,462.09	1,121,918,737.47	(84,993,926.94)	4,672,505,348.00	35,806,523,826.37	685,432,238.49	54,479,743,400.54
二、本年增减变动金额	(7,611,076.00)	225,293,137.98	(98,730,014.43)	7,809,801.65	-	9,342,353,625.15	1,248,323,372.13	10,914,898,875.34
(一)综合收益总额	-	-	-	7,809,801.65	-	16,800,411,032.05	707,131,499.45	17,515,352,333.15
(二)所有者投入和减少资本	(7,611,076.00)	225,293,137.98	(37,631,007.23)	-	-	-	545,895,872.68	801,208,941.89
1. 股东投入	-	-	-	-	-	-	207,702,900.00	207,702,900.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	340,326,119.26	-	-	-	-	29,003,130.85	369,329,250.11
3. 非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	317,436,910.79	317,436,910.79
4. 其他	(7,611,076.00)	(115,032,981.28)	(37,631,007.23)	-	-	-	(8,247,068.96)	(93,260,119.01)
(三)利润分配	-	-	(61,099,007.20)	-	-	(7,458,057,406.90)	(4,704,000.00)	(7,401,662,399.70)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	(61,099,007.20)	-	-	(7,458,057,406.90)	(4,704,000.00)	(7,401,662,399.70)
三、本年年末余额	9,335,806,114.00	5,404,070,600.07	1,023,188,723.04	(77,184,125.29)	4,672,505,348.00	45,148,877,451.52	1,933,755,610.62	65,394,642,275.88

2021年12月31日止年度

合并股东权益变动表 - 续

单位：人民币元

项目	上年							
	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、本年年初余额	9,345,010,696.00	4,126,943,698.96	2,148,273,864.36	(53,541,146.99)	4,672,505,348.00	28,961,389,145.22	568,825,008.31	45,472,858,885.14
二、本年增减变动金额	(1,593,506.00)	1,051,833,763.13	(1,026,355,126.89)	(31,452,779.95)	-	6,845,134,681.15	116,607,230.18	9,006,884,515.40
(一)综合收益总额	-	-	-	(31,452,779.95)	-	13,385,526,714.15	290,100,294.80	13,644,174,229.00
(二)所有者投入和减少资本	(1,593,506.00)	1,051,833,763.13	(925,020,534.09)	-	-	-	(135,943,064.62)	1,839,317,726.60
1.股东投入	-	-	-	-	-	-	173,897,986.67	173,897,986.67
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	752,504,023.39	-	-	-	-	65,602,599.80	818,106,623.19
3.其他	(1,593,506.00)	299,329,739.74	(925,020,534.09)	-	-	-	(375,443,651.09)	847,313,116.74
(三)利润分配	-	-	(101,334,592.80)	-	-	(6,540,392,033.00)	(37,550,000.00)	(6,476,607,440.20)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	(101,334,592.80)	-	-	(6,540,392,033.00)	(37,550,000.00)	(6,476,607,440.20)
三、本年年末余额	9,343,417,190.00	5,178,777,462.09	1,121,918,737.47	(84,993,926.94)	4,672,505,348.00	35,806,523,826.37	685,432,238.49	54,479,743,400.54

2021年12月31日止年度

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	本年					
	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、上年年末余额	9,343,417,190.00	4,770,210,334.16	1,121,918,737.47	4,672,505,348.00	31,327,891,058.77	48,992,105,193.46
二、本年增减变动金额	(7,611,076.00)	167,313,219.68	(98,730,014.43)	-	6,630,670,261.12	6,889,102,419.23
(一)综合收益总额	-	-	-	-	14,088,727,668.02	14,088,727,668.02
(二)所有者投入和减少资本	(7,611,076.00)	167,313,219.68	(37,631,007.23)	-	-	197,333,150.91
1.股份支付计入所有者权益的金额	-	282,346,200.96	-	-	-	282,346,200.96
2.其他	(7,611,076.00)	(115,032,981.28)	(37,631,007.23)	-	-	(85,013,050.05)
(三)利润分配	-	-	(61,099,007.20)	-	(7,458,057,406.90)	(7,396,958,399.70)
1.对股东的分配	-	-	(61,099,007.20)	-	(7,458,057,406.90)	(7,396,958,399.70)
三、本年年末余额	9,335,806,114.00	4,937,523,553.84	1,023,188,723.04	4,672,505,348.00	37,958,561,319.89	55,881,207,612.69

2021年12月31日止年度

母公司股东权益变动表 - 续

单位：人民币元

项目	上年					
	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、上年年末余额	9,345,010,696.00	4,064,833,739.52	2,148,273,864.36	4,672,505,348.00	25,196,894,651.27	41,130,970,570.43
二、本年增减变动金额	(1,593,506.00)	705,376,594.64	(1,026,355,126.89)	-	6,130,996,407.50	7,861,134,623.03
(一)综合收益总额	-	-	-	-	12,671,388,440.50	12,671,388,440.50
(二)所有者投入和减少资本	(1,593,506.00)	705,376,594.64	(925,020,534.09)	-	-	1,628,803,622.73
1.股份支付计入所有者权益的金额	-	717,200,505.99	-	-	-	717,200,505.99
2.其他	(1,593,506.00)	(11,823,911.35)	(925,020,534.09)	-	-	911,603,116.74
(三)利润分配	-	-	(101,334,592.80)	-	(6,540,392,033.00)	(6,439,057,440.20)
1.对股东的分配	-	-	(101,334,592.80)	-	(6,540,392,033.00)	(6,439,057,440.20)
三、本年年末余额	9,343,417,190.00	4,770,210,334.16	1,121,918,737.47	4,672,505,348.00	31,327,891,058.77	48,992,105,193.46

(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”或“海康威视”)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,公司股票于2010年5月28日在深圳证券交易所挂牌交易。

2020年12月17日,根据公司2016年第二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1,593,506股限制性股票的回购注销手续,本公司之股本相应变更为9,343,417,190股。

2021年7月2日,根据公司2016年第二次临时股东大会、2018年第二次临时股东大会的授权,本公司完成回购部分不符合激励条件的7,611,076股限制性股票的回购注销手续,本公司之股本相应变更为9,335,806,114股。股本情况详见附注(五)、39。

截至2021年12月31日,公司注册资本9,335,806,114.00元,股份总数9,335,806,114股(每股面值1元),其中,有限售条件的流通股份A股1,192,886,791股,无限售条件的流通股份A股8,142,919,323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、传输与显示设备)、消防产品、大数据与物联网软硬件产品、飞行器、机器人、智能装备与智能化系统、实时通讯系统、汽车零部件及配件、车用电气信号设备装置、服务器及配套软硬件产品的研发、生产;销售自产产品;提供技术服务,电子技术咨询服务,培训服务(不含办班培训),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2022年4月14日已经第五届董事会第九次会议批准对外报出。

本年度合并财务报表范围详细情况参见附注(七)“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围变化详细情况参见附注(六)“合并范围的变更”。

(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。

持续经营

本集团对自2021年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(二) 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则

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

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

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

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

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

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(三) 重要会计政策和会计估计

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 2021 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2021 年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动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)、62。本公司编制本财务报表时所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。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。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。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注(三)“15.3.2. 按权益法核算的长期股权投资”。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8. 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(一般指从购买日起三个月内到期)、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。

9. 外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

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

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，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，列入其他综合收益的“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。

9.2 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额”单独列示。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具

本集团在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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

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当期损益；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。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》（“收入准则”）初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

10.1 金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本集团分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款与应收票据，列示于应收款项融资，其余取得时期限在一年内(含一年)项目列示于其他流动资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的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：

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 - 续

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

10.1.3 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以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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

10.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产、租赁应收款以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产和应收票据及应收账款，以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收经营租赁款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

10.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本集团在应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.2 金融工具减值 - 续

10.2.1 信用风险显著增加 - 续

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- (2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- (3) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- (4) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化；
- (5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (7) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- (8) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- (9) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30天的，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.2 金融工具减值 - 续

10.2.3 预期信用损失的确定

本集团对单项金额重大且债务人发生严重财务困难的应收账款、其他应收款、合同资产、租赁应收款和长期应收款，在单项资产的基础上确定其信用损失。对于剩余的应收账款、其他应收款、合同资产、租赁应收款和长期应收款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。对应收票据和应收款项融资在组合基础上基于其信用评级评估其违约概率、违约损失率以确定信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于租赁应收款，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于财务担保合同(具体会计政策参见附注(三)、10.4.1.2.1)，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

10.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

10.3 金融资产的转移

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，但是未保留对该金融资产的控制。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.3 金融资产的转移 - 续

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风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产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中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

10.4 金融负债和权益工具的分类、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。

10.4.1 金融负债的分类、确认及计量

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。

10.4.1.1 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(含属于金融负债的衍生工具)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。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.4 金融负债和权益工具的分类、确认及计量 - 续

10.4.1 金融负债的分类、确认及计量 - 续

10.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购；
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将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)该指定能够消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础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合同。

交易性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或利息支出计入当期损益。

对于被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，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

10.4.1.2 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

10.4.1.2.1 财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。对于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或者因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.4 金融负债和权益工具的分类、确认及计量 - 续

10.4.2 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(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，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。

10.4.3 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。

10.5 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、外汇期权合同及利率互换合同等。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。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独存在的衍生工具处理：

- (1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- (2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同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工具。

10.6 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11. 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内(含一年)的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注(三)、10.1、10.2与10.3。

12. 存货

12.1 存货的分类

本集团的存货主要包括在日常活动中持有的产成品、在产品和原材料等。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。

12.2 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。

12.3 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。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他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。

12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12.5 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。

13. 合同资产

13.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13. 合同资产 - 续

13.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注(三)“10.2 金融工具减值”。

14. 持有待售资产

当本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将其划分为持有待售类别。

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产，分类为持有待售的部分自分类为持有待售之日起不再采用权益法核算。

15. 长期股权投资

15.1 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。

15.2 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15. 长期股权投资 - 续

15.2 初始投资成本的确定 - 续

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。

15.3 后续计量及损益确认方法

15.3.1 按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。

15.3.2 按权益法核算的长期股权投资

除全部或部分分类为持有待售资产的对联营企业和合营企业的投资外，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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15. 长期股权投资 - 续

15.4 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。

16. 固定资产

16.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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

16.2 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	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
运输工具	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。

16.3 其他说明

当固定资产处置时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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续**17. 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。

18. 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。

19. 无形资产**19.1 无形资产计价方法、使用寿命、减值测试**

无形资产包括土地使用权、知识产权、应用软件及特许经营权等。

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	残值率(%)
土地使用权	40 或 50 年	-
知识产权	10 年	-
应用软件	5-10 年	-
特许经营权	特许经营期限	-

本集团在项目运营期间向获取公共产品和服务的对象收取的费用不构成一项无条件收取现金的权利的，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)的差额，确认为无形资产。

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。

有关无形资产的减值测试，具体参见附注(三)、20、长期资产减值。

19.2 内部研究开发支出会计政策

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

19. 无形资产 - 续

19.2 内部研究开发支出会计政策 - 续

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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

20. 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、与合同成本有关的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。

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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。

除与合同成本相关的资产减值损失外，上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。与合同成本相关的资产计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，主要为租入固定资产改良支出及员工住房借款待摊利息。长期待摊费用在预计受益期间3至5年中分期平均摊销。

22. 合同负债

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23. 职工薪酬

23.1 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。

23.2 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。

23.3 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。

24. 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25. 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。

25.1 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，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。

25.2 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。

26. 收入

26.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 产品销售收入

产品销售收入系本集团销售视频监控产品、智能家居产品、机器人产品及其他产品收入。

(2) 工程施工收入

工程施工收入系本集团提供的与智能安防解决方案项目及 PPP 项目相关的建造合同收入。

(3) 云服务及其他服务收入

云服务及其他服务收入系本集团提供的存储服务、视频服务、电话服务等云服务，安防项目相关的运营维护服务及其他服务。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26. 收入 - 续

26.1 收入确认和计量所采用的会计政策 - 续

(3) 云服务及其他服务收入 - 续

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户商品或服务对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

客户额外购买选择权包括销售激励措施，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本集团将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26. 收入 - 续

26.1 收入确认和计量所采用的会计政策 - 续

(3) 云服务及其他服务收入 - 续

合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

本集团作为社会资本方与政府方订立 PPP 项目合同，并提供建设、运营、维护等多项服务，本集团识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。在提供建造服务或将项目发包给其他方时，确定本集团的身份是主要责任人还是代理人，对建造收入进行会计处理，确认合同资产。PPP 项目达到预定可使用状态后，本集团确认运营及维护服务相关收入。

27. 合同成本

27.1 取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

27.2 履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。本集团与合同成本有关的资产主要为合同履约成本。根据其流动性，列报在存货中。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28. 政府补助的类型及会计处理方法

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

28.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中的重庆制造基地建设补助款等，由于用于购建长期资产，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

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

28.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中的核高基项目补助款、增值税超税负返还、专项补助款、税费返还及增值税加计抵减等，由于用于补偿集团相关的成本费用或损失的，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助如核高基项目补助款，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的政府补助如增值税超税负返还，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得的政策性优惠贷款贴息为财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

29. 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。

29.1 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。

29.2 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

29. 递延所得税资产 / 递延所得税负债 - 续

29.2 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。

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。

29.3 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。

30. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

30. 租赁 - 续

30.1 本集团作为承租人

30.1.1 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

30.1.2 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

30.1.3 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

30. 租赁 - 续

30.1 本集团作为承租人 - 续

30.1.3 租赁负债 - 续

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

30.1.4 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对短期租赁以及低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

30.1.5 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

30.2 本集团作为出租人

30.2.1 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

30. 租赁 - 续

30.2 本集团作为出租人 - 续

30.2.2 租赁的分类

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

30.2.2.1 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

30.2.2.2 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，本集团以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本集团因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本集团提供的担保余值。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

30.2.3 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

30. 租赁 - 续

30.2 本集团作为出租人 - 续

30.2.3 租赁变更 - 续

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

30.2.4 售后租回交易

30.2.4.1 本集团作为卖方及承租人

本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

30.2.4.2 本集团作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本集团根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

31. 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

- 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：

存货跌价准备

除合同履约成本外，存货按照成本与可变现净值孰低计量。对于原材料，以最近或期后的实际采购价格作为确定可变现净值的依据；对于在产品，以最近或期后产成品的实际售价减去当期同类在产品至完工时估计将要发生的成本、估计将要发生的销售费用及相关税费后的金额作为确定可变现净值的依据；对于产成品，以最近或期后产成品的实际售价减去估计将要发生的销售费用及相关税费后的金额作为确定可变现净值的依据。本集团会定期对存货进行全面盘点来确定是否存在残次、过时或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。复核程序包括将残次、过时或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，确定对于任何残次、过时或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存货提取了足额的跌价准备。

应收账款的减值

除在单项资产的基础上确定其信用损失的应收账款，本集团采用减值矩阵确定其预期信用损失准备。本集团基于历史损失率对具有类似风险特征的各类应收账款确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本集团历史逾期比例和违约情况确定，并考虑合理且有依据的行业前瞻性信息。于2021年12月31日，本集团已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。该预期信用损失准备的金额将随本集团的估计而发生变化。本集团的应收账款的预期信用损失准备的具体情况详见附注(五)、4。

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，本年度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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

31. 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

- 会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

产品质量保证预计负债

产品质量保证预计负债是基于产品合同中向客户保证所销售商品符合既定标准的质量保证义务所需承担的成本费用，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。

递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回相关资产或清偿相关债务期间的适用所得税税率计量。预期适用所得税税率是根据有关现行的税务法规及本集团的实际情况而确定。若预计所得税税率与原估计有差异，本集团管理层将对其进行调整。

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，可能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。

公允价值计量和估值程序

本集团的交易性金融资产、应收款项融资和其他非流动金融资产在财务报表中按公允价值计量。在对这些资产的公允价值作出估计时，本集团优先采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得可观察数据，本集团会成立内部评估小组或聘请第三方有资质的评估师来执行估价。本集团财务部门与评估小组及有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注(九)中披露。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

32. 会计政策变更

32.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>新租赁准则</p> <p>本集团自2021年1月1日(“首次执行日”)起执行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”,修订前的租赁准则简称“原租赁准则”)。新租赁准则完善了租赁的定义,增加了租赁的识别、分拆和合并等内容;取消承租人经营租赁和融资租赁的分类,要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债,并分别确认折旧和利息费用;改进了承租人对租赁的后续计量,增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理,并增加了相关披露要求。此外,也丰富了出租人的披露内容。本集团修订后的作为承租人和出租人对租赁的确认和计量的会计政策参见附注(三)、30。</p> <p>对于首次执行日前已存在的合同,本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。</p> <p>本集团作为承租人</p> <p>本集团根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行日留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。</p> <p>对于首次执行日前的除低价值租赁外的经营租赁,本集团根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:</p> <p>将于首次执行日后12个月内完成的租赁,作为短期租赁处理;</p> <ul style="list-style-type: none"> • 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率; • 使用权资产的计量不包含初始直接费用; • 存在续租选择权或终止租赁选择权的,本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期; • 首次执行日之前发生租赁变更的,本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。 <p>于首次执行日,本集团因执行新租赁准则而做了如下调整:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 对于首次执行日前的融资租赁,本集团在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债; • 对于首次执行日前的经营租赁,本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债,按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产,并根据预付租金进行必要调整。 <p>本集团于2021年1月1日确认租赁负债(含一年内到期)人民币386,475,961.59元、使用权资产人民币392,997,553.30元。对于首次执行日前的经营租赁,本集团采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债,该等增量借款利率为1.14%至9.5%。</p> <p>于2021年1月1日本集团采用新租赁准则的影响详见附注(三)、32.2。</p>	<p>该等会计政策变更由本集团董事会会议批准。</p>	<p>无</p>

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

32. 会计政策变更 - 续

32.1 重要会计政策变更 - 续

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>新租赁准则 - 续</p> <p><u>本集团作为出租人</u></p> <p>本集团对于作为出租人的租赁不按照衔接规定进行调整，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。</p> <p>企业会计准则解释第14号</p> <p>财政部于2021年2月2日发布实施《企业会计准则解释第14号》(以下简称“解释14号”), 规范了社会资本方对政府和社会资本合作(PPP)项目合同的会计处理。</p> <p><u>PPP项目合同的会计处理</u></p> <p>PPP项目合同是指同时符合下列特征的社会资本方与政府方依法依规就PPP项目所订立的合同: (1)社会资本方在合同约定的运营期间内代表政府方使用PPP项目资产提供公共产品和服务; (2)社会资本方在合同约定的期间内就其提供的公共产品和服务获得补偿。PPP项目合同同时符合下列条件: (1)政府方控制或管制社会资本方使用PPP项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格; (2)PPP项目合同终止时, 政府方通过所有权、收益权或其他形式控制PPP项目资产的重大剩余权益。</p> <p>本集团作为社会资本方, 与政府订立PPP项目合同, 本集团提供建造服务(含建设和改扩建)或发包给其他方等, 按照《企业会计准则第14号—收入》确定本集团身份是主要责任人还是代理人进行会计处理, 确认合同资产。</p> <p>如合同约定本集团提供多项服务(如既提供PPP项目资产建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务)的, 按照《企业会计准则第14号—收入》的规定, 识别合同中的单项履约义务, 将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。</p>	<p>该等会计政策变更由本集团董事会会议批准。</p>	<p>无</p>

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

32. 会计政策变更 - 续

32.1 重要会计政策变更 - 续

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>企业会计准则解释第14号 - 续</p> <p>PPP项目合同的会计处理 - 续</p> <p>如合同约定在项目运营期间，本集团有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)，在拥有收取该对价的权利(该权利仅取决于时间流逝的因素)时确认应收款项。本集团在PPP项目资产达到预定可使用状态时，将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)的差额，确认为无形资产。</p> <p>对于本集团将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产在无形资产项下中列报；对于其他在建造期间确认的合同资产，根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在合同资产或其他非流动资产项目中列报。</p> <p>根据解释14号，本集团对于2021年1月1日至解释14号施行日新增的PPP项目，按照解释14号规定进行处理。对于2020年12月31日前开始实施且至解释14号施行日尚未完成的有关PPP项目合同，本集团进行了追溯调整。相关累计影响数调整2021年1月1日留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间数据。于2021年1月1日本集团采用解释第14号的影响详见附注(三)、32.3。</p>	<p>该等会计政策变更由本集团董事会会议批准。</p>	<p>无</p>

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

32. 会计政策变更 - 续

32.2 本集团执行新租赁准则对本年年初合并资产负债表相关项目的影​​响列示如下：

单位：人民币元

项目	2020年12月31日	重分类(注)	2021年1月1日
流动资产：			
预付款项	296,334,689.86	(2,952,118.77)	293,382,571.09
其他应收款	519,143,350.82	(117,288.00)	519,026,062.82
其他流动资产	497,914,506.64	(477,453.85)	497,437,052.79
非流动资产：			
固定资产	5,876,007,536.60	(45,330,337.75)	5,830,677,198.85
使用权资产	-	392,997,553.30	392,997,553.30
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	3,507,680,339.78	137,118,074.50	3,644,798,414.28
非流动负债：			
长期应付款	39,595,459.35	(23,052,993.27)	16,542,466.08
租赁负债	-	230,055,273.70	230,055,273.70

注： 因执行新租赁准则，本集团将原计入预付款项、其他应收款及其他流动资产中的预付租金合计人民币 3,546,860.62 元重分类至使用权资产；将原计入固定资产的融资租赁资产人民币 45,330,337.75 元重分类至使用权资产；将原计入长期应付款的融资租赁款人民币 23,052,993.27 元及原计入一年内到期的非流动负债的融资租赁款人民币 19,302,613.39 元重分类至租赁负债(含一年内到期)；对于首次执行日前的经营租赁，本集团采用新租赁准则确认使用权资产人民币 344,120,354.93 元、租赁负债(含一年内到期)人民币 344,120,354.93 元。本集团于 2021 年 1 月 1 日共确认租赁负债人民币 230,055,273.70 元、一年内到期的租赁负债人民币 156,420,687.89 元及使用权资产人民币 392,997,553.30 元。

执行新租赁准则对本年年初母公司资产负债表相关项目的影​​响列示如下：

单位：人民币元

项目	2020年12月31日	重分类(注)	2021年1月1日
非流动资产：			
使用权资产	-	66,446,154.01	66,446,154.01
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	3,219,794,958.37	29,999,165.05	3,249,794,123.42
非流动负债：			
租赁负债	-	36,446,988.96	36,446,988.96

注： 因执行新租赁准则，本公司确认使用权资产人民币 66,446,154.01 元，租赁负债(含一年内到期)人民币 66,446,154.01 元。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

32. 会计政策变更 - 续

32.2 本集团执行新租赁准则对本年年初合并资产负债表相关项目的影响列示如下： - 续

本集团于2021年1月1日确认的租赁负债与2020年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的差额信息如下：

单位：人民币元

项目	2021年1月1日
一、2020年12月31日经营租赁承诺	408,812,072.84
按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债	377,897,839.67
减：确认豁免——短期租赁及低价值资产租赁	33,777,484.74
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	344,120,354.93
加：2020年12月31日应付融资租赁款(含一年内到期)	42,355,606.66
二、2021年1月1日租赁负债	386,475,961.59
其中：一年内到期的非流动负债	156,420,687.89
租赁负债	230,055,273.70

2021年1月1日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	2021年1月1日
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	344,120,354.93
重分类预付租金	3,546,860.62
原租赁准则下确认为固定资产的融资租入资产	45,330,337.75
合计	392,997,553.30

2021年1月1日使用权资产按类别披露如下：

项目	2021年1月1日
房屋及建筑物	333,243,923.96
通用设备(注)	135,811.98
专用设备(注)	45,194,525.77
运输工具	14,423,291.59
合计	392,997,553.30

