

杭州重石网络股份有限公司

财务报表及审计报告

2022年12月31日止年度



<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 3
合并及母公司资产负债表	4 - 7
合并及母公司利润表	8 - 9
合并及母公司现金流量表	10 - 11
合并及母公司股东权益变动表	12 - 13
财务报表附注	14 - 84

审计报告

德师报(审)字(23)第 P03964 号
(第 1 页, 共 3 页)

杭州萤石网络股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了杭州萤石网络股份有限公司(以下简称“萤石网络”)的财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2022 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,公允反映了萤石网络 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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,我们独立于萤石网络,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。

智能家居产品销售收入发生

事项描述

如财务报表附注(三)、25“收入”及附注(五)、37“营业收入”所示,萤石网络的营业收入主要来源于智能家居产品的销售。本年度,萤石网络智能家居产品销售收入为人民币 3,596,987,178.12 元,占营业收入比重达到 83.53%,对经营成果有重大影响。因此我们将智能家居产品销售收入发生作为关键审计事项。

审计应对

针对上述销售收入,我们所执行的审计程序主要包括:

- (1) 了解并评价萤石网络与智能家居产品销售收入确认相关的关键内部控制的设计和运行,并测试其运行的有效性;
- (2) 获取萤石网络重大销售合同,检查与收入确认相关的主要合同条款,评价相关产品销售收入确认政策是否符合企业会计准则的规定;
- (3) 按产品类型对收入及毛利情况进行分析,获取管理层关于销售量、销售价格及毛利率变动情况的相关解释;
- (4) 对于通过线上 B2C 渠道产生的销售收入,利用计算机辅助审计技术,将财务系统中的交易记录,与业务系统中的发货记录和订单进行比对。我们还将业务系统中提取的通过支付宝及微信收款的订单收款明细与从支付宝及微信平台下载的资金对账单流水进行比对,并且对其他的订单收款选取样本,核对至银行收款记录,以验证销售收入发生的真实性;
- (5) 对于除线上 B2C 以外其他销售渠道产生的销售收入,从销售收入账面记录中选取交易样本,查看对应的销售合同或订单、出库单、运输记录、签收记录或结算单(如适用)等支持性文件。

审计报告 - 续

德师报(审)字(23)第 P03964 号
(第 2 页, 共 3 页)

四、其他信息

萤石网络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

萤石网络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,管理层负责评估萤石网络的持续经营能力,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萤石网络、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督萤石网络的财务报告过程。

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。

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,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (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,就可能对萤石网络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萤石网络不能持续经营。
- (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) 就萤石网络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。

审计报告 - 续

德师报(审)字(23)第 P03964 号
(第 3 页, 共 3 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, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (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, 就可能对导致对萤石网络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萤石网络不能持续经营。
- (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) 就萤石网络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)。

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)



中国注册会计师:
(项目合伙人)

Handwritten signature of Tang Xianjun in black ink.



中国注册会计师:

Handwritten signature of Chen Yan in black ink.



2023 年 4 月 13 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	4,806,366,681.46	1,232,086,279.23
应收票据	(五)2	209,587.60	4,373,000.00
应收账款	(五)3	716,296,512.50	756,849,820.54
应收款项融资	(五)4	2,290,950.59	6,756,338.29
预付款项	(五)5	33,956,711.40	21,885,904.38
其他应收款	(五)6	8,666,574.99	7,823,656.05
存货	(五)7	590,346,677.01	1,021,190,876.36
一年内到期的非流动资产	(五)8	8,945,100.00	8,237,564.01
其他流动资产	(五)9	48,631,456.14	15,108,421.28
流动资产合计		6,215,710,251.69	3,074,311,860.14
非流动资产：			
长期应收款	(五)10	18,423,598.98	18,888,768.64
固定资产	(五)11	153,546,259.23	152,331,465.89
在建工程	(五)12	367,890,779.46	107,007,510.62
使用权资产	(五)13	84,433,600.93	77,679,691.71
无形资产	(五)14	233,541,519.79	26,815,040.67
长期待摊费用	(五)15	7,440,676.77	4,819,308.82
递延所得税资产	(五)16	96,999,482.48	64,180,483.52
其他非流动资产	(五)17	3,726,739.31	205,403,017.77
非流动资产合计		966,002,656.95	657,125,287.64
资产总计		7,181,712,908.64	3,731,437,147.78

第4页至第84页的财务报表由下列负责人签署：

蒋海印
法定代表人

郭航印
主管会计工作负责人

姚艳印
会计机构负责人



杭州萤君网络股份有限公司

2022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)18	200,165,000.00	350,359,180.56
应付票据	(五)19	143,496,422.45	317,834,968.50
应付账款	(五)20	781,687,259.59	743,766,658.34
合同负债	(五)21	259,544,232.75	263,446,459.67
应付职工薪酬	(五)22	244,501,025.80	215,743,374.09
应交税费	(五)23	46,095,205.30	77,106,320.70
其他应付款	(五)24	118,627,013.56	70,627,528.22
一年内到期的非流动负债	(五)25	52,278,577.02	31,905,123.67
其他流动负债	(五)26	2,100,708.85	-
流动负债合计		1,848,495,445.32	2,070,789,613.75
非流动负债：			
长期借款	(五)27	227,811,259.46	-
租赁负债	(五)28	44,095,300.99	51,924,856.42
预计负债	(五)29	7,849,236.67	8,224,603.23
递延收益	(五)30	169,348,274.05	167,788,820.36
递延所得税负债	(五)16	-	815,027.83
其他非流动负债	(五)31	24,939,037.54	22,739,796.75
非流动负债合计		474,043,108.71	251,493,104.59
负债合计		2,322,538,554.03	2,322,282,718.34
股东权益：			
股本	(五)32	562,500,000.00	450,000,000.00
资本公积	(五)33	3,336,245,242.12	325,121,006.31
其他综合收益	(五)34	(2,595,089.93)	4,081,798.27
盈余公积	(五)35	40,903,366.63	20,385,501.31
未分配利润	(五)36	922,120,835.79	609,566,123.55
归属于母公司所有者权益合计		4,859,174,354.61	1,409,154,429.44
股东权益合计		4,859,174,354.61	1,409,154,429.44
负债及股东权益合计		7,181,712,908.64	3,731,437,147.78

附注为财务报表的组成部分

第4页至第84页的财务报表由下列负责人签署：

蒋海青
法定代表人
印海青

郭航
主管会计工作负责人
印航

姚艳芳
会计机构负责人
印艳芳

2022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		4,498,045,519.52	1,223,080,718.90
应收票据		209,587.60	4,373,000.00
应收账款	(十四)1	878,461,308.67	782,492,118.55
应收款项融资		2,290,950.59	6,756,338.29
预付款项		28,120,222.78	15,675,534.46
其他应收款	(十四)2	344,095,846.46	238,832,232.94
存货		472,615,983.06	974,781,994.43
一年内到期的非流动资产		2,583,800.00	2,739,764.01
其他流动资产		73,238,895.63	11,154,615.46
流动资产合计		6,299,662,114.31	3,259,886,317.04
非流动资产：			
长期应收款		5,235,124.73	5,170,427.46
长期股权投资	(十四)3	136,208,673.46	136,208,673.46
固定资产		53,980,224.14	102,178,116.41
在建工程		293,011,129.51	107,007,510.62
使用权资产		25,927,887.52	61,110,073.52
无形资产		25,503,895.36	26,038,008.35
长期待摊费用		4,036,726.14	2,502,350.00
递延所得税资产		35,682,533.61	32,609,769.68
其他非流动资产		24,293,962.43	3,899,483.74
非流动资产合计		603,880,156.90	476,724,413.24
资产总计		6,903,542,271.21	3,736,610,730.28

第4页至第84页的财务报表由下列负责人签署：

蒋海
法定代表人
印海

郭航
主管会计工作负责人
印航

姚艳
会计机构负责人
印艳



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		200,165,000.00	350,359,180.56
应付票据		143,496,422.45	317,834,968.50
应付账款		671,692,379.35	843,683,714.81
合同负债		230,314,614.29	252,955,623.70
应付职工薪酬		79,995,420.53	81,045,948.82
应交税费		38,703,653.51	25,544,172.74
其他应付款		1,233,770,439.38	1,083,758,546.77
一年内到期的非流动负债		20,716,449.79	24,310,328.17
其他流动负债		2,081,147.72	-
流动负债合计		2,620,935,527.02	2,979,492,484.07
非流动负债：			
长期借款		227,811,259.46	-
租赁负债		10,089,109.87	41,889,461.96
预计负债		7,849,236.67	8,224,603.23
递延收益		816,070.54	582,500.00
其他非流动负债		24,939,037.54	22,739,796.75
非流动负债合计		271,504,714.08	73,436,361.94
负债合计		2,892,440,241.10	3,052,928,846.01
股东权益：			
股本	(五)32	562,500,000.00	450,000,000.00
资本公积		3,212,273,451.81	202,531,959.18
盈余公积	(五)35	40,903,366.63	20,385,501.31
未分配利润		195,425,211.67	10,764,423.78
股东权益合计		4,011,102,030.11	683,681,884.27
负债及股东权益合计		6,903,542,271.21	3,736,610,730.28

附注为财务报表的组成部分

第4页至第84页的财务报表由下列负责人签署：

蒋海
法定代表人
印海

郭航
主管会计工作负责人
印航

姚艳
会计机构负责人
印艳



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)37	4,306,313,778.13	4,237,935,652.70
减：营业成本	(五)37	2,738,091,151.91	2,743,468,148.87
税金及附加	(五)38	20,323,577.60	15,452,123.51
销售费用	(五)39	542,554,728.48	454,786,562.17
管理费用	(五)40	147,203,981.05	135,931,960.04
研发费用	(五)41	602,974,205.46	490,490,862.28
财务费用	(五)42	(29,210,980.05)	6,358,767.24
其中：利息费用		13,158,325.10	3,920,085.06
利息收入		34,833,182.29	24,579,867.44
加：其他收益	(五)43	80,015,437.91	113,540,862.99
投资损失	(五)44	-	(744,670.13)
资产处置损失		(18,203.42)	-
信用减值损失	(五)45	(3,032,749.71)	(5,495,322.13)
资产减值损失	(五)46	(30,409,292.05)	(12,638,829.50)
二、营业利润		330,932,306.41	486,109,269.82
加：营业外收入	(五)47	982,251.44	739,387.47
减：营业外支出	(五)48	465,562.70	227,554.50
三、利润总额		331,448,995.15	486,621,102.79
减：所得税费用	(五)49	(1,623,582.41)	35,908,258.43
四、净利润		333,072,577.56	450,712,844.36
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		333,072,577.56	450,712,844.36
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润		333,072,577.56	450,712,844.36
2.少数股东损益		-	-
五、其他综合收益(亏损)的税后净额		(6,676,888.20)	1,187,232.37
(一)将重分类进损益的其他综合收益			
1.外币财务报表折算差额	(五)34	(6,676,888.20)	1,187,232.37
六、综合收益总额		326,395,689.36	451,900,076.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		326,395,689.36	451,900,076.73
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益			
(一)基本每股收益		0.74	1.00
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

附注为财务报表的组成部分

第4页至第84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




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	(十四)4	4,298,537,607.55	4,207,054,824.95
减：营业成本	(十四)4	3,697,999,798.62	3,694,389,108.69
税金及附加		9,047,779.71	4,133,681.34
销售费用		397,868,784.19	327,860,055.91
管理费用		97,484,091.62	93,008,041.70
研发费用		4,192,831.23	-
财务费用		(5,482,205.30)	12,966,206.09
其中：利息费用		38,500,531.63	16,744,843.10
利息收入		34,563,459.37	25,535,277.72
加：其他收益		12,304,465.97	7,256,613.18
投资收益	(十四)5	150,000,000.00	163,399,956.70
资产处置损失		(18,203.42)	-
信用减值损失		(3,157,701.73)	(5,513,578.88)
资产减值损失		(23,639,757.24)	(10,944,105.40)
二、营业利润		232,915,331.06	228,896,616.82
加：营业外收入		692,451.13	681,393.06
减：营业外支出		305,013.72	144,170.16
三、利润总额		233,302,768.47	229,433,839.72
减：所得税费用		28,124,115.26	25,578,826.66
四、净利润		205,178,653.21	203,855,013.06
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		205,178,653.21	203,855,013.06

附注为财务报表的组成部分

第4页至第84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 

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		4,941,491,186.20	4,622,405,216.99
收到的税费返还		79,232,466.07	247,728,206.90
收到其他与经营活动有关的现金	(五)50(1)	90,899,312.77	251,227,925.71
经营活动现金流入小计		5,111,622,965.04	5,121,361,349.60
购买商品、接受劳务支付的现金		2,678,871,630.53	3,508,968,589.76
支付给职工以及为职工支付的现金		930,007,006.73	694,052,242.16
支付的各项税费		259,136,239.42	182,653,155.99
支付其他与经营活动有关的现金	(五)50(2)	508,050,044.91	446,644,982.01
经营活动现金流出小计		4,376,064,921.59	4,832,318,969.92
经营活动产生的现金流量净额	(五)51(1)	735,558,043.45	289,042,379.68
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益收到的现金		-	209,220.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额		273,751.17	209,899.14
投资活动现金流入小计		273,751.17	419,119.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		337,109,693.02	377,315,213.28
支付其他与投资活动有关的现金	(五)50(3)	-	5,686,237.62
投资活动现金流出小计		337,109,693.02	383,001,450.90
投资活动产生的现金流量净额		(336,835,941.85)	(382,582,331.76)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		3,147,475,235.85	-
取得借款收到的现金		429,811,259.46	350,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		305,980.80	-
筹资活动现金流入小计		3,577,592,476.11	350,000,000.00
偿还债务所支付的现金		351,000,000.00	-
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		12,903,883.20	1,205,949.16
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)50(4)	45,379,768.98	35,062,294.32
筹资活动现金流出小计		409,283,652.18	36,268,243.48
筹资活动产生的现金流量净额		3,168,308,823.93	313,731,756.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		6,849,476.70	(2,992,429.71)
五、现金及现金等价物净增加额	(五)51(1)	3,573,880,402.23	217,199,374.73
加：年初现金及现金等价物余额		1,230,886,279.23	1,013,686,904.50
六、年末现金及现金等价物余额	(五)51(2)	4,804,766,681.46	1,230,886,279.23

