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
2024 年 12 月 31 日止年度

杭州海康威视数字技术股份有限公司

财务报表及审计报告
2024年12月31日止年度

Deloitte. 德勤

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国上海市延安东路222号
外滩中心30楼
邮政编码: 200002

审计报告

德师报(审)字(25)第 P04523 号
(第 1 页，共 6 页)

杭州海康威视数字技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州海康威视数字技术股份有限公司(以下简称“海康威视”或“贵集团”)的财务报表，包括2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2024 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，认为对本年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。

三、关键审计事项 - 续

(一) 销售收入确认

事项描述

如附注(五)、45 所示，截至 2024 年 12 月 31 日止年度，贵集团合并财务报表中实现营业收入人民币 92,495,525,118.30 元，其中产品销售收入为人民币 87,408,184,677.06 元，占营业收入 94.50%，金额重大且对经营成果有重大影响，是集团的关键业绩指标。此外，产品销售收入涉及境内公司的产品内销及出口外销、境外子公司在境外销售等不同销售模式，收入确认较为复杂。因此，我们将产品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，查看其主要交易条款，评价收入确认是否符合集团的会计政策和企业会计准则的要求；

(3) 结合产品类型对收入及毛利情况进行分析，了解本年度收入及毛利是否存在异常波动的情况，并通过收入数据的系统分析识别出的特定交易对其执行细节测试，检查相关的支持性文件；

(4) 从本年记录的产品销售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，对于选取的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。

三、关键审计事项 - 续

(二) 应收账款的信用损失准备

事项描述

如附注(五)、4 所示，截至 2024 年 12 月 31 日止，贵集团合并财务报表中应收账款余额为人民币 41,824,083,460.37 元，应收账款的信用损失准备余额为人民币 3,913,954,724.95 元。贵集团应收账款账面价值较高，应收账款信用损失准备的计提对财务报表影响较为重大。如财务报表附注(三)、11.2、附注(三)、13 及附注(三)、35 所示，贵集团对于应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提信用损失准备。贵集团对单项金额重大且债务人发生重大财务困难等情况的应收账款，在单项资产的基础上确定其信用损失；对于其他的应收账款以共同信用风险特征为依据划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，贵集团采用减值矩阵确定应收账款的预期信用损失准备。各组合的预期信用损失计提比例是基于贵集团历史逾期比例和违约情况，并考虑行业前瞻性信息确定的。上述会计估计涉及高度不确定性，因此，我们将组合确认的应收账款信用损失准备作为关键审计事项。

审计应对

我们针对上述关键审计事项所执行的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价贵集团与计提应收账款预期信用损失准备相关的关键内部控制的设计和执行，并测试其运行的有效性；

(2) 了解贵集团的应收账款预期信用损失的会计政策；并对组合确认的应收账款信用损失准备的模型执行了以下主要程序：

- 评估减值矩阵模型计量方法的合理性，以及减值矩阵模型的关键参数和假设的合理性，包括不同组合的划分，阶段划分，前瞻性调整等；
- 获取贵集团管理层确认应收账款历史损失率所使用的历史违约数据，评价其准确性；
- 选取样本测试贵集团管理层对组合划分和阶段划分的准确性；
- 按照违约损失百分比，重新计算预期信用损失准备。

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。

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，就可能导致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)。

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)

陈彦

中国注册会计师：

刘颖

2025 年 4 月 17 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	36,271,488,337.03	49,638,158,662.54
衍生金融资产	(五)2	26,775,923.93	37,380.00
应收票据	(五)3	2,722,596,142.46	2,606,071,375.74
应收账款	(五)4	37,910,128,735.42	35,816,573,511.44
应收款项融资	(五)6	2,291,648,244.05	1,594,219,832.62
预付款项	(五)7	664,602,593.01	508,151,405.92
其他应收款	(五)8	531,344,606.50	571,912,035.93
存货	(五)9	19,110,711,958.11	19,211,444,296.82
合同资产	(五)5	985,822,785.69	1,173,312,415.20
一年内到期的非流动资产	(五)10	894,327,647.82	1,079,721,006.23
其他流动资产	(五)11	1,071,066,653.10	961,593,616.75
流动资产合计		**102,480,513,627.12**	**113,161,195,539.19**
非流动资产：			
长期应收款	(五)12	380,453,188.09	538,698,618.76
长期股权投资	(五)13	1,527,223,390.79	1,151,104,887.85
其他非流动金融资产	(五)14	472,000,082.76	472,184,937.66
固定资产	(五)15	15,063,752,296.49	11,508,312,342.17
在建工程	(五)16	4,699,473,381.21	4,307,651,074.46
使用权资产	(五)17	530,138,023.79	521,061,396.66
无形资产	(五)18	1,828,287,135.99	1,810,476,551.45
商誉	(五)19	312,165,129.29	311,353,640.88
长期待摊费用	(五)20	162,841,758.91	177,361,533.93
递延所得税资产	(五)21	2,206,191,157.06	1,978,373,012.15
其他非流动资产	(五)22	2,353,160,984.64	2,920,349,344.39
非流动资产合计		**29,535,686,529.02**	**25,696,927,340.36**
资产总计		**132,016,200,156.14**	**138,858,122,879.55**

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)24	1,031,895,812.62	2,118,952,026.06
衍生金融负债	(五)25	1,874,341.64	38,079,755.04
应付票据	(五)26	1,197,128,746.56	1,163,687,279.58
应付账款	(五)27	20,185,303,107.69	19,163,485,888.09
合同负债	(五)28	3,353,943,054.24	2,977,990,775.40
应付职工薪酬	(五)29	5,666,415,834.10	6,120,471,280.78
应交税费	(五)30	1,535,936,096.02	1,622,550,187.86
其他应付款	(五)31	3,528,359,044.48	3,911,612,841.06
其中：应付股利	(五)31.2	186,793.11	253,957,413.29
一年内到期的非流动负债	(五)32	767,030,688.91	5,814,660,214.96
其他流动负债	(五)33	377,117,275.65	1,481,222,044.19
流动负债合计		**37,645,004,001.91**	**44,412,712,293.02**
非流动负债：			
长期借款	(五)34	5,119,185,000.00	8,940,122,961.01
租赁负债	(五)35	375,432,749.68	344,005,866.13
长期应付款		9,780,220.80	15,526,169.45
预计负债	(五)36	305,250,049.71	213,084,038.31
递延收益	(五)37	874,512,073.53	966,259,592.34
递延所得税负债	(五)21	112,711,363.52	129,866,978.18
其他非流动负债	(五)38	74,029,948.84	1,672,933,103.20
非流动负债合计		**6,870,901,406.08**	**12,281,798,708.62**
负债合计		**44,515,905,407.99**	**56,694,511,001.64**
股东权益：			
股本	(五)39	9,233,198,326.00	9,330,600,931.00
资本公积	(五)40	6,181,644,265.06	7,864,903,763.52
减：库存股	(五)41	310,044,296.12	2,737,987,226.55
其他综合收益	(五)42	(111,510,486.21)	44,667,516.16
盈余公积	(五)43	4,715,460,312.00	4,715,460,312.00
未分配利润	(五)44	60,959,912,942.15	57,136,620,244.01
归属于母公司所有者权益合计		80,668,661,062.88	76,354,265,540.14
少数股东权益		6,831,633,685.27	5,809,346,337.77
所有者权益合计		**87,500,294,748.15**	**82,163,611,877.91**
负债和所有者权益总计		**132,016,200,156.14**	**138,858,122,879.55**

附注为财务报表的组成部分

本财务报表由下列负责人签署：

法定代表人　　主管会计工作负责人　　会计机构负责人

母公司资产负债表

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		22,813,537,991.27	36,366,610,163.17
应收票据		226,470,150.02	214,433,654.20
应收账款	(十六)1	25,733,620,869.95	19,016,777,665.77
应收款项融资		50,535,530.46	44,650,466.33
预付款项		234,363,667.93	53,649,708.62
其他应收款	(十六)2	4,405,567,174.71	3,061,246,174.74
其中：应收股利	(十六)2.2	-	41,423,446.39
存货		143,812,782.98	199,049,157.84
合同资产		18,901,004.71	10,490,078.61
一年内到期的非流动资产		106,879,332.17	157,086,525.60
其他流动资产		1,720,538,797.37	1,676,541,190.03
流动资产合计		**55,454,227,301.57**	**60,800,534,784.91**
非流动资产：			
长期应收款		1,204,913,267.41	3,633,588,076.55
长期股权投资	(十六)3	9,486,970,485.01	8,681,387,048.75
其他非流动金融资产		307,130,117.76	338,767,764.24
固定资产		3,415,196,347.85	3,392,288,906.32
在建工程		79,844,913.85	17,377,463.50
使用权资产		84,298,386.18	124,744,108.19
无形资产		173,965,691.99	96,021,508.25
长期待摊费用		37,381,601.80	39,437,083.99
递延所得税资产		298,084,602.58	322,869,398.52
其他非流动资产		62,355,873.60	146,216,939.94
非流动资产合计		**15,150,141,288.03**	**16,792,698,298.25**
资产总计		**70,604,368,589.60**	**77,593,233,083.16**

母公司资产负债表 - 续

单位：人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		200,075,833.33	-
应付账款		1,184,469,965.39	1,050,518,329.53
合同负债		191,877,808.28	218,875,534.52
应付职工薪酬		3,247,226,282.17	3,644,152,847.04
应交税费		574,239,387.19	944,807,901.59
其他应付款		635,628,127.73	738,553,487.03
一年内到期的非流动负债		210,197,535.44	1,523,328,743.28
其他流动负债		44,720,937.37	1,134,059,460.70
流动负债合计		**6,288,435,876.90**	**9,254,296,303.69**
非流动负债：			
长期借款		1,827,000,000.00	5,887,380,000.00
租赁负债		46,955,785.74	66,330,125.99
预计负债		107,030,168.03	97,586,882.51
递延收益		365,813,574.47	410,243,110.75
其他非流动负债		-	1,642,792,335.93
非流动负债合计		**2,346,799,528.24**	**8,104,332,455.18**
负债合计		**8,635,235,405.14**	**17,358,628,758.87**
股东权益：			
股本		9,233,198,326.00	9,330,600,931.00
资本公积		3,849,752,890.09	5,776,371,174.04
减：库存股		310,044,296.12	2,737,987,226.55
盈余公积		4,715,460,312.00	4,715,460,312.00
未分配利润		44,480,765,952.49	43,150,159,133.80
股东权益合计		**61,969,133,184.46**	**60,234,604,324.29**
负债和股东权益总计		**70,604,368,589.60**	**77,593,233,083.16**