注： 本集团将原租赁准则下分类为融资租赁且于2021年1月1日仍在租赁的通用设备和专用设备确认为使用权资产，账面价值分别为人民币135,811.98元及人民币45,194,525.77元。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

32. 会计政策变更 - 续

32.3 本集团执行解释第14号对本年年初合并资产负债表相关项目的影响列示如下：

单位：人民币元

项目	2020年12月31日	调整	2021年1月1日
流动资产：			
应收账款	21,979,380,716.86	76,687,200.93	22,056,067,917.79
合同资产	245,754,510.98	73,650,033.12	319,404,544.10
一年内到期的非流动资产	1,001,208,813.83	(150,337,234.05)	850,871,579.78
非流动资产：			
长期应收款	2,105,570,004.53	(1,619,823,514.21)	485,746,490.32
无形资产	1,251,317,923.69	70,649,800.00	1,321,967,723.69
其他非流动资产	721,511,156.08	1,549,173,714.21	2,270,684,870.29

注： 因执行解释 14 号，本集团于 2021 年 1 月 1 日将原计入长期应收款人民币 1,619,823,514.21 元和原计入一年内到期的非流动资产人民币 150,337,234.05 元重分类至应收账款人民币 76,687,200.93 元、合同资产人民币 73,650,033.12 元及其他非流动资产人民币 1,549,173,714.21 元，并将相关 PPP 项目资产确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金的差额，确认为无形资产人民币 70,649,800.00 元。

(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%、9%、13%及简易征收 5%、3% (注 3)
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
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。

(四) 税项 - 续

主要税种及税率 - 续

注 1: - 续

- (1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2020 年 12 月 29 日发布的《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕251 号), 本公司被认定为高新技术企业, 认定有效期 3 年, 自 2020 年至 2022 年。

根据《关于印发 2013—2014 年度国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业名单的通知》(发改高技〔2013〕2458 号), 2013 年本公司被认定为国家重点软件企业。根据《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部公告〔2020〕45 号), 本公司于 2021 年 5 月获得税务机关批准 2020 年度企业所得税减按 10% 的税率计缴。截至本报告批准日, 2021 年本公司该所得税优惠事项尚未核查通过, 因此, 本公司 2021 年度企业所得税仍按 15% 的税率计缴 (2020 年: 15%)。

- (2) 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(以下简称“重庆科技”)、重庆海康威视系统技术有限公司(以下简称“重庆系统”)自 2011 年至 2020 年可享受西部大开发税收优惠政策。根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、国家发展改革委公告〔2020〕23 号), 重庆科技、重庆系统公司自 2021 年至 2030 年仍享受西部大开发税收优惠政策, 因此本年企业所得税减按 15% 的税率计缴 (2020 年: 15%)。

- (3) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2019 年 2 月 20 日发布的《关于浙江省 2018 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2019〕70 号), 合资子公司杭州富阳海康保泰安防技术服务有限公司(以下简称“富阳保泰”)被认定为高新技术企业, 认定有效期 3 年, 自 2018 年至 2020 年。根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2022 年 1 月 24 日发布的《浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业备案名单》, 富阳保泰仍被认定为高新技术企业, 认定有效期 3 年, 自 2021 年至 2023 年。因此, 本年企业所得税减按 15% 的税率计缴(2020 年: 15%)。

- (4) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2020 年 1 月 20 日发布的《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕32 号), 全资子公司杭州海康威视系统技术有限公司(以下简称“杭州系统”)及合资子公司杭州匡信科技有限公司(以下简称“杭州匡信”)被认定为高新技术企业, 认定有效期 3 年, 自 2019 年至 2021 年。因此, 杭州系统和杭州匡信本年度企业所得税减按 15% 的税率计缴(2020 年: 15%)。

- (5) 根据上海市高新技术企业认定办公室 2020 年 11 月 20 日发布的《关于公示 2020 年度上海市第三批拟认定高新技术企业名单的通知》, 全资子公司上海高德威智能交通系统有限公司(以下简称“上海高德威”)被认定为高新技术企业, 认定有效期 3 年, 自 2020 年至 2022 年。因此, 本年企业所得税减按 15% 的税率计缴(2020 年: 15%)。

(四) 税项 - 续

主要税种及税率 - 续

注 1: - 续

- (6) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2020 年 12 月 29 日发布的《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕251 号), 合资子公司杭州海康机器人技术有限公司(以下简称“杭州机器人技术”)、杭州海康汽车软件有限公司(以下简称“杭州汽车软件”)及杭州海康慧影科技有限公司(以下简称“杭州慧影科技”)被认定为高新技术企业, 认定有效期 3 年, 自 2020 年至 2022 年。故本年企业所得税减按 15% 的税率计缴(2020 年: 15%)。
- (7) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2020 年 1 月 20 日发布的《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕32 号), 合资子公司杭州海康微影传感科技有限公司(以下简称“杭州微影传感”)被认定为高新技术企业, 认定有效期 3 年, 自 2019 年至 2021 年。

根据中华人民共和国工业和信息化部、国家发展改革委、财政部、国家税务总局公告〔2021〕9 号、《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部公告〔2020〕45 号)、《关于做好享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作有关要求的通知》(发改高科技〔2021〕413 号)规定, 杭州微影传感为 2017 年 12 月 31 日前设立的集成电路设计企业, 自获利年度起第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。杭州微影传感 2021 年度为获利第一年, 免征企业所得税。

- (8) 按照《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部公告〔2020〕45 号), 国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业, 自获利年度起, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。合资子公司杭州萤石软件有限公司(以下简称“萤石软件”)及杭州微影软件有限公司(以下简称“杭州微影软件”)均为符合条件的软件公司, 2021 年度享受免征企业所得税的优惠(2020 年: 免征)。
- (9) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2022 年 1 月 24 日发布的《浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业备案名单》, 合资子公司杭州海康存储科技有限公司(以下简称“杭州海康存储”)被认定为高新技术企业, 认定有效期 3 年, 自 2021 年至 2023 年。因此, 本年企业所得税减按 15% 的税率计缴(2020 年: 25%)。

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、杭州系统、合资子公司杭州机器人技术、杭州汽车软件、杭州萤石软件、杭州海康存储、杭州慧影科技、杭州海康消防科技有限公司(以下简称“杭州海康消防”)、杭州睿影科技有限公司(以下简称“杭州睿影科技”)、杭州微影软件、河南海康华安保全电子有限公司(以下简称“华安保全电子”)及杭州匡信自行开发研制的软件产品销售先按 13% 的税率计缴增值税, 其实际税负超过 3% 部分经主管税务机关审核后予以退税。

(四) 税项 - 续

主要税种及税率 - 续

注3：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》联合公告（2019）39号文，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额(以下称“加计抵减政策”)。本公司全资子公司杭州海康威视科技有限公司部分分公司、杭州海康威视安防设备租赁服务有限公司(以下简称“杭州租赁”)、安徽海康威视城市运营服务有限公司(以下简称“安徽城服”)及合资子公司杭州匡信、浙江海康城市服务有限公司陆良分公司、河南华安保全智能发展有限公司洛阳分公司、河南华安保安服务有限公司(以下简称“华安保全服务”)及河南海康华安保全电子有限公司杭州分公司满足所属行业要求，取得的销售额占全部销售额的比重超过50%，符合增值税加计抵减政策的规定，并已从2019年4月1日起开始享受进项税加计抵减的税收优惠政策。

(五) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	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	-	-	16,909.86	-	-	17,959.62
欧元	41,743.98	7.2197	301,379.03	71,638.34	8.0250	574,897.70
印度卢比(“卢比”)	2,288,210.50	0.0857	196,099.64	2,504,019.19	0.0891	223,108.11
美元	33,133.82	6.3757	211,251.31	32,776.72	6.5249	213,864.82
英镑	2,343.11	8.6064	20,165.74	6,341.78	8.8903	56,380.33
其他币种	-	-	1,105,467.95	-	-	18,836.93
银行存款：						
人民币	-	-	31,577,521,085.40	-	-	27,789,108,210.05
美元	272,857,839.86	6.3757	1,739,659,729.57	941,351,972.89	6.5249	6,142,227,487.92
欧元	96,011,075.74	7.2197	693,171,163.55	52,026,066.91	8.0250	417,509,186.97
英镑	17,199,784.69	8.6064	148,028,226.97	11,204,897.40	8.8903	99,614,899.38
卢比	1,092,845,025.79	0.0857	93,656,818.71	1,203,270,539.96	0.0891	107,211,405.11
俄罗斯卢布(“卢布”)	731,254,280.94	0.0855	62,522,241.02	1,742,132,380.50	0.0877	152,785,009.77
巴西雷亚尔(“雷亚尔”)	36,644,426.85	1.1436	41,906,566.54	54,535,451.03	1.2551	68,447,444.59
加拿大元	6,629,301.03	5.0046	33,176,999.93	5,383,485.44	5.1161	27,542,449.88
港币	31,824,133.26	0.8176	26,019,411.35	13,632,862.61	0.8416	11,473,417.17
墨西哥比索	75,249,325.96	0.3116	23,447,689.97	-	-	-
泰铢	121,837,799.11	0.1912	23,295,387.19	14,687,508.85	0.2328	3,419,252.06
日元	392,086,869.13	0.0554	21,721,612.55	336,505,067.09	0.0632	21,267,120.24
波兰兹罗提(“兹罗提”)	10,745,706.25	1.5717	16,889,026.51	12,359,893.85	1.7520	21,654,534.02
南非兰特(“兰特”)	39,232,629.30	0.4004	15,708,744.77	14,765,683.20	0.4458	6,582,541.57
韩元	2,683,059,127.78	0.0054	14,488,519.29	855,655,685.00	0.0060	5,133,934.11
阿联酋迪拉姆	5,055,058.19	1.7361	8,776,086.53	36,263,518.29	1.7761	64,407,634.83
澳大利亚元(“澳元”)	1,886,989.36	4.6220	8,721,664.84	2,279,274.45	5.0163	11,433,524.41
其他币种	-	-	25,075,802.57	-	-	18,195,337.35
其他货币资金：						
人民币	-	-	112,293,072.17	-	-	463,887,119.07
美元	3,595,184.37	6.3757	22,921,816.99	3,101,420.39	6.5249	20,236,457.90
欧元	580,030.78	7.2197	4,187,648.22	465,821.33	8.0250	3,738,216.17
其他币种	-	-	6,830,343.19	-	-	2,748,878.19
合计			34,721,870,931.36			35,459,729,108.27
其中：存放在境外的款项总额			737,750,220.06			782,389,029.81

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

1、 货币资金 - 续

其他货币资金明细如下：

单位：人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
受限资金：						
银行承兑汇票保证金	-	-	35,387,135.77	-	-	8,484.61
保函保证金存款	-	-	51,980,170.28	-	-	44,417,713.65
其他保证金	-	-	4,679,097.53	60,000.00	4.7050	282,300.00
雷亚尔信用证保证金	-	-	-	283,313.18	1.2551	355,586.37
印度税务运营保证金	-	-	-	120,305.95	0.0891	10,719.26
其他受限资金	-	-	25,880,098.58	-	-	389,816,426.07
小计			117,926,502.16			434,891,229.96
非受限资金：						
支付宝、财付通等存款	-	-	27,469,681.96	-	-	25,263,562.38
美元其他资金	119,611.52	6.3757	762,607.17	4,662,441.59	6.5249	30,421,965.14
欧元其他资金	10,262.10	7.2197	74,089.28	3,965.11	8.0250	31,820.01
兰特其他资金	-	-	-	23,875.03	0.0877	2,093.84
小计			28,306,378.41			55,719,441.37
合计			146,232,880.57			490,610,671.33

2、 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	34,320,010.83	22,679,846.77
其中：衍生金融资产	34,320,010.83	22,679,846.77
合计	34,320,010.83	22,679,846.77

于2021年12月31日，衍生金融资产包括远期外汇合约、外汇期权合同及利率互换合同，远期外汇合约名义金额为人民币982,803,001.81元(2020年：人民币1,875,987,806.80元)，外汇期权合同名义金额为人民币127,514,000.00元(2020年：人民币326,245,000.00元)，利率互换合同名义金额为人民币389,142,481.68元(2020年：无)。上述远期外汇合约、外汇期权合同及利率互换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	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,228,046,849.95	1,003,388,157.28
商业承兑汇票	294,714,055.35	299,864,547.91
合计	1,522,760,905.30	1,303,252,705.19

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、 应收票据 - 续

- (2) 于本年末，本集团无已质押的应收票据。
- (3) 于本年末，本集团已背书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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票(附注(五)、30.3)	-	711,238,103.83
合计	-	711,238,103.83

注： 金融资产转移

截至2021年12月31日止，本集团将人民币711,238,103.83元(2020年：人民币482,454,604.99元)尚未到期的银行承兑汇票向供应商背书，由于本集团没有转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，所以本集团没有对其予以终止确认，详见附注(五)、30.3。

- (4) 截至本年末，本集团因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：人民币元

种类	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	104,372,882.41
合计	104,372,882.41

- (5) 本集团认为，除因出票人未履约而将其转入应收账款的票据外，其所持有的银行承兑汇票及商业承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因对方违约而产生重大损失，因此未计提损失准备。

4、 应收账款

- (1) 按账龄披露

单位：人民币元

账龄	年末余额		
	应收账款	信用损失准备	计提比例(%)
信用期内	16,624,872,547.82	177,834,756.44	1.07
超信用期1年以内	8,356,240,264.84	372,160,503.23	4.45
超信用期1-2年	1,507,966,937.94	333,458,412.68	22.11
超信用期2-3年	1,005,164,963.25	492,661,398.25	49.01
超信用期3-4年	392,162,927.88	335,519,470.71	85.56
超信用期4年以上	315,024,416.44	315,024,416.44	100.00
合计	28,201,432,058.17	2,026,658,957.75	7.19

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、 应收账款 - 续

(2) 信用损失准备计提方法分类披露

单位：人民币元

种类	年末余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
按单项计提信用损失准备	-	-	-	-	-
按组合计提信用损失准备	28,201,432,058.17	100.00	2,026,658,957.75	7.19	26,174,773,100.42
合计	28,201,432,058.17	100.00	2,026,658,957.75	7.19	26,174,773,100.42
种类	年初余额(已重述)				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
按单项计提信用损失准备	-	-	-	-	-
按组合计提信用损失准备	23,573,877,737.66	100.00	1,517,809,819.87	6.44	22,056,067,917.79
合计	23,573,877,737.66	100.00	1,517,809,819.87	6.44	22,056,067,917.79

按组合计提信用损失准备的应收账款：

单位：人民币元

客户	年末余额		
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)
组合 A	3,806,501,754.60	92,528,632.14	2.43
组合 B	18,681,447,755.29	1,765,923,934.20	9.45
组合 C	5,713,482,548.28	168,206,391.41	2.94
合计	28,201,432,058.17	2,026,658,957.75	7.19

按组合计提信用损失准备的应收账款说明：

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用应收账款账龄来评估国内外销售类业务形成的应收账款的预期信用损失，并按照业务的区域和对象划分风险特征，划分为组合 A、组合 B 和组合 C。该三类组合分别涉及大量的具有相同的风险特征的客户。账龄信息能反映这三类客户于应收账款到期时的偿付能力。

财务报表附注 - 续

2021年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、 应收账款 - 续

(2) 信用损失准备计提方法分类披露 - 续

于2021年12月31日和2021年1月1日，组合A的应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

单位：人民币元

账龄	年末余额				年初余额			
	预计平均损失率 (%)	账面余额 人民币元	信用损失准备 人民币元	账面价值 人民币元	预计平均损失率 (%)	账面余额 人民币元	信用损失准备 人民币元	账面价值 人民币元
信用期内	0.04	3,095,392,524.62	1,291,742.49	3,094,100,782.13	0.02	2,971,260,488.09	604,959.50	2,970,655,528.59
超信用期1年以内	1.70	594,470,571.01	10,117,916.29	584,352,654.72	2.02	640,220,646.55	12,955,798.75	627,264,847.80
超信用期1-2年	44.11	50,793,800.93	22,404,389.00	28,389,411.93	51.50	82,533,903.30	42,503,136.38	40,030,766.92
超信用期2-3年	83.73	43,832,222.47	36,701,948.79	7,130,273.68	90.10	40,717,280.97	36,686,603.66	4,030,677.31
超信用期3-4年	100.00	19,359,244.96	19,359,244.96	-	100.00	5,809,507.07	5,809,507.07	-
超信用期4年以上	100.00	2,653,390.61	2,653,390.61	-	100.00	830,934.85	830,934.85	-
合计	2.43	3,806,501,754.60	92,528,632.14	3,713,973,122.46	2.66	3,741,372,760.83	99,390,940.21	3,641,981,820.62

于2021年12月31日和2021年1月1日，组合B的应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

单位：人民币元

账龄	年末余额				年初余额(已重述)			
	预计平均损失率 (%)	账面余额 人民币元	信用损失准备 人民币元	账面价值 人民币元	预计平均损失率 (%)	账面余额 人民币元	信用损失准备 人民币元	账面价值 人民币元
信用期内	1.99	8,575,278,759.81	170,679,301.15	8,404,599,458.66	0.76	6,294,425,956.16	48,017,503.05	6,246,408,453.11
超信用期1年以内	4.63	7,167,632,732.53	331,869,605.70	6,835,763,126.83	3.78	5,799,607,133.14	219,408,150.28	5,580,198,982.86
超信用期1-2年	19.80	1,387,932,595.51	274,788,108.40	1,113,144,487.11	20.69	1,436,628,039.73	297,283,759.42	1,139,344,280.31
超信用期2-3年	44.75	914,771,713.21	409,398,421.89	505,373,291.32	57.51	665,262,321.85	382,616,768.44	282,645,553.41
超信用期3-4年	83.68	347,000,938.34	290,357,481.17	56,643,457.17	83.09	238,233,041.29	197,947,096.87	40,285,944.42
超信用期4年以上	100.00	288,831,015.89	288,831,015.89	-	100.00	146,749,340.78	146,749,340.78	-
合计	9.45	18,681,447,755.29	1,765,923,934.20	16,915,523,821.09	8.86	14,580,905,832.95	1,292,022,618.84	13,288,883,214.11

财务报表附注 - 续

2021年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、 应收账款 - 续

(2) 信用损失准备计提方法分类披露 - 续

于2021年12月31日和2021年1月1日，组合C的应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

单位：人民币元

账龄	年末余额				年初余额			
	预计平均损失率 (%)	账面余额 人民币元	信用损失准备 人民币元	账面价值 人民币元	预计平均损失率 (%)	账面余额 人民币元	信用损失准备 人民币元	账面价值 人民币元
信用期内	0.12	4,954,201,263.39	5,863,712.80	4,948,337,550.59	0.20	4,736,831,208.62	9,676,562.96	4,727,154,645.66
超信用期1年以内	5.08	594,136,961.30	30,172,981.24	563,963,980.06	6.84	391,071,518.27	26,753,464.86	364,318,053.41
超信用期1-2年	52.38	69,240,541.50	36,265,915.28	32,974,626.22	51.18	69,085,009.97	35,354,825.98	33,730,183.99
超信用期2-3年	100.00	46,561,027.57	46,561,027.57	-	100.00	28,016,950.72	28,016,950.72	-
超信用期3-4年	100.00	25,802,744.58	25,802,744.58	-	100.00	11,470,715.01	11,470,715.01	-
超信用期4年以上	100.00	23,540,009.94	23,540,009.94	-	100.00	15,123,741.29	15,123,741.29	-
合计	2.94	5,713,482,548.28	168,206,391.41	5,545,276,156.87	2.41	5,251,599,143.88	126,396,260.82	5,125,202,883.06

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、 应收账款 - 续

(3) 信用损失准备情况

本年度计提、收回或转回的信用损失准备情况：

单位：人民币元

信用损失准备	合计
2021年1月1日余额(已重述)	1,517,809,819.87
本年计提/(转回)	566,389,266.23
终止确认金融资产(包括直接减记)而转出	(54,561,920.83)
外币报表折算差额	(2,978,207.52)
2021年12月31日余额	2,026,658,957.75

本年度实际核销的应收账款情况：

本年度实际核销应收账款人民币 55,152,653.63 元，核销后收回人民币 590,732.80 元。

(4) 按欠款方归集的年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	信用损失准备 年末余额	占应收账款年末余 额合计数的比例(%)
中电下属企业 A(注)	关联方	373,842,942.92	129,057,296.16	1.33
第三方 A	第三方	340,541,342.55	2,962,709.68	1.21
第三方 B	第三方	213,520,031.59	1,857,624.27	0.76
第三方 C	第三方	141,703,906.59	1,232,823.99	0.50
第三方 D	第三方	139,825,164.14	1,931,817.02	0.50
合计		1,209,433,387.79	137,042,271.12	4.30

注： 中电下属企业系本公司的最终控制方中国电子科技集团有限公司之子公司。

(5) 于本年末，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 于本年末，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、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

单位：人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,316,035,122.06	1,959,601,195.25
合计	1,316,035,122.06	1,959,601,195.25

(2) 于本年末，本集团已质押的应收款项融资

单位：人民币元

种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	4,337,929.69
合计	4,337,929.69

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、 应收款项融资 - 续

(3) 于本年末，本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：人民币元

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,800,863,150.72	-
合计	2,800,863,150.72	-

(4) 本集团认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未提损失准备。

6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：人民币元

账龄	年末余额		年初余额(已重述)	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	472,051,582.19	93.33	261,740,350.78	89.22
1-2年	16,837,633.29	3.33	20,302,314.17	6.92
2-3年	12,180,525.79	2.41	9,021,070.25	3.07
3年以上	4,728,512.08	0.93	2,318,835.89	0.79
合计	505,798,253.35	100.00	293,382,571.09	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款项情况

于本年末，本集团预付款项前5名单位合计金额为人民币165,956,536.73元，占预付款项年末余额合计数的比例为32.81%。

7、 其他应收款

(1) 按账龄披露

单位：人民币元

账龄	年末余额		
	其他应收款	信用损失准备	计提比例(%)
合同期内	297,564,204.37	2,587,782.99	0.87
1年以内	52,387,962.11	1,743,779.91	3.33
1-2年	7,248,182.48	1,343,438.08	18.53
2-3年	9,568,207.30	3,943,058.26	41.21
3-4年	5,983,084.56	4,120,660.15	68.87
4年以上	12,437,987.22	11,830,462.77	95.12
合计	385,189,628.04	25,569,182.16	6.64

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、 其他应收款 - 续

(2) 按款项性质分类情况

单位：人民币元

款项性质	年末账面余额	年初账面余额 (已重述)
应收暂付款	113,230,687.20	294,409,377.31
押金保证金	216,176,255.21	173,447,240.76
退税款	762,862.50	67,714,444.77
投资意向金	4,000,000.00	1,000,000.00
其他	51,019,823.13	33,758,132.77
合计	385,189,628.04	570,329,195.61

(3) 信用损失准备情况

单位：人民币元

类别	年初余额	本年变动金额			外币报表 折算差额	年末余额
		计提或转回	收回	转销或核销		
其他应收款	51,303,132.79	409,000.25	(25,640,443.39)	-	(502,507.49)	25,569,182.16
合计	51,303,132.79	409,000.25	(25,640,443.39)	-	(502,507.49)	25,569,182.16

其他应收款信用损失准备变动情况：

单位：人民币元

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2021年1月1日余额	3,092,760.15	9,818,044.78	38,392,327.86	51,303,132.79
2021年1月1日余额其他 应收款账面余额在本期：				
--转入第二阶段	(411,469.92)	411,469.92	-	-
--转入第三阶段	-	(1,995,928.05)	1,995,928.05	-
本年计提/(转回)	409,000.25	(5,146,368.66)	(20,494,074.73)	(25,231,443.14)
其他变动	(502,507.49)	-	-	(502,507.49)
2021年12月31日余额	2,587,782.99	3,087,217.99	19,894,181.18	25,569,182.16

