

杭州海康威视数字技术股份有限公司

财务报表及审计报告

2019年12月31日止年度

财务报表及审计报告
2019年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 6
合并及母公司资产负债表	7 - 10
合并及母公司利润表	11 - 12
合并及母公司现金流量表	13 - 14
合并及母公司股东权益变动表	15 - 16
财务报表附注	17 - 119

审计报告

德师报(审)字(20)第 P02717 号
(第 1 页, 共 6 页)

杭州海康威视数字技术股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了杭州海康威视数字技术股份有限公司(以下简称“海康威视”)的财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了海康威视 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

审计报告(续)

德师报(审)字(20)第 P02717 号
(第 2 页, 共 6 页)

三、关键审计事项 - 续

(一) 销售收入确认

事项描述

如附注(五)、42 及附注(十四)、1 所示,截至 2019 年 12 月 31 日止年度,贵集团合并财务报表中 2019 年度实现营业收入人民币 57,658,110,065.22 元,其中产品销售收入为人民币 56,566,688,245.36 元,占营业收入 98.11%,金额重大且对经营成果有重大影响,为关键业绩指标。产品销售收入模式包括境内公司的产品内销、产品出口外销,和境外子公司在境外销售;境内公司的产品内销和境外子公司的境外销售以产品被客户签收时为商品的所有权上的风险和报酬转移的时点,而境内公司的产品出口外销则以合同规定的装运港和规定的期限内将货物装上客户指定的船只作为风险转移的时点,各收入模式下风险和报酬转移时点不同,可能存在收入确认的相关风险。因此,我们将销售收入的发生作为关键审计事项。

审计应对

我们针对上述关键审计事项所执行的主要审计程序包括:

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

审计报告(续)

德师报(审)字(20)第 P02717 号
(第 3 页, 共 6 页)

三、关键审计事项 - 续

(二) 存货跌价准备

事项描述

如附注(五)、8 所示,截至 2019 年 12 月 31 日贵集团合并财务报表中不包括建造合同形成的已完工未结算资产的存货账面余额为人民币 11,197,875,576.92 元,存货跌价准备余额人民币 441,847,984.51 元。贵集团存货账面价值较高,存货跌价准备的计提对财务报表影响较为重大。如财务报表附注(三)、12.3 及附注(三)、27 所示,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,计提存货跌价准备。可变现净值以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确定。由于管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大会计估计,且影响金额重大,因此,我们将存货跌价准备作为关键审计事项。

审计应对

我们针对上述关键审计事项所执行的主要审计程序包括:

- (1) 了解和评价贵集团管理层与计提存货跌价准备相关的关键内部控制的设计和执行,并测试其运行的有效性;
- (2) 了解贵集团的存货跌价准备会计政策,并评价贵集团管理层用于估计存货跌价准备的方法和假设的合理性;
- (3) 对贵集团存货盘点实施监盘及抽盘程序,关注残次、过时或呆滞的存货,查看是否存在有减值迹象而未计提存货跌价准备的存货;
- (4) 抽样选取存货样本测试其可变现净值。对于选取的产成品样本,将产成品账面成本、将要发生的销售费用及相关税费之和,与最近或期后的实际售价进行比较,并对估计的销售费用及相关税费的合理性进行评估;对于选取的原材料样本,将原材料的账面成本与最近或期后的实际采购价格进行比较;对于选取的在产品样本,与最近或期后产成品的实际售价减去当期同类在产品至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额进行比较,并对估计的至完工时将要发生的成本、销售费用及相关税费的合理性进行评估。

审计报告(续)

德师报(审)字(20)第 P02717 号
(第 4 页, 共 6 页)

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督海康威视的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告(续)

德师报(审)字(20)第 P02717 号
(第 5 页, 共 6 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

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

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

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

审计报告(续)

德师报(审)字(20)第 P02717 号
(第 6 页, 共 6 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师:
(项目合伙人)

中国注册会计师:

2020 年 04 月 23 日

2019年12月31日

合并资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额(已重述)
流动资产：			
货币资金	(五)1	27,071,948,919.78	26,559,675,452.93
交易性金融资产	(五)2	181.76	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,860,050.59
应收票据	(五)3	973,236,789.02	2,569,445,189.92
应收账款	(五)4	21,307,927,200.28	16,619,441,281.18
应收款项融资	(五)5	1,257,385,053.02	
预付款项	(五)6	309,685,733.32	460,304,219.65
其他应收款	(五)7	555,246,545.48	586,594,721.43
存货	(五)8	11,267,986,843.11	5,725,104,153.41
一年内到期的非流动资产	(五)9	528,469,701.75	380,795,020.47
其他流动资产	(五)10	754,456,821.72	730,720,129.59
流动资产合计		64,026,343,789.24	53,633,940,219.17
非流动资产：			
可供出售金融资产			290,966,813.00
长期应收款	(五)11	1,382,536,761.22	705,512,368.17
长期股权投资	(五)12	252,165,321.49	163,301,844.56
其他非流动金融资产	(五)13	312,398,267.44	
固定资产	(五)14	5,791,218,720.87	5,082,415,160.10
在建工程	(五)15	631,555,479.06	416,092,413.42
无形资产	(五)16	1,046,122,507.64	869,913,050.09
商誉	(五)17	273,611,961.96	212,269,337.23
长期待摊费用	(五)18	87,611,490.75	-
递延所得税资产	(五)19	688,849,263.70	534,346,941.25
其他非流动资产	(五)20	865,586,676.92	1,582,750,600.80
非流动资产合计		11,331,656,451.05	9,857,568,528.62
资产总计		75,358,000,240.29	63,491,508,747.79

2019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(已重述)
流动负债：			
短期借款	(五)21	2,640,082,485.15	3,465,655,688.29
交易性金融负债	(五)22	652,428.18	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			290,998.43
应付票据	(五)23	1,239,584,016.70	463,479,760.54
应付账款	(五)24	12,700,075,307.70	10,301,665,725.20
预收款项	(五)25	1,020,989,460.61	641,430,490.22
应付职工薪酬	(五)26	2,359,674,640.12	1,921,741,131.63
应交税费	(五)27	991,342,805.91	1,418,921,664.57
其他应付款	(五)28	1,568,744,599.94	2,953,454,987.95
一年内到期的非流动负债	(五)29	86,123,154.06	3,178,171,147.16
其他流动负债	(五)30	913,534,538.26	364,984,759.94
流动负债合计		23,520,803,436.63	24,709,796,353.93
非流动负债：			
长期借款	(五)31	4,604,168,571.43	440,000,000.00
长期应付款	(五)32	50,181,416.72	8,000,000.00
预计负债	(五)33	90,570,669.01	77,625,238.49
递延收益	(五)34	333,589,831.30	293,179,089.13
递延所得税负债	(五)19	51,088,103.96	-
其他非流动负债	(五)35	1,234,739,326.10	-
非流动负债合计		6,364,337,918.52	818,804,327.62
负债合计		29,885,141,355.15	25,528,600,681.55
股东权益：			
股本	(五)36	9,345,010,696.00	9,227,270,473.00
资本公积	(五)37	4,126,943,698.96	1,956,139,660.52
减：库存股	(五)38	2,148,273,864.36	364,984,759.94
其他综合收益	(五)39	(53,541,146.99)	(49,576,351.10)
盈余公积	(五)40	4,672,505,348.00	4,460,712,358.45
未分配利润	(五)41	28,961,389,145.22	22,359,856,271.42
归属于母公司所有者权益合计		44,904,033,876.83	37,589,417,652.35
少数股东权益		568,825,008.31	373,490,413.89
所有者权益合计		45,472,858,885.14	37,962,908,066.24
负债和所有者权益总计		75,358,000,240.29	63,491,508,747.79

附注为财务报表的组成部分

第7页至第119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

2019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		16,851,590,525.05	19,192,461,228.22
应收票据		149,703,073.98	351,793,632.24
应收账款	(十五)1	25,107,965,925.08	15,204,519,161.71
应收款项融资		84,839,695.67	
预付款项		160,688,588.99	132,344,929.55
其他应收款	(十五)2	921,275,388.15	522,987,955.34
存货		171,243,815.97	168,885,723.93
一年内到期的非流动资产		4,513,795.81	-
其他流动资产		23,117,398.50	93,661,315.14
流动资产合计		43,474,938,207.20	35,666,653,946.13
非流动资产：			
可供出售金融资产			290,956,813.00
其他非流动金融资产		309,504,047.44	
长期应收款		681,568.43	-
长期股权投资	(十五)3	5,074,018,030.44	4,361,147,395.90
固定资产		2,831,295,145.61	2,844,176,300.34
在建工程		153,416,054.28	65,156,482.70
无形资产		188,362,883.75	197,147,608.73
长期待摊费用		34,199,446.06	-
递延所得税资产		126,357,792.34	221,779,547.02
其他非流动资产		21,619,464.07	14,601,579.55
非流动资产合计		8,739,454,432.42	7,994,965,727.24
资产总计		52,214,392,639.62	43,661,619,673.37

2019年12月31日

母公司资产负债表 - 续

单位：人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		2,001,781,388.89	-
应付账款		450,983,270.08	356,787,605.91
预收款项		227,242,328.23	204,337,524.21
应付职工薪酬		1,564,304,003.49	1,272,626,004.95
应交税费		796,890,945.83	987,057,652.70
其他应付款		533,325,191.05	2,529,600,057.31
一年内到期的非流动负债		9,539,251.98	3,172,727,888.37
其他流动负债		913,534,538.26	364,984,759.94
流动负债合计		6,497,600,917.81	8,888,121,493.39
非流动负债：			
长期借款		3,126,200,000.00	-
预计负债		62,863,096.83	52,956,535.09
递延收益		162,018,728.45	186,747,708.01
其他非流动负债		1,234,739,326.10	-
非流动负债合计		4,585,821,151.38	239,704,243.10
负债合计		11,083,422,069.19	9,127,825,736.49
股东权益：			
股本		9,345,010,696.00	9,227,270,473.00
资本公积		4,064,833,739.52	1,883,262,407.46
减：库存股		2,148,273,864.36	364,984,759.94
盈余公积		4,672,505,348.00	4,460,712,358.45
未分配利润		25,196,894,651.27	19,327,533,457.91
股东权益合计		41,130,970,570.43	34,533,793,936.88
负债和股东权益总计		52,214,392,639.62	43,661,619,673.37

2019年12月31日止年度

合并利润表

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额(已重述)
一、营业收入	(五)42	57,658,110,065.22	49,837,132,481.61
减：营业成本	(五)42	31,140,176,777.12	27,483,469,555.24
税金及附加	(五)43	417,318,543.55	418,325,053.64
销售费用	(五)44	7,256,781,486.68	5,892,500,406.52
管理费用	(五)45	1,822,464,442.07	1,377,244,870.14
研发费用	(五)46	5,483,811,698.36	4,482,780,693.41
财务费用	(五)47	(640,068,177.19)	(424,263,559.64)
其中：利息费用		192,739,975.98	154,599,429.03
利息收入		699,779,882.35	444,987,461.93
加：其他收益	(五)48	1,892,323,306.29	2,083,997,067.37
投资收益	(五)49	36,649,237.09	51,929,640.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失)		7,743,476.93	(9,072,889.02)
公允价值变动收益	(五)50	15,321,889.63	13,406,932.17
信用减值损失	(五)51	(222,009,426.18)	
资产减值损失	(五)52	(197,891,311.27)	(426,949,808.76)
资产处置收益		5,535,663.32	4,975,825.83
二、营业利润		13,707,554,653.51	12,334,435,119.54
加：营业外收入	(五)53	65,032,501.54	111,362,918.34
减：营业外支出	(五)54	17,124,407.28	8,593,484.58
三、利润总额		13,755,462,747.77	12,437,204,553.30
减：所得税费用	(五)55	1,290,278,445.12	1,056,739,998.82
四、净利润		12,465,184,302.65	11,380,464,554.48
(一)按持续经营性分类			
1. 持续经营净利润		12,465,184,302.65	11,380,464,554.48
2. 终止经营净亏损		-	-
(二)按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		50,596,612.20	28,332,299.27
2. 归属于母公司所有者的净利润		12,414,587,690.45	11,352,132,255.21
五、其他综合收益的税后净额	(五)39	(4,658,993.77)	(24,062,992.06)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(3,964,795.89)	(21,898,411.75)
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		(3,964,795.89)	(21,898,411.75)
1. 外币财务报表折算差额		(3,964,795.89)	(21,898,411.75)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(694,197.88)	(2,164,580.31)
六、综合收益总额		12,460,525,308.88	11,356,401,562.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,410,622,894.56	11,330,233,843.46
归属于少数股东的综合收益总额		49,902,414.32	26,167,718.96
七、每股收益			
(一)基本每股收益	(十六)2	1.343	1.240
(二)稀释每股收益	(十六)2	1.343	1.234

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净亏损为 885,138.65 元，上年被合并方实现的净亏损为 1,228,310.18 元。

2019年12月31日止年度

母公司利润表

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(十五)4	25,712,466,601.80	22,288,214,116.66
减：营业成本	(十五)4	7,728,486,855.67	6,599,669,485.30
税金及附加		274,273,500.24	284,413,700.01
销售费用		3,101,749,832.98	2,758,483,789.96
管理费用		725,281,640.65	625,098,237.96
研发费用		4,012,212,610.85	3,502,168,162.60
财务费用		(506,021,681.46)	(180,009,521.00)
其中：利息费用		107,400,998.19	92,955,424.65
利息收入		579,879,330.28	394,158,854.37
加：其他收益		1,542,338,077.01	1,814,462,323.26
投资收益	(十五)5	25,026,089.44	82,844,595.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失)		5,089,008.14	(4,200,612.39)
公允价值变动收益		17,547,234.44	-
信用减值利得		656,135,180.29	
资产减值利得(损失)		51,593,292.77	(226,183,330.78)
资产处置收益		4,072,096.18	4,138,938.48
二、营业利润		12,673,195,813.00	10,373,652,787.97
加：营业外收入		17,287,915.50	56,661,310.97
减：营业外支出		8,974,800.59	1,444,733.80
三、利润总额		12,681,508,927.91	10,428,869,365.14
减：所得税费用		999,092,917.90	659,174,965.95
四、净利润		11,682,416,010.01	9,769,694,399.19
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		11,682,416,010.01	9,769,694,399.19

2019年12月31日止年度

合并现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额 (已重述)
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		59,405,106,132.63	51,986,564,929.24
收到的税费返还		3,084,090,410.43	3,721,596,390.15
收到其他与经营活动有关的现金	(五)56(1)	1,989,547,720.88	1,623,989,773.06
经营活动现金流入小计		64,478,744,263.94	57,332,151,092.45
购买商品、接受劳务支付的现金		37,422,764,103.72	32,254,846,787.67
支付给职工以及为职工支付的现金		8,934,696,624.52	7,091,469,370.06
支付的各项税费		5,192,433,698.75	4,362,695,466.89
支付其他与经营活动有关的现金	(五)56(2)	5,161,129,665.81	4,509,853,440.07
经营活动现金流出小计		56,711,024,092.80	48,218,865,064.69
经营活动产生的现金流量净额	(五)57(1)	7,767,720,171.14	9,113,286,027.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		548,141,227.41	10,684,968,183.97
取得投资收益收到的现金		17,355,010.13	101,672,000.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,339,813.21	17,971,830.99
收到其他与投资活动有关的现金	(五)56(3)	17,234,624.45	89,505,228.62
投资活动现金流入小计		668,070,675.20	10,894,117,243.97
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		16,095,782.07	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,927,278,918.86	2,055,859,307.21
投资支付的现金		644,715,663.25	7,367,537,654.71
支付其他与投资活动有关的现金	(五)56(4)	2,968,783.82	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,591,059,148.00	9,443,396,961.92
投资活动产生的现金流量净额		(1,922,988,472.80)	1,450,720,282.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		123,530,000.00	97,509,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		123,530,000.00	97,509,000.00
取得借款收到的现金		9,492,281,861.82	10,346,144,732.55
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)56(5)	-	2,057,898,876.84
筹资活动现金流入小计		9,615,811,861.82	12,501,552,609.39
偿还债务支付的现金		9,305,661,321.88	8,590,620,738.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,754,605,713.66	4,701,738,534.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,100,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)56(6)	26,897,116.20	6,555,746.33
筹资活动现金流出小计		15,087,164,151.74	13,298,915,018.82
筹资活动产生的现金流量净额		(5,471,352,289.92)	(797,362,409.43)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		111,276,866.09	235,182,564.34
五、现金及现金等价物净增加额	(五)57(1)	484,656,274.51	10,001,826,464.72
加：年初现金及现金等价物余额	(五)57(1)	26,031,011,733.89	16,029,185,269.17
六、年末现金及现金等价物余额	(五)57(3)	26,515,668,008.40	26,031,011,733.89

2019年12月31日止年度

母公司现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,043,914,998.81	22,847,371,972.05
收到的税费返还		1,364,269,467.87	1,651,607,032.63
收到其他与经营活动有关的现金		880,611,125.32	796,433,730.94
经营活动现金流入小计		22,288,795,592.00	25,295,412,735.62
购买商品、接受劳务支付的现金		8,911,851,425.42	7,541,359,566.51
支付给职工以及为职工支付的现金		4,809,105,203.79	3,610,460,282.38
支付的各项税费		3,547,737,881.19	3,556,689,194.01
支付其他与经营活动有关的现金		2,273,874,546.47	2,871,618,240.21
经营活动现金流出小计		19,542,569,056.87	17,580,127,283.11
经营活动产生的现金流量净额	(十五)8(1)	2,746,226,535.13	7,715,285,452.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		33,241,636.07	4,350,005,971.53
取得投资收益收到的现金		18,757,220.31	97,039,236.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		92,098,125.61	13,852,133.88
收到其他与投资活动有关的现金		16,718,160,478.21	15,536,557,642.39
投资活动现金流入小计		16,862,257,460.20	19,997,454,983.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		513,878,473.24	604,984,875.82
投资支付的现金		633,438,441.87	2,131,183,014.00
支付其他与投资活动有关的现金		17,142,547,258.27	15,385,247,510.53
投资活动现金流出小计		18,289,864,173.38	18,121,415,400.35
投资活动产生的现金流量净额		(1,427,606,713.18)	1,876,039,583.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		7,279,240,000.00	700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,534,930,948.45	4,988,766,432.46
筹资活动现金流入小计		14,814,170,948.45	5,688,766,432.46
偿还债务支付的现金		5,372,727,888.37	700,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		5,679,184,068.78	4,640,094,529.94
支付其他与筹资活动有关的现金		7,471,674,598.52	3,422,541,181.42
筹资活动现金流出小计		18,523,586,555.67	8,762,635,711.36
筹资活动产生的现金流量净额		(3,709,415,607.22)	(3,073,869,278.90)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		47,889,908.40	177,395,997.38
五、现金及现金等价物净增加额	(十五)8(1)	(2,342,905,876.87)	6,694,851,754.48
加：年初现金及现金等价物余额	(十五)8(1)	18,998,934,287.59	12,304,082,533.11
六、年末现金及现金等价物余额	(十五)8(2)	16,656,028,410.72	18,998,934,287.59

2019年12月31日止年度

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	本年							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	9,227,270,473.00	1,956,139,660.52	364,984,759.94	(49,576,351.10)	4,460,712,358.45	22,360,593,257.53	373,981,737.96	37,964,136,376.42
加：同一控制下的企业合并	-	-	-	-	-	(736,986.11)	(491,324.07)	(1,228,310.18)
二、本年年初余额	9,227,270,473.00	1,956,139,660.52	364,984,759.94	(49,576,351.10)	4,460,712,358.45	22,359,856,271.42	373,490,413.89	37,962,908,066.24
三、本年增减变动金额	117,740,223.00	2,170,804,038.44	1,783,289,104.42	(3,964,795.89)	211,792,989.55	6,601,532,873.80	195,334,594.42	7,509,950,818.90
(一)综合收益总额	-	-	-	(3,964,795.89)	-	12,414,587,690.45	49,902,414.32	12,460,525,308.88
(二)所有者投入和减少资本	117,740,223.00	2,170,804,038.44	1,885,322,227.42	-	-	-	147,532,180.10	550,754,214.12
1.股东投入	121,195,458.00	1,936,703,418.84	2,057,898,876.84	-	-	-	123,530,000.00	123,530,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	257,542,500.80	-	-	-	-	10,767,293.62	268,309,794.42
3.非同一控制下企业合并形成的金额	-	-	-	-	-	-	13,234,886.48	13,234,886.48
4.其他	(3,455,235.00)	(23,441,881.20)	(172,576,649.42)	-	-	-	-	145,679,533.22
(三)利润分配	-	-	(102,033,123.00)	-	211,792,989.55	(5,813,054,816.65)	(2,100,000.00)	(5,501,328,704.10)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	211,792,989.55	(211,792,989.55)	-	-
2.对股东的分配	-	-	(102,033,123.00)	-	-	(5,601,261,827.10)	(2,100,000.00)	(5,501,328,704.10)
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	9,345,010,696.00	4,126,943,698.96	2,148,273,864.36	(53,541,146.99)	4,672,505,348.00	28,961,389,145.22	568,825,008.31	45,472,858,885.14
项目	上年							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、本年年初余额	9,228,865,114.00	1,819,397,715.63	744,583,627.22	(27,677,939.35)	3,483,742,918.53	16,598,328,692.63	246,048,563.87	30,604,121,438.09
二、本年增减变动金额(已重述)	(1,594,641.00)	136,741,944.89	(379,598,867.28)	(21,898,411.75)	976,969,439.92	5,761,527,578.79	127,441,850.02	7,358,786,628.15
(一)综合收益总额(已重述)	-	-	-	(21,898,411.75)	-	11,352,132,255.21	26,167,718.96	11,356,401,562.42
(二)所有者投入和减少资本	(1,594,641.00)	136,741,944.89	(323,387,643.28)	-	-	-	101,274,131.06	559,809,078.23
1.股东投入	-	-	-	-	-	-	97,509,000.00	97,509,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	141,703,050.22	-	-	-	-	3,765,131.06	145,468,181.28
3.其他	(1,594,641.00)	(4,961,105.33)	(323,387,643.28)	-	-	-	-	316,831,896.95
(三)利润分配	-	-	(56,211,224.00)	-	976,969,439.92	(5,590,604,676.42)	-	(4,557,424,012.50)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	976,969,439.92	(976,969,439.92)	-	-
2.对股东的分配	-	-	(56,211,224.00)	-	-	(4,613,635,236.50)	-	(4,557,424,012.50)
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额(已重述)	9,227,270,473.00	1,956,139,660.52	364,984,759.94	(49,576,351.10)	4,460,712,358.45	22,359,856,271.42	373,490,413.89	37,962,908,066.24