附注为财务报表的组成部分

第4页至第84页的财务报表由下列负责人签署：

蒋海
法定代表人

郭松
主管会计工作负责人

姚艳
会计机构负责人



母公司现金流量表

单位：人民币元

项目	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	4,602,417,192.21	4,708,232,033.23
收到的税费返还	44,087,743.92	165,571,505.03
收到其他与经营活动有关的现金	50,629,148.80	36,773,945.26
经营活动现金流入小计	4,697,134,084.93	4,910,577,483.52
购买商品、接受劳务支付的现金	3,705,682,186.19	4,715,974,862.57
支付给职工以及为职工支付的现金	384,803,677.24	351,961,832.50
支付的各项税费	111,309,851.88	39,311,607.53
支付其他与经营活动有关的现金	361,596,848.41	267,569,546.04
经营活动现金流出小计	4,563,392,563.72	5,374,817,848.64
经营活动产生的现金流量净额	133,741,521.21	(464,240,365.12)
二、投资活动产生的现金流量		
取得投资收益收到的现金	400,617.73	11,678,156.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额	55,111,122.50	308,819.42
收到其他与投资活动有关的现金	45,204,706.43	17,172,300.70
投资活动现金流入小计	100,716,446.66	29,159,276.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	240,462,110.44	155,284,270.05
投资支付的现金	-	106,199,680.00
处置子公司支付的现金净额	-	5,681,456.46
支付其他与投资活动有关的现金	-	4,781.16
投资活动现金流出小计	240,462,110.44	267,170,187.67
投资活动产生的现金流量净额	(139,745,663.78)	(238,010,911.28)
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	3,147,475,235.85	-
取得借款收到的现金	429,811,259.46	350,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	122,473,619.63	892,167,193.43
筹资活动现金流入小计	3,699,760,114.94	1,242,167,193.43
偿还债务所支付的现金	351,000,000.00	-
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	40,951,749.26	14,598,602.22
支付其他与筹资活动有关的现金	33,519,036.74	312,116,527.82
筹资活动现金流出小计	425,470,786.00	326,715,130.04
筹资活动产生的现金流量净额	3,274,289,328.94	915,452,063.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额	6,279,614.25	(2,688,423.78)
五、现金及现金等价物净增加额	3,274,564,800.62	210,512,363.21
加：年初现金及现金等价物余额	1,221,880,718.90	1,011,368,355.69
六、年末现金及现金等价物余额	4,496,445,519.52	1,221,880,718.90

第4页至第84页的财务报表由下列负责人签署：

蒋海
法定代表人
印海

高航
主管会计工作负责人
印航

姚艳
会计机构负责人
印艳



2022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					股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、本年初余额	450,000,000.00	325,121,006.31	4,081,798.27	20,385,501.31	609,566,123.55	1,409,154,429.44
二、本年增减变动金额	112,500,000.00	3,011,124,235.81	(6,676,888.20)	20,517,865.32	312,554,712.24	3,450,019,925.17
(一)综合收益总额	-	-	(6,676,888.20)	-	333,072,577.56	326,395,689.36
(二)所有者投入和减少资本	112,500,000.00	3,011,124,235.81	-	-	-	3,123,624,235.81
1. 股东投入的普通股	112,500,000.00	3,008,865,252.83	-	-	-	3,121,365,252.83
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	2,258,982.98	-	-	-	2,258,982.98
(三)利润分配	-	-	-	20,517,865.32	(20,517,865.32)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	20,517,865.32	(20,517,865.32)	-
三、本年年末余额	562,500,000.00	3,336,245,242.12	(2,595,089.93)	40,903,366.63	922,120,835.79	4,859,174,354.61

单位：人民币元

项目	上年					股东/所有者权益合计
	股本/实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、本年初余额	100,000,000.00	242,801,217.93	2,894,565.90	32,043,601.66	532,122,289.14	909,861,674.63
二、本年增减变动金额	350,000,000.00	82,319,788.38	1,187,232.37	(11,658,100.35)	77,443,834.41	499,292,754.81
(一)综合收益总额	-	-	1,187,232.37	-	450,712,844.36	451,900,076.73
(二)所有者投入和减少资本	-	47,392,678.08	-	-	-	47,392,678.08
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	47,392,678.08	-	-	-	47,392,678.08
(三)利润分配	-	-	-	20,385,501.31	(20,385,501.31)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	20,385,501.31	(20,385,501.31)	-
(四)其他	350,000,000.00	34,927,110.30	-	(32,043,601.66)	(352,883,508.64)	-
1. 设立股份公司	350,000,000.00	34,927,110.30	-	(32,043,601.66)	(352,883,508.64)	-
三、本年年末余额	450,000,000.00	325,121,006.31	4,081,798.27	20,385,501.31	609,566,123.55	1,409,154,429.44

第4页至第84页的财务报表由下列负责人签署：

蒋海
法定代表人

郭航
主管会计工作负责人

姚艳
会计机构负责人



2022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	盈余公积	未分配利润
一、本年初余额	450,000,000.00	202,531,959.18	20,385,501.31	10,764,423.78
二、本年增减变动金额	112,500,000.00	3,009,741,492.63	20,517,865.32	184,660,787.89
(一)综合收益总额	-	-	-	205,178,653.21
(二)所有者投入和减少资本	112,500,000.00	3,009,741,492.63	-	-
1. 股东投入的普通股	112,500,000.00	3,008,865,252.83	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	876,239.80	-	-
(三)利润分配	-	-	20,517,865.32	(20,517,865.32)
1. 提取盈余公积	-	-	20,517,865.32	(20,517,865.32)
三、本年年末余额	562,500,000.00	3,212,273,451.81	40,903,366.63	195,425,211.67
				876,239.80
				3,122,241,492.63
				3,121,365,252.83
				4,011,102,030.11

单位：人民币元

项目	上年			
	股本/实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润
一、本年初余额	100,000,000.00	143,966,121.86	32,043,601.66	180,178,420.67
二、本年增减变动金额	350,000,000.00	58,565,837.32	(11,658,100.35)	(169,413,996.89)
(一)综合收益总额	-	-	-	203,855,013.06
(二)所有者投入和减少资本	-	23,638,727.02	-	-
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	23,638,727.02	-	-
(三)利润分配	-	-	20,385,501.31	(20,385,501.31)
1. 提取盈余公积	-	-	20,385,501.31	(20,385,501.31)
(四)其他	350,000,000.00	34,927,110.30	(32,043,601.66)	(352,883,508.64)
1. 设立股份公司	350,000,000.00	34,927,110.30	(32,043,601.66)	(352,883,508.64)
三、本年年末余额	450,000,000.00	202,531,959.18	20,385,501.31	10,764,423.78
				23,638,727.02
				203,855,013.06
				227,493,740.08
				456,188,144.19

第 4 页至第 84 页的财务报表由下列负责人签署：

蒋海清
法定代表人

王航
主管会计工作负责人

姚晓芳
会计机构负责人

(一) 概况

公司基本情况

杭州萤石网络股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为杭州萤石网络有限公司,系由杭州海康威视数字技术股份有限公司(以下简称“海康威视股份公司”)投资设立,并于2015年3月25日在杭州市高新区(滨江)市场监督管理局登记注册,注册地址为杭州市滨江区阡陌路555号。

于2021年6月24日,公司依法整体改制为股份有限公司,并更名为杭州萤石网络股份有限公司。经过历次增资和股权转让,截至公司首次公开发行股票前,公司注册资本为人民币450,000,000.00元。于2022年12月22日,公司经中国证券监督管理委员会《关于同意杭州萤石网络股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2022]2840号)核准,在上海证券交易所科创板首发上市,发行人民币普通股股票112,500,000股,每股面值为人民币1.00元,增加注册资本人民币112,500,000.00元,变更后的注册资本及股本为人民币562,500,000.00元。投资方实际出资情况详见附注(五)、32。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事智能硬件电子产品及软件的生产制造、技术开发、技术咨询、技术服务及网络信息服务、云计算技术业务等。

本公司的公司及合并财务报表于2023年4月13日已经本公司董事会批准。

本集团本年度合并财务报表范围参见附注(六)“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围未发生变化。

本公司的母公司为海康威视股份公司,最终控股公司为中国电子科技集团有限公司(以下简称“中电”)。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定(以下简称“企业会计准则”)。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2022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。

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。

(二) 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则 - 续

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2022年12月31日的公司及合并财务状况以及2022年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

2. 会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期小于12个月，本集团以12个月作为资产和负债流动性的划分标准。

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经济环境中的主要货币确定其记账本位币。本公司之境外子公司的记账本位币参见附注(五)、53。本集团编制本财务报表时采用的货币为人民币。

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。本公司仅有同一控制下的企业合并。

(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 - 续

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。

6. 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，视同该子公司自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。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，与交易发生日即期汇率近似的汇率按交易发生当月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，均计入当期损益。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8. 外币业务和外币报表折算 - 续

8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

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

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。

9. 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）。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.1 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。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。其他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。

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。

除衍生金融资产外的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。

9.1.1 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

9.1.1 以摊余成本计量的金融资产 - 续

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，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，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。

9.1.2 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。

9.1.3 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。

9.2 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及合同资产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、应收账款及应收票据，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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.1 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。

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。

9.2.2 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。

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保)，则本集团认为发生违约事件。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.3 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和其他应收款，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及合同资产，按照业务的区域和对象的风险特征划分为不同组合，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。本集团对于剩余的其他应收款以及长期应收款按照其性质作为共同风险特征，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。本集团对应收票据和应收款项融资按照承兑人的信用评级作为共同风险特征的依据，在组合基础上评估其违约概率、违约损失率以确定信用损失。

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。

9.2.4 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。

9.3 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。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.3 金融资产的转移 - 续

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。

9.4 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。

9.4.1 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。本集团仅持有其他金融负债。

9.4.1.1 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。

9.4.2 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.4 金融负债和权益工具的分类、确认及计量 - 续

9.4.3 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。

9.5 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约等。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。

9.6 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。

10. 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)、9.1、9.2与9.3。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11. 存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、半成品、在产品、产成品和发出商品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用移动加权平均法确定发出存货的实际成本。

11.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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

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。

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

12. 合同资产

12.1 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示。

12.2 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)“9.2金融工具减值”。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13. 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。

14. 长期股权投资

14.1 控制的判断依据

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。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。

14.2 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。

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。

14.3 后续计量及损益确认方法

14.3.1 成本法核算的长期股权投资

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续**14. 长期股权投资 - 续****14.4 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。

15. 固定资产**15.1 确认条件**

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

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

15.2 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	使用寿命(年)	预计净残值	年折旧率
通用设备	3-5年	10%	18.00%-30.00%
专用设备	3-5年	10%	18.00%-30.00%
运输工具	5年	10%	18.00%

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。

15.3 其他说明

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

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

16. 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续**17. 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。

18. 无形资产**18.1 无形资产计价方法、使用寿命**

无形资产包括土地使用权、应用软件使用权等。

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。

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	直线法	50年	-
应用软件使用权	直线法	5年	-

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

有关无形资产的减值测试，具体参见附注(三)、19、长期资产减值。

18.2 内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

19. 长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、使用权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。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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间 3-5 年中分期平均摊销。

21. 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。

22. 职工薪酬

22.1 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。

22.2 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。

22.3 辞退福利的会计处理方法

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23. 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。

24. 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。

24.1 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。

本集团的母公司授予本集团员工的股份支付交易，本集团没有结算义务，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理。

24.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

股份支付计划被修改时，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，除非已授予的权益工具被部分或全部取消。

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。

25. 收入

本集团的收入主要来源于智能家居产品销售和物联网云平台服务。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25. 收入 - 续

本集团在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时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。

本集团由收入准则规范的业务中，商品销售收入属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权的时点确认收入。物联网云平台销售收入中设备接入服务属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关服务控制权的时点确认收入；运维支持服务、云增值服务、广告推广服务及开放平台服务属于在一段时间内履行的履约义务，本集团采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度，在提供服务的期限内按照履约进度确认收入。本集团主要的收入确认方法为：

- (1) 对于向经销商、专业客户销售的商品，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并经对方签收时或交给对方指定的承运人时确认收入。
- (2) 对于通过线上 B2C 渠道向客户销售的商品，本集团的客户为商品的最终消费者。本集团通过线上电子商务平台对外销售，本集团收到客户订单后发货，在商品运送至对方的指定地点并经对方签收时或交给对方指定的承运人时确认销售收入。
- (3) 对于通过电商自营平台渠道销售的商品，本集团与电商自营平台直接签署商品销售合同，将商品销售给平台，再由电商平台进行销售。本集团在商品的控制权转移时，即商品送达至电商平台的指定地点并经对方签收结算时确认收入。
- (4) 物联网云平台服务收入，包括设备接入及运维支持服务、云增值及开放平台服务、广告推广服务等：
 1. 设备接入及运维支持服务：本集团在完成相关设备接入时确认接入服务收入，并在提供服务的期限内按照履约进度确认运维收入；
 2. 增值服务及开放平台服务：本集团根据合同约定，在提供服务的期限内按照直线法确认收入或按照订单约定的套餐及服务的使用情况确认收入；
 3. 广告推广服务：本集团根据合同约定，在提供服务的期限内按照约定的收益分配确认收入。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25. 收入 - 续

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。

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。

26. 合同成本

26.1 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。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。

26.2 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26. 合同成本 - 续

26.3 与合同成本有关的资产的减值损失

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。

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。

27. 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。

27.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

27.2 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专项补助款及增值税即征即退等，由于用于补偿集团相关的成本费用，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，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，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。

28. 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。

28.1 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

28.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

除与直接计入其他综合收益或所有者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所有者权益外，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。

28.3 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。

29. 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

29. 租赁 - 续

29.1 本集团作为承租人

29.1.1 租赁的拆分

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。

29.1.2 使用权资产

除短期租赁外，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。

29.1.3 租赁负债

除短期租赁外，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。

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。

在租赁期开始日后，如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，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。

29.1.4 短期租赁

本集团对部分房屋和设备的短期租赁，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。本集团将短期租赁的租赁付款额，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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29. 租赁 - 续

29.1 本集团作为承租人 - 续

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

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

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

- 会计估计所采用的关键假设和不确定因素

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

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，本集团在组合基础上采用减值矩阵确定相关应收账款的预期信用损失。本集团按照业务的区域和对象的风险特征，将相关应收账款分为不同组合，基于历史损失率并考虑合理且有依据的行业前瞻性信息对不同组合的各类应收账款确定相应的损失准备的比例。该预期信用损失准备的金额将随本集团对组合和损失准备的判断估计而发生变化。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)、3。

存货跌价准备

如附注(三)、11“存货”中所述，存货按照成本与可变现净值孰低计量。对于原材料，以最近的实际采购价格作为确定可变现净值的依据；对于在产品 and 半成品，以产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以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，以估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额作为确定可变现净值的依据。此外，本集团管理层会定期根据存货库龄复核长库龄存货的减值情况，通过将长库龄存货的账面价值与其相应的可变现净值进行比较，来确定是否需要在财务报表中对长库龄存货提取准备。本集团存货跌价准备的具体情况详见附注(五)、7。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

30. 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

递延所得税资产

递延所得税资产按照预期收回该资产或清偿该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。

递延所得税资产的确定，以很可能取得用以抵扣的未来应纳税所得额及应纳税暂时性差异为限。如果预计未来期间无法取得足够的应纳税所得额和应纳税暂时性差异，本集团管理层将减记递延所得税资产的账面价值。反之，若未来产生的应纳税所得额及应纳税暂时性差异多于预期，则将视情况将未确认递延所得税资产的可抵扣亏损以及可抵扣暂时性差异确认在该情况发生期间的利润表中。本集团递延所得税资产的具体情况详见附注(五)、16。

产品质量保证预计负债

产品质量保证预计负债是本集团根据预计的相关产品的维修和更换成本作出的估计。该估计基于产品索赔率趋势、历史残次率和行业惯例等相关信息。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。本集团关于产品质量保证预计负债的具体情况详见附注(五)、29。