(4) 本年度实际核销的其他应收款情况：

本年度实际无核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司 关系	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例	信用损失准备 年末余额
第三方 E	第三方	押金保证金	6,927,179.05	1年以内	1.80%	293,019.67
第三方 F	第三方	押金保证金	5,078,072.96	合同期内	1.32%	44,179.23
第三方 G	第三方	押金保证金	5,000,000.00	合同期内	1.30%	43,500.00
第三方 H	第三方	押金保证金	3,738,423.66	2-3年	0.97%	1,540,604.39
第三方 I	第三方	押金保证金	3,550,000.00	合同期内	0.92%	30,885.00
合计			24,293,675.67		6.31%	1,952,188.29

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、 其他应收款 - 续

- (6) 于本年末，本集团无涉及政府补助的其他应收款。
- (7) 于本年末，本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (8) 于本年末，本集团无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

8、 存货

(1) 存货分类

单位：人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,947,851,148.15	233,046,765.20	7,714,804,382.95	5,307,099,264.63	96,173,520.97	5,210,925,743.66
在产品	437,963,160.90	-	437,963,160.90	364,831,525.62	-	364,831,525.62
产成品	9,760,949,606.67	702,675,806.16	9,058,273,800.51	5,863,464,370.61	516,926,580.56	5,346,537,790.05
合同履约成本	763,071,063.24	-	763,071,063.24	555,610,981.37	-	555,610,981.37
合计	18,909,834,978.96	935,722,571.36	17,974,112,407.60	12,091,006,142.23	613,100,101.53	11,477,906,040.70

(2) 存货跌价准备

单位：人民币元

项目	年初余额	本年计提金额	本年减少金额		外币折算差额	年末余额
			转回	转销		
原材料	96,173,520.97	137,440,277.81	-	567,033.58	-	233,046,765.20
产成品	516,926,580.56	297,173,954.13	-	96,860,925.14	(14,563,803.39)	702,675,806.16
合计	613,100,101.53	434,614,231.94	-	97,427,958.72	(14,563,803.39)	935,722,571.36

本年转销存货跌价准备的原因为：存货使用或者销售。

对于确认为资产的合同履约成本，本集团采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础，在商品交付予对方验收完成时点计入当期损益，本年度计入当期损益的金额为人民币 528,050,817.38 元。

9、 合同资产

(1) 合同资产情况

单位：人民币元

项目	年末余额			年初余额(已重述)		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造工程	1,274,476,664.40	9,873,249.73	1,264,603,414.67	253,042,589.28	2,242,831.31	250,799,757.97
运营维护服务	148,057,308.84	1,288,098.60	146,769,210.24	69,123,440.48	518,654.35	68,604,786.13
合计	1,422,533,973.24	11,161,348.33	1,411,372,624.91	322,166,029.76	2,761,485.66	319,404,544.10

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

9、 合同资产 - 续

(2) 本年度合同资产减值准备计提方法分类披露：

单位：人民币元

种类	年末余额				账面价值 金额
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	1,422,533,973.24	100.00	11,161,348.33	0.78	1,411,372,624.91
合计	1,422,533,973.24	100.00	11,161,348.33	0.78	1,411,372,624.91

本年度计提、收回或转回的准备情况：

单位：人民币元

信用损失准备	整个存续期预期 信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发生信用减值)	合计
2021年1月1日余额(已重述)	2,761,485.66	-	2,761,485.66
本年计提/(转回)	8,399,862.67	-	8,399,862.67
2021年12月31日余额	11,161,348.33	-	11,161,348.33

本年度计提减值准备金额人民币 8,399,862.67 元，本年度无转回、核销或收回减值准备金额。

合同资产系本集团的建造工程业务以及安防项目相关的运营维护服务产生。本集团根据与客户签订的合同提供工程施工及运营维护服务，并根据履约进度在合同期内确认收入。本集团的客户根据合同规定与本集团就建造工程及运营维护服务按里程碑付款。对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产；如果本集团已收或应收的合同价款超过累计已完成的履约义务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

10、 一年内到期的非流动资产

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额(已重述)
一年内到期的长期应收款(附注(五)、12)	975,960,437.14	850,871,579.78
合计	975,960,437.14	850,871,579.78

11、 其他流动资产

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额(已重述)
待抵扣进项税	671,022,973.90	391,898,131.26
预缴企业所得税	146,600,985.54	41,520,799.46
预缴关税	113,756,173.22	22,446,422.69
其他	91,220,245.12	41,571,699.38
合计	1,022,600,377.78	497,437,052.79

财务报表附注 - 续

2021年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：人民币元

项目	年末余额			年初余额(已重述)			折现率区间
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值	
融资租赁款	338,676,520.11	32,408,674.53	306,267,845.58	332,860,621.51	21,387,061.50	311,473,560.01	0.54%-6.05%
其中：未实现融资收益	15,579,721.55	-	15,579,721.55	20,751,939.07	-	20,751,939.07	-
分期收款销售商品	881,821,037.32	87,043,902.28	794,777,135.04	1,094,609,682.99	69,465,172.90	1,025,144,510.09	4.24%-6.45%
其中：未实现融资收益	26,548,778.33	-	26,548,778.33	40,238,738.24	-	40,238,738.24	-
员工住房借款	487,983,401.49	-	487,983,401.49	-	-	-	4.95%
其中：未实现融资收益	59,389,998.51	-	59,389,998.51	-	-	-	-
减：一年内到期的非流动资产(附注(五)、10)	1,093,138,859.09	117,178,421.95	975,960,437.14	935,714,181.41	84,842,601.63	850,871,579.78	-
合计	615,342,099.83	2,274,154.86	613,067,944.97	491,756,123.09	6,009,632.77	485,746,490.32	-

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、 长期应收款 - 续

(2) 信用损失准备计提情况

作为本集团信用风险管理的一部分，除员工住房借款外，本集团利用长期应收款账龄来评估融资租赁和分期收款业务形成的长期应收款的预期信用损失。融资租赁和分期收款业务涉及的客户主要为政府部门、大型国企及事业单位，客户数量众多，具有相同的风险特征，账龄信息能反映该等客户于长期应收账款到期时的偿付能力。

于2021年12月31日，该类客户长期应收款的信用风险与预期信用损失情况如下：

单位：人民币元

账龄	年末余额		
	金额	信用损失准备	预计平均损失率(%)
信用期内	646,311,250.51	5,623,293.18	0.87
超信用期1年以内	263,839,586.40	11,158,541.08	4.23
超信用期1-2年	181,691,364.31	33,921,777.72	18.67
超信用期2-3年	87,750,268.44	36,161,885.63	41.21
超信用期3-4年	26,997,755.81	18,679,747.24	69.19
超信用期4年以上	13,907,331.96	13,907,331.96	100.00
合计	1,220,497,557.43	119,452,576.81	9.79

本集团2021年度的长期应收款预期信用损失准备的变动如下：

单位：人民币元

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额(已重述)	11,371,156.80	37,954,013.24	41,527,064.36	90,852,234.40
2021年1月1日长期应收账款 账面余额在本年				
--转入第二阶段	(3,113,307.12)	3,113,307.12	-	-
--转入第三阶段	-	(18,717,132.26)	18,717,132.26	-
本年计提/(转回)	(2,634,556.50)	22,730,130.70	8,504,768.21	28,600,342.41
2021年12月31日余额	5,623,293.18	45,080,318.80	68,748,964.83	119,452,576.81

(3) 于本年末，本集团无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(4) 于本年末，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。

财务报表附注 - 续

2021年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 收益(损失)	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值准备	其他		
一、合营企业：											
杭州海康智慧产业股权投资 基金合伙企业(有限合伙)	612,479,371.62	-	-	89,889,968.33	-	-	-	-	-	702,369,339.95	-
岱山海莱云智科技有限公司(“岱山海莱”) (注1)	15,253,091.76	-	-	645,353.20	-	-	(999,000.00)	-	(14,899,444.96)	-	-
浙江城市数字技术有限公司	11,864,018.37	-	-	350,301.92	-	-	-	-	-	12,214,320.29	-
浙江海视华跃数字科技有限公司	9,985,577.32	-	-	1,944,935.34	-	-	-	-	-	11,930,512.66	-
深圳海康威视城市服务运营有限公司	6,029,569.69	-	-	(4,764,911.31)	-	-	-	-	-	1,264,658.38	-
广西海视城市运营管理有限公司(注2)	5,296,695.36	3,000,000.00	-	(3,664,494.77)	-	-	-	-	-	4,632,200.59	-
云南迎海停车服务有限公司	4,841,060.76	-	-	(282,179.67)	-	-	-	-	-	4,558,881.09	-
徐州康泊城市运营管理服务有限公司(注2)	4,631,286.58	4,900,000.00	-	(298,084.91)	-	-	-	-	-	9,233,201.67	-
小计	670,380,671.46	7,900,000.00	-	83,820,888.13	-	-	(999,000.00)	-	(14,899,444.96)	746,203,114.63	-
二、联营企业：											
芜湖森思泰克智能科技有限公司	58,491,264.42	-	-	16,975,212.42	-	-	-	-	-	75,466,476.84	-
联芸科技(杭州)有限公司	91,955,638.61	-	-	12,581,889.69	-	-	-	-	-	104,537,528.30	-
智广海联大数据技术有限公司	21,253,058.87	-	-	32,784.40	-	-	-	-	-	21,285,843.27	-
三门峡崙云视联科技有限公司	3,671,496.93	-	-	(602,110.90)	-	-	-	-	-	3,069,386.03	-
嘉兴海视嘉安智城科技有限公司(注2)	8,479,131.27	12,000,000.00	-	1,175,611.18	-	-	-	-	-	21,654,742.45	-
青海青唐大数据有限公司	9,795,448.67	-	-	153,006.26	-	-	-	-	-	9,948,454.93	-
小计	193,646,038.77	12,000,000.00	-	30,316,393.05	-	-	-	-	-	235,962,431.82	-
合计	864,026,710.23	19,900,000.00	-	114,137,281.18	-	-	(999,000.00)	-	(14,899,444.96)	982,165,546.45	-

注1： 本集团于本年将岱山海莱纳入合并财务报表范围，不再将其作为合营企业核算。详见附注(六)、1。

注2： 本集团于本年对被投资单位追加投资，持有被投资单位的股权比例不变。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、其他非流动金融资产

单位：人民币元

被投资单位(注1)	持股比例	年初余额	本年追加投资	本年收回投资	本年公允价值变动	年末余额
中国电子科技财务有限公司(注2)	3.83%	423,435,737.20	-	-	(45,714,936.94)	377,720,800.26
杭州康奋威科技股份有限公司	9.52%	31,092,032.62	-	-	(4,277,193.66)	26,814,838.96
浙江图讯科技股份有限公司	8.13%	32,222,764.45	-	-	(3,222,764.45)	29,000,000.00
郑州国控智慧城市科技有限公司	7.00%	700,000.00	-	-	-	700,000.00
广西集联海保技术服务有限公司	10.00%	2,884,220.00	-	-	-	2,884,220.00
深圳市万御安防服务科技有限公司	5.00%	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00
南望信息产业集团有限公司	0.25%	604,313.00	-	-	-	604,313.00
合计		491,939,067.27	-	-	(53,214,895.05)	438,724,172.22

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有限公司控制的企业，本公司本年度从中国电子科技财务有限公司收取现金股利人民币115,644,801.97元(2020年：人民币150,000,000.00元)并确认为当期损益，详见附注(五)、52。

15、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.年初余额(已重述)	5,100,087,402.39	941,827,698.48	2,045,911,036.97	96,077,396.86	8,183,903,534.70
2.本年增加金额	793,892,828.70	451,748,264.69	341,197,135.46	12,948,583.65	1,599,786,812.50
(1) 购置	3,463,469.47	399,945,494.69	317,277,749.81	6,628,378.05	727,315,092.02
(2) 在建工程转入	725,317,455.23	12,600,791.51	23,919,385.65	-	761,837,632.39
(3) 非同一控制下企业合并增加	65,111,904.00	39,201,978.49	-	6,320,205.60	110,634,088.09
3.本年减少金额	47,120,425.71	18,746,909.37	64,738,596.94	9,697,070.45	140,303,002.47
(1) 处置或报废	47,120,425.71	18,746,909.37	64,738,596.94	9,697,070.45	140,303,002.47
4.外币报表折算差额	(6,279,079.76)	(8,704,926.28)	(3,560,443.31)	(480,620.81)	(19,025,070.16)
5.年末余额	5,840,580,725.62	1,366,124,127.52	2,318,809,132.18	98,848,289.25	9,624,362,274.57
二、累计折旧					
1.年初余额(已重述)	992,312,042.71	368,072,360.10	937,821,068.08	55,020,864.96	2,353,226,335.85
2.本年增加金额	249,655,037.63	168,558,608.03	254,911,458.17	11,904,100.45	685,029,204.28
(1) 计提	249,655,037.63	168,558,608.03	254,911,458.17	11,904,100.45	685,029,204.28
3.本年减少金额	25,823,526.69	15,847,515.29	53,025,757.14	7,417,628.76	102,114,427.88
(1) 处置或报废	25,823,526.69	15,847,515.29	53,025,757.14	7,417,628.76	102,114,427.88
4.外币报表折算差额	(759,626.03)	(4,651,337.25)	(1,746,499.39)	(212,046.28)	(7,369,508.95)
5.年末余额	1,215,383,927.62	516,132,115.59	1,137,960,269.72	59,295,290.37	2,928,771,603.30
三、账面价值					
1.年末账面价值	4,625,196,798.00	849,992,011.93	1,180,848,862.46	39,552,998.88	6,695,590,671.27
2.年初账面价值(已重述)	4,107,775,359.68	573,755,338.38	1,108,089,968.89	41,056,531.90	5,830,677,198.85

(2) 于本年末，本集团无重大的暂时闲置的固定资产。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、 固定资产 - 续

(3) 于本年末，本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 于本年末，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	13,451,117.83	房产证尚在办理中
福州市高新区创新园	94,622,498.88	转固后房产证尚在办理
重庆科技园二期项目	415,416,636.80	转固后房产证尚在办理
合计	523,490,253.51	

财务报表附注 - 续

2021年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、 在建工程

(1) 在建工程情况

单位：人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成都科技园项目	896,287,490.09	-	896,287,490.09	521,626,793.33	-	521,626,793.33
杭州创新产业园	393,310,782.16	-	393,310,782.16	337,821,702.49	-	337,821,702.49
安防产业基地(桐庐)二期续建项目	390,702,241.74	-	390,702,241.74	74,726,929.65	-	74,726,929.65
西安科技园项目	181,009,327.21	-	181,009,327.21	12,679,174.93	-	12,679,174.93
石家庄科技园项目	100,184,640.21	-	100,184,640.21	2,060,553.46	-	2,060,553.46
萤石智能家居产品产业化基地项目 (基建部分)	95,322,172.33	-	95,322,172.33	2,332,067.08	-	2,332,067.08
重庆科技园二期项目	-	-	-	249,810,250.79	-	249,810,250.79
其他	266,519,444.94	-	266,519,444.94	224,177,721.99	-	224,177,721.99
合计	2,323,336,098.68	-	2,323,336,098.68	1,425,235,193.72	-	1,425,235,193.72

财务报表附注 - 续

2021年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、 在建工程 - 续

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

单位：人民币元

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入 固定资产	外币报表 折算差额	其他减少 (注 1)	年末余额	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 2)	其中：本年利息 及汇兑损益资本 化金额	本年利息 资本化率	资金来源
成都科技园项目	196,900.00	521,626,793.33	374,660,696.76	-	-	-	896,287,490.09	45.52%	45.52%	-	-	-	自筹
杭州创新产业园	102,600.00	337,821,702.49	55,489,079.67	-	-	-	393,310,782.16	38.33%	38.33%	(70,963,330.44)	(124,649,345.63)	0.85%	专项借款
安防产业基地(桐庐) 二期续建项目	85,100.00	74,726,929.65	315,975,312.09	-	-	-	390,702,241.74	45.91%	45.91%	-	-	-	自筹
西安科技园项目	227,800.00	12,679,174.93	168,330,152.28	-	-	-	181,009,327.21	7.95%	7.95%	-	-	-	自筹
石家庄科技园项目	89,800.00	2,060,553.46	98,124,086.75	-	-	-	100,184,640.21	11.16%	11.16%	-	-	-	自筹
萤石智能家居产品 产业化基地项目 (基建部分)	75,257.00	2,332,067.08	92,990,105.25	-	-	-	95,322,172.33	12.67%	12.67%	-	-	-	自筹
安防产业基地(桐庐) 三期项目	77,000.00	659,304.24	48,109,601.71	-	-	-	48,768,905.95	6.33%	6.33%	-	-	-	自筹
郑州科技园项目	48,500.00	13,529,409.53	28,500,043.29	-	-	-	42,029,452.82	8.67%	8.67%	-	-	-	自筹
武汉智慧产业园	238,700.00	2,370,546.89	19,234,593.60	-	-	-	21,605,140.49	0.91%	0.91%	-	-	-	自筹
重庆科技园二期项目	43,000.00	249,810,250.79	175,974,725.06	(425,784,975.85)	-	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹
其他		207,618,461.33	286,993,506.34	(336,052,656.54)	(1,576,075.70)	(2,867,289.75)	154,115,945.68	-	-	-	-	-	自筹
合计	1,184,657.00	1,425,235,193.72	1,664,381,902.80	(761,837,632.39)	(1,576,075.70)	(2,867,289.75)	2,323,336,098.68	-	-	(70,963,330.44)	(124,649,345.63)	-	

注 1： 本年其他减少为装修工程完毕转入长期待摊费用。

注 2： 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。

于本年末，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

17、 使用权资产

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.年初余额(已重述)	333,243,923.96	230,374.45	91,934,144.20	14,423,291.59	439,831,734.20
2.本年增加金额	381,865,373.66	-	-	10,480,492.36	392,345,866.02
(1) 本年租入	360,641,319.67	-	-	10,480,492.36	371,121,812.03
(2) 非同一控制企业合并增加	21,224,053.99	-	-	-	21,224,053.99
3.本年减少金额	13,645,883.01	-	-	55,450.93	13,701,333.94
(1) 租赁合同到期或提前终止	13,645,883.01	-	-	55,450.93	13,701,333.94
4.外币报表折算差额	(13,925,949.47)	-	-	(1,953,346.06)	(15,879,295.53)
5.年末余额	687,537,465.14	230,374.45	91,934,144.20	22,894,986.96	802,596,970.75
二、累计折旧					
1.年初余额(已重述)	-	94,562.47	46,739,618.43	-	46,834,180.90
2.本年增加金额	169,004,407.93	50,014.45	21,357,177.93	7,950,776.09	198,362,376.40
(1) 计提	169,004,407.93	50,014.45	21,357,177.93	7,950,776.09	198,362,376.40
3.本年减少金额	6,370,832.58	-	-	55,450.93	6,426,283.51
(1) 租赁合同到期或提前终止	6,370,832.58	-	-	55,450.93	6,426,283.51
4.外币报表折算差额	(2,145,437.09)	-	-	(421,538.70)	(2,566,975.79)
5.年末余额	160,488,138.26	144,576.92	68,096,796.36	7,473,786.46	236,203,298.00
三、账面价值					
1.年末账面价值	527,049,326.88	85,797.53	23,837,347.84	15,421,200.50	566,393,672.75
2.年初账面价值(已重述)	333,243,923.96	135,811.98	45,194,525.77	14,423,291.59	392,997,553.30

注： 本集团租赁了多项资产，包括房屋及建筑物、通用设备、专用设备及运输工具，租赁期为 1 至 13 年。

本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用累计金额为人民币 82,001,765.42 元。

本集团本年因售后租回交易产生的损益为使用权资产折旧人民币 21,407,192.38 元，详见附注(十)、5。

本年度与租赁相关的总现金流出为人民币 272,298,575.65 元。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团承诺的短期租赁组合与上述租赁费对应的短期租赁一致。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

18、 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	特许经营权	合计
一、账面原值					
1.年初余额(已重述)	1,224,893,932.49	70,044,034.88	298,812,867.42	83,741,415.51	1,677,492,250.30
2.本年增加金额	34,319,532.77	-	80,770,503.27	8,195,011.94	123,285,047.98
(1) 购置	34,319,532.77	-	80,770,503.27	8,195,011.94	123,285,047.98
3.本年减少金额	-	-	1,589,705.68	-	1,589,705.68
(1) 处置或报废	-	-	1,589,705.68	-	1,589,705.68
4.外币折算差额	-	(77,601.00)	(3,011,514.19)	(2,909.84)	(3,092,025.03)
5.年末余额	1,259,213,465.26	69,966,433.88	374,982,150.82	91,933,517.61	1,796,095,567.57
二、累计摊销					
1.年初余额(已重述)	76,612,562.29	60,718,480.10	217,067,323.75	1,126,160.47	355,524,526.61
2.本年增加金额	26,980,428.75	4,345,702.67	98,918,896.79	10,463,080.36	140,708,108.57
(1) 计提	26,980,428.75	4,345,702.67	98,918,896.79	10,463,080.36	140,708,108.57
3.本年减少金额	-	-	1,416,795.89	-	1,416,795.89
(1) 处置或报废	-	-	1,416,795.89	-	1,416,795.89
4.外币折算差额	-	(61,588.49)	(2,905,511.37)	(586.93)	(2,967,686.79)
5.年末余额	103,592,991.04	65,002,594.28	311,663,913.28	11,588,653.90	491,848,152.50
三、账面价值					
1.年末账面价值	1,155,620,474.22	4,963,839.60	63,318,237.54	80,344,863.71	1,304,247,415.07
2.年初账面价值(已重述)	1,148,281,370.20	9,325,554.78	81,745,543.67	82,615,255.04	1,321,967,723.69

(2) 于本年末，本集团无未办妥产权证书的无形资产。

19、 商誉

(1) 商誉账面原值

单位：人民币元

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	外币折算差额	年末余额
		非同一控制下企业合并	处置		
Secure Holdings Limited(注 1)	130,320,174.19	-	130,320,174.19	-	-
华安保全智能及其控股子公司	61,322,871.63	-	-	-	61,322,871.63
杭州匡信科技有限公司	59,060,454.06	-	-	-	59,060,454.06
汉军智能系统(上海)有限公司(注 1)	13,774,405.88	-	13,774,405.88	-	-
BK EESTI AKTISIASELTS	4,826,266.94	-	-	(484,310.63)	4,341,956.31
SIA "BK Latvia"	4,819,569.44	-	-	(483,638.54)	4,335,930.90
Hikvision Joint-Stock Company (原名: ZAO Hikvision)(注 1)	67,349.64	-	67,349.64	-	-
杭州海康智城投资发展有限公司	12,573.42	-	-	-	12,573.42
SISTEMAS Y SERVICIOS DE COMUNICACIÓN, S.A. DE C.V. ("Syscom MX")(注 2)	-	74,385,546.76	-	(1,077,437.71)	73,308,109.05
合计	274,203,665.20	74,385,546.76	144,161,929.71	(2,045,386.88)	202,381,895.37

注 1: Secure Holdings Limited、汉军智能系统(上海)有限公司及 Hikvision Joint-Stock Company 于 2021 年度注销，本年减少商誉人民币 144,161,929.71 元。

注 2: 本集团于 2021 年 9 月收购 Syscom MX，形成商誉人民币 74,385,546.76 元，见附注(六)、1。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、 商誉 - 续

(2) 商誉的减值准备

本集团在年末对商誉进行减值测试时，采用的关键假设及其依据如下：

包含分摊的商誉的资产组的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2022年至2026年的5年财务预算确定，并采用一定的折现率。超过5年的现金流量均按照2%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量和销售成本、经营费用后得出的。

