

证券代码：002415

证券简称：海康威视

公告编号：2023-036 号

杭州海康威视数字技术股份有限公司

2023 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

- 1、董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 2、公司法定代表人陈宗年、主管会计工作负责人金艳及会计机构负责人（会计主管人员）占俊华声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
- 3、第三季度报告是否经过审计

是 否

一、主要财务数据

（一）主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	上年同期		年初至报告期末比上年同期增减
		调整前	调整后			调整前	调整后	
营业收入（元）	23,704,377,795.74	22,464,020,301.15	22,464,020,301.15	5.52%	61,275,164,193.63	59,721,536,891.77	59,721,536,891.77	2.60%
归属于上市公司股东的净利润（元）	3,513,299,100.33	3,081,001,112.19	3,081,936,227.11	14.00%	8,851,167,117.21	8,840,255,887.45	8,840,604,273.67	0.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	3,425,870,315.02	2,879,656,597.51	2,880,591,712.43	18.93%	8,461,998,947.98	8,525,515,615.02	8,525,864,001.24	-0.75%
经营活动产生的现金流量净额（元）	—	—	—	—	5,913,853,480.95	160,117,141.04	160,117,141.04	3593.45%

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	上年同期		年初至报告期末比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后		调整前	调整后	调整后
基本每股收益（元/股）	0.381	0.331	0.331	15.11%	0.949	0.938	0.938	1.17%
稀释每股收益（元/股）	0.380	0.331	0.331	14.80%	0.949	0.938	0.938	1.17%
加权平均净资产收益率	5.05%	4.84%	4.84%	0.21%	12.59%	13.64%	13.64%	-1.05%
	本报告期末	上年度末				本报告期末比上年度末增减		
		调整前	调整后			调整后		
总资产（元）	127,457,393,562.08	119,233,282,761.47			119,234,602,968.11	6.90%		
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	71,512,727,362.29	68,389,154,548.76			68,388,671,139.78	4.57%		

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，对《企业会计准则第 18 号——所得税》中递延所得税初始确认豁免的范围进行了修订，明确对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，可以提前执行。本集团于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，并对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 12 月 31 日之间发生的单项交易采用追溯调整法进行会计处理，并重述了比较期间财务报表。

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	9,330,600,931
--------------------	---------------

用最新股本计算的全面摊薄每股收益：

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.949
-----------------------	-------

（二）非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-9,430,072.63	-12,656,820.35
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	136,101,654.70	381,206,012.59
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	542,193.75	-16,295,272.07
多次交易分步实现非同一控制下企业合并的损益	-	116,433,610.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,083,115.40	64,577,632.01
减：所得税影响额	27,232,345.35	56,910,041.17
少数股东权益影响额（税后）	26,635,760.56	87,186,952.23

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额
合计	87,428,785.31	389,168,169.23

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

（三）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

适用 不适用

1、资产负债表项目变动的的原因说明

项目	期末余额 (元)	上年度期末余额 (元)	变动幅度	变动原因
交易性金融资产	23,469,021.18	12,807,438.36	83.25%	汇率波动及外汇套期保值业务规模减少导致
交易性金融负债	4,181,387.92	68,299,685.57	-93.88%	
预付款项	1,176,737,421.25	534,780,120.52	120.04%	锁定部分原材料预付的货款增加导致
其他应收款	807,450,237.15	516,503,485.58	56.33%	应收退税款等增加
合同资产	1,154,739,956.62	2,118,223,370.98	-45.49%	部分建造工程达到收款条件转入应收账款
商誉	397,053,077.36	217,386,531.28	82.65%	收购芜湖森思泰克智能科技有限公司产生的商誉
应付票据	635,917,745.45	1,207,756,963.94	-47.35%	票据结算减少
应交税费	1,844,339,050.35	1,234,032,138.37	49.46%	季度应交企业所得税增加
一年内到期的非流动负债	5,033,280,741.55	868,197,272.46	479.74%	长期周转资金需求增加
长期借款	9,251,855,308.30	7,522,315,341.60	22.99%	
其他流动负债	1,451,039,846.11	923,721,593.78	57.09%	社会公众流通股回购以及 2018 年限制性股票计划第三批次注销完成
其他非流动负债	1,669,822,285.01	2,831,108,087.59	-41.02%	
资本公积	8,312,925,536.12	10,141,153,435.32	-18.03%	
库存股	2,737,987,226.55	5,316,033,650.24	-48.50%	汇率波动导致外币报表折算差额增加
其他综合收益	12,228,192.69	-42,587,158.81	128.71%	