2019年12月31日止年度

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	本年					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	9,227,270,473.00	1,883,262,407.46	364,984,759.94	4,460,712,358.45	19,327,533,457.91	34,533,793,936.88
二、本年增减变动金额	117,740,223.00	2,181,571,332.06	1,783,289,104.42	211,792,989.55	5,869,361,193.36	6,597,176,633.55
(一)综合收益总额	-	-	-	-	11,682,416,010.01	11,682,416,010.01
(二)所有者投入和减少资本	117,740,223.00	2,181,571,332.06	1,885,322,227.42	-	-	413,989,327.64
1.股东投入	121,195,458.00	1,936,703,418.84	2,057,898,876.84	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	268,309,794.42	-	-	-	268,309,794.42
3.其他	(3,455,235.00)	(23,441,881.20)	(172,576,649.42)	-	-	145,679,533.22
(三)利润分配	-	-	(102,033,123.00)	211,792,989.55	(5,813,054,816.65)	(5,499,228,704.10)
1.提取盈余公积	-	-	-	211,792,989.55	(211,792,989.55)	-
2.对股东的分配	-	-	(102,033,123.00)	-	(5,601,261,827.10)	(5,499,228,704.10)
3.其他	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	9,345,010,696.00	4,064,833,739.52	2,148,273,864.36	4,672,505,348.00	25,196,894,651.27	41,130,970,570.43
项目	上年					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	9,228,865,114.00	1,742,755,331.51	744,583,627.22	3,483,742,918.53	15,148,443,735.14	28,859,223,471.96
二、本年增减变动金额	(1,594,641.00)	140,507,075.95	(379,598,867.28)	976,969,439.92	4,179,089,722.77	5,674,570,464.92
(一)综合收益总额	-	-	-	-	9,769,694,399.19	9,769,694,399.19
(二)所有者投入和减少资本	(1,594,641.00)	140,507,075.95	(323,387,643.28)	-	-	462,300,078.23
1.股东投入	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	145,468,181.28	-	-	-	145,468,181.28
3.其他	(1,594,641.00)	(4,961,105.33)	(323,387,643.28)	-	-	316,831,896.95
(三)利润分配	-	-	(56,211,224.00)	976,969,439.92	(5,590,604,676.42)	(4,557,424,012.50)
1.提取盈余公积	-	-	-	976,969,439.92	(976,969,439.92)	-
2.对股东的分配	-	-	(56,211,224.00)	-	(4,613,635,236.50)	(4,557,424,012.50)
3.其他	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	9,227,270,473.00	1,883,262,407.46	364,984,759.94	4,460,712,358.45	19,327,533,457.91	34,533,793,936.88

(一) 公司基本情况

杭州海康威视数字技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”或“海康威视”)前身为杭州海康威视数字技术有限公司,杭州海康威视数字技术有限公司系经杭州市高新技术产业开发区管理委员会杭高新(2001)604号文批准设立的中外合资经营企业,于2001年11月30日在杭州市工商行政管理局登记注册。经商务部商资批(2008)598号文批准,杭州海康威视数字技术有限公司整体变更为本公司,并于2008年6月25日在浙江省工商行政管理局办妥变更登记。总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为91330000733796106P的营业执照,公司股票于2010年5月28日在深圳证券交易所挂牌交易。

2018年3月27日,根据公司2014年第一次临时股东大会授权,本公司完成回购部分已不符合激励条件的1,594,641股限制性股票的回购注销手续,本公司之股本相应变更为9,227,270,473股。

2018年12月20日,根据公司2018年第二次临时股东大会授权并经第四届董事会第八次会议决议和修改后的章程规定,公司获准向6,341名(调整后为6,095名)激励对象增发人民币普通股股票126,518,281股(调整后为121,195,458股)。公司于2019年1月17日办妥股权登记手续。本公司之股本相应变更为9,348,465,931股。

2019年6月26日,根据公司2014年第一次临时股东大会授权,本公司完成回购部分已不符合激励条件的509,625股限制性股票的回购注销手续,本公司之股本相应变更为9,347,956,306股。

2019年9月3日,根据公司2016年第二次临时股东大会授权,本公司完成回购部分已不符合激励条件的2,945,610股限制性股票的回购注销手续,本公司之股本相应变更为9,345,010,696股。股本情况详见附注(五)、36。

截至2019年12月31日,公司注册资本9,345,010,696元,股份总数9,345,010,696股(每股面值1元),其中,有限售条件的流通股份A股1,276,701,961股,无限售条件的流通股份A股8,068,308,735股。

本公司属电子行业的其他电子设备制造业。主要经营活动为电子产品(含防爆电气产品、通信设备及其辅助设备、多媒体设备、传输与显示设备)、消防产品、大数据与物联网软硬件产品、飞行器、机器人、智能装备与智能化系统、实时通讯系统、汽车零部件及配件、车用电气信号设备装置、服务器及配套软硬件产品的研发、生产;销售自产产品;提供技术服务,电子技术咨询服务,培训服务(不含办班培训),电子设备安装,电子工程及智能系统工程的设计、施工及维护。公司之子公司的主要经营业务范围,详见附注(七)、1。

本公司的公司及合并财务报表于2020年04月23日已经第四届董事会第十七次会议批准对外报出。

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

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

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

持续经营

本集团对自2019年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(二) 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则

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

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

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

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2019 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2019 年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定相应的货币为其记账本位币。本公司之境外子公司的记账本位币参见附注(五)、59。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

5. 同一控制和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

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

6. 合并财务报表的编制方法

6.1 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6. 合并财务报表的编制方法 - 续

6.1 合并财务报表的编制方法 - 续

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

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

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

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

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注(三)“13.3.2. 按权益法核算的长期股权投资”。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

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

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

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

9.2 外币财务报表折算

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》（“收入准则”）初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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

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

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

10.1 金融资产的分类与计量

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、部分其他应收款和长期应收款等。

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.1 金融资产的分类与计量 - 续

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

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

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

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

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

10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.1 金融资产的分类与计量 - 续

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 - 续

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

10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

10.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

10.2.1 信用风险显著增加

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.2 金融工具减值 - 续

10.2.1 信用风险显著增加 - 续

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，集团管理层综合评估客户群的付款周期和往年形成的交易习惯，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30天的，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

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

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

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

10.2.3 预期信用损失的确定

本集团对应收账款、其他应收款和长期应收款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失，对应收票据和应收款项融资在组合基础上基于其信用评级评估其违约概率、违约损失率以确定信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.2 金融工具减值 - 续

10.2.3 预期信用损失的确定 - 续

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

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

10.2.4 减记金融资产

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

10.3 金融资产的转移

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

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

10. 金融工具 - 续

10.3 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。

10.4 金融负债和权益工具的分类及计量

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

10.4.1 金融负债的分类及计量

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

10.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

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

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定能够消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.4 金融负债和权益工具的分类及计量 - 续

10.4.1 金融负债的分类及计量 - 续

10.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

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

10.4.1.2 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

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

10.4.1.2.1 财务担保合同

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

10.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

10.4.3 权益工具

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.5 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

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

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

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

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

10.6 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11. 应收款项融资

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

12. 存货

12.1 存货的分类

本集团的存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、建造合同形成的已完工未结算资产、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

12.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用移动加权平均法确定发出存货的实际成本。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12. 存货 - 续

12.3 存货可变现净值的确定依据

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

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

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

13. 长期股权投资

13.1 共同控制、重要影响的判断标准

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

13.2 初始投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13. 长期股权投资 - 续

13.2 初始投资成本的确定 - 续

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

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

13.3 后续计量及损益确认方法

13.3.1 按成本法核算的长期股权投资

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

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

13.3.2 按权益法核算的长期股权投资

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

13.4 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续**14. 固定资产****14.1 确认条件**

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

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

14.2 折旧方法

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

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

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

14.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

14.4 其他说明

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

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

15. 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**16. 借款费用**

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

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

17. 无形资产**17.1 无形资产计价方法、使用寿命**

无形资产包括土地使用权、知识产权及应用软件等。

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

类别	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	40 或 50 年	-
知识产权	10 年	-
应用软件	5-10 年	-

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

有关无形资产的减值测试，具体参见附注(三)、18、长期资产减值。

17.2 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

18. 长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间3年中分期平均摊销。

20. 职工薪酬

20.1 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。

20.2 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。

20.3 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

21. 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。

22. 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。

22.1 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。

22.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

23. 收入

23.1 商品销售收入

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

23.2 提供劳务收入

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23. 收入 - 续

23.2 提供劳务收入 - 续

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

23.3 建造合同

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

合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在时，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

对于提供建设经营移交方式(BOT)参与公共基础设施建设业务，本集团于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

24. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助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。

24.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

24.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24. 政府补助 - 续

24.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法 - 续

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

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

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

25. 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。

25.1 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。

25.2 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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

25.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25.3 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。

26. 租赁

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

26.1 经营租赁的会计处理方法

26.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

26.1.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

26.2. 融资租赁的会计处理方法

26.2.1 本集团作为承租人记录融资租赁业务

相关会计处理方法参见附注(三)、14.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26. 租赁 - 续

26.2. 融资租赁的会计处理方法 - 续

26.2.2 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

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

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

27. 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：

存货跌价准备

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

应收账款的减值

本集团采用减值矩阵确定应收账款的预期信用损失准备。本集团基于历史损失率对具有类似风险特征的各类应收账款确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本集团历史逾期比例和违约情况确定，并考虑合理且有依据的行业前瞻性信息。于2019年12月31日，本集团已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。该预期信用损失准备的金额将随本集团的估计而发生变化。本集团的应收账款的预期信用损失准备的具体情况详见附注(五)、4。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27. 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

固定资产的使用寿命及预计净残值

本集团对固定资产可使用寿命的估计是根据对类似性质及功能的固定资产实际可使用年限的历史经验为基础，对预计净残值的估计是根据假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。本集团至少于每年年度终了对固定资产的预计使用寿命及预计净残值进行复核，本年度本集团管理层未发现使本集团固定资产使用寿命缩短或延长及需要改变预计净残值的情况。

产品质量保证预计负债

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

递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回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。

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

商誉减值

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

公允价值计量和估值程序

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28. 会计政策变更

28.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>新金融工具准则</p> <p>本集团自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)。</p> <p>在金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别,取消了原金融工具准则中贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等分类。权益工具投资一般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,也允许将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。</p> <p>在减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用于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、应收融资租赁款以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型确认信用损失准备,以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型采用三阶段模型,依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加,信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。本集团对由收入准则规范的交易形成的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。</p> <p>于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本集团按照新金融工具准则的要求进行追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。于2019年1月1日本集团采用新金融工具准则的影响详见附注(三)、28.2。</p>	<p>该等会计政策变更由本集团于董事会会议批准。</p>	<p>无</p>

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28. 会计政策变更 - 续

28.1 重要会计政策变更 - 续

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>财务报表列报格式</p> <p>本集团按财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号, 以下简称“财会 6 号文件”)编制 2019 年度财务报表。财会 6 号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订, 将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”两个项目, 将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目, 同时明确或修订了“一年内到期的非流动资产”、“递延收益”、“其他权益工具”、“研发费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业外支出”行目的列报内容, 调整了“资产减值损失”项目的列示位置, 明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的列报内容。对于上述列报项目的变更, 本集团对上年比较数据进行了追溯调整。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。</p> <p>此外, 随着本年新金融工具准则的执行, 按照《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)要求, “其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息(基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中), “其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息(基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中), 参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。</p>	<p>该等会计政策变更由本集团于董事会会议批准。</p>	<p>无</p>

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28. 会计政策变更 - 续

28.2 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：人民币元

合并报表项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
交易性金融资产	-	1,860,050.59	1,860,050.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,860,050.59	-	(1,860,050.59)
应收票据	2,569,445,189.92	295,598,790.07	(2,273,846,399.85)
应收款项融资	-	2,273,846,399.85	2,273,846,399.85
非流动资产：			
可供出售金融资产	290,966,813.00	-	(290,966,813.00)
其他非流动金融资产	-	290,966,813.00	290,966,813.00
流动负债：			
交易性金融负债	-	290,998.43	290,998.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	290,998.43	-	(290,998.43)

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28. 会计政策变更 - 续

28.2 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况 - 续

各项目调整情况的说明：

2019年1月1日首次实行新金融工具准则的影响汇总表：

单位：人民币元

项目	按原准则列示的 账面价值 2018年12月31日	施行新金融工具准则影响			按新准则列示的 账面价值 2019年1月1日
		重分类			
		自原分类为贷款和应收 款项类金融资产转入 (注1)	自原分类为可供出售 金融资产转入 (注2)	自原分类为以公允价值 计量且其变动计入当期 损益的金融资产/负债 转入(注3)	
资产：					
交易性金融资产	-	-	-	1,860,050.59	1,860,050.59
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	1,860,050.59	-	-	(1,860,050.59)	-
应收票据	2,569,445,189.92	(2,273,846,399.85)	-	-	295,598,790.07
应收款项融资	-	2,273,846,399.85	-	-	2,273,846,399.85
可供出售金融资产	290,966,813.00	-	(290,966,813.00)	-	-
其他非流动金融资产	-	-	290,966,813.00	-	290,966,813.00
负债：					
交易性金融负债	-	-	-	290,998.43	290,998.43
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	290,998.43	-	-	(290,998.43)	-

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28. 会计政策变更 - 续

28.2 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况 - 续

注 1: 自原分类为贷款和应收款项类金融资产转入:

本集团和管理流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让, 基于本集团已将几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之情况, 本集团会终止确认已贴现或背书的应收票据。由于本集团管理应收票据的业务模式是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, 因此, 于 2019 年 1 月 1 日, 人民币 2,273,846,399.85 元的应收票据由分类为贷款和应收款项类金融资产重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, 并计入应收款项融资。原先以摊余成本计量的应收票据改按公允价值计量对应收款项融资项目的账面价值影响较小, 本集团不再调整留存收益。

注 2: 自原分类为可供出售金融资产转入:

于 2019 年 1 月 1 日, 本集团持有的人民币 290,966,813.00 元的可供出售金融资产被重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, 并计入其他非流动金融资产项目。上述可供出售金融资产均为在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以前期间按照原金融工具准则按照成本计量。该部分股权投资采用公允价值计量对其他非流动金融资产的账面价值的影响较小, 本集团不再调整留存收益。

注 3: 自原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/负债转入:

于 2019 年 1 月 1 日, 本集团持有的人民币 1,860,050.59 元的衍生金融资产根据新金融工具准则的规定被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, 并计入交易性金融资产; 人民币 290,998.43 元的衍生金融负债根据新金融工具准则的规定被分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 并计入交易性金融负债项目。本集团持有的衍生金融工具包括远期外汇合约及外汇期权合同, 未被指定为套期工具, 其公允价值变动产生的收益或损失, 直接计入当期损益。

母公司资产负债表

单位: 人民币元

母公司报表项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
应收票据	351,793,632.24	121,404,793.77	(230,388,838.47)
应收款项融资	-	230,388,838.47	230,388,838.47
非流动资产:			
可供出售金融资产	290,956,813.00	-	(290,956,813.00)
其他非流动金融资产	-	290,956,813.00	290,956,813.00

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28. 会计政策变更 - 续

28.2 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况 - 续

各项目调整情况的说明：

单位：人民币元

项目	按原准则列示的 账面价值 2018年 12月31日	施行新金融工具准则影响		按新准则列示的 账面价值 2019年 1月1日
		重分类		
		自原分类为贷款 和应收款项类金 融资产转入 (注1)	自原分类为可供出 售金融资产转入 (注2)	
资产：				
应收票据	351,793,632.24	(230,388,838.47)	-	121,404,793.77
应收款项融资	-	230,388,838.47	-	230,388,838.47
可供出售金融资产	290,956,813.00	-	(290,956,813.00)	-
其他非流动金融资产	-	-	290,956,813.00	290,956,813.00

注1：自原分类为贷款和应收款项类金融资产转入：

本公司在管理流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，基于本公司已将几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之情况，本公司会终止确认已贴现或背书的应收票据。由于本公司管理应收票据的业务模式是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，因此，于2019年1月1日，人民币230,388,838.47元的应收票据由分类为贷款和应收款项类金融资产重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，并计入应收款项融资。原先以摊余成本计量的应收票据改按公允价值计量对应收款项融资项目的账面价值影响较小，本公司不再调整留存收益。

注2：自原分类为可供出售金融资产转入：

于2019年1月1日，本公司持有的人民币290,956,813.00元的可供出售金融资产被重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，并计入其他非流动金融资产项目。上述可供出售金融资产均为在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以前期间按照原金融工具准则按照成本计量。该部分股权投资采用公允价值计量对其他非流动金融资产的账面价值的影响较小，本公司不再调整留存收益。

(四) 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25% (注 1)
增值税	应税产品销售收入或应税劳务收入，本公司及境内子公司为增值税一般纳税人，应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额。	6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%及简易征收 5%、3% (注 2)
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%

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

- (1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2017 年 12 月 15 日发布的《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2017〕201 号)，本公司被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年，自 2017 年至 2019 年。因此，本年企业所得税减按 15% 的税率计缴(2018 年：15%)。

根据《关于印发 2013—2014 年度国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业名单的通知》(发改高技〔2013〕2458 号)，2013 年本公司被认定为国家重点软件企业。根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49 号)，本公司于 2019 年 8 月获得税务机关批准 2018 年度企业所得税减按 10% 的税率计缴。截至本报告批准日，2019 年本公司该所得税优惠事项尚未核查通过，因此，本公司 2019 年度企业所得税仍按 15% 的税率计缴(2018 年：10%)。

- (2) 根据上海市高新技术企业认定办公室《关于公示 2017 年度上海市第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，全资子公司上海高德威智能交通系统有限公司(“上海高德威”)被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年，自 2017 年至 2019 年。因此，本年企业所得税减按 15% 的税率计缴(2018 年：15%)。

- (3) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2017 年 12 月 15 日发布的《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2017〕201 号)，合资子公司杭州海康机器人技术有限公司(“杭州机器人技术”)被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年，自 2017 年至 2019 年。因此，本年企业所得税减按 15% 的税率计缴(2018 年：15%)。

- (4) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2017 年 12 月 15 日发布的《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2017〕201 号)，合资子公司杭州萤石网络有限公司(“萤石网络”)被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年，自 2017 年至 2019 年。本年度杭州萤石公司未满足高新技术企业认定条件，因此，本年企业所得税按 25% 的税率计缴(2018 年：25%)。

(四) 税项 - 续

主要税种及税率 - 续

注 1: - 续

- (5) 根据财政部、国家税务总局、海关总署财税〔2011〕58号文，全资子公司重庆海康威视科技有限公司、重庆海康威视系统技术有限公司自2011年至2020年可享受西部大开发税收优惠政策，因此本年企业所得税减按15%的税率计缴(2018年：15%)。
- (6) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室2019年2月20日发布的《关于浙江省2018年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2019〕70号)，合资子公司杭州富阳海康保泰安防技术服务有限公司(“富阳保泰”)被认定为高新技术企业，认定有效期3年，自2018年至2020年。因此，本年企业所得税减按15%的税率计缴(2018年：15%)。
- (7) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室2020年1月20日发布的《关于浙江省2019年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕32号)，全资子公司杭州海康威视系统技术有限公司(“杭州系统”)被认定为高新技术企业，认定有效期3年，自2019年至2022年。因此，杭州系统2019年度企业所得税仍按15%的税率计缴(2018年：15%)。
- (8) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室2020年1月20日发布的《关于浙江省2019年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕32号)，合资子公司杭州海康微影传感科技有限公司(“杭州微影”)被认定为高新技术企业，认定有效期3年，自2019年至2022年。因此，杭州微影2019年度企业所得税按15%的税率计缴(2018年：25%)。

根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税【2012】27号)、《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49号)规定，杭州微影为2017年12月31日前设立但未获利的集成电路线宽小于0.8微米(含)的集成电路生产企业，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，并享受到期满为止。截至本报告批准日，杭州微影2019年度尚未盈利。

注 2: 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)规定，本公司、杭州系统、合资子公司萤石网络、杭州机器人技术、杭州汽车软件、杭州萤石软件、武汉存储公司及杭州慧影公司自行开发研制的软件产品销售先按17%的税率计缴增值税，其实际税负超过3%部分经主管税务机关审核后予以退税。

根据国家税务总局财税〔2018〕32号文，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，增值税税率由17%、11%和6%分别调整为16%、10%和6%。

根据国家税务总局公告〔2019〕39号文，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，增值税税率由16%、10%和6%分别调整为13%、9%和6%。