固定资产的使用寿命及预计净残值

如附注(三)、15“固定资产”所述，本集团至少于每年年度终了对固定资产的使用寿命和预计净残值进行复核。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预期处置该项资产时可以获得的扣除预计处置费用后的收益为基础。当固定资产预计使用寿命和预计净残值与先前估计不同时，本集团将作会计估计变更。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。本集团固定资产的具体情况详见附注(五)、11。

31. 本年度新执行的《企业会计准则》及其相关规定

企业会计准则解释第15号

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》(以下简称“解释15号”)，规范了固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理和亏损合同的判断。

固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理

解释第15号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，应当按照《企业会计准则第14号—收入》、《企业会计准则第1号—存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。同时企业应当在附注中单独披露试运行销售的相关收入和成本金额、具体列报项目以及确定试运行销售相关成本时采用的重要会计估计等相关信息。该规定自2022年1月1日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至2022年1月1日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

31. 本年度新执行的《企业会计准则》及其相关规定 - 续

企业会计准则解释第15号 - 续

固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理 - 续

经评估，本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

亏损合同的判断

解释第15号明确，企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自2022年1月1日起施行。企业应当对在2022年1月1日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

经评估，本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

企业会计准则解释第16号

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(以下简称“解释16号”)，规范了关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理和关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理。

关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第16号明确，对于企业按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目。该规定自2022年11月30日起实施。对于分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在2022年1月1日至该规定施行日之间的，涉及所得税影响且未按照以上规定进行处理的，应当按照上述规定进行调整。对于分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在2022年1月1日之前且相关金融工具在2022年1月1日尚未终止确认的，涉及所得税影响且未按照以上规定进行处理的，应当进行追溯调整。

本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释16号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。该规定自2022年11月30日起实施。对于2022年1月1日至该规定施行日新增的上述交易，企业应当按照该规定进行调整。对于2022年1月1日之前发生的上述交易，未按照以上规定进行处理的，企业应当进行调整，将累积影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

(四) 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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。	注 1
企业所得税	应纳税所得额	注 2
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%或 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%
土地使用税	土地面积 10 元/平方米	10 元/平方米

注 1： 应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额，本集团营业收入中智能家居产品收入的销项税额根据相关税收规定计算的销售额的 13%计算，物联网云平台收入的销项税额根据相关税收规定计算的销售额的 6%计算。

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，本公司之子公司杭州萤石软件有限公司(“萤石软件”)自行开发研制的软件产品销售，其增值税实际税负超过 3%的部分经主管国家税务局审核后予以退税。

注 2： 本集团主要注册地适用企业所得税税率如下：

纳税主体名称	主要注册地	税率
本公司	浙江杭州	25%
Ezviz Inc. (“美国萤石”)	美国	联邦税：21%及加利福尼亚州税：8.84%
Ezviz International Limited (“香港萤石”)	中国香港	离岸豁免
Ezviz Europe B.V. (“欧洲萤石”)(注 2.1)	欧洲	15%或 25.8%
萤石软件(注 2.2)	浙江杭州	12.5%
重庆萤石电子有限公司 (“重庆萤石”)(注 2.3)	重庆市	15%

注 2.1： 本年度，欧洲萤石所得税针对应纳税所得额不超过 39.5 万欧元的部分，适用税率为 15%；应纳税所得额超过 39.5 万欧元的部分，适用税率为 25.8%(上年度：应纳税所得额不超过 24.5 万欧元的部分，适用税率为 15%；应纳税所得额超过 24.5 万欧元的部分，适用税率为 25%)。

注 2.2： 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 年第 45 号)和《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 年第 10 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。萤石软件为符合条件的软件公司，自 2020 年度开始享受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。萤石软件本年度企业所得税率为 12.5%(上年度：0%)。

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)，萤石软件被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年，自 2020 年至 2022 年。

注 2.3： 根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财政部、国家税务总局、海关总署财税(2011)58 号)以及《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)，重庆萤石本年度享受西部大开发税收优惠政策，因此企业所得税减按 15%的税率计缴(上年度：25%)。

(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
银行存款：						
人民币			4,722,242,261.97			1,104,148,875.04
美元	7,615,136.03	6.9646	53,036,376.39	12,667,367.30	6.3757	80,763,333.69
欧元	1,802,749.58	7.4229	13,381,629.87	4,264,882.96	7.2197	30,791,175.52
英镑	212,468.72	8.3941	1,783,483.68	196,561.00	8.6064	1,691,682.65
港币	976,410.83	0.8933	872,198.50	962,392.58	0.8176	786,852.19
新加坡元	657.79	5.1831	3,409.39	86,505.91	4.7179	408,126.23
日元	5,078.00	0.0524	265.87	2.00	0.0550	0.11
澳大利亚元	6.94	4.7138	32.71	93,071.04	4.6220	430,174.35
其他货币资金：						
人民币			9,264,467.35			9,522,497.26
欧元	422,469.99	7.4229	3,135,952.49	320,498.28	7.2197	2,313,901.44
美元	221,645.98	6.9646	1,543,675.59	56,825.30	6.3757	362,301.07
英镑	61,593.64	8.3941	517,023.17	84,562.03	8.6064	727,774.68
港币	414,519.10	0.8933	370,289.91	148,473.78	0.8176	121,392.16
澳大利亚元	25,175.97	4.7138	118,674.49	671.88	4.6220	3,105.43
其他币种			96,940.08			15,087.41
合计			4,806,366,681.46			1,232,086,279.23
其中：存放在境外的款项总额			5,845,527.66			8,610,027.67

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：(注1)						
人民币			1,600,000.00			1,200,000.00
小计			1,600,000.00			1,200,000.00
非受限资金：(注2)						
人民币			7,664,467.35			8,322,497.26
欧元	422,469.99	7.4229	3,135,952.49	320,498.28	7.2197	2,313,901.44
英镑	61,593.64	8.3941	517,023.17	84,562.03	8.6064	727,774.68
美元	221,645.98	6.9646	1,543,675.59	56,825.30	6.3757	362,301.07
港币	414,519.10	0.8933	370,289.91	148,473.78	0.8176	121,392.16
澳元	25,175.97	4.7138	118,674.49	671.88	4.6220	3,105.43
其他币种			96,940.08			15,087.41
小计			13,447,023.08			11,866,059.45
合计			15,047,023.08			13,066,059.45

注1： 本年末，本集团其他受限资金人民币 1,600,000.00 元用于海关关税保函(上年年末数：人民币 1,200,000.00 元)。

注2： 本年末，本集团其他非受限资金系存放于支付宝、财付通、贝宝(Paypal)等网上支付平台的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	209,587.60	4,373,000.00
合计	209,587.60	4,373,000.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

2、 应收票据 - 续

- (2) 本年末，本集团无已质押的应收票据。
- (3) 本年末，本集团无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
- (4) 本年末，本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。
- (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的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提损失准备。

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

单位：人民币元

账龄	年末余额	年初余额
信用期内	697,342,770.92	714,383,547.20
逾期半年以内	18,786,444.32	42,950,048.45
逾期半年至1年	4,312,412.17	2,775,828.52
逾期1年至1年半	1,252,801.68	121,067.90
逾期1年半到2年	1,370,148.92	393,660.09
逾期2年到2年半	113,234.73	496.38
逾期2年半到3年	393,816.86	6,583.33
逾期3年以上	24,686,711.66	25,077,464.00
应收账款	748,258,341.26	785,708,695.87
减：信用减值准备	31,961,828.76	28,858,875.33
账面价值	716,296,512.50	756,849,820.54

(2) 信用减值准备计提方法分类披露

按单项计提坏账准备：本集团对于单项金额重大且债务人发生严重财务困难的应收账款，在单项资产的基础上确定其信用损失。

按信用风险特征组合计提坏账准备：除单项计提坏账准备的应收款项外，本集团在组合基础上利用减值矩阵来评估应收账款的预期信用损失。本集团将客户按照业务的区域和对象的风险特征划分为组合 A、组合 B 及组合 C。该三类业务分别涉及大量的具有相同的风险特征的客户。

上述组合的应收账款信用风险与信用减值准备情况如下：

单位：人民币元

种类	年末余额				
	账面余额		信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
按单项计提坏账准备	24,679,631.95	3.30	24,679,631.95	100.00	-
按组合计提坏账准备	723,578,709.31	96.70	7,282,196.81	1.01	716,296,512.50
其中：-组合 A	245,057,673.82	32.75	1,121,411.76	0.46	243,936,262.06
-组合 B	188,055,658.86	25.13	1,376,020.86	0.73	186,679,638.00
-组合 C	290,465,376.63	38.82	4,784,764.19	1.65	285,680,612.44
合计	748,258,341.26	100.00	31,961,828.76	4.27	716,296,512.50

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、 应收账款 - 续

(2) 信用减值准备计提方法分类披露 - 续

上述组合的应收账款信用风险与信用减值准备情况如下： - 续

单位：人民币元

种类	年初余额				
	账面余额		信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
按单项计提坏账准备	25,077,464.00	3.19	22,872,681.20	91.21	2,204,782.80
按信用组合计提坏账准备	760,631,231.87	96.81	5,986,194.13	0.79	754,645,037.74
其中：-组合 A	210,778,782.33	26.83	902,445.05	0.43	209,876,337.28
-组合 B	261,585,907.71	33.29	2,924,609.75	1.12	258,661,297.96
-组合 C	288,266,541.83	36.69	2,159,139.33	0.75	286,107,402.50
合计	785,708,695.87	100.00	28,858,875.33	3.67	756,849,820.54

2018年，出票人为宝塔集团下属公司、承兑人为宝塔集团或其下属公司的部分银行承兑汇票由于未得到履约而由应收票据转入了应收账款，金额共计人民币39,850,000.00元。本集团积极通过诉讼、向前手追偿、退票、与前手共同协商分担损失等方式追回欠款。截至2022年12月31日止，相关款项的账面余额为人民币24,679,631.95元，本集团已全额计提信用减值准备。

组合 A 的应收账款的信用风险与信用减值准备情况如下：

单位：人民币元

账龄	年末余额			
	预计平均损失率(%)	账面余额	信用减值准备	账面价值
信用期内	0.10	242,103,728.30	242,103.73	241,861,624.57
逾期半年以内	1.70	1,660,239.95	28,224.08	1,632,015.87
逾期半年至1年	45.00	804,766.59	362,144.97	442,621.62
逾期1年至1年半	-	-	-	-
逾期1年半到2年	100.00	13,886.12	13,886.12	-
逾期2年到2年半	100.00	82,750.09	82,750.09	-
逾期2年半到3年	100.00	391,806.39	391,806.39	-
逾期3年以上	100.00	496.38	496.38	-
合计	0.46	245,057,673.82	1,121,411.76	243,936,262.06

单位：人民币元

账龄	年初余额			
	预计平均损失率(%)	账面余额	信用减值准备	账面价值
信用期内	0.10	207,115,502.39	213,675.29	206,901,827.10
逾期半年以内	1.00	2,779,610.00	27,796.10	2,751,813.90
逾期半年至1年	45.50	408,617.03	185,920.75	222,696.28
逾期1年至1年半	100.00	82,750.14	82,750.14	-
逾期1年半到2年	100.00	391,806.39	391,806.39	-
逾期2年到2年半	100.00	496.38	496.38	-
逾期2年半到3年	-	-	-	-
逾期3年以上	-	-	-	-
合计	0.43	210,778,782.33	902,445.05	209,876,337.28

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、 应收账款 - 续

(2) 信用减值准备计提方法分类披露 - 续

组合 B 的应收账款的信用风险与信用减值准备情况如下：

单位：人民币元

账龄	年末余额			
	预计平均损失率(%)	账面余额	信用减值准备	账面价值
信用期内	0.10	179,925,546.37	180,336.60	179,745,209.77
逾期半年以内	12.60	7,107,080.35	895,492.12	6,211,588.23
逾期半年至1年	28.50	846,581.33	241,275.68	605,305.65
逾期1年至1年半	30.00	163,394.10	49,018.23	114,375.87
逾期1年半到2年	50.00	6,316.96	3,158.48	3,158.48
逾期2年到2年半	-	-	-	-
逾期2年半到3年	100.00	156.42	156.42	-
逾期3年以上	100.00	6,583.33	6,583.33	-
合计	0.73	188,055,658.86	1,376,020.86	186,679,638.00

单位：人民币元

账龄	年初余额			
	预计平均损失率(%)	账面余额	信用减值准备	账面价值
信用期内	0.10	239,575,384.87	249,429.31	239,325,955.56
逾期半年以内	12.00	21,782,809.41	2,614,921.31	19,167,888.10
逾期半年至1年	25.00	220,973.68	55,243.42	165,730.26
逾期1年至1年半	-	-	-	-
逾期1年半到2年	50.00	156.42	78.21	78.21
逾期2年到2年半	-	-	-	-
逾期2年半到3年	75.00	6,583.33	4,937.50	1,645.83
逾期3年以上	-	-	-	-
合计	1.12	261,585,907.71	2,924,609.75	258,661,297.96

组合 C 的应收账款的信用风险与信用减值准备情况如下：

单位：人民币元

账龄	年末余额			
	预计平均损失率(%)	账面余额	信用减值准备	账面价值
信用期内	0.11	275,313,496.25	302,844.85	275,010,651.40
逾期半年以内	2.80	10,019,124.02	280,535.47	9,738,588.55
逾期半年至1年	65.00	2,661,064.25	1,729,691.76	931,372.49
逾期1年至1年半	100.00	1,089,407.58	1,089,407.58	-
逾期1年半到2年	100.00	1,349,945.84	1,349,945.84	-
逾期2年到2年半	100.00	30,484.64	30,484.64	-
逾期2年半到3年	100.00	1,854.05	1,854.05	-
逾期3年以上	-	-	-	-
合计	1.65	290,465,376.63	4,784,764.19	285,680,612.44

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、 应收账款 - 续

(2) 信用减值准备计提方法分类披露 - 续

组合 C 的应收账款的信用风险与信用减值准备情况如下： - 续

单位：人民币元

账龄	年初余额			
	预计平均损失率(%)	账面余额	信用减值准备	账面价值
信用期内	0.11	267,692,659.94	301,154.24	267,391,505.70
逾期半年以内	2.30	18,387,629.04	422,915.47	17,964,713.57
逾期半年至1年	65.00	2,146,237.81	1,395,054.58	751,183.23
逾期1年至1年半	100.00	38,317.76	38,317.76	-
逾期1年半到2年	-	-	-	-
逾期2年到2年半	-	-	-	-
逾期2年半到3年	-	-	-	-
逾期3年以上	-	-	-	-
合计	0.75	288,266,541.83	2,159,139.33	286,107,402.50

(3) 信用减值准备情况

本年度应收账款信用减值准备变动情况：

单位：人民币元

信用减值准备	合计
2022年1月1日余额	28,858,875.33
本年计提(转回)预期信用损失	3,090,293.28
汇率变动的影响	12,660.15
2022年12月31日余额	31,961,828.76

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年末，本集团应收账款金额前五名合计金额为人民币 404,659,625.16 元(上年末：人民币 499,111,992.39 元)，占应收账款年末余额合计数的比例为 54.08%(上年末：63.52%)，对应的信用减值准备合计金额为人民币 581,362.05 元(上年末：2,309,188.20 元)。