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)45	92,495,525,118.30	89,341,177,610.40
减：营业成本	(五)45	51,953,857,912.21	49,732,768,547.57
税金及附加	(五)46	692,285,927.36	704,641,378.69
销售费用	(五)47	12,051,218,102.62	10,746,788,076.01
管理费用	(五)48	3,095,939,643.92	2,770,781,203.45
研发费用	(五)49	11,864,013,392.27	11,392,948,404.47
财务费用	(五)50	(114,817,493.16)	(749,800,283.79)
其中：利息费用		391,404,187.13	457,605,119.59
利息收入		878,035,430.32	1,067,169,946.60
加：其他收益	(五)51	2,653,682,810.87	2,559,523,242.99
投资收益	(五)52	187,021,018.77	63,302,304.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失)		30,668,990.87	(29,966,477.85)
公允价值变动收益	(五)53	47,759,102.43	22,679,257.89
信用减值利得(损失)	(五)54	(1,068,789,505.74)	(879,922,773.25)
资产减值利得(损失)	(五)55	(445,914,387.59)	(463,382,275.12)
资产处置收益(损失)		(14,539,975.31)	(5,674,511.78)
二、营业利润		14,312,246,696.51	16,039,575,528.98
加：营业外收入	(五)56	63,737,582.35	87,573,120.04
减：营业外支出	(五)57	32,490,638.86	27,933,016.91
三、利润总额		14,343,493,640.00	16,099,215,632.11
减：所得税费用	(五)58	1,202,471,579.49	943,313,868.90
四、净利润		13,141,022,060.51	15,155,901,763.21
(一) 按持续经营性分类			
1. 持续经营净利润		13,141,022,060.51	15,155,901,763.21
2. 终止经营净亏损		-	-
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		11,977,327,023.54	14,107,726,276.26
2. 少数股东损益		1,163,695,036.97	1,048,175,486.95
五、其他综合收益的税后净额	(五)42	(285,156,327.33)	183,798,707.05
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(156,178,002.37)	87,254,674.97
(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		(156,178,002.37)	87,254,674.97
1. 外币财务报表折算差额		(156,178,002.37)	87,254,674.97
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(128,978,324.96)	96,544,032.08
六、综合收益总额		12,855,865,733.18	15,339,700,470.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,821,149,021.17	14,194,980,951.23
归属于少数股东的综合收益总额		1,034,716,712.01	1,144,719,519.03
七、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)	(十七)2	1.297	1.520
(二) 稀释每股收益(元/股)	(十七)2	1.297	1.520

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：295,677.15 元，上年被合并方实现的净利润为：218,576.25 元。

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(已重述)
一、营业收入	(十六)4	24,148,421,603.36	25,547,794,166.85
减：营业成本	(十六)4	4,483,355,526.93	4,557,434,594.05
税金及附加		288,929,873.36	315,430,824.67
销售费用		3,729,196,616.91	3,866,288,945.36
管理费用		885,742,669.64	911,095,185.51
研发费用		7,164,260,715.25	7,500,668,818.36
财务费用		(460,591,487.54)	(642,865,974.82)
其中：利息费用		134,657,024.82	161,668,592.71
利息收入		578,070,079.98	865,373,583.65
加：其他收益		1,671,483,871.95	1,634,201,874.22
投资收益	(十六)5	428,959,177.60	499,611,155.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失)		26,003,020.74	(36,401,170.84)
公允价值变动收益(损失)		(31,637,646.48)	2,475,310.72
信用减值利得(损失)		(114,296,061.01)	(98,343,814.70)
资产减值利得(损失)		(98,433.91)	2,652,989.00
资产处置收益(损失)		(7,215,529.29)	1,072,329.19
二、营业利润		10,004,723,067.67	11,081,411,617.30
加：营业外收入		8,474,270.33	15,820,653.67
减：营业外支出		1,565,470.96	1,821,528.02
三、利润总额		10,011,631,867.04	11,095,410,742.95
减：所得税费用		526,990,722.95	543,355,227.07
四、净利润		9,484,641,144.09	10,552,055,515.88
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		9,484,641,144.09	10,552,055,515.88

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		98,512,386,004.95	93,594,226,079.25
收到的税费返还		4,198,239,416.84	3,991,363,648.68
收到其他与经营活动有关的现金	(五)59(1)	1,760,845,198.13	1,806,494,187.72
经营活动现金流入小计		**104,471,470,619.92**	**99,392,083,915.65**
购买商品、接受劳务支付的现金		56,858,146,890.75	52,008,690,617.35
支付给职工以及为职工支付的现金		20,140,688,302.14	17,978,448,952.57
支付的各项税费		6,679,316,991.20	6,494,801,736.38
支付其他与经营活动有关的现金	(五)59(1)	7,529,226,413.10	6,287,932,888.30
经营活动现金流出小计		**91,207,378,597.19**	**82,769,874,194.60**
经营活动产生的现金流量净额	(五)60(1)	**13,264,092,022.73**	**16,622,209,721.05**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	(五)59(2)	3,002,416,092.15	4,688,412,447.25
取得投资收益收到的现金		67,333,430.58	67,123,840.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,893,652.30	30,738,410.30
收到的其他与投资活动有关的现金	(五)59(2)	84,419,763.14	121,237,455.42
投资活动现金流入小计		**3,173,062,938.17**	**4,907,512,153.30**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(五)59(2)	4,665,742,203.72	4,047,816,024.05
投资支付的现金	(五)59(2)	3,046,421,031.55	4,803,003,467.44
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(五)60(2)	8,440,700.00	43,992,651.82
投资活动现金流出小计		**7,720,603,935.27**	**8,894,812,143.31**
投资活动产生的现金流量净额		**(4,547,540,997.10)**	**(3,987,299,990.01)**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		149,000,000.00	72,570,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		149,000,000.00	72,570,000.00
取得借款收到的现金		7,214,406,837.74	11,032,367,859.61
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)59(3)	2,007,056.47	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		**7,365,413,894.21**	**11,109,937,859.61**
偿还债务支付的现金		17,073,833,780.12	6,174,788,332.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,993,845,346.34	7,083,299,395.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		327,176,023.62	194,009,629.27
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)59(3)	3,376,723,553.38	997,281,629.42
筹资活动现金流出小计		**29,444,402,679.84**	**14,255,369,357.73**
筹资活动产生的现金流量净额		**(22,078,988,785.63)**	**(3,145,431,498.12)**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		**(12,487,215.49)**	**113,365,015.34**
五、现金及现金等价物净增加(减少)额	(五)60(1)	**(13,374,924,975.49)**	**9,602,843,248.26**
加：年初现金及现金等价物余额	(五)60(3)	49,427,967,355.78	39,825,124,107.52
六、年末现金及现金等价物余额	(五)60(3)	**36,053,042,380.29**	**49,427,967,355.78**

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		20,183,364,498.46	33,798,989,613.55
收到的税费返还		1,437,778,163.22	1,484,786,334.10
收到其他与经营活动有关的现金		904,245,500.67	1,003,715,734.81
经营活动现金流入小计		**22,525,388,162.35**	**36,287,491,682.46**
购买商品、接受劳务支付的现金		5,072,134,963.21	5,141,659,409.02
支付给职工以及为职工支付的现金		7,948,378,555.58	7,743,837,239.02
支付的各项税费		3,393,746,907.86	2,810,558,011.92
支付其他与经营活动有关的现金		4,427,556,481.06	4,018,574,345.87
经营活动现金流出小计		**20,841,816,907.71**	**19,714,629,005.83**
经营活动产生的现金流量净额	(十六)8(1)	**1,683,571,254.64**	**16,572,862,676.63**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,114,000,000.00	876,506,386.63
取得投资收益收到的现金		449,576,192.54	559,285,378.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,287,904.27	59,072,378.14
收到其他与投资活动有关的现金		74,971,218,190.24	66,769,850,832.31
投资活动现金流入小计		**79,555,082,287.05**	**68,264,714,975.30**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		521,185,569.34	319,040,089.07
投资支付的现金		4,529,752,620.00	3,569,972,354.33
支付其他与投资活动有关的现金		73,178,198,874.61	70,028,455,422.77
投资活动现金流出小计		**78,229,137,063.95**	**73,917,467,866.17**
投资活动产生的现金流量净额		**1,325,945,223.10**	**(5,652,752,890.87)**
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		1,650,000,000.00	5,481,410,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		13,326,445,447.45	11,356,826,127.58
筹资活动现金流入小计		**14,976,445,447.45**	**16,838,236,127.58**
偿还债务支付的现金		6,785,400,600.00	473,648,200.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		8,424,721,408.99	6,590,228,195.38
支付其他与筹资活动有关的现金		16,338,194,784.59	12,107,588,596.15
筹资活动现金流出小计		**31,548,316,793.58**	**19,171,464,991.53**
筹资活动产生的现金流量净额		**(16,571,871,346.13)**	**(2,333,228,863.95)**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		**(2,076,162.95)**	**(3,379,613.83)**
五、现金及现金等价物净增加(减少)额	(十六)8(1)	**(13,564,431,031.34)**	**8,583,501,307.98**
加：年初现金及现金等价物余额	(十六)8(2)	36,354,702,554.38	27,771,201,246.40
六、年末现金及现金等价物余额	(十六)8(2)	**22,790,271,523.04**	**36,354,702,554.38**

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	9,330,600,931.00	7,864,903,763.52	2,737,987,226.55	44,667,516.16	4,715,460,312.00	57,136,620,244.01	5,809,346,337.77	82,163,611,877.91
会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	9,330,600,931.00	7,864,903,763.52	2,737,987,226.55	44,667,516.16	4,715,460,312.00	57,136,620,244.01	5,809,346,337.77	82,163,611,877.91
三、本年增减变动金额	(97,402,605.00)	(1,683,259,498.46)	(2,427,942,930.43)	(156,178,002.37)	-	3,823,292,698.14	1,022,287,347.50	5,336,682,870.24
(一) 综合收益总额	-	-	-	(156,178,002.37)	-	11,977,327,023.54	1,034,716,712.01	12,855,865,733.18
(二) 所有者投入和减少资本	(97,402,605.00)	(1,683,259,498.46)	(2,583,787,098.43)	-	-	-	222,426,339.63	1,025,551,334.60
1.股东投入	-	-	-	-	-	-	149,000,000.00	149,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	782,354,064.37	-	-	-	-	83,074,508.22	865,428,572.59
3.其他	(97,402,605.00)	(2,465,613,562.83)	(2,583,787,098.43)	-	-	-	(9,648,168.59)	11,122,762.01
(三) 利润分配	-	-	155,844,168.00	-	-	(8,154,034,325.40)	(234,855,704.14)	(8,544,734,197.54)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	(8,309,878,493.40)	(234,855,704.14)	(8,544,734,197.54)
3.其他	-	-	155,844,168.00	-	-	155,844,168.00	-	-
四、本年年末余额	**9,233,198,326.00**	**6,181,644,265.06**	**310,044,296.12**	**(111,510,486.21)**	**4,715,460,312.00**	**60,959,912,942.15**	**6,831,633,685.27**	**87,500,294,748.15**

合并股东权益变动表 - 续

单位：人民币元

项目	上年(已重述)							
	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	9,430,920,624.00	10,141,153,435.32	5,316,033,650.24	(42,587,158.81)	4,715,460,312.00	49,460,240,986.49	4,580,999,418.82	72,970,153,967.58
会计政策变更	-	-	-	-	-	182,975.56	1,391,408.52	1,574,384.08
二、本年年初余额	9,430,920,624.00	10,141,153,435.32	5,316,033,650.24	(42,587,158.81)	4,715,460,312.00	49,460,423,962.05	4,582,390,827.34	72,971,728,351.66
三、本年增减变动金额	(100,319,693.00)	(2,276,249,671.80)	(2,578,046,423.69)	87,254,674.97	-	7,676,196,281.96	1,226,955,510.43	9,191,883,526.25
(一) 综合收益总额	-	-	-	87,254,674.97	-	14,107,726,276.26	1,144,719,519.03	15,339,700,470.26
(二) 所有者投入和减少资本	(100,319,693.00)	(2,276,249,671.80)	(2,609,860,174.19)	-	-	-	243,095,948.04	476,386,757.43
1.股东投入	-	-	-	-	-	-	72,570,000.00	72,570,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	169,682,759.53	-	-	-	-	37,934,118.40	207,616,877.93
3.其他	(100,319,693.00)	(2,445,932,431.33)	(2,609,860,174.19)	-	-	-	132,591,829.64	196,199,879.50
(三) 利润分配	-	-	31,813,750.50	-	-	(6,431,529,994.30)	(160,859,956.64)	(6,624,203,701.44)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	(91,514,124.10)	-	-	(6,554,752,952.30)	(160,746,296.99)	(6,623,985,125.19)
3.其他	-	-	123,327,874.60	-	-	123,222,958.00	(113,659.65)	(218,576.25)
四、本年年末余额	**9,330,600,931.00**	**7,864,903,763.52**	**2,737,987,226.55**	**44,667,516.16**	**4,715,460,312.00**	**57,136,620,244.01**	**5,809,346,337.77**	**82,163,611,877.91**