本公司部分应税服务收入选择适用简易征收率5%。

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(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(已重述)		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	-	-	26,573.64	-	-	79,737.43
印度卢比(“卢比”)	2,522,598.05	0.0975	245,953.31	2,000,830.71	0.0980	196,081.41
美元	18,379.06	6.9762	128,216.03	24,087.34	6.8632	165,316.26
欧元	9,121.04	7.8155	71,285.50	9,765.86	7.8473	76,635.60
英镑	6,402.60	9.1501	58,584.43	8,927.97	8.6762	77,460.86
巴西雷亚尔(“雷亚尔”)	8,697.30	1.7312	15,056.77	8,697.30	1.7569	15,280.29
南非兰特(“兰特”)	17,028.89	0.4943	8,417.38	17,034.95	0.4735	8,066.05
俄罗斯卢布(“卢布”)	13,849.47	0.1126	1,559.45	13,899.49	0.0986	1,370.49
阿联酋迪拉姆(“迪拉姆”)	586.09	1.8992	1,113.11	585.76	1.8688	1,094.68
港币	748.00	0.8958	670.06	697.90	0.8762	611.50
银行存款：						
人民币	-	-	18,788,528,237.06	-	-	20,225,134,883.25
美元	961,564,878.01	6.9762	6,708,068,901.97	707,524,091.98	6.8632	4,855,879,348.05
欧元	52,283,961.33	7.8155	408,625,299.77	51,833,430.49	7.8473	406,752,479.11
印度卢比(“卢比”)	1,970,579,846.87	0.0975	192,131,535.07	3,438,377,221.94	0.0980	336,960,967.75
英镑	10,626,622.96	9.1501	97,234,662.71	4,918,810.45	8.6762	42,676,583.25
俄罗斯卢布(“卢布”)	620,006,016.25	0.1126	69,812,677.43	534,613,774.24	0.0986	52,712,918.14
波兰兹罗提(“兹罗提”)	38,087,521.72	1.8324	69,791,574.80	489,691.46	1.8269	894,617.32
巴西雷亚尔(“雷亚尔”)	19,927,461.93	1.7312	34,498,422.09	8,376,095.19	1.7569	14,715,961.64
南非兰特(“兰特”)	30,300,402.08	0.4943	14,977,488.75	22,340,466.04	0.4735	10,578,210.66
阿联酋迪拉姆(“迪拉姆”)	6,881,653.06	1.8992	13,069,635.49	7,944,928.08	1.8688	14,847,550.81
澳大利亚元(“澳元”)	1,809,291.16	4.8843	8,837,120.83	1,821,443.30	4.8250	8,788,463.91
韩国韩元(“韩元”)	1,047,156,352.79	0.0060	6,316,447.12	845,397,940.00	0.0061	5,178,062.38
秘鲁索尔	2,961,257.66	2.0983	6,213,606.95	-	-	-
马来西亚林吉特	2,902,467.91	1.6986	4,930,131.99	337,537.88	1.6479	556,228.67
新加坡元	733,721.55	5.1739	3,796,201.94	102,603.21	5.0062	513,652.19
泰铢	15,437,877.88	0.2328	3,593,937.97	13,527,107.82	0.2110	2,854,219.75
印度尼西亚卢比	6,911,687,584.70	0.0005	3,468,284.83	4,324,868,647.85	0.0005	2,037,445.62
菲律宾比索	951,599.13	0.1374	130,749.72	7,098,709.59	0.1304	925,671.73
哥伦比亚比索(“比索”)	1,118,447,390.03	0.0021	2,369,766.33	441,460,035.46	0.0021	921,371.24
墨西哥比索	6,193,268.73	0.3684	2,281,600.20	-	-	-
哈萨克斯坦坚戈(“坚戈”)	95,820,928.57	0.0182	1,743,940.90	25,306,904.92	0.0183	463,116.36
罗马尼亚新列伊	1,000,000.00	1.6336	1,633,600.00	-	-	-
越南盾	5,105,443,812.38	0.0003	1,534,696.41	2,400,000,000.00	0.0003	706,800.00
新西兰元	299,760.04	4.6973	1,408,062.84	77,267.45	4.5954	355,074.84
以色列新谢克尔	389,225.72	2.0142	783,978.45	-	-	-
乌兹别克斯坦索姆(“索姆”)	176,266,816.82	0.0007	129,133.07	330,724,362.57	0.0008	271,094.76
港币	414,424.94	0.8958	371,241.86	1,837,365.44	0.8762	1,609,899.60
加拿大元	55,723.62	5.3421	297,681.15	828,274.50	5.0381	4,172,929.76
捷克克朗(“克朗”)	827,767.54	0.3071	254,207.41	245,451.93	0.3029	74,347.39
土耳其里拉(“里拉”)	213,239.57	1.1729	250,108.69	371.19	1.2962	481.14
卡塔尔里亚尔	120,808.09	1.9119	230,972.99	92,830.45	1.8378	170,603.80
肯尼亚先令(“先令”)	1,892,762.74	0.0687	130,032.80	923,936.07	0.0671	61,996.11
匈牙利福林(“福林”)	2,310,411.27	0.0236	54,548.81	2,372,916.62	0.0244	57,888.25
巴基斯坦卢比	221,503.56	0.0449	9,945.51	-	-	-
日元	-	-	-	407.98	0.0619	25.25
其他货币资金：						
人民币	-	-	552,442,631.48	-	-	530,958,544.17
美元	9,370,708.66	6.9762	65,371,937.73	5,130,938.50	6.8632	35,214,593.87
欧元	601,625.37	7.8155	4,702,003.07	140,937.52	7.8473	1,105,979.01
英镑	67,710.77	9.1501	619,560.32	-	-	-
巴西雷亚尔(“雷亚尔”)	271,326.91	1.7312	469,721.15	498,949.67	1.7569	876,604.67
新西兰元	56,516.00	4.6973	265,472.61	-	-	-
印度卢比(“卢比”)	120,305.95	0.0975	11,729.83	119,281.00	0.0980	11,689.54
南非兰特(“兰特”)	-	-	-	28,499.20	0.4735	13,494.37
合计			27,071,948,919.78			26,559,675,452.93
其中：存放在境外的款项总额			1,045,878,239.66			1,071,979,704.80

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

1、 货币资金 - 续

其他货币资金明细如下：

单位：人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
受限资金：						
银行承兑汇票保证金	-	-	121,763,423.06	-	-	52,522,279.43
保函保证金存款	-	-	60,758,739.37	-	-	41,428,996.22
巴西雷亚尔信用证保证金	271,326.91	1.7312	469,721.15	498,949.67	1.7569	876,604.67
印度税务运营保证金	120,306.05	0.0975	11,729.83	119,281.00	0.0980	11,689.54
人民币信用证保证金	-	-	-	-	-	60,199,342.63
欧元信用证保证金	-	-	-	137,209.86	7.8473	1,076,726.94
美元信用证保证金	-	-	-	5,133.88	6.8632	35,234.78
其他保证金	-	-	505,730.42	-	-	504,195.08
其他受限资金	-	-	372,771,567.55	-	-	372,008,649.75
小计			556,280,911.38			528,663,719.04
非受限资金：						
支付宝、财付通等存款	-	-	65,519,585.97	-	-	4,280,539.59
美元其他资金	298,523.39	6.9762	2,082,558.84	5,127,923.38	6.8632	35,193,900.56
兰特其他资金	-	-	-	28,499.20	0.4735	13,494.37
欧元其他资金	-	-	-	3,727.66	7.8473	29,252.07
小计			67,602,144.81			39,517,186.59
合计			623,883,056.19			568,180,905.63

2、 交易性金融资产

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	181.76	1,860,050.59
其中：衍生金融资产	181.76	1,860,050.59
合计	181.76	1,860,050.59

衍生金融资产包括远期外汇合约、货币汇率互换合同及外汇期权合同等，未被指定为套期工具，其公允价值变动产生的收益或损失，直接计入当期损益。

3、 应收票据

(1) 应收票据分类

单位：人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	696,453,713.94	-
商业承兑汇票	276,783,075.08	295,598,790.07
合计	973,236,789.02	295,598,790.07

(2) 于本年末，本集团已质押的应收票据

单位：人民币元

种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	3,454,753.01
合计	3,454,753.01

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、 应收票据 - 续

(3) 于本年末，本集团已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：人民币元

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票(附注(五)、28.3)	-	329,309,522.17
合计	-	329,309,522.17

注： 金融资产转移

截至2019年12月31日止，本集团将人民币329,309,522.17元(2018年：人民币94,097,879.36元)尚未到期的银行承兑汇票向供应商背书，由于本集团没有转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，所以本集团没有对其予以终止确认，详见附注(五)、28.3。

(4) 截至本年末，本集团因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：人民币元

种类	年末转应收账款金额
银行承兑汇票	233,400,000.00
合计	233,400,000.00

(5) 本集团认为所持有的银行承兑汇票及商业承兑汇票的承兑方信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提损失准备。

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

单位：人民币元

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用期内	13,883,024,166.77	62,378,767.07	0.45
逾期1年以内	6,925,070,235.21	425,516,820.36	6.14
逾期1-2年	1,333,460,975.05	466,858,499.60	35.01
逾期2-3年	382,722,637.19	274,378,672.18	71.69
逾期3-4年	122,304,521.49	109,522,576.22	89.55
逾期4年以上	93,844,102.54	93,844,102.54	100.00
合计	22,740,426,638.25	1,432,499,437.97	6.30

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、 应收账款 - 续

(2) 坏账准备计提方法分类披露

单位：人民币元

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,740,426,638.25	100.00	1,432,499,437.97	6.30	21,307,927,200.28
合计	22,740,426,638.25	100.00	1,432,499,437.97	6.30	21,307,927,200.28
种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	17,878,831,244.30	100.00	1,259,389,963.12	7.04	16,619,441,281.18
合计	17,878,831,244.30	100.00	1,259,389,963.12	7.04	16,619,441,281.18

按组合计提坏账准备的应收账款：

单位：人民币元

客户	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 A	3,691,656,308.59	73,233,901.26	1.98
组合 B	13,783,886,973.45	1,204,204,754.02	8.74
组合 C	5,264,883,356.21	155,060,782.69	2.95
合计	22,740,426,638.25	1,432,499,437.97	6.30

按组合计提坏账准备的应收账款说明：

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

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、 应收账款 - 续

(2) 坏账准备计提方法分类披露 - 续

于2019年12月31日和2019年1月1日，组合A的应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

单位：人民币元

账龄	年末余额				年初余额			
	预计平均损失率 (%)	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	预计平均损失率 (%)	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
信用期内	0.02	3,012,605,457.25	597,158.52	3,012,008,298.73	0.02	2,214,641,313.02	495,123.73	2,214,146,189.29
逾期1年以内	6.11	624,571,039.13	38,185,783.11	586,385,256.02	0.94	595,949,030.15	5,609,712.65	590,339,317.50
逾期1-2年	52.96	42,580,562.72	22,551,710.14	20,028,852.58	51.57	25,702,640.73	13,254,324.49	12,448,316.24
逾期2-3年	100.00	10,567,300.34	10,567,300.34	-	100.00	734,171.72	734,171.72	-
逾期3-4年	100.00	361,945.19	361,945.19	-	100.00	2,219,552.46	2,219,552.46	-
逾期4年以上	100.00	970,003.96	970,003.96	-	100.00	935,460.71	935,460.71	-
合计	1.98	3,691,656,308.59	73,233,901.26	3,618,422,407.33	0.82	2,840,182,168.79	23,248,345.76	2,816,933,823.03

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、 应收账款 - 续

(2) 坏账准备计提方法分类披露 - 续

于2019年12月31日和2019年1月1日，组合B的应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

单位：人民币元

账龄	年末余额				年初余额			
	预计平均损失率(%)	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	预计平均损失率(%)	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
信用期内	0.79	6,328,262,502.43	50,248,953.36	6,278,013,549.07	0.80	3,694,711,482.57	29,563,253.80	3,665,148,228.77
逾期1年以内	5.56	5,693,144,197.77	316,684,963.73	5,376,459,234.04	5.41	5,243,601,841.04	283,612,815.06	4,959,989,025.98
逾期1-2年	33.24	1,204,463,575.15	400,380,049.11	804,083,526.04	24.23	1,155,732,341.13	280,029,650.29	875,702,690.84
逾期2-3年	69.87	359,638,419.88	251,294,454.87	108,343,965.01	65.04	333,435,912.72	216,876,428.82	116,559,483.90
逾期3-4年	88.54	111,524,139.09	98,742,193.82	12,781,945.27	86.22	212,124,156.03	182,899,482.95	29,224,673.08
逾期4年以上	100.00	86,854,139.13	86,854,139.13	-	100.00	131,813,671.22	131,813,671.22	-
合计	8.74	13,783,886,973.45	1,204,204,754.02	12,579,682,219.43	10.44	10,771,419,404.71	1,124,795,302.14	9,646,624,102.57

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、 应收账款 - 续

(2) 坏账准备计提方法分类披露 - 续

于2019年12月31日和2019年1月1日，组合C的应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

单位：人民币元

账龄	年末余额				年初余额			
	预计平均损失率(%)	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	预计平均损失率(%)	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
信用期内	0.25	4,542,156,207.09	11,532,655.19	4,530,623,551.90	0.25	3,585,534,235.10	8,956,015.87	3,576,578,219.23
逾期1年以内	11.63	607,354,998.31	70,646,073.52	536,708,924.79	11.45	644,707,255.43	73,846,118.36	570,861,137.07
逾期1-2年	50.83	86,416,837.18	43,926,740.35	42,490,096.83	49.18	16,615,994.95	8,171,995.67	8,443,999.28
逾期2-3年	100	12,516,916.97	12,516,916.97	-	100.00	11,979,265.68	11,979,265.68	-
逾期3-4年	100	10,418,437.21	10,418,437.21	-	100.00	7,925,477.55	7,925,477.55	-
逾期4年以上	100	6,019,959.45	6,019,959.45	-	100.00	467,442.09	467,442.09	-
合计	2.95	5,264,883,356.21	155,060,782.69	5,109,822,573.52	2.61	4,267,229,670.80	111,346,315.22	4,155,883,355.58

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、 应收账款 - 续

(3) 坏账准备情况

本年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

单位：人民币元

坏账准备	整个存续期预期 信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发生信用减值)	合计
2019年1月1日余额	402,083,039.47	857,306,923.65	1,259,389,963.12
2019年1月1日应收账款 账面余额在本年			
--转入已发生信用减值	(124,882,400.91)	124,882,400.91	-
本年计提	202,855,091.00	-	202,855,091.00
终止确认金融资产(包括直接 减记)而转出	-	(37,585,474.02)	(37,585,474.02)
其他变动	7,839,857.87	-	7,839,857.87
2019年12月31日余额	487,895,587.43	944,603,850.54	1,432,499,437.97

本年度计提坏账准备金额人民币 202,855,091.00 元，因外币报表折算增加坏账准备金额人民币 7,839,857.87 元；本年度无转回坏账准备金额。

本年度实际核销的应收账款情况：

本年度实际核销应收账款人民币 38,078,073.02 元，核销后收回人民币 492,599.00 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备 年末余额	占应收账款年末余 额合计数的比例(%)
关联方 A	关联方	525,556,063.34	41,363,245.59	2.27
公司 A	第三方	254,869,313.93	653,316.99	1.19
公司 B	第三方	162,150,980.47	446,954.88	0.76
公司 C	第三方	102,489,174.15	8,828,723.30	0.44
公司 D	第三方	68,662,039.94	6,693,925.99	0.29
合计		1,113,727,571.83	57,986,166.75	4.95

(5) 于本年末，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 于本年末，本集团无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

单位：人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,257,385,053.02	2,273,846,399.85
合计	1,257,385,053.02	2,273,846,399.85

(2) 于本年末，本集团已质押的应收款项融资

单位：人民币元

种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	272,663,613.54
合计	272,663,613.54

(3) 于本年末，本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：人民币元

种类	年末终止确认金额(注)	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,601,320,610.86	-
合计	1,601,320,610.86	-

注： 金融资产转移

截至 2019 年 12 月 31 日止，本集团将人民币 1,601,320,610.86 元(2018 年：人民币 2,370,887,528.74 元)尚未到期的银行承兑汇票向银行等金融机构贴现或向供应商背书。根据贴现协议和相关法律法规，如果发行银行未履行付款，应收票据持有人有权对本集团追偿。本集团管理层认为，本集团已将该等应收票据与所有权有关的绝大部分风险及回报进行转让，因此于应收票据贴现及背书予银行、供应商时终止确认应收票据及相关应付账款的账面价值。本集团继续涉入已背书及已贴现应收票据的最大风险敞口等于其账面价值。本集团管理层认为，本集团继续涉入已终止确认应收票据之公允价值并不重大。

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

6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：人民币元

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	288,005,514.00	93.00	371,339,135.76	80.67
1-2 年	15,571,671.02	5.03	87,446,891.75	19.00
2-3 年	5,931,322.30	1.92	1,219,965.56	0.27
3 年以上	177,226.00	0.05	298,226.58	0.06
合计	309,685,733.32	100.00	460,304,219.65	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

于本年末，本集团预付款项前 5 名单位合计金额为人民币 90,415,413.15 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 29.20%。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、其他应收款

7.1 其他应收款汇总

单位：人民币元

种类	年末余额	年初余额(已重述)
其他应收款	555,246,545.48	586,594,721.43
合计	555,246,545.48	586,594,721.43

7.2 其他应收款

(1) 按账龄披露

单位：人民币元

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	403,835,258.92	1,212,041.34	0.30
逾期1年以内	95,161,160.07	4,892,634.45	5.14
逾期1-2年	45,420,674.00	4,831,692.03	10.64
逾期2-3年	28,604,782.86	8,935,352.32	31.24
逾期3-4年	4,312,671.82	2,216,282.05	51.39
逾期4年以上	3,892,644.00	3,892,644.00	100.00
合计	581,227,191.67	25,980,646.19	4.47

(2) 按款项性质分类情况

单位：人民币元

款项性质	年末账面余额	年初账面余额(已重述)
应收暂付款	289,318,820.48	354,225,077.10
押金保证金	189,230,714.51	185,672,767.89
退税款	63,470,351.07	30,189,439.56
投资意向金	2,968,783.82	20,000,000.00
其他	36,238,521.79	66,275,172.78
合计	581,227,191.67	656,362,457.33

(3) 坏账准备情况

单位：人民币元

类别	年初余额 (已重述)	本年变动金额			外币报表 折算差额	年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
其他应收款	69,767,735.90	-	44,488,527.79	-	701,438.08	25,980,646.19
合计	69,767,735.90	-	44,488,527.79	-	701,438.08	25,980,646.19

其他应收款坏账准备变动情况：

单位：人民币元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	18,073,466.44	21,735,040.33	29,959,229.13	69,767,735.90
本年转回	(17,562,863.18)	(16,842,405.88)	(10,083,258.73)	(44,488,527.79)
其他变动	701,438.08	-	-	701,438.08
2019年12月31日余额	1,212,041.34	4,892,634.45	19,875,970.40	25,980,646.19

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、 其他应收款 - 续

7.2 其他应收款 - 续

(4) 本年未有实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第三方 A	第三方	应收暂付款	15,111,760.00	未逾期	2.70	95,204.09
第三方 B	第三方	押金保证金	8,895,785.00	逾期 4 年以内	1.53	403,654.94
第三方 C	第三方	押金保证金	6,985,642.16	逾期 1 年以内	1.19	388,401.70
第三方 D	第三方	押金保证金	6,158,813.80	逾期 1 年以内	0.75	1,971,436.30
第三方 E	第三方	应收暂付款	5,996,878.80	逾期 3 年以内	0.73	1,919,600.90
合计			43,148,879.76		6.91	4,778,297.93

(6) 于本年末，本集团无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 于本年末，本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 于本年末，本集团无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

8、 存货

(1) 存货分类

单位：人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,900,229,585.04	36,718,275.26	4,863,511,309.78	1,558,519,309.65	4,736,249.82	1,553,783,059.83
在产品	280,637,734.52	-	280,637,734.52	415,593,344.57	-	415,593,344.57
产成品	6,017,008,257.36	405,129,709.25	5,611,878,548.11	3,868,735,444.19	316,870,213.78	3,551,865,230.41
建造合同形成的已完工未结算资产	511,959,250.70	-	511,959,250.70	203,862,518.60	-	203,862,518.60
合计	11,709,834,827.62	441,847,984.51	11,267,986,843.11	6,046,710,617.01	321,606,463.60	5,725,104,153.41

(2) 存货跌价准备

单位：人民币元

项目	年初余额	本年计提金额	本年减少金额		外币折算差额	年末余额
			转回	转销		
原材料	4,736,249.82	39,361,473.79	-	7,379,448.35	-	36,718,275.26
产成品	316,870,213.78	158,529,837.48	-	72,286,203.95	2,015,861.94	405,129,709.25
合计	321,606,463.60	197,891,311.27	-	79,665,652.30	2,015,861.94	441,847,984.51

本年转销存货跌价准备的原因为：存货使用或者销售。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、 存货 - 续

(3) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：人民币元

项目	金额
累计已发生成本	4,105,738,847.21
累计已确认毛利	353,958,485.57
减：预计损失	-
已办理结算的金额	3,196,280,342.64
建造合同形成的已完工未结算资产	1,263,416,990.14
其中：计入其他非流动资产(附注(五)、20)	751,457,739.44
计入存货	511,959,250.70

9、 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
一年内到期的长期应收款(附注(五)、11)	528,469,701.75	380,795,020.47
合计	528,469,701.75	380,795,020.47

10、 其他流动资产

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额(已重述)
待抵扣进项税	616,239,842.99	608,169,769.69
预缴企业所得税	80,344,406.42	31,542,797.57
预缴关税	16,702,795.64	12,880,594.90
其他	41,169,776.67	78,126,967.43
合计	754,456,821.72	730,720,129.59

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：人民币元

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	361,658,264.68	16,387,726.08	345,270,538.60	100,574,420.65	-	100,574,420.65	0.54%-6.05%
其中：未实现融资收益	17,093,256.64	-	17,093,256.64	4,218,121.83	-	4,218,121.83	-
分期收款销售商品	1,612,991,061.26	47,255,136.89	1,565,735,924.37	985,732,967.99	-	985,732,967.99	4.24%-6.45%
其中：未实现融资收益	399,492,567.10	-	399,492,567.10	167,871,990.88	-	167,871,990.88	-
减：一年内到期的非流动资产(附注(五)、9)	580,682,032.92	52,212,331.17	528,469,701.75	380,795,020.47	-	380,795,020.47	-
合计	1,393,967,293.02	11,430,531.80	1,382,536,761.22	705,512,368.17	-	705,512,368.17	-

(2) 坏账准备计提情况

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

于2019年12月31日，该类客户长期应收款的信用风险与预期信用损失情况如下：

单位：人民币元

账龄	年末余额		
	金额	坏账准备	预计平均损失率(%)
信用期内	1,704,687,388.74	13,978,436.59	0.82
逾期1年以内	193,232,814.09	10,724,421.18	5.55
逾期1-2年	41,870,017.58	10,413,073.37	24.87
逾期2-3年	13,985,763.77	9,335,497.32	66.75
逾期3-4年	14,599,889.33	12,917,982.08	88.48
逾期4年以上	6,273,452.43	6,273,452.43	100
合计	1,974,649,325.94	63,642,862.97	3.22

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11. 长期应收款 - 续

(2) 坏账准备计提情况 - 续

本集团 2019 年度的长期应收款预期信用损失准备的变动如下：

单位：人民币元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-
本年计提	13,978,436.59	10,724,421.18	38,940,005.20	63,642,862.97
2019 年 12 月 31 日余额	13,978,436.59	10,724,421.18	38,940,005.20	63,642,862.97

(3) 于本年末，本集团无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(4) 于本年末，本集团无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 收益(损失)	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值准备	其他		
一、合营企业:											
杭州海康智慧产业股权投资 基金合伙企业(有限合伙)(注 1)	-	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00	-
岱山海莱云智科技有限公司(注 2)	-	13,320,000.00	-	-	-	-	-	-	-	13,320,000.00	-
小计	-	63,320,000.00	-	-	-	-	-	-	-	63,320,000.00	-
二、联营企业:											
芜湖森思泰克智能科技有限公司	41,771,440.45	-	-	6,649,526.01	-	-	-	-	-	48,420,966.46	-
联芸科技(杭州)有限公司	106,651,173.63	-	-	3,278,558.46	-	-	-	-	-	109,929,732.09	-
智广海联大数据技术有限公司	10,000,000.00	-	-	(1,315,140.73)	-	-	-	-	-	8,684,859.27	-
三门峡崮云视联科技有限公司	4,879,230.48	-	-	(562,073.30)	-	-	-	-	-	4,317,157.18	-
嘉兴海视嘉安智城科技有限公司(注 3)	-	8,000,000.00	-	(300,988.80)	-	-	-	-	-	7,699,011.20	-
青海青唐大数据有限公司(注 4)	-	9,800,000.00	-	(6,404.71)	-	-	-	-	-	9,793,595.29	-
小计	163,301,844.56	17,800,000.00	-	7,743,476.93	-	-	-	-	-	188,845,321.49	-
合计	163,301,844.56	81,120,000.00	-	7,743,476.93	-	-	-	-	-	252,165,321.49	-