(5) 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) 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。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,290,950.59	6,756,338.29
合计	2,290,950.59	6,756,338.29

对于承兑银行为信用等级较高的大型国有商业银行和已上市全国性股份制商业银行的银行承兑汇票，本集团认为该类银行承兑汇票背书后，其相关的主要风险与报酬已转移给了交易对手，应终止确认该类已背书未到期的银行承兑汇票。

(2) 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，因此未计提损失准备。

5、 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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	32,237,258.37	94.94	21,675,664.81	99.04
1至2年	1,585,745.76	4.67	210,239.57	0.96
2至3年	133,707.27	0.39	-	-
合计	33,956,711.40	100.00	21,885,904.38	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款项情况

本年末，本集团预付款项金额前五名合计金额为人民币 19,894,903.13 元(上年末：人民币 12,541,377.72 元)，占预付账款年末余额合计数的比例为 58.59% (上年末： 57.30%)。

6、 其他应收款

(1) 按账龄披露

单位：人民币元

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	8,753,397.78	7,801,160.37
1至2年	50,613.40	67,535.53
2至3年	374.10	44,500.00
3年以上	24,500.00	130,000.00
其他应收款	8,828,885.28	8,043,195.90
减：信用减值准备	162,310.29	219,539.85
账面价值	8,666,574.99	7,823,656.05

(2) 按款项性质分类情况

单位：人民币元

款项性质	年末余额	年初余额
员工备用金	3,390,819.04	3,046,701.98
押金保证金	5,438,066.24	2,981,234.36
保险理赔款	-	2,015,259.56
合计	8,828,885.28	8,043,195.90

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、 其他应收款 - 续

(3) 信用减值准备情况

单位：人民币元

项目	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)	
2022年1月1日余额	201,106.81	3,940.28	14,492.76	219,539.85
期初余额在本年：				-
——转入第二阶段	(870.55)	870.55	-	-
——转入第三阶段	-	(846.38)	846.38	-
本年计提/(转回)	(51,987.24)	(374.43)	(5,181.90)	(57,543.57)
汇率变动的影响	314.01	-	-	314.01
2022年12月31日余额	148,563.03	3,590.02	10,157.24	162,310.29

(4) 本年度，本集团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

本年末，本集团其他应收款金额前五名合计金额为人民币 3,721,614.95 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 42.15%，对应的信用减值准备合计金额为人民币 46,926.85 元。

(6) 本年末，本集团无因政府补助而确认的其他应收款。

(7) 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) 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。

7、 存货

(1) 存货分类

单位：人民币元

种类	年末余额			年初余额		
	成本	存货跌价准备	账面价值	成本	存货跌价准备	账面价值
原材料	150,621,265.48	11,398,142.01	139,223,123.47	353,256,640.16	5,407,393.93	347,849,246.23
半成品	40,272,127.67	-	40,272,127.67	64,139,539.43	-	64,139,539.43
在产品	33,731,176.44	-	33,731,176.44	41,382,606.68	-	41,382,606.68
产成品	304,310,060.91	20,558,590.62	283,751,470.29	473,642,413.35	8,851,623.20	464,790,790.15
发出商品	93,368,779.14	-	93,368,779.14	103,028,693.87	-	103,028,693.87
合计	622,303,409.64	31,956,732.63	590,346,677.01	1,035,449,893.49	14,259,017.13	1,021,190,876.36

(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	本年转销金额	外币折算差额	年末余额
原材料	5,407,393.93	9,273,828.22	3,283,080.14	-	11,398,142.01
产成品	8,851,623.20	21,135,463.83	9,513,270.50	84,774.09	20,558,590.62
合计	14,259,017.13	30,409,292.05	12,796,350.64	84,774.09	31,956,732.63

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、 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
一年内到期的员工借款(附注五、10)	8,945,100.00	8,237,564.01
合计	8,945,100.00	8,237,564.01

9、 其他流动资产

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	24,790,052.28	184,699.28
预缴企业所得税	17,878,731.29	513,361.58
待摊费用	4,263,591.10	4,319,645.84
应收退货成本	1,699,081.47	1,421,557.63
上市费用	-	8,669,156.95
合计	48,631,456.14	15,108,421.28

10、 长期应收款

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额	折现率
员工住房借款	27,368,698.98	27,126,332.65	4.75%
其中：未实现融资收益	3,409,701.02	3,260,267.35	
减：一年内到期的员工住房借款(附注五、8)	8,945,100.00	8,237,564.01	
合计	18,423,598.98	18,888,768.64	

本集团认为长期应收员工住房借款对应的员工均为本集团在职员工，本集团认为其不存在重大的信用风险，因此未计提损失准备。

- (1) 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。
- (2) 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。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、 固定资产

(1) 固定资产情况

单位：人民币元

项目	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.年初余额	80,393,535.07	127,249,161.83	57,366.91	207,700,063.81
2.本年增加金额	15,295,062.80	26,572,293.27	365,215.04	42,232,571.11
(1)购置	15,295,062.80	17,822,427.34	365,215.04	33,482,705.18
(2)在建工程转入	-	8,749,865.93	-	8,749,865.93
3.本年减少金额	837,718.84	1,432,351.20	-	2,270,070.04
(1)处置或报废	837,718.84	1,432,351.20	-	2,270,070.04
4.外币报表折算差额	18,820.61	-	-	18,820.61
5.年末余额	94,869,699.64	152,389,103.90	422,581.95	247,681,385.49
二、累计折旧				
1.年初余额	27,019,683.12	28,325,415.09	23,499.71	55,368,597.92
2.本年增加金额	14,673,290.71	25,497,729.18	202,205.78	40,373,225.67
(1)计提	14,673,290.71	25,497,729.18	202,205.78	40,373,225.67
3.本年减少金额	396,373.12	1,219,635.70	-	1,616,008.82
(1)处置或报废	396,373.12	1,219,635.70	-	1,616,008.82
4.外币报表折算差额	9,311.49	-	-	9,311.49
5.年末余额	41,305,912.20	52,603,508.57	225,705.49	94,135,126.26
三、减值准备				
年初及年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.年末账面价值	53,563,787.44	99,785,595.33	196,876.46	153,546,259.23
2.年初账面价值	53,373,851.95	98,923,746.74	33,867.20	152,331,465.89

- (2) 本年末，本集团无重大的暂时闲置的固定资产。
- (3) 本年末，本集团无通过经营租赁租出的固定资产。
- (4) 本年末，本集团不存在未办妥产权证书的固定资产。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额			账面价值	减值准备	账面余额	减值准备	账面价值
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值					
萤石智能家居产品产业化基地项目(基建部分)	282,125,289.92	-	282,125,289.92	95,322,172.33	-	95,322,172.33					95,322,172.33
萤石智能制造重庆基地项目(基建部分)	72,173,018.20	-	72,173,018.20	-	-	-					-
桐庐电装产线建设项目	6,014,976.77	-	6,014,976.77	3,586,283.19	-	3,586,283.19					3,586,283.19
重庆电装产线建设项目	151,858.40	-	151,858.40	4,623,008.85	-	4,623,008.85					4,623,008.85
其他	7,425,636.17	-	7,425,636.17	3,476,046.25	-	3,476,046.25					3,476,046.25
合计	367,890,779.46	-	367,890,779.46	107,007,510.62	-	107,007,510.62					107,007,510.62

单位：人民币元

(2) 重要在建工程本年变动情况

项目	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	年末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
											自有资金/专项借款
萤石智能家居产品产业化基地项目(基建部分)	752,570,000.00	95,322,172.33	186,803,117.59	-	282,125,289.92	37.49%	37.49%	3,833,236.08	3,833,236.08	3.70%	自有资金/专项借款
萤石智能制造重庆基地项目(基建部分)	1,170,112,400.00	-	72,173,018.20	-	72,173,018.20	6.17%	6.17%	-	-		自有资金
桐庐电装产线建设项目	54,827,000.00	3,586,283.19	4,509,196.15	2,080,502.57	6,014,976.77	95.33%	95.33%	-	-		自有资金
重庆电装产线建设项目	52,575,000.00	4,623,008.85	570,419.11	5,041,569.56	151,858.40	90.69%	90.69%	-	-		自有资金

单位：人民币元

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

于本年末，本集团在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

13、 使用权资产

单位：人民币元

项目	厂房及建筑物
一、账面原值：	
1.年初余额	106,087,038.66
2.本年增加金额	62,456,951.87
3.本年减少金额	36,602,855.68
4.外币报表折算差额	-
5.年末余额	131,941,134.85
二、累计摊销	
1.年初余额	28,407,346.95
2.本年增加金额	38,805,032.39
(1)计提	38,805,032.39
3.本年减少金额	19,704,845.42
4.外币报表折算差额	-
5.年末余额	47,507,533.92
三、减值准备	
1.年初及年末余额	-
四、账面价值	
1.年末账面价值	84,433,600.93
2.年初账面价值	77,679,691.71

本集团租赁了多项资产，包括生产经营及办公场所、设备及员工宿舍，租赁期为1个月至10年。上述使用权资产无法用于借款抵押、担保等目的。

本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币5,671,472.63元(上年度：人民币13,307,694.63元)。

本年度与租赁相关的总现金流出为人民币42,342,308.57元(上年度：人民币37,919,708.54元)。

14、 无形资产

(1) 无形资产情况

单位：人民币元

项目	土地使用权	应用软件使用权	合计
一、账面原值：			
1.年初余额	26,705,649.59	4,799,429.99	31,505,079.58
2.本年增加金额	200,144,617.72	11,230,627.39	211,375,245.11
3.本年减少金额	-	-	-
4.年末余额	226,850,267.31	16,030,057.38	242,880,324.69
二、累计摊销			
1.年初余额	667,641.24	4,022,397.67	4,690,038.91
2.本年增加金额	3,536,282.26	1,112,483.73	4,648,765.99
(1)计提	3,536,282.26	1,112,483.73	4,648,765.99
3.本年减少金额	-	-	-
4.年末余额	4,203,923.50	5,134,881.40	9,338,804.90
三、减值准备			
1.年初及年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.年末账面价值	222,646,343.81	10,895,175.98	233,541,519.79
2.年初账面价值	26,038,008.35	777,032.32	26,815,040.67
剩余摊销年限	47.75年、48.75年	0-4.75年	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、 无形资产 - 续

(2) 本年末，本集团无未办妥产权证书的无形资产。

(3) 截至2022年12月31日止，本集团用于借款抵押的土地使用权账面价值为人民币24,285,650.00元，详见附注(五)、27。

15、 长期待摊费用

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	年末余额
租入固定资产改良支出	1,559,041.47	3,242,064.61	770,130.33	4,030,975.75
员工住房借款待摊利息	3,260,267.35	1,041,469.93	892,036.26	3,409,701.02
合计	4,819,308.82	4,283,534.54	1,662,166.59	7,440,676.77

16、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：人民币元

项目	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
信用损失准备	32,053,449.54	8,013,362.39	28,895,747.81	7,223,936.95
资产减值准备	27,695,573.93	6,634,054.12	13,729,826.51	3,432,456.63
已计提未结算的负债	139,411,683.88	28,682,814.86	57,964,431.35	14,491,107.84
未实现利润	19,170,611.45	4,792,652.86	28,162,735.08	7,040,683.77
预计负债	7,849,236.67	1,962,309.17	8,224,603.23	2,056,150.81
股份支付	-	-	21,962,329.88	5,490,582.47
政府补助	174,348,274.05	26,287,818.07	163,191,000.00	24,478,650.00
可抵扣亏损	249,266,660.81	32,045,710.43	-	-
合计	649,795,490.33	108,418,721.90	322,130,673.86	64,213,568.47

(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
固定资产折旧税会差异	66,275,645.64	11,419,239.42	3,392,451.13	848,112.78
合计	66,275,645.64	11,419,239.42	3,392,451.13	848,112.78

(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	11,419,239.42	96,999,482.48	33,084.95	64,180,483.52
递延所得税负债	11,419,239.42	-	33,084.95	815,027.83

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(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	5,438,023.34	44,635,201.13
可抵扣亏损	79,699,609.72	80,579,282.36
合计	85,137,633.06	125,214,483.49

(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
无限期	79,699,609.72	80,579,282.36
合计	79,699,609.72	80,579,282.36

17、 其他非流动资产

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
预付固定资产采购款	1,545,681.35	3,514,262.42
房屋租赁押金	2,181,057.96	1,781,123.46
预付土地款	-	200,107,631.89
合计	3,726,739.31	205,403,017.77

18、 短期借款

(1) 短期借款列示

单位：人民币元

	年末余额	年初余额
信用借款 - 本金	200,000,000.00	350,000,000.00
信用借款 - 利息	165,000.00	359,180.56
合计	200,165,000.00	350,359,180.56

本集团短期借款均为固定利率借款，本年度上述固定借款年利率为 2.70%至 3.80%(上年度：2.70%至 3.80%)。

(2) 本年末，本集团无已逾期未偿还之短期借款。

19、 应付票据

单位：人民币元

	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	143,496,422.45	317,834,968.50
合计	143,496,422.45	317,834,968.50

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

20、 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
应付经营货款	753,547,802.75	686,661,481.71
应付工程设备款	28,139,456.84	57,105,176.63
合计	781,687,259.59	743,766,658.34

(2) 本年末，本集团无账龄超过一年的重要应付账款。

21、 合同负债

(1) 合同负债列示

单位：人民币元

	年末余额	年初余额
云增值及开放平台服务	218,964,650.14	215,595,382.28
预收产品销售款	65,518,620.15	70,590,874.14
小计	284,483,270.29	286,186,256.42
减：计入其他非流动负债的合同负债(附注(五)、31)	24,939,037.54	22,739,796.75
合计	259,544,232.75	263,446,459.67

(2) 有关合同负债的定性和定量分析

本集团的云增值及开放平台服务收入在一段时间内确认。在收到客户预先支付的服务款时将收到的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。

预收产品销售款包括向经销商提供的销售返点和客户预先支付的货款。本集团的销售返点主要为月度、季度及年度的销售返点。当经销商完成目标销售额时，本集团按实际销售额的一定比例发放返点，由经销商用于抵扣未来采购货款。销售返点向经销商提供了其在未来采购可行使的重大权利，因此向经销商提供该未来采购款的抵扣承诺是一项单独的履约义务，本集团在销售交易发生时确认一项合同负债，详见附注(五)、37。本集团的产品销售收入在交易时将客户预先支付的货款确认一项合同负债，直至商品控制权转移给客户时确认收入。

(3) 在本年确认的包括在合同负债期初账面价值的收入

年初合同负债账面价值中金额为人民币 263,446,459.67 元已于本年度确认为收入，包括云服务产生的合同负债人民币 192,855,585.53 元及产品销售产生的合同负债人民币 70,590,874.14 元。年末合同负债账面价值中预计人民币 259,544,232.75 元将于 2023 年度确认为收入，人民币 24,939,037.54 元将于 2024 年度确认为收入。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