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	9,330,600,931.00	5,776,371,174.04	2,737,987,226.55	4,715,460,312.00	43,150,159,133.80	60,234,604,324.29
会计政策变更	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	9,330,600,931.00	5,776,371,174.04	2,737,987,226.55	4,715,460,312.00	43,150,159,133.80	60,234,604,324.29
三、本年增减变动金额	(97,402,605.00)	(1,926,618,283.95)	(2,427,942,930.43)	-	1,330,606,818.69	1,734,528,860.17
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	9,484,641,144.09	9,484,641,144.09
(二) 所有者投入和减少资本	(97,402,605.00)	(1,926,618,283.95)	(2,583,787,098.43)	-	-	559,766,209.48
1.所有者投入的资本	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	652,558,986.86	-	-	-	652,558,986.86
3.其他	(97,402,605.00)	(2,579,177,270.81)	(2,583,787,098.43)	-	-	(92,792,777.38)
(三) 利润分配	-	-	155,844,168.00	-	(8,154,034,325.40)	(8,309,878,493.40)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	(8,309,878,493.40)	(8,309,878,493.40)
3.其他	-	-	155,844,168.00	-	155,844,168.00	-
四、本年年末余额	**9,233,198,326.00**	**3,849,752,890.09**	**310,044,296.12**	**4,715,460,312.00**	**44,480,765,952.49**	**61,969,133,184.46**

母公司股东权益变动表 - 续

单位：人民币元

项目	上年					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	9,430,920,624.00	8,264,384,780.30	5,316,033,650.24	4,715,460,312.00	39,030,437,901.96	56,125,169,968.02
会计政策变更	-	-	-	-	(909,206.34)	(909,206.34)
二、本年年初余额	9,430,920,624.00	8,264,384,780.30	5,316,033,650.24	4,715,460,312.00	39,029,528,695.62	56,124,260,761.68
三、本年增减变动金额	(100,319,693.00)	(2,488,013,606.26)	(2,578,046,423.69)	-	4,120,630,438.18	4,110,343,562.61
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	10,552,055,515.88	10,552,055,515.88
(二) 所有者投入和减少资本	(100,319,693.00)	(2,488,013,606.26)	(2,609,860,174.19)	-	-	21,526,874.93
1.所有者投入的资本	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	73,548,755.72	-	-	-	73,548,755.72
3.其他	(100,319,693.00)	(2,561,562,361.98)	(2,609,860,174.19)	-	-	(52,021,880.79)
(三) 利润分配	-	-	31,813,750.50	-	(6,431,425,077.70)	(6,463,238,828.20)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	(91,514,124.10)	-	(6,554,752,952.30)	(6,463,238,828.20)
3.其他	-	-	123,327,874.60	-	123,327,874.60	-
四、本年年末余额	**9,330,600,931.00**	**5,776,371,174.04**	**2,737,987,226.55**	**4,715,460,312.00**	**43,150,159,133.80**	**60,234,604,324.29**

(一) 公司基本情况

1. 公司概况

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。公司股票于2010年5月28日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要经营活动包括制造和销售安防设备、网络设备、智能设备；制造和批发汽车零部件及配件；销售电子产品；提供建设工程施工；技术服务、技术开发、技术咨询、软件开发、信息系统集成服务、数据处理和存储支持服务等。

2. 财务报表批准报出日

本公司的公司及合并财务报表于2025年4月17日已经第六届董事会第五次会议批准对外报出。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。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(2023年修订)》披露有关财务信息。

持续经营

本集团对自2024年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

记账基础和计价原则

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

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

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。

(二) 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则 - 续

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) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点针对重要性标准确定方法和选择依据、应收账款信用损失准备、存货跌价准备、固定资产折旧、收入确认，制定了具体会计政策和会计估计。本集团在确认重要的会计政策时所运用的重要判断和会计估计及其关键假设，详见附注(三)、35。

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 2024 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2024 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) 重要会计政策及会计估计 - 续

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收账款余额的 10%
重要的单项计提坏账准备的合同资产	单项金额占合同资产余额的 10%
重要的在建工程	单项在建工程投资金额占净资产的 2%
重要的账龄超过 1 年的应付账款、其他应付款及合同负债	单项账龄超过一年的应付账款、其他应付款和合同负债金额占总负债的 5%
重要的非全资子公司	少数股东权益年末余额占合并股东权益的 10%
重要的合营企业或联营企业	单个合营/联营企业的投资收益金额占合并净利润的 10%或对该企业长期股权投资年末余额占合并资产总额的 10%
收到或支付的重要的投资活动有关的现金	单项投资活动现金流入或流出金额占投资活动现金流入或流出的 10%

6. 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。

6.1 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

6.2 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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

6. 同一控制和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

6.2 非同一控制下的企业合并及商誉 - 续

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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

7.1 控制的判断标准

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。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。

7.2 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。

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。

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

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

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

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

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

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法 - 续

7.2 合并财务报表的编制方法 - 续

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。

8. 合营安排分类及会计处理方法

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。

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)“18.3.2. 按权益法核算的长期股权投资”。

9. 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。

10. 外币业务和外币报表折算

10.1 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。

10.2 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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 外币业务和外币报表折算 - 续

10.2 外币财务报表折算 - 续

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

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

11. 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(金融资产和金融负债的公允价值的确定方法参见附注(二)中记账基础和计价原则的相关披露)。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》(“收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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

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

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.1 金融资产的分类、确认与计量

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

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

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。

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。

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

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

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

11.1.1 以摊余成本计量的金融资产

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

11.1.1 以摊余成本计量的金融资产 - 续

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

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

11.1.2 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。

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。

11.1.3 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。

11.2 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、租赁应收款以及合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.2 金融工具减值 - 续

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。

11.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.2 金融工具减值 - 续

11.2.2 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。

11.2.3 预期信用损失的确定

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产和租赁应收款，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于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。

11.2.4 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。

11.3 金融资产的转移

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.3 金融资产的转移 - 续

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

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

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

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

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

11.4 金融负债和权益工具的分类、确认及计量

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

11.4.1 金融负债的分类、确认及计量

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

11.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.4 金融负债和权益工具的分类、确认及计量 - 续

11.4.1 金融负债的分类、确认及计量 - 续

11.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购；
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；
- 相关金融负债属于衍生工具。

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。

11.4.1.2 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。

11.4.2 金融负债的终止确认

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

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 金融工具 - 续

11.4 金融负债和权益工具的分类、确认及计量 - 续

11.4.3 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。

11.5 衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

11.6 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。

11.7 金融工具重分类

当本集团改变其管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产进行重分类。所有金融负债均不进行重分类。

本集团对金融资产进行重分类，自重分类日(即导致企业对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天)起采用未来适用法进行相关会计处理。

本集团将一项以摊余成本计量的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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。

12. 应收票据

12.1 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

除了单项评估信用风险的应收票据外，本集团基于承兑人的性质将应收票据划分为不同组合：

组合类别	确定依据
银行承兑汇票	承兑人为银行的应收票据
非银行承兑汇票	承兑人为非银行的应收票据

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

12. 应收票据 - 续

12.2 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对单项金额重大且债务人发生严重财务困难的应收票据单独评估信用风险。

13. 应收账款以及长期应收款中的应收融资租赁款和分期业务的应收款

13.1 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

除了单项评估信用风险的应收账款外，本集团以共同风险特征为依据将应收账款分为组合 A、组合 B 和组合 C。本集团采用的共同信用风险特征包括业务的区域和对象。

对于长期应收款，本集团采用的共同信用风险特征包括业务对象。

13.2 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄的计算方法

本集团以账龄作为信用风险特征，采用减值矩阵确定应收账款及与融资租赁及分期收款业务相关的长期应收款的信用损失。账龄自信用期结束起算。修改应收账款及长期应收款的条款和条件但不导致其终止确认的，账龄连续计算。

13.3 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对单项金额重大且债务人发生重大财务困难的应收账款、长期应收款中的应收融资租赁款以及分期业务的应收款单独评估信用风险。

14. 应收款项融资

14.1 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，剩余的应收款项融资包括银行承兑汇票及应收账款债权凭证，因违约而产生重大损失的可能性较低，本集团认为所持有的银行承兑汇票和应收账款债权凭证不存在重大信用风险。

14.2 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对单项金额重大且债务人发生严重财务困难的应收款项融资单独评估信用风险。

15. 其他应收款

15.1 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

除了单项评估信用风险的其他应收款外，本集团按款项性质将其他应收款分为不同组别，在组合基础上确定其信用损失。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

15. 其他应收款 - 续

15.2 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对单项金额重大且债务人发生严重财务困难的其他应收款单独评估信用风险。

16. 存货

16.1 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

16.1.1 存货类别

本集团的存货主要包括产成品、在产品、原材料及合同履约成本。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。

16.1.2 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。

16.1.3 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

16.1.4 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。

16.2 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

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。

16.3 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

本集团对于数量繁多、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；本集团根据存货性质和状态分组计提存货跌价准备。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

17. 合同资产

17.1 合同资产的确认方法及标准

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

17.2 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

与应收账款一致，本集团以共同风险特征为依据，按组合计提信用损失准备，采用的共同信用风险特征包括业务的区域和对象。

17.3 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对单项金额重大且债务人发生重大财务困难的合同资产单独评估信用风险。

18. 长期股权投资

18.1 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。

18.2 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。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

18. 长期股权投资 - 续

18.2 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。

18.3 后续计量及损益确认方法

18.3.1 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。

18.3.2 按权益法核算的长期股权投资

除全部或部分分类为持有待售资产的对联营企业和合营企业的投资外，本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

18. 长期股权投资 - 续

18.4 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。

19. 固定资产

19.1 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。

19.2 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。各类固定资产的折旧方法、折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

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

19.3 其他说明

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

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

20. 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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

20. 在建工程 - 续

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质上完工，达到实际可使用状态。
需安装调试的设备	相关设备及其他配套设施已安装完毕；设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行。

21. 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；购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。

22. 无形资产

22.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、知识产权、应用软件及特许经营权等。

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

类别	摊销方法	使用寿命	确定依据	残值率(%)
土地使用权	直线法	40 或 50 年	产权使用期限	-
知识产权	直线法	5-10 年	预期经济利益年限	-
应用软件	直线法	5-10 年	预期经济利益年限	-
特许经营权	直线法	特许经营期限	特许经营合同期限	-

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

年末，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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

22. 无形资产 - 续

22.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

本集团研发支出的归集范围包括直接从事研发活动人员的职工薪酬、研发活动直接消耗的材料及服务费、研发活动的仪器、设备的折旧费和无形资产摊销费、研发活动的中间试验费、新产品设计费及研究与试验开发所需的差旅、交通和通讯费用等。本集团以通过可行性研究，并经过评审完成研发项目立项作为研发项目划分研究阶段和开发阶段的具体标准。

23. 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、使用权资产及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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

24. 长期待摊费用

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

25. 合同负债

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

26. 职工薪酬

26.1 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。

26.2 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。

26.3 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。

27. 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。

本集团根据预计索赔率以及维修和更换成本等估计产品质量保证金。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