本年度本集团未发现包含分摊的商誉的相关资产组的可收回金额低于其账面价值，故认为无需对商誉计提减值损失。

20、 长期待摊费用

单位：人民币元

被投资单位	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	外币折算差额	年末余额
租入固定资产改良支出	108,584,686.85	49,373,074.47	57,732,233.15	(1,608,351.67)	98,617,176.50
员工住房借款待摊利息	-	68,159,986.92	8,769,988.52	-	59,389,998.40
合计	108,584,686.85	117,533,061.39	66,502,221.67	(1,608,351.67)	158,007,174.90

21、 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	746,689,777.87	203,337,661.26	439,119,363.43	118,145,320.66
信用损失准备	2,019,377,828.80	414,456,930.82	1,539,163,635.55	317,826,951.61
应付职工薪酬	1,021,696,707.76	156,929,402.30	340,995,206.97	67,364,166.74
股份支付	546,398,398.17	92,168,164.61	395,569,612.03	63,817,274.43
预计负债	124,817,084.93	18,515,337.61	125,721,860.51	20,746,514.91
未取得发票的支出	224,525,193.17	49,859,840.33	343,485,705.59	79,499,747.08
内部未实现利润	2,025,608,612.07	303,841,291.79	1,332,036,632.93	203,654,079.47
衍生金融工具的公允价值变动	3,795,920.86	948,980.22	4,862,446.50	1,215,611.63
递延收益	400,764,044.74	61,186,781.23	175,339,879.57	28,307,816.27
合计	7,113,673,568.37	1,301,244,390.17	4,696,294,343.08	900,577,482.80

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

21、 递延所得税资产 / 递延所得税负债 - 续

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	926,803,951.40	170,262,256.00	792,868,727.84	155,188,912.37
无形资产摊销差异	2,769,106.64	415,366.00	2,077,910.40	311,686.57
衍生金融工具的公允价值变动	29,037,242.51	7,259,310.63	18,487,400.00	4,621,850.00
其他非流动金融资产的公允价值变动	38,300,223.10	5,745,033.47	87,026,019.27	13,053,902.89
合计	996,910,523.65	183,681,966.10	900,460,057.51	173,176,351.83

(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	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	90,366,814.93	1,210,877,575.24	80,196,527.94	820,380,954.86
递延所得税负债	90,366,814.93	93,315,151.17	80,196,527.94	92,979,823.89

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	687,848,166.51	788,077,425.69
可抵扣亏损	2,841,919,737.84	2,881,025,358.37
合计	3,529,767,904.35	3,669,102,784.06

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：人民币元

年份	年末余额	年初余额
2021年	-	9,821,670.35
2022年	9,759,663.51	53,969,583.10
2023年	33,125,518.27	61,192,370.12
2024年	34,945,616.34	91,527,082.27
2025年	148,742,047.53	151,932,560.93
2026年及以后	2,615,346,892.19	2,512,582,091.60
合计	2,841,919,737.84	2,881,025,358.37

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

22、 其他非流动资产

单位：人民币元

项目	年末余额			年初余额(已重述)		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,672,243,740.12	24,017,466.88	2,648,226,273.24	2,168,908,350.12	19,342,154.89	2,149,566,195.23
预付土地款	278,398,706.94	-	278,398,706.94	79,046,571.00	-	79,046,571.00
预付房产款	269,600,676.00	-	269,600,676.00	-	-	-
预付设备款	140,577,165.61	-	140,577,165.61	26,838,623.06	-	26,838,623.06
预付基建款	4,679,432.89	-	4,679,432.89	15,233,481.00	-	15,233,481.00
其他	9,044,156.95	-	9,044,156.95	-	-	-
合计	3,374,543,878.51	24,017,466.88	3,350,526,411.63	2,290,027,025.18	19,342,154.89	2,270,684,870.29

23、 短期借款

(1) 短期借款分类：

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
信用借款	4,074,962,469.97	3,999,246,634.59
合计	4,074,962,469.97	3,999,246,634.59

(2) 于本年末，本集团无已逾期未偿还之短期借款。

24、 交易性金融负债

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,062,317.57	7,405,771.15
其中：衍生金融负债	4,062,317.57	7,405,771.15
合计	4,062,317.57	7,405,771.15

于2021年12月31日，本集团仍未到期的远期外汇合约名义金额为人民币550,853,892.55元(2020年12月31日：人民币498,858,533.76元)。上述远期外汇合约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。

25、 应付票据

单位：人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,339,998,383.34	1,036,920,229.85
合计	1,339,998,383.34	1,036,920,229.85

于本年末，本集团无已到期而未支付之应付票据。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

26、 应付账款

(1) 应付账款列示

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
货款	15,585,975,750.26	13,461,766,461.74
应付设备款	303,719,230.86	132,118,328.45
合计	15,889,694,981.12	13,593,884,790.19

(2) 于本年末，本集团无账龄超过一年的重要应付账款。

27、 合同负债

(1) 合同负债情况

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
预收产品销售款	2,181,573,144.68	1,605,290,145.88
预收工程结算款	185,782,167.92	401,866,195.59
预收服务款	236,278,710.74	154,010,329.79
小计	2,603,634,023.34	2,161,166,671.26
减：计入其他非流动负债的合同负债(附注(五)、38)	22,739,796.75	-
合计	2,580,894,226.59	2,161,166,671.26

(2) 对上述合同负债的定性和定量分析：

预收产品销售款包括客户预先支付的货款和向经销商提供的销售返点。本集团的产品销售收入在相关产品的控制权转移给客户时确认。在交易时将客户预先支付的货款确认一项合同负债，直至商品被运送至或被交付予客户。本集团经销商在向本集团购买产品时可以积累销售返点，并在未来购买商品时用其抵扣价款。这些销售返点向经销商在其未来购买商品时提供了同类客户无法享有的折扣。因此，向经销商提供该未来采购款的抵扣的承诺是一项单独的履约义务，在销售交易发生时该承诺按根据返点公允价值分摊到的交易价格确认为一项合同负债，在经销商使用销售返点抵扣价款时确认收入。

本集团根据与客户签订的建造工程合同、运营维护合同提供工程施工、运营维护服务，并根据履约进度在合同期内确认收入。本集团的客户根据合同规定与本集团就建造工程、运营维护服务按里程碑付款。对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产；如果本集团已收或应收的合同价款超过累计已完成的履约义务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本集团向客户提供包括存储服务、视频服务、电话服务等云服务，这些服务为一段时间内履行的履约义务，在提供服务的期限内按照履约进度确认收入。客户在购买时预先支付了云服务款，因此本集团在交易时将收到的云服务款确认一项合同负债，并在提供服务的期间内按照履约进度确认收入。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

27、 合同负债 - 续

- (3) 2021年1月1日合同负债账面价值中金额为人民币2,161,166,671.26元已于2021年度确认为收入,包括预收产品销售款产生的合同负债人民币1,605,290,145.88元,预收工程结算款产生的合同负债人民币401,866,195.59元,及预收云服务款产生的合同负债人民币154,010,329.79元。于2021年12月31日,合同负债中预计人民币2,580,894,226.59元将于未来一年内确认为收入。

28、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位:人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.短期薪酬	2,858,597,482.49	13,698,139,075.95	12,035,934,098.52	4,520,802,459.92
2.离职后福利-设定提存计划	19,188,948.22	888,575,801.80	833,015,136.82	74,749,613.20
合计	2,877,786,430.71	14,586,714,877.75	12,868,949,235.34	4,595,552,073.12

(2) 短期薪酬列示

单位:人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	2,671,062,392.28	12,247,906,540.03	10,620,585,395.08	4,298,383,537.23
2.职工福利费	14,300.82	238,692,657.07	238,695,313.35	11,644.54
3.社会保险费	11,227,541.93	515,588,996.17	486,468,951.39	40,347,586.71
其中:医疗保险费	10,852,343.07	494,018,231.61	466,368,463.01	38,502,111.67
工伤保险费	330,255.63	15,101,602.15	14,065,793.64	1,366,064.14
生育保险费	44,943.23	6,469,162.41	6,034,694.74	479,410.90
4.住房公积金	146,194.01	557,598,474.59	557,744,668.60	-
5.工会经费和职工教育经费	176,147,053.45	138,352,408.09	132,439,770.10	182,059,691.44
合计	2,858,597,482.49	13,698,139,075.95	12,035,934,098.52	4,520,802,459.92

(3) 设定提存计划

单位:人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.基本养老保险	18,665,404.09	859,688,761.68	805,812,222.99	72,541,942.78
2.失业保险费	523,544.13	28,887,040.12	27,202,913.83	2,207,670.42
合计	19,188,948.22	888,575,801.80	833,015,136.82	74,749,613.20

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。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币859,688,761.68元及人民币28,887,040.12元(2020年:人民币448,873,230.48元及人民币15,530,813.51元)。于2021年12月31日,本集团尚有人民币72,541,942.78元及人民币2,207,670.42元(2020年12月31日:人民币18,665,404.09元及人民币523,544.13元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

29、 应交税费

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	927,703,038.55	1,403,744,369.98
增值税	426,720,008.08	294,728,811.39
城市维护建设税	21,622,541.71	17,924,699.09
教育费附加	9,380,789.66	7,547,297.38
地方教育费附加	6,529,587.16	5,437,435.12
其他	69,514,064.53	40,675,295.66
合计	1,461,470,029.69	1,770,057,908.62

30、 其他应付款

30.1 分类列示

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付股利	247,382,205.37	205,898,523.84
其他应付款	1,583,244,377.66	1,319,154,832.11
合计	1,830,626,583.03	1,525,053,355.95

30.2 应付股利

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
股权激励限售股股利	144,401,634.74	205,898,523.84
普通股股利	102,980,570.63	-
合计	247,382,205.37	205,898,523.84

30.3 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	年末余额	年初余额
已背书未到期的承兑汇票款(附注(五)、3)	711,238,103.83	482,454,604.99
预提费用	144,958,993.62	337,678,697.37
押金保证金	341,371,587.01	298,869,865.03
代收代付款	261,710,850.19	157,485,875.39
其他应付费用	123,964,843.01	42,665,789.33
合计	1,583,244,377.66	1,319,154,832.11

(2) 于本年末，本集团无账龄超过一年的重要其他应付款。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

31、 一年内到期的非流动负债

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额(已重述)
一年内到期的长期借款(附注(五)、33)	347,587,089.91	3,486,243,087.91
一年内到期的租赁负债(附注(五)、34)	248,027,043.35	156,420,687.89
一年内到期的长期应付款(附注(五)、35)	1,301,227.32	2,134,638.48
合计	596,915,360.58	3,644,798,414.28

32、 其他流动负债

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
限制性股票认购款	511,594,361.52	560,959,368.73
待转销项税	405,885,561.09	184,752,210.84
合计	917,479,922.61	745,711,579.57

33、 长期借款

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
质押借款(注 1)	1,455,221,540.20	1,556,927,316.08
信用借款(注 2)	1,611,886,043.22	3,700,483,533.13
保证借款(注 3)	387,851,149.01	-
其他借款(注 4)	177,000,000.00	190,000,000.00
减：一年内到期的长期借款(附注(五)、31)	347,587,089.91	3,486,243,087.91
合计	3,284,371,642.52	1,961,167,761.30

注 1： 于本年末，质押借款中人民币 245,504,285.70 元由本集团以《乌鲁木齐高新区(新市区)平安城市社会综合治理防控系统 PPP 项目协议及补充协议》下享有的所有权益和收益质押取得，到期日为 2028 年 6 月 20 日，其中人民币 227,937,142.84 元借款年利率为 4.41%，人民币 17,567,142.86 元借款年利率为 4.31%。

质押借款中人民币 176,800,000.00 元由本集团以《墨玉县社会面防控体系 PPP 项目合作》下享有的全部权益和收益质押取得，到期日为 2035 年 3 月 26 日。其中人民币 138,200,000.00 元借款年利率为 4.445%，人民币 38,600,000.00 元借款年利率为 4.345%

质押借款中人民币 215,780,000.00 元由本集团以《皮山县社会面防控体系 PPP 项目合作》下享有的全部权益和收益质押取得，到期日为 2040 年 3 月 26 日。其中人民币 164,800,000.00 元借款年利率为 4.445%，人民币 50,980,000.00 元借款年利率为 4.345%。

质押借款中人民币 221,600,000.00 元由本集团以《洛浦县社会面防控体系 PPP 项目合作》下享有的全部权益和收益质押取得，到期日为 2035 年 3 月 26 日。其中人民币 134,400,000.00 元借款年利率为 4.445%，人民币 87,200,000.00 元借款年利率为 4.245%。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

33、 长期借款 - 续

注 1: - 续

质押借款中人民币 95,600,000.00 元由本集团以《于田县“平安城市”PPP 项目合同书》下享有的全部权益和收益质押取得，到期日为 2034 年 3 月 26 日，借款年利率为 4.245%。

质押借款中人民币 498,000,000.00 元由本集团以《西安市公共安全视频监控建设联网应用政府与社会资本合作(PPP)项目协议》下享有的所有权益和收益质押取得，到期日为 2031 年 11 月 5 日。其中人民币 295,000,000.00 元借款年利率为 4.445%，人民币 203,000,000.00 元借款年利率为 4.345%。

注 2: 于本年末，信用借款中账面价值人民币 1,082,955,000.00 元为 1.5 亿欧元的信用借款，主要用于公司归还杭州创新产业园项目和西安科技园项目的投资建设，到期日为 2024 年 11 月 29 日，年利率为 0.80%。

信用借款中账面价值为人民币 200,000,000.00 元的信用借款，主要用于公司归还杭州创新产业园项目和西安科技园项目的投资建设，到期日为 2026 年 12 月 2 日，年利率为 3.00%。

信用借款中账面价值人民币 328,000,000.00 元，主要用于集团控股子公司杭州微影传感收购热成像事业部资产组，到期日分别为 2022 年 09 月 28 日和 2023 年 09 月 27 日，年利率均为 3.20%。

注 3: 于本年末，保证借款中账面价值人民币 387,290,538.98 元为 61,035,256.00 美元的保证借款，主要用于收购墨西哥 Syscom MX. 以及 Equipos Profesionales de Comunicacion. S.A. de C.V. (“Epcom MX”) 公司 51% 的股权，到期日为 2024 年 08 月 30 日，年利率为 1.621%。

注 4: 于 2016 年度，本集团与国开发展基金有限公司(“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年投资的股权。因此，本集团将该国开发展基金增资作为借款核算。本集团于本年支付人民币 1,300.00 万元赎回国开发展基金持有杭州电子公司的 2% 股权。截止 2021 年 12 月 31 日，该借款余额为人民币 1.77 亿元(2020 年 12 月 31 日：人民币 1.9 亿元)。

34、 租赁负债

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额(已重述)
租赁负债	565,978,922.56	386,475,961.59
减：一年内到期的租赁负债(附注(五)、31)	248,027,043.35	156,420,687.89
合计	317,951,879.21	230,055,273.70

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

35、 长期应付款

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额(已重述)
分期付款购买商品	10,310,558.82	10,677,104.56
拆借款	-	8,000,000.00
减：一年内到期的长期应付款(附注(五)、31)	1,301,227.32	2,134,638.48
合计	9,009,331.50	16,542,466.08

36、 预计负债

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证金	200,675,950.96	151,443,871.02
合计	200,675,950.96	151,443,871.02

37、 递延收益

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	190,878,987.69	652,192,764.28	104,485,293.92	738,586,458.05	注
合计	190,878,987.69	652,192,764.28	104,485,293.92	738,586,458.05	

于本年末，涉及政府补助的项目：

单位：人民币元

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其他 收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
重庆制造基地建设	76,835,135.44	-	36,117,454.10	-	40,717,681.34	与资产相关
其他专项补助	93,995,937.25	483,985,764.28	38,851,173.16	-	539,130,528.37	与资产相关
其他专项补助	20,047,915.00	168,207,000.00	29,516,666.66	-	158,738,248.34	与收益相关
合计	190,878,987.69	652,192,764.28	104,485,293.92	-	738,586,458.05	

注：系本集团因重庆制造基地建设及其他专项等项目而收到的政府补贴收入，其中其他与收益相关的专项补助项目根据本年实际发生的费用确认其他收益；重庆制造基地建设项目和其他与资产相关的专项补助项目在相关资产的使用寿命内平均分配计入其他收益。

38、 其他非流动负债

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
限制性股票认购款	511,594,361.52	560,959,368.74
合同负债	22,739,796.75	-
合计	534,334,158.27	560,959,368.74

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

39、 股本

单位：人民币元

	年初余额	本年变动				小计	年末余额
		发行新股	送股	资本公积转股	其他(注)		
2021年度:							
总额	9,343,417,190.00	-	-	-	(7,611,076.00)	(7,611,076.00)	9,335,806,114.00
2020年度:							
总额	9,345,010,696.00	-	-	-	(1,593,506.00)	(1,593,506.00)	9,343,417,190.00

注： 2020年12月25日，根据公司2018年第二次临时股东大会授权并经第四届董事会第二十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7,611,076股，减少股本人民币7,611,076元，减少资本公积人民币115,032,981.28元。公司于2021年7月2日办理回购注销登记。

2019年12月24日，根据公司2016年第二次临时股东大会授权并经第四届董事会第十四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1,593,506股，减少股本人民币1,593,506.00元，减少资本公积人民币11,823,911.35元。公司于2020年12月17日办理回购注销登记。

40、 资本公积

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加(注1)	本年减少(注2)	年末余额
2021年度:				
股本溢价	4,747,808,907.38	175,364,843.03	122,433,910.47	4,800,739,839.94
其他资本公积	430,968,554.71	347,727,048.45	175,364,843.03	603,330,760.13
合计	5,178,777,462.09	523,091,891.48	297,798,753.50	5,404,070,600.07
2020年度:				
股本溢价	3,834,418,853.06	985,668,869.46	72,278,815.14	4,747,808,907.38
其他资本公积	292,524,845.90	782,471,622.99	644,027,914.18	430,968,554.71
合计	4,126,943,698.96	1,768,140,492.45	716,306,729.32	5,178,777,462.09

注1： 本年股本溢价增加中人民币175,364,843.03元系本年因以权益结算的股份支付行权，将其他资本公积转入股本溢价。

本年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347,727,048.45元，详见附注(十一)。

上年股本溢价增加中人民币644,027,914.18元系因以权益结算的股份支付行权，将其他资本公积转入股本溢价；人民币341,640,955.28元系本集团进行热成像业务和智慧消防业务整合，分别将热成像业务部资产组由本公司转让给控股子公司杭州微影传感，智慧消防业务部资产组及武汉海康消防技术有限公司、浙江海康消防技术有限公司的100%股权由本公司转让给控股子公司杭州海康消防，收取的转让对价与转让净资产存在差额形成，转让完成后对两家公司的持股比例分别由直接控股100%变为间接控股60%。

上年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782,471,622.99元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

40、 资本公积 - 续

注 2: 本年股本溢价减少额中人民币 115,032,981.28 元系因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 7,611,076 股形成, 详见附注(五)、39; 人民币 7,400,929.19 元系本年以权益结算的股份支付由少数股东分享的部分。

上年股本溢价减少额中人民币 11,823,911.35 元系因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 1,593,506 股形成; 人民币 29,967,599.60 元系本年以权益结算的股份支付由少数股东分享的部分; 人民币 30,487,304.19 元系收购控股子公司华安保全智能和华安保全电子各 42.86% 的少数股权, 支付对价与按新增持股比例计算应享有净资产份额的差额。

41、 库存股

单位: 人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少(注)	年末余额
2021 年度:				
限制性股权激励计划	1,121,918,737.47	-	98,730,014.43	1,023,188,723.04
合计	1,121,918,737.47	-	98,730,014.43	1,023,188,723.04
2020 年度:				
限制性股权激励计划	2,148,273,864.36	-	1,026,355,126.89	1,121,918,737.47
合计	2,148,273,864.36	-	1,026,355,126.89	1,121,918,737.47

注: 本年库存股减少额中, 因计提限制性股票现金股利、回购并注销 2016 及 2018 股权激励的限制性股票人民币普通股合计 7,611,076 股, 减少库存股人民币 98,730,014.43 元;

上年库存股减少额中, 因计提限制性股票现金股利、回购并注销 2016 股权激励的限制性股票人民币普通股 1,593,506 股、2016 股权激励的限制性股票计划第三个解锁期到期解锁并行权 21,204,645 股及 2018 股权激励的限制性股票计划第一个解锁期到期解锁并行权 45,591,794 股, 减少库存股人民币 1,026,355,126.89 元。

财务报表附注 - 续

2021年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

42、 其他综合收益

单位：人民币元

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	
2021年度：							
以后将重分类进损益的其他综合收益	(84,993,926.94)	4,631,122.68	-	-	7,809,801.65	(3,178,678.97)	(77,184,125.29)
其中：外币财务报表折算差额	(84,993,926.94)	4,631,122.68	-	-	7,809,801.65	(3,178,678.97)	(77,184,125.29)
其他综合收益合计	(84,993,926.94)	4,631,122.68	-	-	7,809,801.65	(3,178,678.97)	(77,184,125.29)
2020年度：							
以后将重分类进损益的其他综合收益	(53,541,146.99)	(34,145,243.17)	-	-	(31,452,779.95)	(2,692,463.22)	(84,993,926.94)
其中：外币财务报表折算差额	(53,541,146.99)	(34,145,243.17)	-	-	(31,452,779.95)	(2,692,463.22)	(84,993,926.94)
其他综合收益合计	(53,541,146.99)	(34,145,243.17)	-	-	(31,452,779.95)	(2,692,463.22)	(84,993,926.94)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

43、 盈余公积

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2021年度及2020年度：				
法定盈余公积(注)	4,672,505,348.00	-	-	4,672,505,348.00
合计	4,672,505,348.00	-	-	4,672,505,348.00

注：根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。本公司提取法定盈余公积4,672,505,348.00元，已达到本公司股本的50%，因而本年度不再计提法定盈余公积。

法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

44、 未分配利润

单位：人民币元

项目	本年	上年
上年末未分配利润	35,806,523,826.37	28,961,389,145.22
加：本年归属于母公司所有者的净利润	16,800,411,032.05	13,385,526,714.15
减：应付普通股股利(注)	7,458,057,406.90	6,540,392,033.00
年末未分配利润	45,148,877,451.52	35,806,523,826.37

注：根据公司2021年5月14日召开的2020年年度股东大会决议，公司以权益分派当日公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币8元(含税)，剩余未分配利润全部结转以后年度分配。

45、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,803,165,490.40	44,894,713,863.87	62,879,112,889.36	33,607,174,664.31
其他业务	616,888,048.87	434,686,468.78	624,338,002.42	350,523,193.42
合计	81,420,053,539.27	45,329,400,332.65	63,503,450,891.78	33,957,697,857.73

(2) 主营业务(按业务类型)

单位：人民币元

项目	本年发生额	
	收入	成本
产品销售	75,532,012,528.94	41,361,920,302.85
建造工程	4,003,746,727.88	3,084,364,818.86
提供服务	1,267,406,233.58	448,428,742.16
合计	80,803,165,490.40	44,894,713,863.87

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

45、 营业收入及营业成本 - 续

(3) 主营业务(按收入确认的时间)

单位：人民币元

项目	本年发生额	
	收入	成本
在某一时点确认	75,532,012,528.94	41,361,920,302.85
在某一时段内确认	5,271,152,961.46	3,532,793,561.02
合计	80,803,165,490.40	44,894,713,863.87

(4) 主营业务(按产品或业务划分)

单位：人民币元

项目	本年发生额	
	收入	成本
主业产品及服务(注)	64,528,795,025.87	34,509,451,081.26
建造工程	4,003,746,727.88	3,084,364,818.86
创新业务	12,270,623,736.65	7,300,897,963.75
合计	80,803,165,490.40	44,894,713,863.87