22、 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	210,945,930.65	895,884,293.95	869,630,833.94	237,199,390.66
2.离职后福利-设定提存计划	4,797,443.44	62,880,364.49	60,376,172.79	7,301,635.14
合计	215,743,374.09	958,764,658.44	930,007,006.73	244,501,025.80

(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	187,943,539.19	776,645,459.03	756,561,834.98	208,027,163.24
2.职工福利费	-	18,745,864.71	18,745,864.71	-
3.社会保险费	3,278,697.58	41,831,039.47	40,479,675.11	4,630,061.94
其中：医疗保险费	3,137,154.18	40,074,819.64	38,716,784.80	4,495,189.02
工伤保险费	117,506.38	1,514,118.75	1,502,092.69	129,532.44
生育保险费	24,037.02	242,101.08	260,797.62	5,340.48
4.住房公积金	-	43,238,596.25	42,913,370.25	325,226.00
5.工会经费和职工教育经费	19,723,693.88	15,423,334.49	10,930,088.89	24,216,939.48
合计	210,945,930.65	895,884,293.95	869,630,833.94	237,199,390.66

(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	4,636,273.64	60,754,527.84	58,340,551.68	7,050,249.80
2.失业保险费	161,169.80	2,125,836.65	2,035,621.11	251,385.34
合计	4,797,443.44	62,880,364.49	60,376,172.79	7,301,635.14

注： 本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划设定提存计划，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 60,754,527.84 元及人民币 2,125,836.65 元(2021年：人民币 46,946,636.31 元及 1,643,453.18 元)。于 2022 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 7,050,249.80 元及人民币 251,385.34 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 4,636,273.64 元及人民币 161,169.80 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。有关缴存费用已于报告期后支付。

23、 应交税费

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
增值税	14,006,238.60	11,991,060.48
企业所得税	25,691,409.74	61,747,512.88
个人所得税	2,953,212.53	1,887,405.95
印花税	1,473,633.50	10,857.60
城市维护建设税	774,835.02	630,513.80
教育费附加	388,091.62	297,699.75
地方教育附加	258,727.78	198,466.52
其他	549,056.51	342,803.72
合计	46,095,205.30	77,106,320.70

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

24、 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
预提费用	90,186,770.19	50,981,354.41
押金保证金	18,358,202.32	13,737,370.49
专项应付款	5,000,000.00	-
其他	5,082,041.05	5,908,803.32
合计	118,627,013.56	70,627,528.22

(2) 本年末，本集团无账龄超过一年的重要其他应付款。

25、 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
一年内到期的长期借款(详见附注(五)、27)	1,258,940.79	-
一年内到期的租赁负债(详见附注(五)、28)	51,019,636.23	31,905,123.67
合计	52,278,577.02	31,905,123.67

26、 其他流动负债

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	2,100,708.85	-
合计	2,100,708.85	-

27、 长期借款

单位：人民币元

	年末余额	年初余额
抵押借款-本金	228,811,259.46	-
抵押借款-利息	258,940.79	-
减：计入一年内到期的长期借款(附注(五)、25)	1,258,940.79	-
合计	227,811,259.46	-

于2022年1月13日，本集团与中国建设银行股份有限公司杭州滨江支行签订了固定资产贷款合同，以账面原值为人民币25,430,000.00元的土地使用权为抵押以获取贷款用于萤石智能家居产品产业化基地项目的开发建设。该贷款总额度为人民币650,000,000.00元，贷款期限为55个月，即自2022年1月13日至2026年8月13日，年利率为1年期LPR利率，每12个月调整一次。

28、 租赁负债

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付租赁款	95,114,937.22	83,829,980.09
减：计入一年内到期的租赁负债(附注(五)、25)	51,019,636.23	31,905,123.67
净额	44,095,300.99	51,924,856.42

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

29、 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	4,244,527.21	5,471,916.32
应付退货款	3,604,709.46	2,752,686.91
合计	7,849,236.67	8,224,603.23

30、 递延收益

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
政府补助	169,348,274.05	167,788,820.36
合计	169,348,274.05	167,788,820.36

涉及政府补助项目：

单位：人民币元

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其他 收益金额	年末余额	与资产相关 /与收益相关
专项补助款	167,206,320.36	3,200,000.00	1,874,116.85	168,532,203.51	与资产相关
专项补助款	582,500.00	1,138,703.00	905,132.46	816,070.54	与收益相关
合计	167,788,820.36	4,338,703.00	2,779,249.31	169,348,274.05	

31、 其他非流动负债

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
云增值及开放平台服务(附注(五)、21)	24,939,037.54	22,739,796.75
合计	24,939,037.54	22,739,796.75

32、 股本

单位：人民币元

项目	年初余额	发行新股(注)	年末余额
一、有限售条件流通股	450,000,000.00	24,311,262.00	474,311,262.00
二、无限售条件流通股	-	88,188,738.00	88,188,738.00
三、股份总数	450,000,000.00	112,500,000.00	562,500,000.00

注：2022年12月28日，本公司在上海证券交易所科创板首发上市，公开发行人民币普通股股票112,500,000股，公司变更注册资本为人民币562,500,000.00元。本次发行价格为人民币28.77元/股，股票发行募集资金总额为人民币3,236,625,000.00元，扣除相关发行费用人民币115,259,747.17元后，募集资金净额为人民币3,121,365,252.83元。其中，计入股本人民币112,500,000.00元，计入资本公积人民币3,008,865,252.83元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

33、 资本公积

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	286,603,922.99	3,025,968,078.49	-	3,312,572,001.48
其中：投资者投入的资本(注1)	286,603,922.99	3,025,968,078.49	-	3,312,572,001.48
其他资本公积-股权激励(注2)	38,517,083.32	2,258,982.98	17,102,825.66	23,673,240.64
合计	325,121,006.31	3,028,227,061.47	17,102,825.66	3,336,245,242.12

注 1.1：本集团发行新股增加资本公积人民币 3,008,865,252.83 元，详见附注(五)、32。

注 1.2：本年度，本集团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 17,102,825.66 元。

注 2：其他资本公积系母公司海康威视股份公司对本集团员工授予的股权激励计划及股权投资合伙企业对本集团员工授予的员工跟投创新业务计划作为股份支付进行处理，本年依据权益工具授予日的公允价值将当年取得的服务确认股份支付费用人民币 21,275,216.85 元，同时，由于部分权益工具未达到可行权条件导致失效冲回股份支付费用人民币 15,700,980.93 元，扣除相关递延所得税影响后，合计增加资本公积人民币 2,258,982.98 元，详见附注(十)。

34、 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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	4,081,798.27	(6,676,888.20)	-	-	(6,676,888.20)	-	(2,595,089.93)
其中：外币财务报表折算差额	4,081,798.27	(6,676,888.20)	-	-	(6,676,888.20)	-	(2,595,089.93)
其他综合收益合计	4,081,798.27	(6,676,888.20)	-	-	(6,676,888.20)	-	(2,595,089.93)

35、 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
法定盈余公积	20,385,501.31	20,517,865.32	-	40,903,366.63
合计	20,385,501.31	20,517,865.32	-	40,903,366.63

注：本公司根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程的规定提取法定盈余公积金。当本公司法定盈余公积累计金额达本公司注册资本 50%以上的，可不再提取法定盈余公积。本年度公司计提盈余公积人民币 20,517,865.32 元。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

36、 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	609,566,123.55	532,122,289.14
加：本年净利润	333,072,577.56	450,712,844.36
减：提取法定盈余公积(附注(五)、35)	20,517,865.32	20,385,501.31
整体变更设立股份有限公司	-	352,883,508.64
年末未分配利润	922,120,835.79	609,566,123.55

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

37、 营业收入/营业成本

(1) 营业收入及营业成本

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	4,267,125,788.84	2,708,419,727.44	4,198,637,763.48	2,723,097,627.15
其他业务	39,187,989.29	29,671,424.47	39,297,889.22	20,370,521.72
合计	4,306,313,778.13	2,738,091,151.91	4,237,935,652.70	2,743,468,148.87

(2) 主营业务(按类别)

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
智能家居摄像机	2,902,609,958.45	2,003,623,950.23	2,938,507,983.14	2,034,341,225.33
智能入户	338,184,866.84	227,920,363.40	334,705,078.81	229,044,632.55
其他智能家居产品	130,019,092.08	98,501,862.84	97,347,213.38	71,492,021.09
配件产品	226,173,260.75	193,617,157.52	290,119,759.26	249,878,160.26
智能家居产品小计	3,596,987,178.12	2,523,663,333.99	3,660,680,034.59	2,584,756,039.23
物联网云平台	670,138,610.72	184,756,393.45	537,957,728.89	138,341,587.92
合计	4,267,125,788.84	2,708,419,727.44	4,198,637,763.48	2,723,097,627.15

(3) 智能家居产品(按渠道)

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
经销商	2,408,168,380.72	1,681,121,785.82	2,278,800,603.04	1,645,734,951.77
专业客户	561,723,277.98	458,088,580.60	691,844,359.92	550,627,069.67
线上 B2C	414,505,199.32	246,469,502.29	418,535,907.57	227,544,795.80
电商自营平台	210,055,968.77	136,792,628.51	269,235,534.00	159,636,378.80
直营店	2,534,351.33	1,190,836.77	2,263,630.06	1,212,843.19
合计	3,596,987,178.12	2,523,663,333.99	3,660,680,034.59	2,584,756,039.23

履约义务的说明：

本集团出售智能家居产品并提供物联网云平台服务，同时销售给经销商和专业客户，以及通过线上 B2C 及电商自营平台渠道等向客户销售。

对于向经销商销售的商品，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并经对方签收时或交给对方指定的承运人时确认收入。在交付后，经销商有决定商品分销方式以及销售价格的自主权，对商品的滞销风险以及销售盈亏承担主要责任。由于商品交付给经销商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经销商时确认一项应收款。当存在经销商预付货款时，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。

对于向专业客户销售的商品，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并经对方签收时或交给对方指定的承运人时确认收入。由于商品交付给专业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专业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。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

37、 营业收入/营业成本 - 续

(3) 智能家居产品(按渠道) - 续

对于通过线上 B2C 渠道向客户销售的商品，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并经对方签收时或交给对方指定的承运人时确认销售收入。当客户在本集团自有的官网上购买时，本集团将收到的交易价款确认为合同负债，直至商品运送至对方的指定地点并经对方签收时或交给对方指定的承运人时确认收入。通过线上 B2C 渠道销售附有 7 天或 30 天的退货权，在收入确认的时点，针对预期将退回的商品按照预期因销售退回将退还的金额确认一项应付退货款；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后的余额，确认为一项应收退货成本，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。本集团运用历史经验，采用期望值法在组合层面估计退货的数量。鉴于以前年度稳定的退货率，已确认的累计收入极可能不会发生重大转回。

对于通过电商自营平台渠道销售的商品，本集团在商品运送至电商平台的指定地点并经对方签收结算时确认收入。

本集团的销售返点主要为月度、季度及年度的销售返点。当经销商完成目标销售额时，本集团按实际销售额的一定比例发放返点，由经销商用于抵扣未来采购货款。销售返点向经销商提供了其在未来采购可行使的重大权利，因此向经销商提供该未来采购款的抵扣承诺是一项单独的履约义务，本集团在销售交易发生时确认一项合同负债，在经销商使用销售返点时确认收入。

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(五)、29)。

本集团向使用萤石云平台的用户提供设备接入及运维支持服务、云增值及开放平台服务、广告推广服务等。其中设备接入服务，本集团在完成相关设备接入时确认收入。运维支持服务、云增值及开放平台服务、广告推广服务等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。本集团在收到客户预先支付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。

分摊至剩余履约义务的说明：

截至 2022 年 12 月 31 日止，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额均为原预计合同期限不超过一年的合同中的一部分，预计将于未来一年内确认收入。

38、 税金及附加

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	7,740,147.08	7,479,212.57
教育费附加	3,460,991.86	3,365,507.77
地方教育费附加	2,307,327.94	2,243,671.91
印花税	3,259,916.91	1,707,736.80
土地使用税	2,106,427.00	655,994.46
文化建设事业费	1,448,766.81	-
合计	20,323,577.60	15,452,123.51

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

39、 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	202,016,579.78	160,642,327.73
业务宣传费	128,044,431.28	99,264,365.35
销售服务费	107,741,938.62	88,234,144.26
运营服务费	33,447,231.43	36,028,443.74
办公及差旅费	33,361,806.16	20,923,810.06
折旧与摊销	9,440,101.43	6,413,273.04
运输、交通、车辆杂费	7,876,038.65	6,618,583.84
租赁费	4,653,364.17	2,424,829.35
业务招待费	4,043,677.63	2,979,817.50
股份支付费用	3,353,092.61	18,250,855.93
中介费	926,189.86	4,320,981.67
其他	7,650,276.86	8,685,129.70
合计	542,554,728.48	454,786,562.17

40、 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	108,455,848.37	88,152,391.61
办公及差旅费	11,546,238.33	14,758,648.54
折旧与摊销	9,336,764.56	8,234,657.51
中介费	5,630,009.08	11,803,458.53
残疾人保障金	3,911,505.04	3,624,287.85
运杂费	2,899,006.95	2,035,316.92
股份支付费用	1,713,099.94	3,566,715.08
租赁费	646,945.69	521,802.33
其他	3,064,563.09	3,234,681.67
合计	147,203,981.05	135,931,960.04

41、 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	485,289,736.52	378,762,019.68
股份支付费用	449,685.34	21,437,356.91
中间试验费	42,391,888.78	27,752,762.79
耗材及服务费	34,331,881.07	30,404,489.59
折旧与摊销	16,942,299.46	9,431,608.77
办公及差旅费	14,677,524.72	7,642,530.52
租赁费	371,162.77	206,807.57
新产品设计费	327,946.93	1,667,867.54
其他	8,192,079.87	13,185,418.91
合计	602,974,205.46	490,490,862.28

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

42、 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	13,158,325.10	3,920,085.06
其中：租赁负债利息支出	2,396,851.46	2,354,955.34
减：利息收入	34,833,182.29	24,579,867.44
汇兑差额	(20,503,631.96)	17,010,645.10
手续费及其他	12,967,509.10	10,007,904.52
合计	(29,210,980.05)	6,358,767.24

43、 其他收益

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退	35,415,418.22	57,463,432.91
专项补助款	44,046,484.21	55,810,191.15
其他	553,535.48	267,238.93
合计	80,015,437.91	113,540,862.99

44、 投资收益(损失)

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款保理损失	-	(8,581.63)
远期外汇合约投资收益	-	209,220.00
处置子公司的投资损失	-	(945,308.50)
合计	-	(744,670.13)

45、 信用减值利得(损失)

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款信用减值利得(损失)	(3,090,293.28)	(5,583,940.58)
其他应收款信用减值利得(损失)	57,543.57	88,618.45
合计	(3,032,749.71)	(5,495,322.13)

46、 资产减值利得(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	(30,409,292.05)	(12,638,829.50)
合计	(30,409,292.05)	(12,638,829.50)

47、 营业外收入

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
赔偿收入	737,255.73	678,416.61
非流动资产报废收益	-	17,588.50
其他	244,995.71	43,382.36
合计	982,251.44	739,387.47

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

48、 营业外支出

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产报废损失	362,106.63	28,450.52
其他	103,456.07	199,103.98
合计	465,562.70	227,554.50