28. 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。

28.1 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。

28.2 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。

29. 收入

本集团的收入为产品销售收入、工程施工收入和云服务及其他服务收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

29. 收入 - 续

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

29.1 产品销售收入

产品销售收入系本集团销售视频监控产品、智能家居产品、机器人产品、热成像产品、汽车电子产品及存储产品及其他产品相关的收入。

本集团根据合同规定，在产品的控制权转移时，即产品交给约定的承运人或者运送至对方指定地点经过签收时确认收入。由于产品交付给客户代表了取得无条件收取合同对价的权利，款项的到期仅取决于时间流逝，故本集团在产品交付给客户时确认一项应收款。当客户预付货款时，本集团将收到的交易金额确认为一项合同负债，直至产品被交付予客户时确认收入。

本集团与经销商的产品销售合同中存在可变对价。本集团按照预期交付产品的时间、数量及价格等确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

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

本集团为出售的产品提供质量保证，与本集团销售产品相关的质量保证不能单独购买，是向客户保证所销售的产品符合既定标准，因此本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

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

本集团的部分产品销售合同存在分期收款条款，合同中存在重大融资成分。本集团按照假定客户在取得产品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得产品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

29. 收入 - 续

29.2 工程施工收入

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

对于工程施工，客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

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

本集团的客户根据合同规定与本集团就项目按里程碑付款。本集团先将已完成的履约义务确认为合同资产，在达到付款里程碑时重分类为应收账款；如果本集团已收或应收的合同价款超过累计已完成的履约义务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本集团的部分建造合同存在长期收款条款，合同中存在重大融资成分。本集团按照假定客户在取得建设资产控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

29.3 云服务及其他服务收入

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

对于云服务及其他服务，客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益，本集团将其作为某一段内履行的履约义务，在提供服务的期限内按照履约进度确认收入。本集团采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的服务对于客户的价值确定履约进度。客户在购买时预先支付了云服务款，因此本集团在交易时将收到的云服务款确认一项合同负债，并在提供服务的期间内按照履约进度确认收入。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

对于为客户提供运营维护服务的，客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据履约进度确认收入。本集团的客户根据合同规定与本集团就运营维护服务按里程碑付款。本集团先将已完成的履约义务确认为合同资产，在达到付款里程碑时重分类为应收账款；如果本集团已收或应收的合同价款超过累计已完成的履约义务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

29. 收入 - 续

29.3 云服务及其他服务收入 - 续

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

30. 合同成本

30.1 取得合同的成本

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

30.2 履行合同的成本

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

30.3 与合同成本有关的资产的减值损失

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

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

31. 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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

31. 政府补助 - 续

31.1 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部分专项补助款，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。

31.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中的专项补助款及增值税即征即退等，由于用于补偿集团相关的成本费用或损失的，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，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即征即退，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直接拨付给本集团的，对应的贴息冲减相关借款费用。

32. 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。

32.1 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。

32.2 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)且不导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

32. 递延所得税资产 / 递延所得税负债 - 续

32.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

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

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

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

32.3 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、清偿负债同时进行时，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。

33. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

33.1 本集团作为承租人

33.1.1 租赁的分拆

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

33. 租赁 - 续

33.1 本集团作为承租人 - 续

33.1.2 使用权资产

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

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

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

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

33.1.3 租赁负债

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

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

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

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

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

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

33. 租赁 - 续

33.1 本集团作为承租人 - 续

33.1.4 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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

33.1.5 租赁变更

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

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

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

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

33.2 本集团作为出租人

33.2.1 租赁的分拆

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

33.2.2 作为出租方租赁的分类标准和会计处理方法

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

33.2.2.1 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

33.2.2.2 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

33. 租赁 - 续

33.2 本集团作为出租人 - 续

33.2.2 作为出租方租赁的分类标准和会计处理方法 - 续

33.2.2.2 本集团作为出租人记录融资租赁业务 - 续

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

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

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

本集团以生产商或经销商作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本集团按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。

本集团以生产商或经销商作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

33.2.3 租赁变更

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

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

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

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

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

34. 债务重组

34.1 作为债权人记录债务重组义务

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

35. 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

除合同履约成本外，存货按照成本与可变现净值孰低计量。对于原材料，以最近或期后的实际采购价格作为确定可变现净值的依据；对于在产品，以最近或期后同类产成品的实际售价减去当期同类在产品至完工时估计将要发生的成本、估计将要发生的销售费用及相关税费后的金额作为确定可变现净值的依据；对于产成品，以最近或期后产成品的实际售价减去估计将要发生的销售费用及相关税费后的金额作为确定可变现净值的依据。本集团会定期对存货进行全面盘点来确定是否存在残次、过时或呆滞的存货并复核其减值情况，此外，本集团管理层会定期根据存货库龄复核长库龄存货的减值情况。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，具体情况详见附注(五)、9。

应收账款的减值

除在单项资产的基础上确定其信用损失的应收账款，本集团在组合基础上采用减值矩阵确定相关应收账款的预期信用损失。本集团按照业务的区域和对象划分风险特征，将相关应收账款分为不同组合，基于历史损失率并考虑合理且有依据的行业前瞻性信息对不同组合的各类应收账款确定相应的损失准备的比例。于2024年12月31日，本集团基于历史损失率并考虑合理且有依据的前瞻性信息对应收账款确定相应的损失准备的比例。该预期信用损失准备的金额将随本集团的估计而发生变化。本集团的应收账款的预期信用损失准备的具体情况详见附注(五)、4。

固定资产的使用寿命及预计净残值

本集团对固定资产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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

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

- 会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

产品质量保证预计负债

产品质量保证预计负债是基于产品合同中向客户保证所销售商品符合既定标准的质量保证义务所需承担的成本费用，本集团根据预计的相关产品索赔率、维修和更换成本作出估计。管理层认为目前的产品质量保证预计负债的估计是合理的，但本集团将继续检视产品返修情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间进行调整。

递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回相关资产或清偿相关债务期间的适用所得税税率计量。预期适用所得税税率是根据有关现行的税务法规及本集团的实际情况而确定。若预期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应纳税所得额和应纳税暂时性差异，以及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的应纳税所得额和应纳税暂时性差异少于预期，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。如未来实际产生的应纳税所得额和应纳税暂时性差异多于预期，或实际税率高于预期，将确认部分未确认的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的递延所得税资产，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折现率，并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。当未来的实际结果与原先的预计不同时，商誉减值测试的结果将会发生变化。

36. 重要会计政策变更

财政部分别于 2023 年 10 月 25 日和 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》(以下简称“解释第 17 号”)及《企业会计准则解释第 18 号》(以下简称“解释第 18 号”)。

解释第 17 号

解释第 17 号规范了关于流动负债与非流动负债的划分和关于售后租回交易的会计处理，自 2024 年 1 月 1 日起施行。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

36. 重要会计政策变更 - 续

解释第 17 号 - 续

关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号对《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》中流动负债和非流动负债的划分原则进行了修订完善：明确了若企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利，该负债应当归类为流动负债，企业是否行使上述权利的主观可能性，并不影响负债的流动性划分；明确了对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于契约条件时，应当区别企业在资产负债表日或之前和资产负债表日之后应遵循的契约条件，考虑在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利；澄清了如果企业负债的交易对手方可以选择以企业自身权益工具进行清偿且该选择权分类为权益工具并单独确认，则相关清偿条款与该负债的流动性划分无关；以及明确了附有契约条件且归类为非流动负债的贷款安排相关信息披露要求。同时要求企业在首次执行本规定时，应当对可比期间信息进行调整。

经评估，本集团认为采用上述规定对本集团财务报表并无重大影响。

关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益，不受上述规定的限制。企业在首次执行时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

经评估，本集团认为采用上述规定对本集团财务报表并无重大影响。

解释第 18 号

解释第 18 号规范了关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理，自 2024 年 12 月 6 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，根据《企业会计准则第 14 号——收入》在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应将上述保证类质量保证会计处理涉及的会计科目和报表列报项目的变更作为会计政策变更进行追溯调整。本集团原计提保证类质量保证时计入了“销售费用”，本年度提前执行了该规定。对本集团 2023 年度合并利润表相关项目的影响列示如下：

人民币元

项目	重述前	调整	重述后
营业成本	49,637,055,845.33	95,712,702.24	49,732,768,547.57
销售费用	10,842,500,778.25	(95,712,702.24)	10,746,788,076.01

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

36. 重要会计政策变更 - 续

解释第 18 号 - 续

关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理 - 续

按照《企业会计准则应用指南汇编 2024》，本集团将原列示于“交易性金融资产”或“交易性金融负债”的衍生金融工具改为单独列报，相应追溯调整财务报表比较数据。具体影响列示如下：

对本集团 2024 年 1 月 1 日合并资产负债表相关项目的影响列示如下：

人民币元

项目	2024 年 1 月 1 日	调整	2024 年 1 月 1 日
交易性金融资产	37,380.00	(37,380.00)	-
衍生金融资产	-	37,380.00	37,380.00
交易性金融负债	38,079,755.04	(38,079,755.04)	-
衍生金融负债	-	38,079,755.04	38,079,755.04

(四) 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25% (注 1)
增值税	应税产品销售收入或应税劳务收入，本公司及境内子公司为增值税一般纳税人，应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额。	6%、9%、13%及简易征收 5%、3%(注 2 至注 4)
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%

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

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2023 年 12 月 28 日发布的《浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业备案名单》，本公司被认定为高新技术企业，有效期 3 年，企业所得税优惠期自 2023 年至 2025 年。因此，本年企业所得税减按 15%的税率计缴(2023 年：15%)。

根据《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部公告〔2020〕45 号)(以下简称“集成电路产业和软件产业税收优惠政策”)，本公司于 2024 年 5 月获得税务机关批准 2023 年度企业所得税减按 10%的税率计缴。截至本报告批准日，2024 年本公司该所得税优惠事项尚未核查通过，因此，本公司 2024 年度企业所得税按 15%的税率计缴(2023 年：10%)。

(四) 税项 - 续

主要税种及税率 - 续

注 1： - 续

(2) 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、国家发展改革委公告〔2020〕23 号)，下属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(以下简称“重庆系统”)、重庆萤石电子有限公司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(2023 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 2022 年 1 月 24 日发布的《浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业备案名单》和 2024 年 12 月 26 日发布的《浙江省认定机构 2024 年认定报备的高新技术企业备案名单》，下属子公司杭州富阳海康保泰安防技术服务有限公司(以下简称“富阳保泰”)及杭州海康存储科技有限公司(“海康存储科技”)被认定为高新技术企业，有效期均为 3 年，企业所得税优惠期自 2021 年至 2023 年以及自 2024 年至 2026 年。因此，本年企业所得税减按 15%的税率计缴(2023 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 2023 年 1 月 17 日发布的《浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业备案名单》，下属子公司杭州海康威视系统技术有限公司(以下简称“杭州系统”)、杭州睿影科技有限公司(“杭州睿影科技”)及杭州海康消防科技有限公司(“海康消防科技”)被认定为高新技术企业，有效期 3 年，企业所得税优惠期自 2022 年至 2024 年。因此，本年企业所得税减按 15%的税率计缴(2023 年：15%)。