2、利润表项目变动的原因说明

项目	年初至期末金额 (元)	上年同期金额 (元)	变动幅度	变动原因
税金及附加	526,331,975.20	404,250,604.06	30.20%	增值税免抵税额增加导致附加税费增加
财务费用	-438,125,633.70	-937,194,664.41	53.25%	汇兑收益减少
投资收益	39,763,080.90	166,250,594.06	-76.08%	对合联营企业的投资收益减少以及外汇套期保值业务交易收益减少
公允价值变动收益	83,987,239.15	-69,558,120.87	220.74%	外汇套期保值业务的公允价值变动收益增加

3、现金流量表项目变动的原因说明

项目	年初至期末金额 (元)	上年同期金额 (元)	变动幅度	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	5,913,853,480.95	160,117,141.04	3593.45%	销售回款增加
投资活动产生的现金流量净额	-3,439,635,132.46	-2,623,081,074.94	-31.13%	对产业园建设投资增加

二、股东信息

(一) 普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	354,629	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股 比例	持股数量	持有有限售条 件的股份数量	质押、标记或冻结 情况	
					股份 状态	数量
中电海康集团有限公司	国有法人	36.48%	3,403,879,509	-	质押	50,000,000
龚虹嘉	境外自然人	10.32%	962,504,814	-	质押	153,026,700
杭州威讯股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.83%	450,795,176	-	质押	18,900,000
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）—高毅邻山 1 号远望基金	其他	4.66%	435,000,000	-	-	-
中电科投资控股有限公司	国有法人	2.49%	232,307,903	-	-	-
杭州璞康股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.96%	182,510,174	-	质押	48,300,000
中国电子科技集团公司第五十二研究所	国有法人	1.94%	180,775,044	-	-	-
胡扬忠	境内自然人	1.67%	155,636,477	116,727,358	-	-
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.69%	64,700,691	-	-	-
香港中央结算有限公司	境外法人	0.50%	47,002,201	-	-	-

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件 股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中电海康集团有限公司	3,403,879,509	人民币普通股	3,403,879,509
龚虹嘉	962,504,814	人民币普通股	962,504,814
杭州威讯股权投资合伙企业（有限合伙）	450,795,176	人民币普通股	450,795,176
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）－高毅邻山 1 号 远望基金	435,000,000	人民币普通股	435,000,000
中电科投资控股有限公司	232,307,903	人民币普通股	232,307,903
杭州璞康股权投资合伙企业（有限合伙）	182,510,174	人民币普通股	182,510,174
中国电子科技集团公司第五十二研究所	180,775,044	人民币普通股	180,775,044
中央汇金资产管理有限责任公司	64,700,691	人民币普通股	64,700,691
香港中央结算有限公司	47,002,201	人民币普通股	47,002,201
胡扬忠	38,909,119	人民币普通股	38,909,119
上述股东关联关系或一致行动的说明	中电海康集团有限公司、中电科投资控股有限公司与中国电子科技集团公司第五十二研究所同受中国电子科技集团有限公司控制；公司境外自然人股东龚虹嘉先生与杭州璞康股权投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人陈春梅女士为夫妻关系；公司境内自然人股东胡扬忠先生同时持有杭州威讯股权投资合伙企业（有限合伙）和杭州璞康股权投资合伙企业（有限合伙）股份。除此之外，本公司未知其他上述股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		

（二）公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

三、其他重要事项

适用 不适用

1、报告期内，公司完成了 2018 年限制性股票计划第三次回购注销。

2023 年 4 月 13 日、2023 年 5 月 9 日，公司第五届董事会第十七次会议、第五届监事会第十五次会议及公司 2022 年年度股东大会审议通过《关于 2018 年限制性股票计划第三个解锁期解锁条件未成就暨回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，因公司业绩考核指标未达到《2018 年限制性股票计划（草案修订稿）》第三个解锁期的解锁条件，同意对 2018 年限制性股票计划的所有激励对象对应当期已授予但尚未解锁的限制性股票 33,331,858 股进行回购注销。2023 年 7 月 5 日，上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。