49、 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	35,592,896.23	82,899,258.02
递延所得税费用	(37,578,732.19)	(47,331,579.02)
以前年度所得税汇算清缴差异	362,253.55	340,579.43
合计	(1,623,582.41)	35,908,258.43

(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
会计利润	331,448,995.15	486,621,102.79
按 25% 的税率计算的所得税费用	82,862,248.79	121,655,275.70
不可抵扣费用的纳税影响	5,880,857.77	10,424,764.96
税率调整导致递延所得税资产的变化	-	16,319,100.00
利用以前年度未确认可抵扣亏损和抵扣暂时性差异的纳税影响	(10,537,588.71)	(2,918,840.16)
研发费用加计扣除	(112,767,617.77)	(93,790,860.99)
所得税汇算清缴差异	362,253.55	340,579.43
子公司税率不一致影响	32,576,263.96	(16,121,760.51)
所得税费用	(1,623,582.41)	35,908,258.43

50、 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
政府补助	51,159,473.38	221,058,500.44
利息收入	34,833,182.29	24,579,867.44
赔偿收入	4,506,657.10	5,546,175.48
受限资金的减少	400,000.00	-
代收款及其他	-	43,382.35
合计	90,899,312.77	251,227,925.71

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

50、 现金流量表项目 - 续

(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
销售及运营服务费	141,189,170.05	124,262,588.00
研发耗材及服务费	78,135,376.55	58,157,252.38
运输、交通、车辆杂费	71,625,373.30	51,772,395.71
业务宣传及赠品费	128,074,122.37	99,264,365.35
办公及差旅费	60,393,334.00	43,324,989.12
平台手续费	12,967,509.10	10,007,904.52
租赁费	5,671,472.63	3,153,439.25
业务招待费	5,202,109.91	2,979,817.50
员工借款支出	1,283,836.26	27,908,881.95
受限资金的增加	800,000.00	-
其他	2,707,740.74	25,813,348.23
合计	508,050,044.91	446,644,982.01

(3) 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
处置子公司支付的现金净额	-	5,681,456.46
其他	-	4,781.16
合计	-	5,686,237.62

(4) 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
租赁负债支付	36,670,835.94	24,612,013.91
其他	8,708,933.04	10,450,280.41
合计	45,379,768.98	35,062,294.32

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

51、 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	333,072,577.56	450,712,844.36
加：资产减值损失	30,409,292.05	12,638,829.50
信用减值损失	3,032,749.71	5,495,322.13
固定资产折旧	40,373,225.67	19,123,934.51
无形资产摊销	4,648,765.99	569,647.13
长期待摊费用摊销	1,662,166.59	1,255,116.83
使用权资产折旧	38,805,032.39	28,407,346.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	18,203.42	-
固定资产报废损失	362,106.63	10,862.02
财务费用	4,771,021.24	8,082,383.78
投资损失	-	744,670.13
存货的减少(增加)	400,350,133.21	(440,576,530.96)
递延所得税资产的减少(增加)	(32,818,998.96)	(44,361,174.14)
递延所得税负债的增加(减少)	(815,027.83)	(376,248.03)
合同负债的增加(减少)	(1,702,986.13)	36,360,541.42
递延收益的增加	1,559,453.69	167,381,070.36
经营性应收项目的减少(增加)	43,053,911.36	(184,449,006.23)
经营性应付项目的增加(减少)	(136,797,819.06)	184,660,436.46
以权益结算的股份支付金额	5,574,235.92	43,362,333.46
经营活动产生的现金流量净额	735,558,043.45	289,042,379.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
以债务购置固定资产	28,139,456.84	52,344,742.80
使用权资产的增加	54,577,598.45	83,421,661.83
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	4,804,766,681.46	1,230,886,279.23
减：现金的年初余额	1,230,886,279.23	1,013,686,904.50
现金及现金等价物的净增加额	3,573,880,402.23	217,199,374.73

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

51、 现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金及现金等价物的构成

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
一、 现金	4,804,766,681.46	1,230,886,279.23
其中： 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	4,791,319,658.38	1,219,020,219.78
可随时用于支付的其他货币资金	13,447,023.08	11,866,059.45
二、 现金等价物	-	-
三、 年末现金及现金等价物余额	4,804,766,681.46	1,230,886,279.23

52、 所有权或使用权受到限制的资产

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额	受限制原因
货币资金(附注(五)、1)	1,600,000.00	1,200,000.00	海关保函
无形资产(附注(五)、14)	24,285,650.00	-	抵押用于长期借款
合计	25,885,650.00	1,200,000.00	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

53、 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	7,421,549.05	6.9646	51,688,120.51
欧元	1,574,303.35	7.4229	11,685,896.34
英镑	215,389.08	8.3941	1,807,997.47
港币	537,051.24	0.8933	479,731.76
澳元	6.94	4.7138	32.71
新加坡元	657.79	5.1831	3,409.39
日元	5,078.00	0.0524	265.87
人民币	840.60	1.0000	840.60
应收账款			
其中：美元	19,055,222.63	6.9646	132,712,003.53
欧元	28,688,899.63	7.4229	212,954,833.06
英镑	674,563.76	8.3941	5,662,355.66
港币	859,789.59	0.8933	768,024.25
澳元	142,805.89	4.7138	673,158.40
新加坡元	79,188.04	5.1831	410,439.53
日元	6,302,158.00	0.0524	329,968.39
加拿大元	436,588.21	5.1385	2,243,408.52
波兰兹罗提	3,536.84	1.5878	5,615.81
瑞典克朗	34,642.93	0.6659	23,068.73
其他应收款			
其中：美元	66,921.14	6.9646	466,078.97
欧元	7,500.00	7.4229	55,671.75
越南盾	197,162,000.00	0.0003	58,198.49
应付账款			
其中：美元	2,589,974.52	6.9646	18,038,136.54
港币	47,217,084.75	0.8933	42,177,605.29
欧元	41,352.21	7.4229	306,953.32
英镑	8,250.00	8.3941	69,251.33
越南盾	63,603,122.00	0.0003	18,774.45
其他应付款			
其中：美元	1,576,848.03	6.9646	10,982,115.79
欧元	376,272.48	7.4229	2,793,032.99
英镑	42,000.00	8.3941	352,552.20
港币	485,164.73	0.8933	433,383.10

(2) 境外经营实体说明

种类	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
美国萤石	美国	美元	根据所处经济环境决定
香港萤石	中国香港	港币	根据所处经济环境决定
欧洲萤石	欧洲	欧元	根据所处经济环境决定

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

54、 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 金额	与资产相关 /与收益相关
专项补助款：	45,605,937.90		44,046,484.21	
其中：研发资助经费	22,977,500.00	其他收益	22,977,500.00	与收益相关
租房补贴	9,923,300.00	其他收益	9,923,300.00	与收益相关
工业互联网创新发展工程项目补助	3,200,000.00	递延收益	1,874,116.85	与资产相关
企业上市奖励资金	2,500,000.00	其他收益	2,500,000.00	与收益相关
稳岗补贴	1,839,187.39	其他收益	1,839,187.39	与收益相关
保费补助	1,283,424.52	其他收益	1,283,424.52	与收益相关
中央外经贸发展专项资金	1,138,703.00	递延收益	322,632.47	与收益相关
其他	2,743,822.99	其他收益	3,326,322.98	与收益相关
增值税即征即退	35,415,418.22	其他收益	35,415,418.22	与收益相关
合计	81,021,356.12		79,461,902.43	

(2) 本年度无退回的政府补助。

(六) 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	2022年12月31日	2021年12月31日	取得方式
				直接持股比例(%)		
萤石软件	浙江杭州	浙江杭州	技术研发	100.00	100.00	投资设立
美国萤石	美国	美国	销售	100.00	100.00	同一控制下企业合并
香港萤石	中国香港	中国香港	销售	100.00	100.00	投资设立
欧洲萤石	欧洲	欧洲	销售	100.00	100.00	投资设立
重庆萤石	重庆	重庆	生产	100.00	100.00	投资设立

(七) 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、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款及长期借款等，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	年末余额	年初余额
金融资产：		
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	2,290,950.59	6,756,338.29
以摊余成本计量		
货币资金	4,806,366,681.46	1,232,086,279.23
应收票据	209,587.60	4,373,000.00
应收账款	716,296,512.50	756,849,820.54
其他应收款	8,666,574.99	7,823,656.05
一年内到期的非流动资产	8,945,100.00	8,237,564.01
长期应收款	18,423,598.98	18,888,768.64
其他非流动资产	2,181,057.96	1,781,123.46
金融负债：		
以摊余成本计量		
短期借款	200,165,000.00	350,359,180.56
应付票据	143,496,422.45	317,834,968.50
应付账款	781,687,259.59	743,766,658.34
其他应付款	118,627,013.56	70,627,528.22
一年内到期的长期借款	1,258,940.79	-
长期借款	227,811,259.46	-

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和欧元有关。除本集团位于中国大陆境内的公司的部分进口采购和出口销售主要以美元或欧元结算，以及本集团位于香港和境外的子公司主要以当地货币进行采购、销售及其他主要业务活动外，本集团其他主要活动以人民币计价结算。

(七) 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

于2022年12月31日，除附注(五)、53所述外币货币性项目外，本集团的资产及负债主要为以各子公司的记账本位币计价结算。在外币货币性项目中，下表所述美元和欧元余额(已折算为人民币)产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

单位：人民币元

币种	资产		负债	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
美元	184,866,203.01	224,024,893.23	29,020,252.33	21,055,165.69
欧元	224,696,401.15	82,998,942.13	3,099,986.31	494,392.21

本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

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	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美金对记账本位币升值 5%	7,792,297.53	7,792,297.53	10,148,486.38	10,148,486.38
美金对记账本位币贬值 5%	(7,792,297.53)	(7,792,297.53)	(10,148,486.38)	(10,148,486.38)
欧元对记账本位币升值 5%	11,079,820.74	11,079,820.74	4,125,227.50	4,125,227.50
欧元对记账本位币贬值 5%	(11,079,820.74)	(11,079,820.74)	(4,125,227.50)	(4,125,227.50)

2.1.2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款(详见附注五、18)有关。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(详见附注五、27)有关。

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。

2.2. 信用风险

于2022年12月31日，可能引起本集团信用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)、2)、应收账款(附注(五)、3)、应收款项融资(附注(五)、4)、其他应收款(附注(五)、6)及长期应收款(附注(五)、10)。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。

(七) 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

本集团仅与经认可的、信誉良好的交易方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核，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预期信用损失/坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

对于应收账款，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，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，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)、3)。

应收票据和应收款项融资主要为持有的银行承兑汇票，本集团认为所持有的银行承兑汇票的承兑方信用评级较高，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，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预期信用损失的金额计量损失准备。

对于长期应收款及一年内到期的非流动资产主要为应收员工住房借款，相关员工与本集团存在劳务关系且本集团评估相关债务人信用记录均良好，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方违约而导致的任何重大损失。

于2022年12月31日，按欠款方归集的年末集团前五名的应收账款余额为人民币人民币404,659,625.16，占应收账款总余额的比例为54.08%。本集团管理层认为上述客户具有可靠及良好的信誉，因此本集团对该客户的应收款项并无重大信用风险。除上述客户外，本集团无其他重大信用集中风险。

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。

本集团持有金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：人民币元

	2022年12月31日			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	205,328,287.67	-	-	205,328,287.67
应付票据	143,496,422.45	-	-	143,496,422.45
应付账款	781,687,259.59	-	-	781,687,259.59
其他应付款	118,627,013.56	-	-	118,627,013.56
长期借款(含一年以内)	9,715,631.36	249,784,856.36	-	259,500,487.72

(八) 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

人民币元

	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
持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资	-	2,290,950.59	-	2,290,950.59
持续以公允价值计量的资产总额	-	2,290,950.59	-	2,290,950.59

2、 持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的信息

本集团持有的按第二层次公允价值计量的项目如下：

人民币元

	2022年12月31日的公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	2,290,950.59	现金流量折现法	反映交易对手信用风险的折现率

3、 不以公允价值计量的金融资产和负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产及金融负债主要包括：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、一年内到期的非流动负债、长期借款及租赁负债等。

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债，其账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

(九) 关联方及关联方交易

1、 存在控制关系的关联方

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(%)
海康威视股份公司	杭州	安防产品、工程项目、技术研发	人民币934,341.72万元	48.00	48.00

海康威视股份公司之控股公司为中电海康集团有限公司(以下简称“中电海康”)，最终控股公司为中电。

2、 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(六)。

3、 其他关联方情况

关联方名称	关联方关系
海康威视股份公司下属企业	同受母公司控制
中电下属企业(注)	同受最终控股公司控制
上海富瀚微电子股份有限公司	海康威视股份公司董监高及关联自然人担任董事的企业

注：系中电之子公司，但不包括海康威视股份公司及其下属企业。

(九) 关联方及关联方交易 - 续

4、 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
海康威视股份公司及下属企业	采购材料、接受劳务	151,437,567.58	145,878,947.66
海康威视股份公司董监高及关联自然人担任董事的企业	采购材料、接受劳务	100,196,330.07	151,733,541.12
中电下属企业	采购材料、接受劳务	38,506,584.83	19,506,305.14
合计		290,140,482.48	317,118,793.92

销售商品/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
海康威视股份公司及下属企业	销售商品、提供劳务	625,492,115.22	527,329,838.07
中电下属企业	销售商品、提供劳务	-	1,246.04
合计		625,492,115.22	527,331,084.11

固定资产购销情况表:

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
海康威视股份公司及下属企业	采购固定资产	16,454,031.46	2,097,797.77
海康威视股份公司及下属企业	销售固定资产	25,784.28	104,868.90

(2) 关联租赁情况

本集团作为承租方:

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
海康威视股份公司及下属企业	短期租赁费(注)	4,089,789.51	11,851,263.68
合计		4,089,789.51	11,851,263.68

注: 短期租赁费系本集团向海康威视股份公司及下属企业租赁的生产经营及办公场所、设备等。

本年度, 本集团确认与仓库和生产办公场所关联租赁相关的使用权资产人民币 53,776,339.38 元(2021 年度: 人民币 83,305,056.43 元), 分别确认使用权资产折旧费用人民币 30,747,509.11 元及利息费用 1,671,851.82 元(2021 年度: 人民币 24,517,865.49 元及 1,816,008.90 元)。

(3) 关联方代收代付

单位: 人民币元

关联方	关联方交易内容	本年发生额	上年发生额
海康威视股份公司及下属企业	本集团为关联方代为支付员工薪酬	-	2,649,499.72
合计		-	2,649,499.72

单位: 人民币元

关联方	关联方交易内容	本年发生额	上年发生额
海康威视股份公司及下属企业	关联方为本集团代为支付职工薪酬	-	1,773,115.25
海康威视股份公司及下属企业	关联方为本集团代为支付员工费用报销	-	222,938.53
合计		-	1,996,053.78

(九) 关联方及关联方交易 - 续

4、 关联方交易情况 - 续

(4) 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
关键管理人员工资薪金	7,045,042.50	7,067,086.00
合计	7,045,042.50	7,067,086.00