(5) 根据上海市高新技术企业认定办公室 2024 年 1 月 4 日发布的《上海市认定机构 2023 年认定报备的第二批高新技术企业备案名单》，下属子公司上海高德威智能交通系统有限公司被认定为高新技术企业，有效期 3 年，企业所得税优惠期自 2023 年至 2025 年。因此，本年企业所得税减按 15%的税率计缴(2023 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 2023 年 12 月 28 日发布的《浙江省认定机构 2023年认定报备的高新技术企业备案名单》，下属子公司杭州海康汽车软件有限公司(以下简称“海康汽车软件”)及杭州海康慧影科技有限公司(以下简称“海康慧影科技”)被认定为高新技术企业，有效期 3 年，企业所得税优惠期自 2023 年至 2025 年。因此，本年企业所得税减按 15%的税率计缴(2023 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 2023 年 12 月 28 日发布的《浙江省认定机构 2023年认定报备的高新技术企业备案名单》，下属子公司杭州海康机器人股份有限公司(以下简称“海康机器人”)被认定为高新技术企业，有效期 3 年，企业所得税优惠期自 2023 年至 2025 年。

根据集成电路产业和软件产业税收优惠政策和《中华人民共和国工业和信息化部 国家发展改革委 财政部 国家税务总局公告 2021 年第 10 号》，海康机器人为符合条件的软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。2024 年度为获利第二年，免征企业所得税(2023 年：免征)。

(四) 税项 - 续

主要税种及税率 - 续

注 1： - 续

(8) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2023 年 1 月 17 日发布的《浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业备案名单》，下属子公司杭州海康微影传感科技有限公司(以下简称“海康微影传感”)被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年，企业所得税优惠期自 2022 年至 2024 年。

根据集成电路产业和软件产业税收优惠政策，海康微影传感为符合条件的集成电路企业，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。2024 年度为获利第四年，按照 25%的法定税率减半征收企业所得税(2023 年：25%减半征收)。

(9) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2023 年 1 月 17 日发布的《浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业备案名单》，杭州微影软件有限公司(以下简称“杭州微影软件”)被认定为高新技术企业，有效期 3 年，企业所得税优惠期自 2022 年至 2024 年。

根据集成电路产业和软件产业税收优惠政策和《中华人民共和国工业和信息化部国家发展改革委财政部国家税务总局公告 2021 年第 10 号》，杭州微影软件为符合条件的软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。2024 年度为获利第五年，按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

根据集成电路产业和软件产业税收优惠政策，杭州微影软件于 2024 年 5 月获得税务机关批准 2023 年度免征企业所得税。

(10) 根据河北省高新技术企业认定管理工作领导小组 2022 年 12 月 26 日发布的《河北省认定机构 2022 年认定的第二批高新技术企业备案名单》，下属子公司森思泰克河北科技有限公司(“河北森思泰克”)被认定为高新技术企业，有效期 3 年，企业所得税优惠期自 2022 年至 2024 年。因此，本年企业所得税减按 15%的税率计缴(2023 年：15%)。

(11) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2023 年 12 月 28 日发布的《浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业备案名单》，下属子公司杭州萤石软件有限公司(以下简称“杭州萤石软件”)被认定为高新技术企业，有效期 3 年，企业所得税优惠期自 2023 年至 2025 年。

根据集成电路产业和软件产业税收优惠政策和《中华人民共和国工业和信息化部国家发展改革委财政部国家税务总局公告 2021 年第 10 号》，杭州萤石软件为符合条件的软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，2024 年度为获利第五年，按照 25%的法定税率减半征收企业所得税(2023 年：25%减半征收)。

(四) 税项 - 续

主要税种及税率 - 续

注 1： - 续

(12) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)的规定，杭州赋睿科技有限公司(“赋睿科技”)、河南华安保安服务有限公司(以下简称“华安保安服务”)、杭州海康慧影电子有限公司、郑州海康威视科技有限公司、安徽海康威视城市运营服务有限公司、石家庄海视数字技术有限公司、杭州睿影探测科技有限公司及杭州兴榕信息技术有限公司为符合条件的小型微利企业，享受小微企业所得税优惠政策，应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，因此本年度企业所得税减按 5%的税率计缴。

注 2： 根据财政部、国务税务总局《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、海康机器人、海康汽车软件、杭州萤石软件、海康存储科技、海康慧影科技、海康消防科技、杭州睿影科技、杭州微影软件、河南海康华安保全电子有限公司(以下简称“华安保全电子”)、杭州匡信科技有限公司、富阳保泰、浙江海莱云智科技有限公司以及河北森思泰克自行开发研制的软件产品销售先按 13%的税率计缴增值税，其实际税负超过 3%部分经主管税务局审核后予以退税。

注 3： 根据《关于促进服务业领域困难行业恢复发展的若干政策》发改财金〔2022〕271 号文，2022 年对生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额分别加计 10%和 15%抵减应纳税额(以下称“加计抵减政策”)。根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 1 号文)，2023 年对生产、生活性服务业纳税人当期可抵扣进项税额分别按 5%和 10%加计抵减应纳税额，该政策有效期至 2023 年 12 月 31 日。

本公司的部分分公司、下属子公司杭州海康威视科技有限公司部分分公司、重庆系统、杭州海康威视融资租赁有限公司(原名：杭州海康威视安防设备租赁服务有限公司)、安徽海康威视城市运营服务有限公司及杭州萤石网络股份有限公司(以下简称“萤石网络”)部分分公司、浙江海康城市服务有限公司陆良分公司、河南华安保全智能发展有限公司(以下简称“华安保全智能”)及其洛阳分公司、华安保安服务、乌鲁木齐海视新安电子技术有限公司、成都海康威视数字技术有限公司、杭州萤石软件、浙江海康消防技术有限公司杭州分公司、武汉海康威视技术有限公司、杭州海康智能科技有限公司部分分公司及贵州海康交通大数据有限公司符合增值税加计抵减政策的规定，于 2023 年享受进项税加计抵减的税收优惠政策，并在 2024 年停止相关优惠享受。

注 4： 根据《财政部税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》(财税〔2023〕17 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许集成电路设计、生产、封测、装备、材料企业按照当期可抵扣进项税额加计 15%抵减应纳增值税税额。本公司下属子公司海康微影传感符合该政策的规定，按当期可抵扣进项税额加计 15%抵减应纳增值税税额。

(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	-	-	2,759.07	-	-	1,678.63
欧元	32,977.56	7.5257	248,180.23	147,128.30	7.8592	1,156,310.77
美元	19,048.11	7.1884	136,926.36	30,104.54	7.0827	213,221.43
其他币种			294,157.68	-	-	414,544.09
银行存款：						
人民币	-	-	30,906,055,381.57	-	-	45,212,743,399.98
美元	525,069,475.29	7.1884	3,774,409,416.15	348,625,559.51	7.0827	2,469,210,250.34
欧元	71,544,059.18	7.5257	538,419,126.19	113,802,623.62	7.8592	894,397,579.52
其他币种			715,042,893.37	-	-	824,341,197.50
其他货币资金：						
人民币	-	-	293,311,312.74	-	-	179,985,499.57
美元	1,925,634.95	7.1884	13,842,234.25	2,700,309.07	7.0827	19,125,479.05
欧元	159,997.07	7.5257	1,204,089.92	565,119.25	7.8592	4,441,385.18
其他币种	-	-	28,521,859.50	-	-	32,128,116.48
合计			36,271,488,337.03			49,638,158,662.54
其中：存放在境外的款项总额			796,652,984.09			942,602,817.26

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：						
信用证保证金	-	-	-	-	-	5,807,814.00
银行承兑汇票保证金	-	-	4,342,362.58	-	-	5,729,976.08
保函保证金存款	-	-	187,030,125.71	-	-	150,406,759.09
其他保证金	-	-	15,572,718.45	-	-	17,821,752.36
其他受限资金	-	-	11,500,750.00	-	-	30,425,005.23
小计			218,445,956.74			210,191,306.76
非受限资金：						
第三方支付工具及证券账户存款	-	-	118,364,276.15	-	-	25,453,125.41
美元其他资金	1,309.50	7.1884	9,413.21	-	-	-
欧元其他资金	7,952.79	7.5257	59,850.31	4,586.74	7.8592	36,048.11
小计			118,433,539.67			25,489,173.52
合计			336,879,496.41			235,680,480.28

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

2、 衍生金融资产

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
远期外汇合约	26,775,923.93	37,380.00
合计	26,775,923.93	37,380.00

于 2024 年 12 月 31 日，衍生金融资产系远期外汇合约，未作为套期工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。

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	2,365,648,400.91	2,199,710,776.69
财务公司承兑汇票	150,839,104.68	123,274,741.72
商业承兑汇票	206,108,636.87	283,085,857.33
合计	2,722,596,142.46	2,606,071,375.74

(2) 于本年末，本集团无已质押的应收票据。

(3) 于本年末，本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：人民币元

项目	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,227,896,081.96
财务公司承兑汇票	46,990,625.40
商业承兑汇票	45,274.00
合计	1,274,931,981.36

截至 2024 年 12 月 31 日止，本集团将人民币 1,193,485,939.57 元(2023 年：人民币 1,075,118,808.52 元)尚未到期的银行承兑汇票向供应商背书，人民币 46,990,625.40 元(2023 年：人民币 47,808,575.05 元)尚未到期的财务公司承兑汇票向供应商背书，人民币 45,274.00 元(2023 年：人民币 500,000.00 元)尚未到期的商业承兑汇票向供应商背书，将人民币 34,410,142.39 元(2023 年：人民币 34,566,243.97 元)尚未到期的银行承兑汇票向银行贴现，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)、24 及附注(五)、31.3。

(4) 按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	2,725,650,950.56	100.00	3,054,808.10	0.11	2,722,596,142.46
合计	2,725,650,950.56	100.00	3,054,808.10	0.11	2,722,596,142.46

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、 应收票据 - 续

(4) 按坏账准备计提方法分类披露 - 续

单位：人民币元

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	2,608,563,766.39	100.00	2,492,390.65	0.10	2,606,071,375.74
合计	2,608,563,766.39	100.00	2,492,390.65	0.10	2,606,071,375.74

按组合计提坏账准备

单位：人民币元

种类	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	2,365,648,400.91	-	-
非银行承兑汇票组合	360,002,549.65	3,054,808.10	0.85
合计	2,725,650,950.56	3,054,808.10	0.11

按组合计提坏账准备的应收票据说明：

本集团基于承兑人的性质将应收票据划分为不同组合。本集团认为所持有的银行承兑汇票承兑人不存在重大的信用风险，因此未计提损失准备。

(5) 应收票据坏账准备计提情况

单位：人民币元

坏账准备	整个存续期 预期信用损失
2024 年 1 月 1 日余额	2,492,390.65
本年计提/转回	562,417.45
2024 年 12 月 31 日余额	3,054,808.10

(6) 坏账准备的情况

单位：人民币元

类别	年初余额	本年变动金额		年末余额
		计提/转回	转销或核销	
应收票据	2,492,390.65	562,417.45	-	3,054,808.10
合计	2,492,390.65	562,417.45	-	3,054,808.10

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

单位：人民币元

账龄	年末账面余额	年初账面余额(已重述)
信用期内	21,885,251,680.47	21,238,508,394.91
超信用期 1 年以内	13,413,302,524.64	12,622,668,221.07
超信用期 1-2 年	3,351,710,793.78	2,520,053,396.18
超信用期 2-3 年	1,353,841,038.81	1,029,311,890.05
超信用期 3-4 年	664,972,595.95	579,297,343.23
超信用期 4 年以上	1,155,004,826.72	1,018,167,722.39
合计	41,824,083,460.37	39,008,006,967.83
减：坏账准备	3,913,954,724.95	3,191,433,456.39
账面价值	37,910,128,735.42	35,816,573,511.44

(2) 按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	41,824,083,460.37	100.00	3,913,954,724.95	9.36	37,910,128,735.42
合计	41,824,083,460.37	100.00	3,913,954,724.95	9.36	37,910,128,735.42