注： 主业为除创新业务以外的其他部分。

履约义务的说明：

本集团出售视频监控等主业产品、智能家居产品、机器人产品、热成像产品、汽车电子产品、存储产品等创新业务产品及提供相关服务。对于向客户进行的商品销售，本集团在商品的控制权转移时，即商品运送至对方的指定地点时、或者交给对方指定的承运人、或被交付予对方验收完成时确认收入。由于商品交付给客户代表了取得无条件收取合同对价的权利，款项的到期仅取决于时间流逝，故本集团在商品交付给客户时确认一项应收款。当客户预付货款时，本集团将收到的交易金额确认为一项合同负债，直至商品被交付予客户时确认收入。

对于为客户建造的工程，由于客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户商品或服务对于客户的价值确定履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。本集团的客户根据合同规定与本集团就建造工程按里程碑付款。对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产；如果本集团已收或应收的合同价款超过累计已完成的履约义务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

45、 营业收入及营业成本 - 续

(4) 主营业务(按产品或业务划分) - 续

履约义务的说明： - 续

本集团向客户提供运营维护服务，由于客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据履约进度确认收入。本集团的客户根据合同规定与本集团就运营维护服务按里程碑付款。对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产；如果本集团已收或应收的合同价款超过累计已完成的履约义务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本集团根据项目合同约定，既提供了项目资产建造服务又提供了建成后的运营服务和维护服务。本集团将建造服务、运营服务和维护服务分别识别为单项履约义务，并将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

本集团向客户提供包括存储服务、视频服务、电话服务等云服务。这些服务为一段时间内履行的履约义务，在提供服务的期限内按照履约进度确认收入。客户在购买时预先支付了云服务款，因此本集团在交易时将收到的云服务款确认一项合同负债，并在提供服务的期间内按照履约进度确认收入。

本集团经销商在向本集团购买产品时可以积累销售返点，并在未来购买产品时用其抵扣价款。这些销售返点向经销商在其未来购买商品时提供了同类客户无法享有的折扣。因此，向经销商提供该未来采购款的抵扣的承诺是一项单独的履约义务，在销售交易发生时该承诺按根据返点公允价值分摊到的交易价格确认为一项合同负债，在经销商使用销售返点抵扣价款时确认收入。

本集团为出售的视频监控产品、智能家居产品、机器人产品及其他产品和相关配件，以及所建造的资产提供质量保证，与本集团销售产品相关的质量保证不能单独购买，是向客户保证所销售的商品符合既定标准，因此本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理(详见附注(三)、24及(五)、36)。

分摊至剩余履约义务的说明：

2021年12月31日，剩余履约义务均为原预计合同期限不超过一年的合同中的一部分，本集团预计将于未来一年内全部确认收入。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

46、 税金及附加

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	271,005,144.60	189,386,771.55
教育费附加	118,219,501.03	82,442,008.19
地方教育费附加	78,812,578.90	54,915,581.40
印花税	48,719,842.95	30,560,972.35
房产税	38,218,345.28	20,330,766.80
土地使用税	5,747,583.10	3,992,258.37
车船使用税	156,562.97	151,291.55
其他	100,448.69	34,483,699.34
合计	560,980,007.52	416,263,349.55

47、 销售费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,548,436,481.61	4,322,277,210.83
市场费	1,351,499,107.82	1,156,331,130.68
运输、交通、车辆杂费	300,539,153.45	711,448,510.07
差旅费	272,916,031.74	216,729,012.52
办公费	206,708,742.81	201,748,056.17
业务招待费	251,571,190.72	183,005,835.09
租赁费	66,296,932.66	193,697,802.86
中介费	192,080,083.00	158,620,553.03
折旧与摊销	208,955,480.02	89,216,922.78
其他	187,440,464.19	144,715,710.55
合计	8,586,443,668.02	7,377,790,744.58

财务报表附注 - 续
2021年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

48、 管理费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,320,787,327.54	1,155,570,756.22
办公费	228,196,179.1	180,626,249.71
折旧与摊销	194,491,716.47	164,558,720.85
中介费	95,361,861.47	74,792,204.76
差旅费	39,132,306.65	37,760,312.22
运输、交通、水电杂费	48,723,035.15	41,419,386.33
租赁费	10,375,238.03	6,827,268.39
业务招待费	11,296,053.97	9,193,300.21
其他	183,886,745.58	119,264,890.07
合计	2,132,250,463.96	1,790,013,088.76

49、 研发费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,809,382,000.63	5,154,824,934.62
耗材及服务费	556,631,898.14	533,761,090.55
折旧与摊销	299,364,107.17	218,167,957.47
办公费	167,582,498.45	190,693,619.45
中间试验费	144,910,134.48	145,698,114.33
差旅费	108,265,517.40	68,264,094.55
新产品设计费	106,964,625.53	20,416,472.49
租赁费	5,329,594.73	10,791,884.40
其他	53,214,724.86	36,033,594.56
合计	8,251,645,101.39	6,378,651,762.42

50、 财务费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	231,787,858.92	223,386,660.79
租赁负债利息支出	17,607,723.12	-
减：利息收入	885,545,988.62	722,845,909.92
汇兑损失	354,146,744.37	927,956,362.97
减：已资本化的专门借款利息和专门借款产生的汇兑差额	(124,649,345.63)	58,884,747.25
其他	24,011,058.74	26,642,405.97
合计	(133,343,257.84)	396,254,772.56

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

51、 其他收益

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
增值税超税负返还	2,054,594,872.37	1,739,193,206.86
专项补助款	558,717,940.38	530,334,411.76
税费减免	14,829,396.58	32,596,557.71
增值税加计抵减	418,611.13	1,457,529.48
合计	2,628,560,820.46	2,303,581,705.81

52、 投资收益

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	114,137,281.18	6,361,388.74
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	115,644,801.97	150,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	113,608,106.10	12,915,660.21
处置子公司及其他营业单位的投资损失	(169,184,641.43)	-
合计	174,205,547.82	169,277,048.95

53、 公允价值变动(损失)收益

单位：人民币元

产生公允价值变动(损失)收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	11,711,591.07	22,814,664.19
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	11,711,591.07	22,814,664.19
其他非流动金融资产的公允价值变动(损失)收益	(53,214,895.05)	69,478,784.83
交易性金融负债	3,303,279.51	(6,835,239.48)
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益(损失)	3,303,279.51	(6,835,239.48)
合计	(38,200,024.47)	85,458,209.54

54、 信用减值损失

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款信用减值损失	(566,389,266.23)	(106,051,544.54)
其他应收款信用减值转回(损失)	25,231,443.14	(27,043,173.31)
长期应收款信用减值损失	(28,600,342.41)	(52,845,607.89)
合计	(569,758,165.50)	(185,940,325.74)

55、 资产减值损失

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	(434,614,231.94)	(361,227,476.20)
合同资产减值损失	(13,075,174.66)	(1,882,037.79)
合计	(447,689,406.60)	(363,109,513.99)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

56、 营业外收入

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚没收入	59,586,645.03	66,127,109.32	59,586,645.03
政府补助款	2,653,472.98	8,472,687.83	2,653,472.98
非同一控制下企业合并形成的收入(注)	1,163,932.96	281,193.50	1,163,932.96
其他	12,340,318.32	24,392,312.85	12,340,318.32
合计	75,744,369.29	99,273,303.50	75,744,369.29

计入当期损益的政府补助：

单位：人民币元

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/收益相关
税费减免	341,525.58	138,798.93	与收益相关
其他补助款	2,311,947.40	8,333,888.90	与收益相关
合计	2,653,472.98	8,472,687.83	

注： 于2021年9月23日本集团收购Epcom MX公司，其合并成本小于合并中取得的可辨认净资产公允价值份额的金额计入当期损益，折合人民币1,163,932.96元，详见附注(六)、1。

57、 营业外支出

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产损失	8,156,134.63	6,465,180.38	8,156,134.63
地方水利建设基金	1,347,569.92	1,672,431.96	1,347,569.92
捐赠支出	51,489,848.19	1,887,772.40	51,489,848.19
其他	20,560,553.01	12,951,586.67	20,560,553.01
合计	81,554,105.75	22,976,971.41	81,554,105.75

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

58、 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,912,421,635.04	2,140,449,306.26
递延所得税费用	(385,068,762.95)	(89,684,430.19)
以前年度所得税汇算清缴差异	(569,862,219.93)	(456,113,070.38)
合计	957,490,652.16	1,594,651,805.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	18,468,211,862.63	15,272,971,277.86
按适用税率(15%)计算的所得税费用	2,770,231,779.39	2,290,945,691.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,462,549.85	30,860,096.48
非应税收入的纳税影响	(20,994,120.30)	(3,054,060.62)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损的影响	126,889,022.94	160,270,373.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性 差异或可抵扣亏损的影响	(124,304,097.81)	(27,124,409.54)
所得税汇算清缴差异(注)	(569,862,219.93)	(456,113,070.38)
子公司适用不同税率的影响	117,262,283.11	65,427,121.90
研发费用加计扣除的影响	(853,993,809.22)	(498,716,838.03)
其他	(501,200,735.87)	32,156,900.40
所得税费用	957,490,652.16	1,594,651,805.69

注： 根据《关于印发 2013—2014 年度国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业名单的通知》(发改高技〔2013〕2458 号)，2013 年 12 月本公司被认定为国家重点软件企业。根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49 号)，本公司于 2021 年 5 月获得税务机关批准 2020 年度企业所得税减按 10% 的税率计缴，因此冲减 2020 年度企业所得税费用人民币 569,111,492.62 元(2020 年：人民币 456,113,070.38 元)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

59、 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	本年发生额	上年发生额
利息收入	747,643,940.57	639,105,287.46
政府补助	1,108,737,358.14	503,207,004.05
收回受限货币资金	870,118,675.99	183,586,082.31
其他	71,926,963.35	101,691,979.83
合计	2,798,426,938.05	1,427,590,353.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
广告及销售服务	1,209,668,231.40	1,106,345,645.08
办公费及业务费	1,244,593,584.01	997,386,647.41
交通运输费	380,408,948.15	778,093,845.68
研发费	702,435,895.72	561,674,056.35
差旅费	420,313,855.79	322,753,419.29
外包服务费、聘请中介机构费等费用	406,476,311.46	301,671,589.85
租赁费	82,001,765.42	211,316,955.65
存入受限货币资金	553,153,948.19	62,196,400.89
其他	298,285,736.64	34,657,044.75
合计	5,297,338,276.78	4,376,095,604.95

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁回款	-	46,196,873.80
合计	-	46,196,873.80

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
支付投资意向金	4,000,000.00	1,000,000.00
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	6,196,658.79	-
合计	10,196,658.79	1,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收购少数股东权益支付的对价	-	64,290,000.00
回购限制性股票	122,644,057.28	13,417,417.35
偿还租赁负债支付的金额	190,296,810.23	-
合计	312,940,867.51	77,707,417.35

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

60、 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	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	17,510,721,210.47	13,678,319,472.17
加：资产减值准备	447,689,406.60	363,109,513.99
信用损失准备	569,758,165.50	185,940,325.74
固定资产折旧	685,029,204.28	713,633,074.93
无形资产摊销	140,708,108.57	87,014,571.01
长期待摊费用摊销	66,502,221.67	44,742,828.97
使用权资产折旧	198,362,376.40	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(34,225,603.81)	(628,505.02)
固定资产资产报废损失	8,156,134.63	6,465,180.38
公允价值变动损失(收益)	38,200,024.47	(85,458,209.54)
财务费用	302,351,912.74	598,966,581.29
投资收益	(174,205,547.82)	(169,277,048.95)
以权益结算的股份支付	369,329,250.11	818,106,623.19
受限资金的减少	316,964,727.80	121,389,681.42
递延所得税资产增加	(390,473,424.46)	(131,576,150.12)
递延所得税负债增加	335,327.28	41,891,719.93
存货的增加	(5,936,053,632.80)	(496,228,965.62)
经营性其他非流动资产的(增加)减少	(497,739,824.36)	151,065,258.42
经营性应收项目的增加	(5,478,863,810.65)	(2,794,429,636.26)
经营性应付项目的增加	4,019,434,922.97	3,098,102,287.85
递延收益的增加(减少)	547,707,470.36	(142,710,843.61)
其他	(1,163,932.96)	(281,193.50)
经营活动产生的现金流量净额	12,708,524,686.99	16,088,156,566.67
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：		
现金的年末余额	34,603,944,429.20	35,024,837,878.31
减：现金的年初余额	35,024,837,878.31	26,515,668,008.40
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物的净(减少)增加额	(420,893,449.11)	8,509,169,869.91

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

60、 现金流量表补充资料 - 续

(2) 本年支付的取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

单位：人民币元

	金额
企业合并于本年支付的现金或现金等价物	395,838,055.75
其中：岱山海莱	-
Syscom MX	378,698,267.92
Epcom MX	17,139,787.83
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	72,233,525.01
其中：岱山海莱	44,354,803.41
Syscom MX	26,037,489.00
Epcom MX	1,841,232.60
取得子公司支付的现金净额	323,604,530.74

(3) 现金及现金等价物的构成

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
一、现金	34,603,944,429.20	35,024,837,878.31
其中：库存现金	1,851,273.53	1,105,047.51
可随时用于支付的银行存款	34,573,786,777.26	34,968,013,389.43
可随时用于支付的其他货币资金	28,306,378.41	55,719,441.37
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	34,603,944,429.20	35,024,837,878.31

年末其他货币资金折合人民币 146,232,880.57 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 490,610,671.33 元)，其中人民币 117,926,502.16 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 434,891,229.96 元)系各类保证金存款及其他受限资金等，不属于现金及现金等价物。

61、 所有权或使用权受到限制的资产

单位：人民币元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	117,926,502.16	各类保证金及其他受限资金
应收票据	711,238,103.83	已背书给供应商
应收款项融资	4,337,929.69	质押用于开具银行承兑汇票
应收账款	197,358,387.51	质押用于长期借款
合同资产	104,842,914.69	质押用于长期借款
无形资产	62,497,900.00	质押用于长期借款
其他非流动资产	1,667,721,944.32	质押用于长期借款
使用权资产	23,923,145.37	融资租赁租入的固定资产
合计	2,889,846,827.57	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

62、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：人民币元

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	266,706,479.65	6.3757	1,700,440,502.30
欧元	85,252,747.73	7.2197	615,499,262.76
英镑	9,516,440.69	8.6064	81,902,295.18
俄罗斯卢布	317,813,616.47	0.0855	27,163,529.80
港币	31,242,355.45	0.8176	25,543,749.82
日元	345,648,715.88	0.0554	19,148,938.86
波兰兹罗提	11,277,337.50	1.5717	17,724,929.67
韩元	2,491,866,911.68	0.0054	13,356,905.02
迪拜迪拉姆	4,973,251.64	1.7361	8,634,062.17
澳元	709,775.17	4.6220	3,280,580.85
新加坡元	1,628,647.85	4.7179	7,683,797.69
新西兰元	421,332.56	4.3553	1,835,029.69
南非兰特	8,460.22	0.4004	3,387.05
土耳其里拉	359.24	0.4822	173.24
印度卢比	1,699.58	0.0857	145.62
应收账款			
其中：欧元	262,479,326.37	7.2197	1,895,021,992.59
美元	95,689,448.83	6.3757	610,087,218.91
港币	42,720,682.35	0.8176	34,928,429.89
短期借款			
其中：欧元	58,208,782.93	7.2197	420,249,950.14
美元	14,347,704.66	6.3757	91,476,660.61
应付账款			
其中：美元	237,414,662.32	6.3757	1,513,684,662.55
港币	1,460,345,721.20	0.8176	1,193,978,661.65
欧元	2,531,035.74	7.2197	18,273,318.73
长期借款			
其中：欧元	146,000,000.00	7.2197	1,054,076,200.00
美元	60,744,787.08	6.3757	387,290,538.98
一年内到期的非流动负债 -长期借款			
其中：欧元	4,036,666.67	7.2197	29,143,522.36
美元	87,929.17	6.3757	560,610.03

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

62、 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
HDT International Ltd.	中国香港	港币	根据所处经济环境决定
Hikvision Europe B.V.	荷兰	美元	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 UK Limited	英国	英镑	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 International Co., Limited	中国香港	美元	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 Spain, S.L.	西班牙	欧元	根据所处经济环境决定
Hikvision France SAS	法国	欧元	根据所处经济环境决定
Hikvision Singapore Pte. Ltd.	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 FZE	阿拉伯联合酋长国	美元	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
Hikvision do Brasil Comercio de Equipamentos de Segurança Ltda.	巴西	雷亚尔	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
Ezviz Inc.	美国	美元	根据所处经济环境决定
Cooperative Hikvision Europe U.A.	荷兰	美元	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
Hikvision Colombia SAS	哥伦比亚	比索	根据所处经济环境决定
Hikvision Kazakhstan Limited Liability Partnership	哈萨克斯坦	坚戈	根据所处经济环境决定
Pyronix Ltd.	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
Syscom MX	墨西哥	墨西哥比索	根据所处经济环境决定
Epcom MX	墨西哥	墨西哥比索	根据所处经济环境决定
Hikvision Chile SpA	智利	比索	根据所处经济环境决定
Hikvision Hungary Limited	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 Czech S.R.O.	捷克	克朗	根据所处经济环境决定
Hikvision Deutschland GmbH	德国	欧元	根据所处经济环境决定
Hikvision Kenya (Pty) Ltd.	肯尼亚	先令	根据所处经济环境决定
LLC Hikvision Tashkent	乌兹别克斯坦	索姆	根据所处经济环境决定
Hikvision (Malaysia) Sdn. Bhd.	马来西亚	马来西亚林吉特	根据所处经济环境决定
Hikvision USA, Inc.	美国	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 Mexico S.A.de C.V.	墨西哥	墨西哥比索	根据所处经济环境决定
Hikvision Panama Commercial S.A.	巴拿马	美元	根据所处经济环境决定
Hikvision Pakistan (SMC-Private) Limited	巴基斯坦	巴基斯坦卢比	根据所处经济环境决定
Hikvision Peru Closed Stock Company	秘鲁	秘鲁索尔	根据所处经济环境决定

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

62、 外币货币性项目 - 续

(2) 境外经营实体说明 - 续

子公司全称	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Hikvision Central America S.A.	巴拿马	美元	根据所处经济环境决定
Hikvision Technology Egypt JSC	埃及	埃及镑	根据所处经济环境决定
PT. Hikvision Technology Indonesia	印度尼西亚	印度尼西亚卢比	根据所处经济环境决定
Hikvision Technologies S.R.L.	罗马尼亚	罗马尼亚新列伊	根据所处经济环境决定
Hikvision IOT (Thailand) Co., Ltd.	泰国	泰铢	根据所处经济环境决定
Hikvision West Africa Limited	尼日利亚	尼日利亚奈拉	根据所处经济环境决定
Ezviz International Limited	中国香港	港币	根据所处经济环境决定
Hikvision Azerbaijan Limited Liability	阿塞拜疆	阿塞拜疆马纳特	根据所处经济环境决定
Hikvision Japan K.K.	日本	日元	根据所处经济环境决定
Hikvision Argentina S.R.L.	阿根廷	阿根廷比索	根据所处经济环境决定
HIKVISION Morocco LLC	摩洛哥	摩洛哥迪拉姆	根据所处经济环境决定
Hikvision Technology Israel Ltd	以色列	以色列新锡克尔	根据所处经济环境决定
EZVIZ Europe B.V.	荷兰	欧元	根据所处经济环境决定
BK Grupè UAB	立陶宛	欧元	根据所处经济环境决定
BK EESTI AKTSIASELTS	爱沙尼亚	欧元	根据所处经济环境决定
SIA "BK Latvia"	拉脱维亚	欧元	根据所处经济环境决定

63、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：人民币元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税超税负返还	2,054,594,872.37	其他收益	2,054,594,872.37
专项补助款	1,299,616,345.83		
其中：其他专项补助款	1,222,781,210.39	递延收益/其他收益/营业外收入	524,912,433.68
重庆制造基地建设补助款	76,835,135.44	递延收益/其他收益	36,117,454.10
税费返还/减免	15,589,533.29	其他收益/营业外收入	15,589,533.29
合计	3,369,800,751.49		2,631,214,293.44

(2) 本年度无退回的政府补助。

(六) 合并范围的变更**1、 非同一控制下企业合并****(1) 本年度发生的非同一控制下企业合并**岱山海莱

于2021年6月，本公司之合营企业岱山海莱的原股东舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司(以下简称“蓬莱国投”)与独立第三方公司岱山县海纳数智运营有限公司(以下简称“海纳数智”)签订股权转让协议，蓬莱国投将其持有岱山海莱的33.4%股权转让给海纳数智。股权转让完成后，本公司持有岱山海莱66.6%股权，海纳数智持有岱山海莱33.4%股权。于2021年6月30日，本公司与海纳数智形成共同一致决议审议通过岱山海莱《公司章程》，决定公司发展战略和长期规划的重大事项均须由代表2/3以上表决权的股东表决通过变更为代表1/2以上表决权的股东表决通过。此外，岱山海莱董事会成员共5名，海康威视委派3名，海纳数智委派2名，重大财务和经营决策的事项须董事会2/3以上董事会成员表决通过变更为由1/2以上董事会成员表决通过。因此，本集团可以控制岱山海莱的财务和经营决策，对其拥有实质控制权，因此将岱山海莱纳入合并财务报表范围。

Syscom MX 及 Epcom MX (以下合称“标的公司”)

本公司之全资子公司 Hikvision Singapore Pte. Ltd.与标的公司原股东于2021年1月30日共同签订了《STOCK PURCHASE AGREEMENT》、于2021年6月至9月期间签订了三份补充协议(上述协议及补充协议合称为“收购协议”)，约定以61,035,256美元收购两位独立第三方持有的标的公司51%的股权；2020年11月至2021年5月，上述收购安排完成了中电海康集团有限公司(以下简称“中电海康”)董事会、中华人民共和国商务部、中华人民共和国国家发展和改革委员会及中华人民共和国国家外汇管理局浙江省分局备案或核准，于2021年9月23日完成 Syscom MX 及 Epcom MX 的股权交割，因此本集团将2021年9月23日作为购买日，并自购买日起将标的公司纳入合并范围。截止2021年12月31日，公司已完成支付61,035,256美元的股权转让款，按即期汇率近似的汇率折算为人民币395,838,055.75元。截至本财务报表公告日，标的公司于购买日的财务报表交割审计正在进行中。

单位：人民币元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
岱山海莱	2021年6月	14,899,444.96	66.60%	表决权发生变更	2021年6月30日	实际取得被购买方的控制权日期	45,774,840.61	6,480,312.77
Syscom MX	2021年9月	378,698,267.92	51.00%	支付现金	2021年9月23日	取得被购买方控制权的股权交割日	774,040,976.53	82,010,831.97
Epcom MX	2021年9月	17,139,787.83	51.00%	支付现金	2021年9月23日	取得被购买方控制权的股权交割日	18,125,454.54	2,057,929.50

(六) 合并范围的变更 - 续

1、 非同一控制下企业合并 - 续

(2) 合并成本及商誉

单位：人民币元

合并成本	岱山海莱	Syscom MX	Epcom MX
- 现金	-	378,698,267.92	17,139,787.83
- 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	14,899,444.96	-	-
合并成本合计	14,899,444.96	378,698,267.92	17,139,787.83
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	14,899,444.96	304,312,721.16	18,303,720.79
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-	74,385,546.76	(1,163,932.96)