具体内容详见公司于 2023 年 4 月 15 日、2023 年 7 月 7 日刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的

《关于 2018 年限制性股票计划第三个解锁期解锁条件未成就暨回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票的公告》(2023-021 号)、《关于 2018 年限制性股票计划已授予但尚未解锁的限制性股票第三次回购注销完成的公告》(2023-028 号)。

截至报告期末,公司已授予且尚未解锁的限制性股票总量为 97,402,605 股,占公司报告期末总股本的 1.04%。

2、稳步推进分拆海康机器人至深交所创业板上市事宜

2023 年 3 月 7 日,杭州海康机器人股份有限公司(以下简称“海康机器人”)收到深交所出具的《关于受理杭州海康机器人股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的通知》(深证上审[2023]252 号),交易所认为申请文件齐备,决定予以受理。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 8 日刊载于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《关于公司所属子公司杭州海康机器人股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请获得深圳证券交易所受理的公告》(2023-008 号)。深交所于 2023 年 3 月 30 日出具了《关于杭州海康机器人股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的审核问询函》(审核函(2023)010121 号),海康机器人已于 2023 年 5 月 17 日提交《关于杭州海康机器人股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件审核问询函之回复报告》;深交所于 2023 年 6 月 30 日出具了《关于杭州海康机器人股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的第二轮审核问询函》(审核函(2023)010218 号),海康机器人已于 2023 年 7 月 27 日提交《关于杭州海康机器人股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件第二轮审核问询函之回复报告》。

3、公司控股股东披露增持公司股份计划

公司于 2023 年 10 月 16 日收到公司控股股东中电海康集团有限公司(以下简称“中电海康”)的通知,中电海康拟自 2023 年 10 月 17 日起 6 个月内,通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价、大宗交易方式或法律法规允许的其他交易方式增持公司股份,合计增持金额将不低于人民币 2 亿元,不超过人民币 3 亿元,拟增持价格不高于人民币 40 元/股(含),具体根据海康威视股票价格波动情况及资本市场整体趋势,择机实施增持计划。公司将根据《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定,持续关注本次增持计划的有关情况,及时履行信息披露义务。具体内容详见公司于 2023 年 10 月 17 日刊载于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《关于公司控股股东增持公司股份计划的公告》(2023-033 号)。

四、季度财务报表

(一) 财务报表

1、合并资产负债表

单位：元

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	39,977,862,822.26	40,011,863,999.94
交易性金融资产	23,469,021.18	12,807,438.36
应收票据	2,121,463,259.43	2,519,988,159.23
应收账款	35,040,102,719.68	29,906,294,410.40
应收款项融资	1,336,187,223.27	1,484,218,258.74
预付款项	1,176,737,421.25	534,780,120.52
其他应收款	807,450,237.15	516,503,485.58
存货	19,363,488,485.66	18,998,222,978.81
合同资产	1,154,739,956.62	2,118,223,370.98
一年内到期的非流动资产	1,230,559,088.32	996,902,343.27
其他流动资产	931,026,501.20	806,832,941.58
流动资产合计	103,163,086,736.02	97,906,637,507.41
非流动资产：		
长期应收款	606,725,980.62	540,647,965.30
长期股权投资	1,126,759,863.53	1,252,033,513.41
其他非流动金融资产	476,162,910.62	423,893,239.94
固定资产	10,433,152,020.09	8,539,842,630.68
在建工程	4,377,080,137.56	3,770,803,300.80
使用权资产	532,980,822.86	574,478,326.31
无形资产	1,586,649,264.40	1,544,933,502.19
商誉	397,053,077.36	217,386,531.28
长期待摊费用	181,447,230.64	177,277,742.41
递延所得税资产	1,693,530,982.33	1,470,966,695.68
其他非流动资产	2,882,764,536.05	2,815,702,012.70
非流动资产合计	24,294,306,826.06	21,327,965,460.70
资产总计	127,457,393,562.08	119,234,602,968.11