单位：人民币元

种类	年初余额(已重述)				
	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	39,008,006,967.83	100.00	3,191,433,456.39	8.18	35,816,573,511.44
合计	39,008,006,967.83	100.00	3,191,433,456.39	8.18	35,816,573,511.44

按组合计提坏账准备

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	3,382,037,568.78	84,935,468.35	2.51
组合 B	28,763,549,515.79	3,562,845,181.45	12.39
组合 C	9,678,496,375.80	266,174,075.15	2.75
合计	41,824,083,460.37	3,913,954,724.95	9.36

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，本集团按照业务的区域和对象的风险特征将应收账款划分为组合 A、组合 B 和组合 C，并基于应收账款超信用期账龄采用减值矩阵确定每个组合的预期信用损失。该三类组合分别涉及大量的客户，其具有相同的风险特征，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) 按坏账准备计提方法分类披露 - 续

于 2024 年 12 月 31 日和 2024 年 1 月 1 日，组合 A 的应收账款的信用风险与其整个存续期的预期信用损失情况如下：

单位：人民币元

账龄	年末余额				年初余额(已重述)			
	预期平均损失率(%)	账面余额	坏账准备	账面价值	预期平均损失率(%)	账面余额	坏账准备	账面价值
信用期内	0.07	2,705,323,605.53	1,944,444.46	2,703,379,161.07	0.02	3,907,968,313.68	852,571.17	3,907,115,742.51
超信用期 1 年以内	2.26	554,426,756.05	12,545,412.20	541,881,343.85	1.90	676,630,538.84	12,829,329.20	663,801,209.64
超信用期 1-2 年	32.98	71,438,423.74	23,559,515.25	47,878,908.49	30.36	50,103,162.12	15,213,054.67	34,890,107.45
超信用期 2-3 年	70.25	13,320,979.94	9,358,292.92	3,962,687.02	63.25	12,070,966.60	7,635,014.88	4,435,951.72
超信用期 3-4 年	100.00	11,703,561.65	11,703,561.65	-	100.00	20,084,869.22	20,084,869.22	-
超信用期 4 年以上	100.00	25,824,241.87	25,824,241.87	-	100.00	11,222,150.03	11,222,150.03	-
合计	2.51	3,382,037,568.78	84,935,468.35	3,297,102,100.43	1.45	4,678,080,000.49	67,836,989.17	4,610,243,011.32

于 2024 年 12 月 31 日和 2024 年 1 月 1 日，组合 B 的应收账款的信用风险与其整个存续期的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			
	预期平均损失率(%)	账面余额	坏账准备	账面价值	预期平均损失率(%)	账面余额	坏账准备	账面价值
信用期内	0.88	10,826,359,201.03	94,976,583.91	10,731,382,617.12	0.80	10,001,831,444.99	80,372,286.33	9,921,459,158.66
超信用期 1 年以内	5.21	11,759,406,126.15	612,261,723.49	11,147,144,402.66	4.69	10,816,276,812.71	506,914,857.87	10,309,361,954.84
超信用期 1-2 年	21.84	3,187,571,282.52	696,103,763.26	2,491,467,519.26	23.34	2,416,434,272.21	564,052,271.46	1,852,382,000.75
超信用期 2-3 年	48.51	1,321,386,954.11	640,970,300.26	680,416,653.85	42.77	993,475,956.99	424,940,431.68	568,535,525.31
超信用期 3-4 年	76.24	632,604,288.10	482,311,146.65	150,293,141.45	69.63	522,837,171.09	364,030,874.76	158,806,296.33
超信用期 4 年以上	100.00	1,036,221,663.88	1,036,221,663.88	-	100.00	920,056,259.62	920,056,259.62	-
合计	12.39	28,763,549,515.79	3,562,845,181.45	25,200,704,334.34	11.14	25,670,911,917.61	2,860,366,981.72	22,810,544,935.89

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、 应收账款 - 续

(2) 按坏账准备计提方法分类披露 - 续

于 2024 年 12 月 31 日和 2024 年 1 月 1 日，组合 C 的应收账款的信用风险与其整个存续期的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			
	预期平均损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值	预期平均损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值
信用期内	0.25	8,353,568,873.91	21,130,742.84	8,332,438,131.07	0.28	7,328,708,636.24	20,812,836.46	7,307,895,799.78
超信用期 1 年以内	6.05	1,099,469,642.44	66,495,406.43	1,032,974,236.01	6.19	1,129,760,869.52	69,879,355.77	1,059,881,513.75
超信用期 1-2 年	51.18	92,701,087.52	47,448,581.31	45,252,506.21	50.85	53,515,961.85	27,212,412.79	26,303,549.06
超信用期 2-3 年	91.34	19,133,104.76	17,475,677.40	1,657,427.36	92.83	23,764,966.46	22,060,264.82	1,704,701.64
超信用期 3-4 年	100.00	20,664,746.20	20,664,746.20	-	100.00	36,375,302.92	36,375,302.92	-
超信用期 4 年以上	100.00	92,958,920.97	92,958,920.97	-	100.00	86,889,312.74	86,889,312.74	-
合计	2.75	9,678,496,375.80	266,174,075.15	9,412,322,300.65	3.04	8,659,015,049.73	263,229,485.50	8,395,785,564.23

(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

单位：人民币元

类别	年初余额	本年变动金额			外币报表折算差额	年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
应收款项	3,191,433,456.39	976,548,145.21	47,789,545.95	203,689,533.26	(2,547,797.44)	3,913,954,724.95
合计	3,191,433,456.39	976,548,145.21	47,789,545.95	203,689,533.26	(2,547,797.44)	3,913,954,724.95

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产(含计入其他非流动资产的部分)情况

于本年末，本集团应收账款和合同资产(含计入其他非流动资产的部分)前五名单位合计金额为人民币 2,630,005,597.63 元(其中应收账款合计金额为人民币 1,252,553,158.90 元，合同资产金额为人民币 1,377,452,438.73 元)，占应收账款和合同资产(含计入其他非流动资产的部分)年末余额合计数的比例为 5.86%，计提的坏账准备金额为人民币 265,120,104.87 元。

5、 合同资产

(1) 合同资产情况

单位：人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
建造工程	2,821,485,040.98	23,550,579.80	2,797,934,461.18	2,847,993,321.71	21,993,021.25	2,826,000,300.46
运营维护服务	253,714,700.92	2,071,050.36	251,643,650.56	227,366,849.25	1,945,550.21	225,421,299.04
减：计入其他非流动资产的合同资产(附注(五)、22)	2,081,248,707.05	17,493,381.00	2,063,755,326.05	1,893,506,565.03	15,397,380.73	1,878,109,184.30
合计	993,951,034.85	8,128,249.16	985,822,785.69	1,181,853,605.93	8,541,190.73	1,173,312,415.20

(2) 按坏账准备计提方法分类披露(含计入其他非流动资产的部分)

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
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	3,075,199,741.90	100.00	25,621,630.16	0.83	3,049,578,111.74
合计	3,075,199,741.90	100.00	25,621,630.16	0.83	3,049,578,111.74

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
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	3,075,360,170.96	100.00	23,938,571.46	0.78	3,051,421,599.50
合计	3,075,360,170.96	100.00	23,938,571.46	0.78	3,051,421,599.50

(3) 本年度合同资产(含计入其他非流动资产的部分)计提坏账准备情况：

单位：人民币元

类别	年初余额	本年变动金额		外币报表折算差额	年末余额
		计提	转销或核销		
合同资产	23,938,571.46	1,680,465.16	-	2,593.54	25,621,630.16
合计	23,938,571.46	1,680,465.16	-	2,593.54	25,621,630.16

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、 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	2,128,242,910.57	1,594,219,832.62
应收账款债权凭证	163,405,333.48	-
合计	2,291,648,244.05	1,594,219,832.62

(2) 于本年末，本集团无已质押的应收款项融资。

(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
银行承兑汇票	2,344,850,710.82
应收账款债权凭证	10,546,904.23
合计	2,355,397,615.05

截至 2024 年 12 月 31 日止，本集团将人民币 2,098,075,845.62 元尚未到期的银行承兑汇票向供应商背书，人民币 10,546,904.23 元尚未到期的应收账款债权凭证向供应商背书，将人民币 246,774,865.20 元尚未到期的银行承兑汇票向银行贴现。

(4) 本集团认为所持有的银行承兑汇票及应收账款债权凭证到期后不获支付的可能性很低，不存在重大的信用风险，因此未计提损失准备。

7、 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	624,943,424.42	94.03	439,229,846.71	86.44
1-2 年	24,319,470.26	3.66	54,598,580.98	10.74
2-3 年	11,026,833.66	1.66	9,132,956.08	1.80
3 年以上	4,312,864.67	0.65	5,190,022.15	1.02
合计	664,602,593.01	100.00	508,151,405.92	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，本集团预付款项前五名单位合计金额为人民币 101,949,950.71 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 15.34%。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、 其他应收款

(1) 按账龄披露

单位：人民币元

账龄	年末余额	年初余额 (已重述)
合同期内	438,536,805.11	497,353,510.04
1 年以内	71,996,644.17	58,190,602.54
1-2 年	19,987,742.95	20,606,423.68
2-3 年	14,942,465.41	4,357,328.94
3-4 年	3,327,986.69	3,216,083.19
4 年以上	15,860,010.64	20,110,646.73
合计	564,651,654.97	603,834,595.12
减：坏账准备	33,307,048.47	31,922,559.19
账面价值	531,344,606.50	571,912,035.93

(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)
押金保证金	240,519,111.89	217,477,539.62
退税款	130,609,720.61	27,765,998.37
应收暂付款	116,667,509.52	109,941,412.72
限制性股票回购款	-	169,968,816.44
其他	76,855,312.95	78,680,827.97
合计	564,651,654.97	603,834,595.12

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	2,161,771.42	5,709,846.71	24,050,941.06	31,922,559.19
2024 年 1 月 1 日余额在本年：				
--转入第二阶段	(312,940.96)	312,940.96	-	-
--转入第三阶段	-	(2,505,851.45)	2,505,851.45	-
本年计提/(收回或转回)	(43,350.56)	3,759,139.41	(1,899,179.64)	1,816,609.21
终止确认金融资产(包括直接减记)而转出	-	-	(213,993.50)	(213,993.50)
其他变动	(218,126.43)	-	-	(218,126.43)
2024 年 12 月 31 日余额	1,587,353.47	7,276,075.63	24,443,619.37	33,307,048.47

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、 其他应收款 - 续

(4) 其他应收款坏账准备情况：

单位：人民币元

类别	年初余额	本年变动金额			外币报表折算差额	年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
其他应收款	31,922,559.19	7,212,313.69	5,395,704.48	213,993.50	(218,126.43)	33,307,048.47
合计	31,922,559.19	7,212,313.69	5,395,704.48	213,993.50	(218,126.43)	33,307,048.47

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

于本年末，本集团其他应收款前五名单位合计金额为人民币 146,450,707.35 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 25.94%，计提的坏账准备金额为人民币 114,373.25 元。

9、 存货

(1) 存货分类

单位：人民币元

项目	年末余额			年初余额(已重述)		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,112,813,706.01	321,520,672.33	5,791,293,033.68	7,912,250,689.30	368,431,917.68	7,543,818,771.62
在产品	722,550,293.30	-	722,550,293.30	561,630,556.81	-	561,630,556.81
产成品	13,151,518,051.53	990,672,547.73	12,160,845,503.80	11,653,219,740.75	950,498,742.24	10,702,720,998.51
合同履约成本	444,030,393.50	8,007,266.17	436,023,127.33	409,869,715.64	6,595,745.76	403,273,969.88
合计	20,430,912,444.34	1,320,200,486.23	19,110,711,958.11	20,536,970,702.50	1,325,526,405.68	19,211,444,296.82