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

单位：人民币元

	岱山海莱		Syscom MX		Epcom MX	
	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值
资产：						
货币资金	44,354,803.41	44,354,803.41	26,037,489.00	26,037,489.00	1,841,232.60	1,841,232.60
应收账款	5,950,728.47	5,950,728.47	49,173,526.80	49,173,526.80	5,369,076.00	5,369,076.00
预付款项	71,115.98	71,115.98	114,085,276.20	114,085,276.20	130,906.80	130,906.80
其他流动资产	1,300,073.30	1,300,073.30	66,759,306.00	66,759,306.00	5,302,041.60	5,302,041.60
存货	2,339,888.20	2,339,888.20	928,380,591.00	928,380,591.00	7,321,927.20	7,321,927.20
固定资产	203,135.29	203,135.29	69,780,913.20	69,780,913.20	40,650,039.60	40,650,039.60
使用权资产	18,417.19	18,417.19	21,205,636.80	21,205,636.80	-	-
其他资产	25,438,535.65	25,438,535.65	29,698,768.80	29,698,768.80	2,431,894.20	2,431,894.20
负债：						
应付票据	-	-	237,410,548.80	237,410,548.80	22,158,347.40	22,158,347.40
应付账款	55,313,400.79	55,313,400.79	182,758,540.80	182,758,540.80	80,314.80	80,314.80
应交税费	(31,062.40)	(31,062.40)	11,272,213.80	11,272,213.80	2,962,161.60	2,962,161.60
应付职工薪酬	316,509.08	316,509.08	29,792,680.20	29,792,680.20	-	-
应付股利	-	-	168,383,380.27	168,383,380.27	-	-
其他应付款	43.88	43.88	46,989,849.60	46,989,849.60	959,350.80	959,350.80
租赁负债	5,929.50	5,929.50	24,015,073.80	24,015,073.80	-	-
其他负债	1,700,337.66	1,700,337.66	7,807,610.41	7,807,610.41	997,294.80	997,294.80
取得的净资产	22,371,538.98	22,371,538.98	596,691,610.12	596,691,610.12	35,889,648.60	35,889,648.60

(4) 集团分别采用市场法及收益法进行公允价值的评估，并在比较两种评估方法的基础上最终确认评估值。

(5) 集团在本次合并中不存在需要承担的被购买方的或有负债。

(六) 合并范围的变更 - 续

2、 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

于2021年3月，本集团与中电海康和萤石科技三方签署了《<委托管理协议>之终止协议》，同意《委托管理协议》于2021年3月27日终止，《委托管理协议》终止后，本集团不再行使对萤石科技的实际经营管理权，不再负责萤石科技的生产、经营和管理，不再享有《委托管理协议》约定的其他对萤石科技的权利。本集团自2021年3月27日起不再控制萤石科技，因此不再将萤石科技纳入合并财务报表合并范围。

单位：人民币元

	金额
子公司名称	萤石科技
股权处置价款	8,000,000.00
股权处置比例	100%
股权处置方式	清除债务
丧失控制权时点	2021年3月27日
丧失控制权时点的确定依据	《<委托管理协议>之终止协议》生效日
处置的净资产	8,945,308.50
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	(945,308.50)

3、 其他原因的合并范围变动

本年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	本集团出资认缴额	出资比例 (%)
商河智城科技有限公司(“商河智城”)(注1)	2021年4月	人民币4,405.71万元	人民币4,185.42万元	95.00
重庆萤石电子有限公司(“重庆萤石”)(注2)	2021年6月	人民币1亿元	人民币6,000万元	60.00
杭州海康机器人自动化有限公司(“机器人自动化”)(注3)	2021年12月	人民币3亿元	人民币1.8亿元	60.00
Hikvision Chile SpA(注3)	2021年12月	美元30万元	美元30万元	100.00
杭州海纳显智创业投资合伙企业(有限合伙) (“海纳显智基金”)(注4)	2021年12月	人民币6亿元	人民币4亿元	66.67

(六) 合并范围的变更 - 续

3、 其他原因的合并范围变动 - 续

注 1: 于本年末, 商河智城公司实收资本人民币 44,057,100.00 元, 其中人民币 41,854,200.00 元由本集团出资实缴, 人民币 2,202,900.00 元由少数股东商河城乡一体化建设有限公司出资。

注 2: 于本年末, 重庆萤石公司实收资本人民币 100,000,000.00 元, 全部由本集团控股子公司杭州萤石网络股份有限公司出资实缴。

注 3: 于本年末, 机器人自动化公司、Hikvision Chile SpA 尚未完成出资实缴, 故无实收资本。

注 4: 经于 2021 年 10 月 22 日召开第五届董事会第六次会议审议通过的《关于投资设立创业投资合伙企业暨关联交易的议案》, 本集团与中电海康、杭州高科技创业投资管理有限公司及中电海康(杭州)股权投资管理有限公司共同投资设立海纳昱智基金公司。海纳昱智基金公司形式为有限合伙企业, 于 2021 年 12 月 8 日完成了工商注册登记手续, 并取得杭州高新技术产业开发区(滨江)市场监督管理局版发的《营业执照》。截至 2021 年 12 月 31 日, 海纳昱智基金公司已募集完毕, 募集到位资金合计人民币 60,000 万元, 其中中电海康(杭州)股权投资管理有限公司作为基金管理人及普通合伙人以货币出资人民币 100 万元, 持股 0.1667%; 本集团、杭州高科技创业投资管理有限公司、中电海康作为有限合伙人分别以货币出资人民币 4 亿元、人民币 1.2 亿元、人民币 7,900 万元, 分别持股 66.6666%、20.0000%、13.1667%。根据海纳昱智基金合伙协议规定, 合伙人会议作出决议应由合计持有本合伙企业实缴出资总额三分之二以上(含本数)的合伙人同意; 此外, 海纳昱智基金投资决策委员会由 5 名成员组成, 所有投资事项须由代表二分之一以上同意方为通过, 而本集团向海纳昱智基金投资决策委员会派驻超过半数的代表, 因此本集团将海纳昱智基金纳入合并范围。

本年注销并不再纳入合并范围的子公司如下:

公司名称	注销时间	持股比例(%)
汉军智能系统(上海)有限公司	2021 年 4 月	100.00
Secure Holding Limited	2021 年 10 月	100.00
广州海康威视技术有限公司	2021 年 11 月	100.00
Hikvision Joint-Stock Company	2021 年 12 月	100.00

(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 Ltd.	中国香港	中国香港	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 B.V.	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. Ltd.	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
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	中国香港	中国香港	销售	100.00	-	投资成立
Hikvision France SAS	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
Hikvision Joint-Stock Company(注 2)	俄罗斯	圣彼得堡	销售	-	100.00	非同一控制下合并
河南华安保全智能发展有限公司	郑州	河南省郑州市	施工	93.86	-	非同一控制下合并
河南华安保安服务有限公司	郑州	河南省郑州市	服务业	-	84.47	非同一控制下合并
汉军智能系统(上海)有限公司(注 2)	上海	上海市	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
杭州电子(注 3)	杭州	浙江省杭州市	制造业	73.30	-	投资设立
Cooperative Hikvision Europe U.A.	荷兰	荷兰	销售	99.00	1.00	投资设立
Hikvision Canada Inc.	加拿大	加拿大	销售	100.00	-	投资设立
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
杭州萤石网络股份有限公司(注 4)	杭州	浙江省杭州市	技术开发	60.00	-	投资设立
Ezviz Inc.	美国	洛杉矶	销售	-	60.00	投资设立
杭州海康智城投资发展有限公司	杭州	浙江省杭州市	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	浙江省杭州市	技术开发	60.00	-	投资设立
杭州海康汽车技术有限公司(“杭州汽车技术”)	杭州	浙江省杭州市	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	浙江省杭州市	技术开发	70.00	-	投资设立
杭州微影传感	杭州	浙江省杭州市	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 SAS	哥伦比亚	圣菲波哥大	销售	100.00	-	投资设立
Hikvision Kazakhstan Limited Liability Partnership	哈萨克斯坦	阿斯塔纳	销售	100.00	-	投资设立
Secure Holding Limited(注 2)	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
Hikvision Hungary Limited	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

(七) 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

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	
乌鲁木齐海视新安信息技术有限公司	乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐市	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
LLC Hikvision Tashkent	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
杭州汽车软件	杭州	浙江省杭州市	技术开发	-	60.00	投资设立
杭州海康智能科技有限公司	杭州	浙江省杭州市	技术开发	-	60.00	投资设立
武汉海康存储技术有限公司 (“武汉海康存储”)	武汉	湖北省武汉市	技术开发	60.00	-	投资设立
成都海康威视数字技术有限公司	成都	四川省成都市	技术开发	100.00	-	投资设立
墨玉海视电子技术有限公司	和田	新疆和田地区	工程施工	-	85.00	投资设立
杭州萤石软件有限公司	杭州	浙江省杭州市	技术开发	-	60.00	投资设立
皮山海视永安电子技术有限公司	和田	新疆和田地区	系统集成	-	90.00	投资设立
河南海康华安保全电子技术有限公司	郑州	河南省郑州市	工程施工	93.86	-	投资设立
Hikvision Czech S.R.O.	捷克	捷克	销售	-	100.00	投资设立
Hikvision (Malaysia) Sdn. Bhd.	马来西亚	马来西亚	销售	-	100.00	投资设立
Hikvision Deutschland GmbH	德国	德国	销售	-	100.00	投资设立
海康威视西安雪亮工程项目管理有限公司	西安	陕西省西安市	工程施工	-	99.00	投资设立
洛浦海视鼎鑫电子技术有限公司	和田	新疆和田地区	系统集成	-	90.00	投资设立
于田海视美阑电子技术有限公司	和田	新疆和田地区	系统集成	-	98.00	投资设立
西安海康威视数字技术有限公司	西安	陕西省西安市	销售	100.00	-	投资设立
武汉海康威视技术有限公司	武汉	湖北省武汉市	技术开发	100.00	-	投资设立
武汉海康威视科技有限公司	武汉	湖北省武汉市	销售	100.00	-	投资设立
武汉海康消防技术有限公司	武汉	湖北省武汉市	销售	-	60.00	投资设立
杭州慧影科技	杭州	浙江省杭州市	技术开发	60.00	-	投资设立
Hikvision Mexico S.A.de C.V.	墨西哥	墨西哥	销售	-	100.00	投资设立
贵州海康交通大数据有限公司	贵阳	贵州省贵阳市	技术开发	55.00	-	投资设立
新疆中电驿海信息科技有限公司	乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	系统集成	60.00	-	投资设立
Hikvision Panama Commercial S.A.	巴拿马	巴拿马	销售	-	100.00	投资设立
Hikvision Pakistan (SMC-Private) Limited	巴基斯坦	巴基斯坦	销售	-	100.00	投资设立
Hikvision Peru Closed Stock Company	秘鲁	秘鲁	销售	95.00	5.00	投资设立
Hikvision Technology Israel Ltd.	以色列	以色列	销售	-	100.00	投资设立
南京海康威视数字技术有限公司	南京	江苏省南京市	销售	100.00	-	投资设立
石家庄海康威视科技有限公司	石家庄	河北省石家庄市	技术开发	100.00	-	投资设立
郑州海康威视数字技术有限公司	郑州	河南省郑州市	销售	100.00	-	投资设立
Hikvision Central America S.A.	巴拿马	巴拿马	销售	-	100.00	投资设立
Hikvision West Africa Limited	尼日利亚	尼日利亚	销售	94.00	6.00	投资设立
Hikvision Technology Egypt JSC	埃及	埃及	销售	-	100.00	投资设立
萤石科技(注5)	杭州	浙江省杭州市	销售	-	-	同一控制下合并
杭州匡信科技有限公司	杭州	浙江省杭州市	技术开发	80.00	-	非同一控制下合并
海康威视数字技术(上海)有限公司	上海	上海市	技术开发、销售	100.00	-	投资设立
南昌海康威视数字技术有限公司	南昌	江西省南昌市	技术开发	100.00	-	投资设立
浙江海康消防技术有限公司	江山	浙江省江山市	技术开发	-	60.00	投资设立
镇平县海康聚鑫数字技术有限公司	镇平	河南省镇平县	系统集成	-	90.00	投资设立
合肥海康威视数字技术有限公司	合肥	安徽省合肥市	技术开发	100.00	-	投资设立
天津海康威视信息技术有限公司	天津	天津市	技术开发	100.00	-	投资设立
福州海康威视数字技术有限公司	福州	福建省福州市	系统集成	100.00	-	投资设立
安徽海康威视城市运营服务有限公司	宣城	安徽省宣城市	系统集成	-	100.00	投资设立
浙江海康城市服务有限公司(注4)	宁波	浙江省宁波市	技术开发	70.00	-	投资设立
广州海康威视技术有限公司(注2)	广州	广东省广州市	技术开发	100.00	-	投资设立
杭州海康消防	杭州	浙江省杭州市	技术开发	60.00	-	投资设立
PT. Hikvision Technology Indonesia	印度尼西亚	印度尼西亚	销售	-	100.00	投资设立
Ezviz International Limited	中国香港	中国香港	销售	-	60.00	投资设立
Hikvision Technologies S.R.L.	罗马尼亚	罗马尼亚	销售	-	100.00	投资设立
Hikvision Azerbaijan Limited Liability	阿塞拜疆	阿塞拜疆	销售	-	100.00	投资设立
Hikvision IOT (Thailand) CO., LTD.	泰国	泰国	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

(1) 企业集团的构成 - 续

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	
Hikvision Japan K.K.	日本	日本	销售	-	100.00	投资设立
Hikvision Argentina S.R.L.	阿根廷	阿根廷	销售	95.00	5.00	投资设立
杭州海康存储	杭州	浙江省杭州市	技术开发	-	60.00	投资设立
杭州睿影科技	杭州	浙江省杭州市	技术开发	60.00	-	投资设立
昆明海康威视数字技术有限公司	昆明	云南省昆明市	销售	100.00	-	投资设立
杭州微影软件	杭州	浙江省杭州市	技术开发	-	60.00	投资设立
杭州微影智能科技有限公司	杭州	浙江省杭州市	技术开发	-	60.00	投资设立
济南海康威视数字技术有限公司	济南	山东省济南市	销售	100.00	-	投资设立
Hikvision Morocco LLC	摩洛哥	摩洛哥	销售	-	100.00	投资设立
EZVIZ Europe B.V.	荷兰	荷兰	销售	-	60.00	投资设立
BK Grupë UAB	立陶宛	立陶宛	销售	-	100.00	非同一控制下合并
BK EESTI AKTSIASELTS	爱沙尼亚	爱沙尼亚	销售	-	100.00	非同一控制下合并
SIA "BK Latvia"	拉脱维亚	拉脱维亚	销售	-	100.00	非同一控制下合并
商河智城	山东	山东省商河镇	系统集成	-	95.00	投资设立
重庆萤石	重庆	重庆市	制造业	-	60.00	投资设立
机器人自动化	杭州	浙江省杭州市	制造业	-	60.00	投资设立
Hikvision Chile SpA	智利	圣地亚哥	销售	100.00	-	投资设立
海纳昱智基金	杭州	浙江省杭州市	投资	66.67	-	投资设立
岱山海莱(注 6)	舟山	浙江省舟山市	技术开发、销售	66.60	-	非同一控制下合并
Syscom MX (注 7)	墨西哥	墨西哥	销售	-	51.00	非同一控制下合并
Epcom MX (注 7)	墨西哥	墨西哥	销售	-	51.00	非同一控制下合并

注 1: 富阳保泰系由杭州系统公司投资的控股子公司, 持股比例为 51.00%。根据公司章程规定, 杭州系统公司能控制富阳保泰的重大财务和经营决策事项, 在该公司的分红比例为 50.00%。

注 2: Hikvision Joint-Stock Company、汉军智能系统(上海)有限公司、Secure Holding Limited 及广州海康威视技术有限公司于 2021 年工商注销。

注 3: 本集团于 2021 年 8 月赎回国开基金持有杭州电子的 2% 公司股份, 股权转让完成后, 本集团对杭州电子的持股比例变更为 73.30%, 国开发展基金持有 26.70% 股权, 详见附注(五)、33。

注 4: 杭州萤石网络有限公司于 2021 年度完成股份制改革, 更名为杭州萤石网络股份有限公司; 宁波海康停车系统运营有限公司于 2021 年度更名为浙江海康城市服务有限公司。

注 5: 本集团于 2019 年 4 月至 2021 年 3 月通过委托管理协议控制萤石科技, 并于 2021 年 3 月 27 日终止委托管理协议, 不再行使对萤石科技的实际经营管理权。本集团自 2021 年 3 月 27 日起不再控制萤石科技, 详见附注(六)、2。

注 6: 本集团于本年将岱山海莱纳入合并财务报表范围, 详见附注(六)、1。

注 7: 本集团全资子公司 Hikvision Singapore Pte. Ltd. 于 2021 年通过现金收购 Syscom MX、Epcom MX 两家公司 51.00% 的股权, 详见附注(六)、1。

(七) 在其他主体中的权益 - 续

2、 本年本集团未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：人民币元

	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	235,962,431.82	193,646,038.77
下列各项按持股比例计算的合计数	-	
- 净收益(亏损)	30,316,393.05	(5,199,282.72)
- 其他综合收益	-	-
- 净收益(亏损)及综合收益(亏损)总额	30,316,393.05	(5,199,282.72)
合营企业：		
投资账面价值合计	746,203,114.63	670,380,671.46
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净收益	83,820,888.13	11,560,671.46
- 其他综合收益	-	-
- 净收益及综合收益总额	83,820,888.13	11,560,671.46

本集团对上述联营企业和合营企业均采用权益法核算。

(2) 与合营企业投资相关的未确认承诺

单位：人民币千元

合营企业	资本承诺(注)
浙江城市数字技术有限公司	11,500.00
深圳海康威视城市服务运营有限公司	12,000.00
广西海视城市运营管理有限公司	11,000.00

注： 上述资本承诺均为本集团对上述合营企业已认缴但未实缴的资本额。

(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、其他非流动金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款、借款、应付票据、应付账款、其他应付款、部分其他流动负债、租赁负债、长期应付款、其他非流动负债(除合同负债)、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。

1、 金融工具分类

单位：人民币元

项目	本年年末数	本年年初数(已重述)
金融资产：		
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
交易性金融资产	34,320,010.83	22,679,846.77
其他非流动金融资产	438,724,172.22	491,939,067.27
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
应收款项融资	1,316,035,122.06	1,959,601,195.25
以摊余成本计量		
货币资金	34,721,870,931.36	35,459,729,108.27
应收票据	1,522,760,905.30	1,303,252,705.19
应收账款	26,174,773,100.42	22,056,067,917.79
其他应收款	359,620,445.88	519,026,062.82
长期应收款	613,067,944.97	485,746,490.32
一年内到期的非流动资产	975,960,437.14	850,871,579.78

单位：人民币元

项目	本年年末数	本年年初数(已重述)
金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
交易性金融负债	4,062,317.57	7,405,771.15
以摊余成本计量		
短期借款	4,074,962,469.97	3,999,246,634.59
应付票据	1,339,998,383.34	1,036,920,229.85
应付账款	15,889,694,981.12	13,593,884,790.19
其他应付款	1,830,626,583.03	1,525,053,355.95
一年内到期的非流动负债	596,915,360.58	3,644,798,414.28
其他流动负债	511,611,642.53	560,959,368.73
长期借款	3,284,371,642.52	1,961,167,761.30
租赁负债	317,951,879.21	230,055,273.70
长期应付款	9,009,331.50	16,542,466.08
其他非流动负债(除合同负债)	511,594,361.52	560,959,368.74

(八) 与金融工具相关的风险 - 续**1、 金融工具分类 - 续**

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。

2、 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。

2.1 市场风险**2.1.1 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、英镑和卢比等当地货币进行采购、销售、融资及其他主要业务活动。

于2021年12月31日，除附注(五)、62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重大影响。

单位：人民币元

币种	资产		负债	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
美元	2,310,527,721.21	7,122,984,916.82	1,993,012,472.17	1,886,490,280.88
欧元	2,510,521,255.35	1,480,297,345.67	1,521,742,991.23	3,284,414,031.21

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、外汇期权合同及利率互换合同等衍生金融工具以降低外汇风险敞口。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

2、 风险管理目标和政策 - 续

2.1 市场风险 - 续

2.1.1 外汇风险 - 续

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

项目汇率变动	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影	对利润的影响	对股东权益的影
美金对记账本位币升值 5%	15,875,762.45	15,875,762.45	261,824,731.80	261,824,731.80
美金对记账本位币贬值 5%	(15,875,762.45)	(15,875,762.45)	(261,824,731.80)	(261,824,731.80)
欧元对记账本位币升值 5%	49,438,913.21	49,438,913.21	(90,205,834.28)	(90,205,834.28)
欧元对记账本位币贬值 5%	(49,438,913.21)	(49,438,913.21)	90,205,834.28	90,205,834.28

2.1.2 利率风险

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及浮动利率银行存款有关。

本集团年末浮动利率借款金额不重大，预期因利率变动引起的金融工具现金流量变动不重大。

本集团预期浮动利率银行存款产生的现金流量风险敞口不重大。

本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率借款合同的相对比例。本集团浮动利率的带息债务主要为以人民币计价的 PPP 质押长期借款合同，金额为人民币 1,455,221,540.20 元(附注(五)、33)(2020 年 12 月 31 日：为以人民币计价的 PPP 质押长期借款人民币 1,556,927,316.08 元(附注(五)、33))。

本集团总部财务部门持续监控集团借款利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2021 年 12 月 31 日，本集团利率互换安排详见附注(五)、2。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

2、 风险管理目标和政策 - 续

2.1 市场风险 - 续

2.1.3 其他价格风险

本集团的价格风险主要产生于交易性权益工具投资及衍生金融工具。交易性权益工具投资全部为非上市交易性权益工具投资。

本集团因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设。因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。但本集团年末交易性权益工具投资及衍生金融工具金额不重大，改变估值假设引起金融工具价格变动的风险较低，因此不进行敏感性分析。

2.2 信用风险

2021年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：货币资金(附注(五)、1)、应收票据(附注(五)、3)、应收账款(附注(五)、4)、应收款项融资(附注(五)、5)、其他应收款(附注(五)、7)、一年内到期的非流动资产(附注(五)、10)、长期应收款(附注(五)、12)等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生金融资产(附注(五)、2)。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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逾期债务。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的信用损失准备。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。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

对于应收账款、合同资产和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户的信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。对于应收账款及合同资产，本集团按照简化方法，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，相关预期信用损失计量详见(附注(五)、4及附注(五)、9)。对于长期应收款，本集团根据违约风险敞口按未来12个月或整个存续期内的预期信用损失率，计算预期信用损失，相关预期信用损失计量详见(附注(五)、12)。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

2、 风险管理目标和政策 - 续

2.2 信用风险 - 续

本集团应收票据和应收款项融资主要为承兑方信用评级较高的银行承兑汇票和商业承兑汇票，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于其他应收款，本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。对于其他应收款，本集团根据违约风险敞口按未来12个月或整个存续期内的预期信用损失率，计算预期信用损失，相关预期信用损失计量详见(附注(五)、7)。

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。

2.3 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

	2021年12月31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	4,144,481,304.54	-	-	4,144,481,304.54
应付票据	1,339,998,383.34	-	-	1,339,998,383.34
应付账款	15,889,694,981.12	-	-	15,889,694,981.12
其他应付款	1,830,626,583.03	-	-	1,830,626,583.03
其他流动负债	511,611,642.53	-	-	511,611,642.53
其他非流动负债	-	511,594,361.52	-	511,594,361.52
长期借款(含一年内到期)	439,797,310.64	2,585,483,339.61	1,123,671,498.12	4,148,952,148.37
租赁负债(含一年内到期)	267,240,140.55	287,604,669.92	47,977,039.33	602,821,849.80
长期应付款(含一年内到期)	1,994,152.05	10,205,847.95	-	12,200,000.00
衍生金融工具				
远期外汇合约、外汇期权合同 及利率互换合同- 总额结算				
- 现金流入	1,570,626,151.48	16,216,056.49	-	1,586,842,207.97
- 现金流出	1,544,987,718.59	11,441,895.59	-	1,556,429,614.18
- 净现金流入	25,638,432.89	4,774,160.90	-	30,412,593.79