注 1: 经于 2019 年 10 月 18 日召开第四届董事会第十二次会议审议通过的《关于投资设立产业投资基金合伙企业暨关联交易的议案》，以及于 2019 年 12 月 9 日召开第四届董事会第十三次会议审议通过的《关于调整杭州海康智慧产业投资基金合伙企业(有限合伙)部分出资主体的议案》决议的批准，本集团与中电基金管理(天津)有限公司(“中电管理公司”)、杭州高新创业投资有限公司(“杭州高新公司”)、中电科(天津)投资管理合伙企业(有限合伙)(“中电科合伙企业”)、中电海康集团有限公司(“中电海康”)签订了《杭州海康智慧产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)合伙协议》，并于 2019 年 12 月 10 日共同出资成立了杭州海康智慧产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)(“海康智慧基金”)。海康智慧基金形式为有限合伙企业，认缴出资额为 100,001 万元人民币，并已于 2020 年 2 月 5 日完成了在中国证券投资基金业协会的备案。其中，中电管理公司作为基金管理人及普通合伙人以货币出资 1 万元人民币，持股 0.0010%；本集团、杭州高新公司、中电科合伙企业、中电海康作为有限合伙人分别以货币出资 6 亿元人民币、2 亿元人民币、1 亿元人民币、1 亿元人民币，分别持股 59.9994%、19.9998%、9.9999%、9.9999%。截至年末本集团已实缴人民币 5000.00 万元。公司向其投资决策委员会派驻超过半数的代表，而关联方中电科合伙企业对于海康智慧基金投资决策委员会的所有决议享有一票否决权，因此公司和关联方中电科合伙企业共同控制海康智慧基金。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12. 长期股权投资 - 续

- 注 2: 本集团本年与独立第三方舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司(“蓬莱国投”)签订关于合资成立岱山海莱云智能科技有限公司(“岱山海莱”)的协议书, 本集团出资人民币 1,332.00 万元, 截至年末本集团已实缴完毕, 取得的股权比例为 66.6%, 与本集团在岱山海莱股东会享有的表决权一致。根据岱山海莱公司章程规定, 涉及决定公司发展战略和长期规划的重大事项均须股东会 2/3 以上表决权的股东表决通过。岱山海莱董事会由 5 名董事构成, 其中本集团委派 3 名董事。根据岱山海莱公司章程规定, 涉及决定公司经营决策的重大事项须董事会 2/3 以上董事会成员表决通过。因此本集团和蓬莱国投共同控制岱山海莱。
- 注 3: 本集团本年与独立第三方嘉兴市城市投资发展集团有限公司签订关于合资成立嘉兴海视嘉安智城科技有限公司(“海视嘉安”)的协议书, 子公司杭州海康威视系统技术有限公司(“杭州系统”)出资人民币 800.00 万元, 截至年末杭州系统已实缴完毕, 取得的股权比例为 40%。海视嘉安董事会由 3 名董事构成, 其中杭州系统委派 1 名董事, 对海视嘉安施加重大影响。
- 注 4: 本集团本年与独立第三方西宁大数据有限公司签订关于合资成立青海青唐大数据有限公司(“青唐大数据”)的协议书, 本集团出资人民币 980 万元, 取得的股权比例为 49%, 截至年末本集团已实缴人民币 980.00 万元。青唐大数据董事会由 3 名董事构成, 其中本集团委派 1 名董事, 对青唐大数据施加重大影响。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、 其他非流动金融资产

单位：人民币元

被投资单位(注 1)	持股比例	年初余额	本年追加投资	本年收回投资	本年公允价值变动	年末余额
中国电子科技财务有限公司(注 2)	3.83%	227,792,500.00	-	-	19,516,406.45	247,308,906.45
杭州康奋威科技股份有限公司	9.52%	26,629,200.00	-	-	2,102,809.18	28,732,009.18
浙江图讯科技股份有限公司	8.13%	32,430,800.00	-	-	(4,071,981.19)	28,358,818.81
郑州国控智慧城市科技有限公司	7.00%	3,500,000.00	-	-	-	3,500,000.00
广西集联海保技术服务有限公司	10.00%	-	2,884,220.00	-	-	2,884,220.00
深圳市万御安防服务科技有限公司	5.00%	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
南望信息产业集团有限公司	0.25%	604,313.00	-	-	-	604,313.00
杭州海康威视股权投资合伙企业(有限合伙)	0.0017%	10,000.00	-	-	-	10,000.00
合计		290,966,813.00	3,884,220.00	-	17,547,234.44	312,398,267.44

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

注 2： 系本集团的最终控制方中国电子科技集团有限公司控制的企业。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、 固定资产

(1) 固定资产情况

单位：人民币元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	4,657,871,649.90	480,490,219.61	1,093,093,470.72	78,724,224.02	6,310,179,564.25
2.本年增加金额	168,487,344.15	312,928,376.51	804,150,453.15	20,275,855.85	1,305,842,029.66
(1) 购置	19,050,132.93	311,407,058.27	619,765,484.62	19,792,834.21	970,015,510.03
(2) 在建工程转入	149,437,211.22	845,232.96	184,384,968.53	308,089.76	334,975,502.47
(3) 非同一控制下企业合并增加	-	676,085.28	-	174,931.88	851,017.16
3.本年减少金额	13,419,519.43	22,349,743.16	41,504,059.05	7,633,133.42	84,906,455.06
(1) 处置或报废	13,419,519.43	22,349,743.16	41,504,059.05	7,633,133.42	84,906,455.06
4.外币报表折算差额	3,149,330.33	1,951,829.51	1,996,519.76	119,418.09	7,217,097.69
5.年末余额	4,816,088,804.95	773,020,682.47	1,857,736,384.58	91,486,364.54	7,538,332,236.54
二、累计折旧					
1.年初余额	549,468,936.19	131,087,047.49	504,998,831.89	42,209,588.58	1,227,764,404.15
2.本年增加金额	218,094,036.88	111,657,490.28	220,305,287.54	9,831,771.61	559,888,586.31
(1) 计提	218,094,036.88	111,657,490.28	220,305,287.54	9,831,771.61	559,888,586.31
3.本年减少金额	4,326,558.81	19,520,081.31	13,211,316.06	6,209,375.05	43,267,331.23
(1) 处置或报废	4,326,558.81	19,520,081.31	13,211,316.06	6,209,375.05	43,267,331.23
4.外币报表折算差额	432,214.00	1,144,827.09	1,074,978.66	75,836.69	2,727,856.44
5.年末余额	763,668,628.26	224,369,283.55	713,167,782.03	45,907,821.83	1,747,113,515.67
三、减值准备					
1.年初余额	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.年末账面价值	4,052,420,176.69	548,651,398.92	1,144,568,602.55	45,578,542.71	5,791,218,720.87
2.年初账面价值	4,108,402,713.71	349,403,172.12	588,094,638.83	36,514,635.44	5,082,415,160.10

(2) 于本年末，本集团无重大的暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：人民币元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
固定资产	76,842,631.49	14,964,901.44	-	61,877,730.05

(4) 于本年末，本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 于本年末，本集团未办妥产权证书的固定资产情况如下：

单位：人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
分公司办公用房	23,067,253.22	房产证尚在办理中
重庆生产基地一期厂房	277,289,173.62	转固后房产证尚在办理
合计	300,356,426.84	

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、 在建工程

(1) 在建工程情况

单位：人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
治安监控点项目	29,514,953.03	-	29,514,953.03	291,404,089.32	-	291,404,089.32
杭州创新产业园	113,538,634.58	-	113,538,634.58	50,840,516.83	-	50,840,516.83
成都科技园项目	242,931,547.66	-	242,931,547.66	6,577,446.74	-	6,577,446.74
重庆科技园二期项目	111,066,438.98	-	111,066,438.98	2,257,412.05	-	2,257,412.05
其他	134,503,904.81	-	134,503,904.81	65,012,948.48	-	65,012,948.48
合计	631,555,479.06	-	631,555,479.06	416,092,413.42	-	416,092,413.42

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

单位：人民币元

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入 固定资产	外币报表 折算差额	其他减少(注1)	年末余额	工程投 入占预 算比例	工程进 度	利息及汇兑损 益资本化累计 金额(注2)	其中：本年利息 及汇兑损益资本 化金额	本年利 息资本 化率(%)	资金 来源
成都科技园项目	196,900.00	6,577,446.74	236,354,100.92	-	-	-	242,931,547.66	12.34%	12.34%	-	-	-	自筹
杭州创新产业园	102,600.00	50,840,516.83	62,698,117.75	-	-	-	113,538,634.58	11.07%	11.07%	(5,198,732.06)	(5,198,732.06)	0.85%	专项 借款
重庆科技园二期项目	76,200.00	2,257,412.05	108,809,026.93	-	-	-	111,066,438.98	14.58%	14.58%	-	-	-	自筹
西安科技园项目	227,800.00	1,664,067.68	4,507,504.22	-	-	-	6,171,571.90	0.27%	0.27%	-	-	-	自筹
武汉科技园项目	280,600.00	1,641,509.43	2,698,113.21	-	-	-	4,339,622.64	0.15%	0.15%	-	-	-	自筹
武汉智慧产业园项目	238,700.00	934,836.51	1,435,710.38	-	-	-	2,370,546.89	0.10%	0.10%	-	-	-	自筹
其他	-	352,176,624.18	414,051,500.25	334,975,502.47	429,290.26	280,544,795.81	151,137,116.41	-	-	-	-	-	自筹
合计	1,122,800.00	416,092,413.42	830,554,073.66	334,975,502.47	429,290.26	280,544,795.81	631,555,479.06	-	-	(5,198,732.06)	(5,198,732.06)	-	

注1： 本年其他减少为融资租赁项目资产建设完毕转入长期应收款。

注2： 系外币专门借款的利息费用，减去尚未动用的借款资金取得的利息收入和汇兑损益的差额。

于本年末，本集团在建工程不存在减值迹象，因此未计提减值准备。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、 无形资产

(1) 无形资产情况

单位：人民币元

项目	土地使用权	知识产权	应用软件	合计
一、 账面原值				
1. 年初余额	775,589,326.13	39,270,797.88	233,126,120.86	1,047,986,244.87
2. 本年增加金额	230,414,127.57	29,122,756.48	69,694,146.87	329,231,030.92
(1)购置	230,414,127.57	29,122,756.48	69,694,146.87	329,231,030.92
3. 本年减少金额	32,960,000.00	1,411,729.58	22,124,419.38	56,496,148.96
(1)处置或报废	32,960,000.00	1,411,729.58	22,124,419.38	56,496,148.96
4. 外币折算差额	-	11,610.73	200,787.59	212,398.32
5. 年末余额	973,043,453.70	66,993,435.51	280,896,635.94	1,320,933,525.15
二、 累计摊销				
1.年初余额	34,866,723.64	19,201,069.47	124,005,401.67	178,073,194.78
2.本年增加金额	19,468,074.60	33,477,784.12	61,955,697.53	114,901,556.25
(1)计提	19,468,074.60	33,477,784.12	61,955,697.53	114,901,556.25
3.本年减少金额	1,043,733.34	1,161,028.83	16,126,360.73	18,331,122.90
(1)处置或报废	1,043,733.34	1,161,028.83	16,126,360.73	18,331,122.90
4.外币折算差额		14,365.39	153,023.99	167,389.38
5.年末余额	53,291,064.90	51,532,190.15	169,987,762.46	274,811,017.51
三、 减值准备				
1.年初余额	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-
四、 账面价值				
1.年末账面价值	919,752,388.80	15,461,245.36	110,908,873.48	1,046,122,507.64
2.年初账面价值	740,722,602.49	20,069,728.41	109,120,719.19	869,913,050.09

17、 商誉

(1) 商誉账面原值

单位：人民币元

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	外币折算差额	年末余额
		非同一控制下 企业合并	清算注销		
Secure Holdings Limited	137,092,136.66	-	-	2,282,170.67	139,374,307.33
河南华安保全智能发展有限公司 及其控股子公司	61,322,871.63	-	-	-	61,322,871.63
杭州匡信科技有限公司(注)	-	59,060,454.06	-	-	59,060,454.06
汉军智能系统(上海)有限公司	13,774,405.88	-	-	-	13,774,405.88
ZAO Hikvision	67,349.64	-	-	-	67,349.64
杭州海康智城投资发展有限公司	12,573.42	-	-	-	12,573.42
北京邦诺存储科技有限公司	42,695,573.44	-	42,695,573.44	-	-
合计	254,964,910.67	59,060,454.06	42,695,573.44	2,282,170.67	273,611,961.96

注： 本集团于2019年6月收购杭州匡信科技有限公司，形成商誉人民币59,060,454.06元，见附注(六)、1。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、 商誉 - 续

(2) 商誉的减值准备

单位：人民币元

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	外币折算差额	年末余额
		计提	清算注销		
北京邦诺存储科技有限公司	42,695,573.44	-	42,695,573.44	-	-
合计	42,695,573.44	-	42,695,573.44	-	-

本集团在年末对商誉进行减值测试时，采用的关键假设及其依据如下：

可收回金额按照相关资产组预计未来现金流量的现值确定。其未来现金流量均基于管理层批准的 2019 年至 2023 年的 5 年财务预算确定，并采用一定的折现率。超过 5 年的现金流量均按照 0-2% 增长率为基础计算。该增长率基于相关行业的长期平均增长率，并且不超过该行业的长期平均增长率。未来现金流量的预计是管理层基于过去的业绩和对市场发展的预期所估计的预计期间的销售额和销售成本、经营费用后得出的。

上年度，本集团评估了商誉的可收回金额，并确定与北京邦诺存储科技有限公司相关的商誉发生了减值，因此对相关资产组的商誉全额计提了减值准备，金额为人民币 42,695,573.44 元。截至本年末，北京邦诺存储科技有限公司已完成注销程序。

18、 长期待摊费用

单位：人民币元

被投资单位	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	外币折算差额	年末余额
租入固定资产改良支出	-	111,407,214.80	24,002,044.87	206,320.82	87,611,490.75
合计	-	111,407,214.80	24,002,044.87	206,320.82	87,611,490.75

19、 递延所得税资产 / 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	272,015,493.85	72,480,367.65	1,364,242,526.16	322,143,179.09
信用损失准备	1,409,847,170.59	292,275,236.58		
应付职工薪酬	353,810,837.41	55,990,855.40	220,173,893.79	33,026,084.07
股份支付	273,114,847.21	43,340,918.66	115,893,666.94	18,240,425.31
预计负债	78,353,085.64	15,477,040.83	52,956,535.09	7,943,480.27
未取得发票的支出	228,359,902.54	52,419,606.75	113,835,410.80	17,075,311.62
内部未实现利润	1,157,820,970.68	187,268,546.98	892,163,728.04	133,824,559.21
衍生金融工具的公允价值变动	652,428.18	163,107.05	275,080.00	68,770.00
递延收益	288,449,840.21	51,155,882.21	186,747,708.01	28,012,156.20
合计	4,062,424,576.31	770,571,562.11	2,946,288,548.83	560,333,965.77

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、 递延所得税资产 / 递延所得税负债 - 续

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	680,837,730.59	129,970,264.62	170,081,176.39	25,512,176.46
无形资产摊销差异	1,386,714.30	208,007.14	695,043.70	104,256.55
衍生金融工具的公允价值变动	181.76	45.44	1,482,366.03	370,591.51
其他非流动金融资产的公允价值变动	17,547,234.44	2,632,085.17		
合计	699,771,861.09	132,810,402.37	172,258,586.12	25,987,024.52

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	81,722,298.41	688,849,263.70	25,987,024.52	534,346,941.25
递延所得税负债	81,722,298.41	51,088,103.96	25,987,024.52	-

(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	306,240,573.47	811,602,394.93
可抵扣亏损	2,630,277,858.25	935,162,077.25
合计	2,936,518,431.72	1,746,764,472.18

(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
2019年	-	5,645,442.54
2020年	3,636,058.38	3,636,058.38
2021年	90,274,644.51	103,268,429.06
2022年	331,787,605.27	331,787,605.27
2023年	490,824,542.00	490,824,542.00
2024年	1,713,755,008.09	-
合计	2,630,277,858.25	935,162,077.25

20、 其他非流动资产

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
建造合同形成的已完工未结算资产(附注(五)、8)	751,457,739.44	1,253,407,742.28
预付设备款	85,573,983.95	196,992,554.09
预付基建款	13,942,203.53	32,759,311.95
预付股权投资款	13,794,550.00	-
预付土地款	818,200.00	98,000,000.05
预付房产款	-	1,590,992.43
合计	865,586,676.92	1,582,750,600.80

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

21、 短期借款

(1) 短期借款分类：

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
信用借款-本金	2,637,513,739.48	247,000,100.00
信用借款-利息	2,568,745.67	-
保证借款	-	3,166,655,588.29
质押借款	-	52,000,000.00
合计	2,640,082,485.15	3,465,655,688.29

(2) 于本年末，本集团无已逾期未偿还之短期借款。

22、 交易性金融负债

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	652,428.18	290,998.43
其中：衍生金融负债	652,428.18	290,998.43
合计	652,428.18	290,998.43

衍生金融负债包括远期外汇合约、货币汇率互换合同及外汇期权合同等，未被指定为套期工具，其公允价值变动产生的收益或损失，直接计入当期损益。

23、 应付票据

单位：人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,239,584,016.70	463,479,760.54
合计	1,239,584,016.70	463,479,760.54

于本年末，本集团无已到期而未支付之应付票据。

24、 应付账款

(1) 应付账款列示

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
货款	12,526,135,911.98	10,208,299,054.08
应付设备款	173,939,395.72	93,366,671.12
合计	12,700,075,307.70	10,301,665,725.20

(2) 于本年末，本集团无账龄超过一年的重要应付账款。

25、 预收款项

(1) 预收款项列示

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
产品销售预收款	535,145,418.68	449,150,259.60
工程项目预收款	485,844,041.93	192,280,230.62
合计	1,020,989,460.61	641,430,490.22

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

25、 预收款项 - 续

(2) 于本年末, 本集团无账龄超过一年的重要预收款项。

(3) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位: 人民币元

项目	金额
累计已发生成本	1,132,647,291.15
累计已确认毛利	153,579,374.20
减: 预计损失	-
已办理结算的金额	1,426,801,186.34
建造合同形成的已结算未完工款项	140,574,520.99

26、 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(已重述)	本年增加	本年减少	年末余额
1.短期薪酬	1,915,387,271.72	8,903,496,913.06	8,468,657,875.40	2,350,226,309.38
2.离职后福利-设定提存计划	6,353,859.91	469,133,219.95	466,038,749.12	9,448,330.74
合计	1,921,741,131.63	9,372,630,133.01	8,934,696,624.52	2,359,674,640.12

(2) 短期薪酬列示

单位: 人民币元

项目	年初余额(已重述)	本年增加	本年减少	年末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,794,117,599.34	7,859,572,302.82	7,459,150,963.03	2,194,538,939.13
2.职工福利费	893,122.46	210,311,263.80	211,130,101.54	74,284.72
3.社会保险费	3,234,424.54	298,765,224.54	301,252,922.65	746,726.43
其中: 医疗保险费	2,987,488.56	263,382,471.95	265,698,720.43	671,240.08
工伤保险费	57,403.50	9,678,213.78	9,710,979.96	24,637.32
生育保险费	189,532.48	25,704,538.81	25,843,222.26	50,849.03
4.住房公积金	47,610.40	386,357,199.69	386,271,900.09	132,910.00
5.工会经费和职工教育经费	117,094,514.98	148,490,922.21	110,851,988.09	154,733,449.10
合计	1,915,387,271.72	8,903,496,913.06	8,468,657,875.40	2,350,226,309.38

(3) 设定提存计划(注)

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	6,270,825.40	451,708,456.17	448,969,976.72	9,009,304.85
2.失业保险费	83,034.51	17,424,763.78	17,068,772.40	439,025.89
合计	6,353,859.91	469,133,219.95	466,038,749.12	9,448,330.74

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

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 451,708,456.17 元及人民币 17,424,763.78 元(2018年: 人民币 442,866,778.48 元及人民币 15,361,837.44 元)。于 2019 年 12 月 31 日, 本集团尚有人民币 9,009,304.85 元及人民币 439,025.89 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 6,270,825.40 元及人民币 83,034.51 元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

27、 应交税费

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	553,486,554.42	1,085,546,102.66
增值税	331,490,538.56	242,237,174.61
城市维护建设税	21,992,627.00	26,667,741.79
教育费附加	9,283,542.86	11,563,769.42
地方教育费附加	6,385,473.76	7,686,512.17
其他	68,704,069.31	45,220,363.92
合计	991,342,805.91	1,418,921,664.57

28、 其他应付款

28.1 分类列示

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额(已重述)
应付股利	108,129,385.24	119,917,640.92
其他应付款	1,460,615,214.70	2,833,537,347.03
合计	1,568,744,599.94	2,953,454,987.95

28.2 应付股利

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
股权激励限售股股利	105,679,385.24	117,467,640.92
普通股股利	2,450,000.00	2,450,000.00
合计	108,129,385.24	119,917,640.92

28.3 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额(已重述)
预提费用	608,136,188.75	298,013,859.39
已背书未到期的承兑汇票款(附注(五)、3)	329,309,522.17	94,097,879.36
押金保证金	240,507,892.79	212,959,951.64
代收代付款	220,858,972.11	124,202,099.26
应付投资款	12,400,000.00	-
其他应付费用	49,402,638.88	46,364,680.54
股权激励款(注)	-	2,057,898,876.84
合计	1,460,615,214.70	2,833,537,347.03

注：于 2018 年 12 月 31 日，本集团收到的 2018 年股权激励的限制性股票出资额人民币 2,057,898,876.84 元(详见附注(十一))未于当年末完成股权登记手续。该部分股票于 2019 年 1 月 17 日完成股权登记工作。

(2) 于本年末，本集团无账龄超过一年的重要其他应付款。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

29、 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(附注(五)、31)	69,893,081.33	2,984,575.25
一年内到期的长期应付款(附注(五)、32)	16,230,072.73	2,458,683.54
一年内到期的应付债券	-	3,172,727,888.37
合计	86,123,154.06	3,178,171,147.16

30、 其他流动负债

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
限制性股票认购款	913,534,538.26	364,984,759.94
合计	913,534,538.26	364,984,759.94

31、 长期借款

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
质押借款(注 1)	1,348,034,851.48	251,000,000.00
信用借款(注 2)	3,136,026,801.28	1,984,575.25
其他借款(注 3)	190,000,000.00	190,000,000.00
减：一年内到期的长期借款(附注(五)、29)	69,893,081.33	2,984,575.25
合计	4,604,168,571.43	440,000,000.00

注 1： 于本年末，质押借款中人民币 151,622,857.14 元由本集团以《乌鲁木齐高新区(新市区)平安城市社会综合治理防控系统 PPP 项目协议及补充协议》下享有的所有权益和收益质押取得，到期日为 2028 年 6 月 20 日，借款年利率为 4.41%。

质押借款中人民币 185,600,000.00 元由本集团以《墨玉县社会面防控体系 PPP 项目合作》下享有的全部权益和收益质押取得，到期日为 2035 年 3 月 26 日，借款年利率为 4.445%。

质押借款中人民币 216,000,000.00 元由本集团以《皮山县社会面防控体系 PPP 项目合作》下享有的全部权益和收益质押取得，到期日为 2040 年 3 月 26 日，借款年利率为 4.445%。

质押借款中人民币 144,000,000.00 元由本集团以《洛浦县社会面防控体系 PPP 项目合作》下享有的全部权益和收益质押取得，到期日为 2035 年 3 月 26 日，借款年利率为 4.445%。