(2) 存货跌价准备

单位：人民币元

项目	年初余额	本年计提金额	本年转回或转销	外币折算差额	年末余额
原材料	368,431,917.68	77,907,559.96	124,805,923.85	(12,881.46)	321,520,672.33
产成品	950,498,742.24	373,644,906.42	289,327,664.23	(44,143,436.70)	990,672,547.73
合同履约成本	6,595,745.76	5,185,172.85	3,773,652.44	-	8,007,266.17
合计	1,325,526,405.68	456,737,639.23	417,907,240.52	(44,156,318.16)	1,320,200,486.23

本年转销存货跌价准备的原因为：存货使用或者销售。

(3) 合同履约成本本年摊销金额的说明

对于确认为资产的合同履约成本，本集团采用与该资产相关的收入确认相同的基础，在商品或服务已按合同要求提供，并取得对方的验收证明时计入当期损益。于 2024 年度计入当期损益的金额为人民币 711,095,338.26 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、 一年内到期的非流动资产

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款(附注(五)、12)	894,327,647.82	1,079,721,006.23
合计	894,327,647.82	1,079,721,006.23

11、 其他流动资产

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	901,841,078.74	733,273,484.32
预缴企业所得税	90,832,918.17	132,978,082.06
预缴关税	18,347,927.67	32,945,213.90
其他	60,044,728.52	62,396,836.47
合计	1,071,066,653.10	961,593,616.75

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	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	286,093,285.46	77,540,673.10	208,552,612.36	265,985,187.99	53,601,885.63	212,383,302.36
其中：未实现融资收益	5,907,102.54	-	5,907,102.54	7,730,078.24	-	7,730,078.24
分期收款业务	1,051,389,224.08	349,486,719.21	701,902,504.87	1,191,642,272.96	235,773,626.86	955,868,646.10
其中：未实现融资收益	13,619,170.58	-	13,619,170.58	26,937,454.05	-	26,937,454.05
员工住房借款	364,325,718.68	-	364,325,718.68	450,167,676.53	-	450,167,676.53
其中：未实现融资收益	31,285,136.32	-	31,285,136.32	42,598,988.47	-	42,598,988.47
小计	1,701,808,228.22	427,027,392.31	1,274,780,835.91	1,907,795,137.48	289,375,512.49	1,618,419,624.99
减：一年内到期的非流动资产(附注(五)、10)	1,320,172,837.77	425,845,189.95	894,327,647.82	1,367,395,229.26	287,674,223.03	1,079,721,006.23
合计	381,635,390.45	1,182,202.36	380,453,188.09	540,399,908.22	1,701,289.46	538,698,618.76

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

单位：人民币元

项目	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
按组合计提坏账准备(含一年内到期部分)	1,701,808,228.22	427,027,392.31	1,274,780,835.91	1,907,795,137.48	289,375,512.49	1,618,419,624.99
其中：员工组合	364,325,718.68	-	364,325,718.68	450,167,676.53	-	450,167,676.53
融资租赁及分期收款业务客户组合	1,337,482,509.54	427,027,392.31	910,455,117.23	1,457,627,460.95	289,375,512.49	1,168,251,948.46
合计	1,701,808,228.22	427,027,392.31	1,274,780,835.91	1,907,795,137.48	289,375,512.49	1,618,419,624.99

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、 长期应收款 - 续

(2) 按坏账准备计提方法分类披露 - 续

员工组合

本集团认为所持有的长期应收员工住房借款对应的员工均与本集团存在劳务关系且本集团评估相关债务人信用记录均良好，本集团认为其不存在重大的信用风险，因此未计提损失准备。

融资租赁及分期收款业务客户组合

于 2024 年 12 月 31 日，与融资租赁及分期收款业务客户相关的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	预期平均损失率(%)
信用期内	379,383,102.82	2,656,826.86	0.70
超信用期 1 年以内	208,713,298.89	9,609,275.09	4.60
超信用期 1-2 年	198,492,819.37	39,460,372.49	19.88
超信用期 2-3 年	227,883,932.22	94,708,562.23	41.56
超信用期 3-4 年	147,897,491.66	105,480,491.06	71.32
超信用期 4 年以上	175,111,864.58	175,111,864.58	100.00
合计	1,337,482,509.54	427,027,392.31	31.93

(3) 坏账准备的情况

单位：人民币元

类别	年初余额	本年变动金额			外币报表折算差额	年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
长期应收款	289,375,512.49	138,280,648.52	628,768.70	-	-	427,027,392.31
合计	289,375,512.49	138,280,648.52	628,768.70	-	-	427,027,392.31

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资(注 2)	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(注 1)	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)	791,356,253.14	-	-	19,685,451.64	-	57,022,183.13	-	-	-	868,063,887.91	-
浙江城市数字技术有限公司	29,635,485.61	-	-	(3,765,849.98)	-	-	(5,792,258.59)	-	-	20,077,377.04	-
浙江海视华跃数字科技有限公司	14,067,281.65	-	-	(362,700.73)	-	-	-	-	-	13,704,580.92	-
广西海视城市运营管理有限公司	12,450,335.88	-	-	(1,000,853.49)	-	-	-	-	-	11,449,482.39	-
徐州康泊城市运营管理服务有限公司	11,052,348.36	-	-	(206,602.05)	-	-	-	-	-	10,845,746.31	-
其他	5,172,387.15	10,500,000.00	-	(11,155,902.19)	-	-	-	-	-	4,516,484.96	-
小计	863,734,091.79	10,500,000.00	-	3,193,543.20	-	57,022,183.13	(5,792,258.59)	-	-	928,657,559.53	-
二、联营企业：											
北京钛方科技有限责任公司	36,942,210.69	-	-	(3,332,699.09)	-	-	-	-	-	33,609,511.60	-
嘉兴海视嘉安智城科技有限公司	27,941,495.40	-	-	1,120,872.94	-	-	-	-	-	29,062,368.34	-
智广海联大数据技术有限公司	23,245,373.00	-	-	1,452,571.42	-	-	(300,000.00)	-	-	24,397,944.42	-
太景科技(南京)有限公司	18,257,785.52	-	-	(1,806,705.74)	-	1,090,599.45	-	-	-	17,541,679.23	-
其他	180,983,931.45	3,000,000.00	-	30,041,408.14	-	279,928,988.08	-	-	-	493,954,327.67	-
小计	287,370,796.06	3,000,000.00	-	27,475,447.67	-	281,019,587.53	(300,000.00)	-	-	598,565,831.26	-
合计	1,151,104,887.85	13,500,000.00	-	30,668,990.87	-	338,041,770.66	(6,092,258.59)	-	-	1,527,223,390.79	-

注 1： 本年其他权益变动系被投资单位因其他股东增资或减资引起的权益变动导致。

注 2： 本集团于本年对合营企业追加投资金额为人民币 10,500,000.00 元，对合营企业的认缴股权比例不变。

本集团于本年新增一家联营企业投资，投资金额为人民币 3,000,000.00 元，持股比例为 30%。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、 其他非流动金融资产

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
权益工具投资(注)	472,000,082.76	472,184,937.66
合计	472,000,082.76	472,184,937.66

注： 系本集团的股权投资，本集团对这些被投资企业无控制、共同控制或重大影响。本集团本年度从该等被投资企业收取现金股利人民币 61,241,171.99 元(2023 年：人民币 65,923,840.33 元)并确认为当期损益，详见附注(五)、52。

15、 固定资产

(1) 固定资产情况

单位：人民币元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.年初余额(已重述)	10,718,244,713.16	2,063,240,112.41	3,621,135,777.30	106,962,561.92	16,509,583,164.79
2.本年增加金额	3,622,041,774.04	473,070,615.96	1,021,757,163.88	10,825,607.94	5,127,695,161.82
(1) 购置	116,585,618.70	469,875,616.21	566,266,251.04	10,825,607.94	1,163,553,093.89
(2) 在建工程转入	3,505,456,155.34	3,194,999.75	454,850,445.12	-	3,963,501,600.21
(3) 存货转入	-	-	640,467.72	-	640,467.72
3.本年减少金额	14,141,833.41	49,272,757.13	124,019,016.32	7,472,082.60	194,905,689.46
(1) 处置或报废	14,141,833.41	49,272,757.13	87,374,960.15	7,472,082.60	158,261,633.29
(2) 转入在建工程	-	-	36,644,056.17	-	36,644,056.17
4.外币报表折算差额	(23,734,108.54)	(22,032,397.28)	(1,379,985.60)	(3,550,912.44)	(50,697,403.86)
5.年末余额	14,302,410,545.25	2,465,005,573.96	4,517,493,939.26	106,765,174.82	21,391,675,233.29
二、累计折旧					
1.年初余额(已重述)	1,900,211,554.76	1,066,700,552.92	1,961,192,410.16	73,166,304.78	5,001,270,822.62
2.本年增加金额	532,988,200.72	317,336,506.25	631,103,472.80	10,303,545.24	1,491,731,725.01
(1) 计提	532,988,200.72	317,336,506.25	631,103,472.80	10,303,545.24	1,491,731,725.01
3.本年减少金额	6,814,691.00	41,220,698.49	97,054,551.45	5,978,344.74	151,068,285.68
(1) 处置或报废	6,814,691.00	41,220,698.49	69,587,837.31	5,978,344.74	123,601,571.54
(2) 转入在建工程	-	-	27,466,714.14	-	27,466,714.14
4.外币报表折算差额	(1,864,088.94)	(9,636,345.23)	(758,033.48)	(1,752,857.50)	(14,011,325.15)
5.年末余额	2,424,520,975.54	1,333,180,015.45	2,494,483,298.03	75,738,647.78	6,327,922,936.80
三、账面价值					
1.年末账面价值	11,877,889,569.71	1,131,825,558.51	2,023,010,641.23	31,026,527.04	15,063,752,296.49
2.年初账面价值(已重述)	8,818,033,158.40	996,539,559.49	1,659,943,367.14	33,796,257.14	11,508,312,342.17

(2) 于本年末，本集团通过经营租赁租出的专用设备账面价值为人民币 54,026,704.89 元。

(3) 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	128,504,791.84	房产证尚在办理
武汉智慧产业园项目(一期)	912,530,497.27	房产证尚在办理
西安科技园项目	1,455,012,196.03	房产证尚在办理
合计	2,496,047,485.14	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、 在建工程

(1) 在建工程情况

单位：人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武汉科技园项目	1,657,649,090.38	-	1,657,649,090.38	415,106.61	-	415,106.61
萤石智能制造重庆基地项目(基建部分)	1,144,333,377.23	-	1,144,333,377.23	628,214,692.80	-	628,214,692.80
海康机器人智能制造(桐庐)基地项目	498,800,343.68	-	498,800,343.68	20,299,490.56	-	20,299,490.56
海康机器人产品产业化基地建设项目	199,752,968.31	-	199,752,968.31	61,417,606.81	-	61,417,606.81
红外热成像整机产品产业化基地	166,668,535.02	-	166,668,535.02	70,932,363.98	-	70,932,363.98
武汉智慧产业园项目(二期)	13,854,531.11	-	13,854,531.11	5,671,116.16	-	5,671,116.16
西安科技园项目	-	-	-	1,189,310,650.73	-	1,189,310,650.73
石家庄科技园项目(二期)	-	-	-	276,247,602.73	-	276,247,602.73
重庆科技园三期项目	-	-	-	257,682,402.52	-	257,682,402.52
其他	1,018,414,535.48	-	1,018,414,535.48	1,797,460,041.56	-	1,797,460,041.56
合计	4,699,473,381.21	-	4,699,473,381.21	4,307,651,074.46	-	4,307,651,074.46