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	2,921,132,464.29	3,343,071,972.89
交易性金融负债	4,181,387.92	68,299,685.57
应付票据	635,917,745.45	1,207,756,963.94
应付账款	15,276,807,817.90	16,025,563,802.99
合同负债	3,094,814,814.71	2,644,496,508.36
应付职工薪酬	4,382,570,861.70	4,837,302,455.95
应交税费	1,844,339,050.35	1,234,032,138.37
其他应付款	3,601,311,665.99	3,203,308,686.31
一年内到期的非流动负债	5,033,280,741.55	868,197,272.46
其他流动负债	1,451,039,846.11	923,721,593.78
流动负债合计	38,245,396,395.97	34,355,751,080.62
非流动负债：		
长期借款	9,251,855,308.30	7,522,315,341.60
租赁负债	278,314,201.74	277,255,924.83
长期应付款	5,967,794.23	7,569,934.67
预计负债	216,105,842.16	219,365,227.62
递延收益	877,399,488.02	933,260,426.12
递延所得税负债	121,685,829.78	117,340,377.75
其他非流动负债	1,669,822,285.01	2,831,108,087.59
非流动负债合计	12,421,150,749.24	11,908,215,320.18
负债合计	50,666,547,145.21	46,263,966,400.80
所有者权益：		
股本	9,330,600,931.00	9,430,920,624.00
资本公积	8,312,925,536.12	10,141,153,435.32
减：库存股	2,737,987,226.55	5,316,033,650.24
其他综合收益	12,228,192.69	(42,587,158.81)
盈余公积	4,715,460,312.00	4,715,460,312.00
未分配利润	51,879,499,617.03	49,459,757,577.51
归属于母公司所有者权益合计	71,512,727,362.29	68,388,671,139.78
少数股东权益	5,278,119,054.58	4,581,965,427.53
所有者权益合计	76,790,846,416.87	72,970,636,567.31
负债和所有者权益总计	127,457,393,562.08	119,234,602,968.11

法定代表人：陈宗年

主管会计工作负责人：金艳

会计机构负责人：占俊华

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	61,275,164,193.63	59,721,536,891.77
二、营业总成本	51,800,457,295.98	50,291,034,361.47
其中：营业成本	33,792,365,273.38	34,428,422,516.36
税金及附加	526,331,975.20	404,250,604.06
销售费用	7,702,706,183.02	7,105,121,639.99
管理费用	2,044,153,100.82	1,934,338,028.12
研发费用	8,173,026,397.26	7,356,096,237.35
财务费用	(438,125,633.70)	(937,194,664.41)
其中：利息费用	327,860,614.56	221,677,391.74
利息收入	705,753,970.45	654,737,093.34
加：其他收益	1,695,250,235.38	1,648,453,505.94
投资收益（损失以“-”号填列）	39,763,080.90	166,250,594.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(42,311,858.66)	20,851,979.61
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	83,987,239.15	(69,558,120.87)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(541,104,768.19)	(478,935,914.07)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(269,035,009.89)	(238,371,890.55)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(12,073,109.46)	(10,541,208.42)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,471,494,565.54	10,447,799,496.39
加：营业外收入	76,153,790.31	75,058,667.75
减：营业外支出	13,606,755.97	11,756,007.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,534,041,599.88	10,511,102,157.10
减：所得税费用	1,035,810,349.56	1,137,253,259.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,498,231,250.32	9,373,848,897.83
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	9,498,231,250.32	9,373,848,897.83
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	8,851,167,117.21	8,840,604,273.67
2.少数股东损益	647,064,133.11	533,244,624.16
六、其他综合收益的税后净额	132,104,468.87	93,448,547.69
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54,815,351.50	40,202,998.69

项目	本期发生额	上期发生额
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	54,815,351.50	40,202,998.69
1.外币财务报表折算差额	54,815,351.50	40,202,998.69
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	77,289,117.37	53,245,549.00
七、综合收益总额	9,630,335,719.19	9,467,297,445.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,905,982,468.71	8,880,807,272.36
归属于少数股东的综合收益总额	724,353,250.48	586,490,173.16
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.949	0.938
(二) 稀释每股收益	0.949	0.938