(5) 关联方股份支付

本集团员工参与的与关联方相关的股权激励计划，详见附注(十)。

(6) 品牌标识

本集团与海康威视股份公司、Pyronix Limited 签订了《品牌标识使用许可合同》，海康威视股份公司、Pyronix Limited 将其拥有的部分品牌标识(含对应注册商标)无偿许可本集团使用，许可使用期限自 2021 年 4 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日。

(7) 其他

本集团与控股股东海康威视股份公司合作参与工业互联网创新发展工程项目，并获取研发项目政府补助，按照项目合同约定，相关政府补助统一由政府拨付给项目牵头方海康威视股份公司，再由海康威视股份公司下发本集团。于 2022 年度，海康威视股份公司收到并拨付给本集团的该政府补助金额为人民币 3,200,000.00 元。

本集团员工参与海康威视股份公司相关的股权激励计划(详见附注(十))。海康威视股份公司为本集团员工解禁的限制性股票代缴个人所得税，并由本集团向员工收取后统一与海康威视股份公司进行结算，于 2022 年度发生金额为人民币 1,909,743.41 元。

本年度，本集团与海康威视股份公司下属子公司浙江智源消防安全工程有限公司签订消防工程建设合同，浙江智源消防安全工程有限公司为本集团提供消防工程建设服务，该项工程不含税总金额为人民币 30,756,121.06 元，截至 2022 年 12 月 31 日止，该工程施工已结算人民币 2,186,760.21 元。

本年度，本集团与海康威视股份公司下属子公司杭州海康威视系统技术有限公司签订信息系统建设工程合同，该合同包含系统为：信息设施系统、安全防范系统、数据中心配套系统、信息化应用系统、机房工程以及基础设施等，该项工程不含税总金额为人民币 28,334,012.37 元，截至 2022 年 12 月 31 日止，该工程尚未开始施工。

5、 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	信用减值准备	账面余额	信用减值准备
应收账款	海康威视股份公司及其下属企业	230,332,041.71	260,600.22	244,232,377.67	272,975.99
合计		230,332,041.71	260,600.22	244,232,377.67	272,975.99

(九) 关联方及关联方交易 - 续

5、 关联方应收应付款项 - 续

(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	海康威视股份公司及下属企业	59,808,527.54	32,440,292.24
应付账款	海康威视股份公司董监高及关联自然人担任董事的企业	45,025,964.85	31,277,435.02
应付账款	中电下属企业	16,367,394.69	6,442,636.68
合计		121,201,887.08	70,160,363.94
租赁负债(含一年以内)	海康威视股份公司及下属企业	68,558,995.79	54,777,102.84
合计		68,558,995.79	54,777,102.84
应付票据	海康威视股份公司董监高及关联自然人担任董事的企业	14,378,188.78	24,314,184.13
应付票据	中电下属企业	2,713,099.22	2,938,006.99
合计		17,091,288.00	27,252,191.12

(十) 股份支付

1、 股份支付总体情况

海康威视股份公司股权激励计划

海康威视股份公司于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%。

本集团员工参加海康威视股份公司股权激励计划获得的海康威视股份公司权益工具变动情况如下：

单位：股

2018股权激励	本年	上年
期初权益工具总额	2,895,630	3,066,340
本年授予的权益工具总额	-	-
本年行权的权益工具总额	1,532,372	-
本年失效的权益工具总额(注)	1,363,258	170,710
年末权益工具总额	-	2,895,630
年末股份支付行权价格(除权后)和合同剩余期限	不适用	16.98元/股和24个月

注：根据《2018年限制性股票计划(草案修订稿)》的相关规定，2018年限制性股票第三个解锁期解锁条件未达标，对应已授予但未解锁的限制性股票数量共计1,344,253股于本年失效。

(十) 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

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”),对包括本集团在内的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”)。

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年为等待期,在等待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。

2、 以权益结算的股份支付情况

海康威视股份公司股权激励计划

单位:人民币元

项目	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
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
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
截至2022年12月31日以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	34,834,521.67
2021年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,521,801.17
2022年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	(10,352,029.91)

员工跟投创新业务股权激励计划

单位:人民币元

项目	2022年度	2021年度
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(注)	
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	137,293,652.92	121,367,387.09
以权益结算的股份支付确认的费用总额	15,926,265.83	36,840,532.29

注: 跟投平台权益工具的公允价值主要包括本集团及海康集团下属其他创新业务公司的股权价值。上述股权的公允价值根据第三方机构评估确定,评估方法为现金流量折现法。其中使用的未来盈利预测及折现率等关键假设是基于本集团及其他创新业务公司的最佳估计。

(十) 股份支付 - 续

- 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

(十一) 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	1,402,174	312,276
合计	1,402,174	312,276

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的短期租赁合同情况如下：

单位：人民币千元

	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	690	595
合计	690	595

(3) 本年末，本集团不存在需要披露的其他重要承诺事项。

2、 或有事项

本集团不存在需要披露的重要或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项说明

1、 利润分配情况

根据本公司于2023年4月13日召开之第一届董事会第十九次会议的提议，本公司拟向全体股东每10股派发现金股利人民币3元(含税)。上述股利分配方案尚待股东大会的批准。

(十三) 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，本集团的经营业务仅划分为1个经营分部，本公司的管理层定期评价该分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了1个报告分部。

(十三) 其他重要事项 - 续

1、 分部信息 - 续

1.2 报告分部的财务信息

报告期内，本集团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
来源于中国大陆境内的对外交易营业收入	3,089,802,178.54	3,338,903,850.81
来源于中国大陆境外的对外交易营业收入	1,216,511,599.59	899,031,801.89
合计	4,306,313,778.13	4,237,935,652.70

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
位于中国大陆境内的非流动资产	850,528,394.97	573,897,047.13
位于中国大陆境外的非流动资产	51,180.52	158,988.35
合计	850,579,575.49	574,056,035.48

注： 非流动资产归属于该资产所处区域，不包括长期应收款和递延所得税资产。

(十四) 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	年初余额
信用期内	648,422,657.98	639,177,774.15
逾期半年以内	219,587,218.50	127,577,514.55
逾期半年至1年	14,530,493.20	18,825,201.40
逾期1年至1年半	1,252,801.68	121,067.90
逾期1年半到2年	1,370,148.92	393,660.09
逾期2年到2年半	113,234.73	496.38
逾期2年半到3年	393,816.86	6,583.33
逾期3年以上	24,686,711.66	25,077,464.00
应收账款	910,357,083.53	811,179,761.80
减：预期信用损失准备	31,895,774.86	28,687,643.25
账面价值	878,461,308.67	782,492,118.55

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

1、 应收账款 - 续

(2) 信用减值准备计提方法分类披露

上述组合的应收账款信用风险与信用减值准备情况如下：

单位：人民币元

种类	年末余额				
	账面余额		信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
按单项计提坏账准备	24,679,631.95	2.71	24,679,631.95	100.00	-
按信用组合计提坏账准备	885,677,451.58	97.29	7,216,142.91	0.81	878,461,308.67
其中：-组合 A	183,297,228.83	20.13	1,133,388.28	0.62	182,163,840.55
-组合 B	188,055,658.86	20.66	1,319,526.01	0.70	186,736,132.85
-组合 C	255,457,545.72	28.06	4,763,228.62	1.86	250,694,317.10
-集团内关联方	258,867,018.17	28.44	-	-	258,867,018.17
合计	910,357,083.53	100.00	31,895,774.86	3.50	878,461,308.67

单位：人民币元

种类	年初余额				
	账面余额		信用减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
按单项计提坏账准备	25,077,464.00	3.09	22,872,681.20	91.21	2,204,782.80
按信用组合计提坏账准备	786,102,297.80	96.91	5,814,962.05	0.74	780,287,335.75
其中：-组合 A	164,309,133.76	20.26	936,323.50	0.57	163,372,810.26
-组合 B	261,585,907.71	32.25	3,070,341.11	1.17	258,515,566.60
-组合 C	243,869,944.15	30.06	1,808,297.44	0.74	242,061,646.71
-集团内关联方	116,337,312.18	14.34	-	-	116,337,312.18
合计	811,179,761.80	100.00	28,687,643.25	3.54	782,492,118.55

组合 A 的应收账款的信用风险与信用减值准备情况如下：

单位：人民币元

账龄	年末余额			
	预计平均损失率(%)	账面余额	信用减值准备	账面价值
信用期内	0.15	180,343,283.31	261,678.10	180,081,605.21
逾期半年以内	1.00	1,660,239.95	16,602.40	1,643,637.55
逾期半年至1年	45.50	804,766.59	366,168.80	438,597.79
逾期1年至1年半	-	-	-	-
逾期1年半到2年	100.00	13,886.12	13,886.12	-
逾期2年到2年半	100.00	82,750.09	82,750.09	-
逾期2年半到3年	100.00	391,806.39	391,806.39	-
逾期3年以上	100.00	496.38	496.38	-
合计	0.62	183,297,228.83	1,133,388.28	182,163,840.55

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

1、 应收账款 - 续

(2) 信用减值准备计提方法分类披露 - 续

组合 A 的应收账款的信用风险与信用减值准备情况如下： - 续

单位：人民币元

账龄	年初余额			
	预计平均损失率(%)	账面余额	信用减值准备	账面价值
信用期内	0.15	160,645,853.82	247,394.61	160,398,459.21
逾期半年以内	1.00	2,779,610.00	27,934.81	2,751,675.19
逾期半年至1年	45.50	408,617.03	185,941.17	222,675.86
逾期1年至1年半	100.00	82,750.14	82,750.14	-
逾期1年半到2年	100.00	391,806.39	391,806.39	-
逾期2年到2年半	100.00	496.38	496.38	-
逾期2年半到3年	-	-	-	-
逾期3年以上	-	-	-	-
合计	0.57	164,309,133.76	936,323.50	163,372,810.26

组合 B 的应收账款的信用风险与信用减值准备情况如下：

单位：人民币元

账龄	年末余额			
	预计平均损失率(%)	账面余额	信用减值准备	账面价值
信用期内	0.12	179,925,546.37	223,223.26	179,702,323.11
逾期半年以内	11.50	7,107,080.35	817,314.24	6,289,766.11
逾期半年至1年	26.00	846,581.33	220,111.15	626,470.18
逾期1年至1年半	30.00	163,394.10	49,018.23	114,375.87
逾期1年半到2年	50.00	6,316.96	3,158.48	3,158.48
逾期2年到2年半	-	-	-	-
逾期2年半到3年	75.00	156.42	117.32	39.10
逾期3年以上	100.00	6,583.33	6,583.33	-
合计	0.70	188,055,658.86	1,319,526.01	186,736,132.85

单位：人民币元

账龄	年初余额			
	预计平均损失率(%)	账面余额	信用减值准备	账面价值
信用期内	0.16	239,575,384.88	395,059.81	239,180,325.07
逾期半年以内	12.00	21,782,809.41	2,615,022.17	19,167,787.24
逾期半年至1年	25.00	220,973.67	55,243.42	165,730.25
逾期1年至1年半	-	-	-	-
逾期1年半到2年	50.00	156.42	78.21	78.21
逾期2年到2年半	-	-	-	-
逾期2年半到3年	75.00	6,583.33	4,937.50	1,645.83
逾期3年以上	-	-	-	-
合计	1.17	261,585,907.71	3,070,341.11	258,515,566.60

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

1、 应收账款 - 续

(2) 信用减值准备计提方法分类披露 - 续

组合 C 的应收账款的信用风险与信用减值准备情况如下：

单位：人民币元

账龄	年末余额			
	预计平均损失率(%)	账面余额	信用减值准备	账面价值
信用期内	0.16	241,169,360.74	392,967.34	240,776,393.40
逾期半年以内	3.10	9,341,116.64	289,574.62	9,051,542.02
逾期半年至1年	65.00	2,475,376.23	1,608,994.55	866,381.68
逾期1年至1年半	100.00	1,089,407.58	1,089,407.58	-
逾期1年半到2年	100.00	1,349,945.84	1,349,945.84	-
逾期2年到2年半	100.00	30,484.64	30,484.64	-
逾期2年半到3年	100.00	1,854.05	1,854.05	-
逾期3年以上	-	-	-	-
合计	1.86	255,457,545.72	4,763,228.62	250,694,317.10

单位：人民币元

账龄	年初余额			
	预计平均损失率(%)	账面余额	信用减值准备	账面价值
信用期内	0.15	225,251,004.58	345,189.27	224,905,815.31
逾期半年以内	2.41	17,019,559.12	409,505.61	16,610,053.51
逾期半年至1年	65.00	1,559,365.41	1,013,587.52	545,777.89
逾期1年至1年半	100.00	38,317.76	38,317.76	-
逾期1年半到2年	100.00	1,697.28	1,697.28	-
逾期2年到2年半	-	-	-	-
逾期2年半到3年	-	-	-	-
逾期3年以上	-	-	-	-
合计	0.74	243,869,944.15	1,808,297.44	242,061,646.71

(3) 信用减值准备情况

本年度应收账款信用减值准备变动情况：

单位：人民币元

信用减值准备	合计
2022年1月1日余额	28,687,643.25
本年计提(转回)	3,208,131.61
2022年12月31日余额	31,895,774.86

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年末，本公司应收账款金额前五名合计金额为人民币 565,359,095.84 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 62.10%，对应的信用减值准备合计金额为人民币 479,567.38 元。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

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	300,000,000.00	150,000,000.00
其他应收款	44,095,846.46	88,832,232.94
合计	344,095,846.46	238,832,232.94

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
萤石软件	300,000,000.00	150,000,000.00
合计	300,000,000.00	150,000,000.00

2.3 其他应收款分类披露

(1) 按账龄披露

单位：人民币元

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	44,178,462.88	88,813,273.68
1至2年	50,558.26	52,563.82
2至3年	-	44,500.00
3年以上	24,500.00	130,000.00
其他应收款	44,253,521.14	89,040,337.50
减：信用减值准备	157,674.68	208,104.56
账面价值	44,095,846.46	88,832,232.94

(2) 按款项性质分类情况

单位：人民币元

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	5,300,829.64	2,486,738.84
关联方往来款	36,294,491.99	81,807,107.19
员工备用金	2,658,199.51	2,731,231.91
保险理赔款	-	2,015,259.56
合计	44,253,521.14	89,040,337.50

(3) 信用减值准备情况

单位：人民币元

项目	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)	
2022年1月1日余额	190,874.75	2,737.05	14,492.76	208,104.56
年初余额在本年：				
——转入第二阶段	(870.55)	870.55	-	-
——转入第三阶段	-	(846.38)	846.38	-
本年计提/(转回)	(44,873.55)	(374.43)	(5,181.90)	(50,429.88)
2022年12月31日余额	145,130.65	2,386.79	10,157.24	157,674.68

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、 其他应收款 - 续

2.3 其他应收款分类披露 - 续

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本年末，本公司其他应收款金额前五名合计金额为人民币 39,816,103.94 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 89.97%，款项主要为关联方往来款以及押金及保证金，对应的信用减值准备合计金额为人民币 45,186.82 元。

3、 长期股权投资

单位：人民币元

项目	账面余额	减值准备	账面价值
按成本法核算的股权投资- 对子公司投资	136,208,673.46	-	136,208,673.46
合计	136,208,673.46	-	136,208,673.46