质押借款中人民币 80,000,000.00 元由本集团以《于田县“平安城市”PPP 项目合同书》下享有的全部权益和收益质押取得，到期日为 2034 年 3 月 26 日，借款年利率为 4.445%。

质押借款中人民币 569,000,000.00 元由本集团以《西安市公共安全视频监控建设联网应用政府与社会资本合作(PPP)项目协议》下享有的所有权益和收益质押取得，到期日为 2031 年 11 月 5 日，借款年利率为 4.445%。

于上年末，质押借款由本集团以《西安市公共安全视频监控建设联网应用政府与社会资本合作(PPP)项目协议》下享有的所有权益和收益质押取得，到期日为 2031 年 11 月 5 日。其中人民币 250,000,000.00 元借款年利率为 4.445%，人民币 1,000,000.00 元借款年利率为 4.900%。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

31、 长期借款 - 续

注 2: 于本年末, 信用借款中账面价值人民币 3,126,200,000.00 元为 4 亿欧元的信用借款, 主要用于公司杭州创新产业园项目和西安科技园项目的投资建设, 到期日为 2021 年 12 月 14 日, 年利率为 0.85%。

注 3: 于 2016 年度, 本集团与国开发展基金有限公司(“国开发展基金”)达成合作意向, 共同向本集团之子公司杭州海康威视电子有限公司(“杭州电子”)进行增资。增资协议中约定国开发展基金不向杭州电子派驻董事等高级管理人员, 不参与决策或构成重大影响; 本集团每年需通过分红、付息等方式向国开发展基金支付年化收益率为 1.2% 的投资收益, 且本集团需在 2021 年至 2024 年期间逐期赎回国开发展基金在本年投资的股权。因此, 国开发展基金增资作为借款核算。截止 2019 年 12 月 31 日, 国开发展基金共计向杭州电子增资人民币 1.9 亿人民币元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 1.9 亿人民币元)。

32、 长期应付款

单位: 人民币元

项目	年末余额	年初余额(已重述)
应付融资租赁款	42,181,416.72	-
拆借款	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	50,181,416.72	8,000,000.00

单位: 人民币元

长期应付款中的应付融资租赁款明细	年末余额	年初余额
资产负债表日后第 1 年	19,265,287.22	-
资产负债表日后第 2 年	21,387,869.19	-
资产负债表日后第 3 年	14,137,481.89	-
以后年度	10,420,815.85	-
最低租赁付款额合计	65,211,454.15	-
未确认融资费用	6,799,964.70	-
应付融资租赁款	58,411,489.45	-
其中: 1 年内到期的应付融资租赁款	16,230,072.73	-
1 年后到期的应付融资租赁款	42,181,416.72	-

33、 预计负债

单位: 人民币元

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证金	90,570,669.01	77,625,238.49
合计	90,570,669.01	77,625,238.49

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

34、 递延收益

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
云服务收入	58,690,626.37	228,696,492.06	180,137,571.43	107,249,547.00	注 1
政府补助	234,488,462.76	99,497,790.44	107,645,968.90	226,340,284.30	注 2
合计	293,179,089.13	328,194,282.50	287,783,540.33	333,589,831.30	

于本年末，涉及政府补助的项目：

单位：人民币元

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其他收 益金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/与 收益相关
重庆制造基地建设	47,975,445.00	33,697,550.44	2,418,930.00	-	79,254,065.44	与资产相关
核高基项目	131,567,063.01	-	68,739,200.00	-	62,827,863.01	与收益相关
其他专项补助	22,976,603.81	29,750,000.00	9,260,088.72	-	43,466,515.09	与资产相关
其他专项补助	31,969,350.94	36,050,240.00	27,227,750.18	-	40,791,840.76	与收益相关
合计	234,488,462.76	99,497,790.44	107,645,968.90	-	226,340,284.30	

注 1：系本集团向客户收取的云存储服务、视频服务、电话服务收入，根据提供服务的期限确认收入。

注 2：系本集团因核高基项目、重庆制造基地建设等而收到的政府补贴收入，其中核高基项目和其他与收益相关的专项补助项目根据本年实际发生的费用确认其他收益；重庆制造基地建设项目和其他与资产相关的专项补助项目在相关资产的使用寿命内平均分配计入其他收益。

35、 其他非流动负债

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
限制性股票认购款	1,234,739,326.10	-
合计	1,234,739,326.10	-

36、 股本

单位：人民币元

	年初余额	本年变动					年末余额
		发行新股(注 1)	送股	资本公积转股	其他(注 2)	小计	
2019 年度：							
股份总数	9,227,270,473.00	121,195,458.00	-	-	(3,455,235.00)	117,740,223.00	9,345,010,696.00
2018 年度：							
股份总数	9,228,865,114.00	-	-	-	(1,594,641.00)	(1,594,641.00)	9,227,270,473.00

注 1：2018 年 12 月 20 日，根据公司 2018 年第二次临时股东大会授权并经第四届董事会第八次会议审议决定，公司获准向 6,341 名(调整后 6,095 名)激励对象增发人民币普通股股票 126,518,281 股(调整后 121,195,458 股)，每股面值 1.00 元，每股发行价格为人民币 16.98 元。公司于 2019 年 1 月 17 日完成股权登记手续。因此，2019 年增加实收资本人民币 121,195,458.00 元，形成资本公积人民币 1,936,703,418.84 元。

注 2：2018 年 12 月 26 日，根据公司 2016 年第二次临时股东大会授权并经第四届董事会第九次会议决议和修改后的章程规定，公司以现金方式回购并注销已授予但尚未解锁的限制性人民币库存股 2,945,610 股，减少股本人民币 2,945,610 元，减少资本公积人民币 21,856,426.20 元。公司于 2019 年 9 月 3 日办妥回购注销手续。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

36、 股本 - 续

2018年12月3日, 根据公司2014年第一次临时股东大会授权并经公司第四届董事会第七次会议决议和修改后的章程规定, 公司以现金方式回购并注销已授予但尚未解锁的限制性人民币库存股509,625股, 减少股本人民币509,625元, 减少资本公积人民币1,585,455元。公司于2019年6月26日办妥回购注销手续。

2017年12月15日, 根据公司2014年第一次临时股东大会授权并经第三届董事会第二十六次会议决议和修改后的章程规定, 公司以现金方式回购并注销已授予但尚未解锁的限制性人民币库存股1,594,641股, 减少股本人民币1,594,641.00元, 减少资本公积人民币4,961,105.33元。公司于2018年3月27日办妥回购注销手续。

37、 资本公积

单位: 人民币元

项目	年初余额	本年增加(注1)	本年减少(注2)	年末余额
2019年度:				
股本溢价	1,828,917,545.39	2,039,710,482.49	34,209,174.82	3,834,418,853.06
其他资本公积	127,222,115.13	268,309,794.42	103,007,063.65	292,524,845.90
合计	1,956,139,660.52	2,308,020,276.91	137,216,238.47	4,126,943,698.96
2018年度:				
股本溢价	1,594,317,396.71	243,326,385.07	8,726,236.39	1,828,917,545.39
其他资本公积	225,080,318.92	145,468,181.28	243,326,385.07	127,222,115.13
合计	1,819,397,715.63	388,794,566.35	252,052,621.46	1,956,139,660.52

注1: 本年股本溢价增加中人民币103,007,063.65元系本年因以权益结算的股份支付行权, 将其他资本公积转入股本溢价; 人民币1,936,703,418.84元系上年授予的限制性股票于本年完成股权登记增加股本溢价, 详见附注(五)、36的注1。

本年其他资本公积增加系以权益结算的股份支付计入资本公积人民币268,309,794.42元, 详见附注(十一)。

上年股本溢价增加系上年因以权益结算的股份支付行权, 将其他资本公积转入股本溢价人民币243,326,385.07元。

上年其他资本公积增加系以权益结算的股份支付计入资本公积人民币145,468,181.28元。

注2: 本年股本溢价减少额中人民币23,441,881.20元系因以现金方式回购已授予但尚未解锁的限制性人民币库存股3,455,235股形成, 详见附注(五)、36的注2; 人民币10,767,293.62元系本年以权益结算的股份支付由少数股东分享的部分。

上年股本溢价减少额中人民币4,961,105.33元系因以现金方式回购已授予但尚未解锁的限制性人民币库存股1,594,641股形成, 详见附注(五)、36的注2; 人民币3,765,131.06元系上年以权益结算的股份支付由少数股东分享的部分。

38、 库存股

单位: 人民币元

项目	年初余额	本年增加(注1)	本年减少(注2)	年末余额
2019年度:				
限制性股权激励计划	364,984,759.94	2,057,898,876.84	274,609,772.42	2,148,273,864.36
合计	364,984,759.94	2,057,898,876.84	274,609,772.42	2,148,273,864.36
2018年度:				
限制性股权激励计划	744,583,627.22	-	379,598,867.28	364,984,759.94
合计	744,583,627.22	-	379,598,867.28	364,984,759.94

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

38、 库存股 - 续

注 1: 本年库存股增加系 2018 年 12 月 20 日向 6,095 名激励对象按每股 16.98 元价格发行限制性人民币普通股股票 121,195,458 股, 2019 年 1 月 17 日完成股权登记手续形成, 详见附注(五)、36 的注 1。

注 2: 本年库存股减少额中, 因回购并注销 2014 股权激励的限制性股票人民币普通股 509,625 股, 减少库存股人民币 1,086,067.50 元; 因回购并注销 2016 股权激励的限制性股票人民币普通股 2,945,610 股, 减少库存股人民币 20,383,621.20 元; 因公司计提限制性股票现金股利减少库存股人民币 102,033,123 元; 因公司 2016 股权激励的限制性股票计划第二个解锁期到期解锁并行权 21,836,266 股, 减少库存股人民币 151,106,960.72 元。

上年库存股减少额中, 因回购并注销 2014 股权激励的限制性股票人民币普通股 1,594,641 股, 减少库存股人民币 5,452,943.05 元; 因公司计提限制性股票现金股利减少库存股人民币 56,211,224 元; 因公司 2014 股权激励的限制性股票计划第三个解锁期到期解锁并行权 33,422,536 股, 减少库存股人民币 91,280,659.43 元; 因公司 2016 股权激励的限制性股票计划第一个解锁期到期解锁并行权 30,140,165 股, 减少库存股人民币 226,654,040.80 元。

39、 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	
2019年度:							
以后将重分类进损益的其他综合收益	(49,576,351.10)	(4,658,993.77)	-	-	(3,964,795.89)	(694,197.88)	(53,541,146.99)
其中: 外币财务报表折算差额	(49,576,351.10)	(4,658,993.77)	-	-	(3,964,795.89)	(694,197.88)	(53,541,146.99)
其他综合收益合计	(49,576,351.10)	(4,658,993.77)	-	-	(3,964,795.89)	(694,197.88)	(53,541,146.99)
2018年度:							
以后将重分类进损益的其他综合收益	(27,677,939.35)	(24,062,992.06)	-	-	(21,898,411.75)	(2,164,580.31)	(49,576,351.10)
其中: 外币财务报表折算差额	(27,677,939.35)	(24,062,992.06)	-	-	(21,898,411.75)	(2,164,580.31)	(49,576,351.10)
其他综合收益合计	(27,677,939.35)	(24,062,992.06)	-	-	(21,898,411.75)	(2,164,580.31)	(49,576,351.10)

40、 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
2019年度:				
法定盈余公积(注)	4,460,712,358.45	211,792,989.55	-	4,672,505,348.00
合计	4,460,712,358.45	211,792,989.55	-	4,672,505,348.00
2018年度:				
法定盈余公积(注)	3,483,742,918.53	976,969,439.92	-	4,460,712,358.45
合计	3,483,742,918.53	976,969,439.92	-	4,460,712,358.45

注: 根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程, 本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时, 可不再提取。本公司本年度提取了法定盈余公积 211,792,989.55 元, 累计提取法定盈余公积 4,672,505,348.00 元, 已达到本公司 2019 年底股本的 50%, 因而后续不再计提法定盈余公积。

法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损, 或者增加股本。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

41、 未分配利润

单位：人民币元

项目	本年	上年(已重述)
上年末未分配利润	22,359,856,271.42	16,598,328,692.63
加：本年归属于母公司所有者的净利润	12,414,587,690.45	11,352,132,255.21
减：提取法定盈余公积	211,792,989.55	976,969,439.92
应付普通股股利(注)	5,601,261,827.10	4,613,635,236.50
年末未分配利润	28,961,389,145.22	22,359,856,271.42

注： 根据公司 2019 年 5 月 10 日召开的 2018 年年度股东大会决议，公司以权益分派当日公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 6 元(含税)，剩余未分配利润全部结转以后年度分配。

42、 营业收入 / 营业成本

单位：人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,080,710,049.95	30,823,984,977.93	49,295,187,751.22	27,196,229,537.02
其他业务	577,400,015.27	316,191,799.19	541,944,730.39	287,240,018.22
合计	57,658,110,065.22	31,140,176,777.12	49,837,132,481.61	27,483,469,555.24

43、 税金及附加

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额(已重述)
城市维护建设税	193,991,607.90	211,078,359.19
教育费附加	83,931,204.13	90,741,825.21
地方教育费附加	56,338,987.32	60,416,824.31
印花税	27,143,633.24	23,482,129.33
房产税	36,404,025.90	22,533,688.75
土地使用税	5,196,493.82	5,802,424.47
车船使用税	171,445.08	230,511.99
其他	14,141,146.16	4,039,290.39
合计	417,318,543.55	418,325,053.64

44、 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	3,887,374,487.37	3,042,017,625.28
市场费	1,189,955,197.73	1,009,897,096.88
运输、交通、车辆杂费	743,840,798.66	615,804,479.82
差旅费	419,804,042.73	361,180,853.78
办公费	209,868,651.76	169,194,478.31
业务招待费	209,295,672.81	160,025,004.46
租赁费	177,800,427.54	139,899,056.72
中介费	161,222,028.36	142,079,756.94
折旧	74,726,169.24	79,460,744.36
其他	182,894,010.48	172,941,309.97
合计	7,256,781,486.68	5,892,500,406.52

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

45、 管理费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额(已重述)
职工薪酬	973,611,772.00	820,726,311.40
办公费	207,809,854.24	137,359,082.35
折旧与摊销	124,598,148.82	91,425,634.46
中介费	72,435,016.26	43,200,317.09
差旅费	59,312,055.12	64,067,674.29
运输、交通、水电杂费	56,959,599.18	46,011,849.69
租赁费	29,478,819.26	22,313,258.20
业务招待费	10,658,155.86	5,186,034.09
其他	287,601,021.33	146,954,708.57
合计	1,822,464,442.07	1,377,244,870.14

46、 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	3,984,322,782.34	3,259,555,224.24
耗材及服务费	563,641,365.06	455,302,393.17
折旧与摊销	235,693,987.33	152,029,898.69
办公费	213,060,797.71	155,140,877.67
中间试验费	164,302,894.56	117,034,981.47
差旅费	139,847,661.42	124,739,331.81
新产品设计费	77,948,833.47	132,612,918.48
租赁费	9,242,161.63	26,312,384.22
其他	95,751,214.84	60,052,683.66
合计	5,483,811,698.36	4,482,780,693.41

47、 财务费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额(已重述)
利息支出	263,960,347.94	176,236,038.18
减：利息收入	720,921,071.27	476,093,981.09
汇兑收益	(183,930,899.01)	(208,897,575.81)
减：已资本化的专门借款利息和专门借款产生的汇兑差额	28,013,146.25	(63,082,765.25)
其他	28,836,591.40	21,409,193.83
合计	(640,068,177.19)	(424,263,559.64)

48、 其他收益

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
增值税超税负返还	1,481,554,615.35	1,772,810,771.85
专项补助款	405,744,665.57	295,650,812.88
税费减免	5,024,025.37	15,535,482.64
合计	1,892,323,306.29	2,083,997,067.37

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

49、 投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益(损失)	7,743,476.93	(9,072,889.02)
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益(损失)		(40,669,470.74)
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		12,256,000.00
理财产品到期赎回的投资收益		89,416,000.39
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	17,357,220.31	
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,550,750.03	
以摊余成本计量的金融资产终止确认的投资损失	(2,210.18)	
合计	36,649,237.09	51,929,640.63

50、 公允价值变动收益

单位：人民币元

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	(1,863,915.06)	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损失	(1,863,915.06)	
其他非流动金融资产的公允价值变动收益	17,547,234.44	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		(2,249,271.02)
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损失		(2,249,271.02)
交易性金融负债	(361,429.75)	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损失	(361,429.75)	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		15,656,203.19
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		15,656,203.19
合计	15,321,889.63	13,406,932.17

51、 信用减值损失

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款信用坏账损失	(202,855,091.00)	
其他应收款信用坏账利得	44,488,527.79	
长期应收款信用坏账损失	(63,642,862.97)	
合计	(222,009,426.18)	-

52、 资产减值损失

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额(已重述)
存货跌价损失	(197,891,311.27)	(231,501,431.17)
坏账损失		(152,752,804.15)
商誉减值损失	-	(42,695,573.44)
合计	(197,891,311.27)	(426,949,808.76)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

53、 营业外收入

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚没收入	48,610,859.46	88,125,508.92	48,610,859.46
专项补助款	3,318,626.10	7,622,573.32	3,318,626.10
税费减免	23,979.90	495,446.66	23,979.90
其他	13,079,036.08	15,119,389.44	13,079,036.08
合计	65,032,501.54	111,362,918.34	65,032,501.54

计入当期损益的政府补助：

单位：人民币元

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/收益相关
其他专项补助款	3,318,626.10	7,622,573.32	收益
税费减免	23,979.90	495,446.66	收益
合计	3,342,606.00	8,118,019.98	

54、 营业外支出

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产损失	7,589,538.54	922,828.20	7,589,538.54
地方水利建设基金	842,983.10	755,016.33	842,983.10
其他	8,691,885.64	6,915,640.05	8,691,885.64
合计	17,124,407.28	8,593,484.58	17,124,407.28

55、 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,731,388,650.59	1,533,491,545.29
递延所得税费用	(103,112,225.43)	(55,276,291.76)
以前年度所得税汇算清缴差异	(337,997,980.04)	(421,475,254.71)
合计	1,290,278,445.12	1,056,739,998.82

(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(已重述)
利润总额	13,755,462,747.77	12,437,204,553.30
按适用税率(15%)计算的所得税费用	2,063,319,412.17	1,865,580,683.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,237,180.91	14,328,775.33
非应税收入的纳税影响	(2,603,583.05)	(3,329,287.02)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	270,139,191.78	113,230,724.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	(50,147,289.55)	(21,330,045.22)
所得税汇算清缴差异(注)	(337,997,980.04)	(421,475,254.71)
子公司适用不同税率的影响	169,030,658.26	129,320,046.84
研发费用加计扣除的影响	(597,165,564.68)	(474,764,267.90)
其他	(240,533,580.68)	(144,821,376.07)
所得税费用	1,290,278,445.12	1,056,739,998.82

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

55、 所得税费用 - 续

(2) 会计利润与所得税费用调整过程 - 续

注：根据《关于印发 2013—2014 年度国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业名单的通知》(发改高技〔2013〕2458 号)，2013 年 12 月本公司被认定为国家重点软件企业。根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49 号)，本公司于 2019 年 8 月获得税务机关批准 2018 年度企业所得税减按 10% 的税率计缴，因此冲减 2018 年度企业所得税费用人民币 337,997,980.04 元。

56、 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(已重述)
利息收入	695,228,454.23	476,093,981.09
政府补助	397,596,487.11	475,057,090.12
其他	896,722,779.54	672,838,701.85
合计	1,989,547,720.88	1,623,989,773.06

(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(已重述)
办公费及业务费	1,194,981,715.54	983,305,464.34
广告及销售服务	1,012,053,513.83	760,259,932.32
交通运输费	823,922,007.09	673,183,441.02
研发费	720,903,726.16	641,409,412.08
差旅费	618,963,759.27	515,750,188.76
外包服务费、聘请中介机构费等费用	410,388,242.46	421,095,361.96
租赁费	216,521,408.43	188,524,699.14
存入受限货币资金	109,697,678.52	276,503,897.11
其他	53,697,614.51	49,821,043.34
合计	5,161,129,665.81	4,509,853,440.07

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁回款	17,234,624.45	89,505,228.62
合计	17,234,624.45	89,505,228.62

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
支付投资意向金	2,968,783.82	20,000,000.00
合计	2,968,783.82	20,000,000.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

56、 现金流量表项目 - 续

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收到股权激励认购款	-	2,057,898,876.84
合计	-	2,057,898,876.84

(6) 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
回购限制性股票	26,897,116.20	6,555,746.33
合计	26,897,116.20	6,555,746.33

57、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：人民币元

补充资料	本年金额	上年金额(已重述)
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	12,465,184,302.65	11,380,464,554.48
加：资产减值准备	197,891,311.27	426,949,808.76
信用损失准备	222,009,426.18	
固定资产折旧	559,888,586.31	417,518,901.58
无形资产摊销	114,901,556.25	62,161,250.59
长期待摊费用摊销	24,002,044.87	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(5,535,663.32)	(4,975,825.83)
公允价值变动收益	(15,321,889.63)	(13,406,932.17)
财务费用	174,491,026.21	81,142,249.58
投资收益	(36,649,237.09)	(51,929,640.63)
以权益结算的股份支付	268,309,794.42	145,468,181.28
受限资金的变动	(27,617,192.34)	(89,418,285.57)
递延所得税资产增加	(154,200,329.39)	(55,276,291.76)
递延所得税负债增加	51,088,103.96	-
存货的增加	(5,742,789,862.91)	(1,021,116,536.92)
经营性其他非流动资产的减少(增加)	501,950,002.84	(765,228,940.29)
经营性应收项目的增加	(4,673,231,938.92)	(2,355,805,692.65)
经营性应付项目的增加	3,802,939,387.61	752,485,909.83
递延收益的增加	40,410,742.17	204,253,317.48
经营活动产生的现金流量净额	7,767,720,171.14	9,113,286,027.76
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	26,515,668,008.40	26,031,011,733.89
减：现金的年初余额	26,031,011,733.89	16,029,185,269.17
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物的净增加额	484,656,274.51	10,001,826,464.72

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

57、 现金流量表补充资料 - 续

(2) 本年支付的取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

本年度:

单位: 人民币元

	金额
企业合并于本年支付的现金或现金等价物	79,600,000.00
其中: 杭州匡信科技有限公司	79,600,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	63,504,217.93
其中: 杭州匡信科技有限公司	63,504,217.93
加: 以前期间发生的企业合并于上年支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	16,095,782.07

(3) 现金及现金等价物的构成

单位: 人民币元

项目	年末余额	年初余额
一、现金	26,515,668,008.40	26,031,011,733.89
其中: 库存现金	557,429.68	621,654.57
可随时用于支付的银行存款	26,447,508,433.91	25,990,872,892.73
可随时用于支付的其他货币资金	67,602,144.81	39,517,186.59
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	26,515,668,008.40	26,031,011,733.89