法定代表人：陈宗年

主管会计工作负责人：金艳

会计机构负责人：占俊华

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	64,047,725,763.17	59,535,173,216.27
收到的税费返还	2,795,802,271.62	3,065,301,011.49
收到其他与经营活动有关的现金	1,467,205,190.63	1,816,017,950.14
经营活动现金流入小计	68,310,733,225.42	64,416,492,177.90
购买商品、接受劳务支付的现金	39,429,099,767.75	42,941,542,076.67
支付给职工以及为职工支付的现金	13,869,935,240.93	12,515,261,002.67
支付的各项税费	4,618,424,247.88	4,385,864,114.47
支付其他与经营活动有关的现金	4,479,420,487.91	4,413,707,843.05
经营活动现金流出小计	62,396,879,744.47	64,256,375,036.86
经营活动产生的现金流量净额	5,913,853,480.95	160,117,141.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,676,551,269.16	5,325,102,722.13
取得投资收益收到的现金	2,170,800.00	52,646,156.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,992,600.07	15,393,463.90
收到其他与投资活动有关的现金	45,490,116.17	37,408,842.43
投资活动现金流入小计	3,729,204,785.40	5,430,551,185.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,321,446,998.66	2,792,918,794.05

项目	本期发生额	上期发生额
投资支付的现金	3,803,400,267.38	5,260,713,466.18
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	43,992,651.82	-
投资活动现金流出小计	7,168,839,917.86	8,053,632,260.23
投资活动产生的现金流量净额	(3,439,635,132.46)	(2,623,081,074.94)
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,820,000.00	2,893,831,394.55
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	10,820,000.00	-
取得借款收到的现金	8,411,594,640.04	7,552,410,026.04
收到其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	8,427,414,640.04	10,446,241,420.59
偿还债务支付的现金	3,193,590,889.95	3,915,869,370.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,919,370,094.76	8,593,072,039.85
支付其他与筹资活动有关的现金	881,998,903.51	130,241,064.72
筹资活动现金流出小计	10,994,959,888.22	12,639,182,475.16
筹资活动产生的现金流量净额	(2,567,545,248.18)	(2,192,941,054.57)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	91,529,173.89	149,153,315.95
五、现金及现金等价物净减少额	(1,797,725.80)	(4,506,751,672.52)
加：期初现金及现金等价物余额	39,815,390,514.57	34,603,944,429.20
六、期末现金及现金等价物余额	39,813,592,788.77	30,097,192,756.68

法定代表人：陈宗年

主管会计工作负责人：金艳

会计机构负责人：占俊华

(二) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

调整情况说明

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，对《企业会计准则第 18 号——所得税》中递延所得税初始确认豁免的范围进行了修订，明确对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，可以提前执行。本集团于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，并对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 12 月 31 日之间发生的单项交易采用追溯调整法进行会计处理，并重述了比较期间财务报表。对财务报表项目具体影响说明如下：

(1) 对本集团 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表相关项目的影响列示如下：

单位：人民币元

项目	重述前	调整	重述后
递延所得税资产	1,210,877,575.24	758,784.91	1,211,636,360.15

项目	重述前	调整	重述后
递延所得税负债	93,315,151.17	971,090.51	94,286,241.68
未分配利润	45,148,877,451.52	(942,347.44)	45,147,935,104.08
少数股东权益	1,933,755,610.62	730,041.84	1,934,485,652.46

(2) 对本集团 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表相关项目的影响列示如下：

单位：人民币元

项目	重述前	调整	重述后
递延所得税资产	1,469,646,489.04	1,320,206.64	1,470,966,695.68
递延所得税负债	116,502,770.84	837,606.91	117,340,377.75
未分配利润	49,460,240,986.49	(483,408.98)	49,459,757,577.51
少数股东权益	4,580,999,418.82	966,008.71	4,581,965,427.53

(3) 对本集团 2022 年度合并利润表相关项目的影响列示如下：

单位：人民币元

项目	重述前	调整	重述后
所得税费用	1,297,981,905.54	(694,905.33)	1,297,287,000.21
归属于母公司所有者的净利润	12,837,342,061.07	458,938.46	12,837,800,999.53
少数股东损益	719,627,660.86	235,966.87	719,863,627.73

(4) 对本集团 2022 年 1 月 1 日至 9 月 30 日期间合并利润表相关项目的影响列示如下：

单位：人民币元

项目	重述前	调整	重述后
所得税费用	1,137,676,186.81	(422,927.54)	1,137,253,259.27
归属于母公司所有者的净利润	8,840,255,887.45	348,386.22	8,840,604,273.67
少数股东损益	533,170,082.84	74,541.32	533,244,624.16

(三) 审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

杭州海康威视数字技术股份有限公司

董 事 会

2023 年 10 月 21 日