(九) 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

单位：人民币元

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	1,346,292,815.32	438,724,172.22	1,785,016,987.54
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	34,320,010.83	438,724,172.22	473,044,183.05
1. 交易性金融资产	-	34,320,010.83	-	34,320,010.83
- 衍生金融资产	-	34,320,010.83	-	34,320,010.83
2. 其他非流动金融资产	-	-	438,724,172.22	438,724,172.22
(二)应收款项融资	-	1,316,035,122.06	-	1,316,035,122.06
持续以公允价值计量的资产总额	-	1,350,355,132.89	438,724,172.22	1,789,079,305.11
(三)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	4,062,317.57	-	4,062,317.57
1. 交易性金融负债	-	4,062,317.57	-	4,062,317.57
- 衍生金融负债	-	4,062,317.57	-	4,062,317.57
持续以公允价值计量的负债总额	-	4,062,317.57	-	4,062,317.57

2、 持续第二层次公允计量项目，采用的估值技术和重要参数信息

单位：人民币元

	2021年12月31日的公允价值	估值技术	输入值
远期外汇合约、外汇期权合同及利率互换合同(资产)	34,320,010.83	现金流量折现法	汇率或利率 反映交易对手信用风险的折现率
远期外汇合约(负债)	(4,062,317.57)	现金流量折现法	远期汇率 反映交易对手信用风险的折现率
应收款项融资	1,316,035,122.06	现金流量折现法	反映交易对手信用风险的折现率

3、 持续第三层次公允计量项目，采用的估值技术和重要参数信息

单位：人民币元

项目	2021年12月31日的公允价值	估值技术	输入值
其他非流动金融资产-对非上市公司权益工具投资	438,724,172.22	市场法/收益法	同行业可比上市企业的市净率/ 未来现金流量、折现率

(九) 公允价值的披露 - 续

4、 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息

单位：人民币元

其他非流动金融资产	金额
2021年1月1日账面价值	491,939,067.27
本年新增	-
本年减少	-
本年公允价值变动计入损益	(53,214,895.05)
2021年12月31日账面价值	438,724,172.22

2021年度计入损益的总额中包含与在年末以公允价值计量的金融资产相关的未实现损失为人民币53,214,895.05元(2020年：人民币69,478,784.83元)，此类利得或损失计入公允价值变动损益；与在年末以公允价值计量的金融资产相关的已实现利得为人民币115,644,801.97元(2020年：人民币150,000,000.00元)，此类利得或损失计入投资收益。

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

6、 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，本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金，应收票据，应收账款，其他应收款，一年内到期的非流动资产，长期应收款，短期借款，应付票据，应付账款，其他应付款，其他流动负债(除待转销项税)，一年内到期的非流动负债，长期借款，长期应付款和其他非流动负债等，其账面价值与公允价值差异较小。

(十) 关联方关系及其交易

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	浙江杭州	实业投资	人民币66,000万	36.46	36.46

本公司的最终控制方为中国电子科技集团有限公司(“中电”)。

(十) 关联方关系及其交易 - 续

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

本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的合营或联营企业情况如下：

联合营公司名称	与本公司关系
芜湖森思泰克智能科技有限公司(以下简称“芜湖森思泰克”)及其子公司	联营企业
联芸科技(杭州)有限公司(以下简称“联芸科技”)及其子公司	联营企业
智广海联大数据技术有限公司(以下简称“智广海联”)及其子公司	联营企业
嘉兴海视嘉安智城科技有限公司(以下简称“海视嘉安”)	联营企业
青海青唐大数据有限公司(以下简称“青唐大数据”)	联营企业
三门峡崮云视联科技有限公司(以下简称“崮云视联科技”)	联营企业
岱山海莱	(注)
广西海视城市运营管理有限公司(以下简称“广西海视”)及其子公司	合营企业
深圳海康威视城市服务运营有限公司(以下简称“深圳城服”)及其子公司	合营企业
徐州康泊城市运营管理服务有限公司(以下简称“徐州康泊”)	合营企业
云南迎海停车服务有限公司(以下简称“云南迎海”)	合营企业
浙江城市数字技术有限公司(以下简称“浙江城市数字技术”)	合营企业
浙江海视华跃数字科技有限公司(以下简称“海视华跃”)	合营企业

注： 于2021年1月1日至2021年6月30日期间，岱山海莱为本公司之合营企业。于2021年6月30日，本公司将岱山海莱纳入合并财务报表范围，详见附注(六)、1。

(十) 关联方关系及其交易 - 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5%以上股份的大股东、董事
上海富瀚微电子股份有限公司(以下简称“上海富瀚微”)及其子公司	龚虹嘉或其亲属任董事
深圳市万御安防服务科技有限公司(以下简称“万御安防”)及其子公司	本集团高级管理人员任该公司董事
杭州康奋威科技股份有限公司(以下简称“杭州康奋威”)及其子公司	本集团高级管理人员任该公司董事
浙江非线数联科技股份有限公司(以下简称“浙江非线数联”)及其子公司	本集团高级管理人员任该公司董事
成都国盛天丰网络科技有限公司(以下简称“成都国盛天丰”)及其子公司	本集团高级管理人员任该公司董事
睿华创新管理研究院(杭州)有限公司(以下简称“睿华创新”)	本集团独立董事任该公司董事
上海仪电(集团)有限公司(以下简称“上海仪电”)及其子公司	本集团监事任该公司董事
和椿科技股份有限公司(以下简称“和椿科技”)及其子公司	本集团原独立董事任该公司董事(注1)
中电下属企业(注2)	同受本公司最终控制方控制

注1：因本集团独立董事于2021年离任，本年度为其离任第一年，故本年度和椿科技认定为本集团关联方。

注2：系中电之子公司，但不包括海康威视及其下属企业。

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	本年发生额	上年发生额
中电下属企业	采购材料、接受劳务	1,996,000,573.93	826,842,233.14
上海富瀚微及其子公司	采购材料、接受劳务	1,073,447,072.07	243,902,272.09
联芸科技及其子公司	采购材料、接受劳务	259,171,002.11	20,353,951.20
芜湖森思泰克及其子公司	采购材料、接受劳务	120,154,019.26	61,712,356.51
和椿科技及其子公司	采购材料、接受劳务	3,277,839.15	-
云南迎海	采购材料、接受劳务	94,339.62	-
成都国盛天丰及其子公司	采购材料、接受劳务	74,716.98	-
深圳城服及其子公司	采购材料、接受劳务	31,026.60	357,000.00
睿华创新	采购材料、接受劳务	3,564.36	-
浙江城市数字技术	采购材料、接受劳务	1,811.32	-
海视华跃	采购材料、接受劳务	-	1,743,775.22
智广海联及其子公司	采购材料、接受劳务	-	135,782.26
合计		3,452,255,965.40	1,155,047,370.42

(十) 关联方关系及其交易 - 续

5、 关联方交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易 - 续

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	本年发生额	上年发生额
中电下属企业	销售产品、提供劳务	434,709,999.06	350,558,721.59
海视嘉安	销售产品、提供劳务	53,229,545.96	38,199,938.50
智广海联及其子公司	销售产品、提供劳务	34,122,127.77	14,374,052.45
浙江城市数字技术	销售产品、提供劳务	22,752,048.23	13,760,843.37
深圳城服及其子公司	销售产品、提供劳务	20,975,222.90	46,006.90
岱山海莱	销售产品、提供劳务	16,858,777.71	29,854,444.59
广西海视及其子公司	销售产品、提供劳务	11,494,038.20	1,769,911.50
海视华跃	销售产品、提供劳务	10,976,412.61	3,685,281.81
上海仪电及其子公司	销售产品、提供劳务	8,315,234.00	-
成都国盛天丰及其子公司	销售产品、提供劳务	7,006,078.70	-
杭州康奋威	销售产品、提供劳务	1,217,367.24	589,159.33
芜湖森思泰克及其子公司	销售产品、提供劳务	841,349.20	1,906,811.54
青唐大数据	销售产品、提供劳务	540,138.06	1,492,966.38
浙江非线数联及其子公司	销售产品、提供劳务	293,172.58	-
徐州康泊	销售产品、提供劳务	165,779.30	3,150,603.57
联芸科技及其子公司	销售产品、提供劳务	118,306.02	153,465.93
崧云视联科技	销售产品、提供劳务	5,663.71	3,748,314.02
万御安防及其子公司	销售产品、提供劳务	-	198,230.06
云南迎海	销售产品、提供劳务	-	18,259,614.17
合计		623,621,261.25	481,748,365.71

资金存款情况表:

单位: 人民币元

关联方(注)	关联交易内容	本年发生额	年末余额	上年发生额	年初余额
中电下属企业	存入活期存款	500,006,734.20	500,006,734.20	-	-
中电下属企业	存入定期存款	-	4,000,000,000.00	-	4,000,000,000.00
合计		500,006,734.20	4,500,006,734.20	-	4,000,000,000.00

注: 为本集团于中国电子科技财务有限公司存入的存款, 取得存款利息收入人民币 80,001,932.23 元。

上述交易按市场价执行。

(十) 关联方关系及其交易 - 续

5、 关联方交易情况 - 续

(2) 关联方担保情况

应项目业主要求，中国电子科技集团有限公司对本集团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。本公司海康威视同时为中国电子科技有限集团公司的上述连带责任担保事宜提供反担保。

(3) 关键管理人员报酬

单位：人民币元

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	40,571,163.91	38,952,000.00

(4) 其他关联方交易

售后租回

根据2018年12月3日通过的公司第四届董事会第七次会议决议，本集团子公司杭州微影传感与中电下属企业签订融资租赁合同，杭州微影传感将其部分自有设备与中电下属企业开展售后租回业务，于2019年新增融资金额为人民币7,000万元，租赁期限48个月，年租赁利率为3.8%。于2021年12月31日，杭州微影传感确认使用权资产人民币23,923,145.37元，租赁负债人民币22,591,498.84元。于2021年度，租赁负债利息为人民币2,087,283.49元。

委托管理资金拆借利息支出

根据2019年4月19日中电海康与本公司之控股子公司杭州萤石网络股份有限公司(“萤石网络”)签署的委托管理协议，中电海康委托萤石网络行使对杭州萤石科技有限公司(“萤石科技”)的实际经营管理权，全面负责萤石科技的生产、经营和管理，萤石网络不向中电海康收取固定的委托管理费，而是由萤石网络100%享有萤石科技在委托管理前后产生的可分配利润。同时，萤石网络以萤石科技的实收资本人民币8,000,000.00元为基数，按照央行五年以上贷款利率上浮1%向中电海康支付资金占用费。2021年度，萤石网络拟解除委托管理萤石科技的安排，于2021年3月，萤石网络与中电海康和萤石科技三方签署了《委托管理协议之终止协议》，同意《委托管理协议》于2021年3月27日终止，《委托管理协议》终止后，萤石网络不再行使对萤石科技的实际经营管理权，不再负责萤石科技的生产、经营和管理，不再享有《委托管理协议》约定的其他对萤石科技的权利。本集团自2021年3月27日起不再控制萤石科技，因此不再将萤石科技的业务纳入合并财务报表合并范围。上述资金占用利息支出本期发生额为人民币131,659.87元。

(十) 关联方关系及其交易 - 续

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	年末余额		年初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收账款	中电下属企业	756,888,051.10	209,305,306.47	694,163,118.90	108,859,842.53
应收账款	海视嘉安	64,817,786.83	1,830,797.36	29,762,113.04	975,776.51
应收账款	智广海联及其子公司	11,797,104.73	310,298.49	9,436,662.00	111,434.71
应收账款	崂云视联科技	9,326,361.72	1,319,097.41	10,929,211.22	412,855.37
应收账款	浙江城市数字技术	9,022,181.94	102,459.57	12,427,421.59	561,604.39
应收账款	深圳城服及其子公司	5,850,573.44	287,926.66	-	-
应收账款	成都国盛天丰及其子公司	2,504,232.29	23,633.21	-	-
应收账款	海视华跃	2,403,342.00	39,213.42	2,112,591.44	42,509.22
应收账款	广西海视及其子公司	2,068,681.99	101,978.52	-	-
应收账款	上海仪电及其子公司	1,503,248.00	51,765.16	-	-
应收账款	芜湖森思泰克及其子公司	821,865.40	153,442.27	823,165.40	37,207.08
应收账款	徐州康泊	517,419.71	60,722.44	786,702.90	35,558.97
应收账款	青唐大数据	330,000.00	13,959.00	660,000.00	29,832.00
应收账款	浙江非线性数联及其子公司	231,399.50	2,013.17	-	-
应收账款	杭州康奋威	113,381.69	3,535.91	83,150.00	981.17
应收账款	联芸科技及其子公司	-	-	45,667.50	538.88
应收账款	岱山海莱	不适用	不适用	16,387,257.40	194,920.07
合计		868,195,630.34	213,606,149.06	777,617,061.39	111,263,060.90

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收票据	中电下属企业	78,858,666.10	-	78,876,284.35	-
应收票据	海视嘉安	5,000,000.00	-	9,147,466.00	-
应收票据	浙江城市数字技术	1,444,385.00	-	-	-
应收票据	智广海联及其子公司	-	-	1,120,000.00	-
合计		85,303,051.10	-	89,143,750.35	-

注：人民币 17,267,512.00 元的应收票据(2020 年：人民币 4,000,000.00 元)，系出票人为关联方的承兑汇票，前手背书人为非关联第三方。

(十) 关联方关系及其交易 - 续

6、 关联方应收应付款项 - 续

(1) 应收项目 - 续

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
其他应收款	中电下属企业	645,000.00	99,483.50	132,459.00	1,563.02
其他应收款	深圳城服及其子公司	140,000.00	1,218.00	140,000.00	1,652.00
其他应收款	海视华跃	104,182.74	906.39	279,452.11	3,297.53
其他应收款	芜湖森思泰克及其子公司	10,485.27	91.22	-	-
合计		899,668.01	101,699.11	551,911.11	6,512.55

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
长期应收款 (含一年内到期)	中电下属企业	38,579,578.71	2,451,642.33	73,512,305.64	2,015,923.07
长期应收款 (含一年内到期)	云南迎海	16,992,563.72	147,251.94	21,444,096.16	253,040.33
长期应收款 (含一年内到期)	深圳城服及其子公司	16,408,408.03	223,709.40	-	-
长期应收款 (含一年内到期)	广西海视及其子公司	3,818,141.12	42,188.14	-	-
长期应收款 (含一年内到期)	徐州康泊	441,719.03	18,684.71	1,581,135.63	29,277.25
长期应收款	崮云视联科技	-	-	2,295.00	103.73
合计		76,240,410.61	2,883,476.52	96,539,832.43	2,298,344.38

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	联芸科技及其子公司	49,300,000.00	-	-	-
预付款项	中电下属企业	2,705,210.05	-	4,339,675.60	-
合计		52,005,210.05	-	4,339,675.60	-

(2) 应付项目

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	中电下属企业	570,856,498.41	360,026,227.41
应付账款	上海富瀚微及其子公司	407,876,541.15	117,676,674.67
应付账款	联芸科技及其子公司	72,307,405.55	545,124.36
应付账款	芜湖森思泰克及其子公司	4,968,239.42	6,286,164.42
应付账款	和椿科技及其子公司	1,434,619.91	-
应付账款	成都国盛天丰及其子公司	22,641.51	-
合计		1,057,465,945.95	484,534,190.86

财务报表附注 - 续
2021年12月31日止年度

(十) 关联方关系及其交易 - 续

6、 关联方应收应付款项 - 续

(2) 应付项目 - 续

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付票据	中电下属企业	40,579,368.55	17,301,547.82
应付票据	上海富瀚微及其子公司	24,314,184.13	3,648,820.00
合计		64,893,552.68	20,950,367.82

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
合同负债	中电下属企业	3,446,311.89	10,507,934.92
合同负债	杭州康奋威	960,682.66	-
合同负债	智广海联及其子公司	195,416.40	57,630.00
合同负债	上海仪电及其子公司	687.00	-
合同负债	徐州康泊	-	201,887.56
合同负债	岱山海莱	不适用	688.00
合计		4,603,097.95	10,768,140.48

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	中电下属企业	56,252,811.73	47,056,334.07
其他应付款	青唐大数据	9,310,000.00	-
其他应付款	上海富瀚微及其子公司	200,000.00	100,000.00
其他应付款	芜湖森思泰克及其子公司	52,040.00	-
其他应付款	成都国盛天丰及其子公司	50,000.00	-
其他应付款	海视嘉安	33,110.00	-
其他应付款	浙江城市数字技术	10,000.00	-
其他应付款	智广海联及其子公司	2,000.00	-
合计		65,909,961.73	47,156,334.07

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额(已重述)
长期应付款(含一年内到期)	中电下属企业	-	8,000,000.00
合计		-	8,000,000.00

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额(已重述)
租赁负债(含一年内到期)	中电下属企业	22,591,498.84	41,213,376.81
租赁负债(含一年内到期)	深圳城服及其子公司	1,074,683.57	-
合计		23,666,182.41	41,213,376.81

(十一) 股份支付

1、 股份支付总体情况

限制性股票激励计划

经国务院国有资产监督管理委员会《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《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)的批准,公司于2012年7月25日第二届董事会九次会议,及2012年8月13日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。

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。当解锁期内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。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%。截至2020年12月31日,2016年授予的限制性股票已经全部结束。

公司于2018年12月20日,根据2018年第二次临时股东大会授权,经董事会审议通过,向激励对象授予限制性股票121,195,458股,限制性股票授予价格为16.98元/股(“2018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2019年1月完成股权登记工作。

(十一) 股份支付 - 续

1、 股份支付总体情况 - 续

限制性股票激励计划 - 续

单位：股

2016 股权激励	本年	上年
年初发行在外的权益工具总额	-	21,974,740
本年授予的权益工具总额	-	-
本年行权的权益工具总额	-	21,204,645
本年失效的权益工具总额(注)	-	770,095
年末发行在外的权益工具总额	-	-
公司年末发行在外的股份支付行权价格(除权后)和合同剩余期限	-	-

注： 2020年12月25日，根据公司2018年第二次临时股东大会授权并经第四届董事会第二十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770,095股。公司于2021年7月2日办妥股权变更登记手续。

单位：股

2018 股权激励	本年	上年
年初发行在外的权益工具总额	68,762,683	121,195,458
本年授予的权益工具总额	-	-
本年行权的权益工具总额	-	45,591,794
本年失效的权益工具总额(注)	-	6,840,981
年末发行在外的权益工具总额	68,762,683	68,762,683
公司年末发行在外的股份支付行权价格(除权后)和合同剩余期限	16.98元/股和24个月	16.98元/股和36个月

注： 2020年12月25日，根据公司2018年第二次临时股东大会授权并经第四届董事会第二十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6,840,981股。公司于2021年7月2日办妥股权变更登记手续。

员工跟投创新业务股权激励计划

海康威视股份公司于2015年10月22日第二次临时股东大会审议通过《核心员工跟投创新业务管理办法(草案)》(以下简称“管理办法”),于2016年3月7日,海康威视工会代表大会通过了《核心员工跟投创新业务管理办法实施细则》(以下简称“细则”),对创新业务子公司启动实施员工跟投的激励机制(以下简称“员工跟投计划”)。参与员工跟投计划的员工(以下简称“跟投员工”)与海康威视工会委员会(以下简称“海康威视工会”)签署《委托投资协议》,委托海康威视工会进行投资,海康威视工会作为委托人与信托公司合作,设立信托计划,由信托公司作为合伙企业的有限合伙人,将信托资金投资于创新业务子公司。(上述跟投形式简称“跟投平台”)。

(十一) 股份支付 - 续**1、 股份支付总体情况 - 续**员工跟投创新业务股权激励计划 - 续

员工跟投计划根据适用对象不同分为A计划和B计划。A计划的对象系由海康威视股份公司及其下属全资子公司、创新业务子公司的中高层管理人员和核心骨干员工组成，跟投所有创新业务。B计划的对象系由创新业务子公司核心员工且是全职员工组成，参与跟投其所在的创新业务子公司。跟投平台每年进行增资，增资部分对应的平台权益根据特定规则分配给符合跟投条件的核心员工。员工自持有跟投平台权益后的5年为锁定期，到期后一次性解锁。在锁定期内激励对象与公司或子公司的劳动关系解除或终止，则持有的跟投平台份额将由工会根据细则约定的价格退还份额清算价款。

跟投平台每年新增份额授予跟投员工，本集团于每个授予日根据本集团员工新获得的跟投平台权益工具的公允价值判断是否构成股份支付。本集团在本年度按照本集团取得服务的公允价值确认股份支付费用合计人民币221,463,007.99元。

2、 以权益结算的股份支付情况限制性股票激励计划

单位：人民币元

	2016 股权激励	2018 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
本年估计与上年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	345,213,163.42	1,000,614,626.81
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	147,866,242.12

员工跟投创新业务股权激励计划

单位：人民币元

	员工跟投创新业务股权激励计划
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日以收益法评估确定
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
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	316,479,067.19
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	221,463,007.99

本年度，以权益结算的股份支付确认的费用总额中人民币21,602,201.66元系由少数股东分享的部分；截止2021年12月31日，以权益结算的股份支付计入少数股东权益的累计金额为人民币57,237,201.85元。

3、 本集团暂无以现金结算的股份支付情况**4、 本集团本年无股份支付的修改、终止情况**

(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

	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	11,659,026	9,573,577
-对外投资承诺	34,500	42,400
合计	11,693,526	9,615,977

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**1、 重要的非调整事项**

限制性股票激励计划

本公司于2022年1月18日，根据2022年第一次临时股东大会，经董事会审议通过，向激励对象授予限制性股票99,417,229股，限制性股票授予价格为29.71元/股。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2022年2月完成股权登记工作。

2、 利润分配情况

根据本公司于2022年4月14日召开之第五届董事会第九次会议的提议，本公司拟向全体股东每10股派发现金股利人民币9.00元(含税)。上述股利分配方案尚待股东大会的批准。

(十四) 其他重要事项**1、 分部信息****1.1 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，即智能物联产品及服务的研发、生产和销售。

1.2 报告分部的财务信息

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	本年发生额	上年发生额
来源于境内的对外交易收入	59,434,989,705.17	45,806,567,913.73
来源于境外的对外交易收入	21,985,063,834.10	17,696,882,978.05
合计	81,420,053,539.27	63,503,450,891.78

单位：人民币元

项目(注)	年末金额	年初金额
位于境内的非流动资产	13,823,326,864.88	9,202,175,652.66
位于境外的非流动资产	777,156,474.79	454,684,509.48
合计	14,600,483,339.67	9,656,860,162.14

注： 以上非流动资产不包含其他非流动金融资产、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) 按账龄披露**

单位：人民币元

账龄	年末余额		
	应收账款	信用损失准备	计提比例(%)
信用期内	8,936,084,715.17	25,327,231.42	0.28
超信用期 1 年以内	14,489,234,463.94	92,968,853.56	0.64
超信用期 1-2 年	514,871,132.91	102,072,248.63	19.82
超信用期 2-3 年	225,519,710.96	95,892,762.79	42.52
超信用期 3-4 年	93,895,841.82	65,226,696.98	69.47
超信用期 4 年以上	107,141,106.30	107,141,106.30	100.00
合计	24,366,746,971.10	488,628,899.68	2.01

财务报表附注 - 续

2021年12月31日止年度

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

1、 应收账款 - 续

(2) 信用损失准备计提方法分类披露

单位：人民币元

种类	年末余额				年初余额					
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
按单项计提信用损失准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提信用损失准备	24,366,746,971.10	100.00	488,628,899.68	2.01	23,878,118,071.42	24,550,291,739.99	100.00	356,899,560.63	1.45	24,193,392,179.36
合计	24,366,746,971.10	100.00	488,628,899.68	2.01	23,878,118,071.42	24,550,291,739.99	100.00	356,899,560.63	1.45	24,193,392,179.36