年末其他货币资金折合人民币 623,883,056.19 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 568,180,905.63 元), 其中人民币 556,280,911.38 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 528,663,719.04 元)系各类保证金存款及其他受限资金等, 不属于现金及现金等价物。

58、 所有权或使用权受到限制的资产

单位: 人民币元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	556,280,911.38	各类保证金及其他受限资金
应收票据	329,309,522.17	已背书给供应商
应收票据	3,454,753.01	质押用于开具银行承兑汇票
应收款项融资	272,663,613.54	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	61,877,730.05	售后回租租入的固定资产
长期应收款	968,205,409.44	质押用于长期借款
合计	2,191,791,939.59	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

59、 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	949,395,651.57	6.9762	6,623,173,944.49
欧元	44,997,253.10	7.8155	351,676,031.61
波兰兹罗提	35,648,922.49	1.8324	65,323,085.57
迪拜迪拉姆	6,882,239.15	1.8992	13,070,748.60
俄罗斯卢布	97,180,418.38	0.1126	10,942,515.11
澳元	760,824.97	4.8843	3,716,097.42
英镑	161,911.15	9.1501	1,481,503.24
南非兰特	8,460.21	0.4943	4,181.88
土耳其里拉	359.20	1.1729	421.31
印度卢比	1,707.08	0.0975	166.44
应收账款			
其中：美元	339,387,367.43	6.9762	2,367,634,152.67
欧元	5,758,693.23	7.8155	45,007,066.94
短期借款			
其中：英镑	9,564,000.00	9.1501	87,511,556.40
应付账款			
其中：美元	384,279,017.07	6.9762	2,680,807,278.88
长期借款			
其中：欧元	401,220,555.55	7.8155	3,135,739,251.94

(2) 境外经营实体说明

子公司全称	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
HDT International Ltd.	中国香港	港币	根据所处经济环境决定
Hikvision Europe BV	荷兰	美元	根据所处经济环境决定
Prama Hikvision Indian Private Limited	印度	卢比	根据所处经济环境决定
Hikvision Uk Limited	英国	英镑	根据所处经济环境决定
Hikvision Italy (S.R.L.)	意大利	欧元	根据所处经济环境决定
Hikvision International Co., Limited	中国香港	美元	根据所处经济环境决定
Hikvision Australia PTY Ltd.	澳洲	澳元	根据所处经济环境决定
Hikvision Spain,S.L.	西班牙	欧元	根据所处经济环境决定
Hikvision France SAS	法国	欧元	根据所处经济环境决定
Hikvision Singapore Pte. Ltd.	新加坡	新加坡元	根据所处经济环境决定
Hikvision South Africa (Pty) Ltd.	南非	兰特	根据所处经济环境决定
Hikvision FZE	迪拜	美元	根据所处经济环境决定

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

59、 外币货币性项目 - 续

(2) 境外经营实体说明 - 续

子公司全称	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Hikvision Poland Spolka Z Ograniczona Odpowiedzialnoscia.	波兰	兹罗提	根据所处经济环境决定
Hikivision do Brasil Comercio de Equipamentos de Seguran ca Ltda.	巴西	雷亚尔	根据所处经济环境决定
Hikvision LLC	俄罗斯	卢布	根据所处经济环境决定
Ezviz Inc.	美国	美元	根据所处经济环境决定
Cooperative Hikvision Europe U.A.	荷兰	美元	根据所处经济环境决定
Hikvision Korea Limited	韩国	韩元	根据所处经济环境决定
Hikvision Colombia SAS	哥伦比亚	比索	根据所处经济环境决定
Hikvision Kazakhstan Limited Liability Partnership	哈萨克斯坦	坚戈	根据所处经济环境决定
Pyronix Ltd.	英国	英镑	根据所处经济环境决定
Microwave Solutions.Limited	英国	英镑	根据所处经济环境决定
Secure Holdings Limited	英国	英镑	根据所处经济环境决定
Hikvision Turkey Technology And Security Systems Commerce Corporation	土耳其	里拉	根据所处经济环境决定
ZAO Hikvision	俄罗斯	卢布	根据所处经济环境决定
Hikvision Hungary Limited	匈牙利	福林	根据所处经济环境决定
Hikvision New Zealand Limited	新西兰	新西兰元	根据所处经济环境决定
Hikvision Czech S.R.O.	捷克	克朗	根据所处经济环境决定
Hikvision Deutschland GmbH	德国	欧元	根据所处经济环境决定
Hikvision Kenya (Pty) Ltd.	肯尼亚	先令	根据所处经济环境决定
LLC Hikvision Tashkent	乌兹别克斯坦	索姆	根据所处经济环境决定
Hikvision (Malaysia) Sdn. Bhd.	马来西亚	马来西亚林吉特	根据所处经济环境决定
Hikvision USA,Inc.	美国	美元	根据所处经济环境决定
Hikvision Canada INC.	加拿大	加拿大元	根据所处经济环境决定
Hikvision Mexico S.A.de C.V.	墨西哥	墨西哥比索	根据所处经济环境决定
Hikvision Panama Commercial S.A.	巴拿马	美元	根据所处经济环境决定
Hikvision Pakistan (SMC-Private) Limited	巴基斯坦	巴基斯坦卢比	根据所处经济环境决定
Hikvision Peru Closed Stock Company	秘鲁	秘鲁索尔	根据所处经济环境决定
Hikvision Technology Israel Ltd.	以色列	以色列新谢克尔	根据所处经济环境决定
Hikvision Central America S.A.	巴拿马	美元	根据所处经济环境决定
Hikvision Technology Egypt JSC	埃及	埃及镑	根据所处经济环境决定
PT. Hikvision Technology Indonesia	印度尼西亚	印度尼西亚卢比	根据所处经济环境决定
Hikvision Technologies S.R.L.,	罗马尼亚	罗马尼亚新列伊	根据所处经济环境决定
Hikvision IOT (Thailand) CO.,LTD.	泰国	泰铢	根据所处经济环境决定
Hikvision West Africa Limited	尼日利亚	尼日利亚奈拉	根据所处经济环境决定
Ezviz International Limited	中国香港	港币	根据所处经济环境决定
Hikvision Azerbaijan Limited Liability	阿塞拜疆	阿塞拜疆马纳特	根据所处经济环境决定
Hikvision Japan K.K.	日本	日元	根据所处经济环境决定
Hikvision Argentina S.R.L.	阿根廷	阿根廷比索	根据所处经济环境决定

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

60、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：人民币元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税超税负返还	1,481,554,615.35	其他收益	1,481,554,615.35
专项补助款	635,403,575.97		
其中：其他专项补助款	422,163,517.52	递延收益/其他收益/营业外收入	337,905,161.67
核高基项目补助款	131,567,063.01	递延收益/其他收益	68,739,200.00
重庆制造基地建设补助款	81,672,995.44	递延收益/其他收益	2,418,930.00
税费返还/减免	5,048,005.27	其他收益/营业外收入	5,048,005.27
合计	2,122,006,196.59		1,895,665,912.29

(2) 本年度无退回的政府补助。

(六) 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

(1) 本年度发生的非同一控制下企业合并

杭州匡信科技有限公司(“匡信科技”)

于2019年6月4日，本公司与匡信科技公司其原股东共同签订了《关于杭州匡信科技有限公司之股权转让及增资协议》，约定以人民币6,200万元收购13位独立第三方持有的合计匡信科技68.89%的股权，同时以人民币5,000万元对匡信科技增资，增资完成后，公司合计持有匡信科技80%的股权，该收购已经于2019年6月21日完成。截止到2019年12月31日，公司已支付人民币4,960万元的股权转让款以及人民币5,000万元的增资。

单位：人民币元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润(亏损)
匡信科技	2019年6月	112,000,000.00	80.00	支付现金	2019年6月21日	取得被购买方控制权的股权交割日	36,139,418.94	1,777,641.20

(2) 合并成本及商誉

单位：人民币元

合并成本	匡信科技
- 现金	99,600,000.00
- 其他应付款	12,400,000.00
合并成本合计	112,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	52,939,545.94
商誉	59,060,454.06

(六) 合并范围的变更 - 续

1. 非同一控制下企业合并 - 续

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

单位：人民币元

	匡信科技	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	63,504,217.93	63,504,217.93
应收账款	10,398,039.06	10,398,039.06
预付账款	253,271.03	253,271.03
其他应收款	2,863,363.74	2,863,363.74
存货	12,701,841.10	12,701,841.10
其他流动资产	300,000.00	300,000.00
固定资产	851,017.16	851,017.16
负债：		
应付账款	1,001,307.08	1,001,307.08
预收账款	2,611,594.30	2,611,594.30
应交税费	808,638.58	808,638.58
其他应付款	20,275,777.64	20,275,777.64
净资产	66,174,432.42	66,174,432.42
减：少数股东权益	13,234,886.48	13,234,886.48
取得的净资产	52,939,545.94	52,939,545.94

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

(5) 集团在本次合并中不存在需要承担的被购买方的或有负债。

2、 同一控制下企业合并

(1) 本年度发生的同一控制下企业合并

杭州萤石科技有限公司(“萤石科技”)

2019年4月19日，本公司的母公司中电海康与本公司之控股子公司杭州萤石网络有限公司(“萤石网络”)签署委托管理协议，根据协议，中电海康委托萤石网络行使对萤石科技的实际经营管理权，全面负责萤石科技的生产、经营和管理，萤石网络不向中电海康收取固定的委托管理费，而是由萤石网络100%享有萤石科技在委托管理前后产生的可分配利润。同时，萤石网络以萤石科技的实收资本金额为基数，按照一定的资金占用费率向中电海康支付资金占用费。萤石网络有权单方面决定延长或提前终止委托管理关系，在委托管理关系终止时，萤石科技只能按照以下两种方式之一处理，萤石网络有选择何种方式的决定权，(一)清算注销萤石科技，则中电海康收回的投资款仅为实际出资额和应支付而未支付的资金占用费；(二)将萤石科技的股权转让给萤石网络或萤石网络指定的第三方，则股权收购价格仅为实际出资额和应支付而未支付的资金占用费。因此萤石网络达成了对萤石科技的控制。因中电海康为本公司及萤石科技的控股股东，而萤石网络为本公司之控股子公司，因此本次委托管理萤石科技公司构成同一控制下企业合并。

(六) 合并范围的变更 - 续

2. 同一控制下企业合并 - 续

(1) 本年度发生的同一控制下企业合并 - 续

单位：人民币元

被购买方名称	企业合并中取得的权益比例(注)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净亏损	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净亏损
萤石科技	60%	于企业合并前及合并后，本集团及萤石科技的控股股东为中电海康，且该控制并非暂时性	2019年4月19日	委托管理协议生效日	-	(885,138.65)	-	(1,228,310.18)

注：由于本集团合计持有合并方萤石网络公司60%的股权，而萤石网络持有被合并方萤石科技100%的股权，因此本集团在本次企业合并中取得了被合并方萤石科技60%的权益，详见附注(七)、1。

(2) 合并成本

单位：人民币元

合并成本	萤石科技
- 长期应付款	8,000,000.00

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

单位：人民币元

	萤石科技	
	合并日	上年年末
资产：		
货币资金	6,088,546.19	7,272,741.70
其他应收款	162,643.61	14,928.43
其他资产	68,499.44	37,316.45
负债：		
预收账款	53,287.00	-
应付职工薪酬	54,165.26	133,027.59
应交税费	1,040.12	-
其他应付款	324,645.69	420,269.17
净资产	5,886,551.17	6,771,689.82
减：少数股东权益	2,354,620.47	2,708,675.93
取得的净资产	3,531,930.70	4,063,013.89

(4) 集团在本次合并中不存在需要承担的被购买方的或有负债。

(六) 合并范围的变更 - 续

3、其他原因的合并范围变动

本年新设立并纳入合并范围的子公司如下：

公司名称	设立时间	注册资本	本集团出资认缴额	出资比例 (%)
Hikvision Central America S.A.(“中美洲商业股份”)	2019年2月	美元12万元	美元12万元	100
Hikvision Technology Egypt JSC(“埃及子公司”)	2019年5月	美元10万元	美元10万元	100
郑州海康威视数字技术有限公司(“郑州海康”)(注1)	2019年6月	人民币8,000万元	人民币8,000万元	100
南昌海康威视数字技术有限公司(“南昌海康”)(注2)	2019年7月	人民币8,000万元	人民币8,000万元	100
海康威视数字技术(上海)有限公司(“上海海康”)	2019年7月	人民币8,000万元	人民币8,000万元	100
镇平县海康聚鑫数字技术有限公司(“镇平海康”)(注3)	2019年7月	人民币5,918.68万元	人民币5,326.81万元	90
PT. Hikvision Technology Indonesia(“印尼子公司”)	2019年7月	印尼盾100亿元	印尼盾100亿元	100
Hikvision Technologies S.R.L.(“罗马尼亚子公司”)	2019年7月	罗马尼亚新列伊100万元	罗马尼亚新列伊100万元	100
合肥海康威视数字技术有限公司(“合肥海康”)(注4)	2019年8月	人民币8,000万元	人民币8,000万元	100
天津海康威视信息技术有限公司(“天津海康”)	2019年9月	人民币5,000万元	人民币5,000万元	100
宁波海康停车系统运营有限公司(“宁波停车”)(注5)	2019年10月	人民币5,000万元	人民币3,500万元	70
宁国海康威视城市运营服务有限公司(“宁国城市运营”)	2019年10月	人民币1,800万元	人民币1,800万元	100
Hikvision IOT (Thailand) CO.,LTD.(“泰国子公司”)	2019年11月	泰铢1000万元	泰铢1000万元	100
石家庄海康威视科技有限公司(“石家庄海康”)(注6)	2019年2月	人民币5,000万元	人民币5,000万元	100
浙江海康威视消防技术有限公司(“浙江消防”)(注6)	2019年7月	人民币5,000万元	人民币5,000万元	100
福州海康威视数字技术有限公司(“福州海康”)(注6)	2019年10月	人民币5,000万元	人民币5,000万元	100
广州海康威视技术有限公司(“广州海康”)(注6)	2019年11月	人民币20,000万元	人民币20,000万元	100
杭州海康消防科技有限公司(“杭州消防”)(注6)	2019年12月	人民币10,000万元	人民币6,000万元	60
Hikvision West Africa Limited(“尼日利亚子公司”)(注6)	2019年2月	尼日利亚奈拉2880万元	尼日利亚奈拉2880万元	100
Ezviz International Limited(“香港萤石”)(注6)	2019年7月	港币1万元	港币1万元	100
Hikvision Azerbaijan Limited Liability(“阿塞拜疆子公司”)(注6)	2019年11月	阿塞拜疆马纳特40万元	阿塞拜疆马纳特40万元	100
Hikvision Japan K.K.(“日本子公司”)(注6)	2019年12月	日元3,800万元	日元3,800万元	100
Hikvision Argentina S.R.L.(“阿根廷子公司”)(注6)	2019年12月	阿根廷比索1,200万元	阿根廷比索1,200万元	100

注1：于本年末，郑州海康公司实收资本人民币55,000,000.00元，全部由本集团出资实缴。

注2：于本年末，南昌海康公司实收资本人民币20,000,000.00元，全部由本集团出资实缴。

注3：于本年末，镇平海康公司实收资本人民币56,268,100.00元，其中人民币53,268,100.00元由本集团出资实缴，人民币3,000,000.00元由少数股东镇平县聚鑫投资有限公司出资。

注4：于本年末，合肥海康公司实收资本人民币35,000,000.00元，全部由本集团出资实缴。

注5：于本年末，宁波停车公司实收资本人民币50,000,000.00元，其中人民币35,000,000.00元由本集团出资实缴，人民币15,000,000.00元由少数股东象山数字电视有限公司出资。

注6：于本年末，石家庄海康、浙江消防、福州海康、广州海康、杭州消防、尼日利亚子公司、香港萤石、阿塞拜疆子公司、日本子公司、阿根廷子公司尚未完成出资实缴，故无实收资本。

本年注销并不再纳入合并范围的子公司如下：

公司名称	注销时间	持股比例(%)
北京邦诺存储科技有限公司	2019年3月	100
天津海康威视系统技术有限公司	2019年12月	100

(七) 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州海康威视系统技术有限公司	杭州	浙江省杭州市	系统集成、技术开发	100.00	-	投资设立
杭州海康威视科技有限公司	杭州	浙江省杭州市	制造业	100.00	-	投资设立
杭州海康威视安防设备租赁服务有限公司	杭州	浙江省杭州市	融资租赁	100.00	-	投资设立
重庆海康威视系统技术有限公司	重庆	重庆市	系统集成	100.00	-	投资设立
Hikvision USA, Inc.	美国	洛杉矶	销售	100.00	-	投资设立
HDT International Ltd.	中国香港	中国香港	销售	95.00	5.00	投资设立
Prama Hikvision Indian Private Limited	印度	孟买	销售	58.00	-	非同一控制下合并
Hikvision Europe BV	欧洲	阿姆斯特丹	销售	-	100.00	投资设立
Hikvision FZE	迪拜	迪拜	销售	100.00	-	投资成立
Hikvision Singapore Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	销售	100.00	-	投资成立
重庆海康威视科技有限公司	重庆	重庆市	制造业	100.00	-	投资成立
杭州富阳海康保安防技术服务有限公司(注 1)	杭州	浙江省杭州市	工程施工	-	51.00	投资成立
Hikvision South Africa (Pty) Ltd.	南非	南非	销售	100.00	-	投资成立
Hikvision Italy S.R.L.	意大利	米兰	销售	-	100.00	投资成立
Hikvision do Brasil Comercio de Equipamentos de Seguranca Ltda.	巴西	巴西	销售	95.00	5.00	投资成立
Hikvision Australia PTY Ltd.	澳大利亚	澳大利亚	销售	100.00	-	投资成立
Hikvision International Co., Limited	中国香港	中国香港	销售	100.00	-	投资成立
Hikvision France SAS	法国	法国	销售	-	100.00	投资成立
Hikvision Spain,S.L.	西班牙	西班牙	销售	-	100.00	投资成立
上海高德威智能交通系统有限公司	上海	上海市	制造业	100.00	-	非同一控制下合并
ZAO Hikvision	俄罗斯	圣彼得堡	销售	-	100.00	非同一控制下合并
北京邦诺存储科技有限公司(注 2)	北京	北京市	制造业	100.00	-	非同一控制下合并
河南华安保全智能发展有限公司	郑州	河南省郑州市	施工	51.00	-	非同一控制下合并
河南华安保安服务有限公司(注 3)	郑州	河南省郑州市	服务业	-	45.90	非同一控制下合并
汉军智能系统(上海)有限公司	上海	上海市	制造业	100.00	-	非同一控制下合并
Hikvision Uk Limited	英国	英国	销售	-	100.00	投资设立
Hikvision Poland Spolka Z Ograniczona Odpowiedzialnoscia	波兰	波兰	销售	-	100.00	投资设立
杭州海康威视电子有限公司(注 4)	杭州	浙江省杭州市	制造业	71.30	-	投资设立
Cooperative Hikvision Europe U.A.	荷兰	荷兰	销售	99.00	1.00	投资设立
Hikvision Canada Inc.	加拿大	加拿大	销售	100.00	-	投资设立
Hikvision LLC	莫斯科	莫斯科	销售	100.00	-	投资设立
Hikvision Korea Limited	韩国	韩国	销售	100.00	-	投资设立
杭州萤石网络有限公司	杭州	浙江省杭州市	技术开发	60.00	-	投资设立
Ezviz Inc.	美国	洛杉矶	销售	-	60.00	投资设立
杭州海康智城投资发展有限公司	杭州	浙江省杭州市	系统集成	80.00	-	非同一控制下合并
杭州海康机器人技术有限公司	杭州	浙江省杭州市	技术开发	60.00	-	投资设立
杭州海康威视投资管理有限公司	杭州	浙江省杭州市	投资管理	100.00	-	投资设立
杭州海康汽车技术有限公司	杭州	浙江省杭州市	技术开发	60.00	-	投资设立
杭州海康威视通讯技术有限公司	杭州	浙江省杭州市	技术开发	70.00	-	投资设立
杭州海康微影传感科技有限公司	杭州	浙江省杭州市	技术开发	60.00	-	投资设立
Hikvision Turkey Technology And Security Systems Commerce Corporation	土耳其	伊斯坦布尔	销售	100.00	-	投资设立
Hikvision Colombia SAS	哥伦比亚	圣菲波哥大	销售	100.00	-	投资设立
Hikvision Kazakhstan Limited Liability Partnership	哈萨克斯坦	阿斯塔纳	销售	100.00	-	投资设立
Secure Holding Limited	英国	谢菲尔德	制造业	-	100.00	非同一控制下合并
Pyronix Limited	英国	谢菲尔德	制造业	-	100.00	非同一控制下合并
Microwave Solutions Limited	英国	谢菲尔德	制造业	-	100.00	非同一控制下合并