(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	宣告发放现金 股利或利润
萤石软件	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-	150,000,000.00
美国萤石	6.46	-	-	6.46	-	-	-
香港萤石	8,987.00	-	-	8,987.00	-	-	-
欧洲萤石	6,199,680.00	-	-	6,199,680.00	-	-	-
重庆萤石	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-	-
合计	136,208,673.46	-	-	136,208,673.46	-	-	-

(2) 本年末，本公司不存在对联营、合营企业的投资。

(3) 本年末，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。

4、 营业收入/营业成本

(1) 营业收入及营业成本

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	4,165,733,878.85	3,573,171,236.60	4,157,410,074.31	3,677,809,890.97
其他业务	132,803,728.70	124,828,562.02	49,644,750.64	16,579,217.72
合计	4,298,537,607.55	3,697,999,798.62	4,207,054,824.95	3,694,389,108.69

(2) 主营业务收入(按类别)

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
智能家居摄像机	2,857,645,745.57	2,944,814,092.29
智能入户	335,655,329.75	333,222,638.14
其他智能家居产品	130,538,827.05	96,797,078.38
配件产品	254,596,201.95	290,215,255.01
物联网云平台	404,904,304.45	332,527,201.92
其他服务收入	182,393,470.08	159,833,808.57
合计	4,165,733,878.85	4,157,410,074.31

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5、 投资收益(损失)

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	150,000,000.00	161,085,869.50
处置子公司的投资损失	-	2,113,448.83
远期外汇合约投资收益	-	209,220.00
应收账款保理损失	-	(8,581.63)
合计	150,000,000.00	163,399,956.70

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
海康威视股份公司及下属企业	采购材料、接受劳务	116,508,972.21	125,745,189.93
海康威视股份公司董监高及关联自然人担任董事的企业	采购材料、接受劳务	70,800,457.08	151,733,541.12
中电下属企业	采购材料、接受劳务	35,764,390.46	19,474,006.26
本公司下属子公司	采购材料、接受劳务	1,337,638,080.03	943,998,641.60
合计		1,560,711,899.78	1,240,951,378.91

销售商品/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
海康威视股份公司及下属企业	销售商品、提供劳务	417,672,617.12	394,076,965.33
中电下属企业	销售商品、提供劳务	-	135.89
本公司下属子公司	销售商品、提供劳务	425,738,004.47	266,555,248.68
合计		843,410,621.59	660,632,349.90

固定资产购销情况表：

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
海康威视股份公司及下属企业	采购固定资产	16,417,006.00	1,948,759.36
本公司下属子公司	采购固定资产	592,476.36	586,902.94
海康威视股份公司及下属企业	销售固定资产	21,443.10	63,885.57
本公司下属子公司	销售固定资产	56,205,750.24	244,953.71
合计		73,236,675.70	2,844,501.58

(2) 关联租赁情况：

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
海康威视股份公司及下属企业	短期租赁费(注)	1,696,516.34	9,297,129.94
合计		1,696,516.34	9,297,129.94

注：短期租赁费系本公司向海康威视股份公司及下属企业租赁的生产经营及办公场所、设备等。

本年度，本公司确认与仓库和生产办公场所关联租赁相关的使用权资产人民币 15,477,753.34 元(2021 年度：人民币 60,553,246.88 元)，分别确认使用权资产折旧费用和利息费用人民币 15,656,441.93 元及 837,687.74 元(2021 年度：人民币 18,416,289.34 元及 1,248,113.88 元)。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、 关联方交易情况 - 续

(3) 资金拆借情况表

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	年末余额	上年发生额	年初余额
本公司下属子公司	资金拆出(收回)	(45,204,706.43)	-	(17,172,300.70)	45,204,706.43
本公司下属子公司	资金拆入(偿还)	122,167,638.83	1,152,362,459.05	601,835,161.16	1,030,194,820.22

单位：人民币元

关联方	关联方交易内容	本年发生额	上年发生额
本公司下属子公司	资金拆借利息收入	351,131.24	1,417,851.43
本公司下属子公司	资金拆借利息支出	28,047,866.06	14,227,288.56

(4) 关联方代收代付

单位：人民币元

关联方	关联方交易内容	本年发生额	上年发生额
海康威视股份公司及其下属企业	本公司为关联方代为支付员工薪酬	-	2,580,477.56
合计		-	2,580,477.56

单位：人民币元

关联方	关联方交易内容	本年发生额	上年发生额
海康威视股份公司及其下属企业	关联方为本公司代为支付员工薪酬	-	1,577,195.99
海康威视股份公司及其下属企业	关联方为本公司代为支付员工费用报销	-	118,875.12
合计		-	1,696,071.11

(5) 关联方股份支付

本年度，本公司员工参与的与关联方相关的股权激励计划，详见附注(十)。

(6) 品牌标识

本公司与海康威视股份公司、Pyronix Limited 签订了《品牌标识使用许可合同》，海康威视股份公司、Pyronix Limited 将其拥有的部分品牌标识(含对应注册商标)无偿许可本公司使用，许可使用期限自 2021 年 4 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日。

(7) 其他

本公司员工参与海康威视股份公司相关的股权激励计划(详见附注(十))。海康威视股份公司为本公司员工解禁的限制性股票代缴个人所得税，并由本公司向员工收取后统一与海康威视股份公司进行结算，于 2022 年度发生金额为人民币 447,503.03 元。

本年度，本公司与海康威视股份公司下属子公司浙江智源消防安全工程有限公司签订消防工程建设合同，浙江智源消防安全工程有限公司为本集团提供消防工程建设服务，该项工程不含税总金额为人民币 30,756,121.06 元，截至 2022 年 12 月 31 日止，该工程施工已结算人民币 2,186,760.21 元。

本年度，本公司与海康威视股份公司下属子公司杭州海康威视系统技术有限公司签订信息系统建设工程合同，该合同包含系统为：信息设施系统、安全防范系统、数据中心配套系统、信息化应用系统、机房工程以及基础设施等，该项工程不含税总金额为人民币 28,334,012.37 元，截至 2022 年 12 月 31 日止，该工程尚未开始施工。

(十四) 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	信用减值准备	账面余额	信用减值准备
应收账款	海康威视股份公司及下属企业	161,658,273.28	191,248.71	197,243,680.30	224,450.62
应收账款	本公司下属子公司	258,867,018.17	-	116,337,312.18	-
合计		420,525,291.45	191,248.71	313,580,992.48	224,450.62
其他应收款	本公司下属子公司	36,294,491.99	-	81,807,107.19	-
应收股利	本公司下属子公司	300,000,000.00	-	150,000,000.00	-
合计		336,294,491.99	-	231,807,107.19	-

(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	海康威视股份公司及下属企业	53,682,757.66	27,475,384.94
应付账款	海康威视股份公司董监高及关联自然人担任董事的企业	19,075,291.77	31,277,435.02
应付账款	中电下属企业	14,221,509.62	5,793,636.68
应付账款	本公司下属子公司	231,445,876.51	117,136,181.45
合计		318,425,435.56	181,682,638.09
其他应付款	本公司下属子公司	1,163,604,489.85	1,041,657,035.52
合计		1,163,604,489.85	1,041,657,035.52
租赁负债		21,622,699.69	38,735,099.14
合计		21,622,699.69	38,735,099.14
应付票据	海康威视股份公司董监高及关联自然人担任董事的企业	14,378,188.78	24,314,184.13
应付票据	中电下属企业	2,713,099.22	2,938,006.99
应付票据	本公司下属子公司	15,088,871.01	2,298,461.35
合计		32,180,159.01	29,550,652.47

财务报表结束

补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产报废损失	(380,310.05)	(10,862.02)
持有交易性金融资产、衍生金融工具产生的公允价值变动损益，以及处置上述金融资产/负债取得的投资损益	-	200,638.37
处置子公司损益	-	(945,308.50)
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)	44,046,484.21	56,077,430.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	878,795.37	522,694.99
所得税影响额	(7,109,540.54)	(1,747,859.54)
合计	37,435,428.99	54,096,733.38

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萤石网络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	20.22	0.7351	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.95	0.6525	不适用



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

9131000005587870XB

证照编号: 000000022023011900006

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息, 体验更多应用服务。



名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 人民币9030.00000万

类型 外商投资特殊普通合伙企业

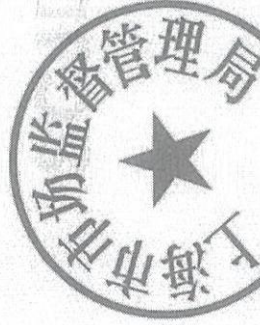
成立日期 2012年10月19日

执行事务合伙人 付建超

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



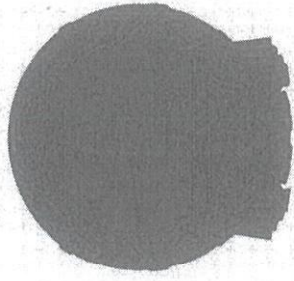
2023年01月19日

登记机关

证书序号: 0004082

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所

执业证书

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

名称: 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人: 付建超

主任会计师: 付建超

经营场所: 上海市延安东路222号30楼

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 31000012

批准执业文号: 财会函（2012）40号

批准执业日期: 二〇一二年九月十四日



每使用

本证书为持证人执行注册会计师
业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协
会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the
certificate holder to conduct the statutory
business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed
with an embossed stamp by the Institute of
Certified Public Accountants at provincial level
or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓 名 唐彦钧
Full name _____
性 别 男
Sex _____
出生日期 1974-01-22
Date of birth 德勤华永会计师事务所(特殊普
通合伙)
Working unit _____
身份证号码 310113740122431
Identity card No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
/m /d

2010年 4月 30日

证书编号：
No. of Certificate

310000120510

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

1998

年 月 日
/m /d

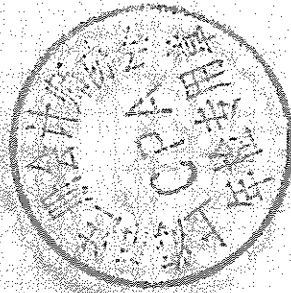
发证日期：
Date of Issuance

1998 年 12 月 31 日
/m /d

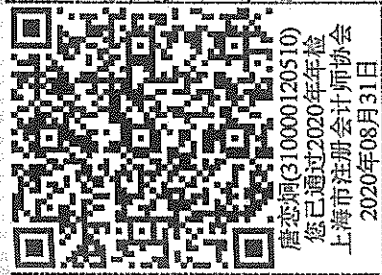
年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



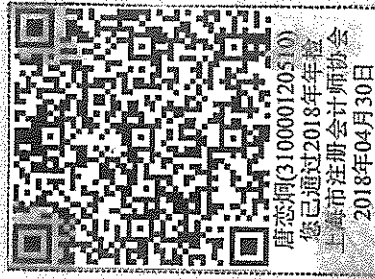
2017年 第 3 册



唐恋炯(310000120510)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



唐恋炯(310000120510)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



唐恋炯(310000120510)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

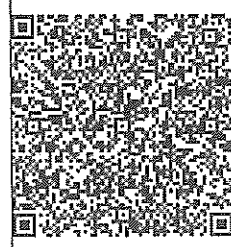
年 月 日
/m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

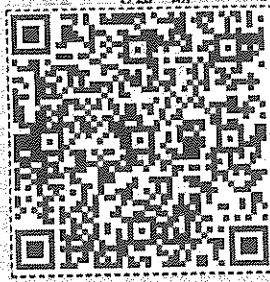
年 /y/ 月 /m/ 日 /d/

9



唐炯 310000120510

年 /y/ 月 /m/ 日 /d/



唐炯(310000120510)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

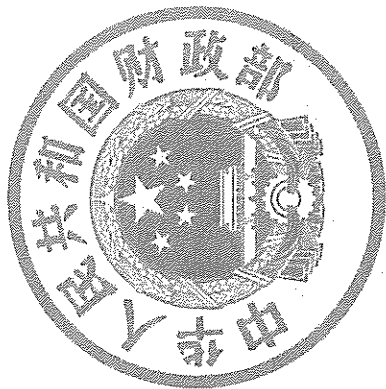
8

本证书为持证人执行注册会计师法
定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协
会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the
certificate holder to conduct the statutory
business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed
with an embossed stamp by the Institute of
Certified Public Accountants at provincial level
or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓 名 陈彦
Full name _____
性 别 男
Sex _____
出 生 日 期 1984-07-17
Date of birth _____
工 作 单 位 德勤华永会计师事务所 (特殊普
Working unit 通合伙)
身 份 证 号 码 310107198407174416
Identity card No. _____



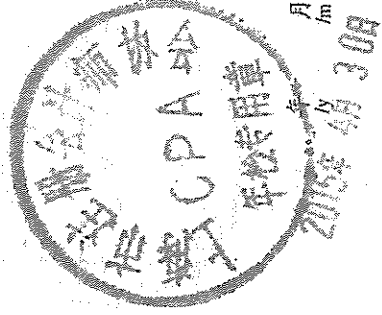
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 310000122650
No. of Certificate: 310000122650

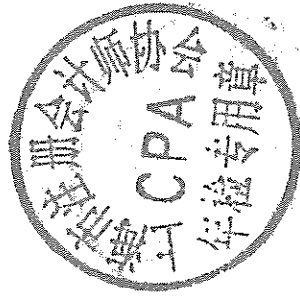
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 07 月 24 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

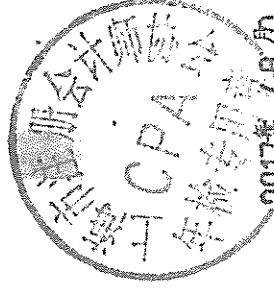
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



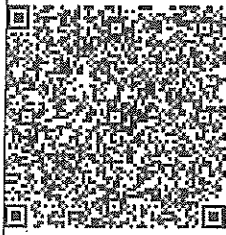
2017年 4月 23 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

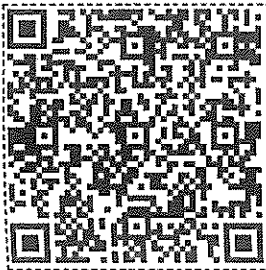
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



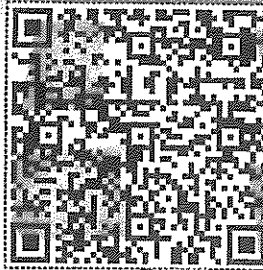
2017年 4月 23 日



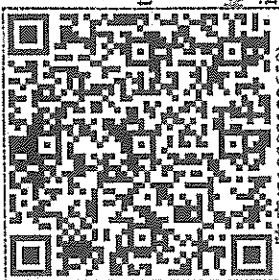
陈彦 310000122650



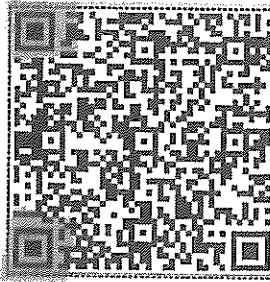
陈彦(310000122650)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



陈彦(310000122650)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



陈彦(310000122650)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



陈彦(310000122650)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日
月 日
日

年 月 日
月 日
日