按组合计提信用损失准备的应收账款：

单位：人民币元

客户	年末余额		
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)
子公司客户	20,638,547,619.01	-	-
组合 A	669,111.20	183,382.38	27.41
组合 B	3,727,329,323.46	488,244,599.87	13.10
组合 C	200,917.43	200,917.43	100.00
合计	24,366,746,971.10	488,628,899.68	2.01

按组合计提信用损失准备的应收账款说明：

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄来评估国内外销售类业务形成的应收账款的预期信用损失，并按照业务的区域和对象划分风险特征，划分为组合 A、组合 B 和组合 C。对于集团内关联方产生的应收账款，由于付款时间由集团根据集团内各公司的现金流情况予以安排，本公司认为信用风险低，无须计提信用损失准备。账龄信息能反映这三类客户于应收账款到期时的偿付能力。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

1、 应收账款 - 续

(3) 信用损失准备情况

本年度计提信用损失准备金额人民币 141,724,671.73 元。

本年度实际核销应收账款人民币 11,090,513.58 元，核销后收回人民币 1,095,180.90 元。

(4) 按欠款方归集的年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	信用损失准备 年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例(%)
子公司 A	子公司	20,569,980,734.09	-	84.42
中电下属企业 A	关联方	116,346,635.88	24,526,386.65	0.48
第三方 J	第三方	103,678,553.16	4,384,276.62	0.43
第三方 K	第三方	47,227,654.27	1,172,554.78	0.19
第三方 L	第三方	45,281,235.64	3,970,652.08	0.19
合计		20,882,514,813.04	34,053,870.13	85.71

(5) 于本年末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 于本年末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、 其他应收款

2.1 分类列示

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
应收股利	22,910,404.14	22,910,404.14
其他应收款	1,491,231,959.91	703,792,729.51
合计	1,514,142,364.05	726,703,133.65

2.2 应收股利

单位：人民币元

被投资单位	年末余额	年初余额
海康威视下属企业	22,910,404.14	22,910,404.14
合计	22,910,404.14	22,910,404.14

2.3 其他应收款

(1) 按账龄披露

单位：人民币元

账龄	年末余额		
	其他应收款	信用损失准备	计提比例(%)
合同期内	1,480,835,960.26	1,000,125.48	0.07
1年以内	10,346,083.28	437,322.07	4.23
1-2年	955,013.17	173,633.46	18.18
2-3年	1,186,026.50	488,761.52	41.21
3-4年	28,300.00	19,580.77	69.19
4年以上	1,135,465.04	1,135,465.04	100.00
合计	1,494,486,848.25	3,254,888.34	0.22

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、 其他应收款 - 续

2.3 其他应收款 - 续

(2) 按款项性质分类情况

单位：人民币元

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
集团内关联方往来款	1,365,117,094.96	454,474,087.76
应收暂付款	61,128,645.72	219,103,746.42
押金保证金	60,966,840.82	47,835,041.47
其他	7,274,266.75	3,797,396.93
合计	1,494,486,848.25	725,210,272.58

(3) 信用损失准备情况

本年度收回信用损失准备金额人民币 18,162,654.73 元。

(4) 本年无实际核销的其他应收款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	信用损失准备年末余额
子公司 B	子公司	内部往来款	607,297,582.50	合同期内	40.64	-
子公司 C	子公司	内部往来款	149,859,672.76	合同期内	10.03	-
子公司 D	子公司	内部往来款	134,839,322.43	合同期内	9.02	-
子公司 E	子公司	内部往来款	67,617,485.89	合同期内	4.52	-
子公司 F	子公司	内部往来款	54,423,585.97	合同期内	3.64	-
合计			1,014,037,649.55		67.85	-

(6) 于本年末，本公司无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 于本年末，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 于本年末，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、 长期股权投资

单位：人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,870,285,292.68	-	6,870,285,292.68	5,912,831,208.01	-	5,912,831,208.01
对联营、合营企业投资	915,631,339.20	-	915,631,339.20	814,542,245.96	-	814,542,245.96
合计	7,785,916,631.88	-	7,785,916,631.88	6,727,373,453.97	-	6,727,373,453.97

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、 长期股权投资 - 续

(1) 对子公司投资

单位：人民币元

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
杭州海康威视系统技术有限公司	848,272,492.62	12,239,987.55	-	860,512,480.17	-	-
杭州海康威视安防设备租赁服务有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
上海高德威智能交通系统有限公司	23,000,000.00	-	-	23,000,000.00	-	-
重庆海康威视系统技术有限公司	700,000,000.00	167,518.60	-	700,167,518.60	-	-
汉军智能系统(上海)有限公司	37,247,790.28	-	37,247,790.28	-	-	-
杭州萤石网络股份有限公司	61,742,747.98	1,500,903.88	-	63,243,651.86	-	-
杭州海康智城投资发展有限公司	24,000,000.00	-	-	24,000,000.00	-	-
杭州海康机器人技术有限公司	138,957,632.99	3,434,654.51	-	142,392,287.50	-	-
杭州汽车技术	186,488,555.60	782,202.37	-	187,270,757.97	-	-
杭州海康威视通讯技术有限公司	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	-
杭州微影传感	182,201,437.54	417,723.87	-	182,619,161.41	-	-
HDT INTERNATIONAL LIMITED	87,786.14	-	-	87,786.14	-	-
Prama Hikvision India PVT.	1,585,696.80	-	-	1,585,696.80	-	-
Hikvision International Co., Limited	79,423.52	-	-	79,423.52	-	-
Hikvision Australia	2,866,850.00	-	-	2,866,850.00	-	-
Hikvision Singapore	1,900,590.00	-	-	1,900,590.00	-	-
Hikvision South Africa	1,578,650.00	-	-	1,578,650.00	-	-
Hikvision FZE	1,870,351.40	-	-	1,870,351.40	-	-
HIKVISION DO BRASIL LIMITED LIABILITY COMPANY	4,579,750.50	-	-	4,579,750.50	-	-
Hikvision Coop.	65,485.53	-	-	65,485.53	-	-
Hikvision Korea Limited	1,535,850.00	-	-	1,535,850.00	-	-
Hikvision Colombia SAS	1,337,440.00	-	-	1,337,440.00	-	-
HIKVISION KAZAKHSTAN LIMI	4,758.69	-	-	4,758.69	-	-
HIKVISION TURKEY TECHNOLO	1,148,115.83	-	-	1,148,115.83	-	-
重庆海康威视科技有限公司	102,318,598.74	437,957.57	-	102,756,556.31	-	-
HIKVISION USA INC.	1,546,160.00	-	-	1,546,160.00	-	-
Hikvision Canada Inc	994,442.54	-	-	994,442.54	-	-
河南华安保全智能发展有限公司	98,334,200.00	-	-	98,334,200.00	-	-
河南海康华安保全电子有限公司	33,940,800.00	-	-	33,940,800.00	-	-
杭州海康威视科技有限公司	1,066,917,232.70	7,129,722.90	-	1,074,046,955.60	-	-
杭州海康威视电子有限公司	411,410,425.15	15,280,878.75	-	426,691,303.90	-	-
武汉海康存储	60,869,464.15	-	-	60,869,464.15	-	-
成都海康威视数字技术有限公司	540,086,104.32	194,989.56	-	540,281,093.88	-	-
杭州汽车软件	14,536,174.60	2,038,154.06	-	16,574,328.66	-	-
杭州海康智能科技有限公司	8,689,143.96	1,510,998.55	-	10,200,142.51	-	-
杭州萤石软件有限公司	35,084,155.82	5,020,897.29	-	40,105,053.11	-	-
杭州海康存储	2,843,875.79	637,380.59	-	3,481,256.38	-	-
HIKVISION TASHKENT	833,014.00	-	-	833,014.00	-	-
西安海康威视数字技术有限公司	85,000,000.00	115,000,000.00	-	200,000,000.00	-	-
武汉海康威视技术有限公司	12,600,000.00	187,400,000.00	-	200,000,000.00	-	-
武汉海康威视科技有限公司	150,250,000.00	33,002,487.50	-	183,252,487.50	-	-
杭州慧影科技	50,948,433.82	561,393.63	-	51,509,827.45	-	-
贵州海康交通大数据有限公司	22,000,000.00	22,000,000.00	-	44,000,000.00	-	-
新疆中电驿海信息科技有限公司	24,000,000.00	-	-	24,000,000.00	-	-
南京海康威视数字技术有限公司	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00	-	-
杭州匡信科技有限公司	112,000,000.00	-	-	112,000,000.00	-	-
郑州海康威视数字技术有限公司	65,000,000.00	15,000,000.00	-	80,000,000.00	-	-
南昌海康威视数字技术有限公司	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00	-	-
海康威视数字技术(上海)有限公司	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00	-	-
合肥海康威视数字技术有限公司	35,000,000.00	45,000,000.00	-	80,000,000.00	-	-
天津海康威视信息技术有限公司	50,348,846.40	509,239.06	-	50,858,085.46	-	-
浙江海康城市服务有限公司	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00	-	-
Hikvision Peru Closed Stock Company	1,598,042.50	-	-	1,598,042.50	-	-
石家庄海康威视科技有限公司	45,000,000.00	5,897,589.14	-	50,897,589.14	-	-

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、 长期股权投资 - 续

(1) 对子公司投资 - 续

单位：人民币元

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
浙江海康消防技术有限公司	84,004.82	60,763.40	-	144,768.22	-	-
Hikvision Argentina S.R.L	1,793,559.15	-	-	1,793,559.15	-	-
福州海康威视数字技术有限公司	50,814,676.49	329,895.30	-	51,144,571.79	-	-
杭州海康消防	61,871,362.21	710,145.93	-	62,581,508.14	-	-
杭州睿影科技	60,702,536.80	349,581.59	-	61,052,118.39	-	-
杭州微影软件	2,090,633.38	1,425,368.56	-	3,516,001.94	-	-
昆明海康威视数字技术有限公司	126,666.06	50,174,365.52	-	50,301,031.58	-	-
济南海康威视数字技术有限公司	-	51,433,533.78	-	51,433,533.78	-	-
杭州微影智能科技有限公司	-	52,154.57	-	52,154.57	-	-
HIKVISION WEST AFRICA LIMITED	-	101,941.96	-	101,941.96	-	-
岱山海莱	-	14,899,444.96	-	14,899,444.96	-	-
海纳显智基金	-	400,000,000.00	-	400,000,000.00	-	-
小计	5,912,831,208.01	994,701,874.95	37,247,790.28	6,870,285,292.68	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

单位：人民币元

投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益(损失)	其他 综合 收益 调整	宣告发放 现金股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业										
岱山海莱	15,253,091.76	-	-	645,353.20	-	(999,000.00)	-	(14,899,444.96)	-	-
杭州海康智慧产业 股权投资基金合伙 企业(有限合伙)	612,479,371.62	-	-	89,889,968.33	-	-	-	-	702,369,339.95	-
浙江海视华跃数字 科技有限公司	9,985,577.32	-	-	1,944,935.34	-	-	-	-	11,930,512.66	-
徐州康泊城市运营 管理服务有限公司	4,631,286.58	4,900,000.00	-	(298,084.91)	-	-	-	-	9,233,201.67	-
深圳海康威视城市 服务运营有限公司	6,029,569.69	-	-	(4,764,911.31)	-	-	-	-	1,264,658.38	-
云南迎海停车服务 有限公司	4,841,060.76	-	-	(282,179.67)	-	-	-	-	4,558,881.09	-
浙江城市数字技术 有限公司	11,864,018.37	-	-	350,301.92	-	-	-	-	12,214,320.29	-
广西海视城市运营 管理有限公司	5,296,695.36	3,000,000.00	-	(3,664,494.77)	-	-	-	-	4,632,200.59	-
小计	670,380,671.46	7,900,000.00	-	83,820,888.13	-	(999,000.00)	-	(14,899,444.96)	746,203,114.63	-
二、联营企业										
芜湖森思泰克	58,491,264.42	-	-	16,975,212.42	-	-	-	-	75,466,476.84	-
联芸科技	54,621,802.54	-	-	8,105,646.99	-	-	-	-	62,727,449.53	-
智广海联	21,253,058.87	-	-	32,784.40	-	-	-	-	21,285,843.27	-
青唐大数据	9,795,448.67	-	-	153,006.26	-	-	-	-	9,948,454.93	-
小计	144,161,574.50	-	-	25,266,650.07	-	-	-	-	169,428,224.57	-
合计	814,542,245.96	7,900,000.00	-	109,087,538.20	-	(999,000.00)	-	(14,899,444.96)	915,631,339.20	-

注： 本公司原合营企业岱山海莱由权益法转为成本法核算，详见附注六、(1)。

(3) 于2021年12月31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	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,756,059,967.30	5,102,605,625.81	24,051,359,607.67	7,010,347,837.77
其他业务	3,316,533,294.57	138,183,248.51	2,260,627,739.73	167,059,377.68
合计	28,072,593,261.87	5,240,788,874.32	26,311,987,347.40	7,177,407,215.45

5、 投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	16,316,000.00	80,360,404.14
权益法核算的长期股权投资收益	109,087,538.20	13,424,897.92
处置长期股权投资产生的投资损失	(3,387,647.37)	(2,215.23)
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	115,644,801.97	150,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资(损失)收益	(461,953.09)	3,552,279.56
处置资产组取得的投资收益	-	848,151,116.16
合计	237,198,739.71	1,095,486,482.55

6、 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	本年发生额	上年发生额
海康威视下属企业(注)	采购材料、接受劳务	6,136,340,294.33	7,995,299,074.64
中电下属企业	采购材料、接受劳务	23,888,681.71	11,773,724.55
联芸科技及其子公司	采购材料、接受劳务	36,783,800.00	7,875,600.00
和椿科技及其子公司	采购材料、接受劳务	1,787,764.68	-
芜湖森思泰克及其子公司	采购材料、接受劳务	-	1,000.00
合计		6,198,800,540.72	8,014,949,399.19

注： 海康威视下属企业系本公司之子公司，详见附注(七)。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、 关联方交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易 - 续

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	本年发生额	上年发生额
海康威视下属企业	销售产品、提供劳务	22,294,952,493.31	18,507,772,746.27
海视嘉安	销售产品、提供劳务	20,696,334.95	-
中电下属企业	销售产品、提供劳务	20,263,330.33	71,968,472.76
成都国盛天丰及其子公司	销售产品、提供劳务	7,006,078.70	-
深圳城服及其子公司	销售产品、提供劳务	905,309.73	13,868.14
广西海视及其子公司	销售产品、提供劳务	578,334.10	1,769,911.50
海视华跃	销售产品、提供劳务	516,471.00	263,634.07
芜湖森思泰克及其子公司	销售产品、提供劳务	13,008.86	1,150.44
智广海联及其子公司	销售产品、提供劳务	-	2,191,071.97
崧云视联科技	销售产品、提供劳务	-	2,629,911.49
青唐大数据	销售产品、提供劳务	-	7,092.92
合计		22,344,931,360.98	18,586,617,859.56

资金存款情况表:

单位: 人民币元

关联方(注)	关联交易内容	本年发生额	年末余额	上年发生额	年初余额
中电下属企业	存入活期存款	500,006,734.20	500,006,734.20	-	-
中电下属企业	存入定期存款	-	4,000,000,000.00	-	4,000,000,000.00
合计		500,006,734.20	4,500,006,734.20	-	4,000,000,000.00

注: 为本公司于中国电子科技财务有限公司存入的存款, 取得存款利息收入人民币 80,001,932.23 元。

上述交易按双方协议价/市场价执行。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、 关联方交易情况 - 续

(2) 关联方担保情况

本年本公司向其全资及控股的 27 家子公司提供总额度不超过等值人民币 161.00 亿元(2020 年: 人民币 327.95 亿元)的担保, 其中向供应商采购付款义务提供总计不超过等值人民币 3.70 亿元(2020 年: 人民币 31.25 亿元)的连带责任担保, 向商业银行等金融机构申请金融机构综合授信额度或其他商定的融资方式提供总计不超过等值人民币 157.30 亿元(2020 年: 人民币 296.70 亿元)的连带责任担保。

本公司对平安重庆项目之担保详见附注(十)、5。

(3) 关联方资助情况

于 2021 年 4 月, 本公司向武汉海康存储、杭州汽车技术、杭州海康消防、杭州睿影科技及杭州慧影科技五家创新业务控股子公司分别提供不超过人民币 50,000 万元、50,000 万元、20,000 万元、10,000 万元及 5,000 万元的财务资助, 用于各创新业务控股子公司补充经营资金需求, 具体资助金额将根据各创新业务控股子公司实际业务需要提供。财务资助期限的有效期为公司股东大会审议通过之日(2021 年 5 月 14 日)起 3 年, 额度(余额)在有效期内可分批循环使用。财务资助的年借款利率由协议双方在不违反有关法律法规的条件下协商确定, 借款利率按市场化的原则确定, 具体以合同为准。清偿方式为到期一次性还本付息。

于 2020 年 7 月, 本公司向创新业务子公司杭州机器人技术提供不超过人民币 100,000 万元的财务资助, 具体资助金额将根据实际业务需要提供。财务资助期限的有效期为公司第四届董事会第十八次会议审议通过之日(2020 年 7 月 24 日)起 3 年, 额度(余额)在有效期内可分批循环使用。财务资助的年借款利率由协议双方在不违反有关法律法规的条件下协商确定, 借款利率按市场化的原则确定, 具体以合同为准。清偿方式为到期一次性还本付息。

于 2020 年 4 月, 本公司向杭州汽车技术、杭州海康存储、杭州海康消防及杭州微影传感四家创新业务控股子公司分别提供不超过人民币 30,000 万元、5,000 万元、10,000 万元及 50,000 万元的财务资助, 具体资助金额将根据各创新业务控股子公司实际业务需要提供。财务资助期限的有效期为公司股东大会审议通过之日(2020 年 5 月 15 日)起 3 年, 额度(余额)在有效期内可分批循环使用。财务资助的年借款利率由协议双方在不违反有关法律法规的条件下协商确定, 借款利率按市场化的原则确定, 具体以合同为准。清偿方式为到期一次性还本付息。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、 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	年末余额		年初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收账款	海康威视下属企业	20,638,547,619.01	-	20,623,636,081.76	-
应收账款	中电下属企业	232,683,754.63	59,533,322.73	224,340,023.89	28,804,106.29
应收账款	崧云视联科技	7,937,469.72	1,067,451.69	9,522,614.22	349,200.54
应收账款	成都国盛天丰及其子公司	2,504,232.29	23,633.21	-	-
应收账款	海视嘉安	2,784,000.00	24,220.80	-	-
应收账款	智广海联及其子公司	-	-	7,074.00	83.47
应收账款	芜湖森思泰克及其子公司	-	-	1,300.00	58.76
合计		20,884,457,075.65	60,648,628.43	20,857,507,093.87	29,153,449.06

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收票据	海康威视下属企业	37,441,937.40	-	-	-
应收票据	中电下属企业	12,417,231.80	-	15,740,985.15	-
合计		49,859,169.20	-	15,740,985.15	-

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
其他应收款	海康威视下属企业	1,365,117,094.	-	454,474,087.76	-
其他应收款	中电下属企业	145,000.00	6,133.50	145,000.00	1,711.00
其他应收款	海视华跃	104,182.74	906.39	279,452.11	3,297.53
合计		1,365,366,277.	7,039.89	454,898,539.87	5,008.53

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	海康威视下属企业	3,274,287.66	-	3,646,828.69	-
预付款项	联芸科技及其子公司	49,300,000.00	-	-	-
预付款项	中电下属企业	26,700.00	-	-	-
合计		52,600,987.66	-	3,646,828.69	-

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、 关联方应收应付款项 - 续

(1) 应收项目 - 续

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
长期应收款 (含一年内到期)	中电下属企业	18,579,578.71	161,642.33	53,512,305.64	1,446,519.44
合计		18,579,578.71	161,642.33	53,512,305.64	1,446,519.44

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收股利	海康威视下属企业	22,910,404.14	-	22,910,404.14	-
合计		22,910,404.14	-	22,910,404.14	-

(2) 应付项目

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	海康威视下属企业	441,107,077.18	329,639,516.11
应付账款	中电下属企业	5,000,503.43	3,010,132.22
应付账款	和椿科技及其子公司	648,139.19	-
合计		446,755,719.80	332,649,648.33

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
合同负债	海康威视下属企业	10,138,872.51	5,755.28
合同负债	中电下属企业	242,618.30	382,332.53
合同负债	上海仪电及其子公司	687.00	-
合同负债	岱山海莱	不适用	688.00
合计		10,382,177.81	388,775.81

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	海康威视下属企业	793,064,398.78	289,914,770.68
其他应付款	青唐大数据	9,310,000.00	-
其他应付款	中电下属企业	190,790.00	337,710.00
其他应付款	上海富瀚微及其子公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	浙江城市数字技术	10,000.00	-
其他应付款	芜湖森思泰克及其子公司	2,040.00	1,200.00
合计		802,677,228.78	290,353,680.68

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

8、 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	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	14,088,727,668.02	12,671,388,440.50
加：资产减值准备	2,669,913.88	(2,397,952.77)
信用损失准备	119,440,900.17	35,765,705.73
固定资产折旧	271,966,196.58	256,698,165.42
无形资产摊销	42,715,421.78	51,580,512.51
使用权资产折旧	35,547,052.78	-
长期待摊费用摊销	66,502,221.67	21,910,527.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(30,917,301.16)	(16,966.03)
财务费用	138,779,449.86	270,249,113.29
公允价值变动损失(收益)	48,725,796.17	(69,478,784.83)
投资收益	(237,198,739.71)	(1,095,486,482.55)
以权益结算的股份支付	238,045,712.93	523,901,019.53
受限资金的减少(增加)	195,005,634.49	(16,350,637.05)
递延所得税资产的(增加)减少	(171,826,866.94)	16,291,195.35
存货的增加	(145,289,110.09)	(30,574,481.99)
经营性应收项目的(增加)减少	(651,204,315.31)	941,257,584.66
经营性应付项目的增加	1,539,868,467.24	974,737,516.48
递延收益的增加(减少)	243,243,770.27	(39,562,793.01)
经营活动产生的现金流量净额	15,794,801,872.63	14,509,911,682.88
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：		
现金的年末余额	26,639,582,696.49	23,264,693,578.70
减：现金的年初余额	23,264,693,578.70	16,656,028,410.72
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物的净增加额	3,374,889,117.79	6,608,665,167.98

(2) 现金及现金等价物的构成

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
一、现金	26,639,582,696.49	23,264,693,578.70
其中：库存现金	261,314.61	264,936.39
可随时用于支付的银行存款	26,639,219,718.83	23,264,326,122.65
可随时用于支付的其他货币资金	101,663.05	102,519.66
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	26,639,582,696.49	23,264,693,578.70

本公司年末其他货币资金为人民币 17,008,779.94 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 212,015,271.04 元)，其中人民币 16,907,116.89 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 211,912,751.38 元)均系各类保证金存款，不属于现金及现金等价物。

(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	26,069,469.18	/
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)	576,619,421.07	/
处置子公司及其他营业单位的投资损失	(169,184,641.43)	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,163,932.96	/
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有衍生金融资产、衍生金融负债、其他非流动金融资产产生的公允价值变动损益, 以及处置上述金融资产/金融负债和应收款项融资取得的投资收益	75,408,081.63	/
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,471,007.77)	/
所得税影响额	(29,930,824.64)	/
少数股东权益影响额	(122,987,029.92)	/
合计	355,687,401.08	/

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	28.99%	1.810	1.806
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.38%	1.772	1.767