(七) 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津海康威视系统技术有限公司(注 5)	天津	天津市	工程施工	100.00	-	投资设立
Hikvision Hungary Limited	匈牙利	匈牙利	销售	-	100.00	投资设立
Hikvision New Zealand Limited	新西兰	奥克兰	销售	-	100.00	投资设立
乌鲁木齐海视新安信息技术有限公司	乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐市	工程施工	-	90.00	投资设立
杭州海康希牧智能科技有限公司	杭州	浙江省杭州市	制造业	-	60.00	同一控制下合并
LLC Hikvision Tashkent	乌兹别克斯坦	塔什干	销售	100.00	-	投资设立
Hikvision Kenya (Pty) Ltd.	肯尼亚	肯尼亚	销售	-	100.00	投资设立
杭州海康汽车软件有限公司	杭州	浙江省杭州市	技术开发	-	60.00	投资设立
杭州海康智能科技有限公司	杭州	浙江省杭州市	技术开发	-	60.00	投资设立
武汉海康存储软件有限公司(注 8)	武汉	湖北省武汉市	技术开发	-	60.00	投资设立
成都海康威视数字技术有限公司	成都	四川省成都市	技术开发	100.00	-	投资设立
墨玉海视信息技术有限公司	和田	新疆和田地区	工程施工	-	85.00	投资设立
杭州萤石软件有限公司	杭州	浙江省杭州市	技术开发	-	60.00	投资设立
皮山海视永安信息技术有限公司	和田	新疆和田地区	系统集成	-	90.00	投资设立
河南海康华安保全电子有限公司	郑州	河南省郑州市	工程施工	51.00	-	投资设立
Hikvision Czech S.R.O.	捷克	捷克	销售	-	100.00	投资设立
Hikvision (Malaysia) Sdn. Bhd	马来西亚	马来西亚	销售	-	100.00	投资设立
Hikvision Deutschland GmbH	德国	德国	销售	-	100.00	投资设立
海康威视西安雪亮工程项目管理有限公司	西安	陕西省西安市	工程施工	-	99.00	投资设立
洛浦海视鼎鑫信息技术有限公司	和田	新疆和田地区	系统集成	-	90.00	投资设立
于田海视美阅信息技术有限公司	和田	新疆和田地区	系统集成	-	98.00	投资设立
西安海康威视数字技术有限公司	西安	陕西省西安市	销售	100.00	-	投资设立
武汉海康威视技术有限公司	武汉	湖北省武汉市	技术开发	100.00	-	投资设立
武汉海康威视科技有限公司	武汉	湖北省武汉市	销售	100.00	-	投资设立
武汉海康威视消防技术有限公司	武汉	湖北省武汉市	销售	100.00	-	投资设立
海南海康威视系统技术有限公司	海南	海南省陵水县	系统集成	100.00	-	投资设立
杭州海康慧影科技有限公司	杭州	浙江省杭州市	技术开发	60.00	-	投资设立
Hikvision Mexico S.A.de C.V.	墨西哥	墨西哥	销售	-	100.00	投资设立
贵州海康交通大数据有限公司	贵阳	贵州省贵阳市	技术开发	55.00	-	投资设立
新疆中电驿海信息科技有限公司	乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐市	系统集成	60.00	-	投资设立
Hikvision Panama Commercial S.A.	巴拿马	巴拿马	销售	-	100.00	投资设立
Hikvision Pakistan (SMC-Private) Limited	巴基斯坦	巴基斯坦	销售	-	100.00	投资设立
Hikvision Peru Closed Stock Company	秘鲁	秘鲁	销售	95.00	5.00	投资设立
Hikvision Technology Israel Ltd.	以色列	以色列	销售	-	100.00	投资设立
南京海康威视数字技术有限公司	南京	江苏省南京市	销售	100.00	-	投资设立
石家庄海康威视科技有限公司	石家庄	河北省石家庄市	技术开发	100.00	-	投资设立
郑州海康威视数字技术有限公司	郑州	河南省郑州市	销售	100.00	-	投资设立
Hikvision Central America S.A.	巴拿马	巴拿马	销售	-	100.00	投资设立
Hikvision West Africa Limited	尼日利亚	尼日利亚	销售	94.00	6.00	投资设立
Hikvision Technology Egypt JSC	埃及	埃及	销售	-	100.00	投资设立
杭州萤石科技有限公司(注 6)	杭州	浙江省杭州市	销售	-	60.00	同一控制下合并
杭州匡信科技有限公司(注 7)	杭州	浙江省杭州市	技术开发	80.00	-	非同一控制下合并
海康威视数字技术(上海)有限公司	上海	上海市	研发、销售	100.00	-	投资设立
南昌海康威视数字技术有限公司	南昌	江西省南昌市	技术开发	100.00	-	投资设立
浙江海康威视消防技术有限公司	浙江	浙江省江山市	技术开发	100.00	-	投资设立
镇平县海康聚鑫数字技术有限公司	河南	河南省镇平县	系统集成	-	90.00	投资设立
合肥海康威视数字技术有限公司	安徽	安徽省合肥市	技术开发	100.00	-	投资设立
天津海康威视信息技术有限公司	天津	天津市	技术开发	100.00	-	投资设立
福州海康威视数字技术有限公司	福建	福建省福州市	系统集成	100.00	-	投资设立

(七) 在其他主体中的权益 - 续

1、 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁国海康威视城市运营服务有限公司	安徽	安徽省宣城市	系统集成	-	100.00	投资设立
宁波海康停车系统运营有限公司	浙江	浙江省宁波市	技术开发	70.00	-	投资设立
广州海康威视技术有限公司	广东	广东省广州市	技术开发	100.00	-	投资设立
杭州海康消防科技有限公司	浙江	浙江省杭州市	技术开发	60.00	-	投资设立
PT. Hikvision Technology Indonesia	印尼	印尼	销售	-	100.00	投资设立
Ezviz International Limited	中国香港	中国香港	销售	-	100.00	投资设立
Hikvision Technologies S.R.L.	罗马尼亚	罗马尼亚	销售	-	100.00	投资设立
Hikvision Azerbaijan Limited Liability	阿塞拜疆	阿塞拜疆	销售	-	100.00	投资设立
Hikvision IOT (Thailand) CO.,LTD.	泰国	泰国	销售	-	100.00	投资设立
Hikvision Japan K.K.	日本	日本	销售	-	100.00	投资设立
Hikvision Argentina S.R.L.	阿根廷	阿根廷	销售	95.00	5.00	投资设立
杭州海康存储科技有限公司(注 8)	杭州	浙江省杭州市	技术开发	-	60.00	投资设立

注 1： 杭州富阳海康保泰安防技术服务有限公司系由杭州系统公司投资的控股子公司，持股比例为 51%。根据公司章程规定，杭州系统公司在该公司的分红比例为 50%。

注 2： 北京邦诺存储科技有限公司已于 2019 年工商注销。

注 3： 河南华安保安服务有限公司系由河南华安保全智能发展有限公司投资的控股子公司。

注 4： 杭州海康威视电子有限公司剩余 28.70% 股权由国开发展基金持有，详见附注(五)、31。

注 5： 天津海康威视系统技术有限公司已于 2019 年工商注销。

注 6： 本集团于 2019 年通过委托管理协议控制杭州萤石科技有限公司，并不直接或间接持有其股份，详见附注(六)、2。

注 7： 本集团于 2019 年通过现金及增资收购杭州匡信科技有限公司，详见附注(六)、1。

注 8： 武汉海康存储技术有限公司已于 2019 年更名为杭州海康存储科技有限公司。

2、 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：人民币元

	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	188,845,321.49	174,900,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净收益(亏损)及综合收益(亏损)总额	7,743,476.93	(11,598,155.44)
合营企业：		
投资账面价值合计	63,320,000.00	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净收益(亏损)及综合收益(亏损)总额	-	-

本集团对上述联营企业和合营企业均采用权益法核算。

(八) 与金融工具相关的风险

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

1、 金融工具分类

单位：人民币元

项目	本年年末数	上年年末数(已重述)
金融资产：		
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
交易性金融资产	181.76	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,860,050.59
其他非流动金融资产	312,398,267.44	
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
应收款项融资	1,257,385,053.02	
以摊余成本计量		
货币资金	27,071,948,919.78	26,559,675,452.93
应收票据	973,236,789.02	2,569,445,189.92
应收账款	21,307,927,200.28	16,619,441,281.18
其他应收款	491,776,194.41	556,405,281.87
长期应收款	1,382,536,761.22	705,512,368.17
金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
交易性金融负债	652,428.18	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		290,998.43
以摊余成本计量		
短期借款	2,640,082,485.15	3,465,655,688.29
应付票据	1,239,584,016.70	463,479,760.54
应付账款	12,700,075,307.70	10,301,665,725.20
其他应付款	1,568,744,599.94	2,953,454,987.95
一年内到期的非流动负债	86,123,154.06	3,178,171,147.16
其他流动负债	913,534,538.26	364,984,759.94
长期借款	4,604,168,571.43	440,000,000.00
长期应付款	50,181,416.72	8,000,000.00
其他非流动负债	1,234,739,326.10	-

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。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

2、 风险管理目标和政策

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

2.1 市场风险

2.1.1. 外汇风险

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

于2019年12月31日，除附注(五)、59所述外币货币性项目外，本集团的资产及负债主要为以各子公司的记账本位币计价结算。在外币货币性项目中，下表所述美元和欧元余额(已折算为人民币)的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生重大影响。

单位：人民币元

币种	资产		负债	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
美元	8,990,808,097.16	7,053,425,866.47	2,680,807,278.88	1,526,559,782.05
欧元	396,683,098.55	391,028,998.28	3,135,739,251.94	3,172,727,888.37

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响，并通过购买远期外汇合约、货币汇率互换合同及外汇期权合同等衍生金融工具以降低外汇风险敞口。

外汇风险敏感性分析

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

单位：人民币元

项目汇率变动	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%	315,500,040.91	315,500,040.91	276,343,304.22	276,343,304.22
美金对记账本位币贬值 5%	(315,500,040.91)	(315,500,040.91)	(276,343,304.22)	(276,343,304.22)
欧元对记账本位币升值 5%	(136,952,807.67)	(136,952,807.67)	(139,084,944.50)	(139,084,944.50)
欧元对记账本位币贬值 5%	136,952,807.67	136,952,807.67	139,084,944.50	139,084,944.50

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

2、 风险管理目标和政策 - 续

2.1 市场风险 - 续

2.1.2. 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款、短期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年12月31日，本集团固定利率的长期带息债务主要为以欧元计价的固定利率借款合同，金额为人民币3,126,200,000.00元(附注(五)、31)(2018年12月31日：为以欧元计价的应付债券人民币3,172,727,888.37元(附注(五)、29))。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于2019年度及2018年度本集团并无利率互换安排。

本集团年末浮动利率借款金额不重大，因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险较低，因此不进行利率敏感性分析。

2.1.3. 其他价格风险

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

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

2.2. 信用风险

2019年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：货币资金(附注(五)、1)、应收票据(附注(五)、3)、应收账款(附注(五)、4)、应收款项融资(附注(五)、5)、其他应收款(附注(五)、7)、一年内到期的非流动资产(附注(五)、9)、长期应收款(附注(五)、11)等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生金融资产(附注(五)、2)。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的信用损失准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

2、 风险管理目标和政策 - 续

2.2. 信用风险 - 续

对于应收账款、长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户的信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。对于应收账款，本集团按照简化方法，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，相关预期信用损失计量详见(附注(五)、4)。对于长期应收款，本集团根据违约风险敞口按未来12个月或整个存续期内的预期信用损失率，计算预期信用损失，相关预期信用损失计量详见(附注(五)、11)。

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

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

本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本集团无重大信用集中风险。

2.3. 流动风险

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

本集团持有金融负债按未折现剩余合同义务的到期年限分析如下：

单位：人民币元

2019年12月31日				
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
非衍生金融负债				
短期借款	2,698,970,098.62	-	-	2,698,970,098.62
应付票据	1,239,584,016.70	-	-	1,239,584,016.70
应付账款	12,700,075,307.70	-	-	12,700,075,307.70
其他应付款	1,568,744,599.94	-	-	1,568,744,599.94
其他流动负债	913,534,538.26	-	-	913,534,538.26
其他非流动负债	-	1,234,739,326.10	-	1,234,739,326.10
长期借款(含一年内到期)	140,478,495.89	3,919,810,564.35	1,090,203,682.24	5,150,492,742.48
长期应付款(含一年内到期)	19,265,287.22	45,946,166.93	8,000,000.00	73,211,454.15
衍生金融负债				
远期外汇合约 - 总额结算				
- 现金流入	213,036,486.00	-	-	213,036,486.00
- 现金流出	213,688,914.18	-	-	213,688,914.18
- 净现金流出	652,428.18	-	-	652,428.18

(九) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

单位：人民币元

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
- 衍生金融资产	-	181.76	-	181.76
2. 其他非流动金融资产	-	-	312,398,267.44	312,398,267.44
(二)应收款项融资	-	1,257,385,053.02	-	1,257,385,053.02
持续以公允价值计量的资产总额	-	1,257,385,234.78	312,398,267.44	1,569,783,502.22
(三)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
1. 交易性金融负债				
- 衍生金融负债	-	652,428.18	-	652,428.18
持续以公允价值计量的负债总额	-	652,428.18	-	652,428.18

2、持续第二层次公允计量项目，采用的估值技术和重要参数信息

单位：人民币元

	2019年12月31日的公允价值	估值技术	输入值
远期外汇合约(资产)	181.76	现金流量折现法	远期汇率 反映交易对手信用风险的折现率
远期外汇合约(负债)	(652,428.18)	现金流量折现法	远期汇率 反映交易对手信用风险的折现率
应收款项融资	1,257,385,053.02	现金流量折现法	反映交易对手信用风险的折现率

3、持续第三层次公允计量项目，采用的估值技术和重要参数信息

单位：人民币元

项目	2019年12月31日的公允价值	估值技术	输入值
其他非流动金融资产-对非上市公司权益工具投资	312,398,267.44	市场法/收益法	同行业可比上市企业的市净率/ 未来现金流量、折现率

4、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息

单位：人民币元

其他非流动金融资产	金额
2019年1月1日账面价值	290,966,813.00
本年新增	3,884,220.00
本年减少	-
本年公允价值变动计入损益	17,547,234.44
2019年12月31日账面价值	312,398,267.44

(九) 公允价值的披露 - 续

4、 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息 - 续

2019年度计入损益的总额中包含与在年末以公允价值计量的金融资产相关的未实现利得为人民币 17,547,234.44 元(2018年：无)，此类利得或损失计入公允价值变动损益；与在年末以公允价值计量的金融资产在本年计入投资收益的已实现利得为人民币 17,357,220.31 元(2018年：人民币 12,256,000.00 元)。

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

6、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为，财务报表中流动资产及流动负债中不以公允价值作为后续计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

本集团不以公允价值作为后续计量的金融资产包括长期应收款，其账面价值与公允价值差异较小。

本集团不以公允价值作为后续计量的金融负债包括长期借款、长期应付款和其他非流动负债，其账面价值与公允价值相差较小。

(十) 关联方及关联方交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中电海康集团有限公司	浙江杭州	实业投资	人民币 66,000 万	38.88	38.88

本公司的最终控制方为中国电子科技集团有限公司(“中电”)。

2、 本公司的子公司情况

本企业的子公司情况详见附注(七)。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司的联营企业和合营企业详见附注(五)、12。

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

联合营公司名称	与本公司关系
芜湖森思泰克智能科技有限公司(“芜湖森思泰克”)	联营企业
联芸科技(杭州)有限公司及其子公司(“联芸科技及其子公司”)	联营企业
智广海联大数据技术有限公司(“智广海联”)	联营企业
三门峡崮云视联科技有限公司(“崮云视联科技”)	联营企业
嘉兴海视嘉安智城科技有限公司(“海视嘉安”)	联营企业

(十) 关联方及关联方交易 - 续

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
龚虹嘉	持有公司 5% 以上股份的大股东、董事
上海富瀚微电子股份有限公司(“上海富瀚微”)	龚虹嘉或其亲属任董事
浙江图讯科技股份有限公司(“浙江图讯”)	本集团高级管理人员任该公司董事(注 1)
杭州康奋威科技股份有限公司(“杭州康奋威”)	本集团高级管理人员任该公司董事(注 2)
中电下属企业(注 3)	同受本公司最终控制方控制

注 1： 因本集团高级管理人员离任，本年度为其离任后一年，故本年度浙江图讯仍认定为本集团关联方。

注 2： 因本集团高级管理人员离任，本年度为其离任后一年，故本年度杭州康奋威仍认定为本集团关联方。

注 3： 系中电之子公司，但不包括海康威视及其下属企业。

5、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品 / 接受劳务情况表：

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中电下属企业	采购材料、接受劳务	385,462,257.69	300,540,055.04
上海富瀚微	采购材料、接受劳务	366,576,874.81	268,000,337.28
芜湖森思泰克	采购材料、接受劳务	63,261,094.03	45,607,202.32
联芸科技及其子公司	采购材料、接受劳务	49,188,682.39	52,129,576.75
合计		864,488,908.92	666,277,171.39

出售商品 / 提供劳务情况表：

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中电下属企业	销售产品、提供劳务	481,423,053.77	501,207,585.45
崮云视联科技	销售产品	8,014,997.11	-
芜湖森思泰克	销售产品	4,130,770.44	2,934,921.28
智广海联	销售产品	4,099,860.19	1,259,520.66
海视嘉安	销售产品	488,565.32	-
浙江图讯	销售产品	449,431.44	1,368,910.39
联芸科技及其子公司	销售产品	160,288.14	39,051.29
杭州康奋威	销售产品	112,261.40	779,678.00
合计		498,879,227.81	507,589,667.07

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、 关联方交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易 - 续

资金存款情况表:

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
中电下属企业(注)	存入定期存款	-	4,000,000,000.00	3,000,000,000.00	4,000,000,000.00
中电下属企业(注)	存入通知存款	-	-	(500,000,000.00)	-
合计		-	4,000,000,000.00	2,500,000,000.00	4,000,000,000.00

注: 为本集团于中国电子科技财务有限公司存入的定期存款及通知存款。

上述交易按市场价执行。

(2) 关联方担保情况

应项目业主要求, 中国电子科技集团有限公司对本集团子公司重庆海康威视系统技术有限公司(“重庆系统”)签署的“平安重庆·应急联动防控体系数字化建设工程”中的41个区县建设项目合同项下的全部责任和义务, 提供连带责任担保。本公司海康威视同时为中国电子科技有限集团公司的上述连带责任担保事宜提供反担保。

(3) 关键管理人员报酬

单位: 人民币元

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	44,518,667.00	45,672,000.00

(4) 其他关联方交易

根据2018年12月3日通过的公司第四届董事会第七次会议决议, 本集团子公司杭州微影与中电下属企业签订融资租赁合同, 微影传感将其部分自有设备与中电下属企业开展售后回租业务, 于2019年新增融资金额为人民币7,000万元, 租赁期限48个月, 年租赁利率为3.8%。

(十) 关联方及关联方交易 - 续

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中电下属企业	761,252,308.57	54,524,384.59	707,471,470.74	38,564,084.85
应收账款	峰云视联科技	6,896,577.22	382,760.04	-	-
应收账款	芜湖森思泰克	4,486,674.99	249,010.46	-	-
应收账款	智广海联	4,270,910.00	47,006.81	986,160.75	49,308.04
应收账款	海视嘉安	541,468.80	21,296.76	-	-
应收账款	联芸科技及其子公司	158,025.60	1,295.81	-	-
应收账款	浙江图讯	130,838.99	1,072.88	345,738.04	17,286.90
应收账款	杭州康奋威	-	-	298,619.99	15,611.00
合计		777,736,804.17	55,226,827.35	709,101,989.52	38,646,290.79
应收票据	中电下属企业(注)	162,553,909.93	-	60,983,163.83	-
应收票据	智广海联	244,719.00	-	-	-
应收票据	杭州康奋威	-	-	150,000.00	-
合计		162,798,628.93	-	61,133,163.83	-
长期应收款	中电下属企业	20,000,000.00	164,000.00	-	-
合计		20,000,000.00	164,000.00	-	-
预付款项	中电下属企业	1,399,872.38	-	13,328,415.31	-
合计		1,399,872.38	-	13,328,415.31	-

注：其中人民币 32,697,400.57 元的应收票据(2018 年：人民币 30,440,529.78 元)，系出票人为关联方的承兑汇票，前手背书人为非关联第三方。

(2) 应付项目

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	中电下属企业	226,498,160.40	166,845,140.44
应付账款	上海富瀚微	143,284,053.29	106,744,509.28
应付账款	联芸科技及其子公司	12,763,683.98	-
应付账款	芜湖森思泰克	9,203,484.14	5,944,535.61
合计		391,749,381.81	279,534,185.33
应付票据	中电下属企业	13,054,828.27	-
应付票据	上海富瀚微	7,110,446.00	13,838,900.00
合计		20,165,274.27	13,838,900.00
预收款项	中电下属企业	7,172,635.75	2,306,953.47
合计		7,172,635.75	2,306,953.47
其他应付款	中电下属企业	56,022,589.40	63,683,807.94
其他应付款	上海富瀚微	100,000.00	100,000.00
其他应付款	芜湖森思泰克	51,200.00	50,000.00
其他应付款	浙江图讯	-	9,290.00
合计		56,173,789.40	63,843,097.94
一年内到期的非流动负债	中电下属企业	14,601,376.90	-
长期应付款	中电下属企业	41,213,376.82	-
合计		55,814,753.72	-

(十一) 股份支付

1、 股份支付总体情况

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

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

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

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

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

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

公司于2014年10月24日,经股东大会审议通过,向激励对象授予限制性股票52,910,082股,限制性股票授予价格为9.25元/股(“2014股权激励”)。在授予日后的24个月为标的股票锁定期,激励对象根据本计划持有的标的股票将被锁定且不得以任何形式转让;限制性股票授予后(包括锁定期内)的24个月至60个月为解锁期,在解锁期内,若达到本股权激励计划规定的解锁条件,授予的限制性股票分三次解锁:第一次解锁期为授予日24个月后至36个月内,解锁数量是当次获授标的股票总数的40%;第二次解锁期为授予日36个月后至48个月内,解锁数量是当次获授标的股票总数的30%;第三次解锁期为授予日48个月后至60个月内,解锁数量是当次获授标的股票总数的30%。截至2018年12月31日,2014年授予的限制性股票已经全部结束。

(十一) 股份支付 - 续

1、 股份支付总体情况 - 续

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

公司于2018年12月20日，根据2018年第二次临时股东大会授权，经董事会审议通过，向激励对象授予限制性股票121,195,458股，限制性股票授予价格为16.98元/股(“2018股权激励”)。在授予日后的24个月为标的股票锁定期，激励对象根据本计划持有的标的股票将被锁定且不得以任何形式转让；限制性股票授予后(包括锁定期内)的24个月至60个月为解锁期，在解锁期内，若达到本股权激励计划规定的解锁条件，授予的限制性股票分三次解锁：第一次解锁期为授予日24个月后至36个月内，解锁数量是当次获授标的股票总数的40%；第二次解锁期为授予日36个月后至48个月内，解锁数量是当次获授标的股票总数的30%；第三次解锁期为授予日48个月后至60个月内，解锁数量是当次获授标的股票总数的30%。公司于2019年1月完成股权登记工作。

单位：股

2014股权激励	本年	上年
年初发行在外的权益工具总额	-	33,932,161
本年授予的权益工具总额	-	-
本年行权的权益工具总额	-	33,422,536
本年失效的权益工具总额(注)	-	509,625
年末发行在外的权益工具总额	-	-
公司年末发行在外的股份支付行权价格(除权后)和合同剩余期限	-	-

注：2018年12月3日，根据公司2014年第一次临时股东大会授权并经第四届董事会第七次会议决议和修改后的章程规定，公司以现金方式回购并注销已授予但尚未解锁的限制性人民币库存股509,625股。公司于2019年6月26日办妥股权变更登记手续。

单位：股

2016股权激励	本年	上年
年初发行在外的权益工具总额	45,404,512	78,490,287
本年授予的权益工具总额	-	-
本年行权的权益工具总额	21,836,266	30,140,165
本年失效的权益工具总额(注)	1,593,506	2,945,610
年末发行在外的权益工具总额	21,974,740	45,404,512
公司年末发行在外的股份支付行权价格(除权后)和合同剩余期限	8.42元/股和24个月	8.42元/股和36个月

注：2019年12月24日，根据公司2016年第二次临时股东大会授权并经第四届董事会第十四次会议决议和修改后的章程规定，公司以现金方式回购并注销已授予但尚未解锁的限制性人民币库存股1,593,506股。截至报告日，公司尚未办妥股权变更登记手续。

2018年12月26日，根据公司2016年第二次临时股东大会授权并经第四届董事会第九次会议决议和修改后的章程规定，公司以现金方式回购并注销已授予但尚未解锁的限制性人民币库存股2,945,610股。公司于2019年9月3日办妥股权变更登记手续。

(十一) 股份支付 - 续

1、 股份支付总体情况 - 续

单位：股

2018 股权激励	本年	上年
年初发行在外的权益工具总额	121,195,458	-
本年授予的权益工具总额	-	121,195,458
本年行权的权益工具总额	-	-
本年失效的权益工具总额	-	-
年末发行在外的权益工具总额	121,195,458	121,195,458
公司年末发行在外的股份支付行权价格(除权后)和合同剩余期限	16.98 元/股和 48 个月	16.98 元/股和 60 个月

注：公司于 2018 年 12 月 20 日，根据 2018 年第二次临时股东大会授权，经第四届董事会第八次会议审议通过，向激励对象授予限制性股票 121,195,458 股。公司于 2019 年 1 月 17 日办妥股权登记手续。

2、 以权益结算的股份支付情况

单位：人民币元

	2014 股权激励	2016 股权激励	2018 股权激励
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日股票价格及限制性股票的锁定期成本确定	根据授予日股票价格及限制性股票的锁定期成本确定	根据授予日股票价格及限制性股票的锁定期成本确定
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定	按各解锁期的业绩条件估计确定	按各解锁期的业绩条件估计确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	363,191,911.52	321,076,594.80	211,031,591.24
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	57,278,203.18	211,031,591.24

3、 本集团暂无以现金结算的股份支付情况

(十二) 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

(1) 资本承诺

单位：人民币千元

	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	10,905,300	10,420,984
-对外投资承诺	550,000	-
合计	11,455,300	10,420,984

(十二) 承诺及或有事项 - 续**1、 重大承诺事项 - 续****(2) 经营租赁承诺**

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：人民币千元

	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	235,585	182,124
资产负债表日后第2年	154,430	139,759
资产负债表日后第3年	92,851	98,017
以后年度	129,063	117,099
合计	611,929	536,999

(3) 于2019年12月31日，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。

(十三) 资产负债表日后事项说明**1、 重要的非调整事项****1, 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估**

2020年1月，国内新冠肺炎疫情(简称“疫情”)在全国爆发，对整个宏观经济产生了不利影响，本集团预计此次疫情可能对未来的销售、应收账款回款和借款等方面带来一定的影响，其影响程度取决于全球疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本集团积极响应并严格执行所在地政府对疫情防控的规定和要求。截至财务报表批准报出之日，中国疫情防控形势持续向好，统筹推进疫情防控和经济社会发展工作取得积极成效，但国际疫情快速蔓延导致了不确定性，本集团将密切关注疫情发展情况，持续评估并应对疫情可能对本集团业绩和经营产生的影响。

2, 修订2018年限制性股票计划公司业绩考核指标

本公司于2020年2月28日召开之第四届董事会第十五次会议，审议通过《关于修订2018年限制性股票计划公司业绩考核指标的议案》，对公司《2018年限制性股票计划(草案修订稿)》及其摘要等文件中公司业绩考核指标进行了修订。将复合营业收入增长率历史比较值与标杆公司同期比较值分别作为可供选择的考核指标，即两者中有一个满足，当次解锁期的公司业绩考核指标即视为满足。该议案尚待股东大会的批准。

2、 利润分配情况

根据本公司于2020年4月23日召开之第四届董事会第十七次会议的提议，本公司拟向全体股东每10股派发现金股利人民币7元(含税)。上述股利分配方案尚待股东大会的批准。

(十四) 其他重要事项

1、 分部信息

1.1 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团仅有一个经营分部，即视频产品及服务的研发、生产和销售。

1.2 报告分部的财务信息

按产品或业务划分的对外交易收入

单位：人民币元

项目		本年	
		营业收入	营业成本
视频监控	前端产品	27,175,127,832.29	13,018,006,201.14
	后端产品	7,519,825,167.90	3,700,043,734.49
	中心控制产品	8,822,675,802.63	4,289,265,345.53
	建造合同	1,091,421,819.86	844,074,602.62
	其他	8,612,324,560.21	6,479,665,731.95
创新业务	智能家居业务	2,592,271,750.14	1,574,835,597.99
	机器人业务	813,993,602.43	380,163,028.57
	其他创新业务	1,030,469,529.76	854,122,534.83
合计	57,658,110,065.22	31,140,176,777.12	

单位：人民币元

项目		上年	
		营业收入	营业成本
视频监控	前端产品	24,083,382,887.01	12,054,070,919.03
	后端产品	6,779,290,973.76	3,603,440,284.98
	中心控制产品	7,323,448,788.51	3,380,634,705.16
	建造合同	2,285,061,427.63	2,008,019,572.05
	其他产品	6,561,947,057.15	4,770,561,559.60
创新业务	智能家居业务	1,636,697,390.22	997,681,210.62
	机器人业务	657,068,840.55	276,817,693.44
	其他创新业务	510,235,116.78	392,243,610.36
合计	49,837,132,481.61	27,483,469,555.24	

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
来源于境内的对外交易收入	41,419,508,094.09	35,646,435,049.93
来源于境外的对外交易收入	16,238,601,971.13	14,190,697,431.68
合计	57,658,110,065.22	49,837,132,481.61

(十四) 其他重要事项 - 续

1、 分部信息 - 续

1.2 报告分部的财务信息 - 续

单位：人民币元

项目(注)	年末金额	年初金额
位于境内的非流动资产	8,401,009,239.65	7,810,496,315.84
位于境外的非流动资产	294,697,597.55	352,944,245.80
合计	8,695,706,837.20	8,163,440,561.64

注： 以上非流动资产不包含其他非流动金融资产、长期应收款、长期股权投资及递延所得税资产。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

单位：人民币元

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用期内	9,691,331,173.29	13,403,713.21	0.14
逾期1年以内	15,265,380,820.50	96,817,338.63	0.63
逾期1-2年	301,509,638.74	74,985,447.15	24.87
逾期2-3年	91,281,703.85	60,930,537.32	66.75
逾期3-4年	39,927,719.04	35,328,094.03	88.48
逾期4年以上	65,309,887.98	65,309,887.98	100.00
合计	25,454,740,943.40	346,775,018.32	1.36

财务报表附注

2019年12月31日止年度

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

1、 应收账款 - 续

(2) 坏账准备计提方法分类披露

单位：人民币元

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,454,740,943.40	100	346,775,018.32	1.36	25,107,965,925.08	16,178,600,865.87	100.00	974,081,704.16	6.02	15,204,519,161.71
合计	25,454,740,943.40	100	346,775,018.32	1.36	25,107,965,925.08	16,178,600,865.87	100.00	974,081,704.16	6.02	15,204,519,161.71

按组合计提坏账准备的应收账款：

单位：人民币元

客户	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
子公司客户	21,576,057,911.97	-	0.00
组合 A	1,862,765.26	222,555.44	11.95
组合 B	3,876,600,006.61	346,332,203.32	8.93
组合 C	220,259.56	220,259.56	100.00
合计	25,454,740,943.40	346,775,018.32	1.36

按组合计提坏账准备的应收账款说明：

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

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

1、 应收账款 - 续

(3) 坏账准备情况

本年度转回坏账准备金额人民币 616,606,086.13 元。

本年度实际核销应收账款人民币 11,093,198.71 元，核销后收回 392,599.00 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备 年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例(%)
子公司 A	子公司	22,167,698,884.32	-	88.29
公司 A	关联方	162,750,631.54	4,722,123.62	0.63
公司 B	第三方	62,420,946.31	883,694.33	0.25
公司 C	第三方	60,846,279.53	739,405.20	0.24
公司 D	第三方	39,929,510.12	517,742.96	0.16
合计		22,493,646,251.82	6,862,966.11	89.57

(5) 于本年末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 于本年末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、 其他应收款

2.1 分类列示

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
应收股利	2,550,000.00	2,550,000.00
其他应收款	918,725,388.15	520,437,955.34
合计	921,275,388.15	522,987,955.34

2.2、 应收股利

单位：人民币元

被投资单位	年末余额	年初余额
海康威视下属企业	2,550,000.00	2,550,000.00
合计	2,550,000.00	2,550,000.00

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、 其他应收款 - 续

2.3 其他应收款

(1) 按账龄披露

单位：人民币元

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	870,056,394.13	536,574.53	0.06
逾期1年以内	26,734,499.38	1,479,004.45	5.53
逾期1-2年	19,872,855.16	2,114,471.79	10.64
逾期2-3年	7,419,283.89	2,336,500.77	31.49
逾期3-4年	2,281,232.52	1,172,325.39	51.39
逾期4年以上	2,157,562.18	2,157,562.18	100.00
合计	928,521,827.26	9,796,439.11	1.06

(2) 按款项性质分类情况

单位：人民币元

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
集团内关联方往来款	678,798,902.79	254,412,122.73
应收暂付款	196,954,698.49	235,499,619.96
押金保证金	45,527,954.39	59,549,614.46
投资意向金	-	20,000,000.00
其他	7,240,271.59	2,190,850.93
合计	928,521,827.26	571,652,208.08

(3) 坏账准备情况

本年无收回或转回坏账准备金额重要的坏账准备。

(4) 本年无实际核销的其他应收款

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
子公司B	子公司	内部往来款	309,850,178.44	信用期内	33.73	-
子公司C	关联方	内部往来款	85,862,309.68	信用期内	9.35	-
子公司D	第三方	内部往来款	70,750,260.61	信用期内	7.70	-
子公司E	第三方	内部往来款	39,149,174.89	信用期内	4.26	-
子公司F	第三方	内部往来款	23,605,005.00	信用期内	2.57	-
合计			529,216,928.62		57.61	-

(6) 于本年末，本公司无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 于本年末，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 于本年末，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、 长期股权投资

单位：人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,878,400,682.40	-	4,878,400,682.40	4,317,555,407.77	73,816,351.77	4,243,739,056.00
对联营、合营企业投资	195,617,348.04	-	195,617,348.04	117,408,339.90	-	117,408,339.90
合计	5,074,018,030.44	-	5,074,018,030.44	4,434,963,747.67	73,816,351.77	4,361,147,395.90

(1) 对子公司投资

单位：人民币元

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
杭州海康威视系统技术有限公司	745,219,821.80	31,056,690.61	-	776,276,512.41	-	-
杭州海康威视安防设备租赁服务有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
上海高德威智能交通系统有限公司	23,000,000.00	-	-	23,000,000.00	-	-
重庆海康威视系统技术有限公司	700,000,000.00	-	-	700,000,000.00	-	-
汉军智能系统(上海)有限公司	37,247,790.28	-	-	37,247,790.28	-	-
杭州萤石网络有限公司	6,641,675.60	2,508,559.95	-	9,150,235.55	-	-
杭州海康智城投资发展有限公司	24,000,000.00	-	-	24,000,000.00	-	-
杭州海康机器人技术有限公司	87,402,825.23	36,195,581.58	-	123,598,406.81	-	-
杭州海康威视投资管理有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
杭州海康汽车技术有限公司	140,813,518.12	42,909,909.47	-	183,723,427.59	-	-
杭州海康威视通讯技术有限公司	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	-
杭州海康微影传感科技有限公司	60,000,000.00	60,513,668.74	-	120,513,668.74	-	-
HDT International Ltd.	87,786.14	-	-	87,786.14	-	-
Prama Hikvision Indian Private Limited	1,585,696.80	-	-	1,585,696.80	-	-
Hikvision International Co., Limited	79,423.52	-	-	79,423.52	-	-
Hikvision Australia Pty Ltd.	2,866,850.00	-	-	2,866,850.00	-	-
Hikvision Singapore Pte. Ltd.	1,900,590.00	-	-	1,900,590.00	-	-
Hikvision South Africa (Pty) Ltd.	1,578,650.00	-	-	1,578,650.00	-	-
Hikvision Dubai FZE	1,870,351.40	-	-	1,870,351.40	-	-
Hikvision Brazil Participacoes Ltda.	4,579,750.50	-	-	4,579,750.50	-	-
Hikvision Limited Liability Company	647,249.19	-	-	647,249.19	-	-
Coöperatief Hikvision Europe U.A.	65,485.53	-	-	65,485.53	-	-
Hikvision Korea Limited	1,535,850.00	-	-	1,535,850.00	-	-
Hikvision Colombia SAS	1,337,440.00	-	-	1,337,440.00	-	-
Hikvision Kazakhstan limited liability partnership	4,758.69	-	-	4,758.69	-	-
Hikvision Turkey Technology And Security Systems Commerce Corporation	1,148,115.83	-	-	1,148,115.83	-	-
重庆海康威视科技有限公司	100,000,000.00	541,006.38	-	100,541,006.38	-	-
Hikvision USA, Inc.	1,546,160.00	-	-	1,546,160.00	-	-
Hikvision Canada, Inc.	994,442.54	-	-	994,442.54	-	-
河南华安保全智能发展有限公司	67,475,000.00	-	-	67,475,000.00	-	-
河南海康华安保全电子有限公司	510,000.00	-	-	510,000.00	-	-

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、 长期股权投资 - 续

(1) 对子公司投资 - 续

单位：人民币元

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
杭州海康威视科技有限公司	1,020,741,963.29	13,262,762.56	-	1,034,004,725.85	-	-
杭州海康威视电子有限公司	397,745,645.00	3,346,665.36	-	401,092,310.36	-	-
北京邦诺存储科技有限公司	95,878,126.85	-	95,878,126.85	-	-	-
天津海康威视系统技术有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-
武汉海康存储技术有限公司	60,000,000.00	869,464.15	-	60,869,464.15	-	-
成都海康威视数字技术有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-	-
杭州海康汽车软件有限公司	1,589,417.56	3,893,586.96	-	5,483,004.52	-	-
杭州海康智能科技有限公司	438,438.67	2,287,576.67	-	2,726,015.34	-	-
杭州萤石软件有限公司	3,739,571.23	8,796,187.08	-	12,535,758.31	-	-
LLC Hikvision Tashkent	833,014.00	-	-	833,014.00	-	-
西安海康威视数字技术有限公司	50,000,000.00	25,000,000.00	-	75,000,000.00	-	-
武汉海康威视技术有限公司	12,600,000.00	-	-	12,600,000.00	-	-
武汉海康威视科技有限公司	65,250,000.00	-	-	65,250,000.00	-	-
杭州海康慧影科技有限公司	48,000,000.00	769,806.64	-	48,769,806.64	-	-
贵州海康交通大数据有限公司	5,500,000.00	11,000,000.00	-	16,500,000.00	-	-
新疆中电驿海信息科技有限公司	24,000,000.00	-	-	24,000,000.00	-	-
南京海康威视数字技术有限公司	-	35,000,000.00	-	35,000,000.00	-	-
杭州匡信科技有限公司	-	112,000,000.00	-	112,000,000.00	-	-
郑州海康威视数字技术有限公司	-	55,000,000.00	-	55,000,000.00	-	-
南昌海康威视数字技术有限公司	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-
海康威视数字技术(上海)有限公司	-	80,000,000.00	-	80,000,000.00	-	-
合肥海康威视数字技术有限公司	-	35,000,000.00	-	35,000,000.00	-	-
天津海康威视信息技术有限公司	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
宁波海康停车系统运营有限公司	-	35,000,000.00	-	35,000,000.00	-	-
Hikvision Peru Closed Stock Company	-	1,598,042.50	-	1,598,042.50	-	-
杭州海康存储科技有限公司	-	173,892.83	-	173,892.83	-	-
合计	4,317,555,407.77	666,723,401.48	105,878,126.85	4,878,400,682.40	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

单位：人民币元

投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
杭州海康智慧产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00	-
岱山海莱云智能科技有限公司	-	13,320,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	13,320,000.00	-
小计	-	63,320,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	63,320,000.00	-
二、联营企业												
芜湖森思泰克智能科技有限公司	41,771,440.45	-	-	6,649,526.01	-	-	-	-	-	-	48,420,966.46	-
联芸科技(杭州)有限公司	65,636,899.45	-	-	(238,972.43)	-	-	-	-	-	-	65,397,927.02	-
智广海联大数据技术有限公司	10,000,000.00	-	-	(1,315,140.73)	-	-	-	-	-	-	8,684,859.27	-
青海青唐大数据有限公司	-	9,800,000.00	-	(6,404.71)	-	-	-	-	-	-	9,793,595.29	-
小计	117,408,339.90	9,800,000.00	-	5,089,008.14	-	-	-	-	-	-	132,297,348.04	-
合计	117,408,339.90	73,120,000.00	-	5,089,008.14	-	-	-	-	-	-	195,617,348.04	-

(3) 于2019年12月31日，本公司所持有的长期股权投资之被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、 营业收入、营业成本

单位：人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,818,988,903.46	7,351,332,707.12	19,948,078,284.47	6,337,037,884.18
其他业务	2,893,477,698.34	377,154,148.55	2,340,135,832.19	262,631,601.12
合计	25,712,466,601.80	7,728,486,855.67	22,288,214,116.66	6,599,669,485.30

5、 投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,400,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益(损失)	5,089,008.14	(4,200,612.39)
处置长期股权投资产生的投资收益(损失)	11,161.99	(9,994,028.47)
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		12,256,000.00
银行理财产品到期赎回的投资收益		84,783,236.04
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	17,357,220.31	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,168,699.00	
合计	25,026,089.44	82,844,595.18

6、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品 / 接受劳务情况表：

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海康威视下属企业(注)	采购材料、接受劳务	5,671,591,849.30	7,361,353,668.93
联芸科技及其子公司	采购材料、接受劳务	4,192,107.01	51,914,266.05
中电下属企业	采购材料、接受劳务	39,607,756.46	261,945.55
上海富瀚微	采购材料、接受劳务	36,590,000.00	-
合计		5,751,981,712.77	7,413,529,880.53

注：海康威视下属企业系本公司之子公司，详见附注(七)。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、 关联方交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易 - 续

出售商品 / 提供劳务情况表:

单位: 人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海康威视下属企业	销售产品、提供劳务	17,597,924,722.59	15,251,464,800.88
中电下属企业	销售产品	251,053,117.23	103,277,524.19
崮云视联科技	销售产品	7,709,012.16	-
智广海联	销售产品	4,099,860.19	1,259,520.66
芜湖森思泰克	销售产品	74,446.30	-
合计		17,860,861,158.47	15,356,001,845.73

资金存款情况表:

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
中电下属企业(注)	存入定期存款	-	4,000,000,000.00	3,000,000,000.00	4,000,000,000.00
中电下属企业(注)	存入通知存款	-	-	(500,000,000.00)	-
合计		-	4,000,000,000.00	2,500,000,000.00	4,000,000,000.00

注: 为本公司于中国电子科技财务有限公司存入的定期存款及通知存款。

上述交易按双方协议价/市场价执行。

(2) 关联方担保情况

本年本公司向其全资及控股的 18 家子公司提供总额度不超过等值人民币 255.46 亿元(2018 年: 人民币 224.5 亿元)的担保, 其中向供应商采购付款义务提供总计不超过等值人民币 31.25 亿元(2018 年: 人民币 25 亿元)的连带责任担保, 向商业银行等金融机构申请金融机构综合授信额度或其他商定的融资方式提供总计不超过等值人民币 224.21 亿元(2018 年: 人民币 199.5 亿元)的连带责任担保。

本公司对平安重庆项目之担保详见附注(十)、5。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海康威视下属企业	20,936,806,929.47	-	13,281,977,578.40	664,098,878.92
应收账款	中电下属企业	250,291,208.65	10,516,129.42	77,379,251.13	4,303,331.24
应收账款	智广海联	4,270,910.00	47,006.81	986,160.75	49,308.04
应收账款	崙云视联科技	6,550,814.22	363,570.19	-	-
合计		21,197,919,862.34	10,926,706.42	13,360,342,990.28	668,451,518.20
应收票据	中电下属企业	-	-	2,168,790.00	-
合计		-	-	2,168,790.00	-
其他应收款	海康威视下属企业	678,798,902.79	-	254,412,122.73	12,720,606.14
合计		678,798,902.79	-	254,412,122.73	12,720,606.14
预付款项	海康威视下属企业	64,380,038.22	-	11,465,581.45	-
预付款项	中电下属企业	144,569.90	-	6,616,973.90	-
合计		64,524,608.12	-	18,082,555.35	-
应收股利	海康威视下属企业	2,550,000.00	-	2,550,000.00	-
合计		2,550,000.00	-	2,550,000.00	-

(2) 应付项目

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	海康威视下属企业	877,307,780.01	92,669,607.45
应付账款	中电下属企业	1,653.61	168,726.74
应付账款	联芸科技及其子公司	8,560,000.00	-
合计		885,869,433.62	92,838,334.19
预收款项	海康威视下属企业	7,682,167.48	8,276,019.65
预收款项	中电下属企业	109,309.12	555,320.76
合计		7,791,476.60	8,831,340.41
其他应付款	海康威视下属企业	219,301,627.42	127,168,684.42
其他应付款	中电下属企业	150,000.00	180,520.00
其他应付款	上海富瀚微	100,000.00	100,000.00
其他应付款	芜湖森思泰克	1,200.00	-
其他应付款	浙江图讯	-	9,290.00
合计		219,552,827.42	127,458,494.42

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

8、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：人民币元

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	11,682,416,010.01	9,769,694,399.19
加：资产减值准备	(51,593,292.77)	226,183,330.78
信用损失准备	(656,135,180.29)	
固定资产折旧	245,879,493.31	220,185,337.21
无形资产摊销	82,358,499.02	36,076,412.59
长期待摊费用摊销	9,252,020.83	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(4,072,096.18)	(4,138,938.48)
公允价值变动收益	(17,547,234.44)	-
财务费用	183,074,224.09	32,451,328.20
投资收益	(25,026,089.44)	(82,844,595.18)
以权益结算的股份支付	193,304,834.81	104,563,570.17
受限资金的变动	(2,035,173.70)	(193,518,759.75)
递延所得税资产的减少(增加)	95,421,754.68	(21,632,515.13)
存货的减少	49,235,200.73	199,234,551.87
经营性应收项目的增加	(9,018,892,651.51)	(2,909,749,021.26)
经营性应付项目的增加	5,315,195.54	214,936,244.29
递延收益的(减少)增加	(24,728,979.56)	123,844,108.01
经营活动产生的现金流量净额	2,746,226,535.13	7,715,285,452.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	16,656,028,410.72	18,998,934,287.59
减：现金的年初余额	18,998,934,287.59	12,304,082,533.11
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物的净(减少)增加额	(2,342,905,876.87)	6,694,851,754.48

(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	16,656,028,410.72	18,998,934,287.59
其中：库存现金	181,655.02	284,520.29
可随时用于支付的银行存款	16,654,913,925.73	18,997,620,001.15
可随时用于支付的其他货币资金	932,829.97	1,029,766.15
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	16,656,028,410.72	18,998,934,287.59

本公司年末其他货币资金为人民币 196,494,944.30 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 194,556,706.78 元)，其中人民币 195,562,114.33 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 193,526,940.63 元)均系各类保证金存款，不属于现金及现金等价物。

(十六) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	(2,053,875.22)	/
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)	413,790,429.84	/
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	(885,138.65)	/
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	26,872,639.66	/
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,155,026.79	/
所得税影响额	(86,193,406.35)	/
少数股东权益影响额	(26,616,307.04)	/
合计	377,069,369.03	/

2、 净资产收益率及每股收益

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

单位：人民币元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.53%	1.343	1.343
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.60%	1.302	1.302