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、 在建工程 - 续

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

单位：人民币元

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入 固定资产	年末余额	工程投入 占预算比例	工程 进度	资金来源
武汉科技园项目	189,850.00	415,106.61	1,657,233,983.77	-	1,657,649,090.38	87.31%	87.31%	自筹
萤石智能制造重庆基地项目(基建部分)	117,011.00	628,214,692.80	516,118,684.43	-	1,144,333,377.23	97.80%	97.80%	自筹/募集资金
海康机器人智能制造(桐庐)基地项目	107,105.00	20,299,490.56	478,500,853.12	-	498,800,343.68	46.57%	46.57%	自筹
海康机器人产品产业化基地建设项目	101,346.00	61,417,606.81	138,335,361.50	-	199,752,968.31	19.71%	19.71%	自筹
红外热成像整机产品产业化基地	90,216.00	70,932,363.98	95,736,171.04	-	166,668,535.02	18.47%	18.47%	自筹
武汉智慧产业园项目(二期)	140,460.00	5,671,116.16	8,183,414.95	-	13,854,531.11	0.99%	0.99%	自筹
西安科技园项目	152,557.00	1,189,310,650.73	271,269,582.66	1,460,580,233.39	-	95.74%	100.00%	自筹
石家庄科技园项目(二期)	37,483.00	276,247,602.73	80,666,336.75	356,913,939.48	-	95.22%	100.00%	自筹

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、 使用权资产

单位：人民币元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1.年初余额	923,239,274.81	11,431,418.12	117,800,728.19	23,818,132.30	1,076,289,553.42
2.本年增加金额	390,546,590.79	110,068.19	-	10,935,529.58	401,592,188.56
(1) 本年租入	390,546,590.79	110,068.19	-	10,935,529.58	401,592,188.56
3.本年减少金额	249,670,336.47	265,028.82	91,934,144.20	5,493,686.57	347,363,196.06
(1) 租赁合同到期或提前终止	249,670,336.47	265,028.82	91,934,144.20	5,493,686.57	347,363,196.06
4.外币报表折算差额	(29,252,683.11)	(1,813,757.19)	-	(1,302,241.17)	(32,368,681.47)
5.年末余额	1,034,862,846.02	9,462,700.30	25,866,583.99	27,957,734.14	1,098,149,864.45
二、累计折旧					
1.年初余额	450,980,701.22	300,315.09	89,996,638.11	13,950,502.34	555,228,156.76
2.本年增加金额	272,174,025.72	10,228,679.30	4,524,164.49	8,155,978.82	295,082,848.33
(1) 计提	272,174,025.72	10,228,679.30	4,524,164.49	8,155,978.82	295,082,848.33
3.本年减少金额	167,186,335.82	265,028.82	91,934,144.20	5,493,686.57	264,879,195.41
(1) 租赁合同到期或提前终止	167,186,335.82	265,028.82	91,934,144.20	5,493,686.57	264,879,195.41
4.外币报表折算差额	(15,924,975.16)	(907,058.96)	-	(587,934.90)	(17,419,969.02)
5.年末余额	540,043,415.96	9,356,906.61	2,586,658.40	16,024,859.69	568,011,840.66
三、账面价值					
1.年末账面价值	494,819,430.06	105,793.69	23,279,925.59	11,932,874.45	530,138,023.79
2.年初账面价值	472,258,573.59	11,131,103.03	27,804,090.08	9,867,629.96	521,061,396.66

18、 无形资产

(1) 无形资产情况

单位：人民币元

项目	土地使用权	知识产权	应用软件	特许经营权	合计
一、账面原值					
1.年初余额	1,715,411,561.60	274,154,371.83	416,681,260.92	110,245,727.75	2,516,492,922.10
2.本年增加金额	68,190,841.13	4,479,079.11	43,681,536.86	1,822,301.03	118,173,758.13
(1) 购置	68,190,841.13	4,479,079.11	43,681,536.86	1,822,301.03	118,173,758.13
3.本年减少金额	-	-	6,195,110.29	-	6,195,110.29
(1) 处置或报废	-	-	6,195,110.29	-	6,195,110.29
4.外币折算差额	-	(83,282.97)	(1,388,667.85)	(25,608.79)	(1,497,559.61)
5.年末余额	1,783,602,402.73	278,550,167.97	452,779,019.64	112,042,419.99	2,626,974,010.33
二、累计摊销					
1.年初余额	170,369,804.14	98,491,176.89	370,414,597.74	24,706,728.39	663,982,307.16
2.本年增加金额	37,592,424.49	35,357,858.45	21,241,730.18	5,807,880.50	99,999,893.62
(1) 计提	37,592,424.49	35,357,858.45	21,241,730.18	5,807,880.50	99,999,893.62
3.本年减少金额	-	-	5,983,159.56	-	5,983,159.56
(1) 处置或报废	-	-	5,983,159.56	-	5,983,159.56
4.外币折算差额	-	(72,405.05)	(1,254,181.26)	(19,644.06)	(1,346,230.37)
5.年末余额	207,962,228.63	133,776,630.29	384,418,987.10	30,494,964.83	756,652,810.85
三、减值准备					
1.年初余额	-	-	-	42,034,063.49	42,034,063.49
2.年末余额	-	-	-	42,034,063.49	42,034,063.49
四、账面价值					
1.年末账面价值	1,575,640,174.10	144,773,537.68	68,360,032.54	39,513,391.67	1,828,287,135.99
2.年初账面价值	1,545,041,757.46	175,663,194.94	46,266,663.18	43,504,935.87	1,810,476,551.45

(2) 于本年末，本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、 商誉

(1) 商誉账面原值

单位：人民币元

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加	本年减少	外币折算差额	年末余额
芜湖森思泰克智能科技有限公司(以下简称“芜湖森思泰克”)及河北森思泰克	92,088,117.87	-	-	-	92,088,117.87
SISTEMAS Y SERVICIOS DE COMUNICACIÓN, S.A. DE C.V.	81,236,394.36	-	-	1,212,346.54	82,448,740.90
河南华安保全智能发展有限公司及其下属子公司	61,322,871.63	-	-	-	61,322,871.63
杭州匡信科技有限公司	59,060,454.06	-	-	-	59,060,454.06
浙江智源消防安全工程有限公司	8,199,253.77	-	-	-	8,199,253.77
BK EESTI AKTSIASELTS	4,726,554.16	-	-	(200,568.23)	4,525,985.93
SIA “BK Latvia”	4,719,995.03	-	-	(200,289.90)	4,519,705.13
合计	311,353,640.88	-	-	811,488.41	312,165,129.29

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	是否与以前年度保持一致
芜湖森思泰克及河北森思泰克	该资产组组合能独立产生现金流入。	是
SISTEMAS Y SERVICIOS DE COMUNICACIÓN, S.A. DE C.V.		是
河南华安保全智能发展有限公司及其下属子公司		是
杭州匡信科技有限公司		是
浙江智源消防安全工程有限公司		是
BK EESTI AKTSIASELTS		是
SIA “BK Latvia”		是

(3) 商誉的减值准备

本集团在年末对商誉进行减值测试时，采用的关键假设及其依据如下：

包含分摊的商誉的资产组组合的可收回金额按照相关资产组组合预计未来现金流量的现值确定。其未来现金流量的预测期年限均为 5 年。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收入和销售成本、经营费用后得出的。超过 5 年的现金流量增长率为 0-2%。

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

20、 长期待摊费用

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	外币折算差额	年末余额
租入固定资产改良支出	134,762,545.46	78,489,865.00	79,816,489.15	-	(1,879,298.72)	131,556,622.59
员工住房借款待摊利息	42,598,988.47	6,476,901.90	17,299,277.22	491,476.83	-	31,285,136.32
合计	177,361,533.93	84,966,766.90	97,115,766.37	491,476.83	(1,879,298.72)	162,841,758.91

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

21、 递延所得税资产 / 递延所得税负债

(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	1,069,364,511.58	262,572,804.77	1,127,769,340.63	278,268,231.18
信用损失准备	4,124,476,014.55	871,658,710.55	3,364,947,416.28	704,178,085.23
股份支付	-	-	93,168,926.31	16,404,683.77
预计负债	222,850,155.25	42,567,907.88	135,644,054.99	24,189,557.95
已计提未结算的负债	2,328,549,255.13	397,756,108.86	2,515,576,691.84	426,431,441.31
内部交易未实现利润	3,007,410,744.33	451,057,918.47	2,578,365,430.99	367,414,352.61
衍生金融工具的公允价值变动	1,874,341.64	468,585.41	38,079,755.04	9,519,938.76
递延收益	868,928,757.73	138,068,886.25	940,537,242.40	127,045,105.84
其他非流动金融资产的公允价值变动	64,034,397.24	9,605,159.59	32,396,750.76	4,859,512.61
固定资产折旧差异与无形资产摊销差异	186,042,413.56	30,689,292.90	199,086,488.75	32,012,352.33
可抵扣亏损	1,104,881,983.80	174,500,339.85	1,205,938,357.65	184,742,525.11
租赁负债	542,520,611.31	79,492,726.88	517,071,628.81	81,703,353.99
其他	151,226,802.47	47,687,727.75	79,735,281.12	23,121,972.50
合计	13,672,159,988.59	2,506,126,169.16	12,828,317,365.57	2,279,891,113.19

(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
固定资产折旧差异与无形资产摊销差异	1,404,309,520.48	245,623,102.73	1,446,155,125.82	257,662,359.02
权益法核算的长期股权投资—合伙企业	268,063,887.91	40,209,583.19	191,356,253.14	28,703,437.97
衍生金融工具的公允价值变动	26,775,923.93	6,693,980.98	37,380.00	9,345.00
其他非流动金融资产的公允价值变动	19,420,700.00	4,855,175.00	19,420,700.00	4,855,175.00
使用权资产	530,138,023.79	77,298,681.61	521,061,396.66	80,828,988.24
非同一控制下企业合并资产评估增值	139,474,285.68	34,868,571.42	174,342,857.16	43,585,714.29
其他	11,688,743.69	3,097,280.69	47,107,004.45	15,740,059.70
合计	2,399,871,085.48	412,646,375.62	2,399,480,717.23	431,385,079.22

(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	299,935,012.10	2,206,191,157.06	301,518,101.04	1,978,373,012.15
递延所得税负债	299,935,012.10	112,711,363.52	301,518,101.04	129,866,978.18

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

21、 递延所得税资产 / 递延所得税负债 - 续

(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	348,425,118.87	342,665,221.23
可抵扣亏损	4,872,004,375.75	3,281,013,576.44
合计	5,220,429,494.62	3,623,678,797.67

(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
2024 年	-	15,999,871.35
2025 年	5,064,844.90	6,519,258.67
2026 年	21,423,245.81	24,119,133.46
2027 年	33,535,700.07	38,699,273.23
2028 年	305,106,077.53	382,611,825.49
2029 年及以后	4,506,874,507.44	2,813,064,214.24
合计	4,872,004,375.75	3,281,013,576.44

22、 其他非流动资产

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
合同资产	2,081,248,707.05	17,493,381.00	2,063,755,326.05	1,893,506,565.03	15,397,380.73	1,878,109,184.30
预付房产款	135,783,923.33	-	135,783,923.33	962,718,172.95	-	962,718,172.95
预付土地款	89,318,973.58	-	89,318,973.58	1,049,973.59	-	1,049,973.59
预付设备款	61,129,209.00	-	61,129,209.00	68,421,659.50	-	68,421,659.50
预付基建款	3,122,181.73	-	3,122,181.73	8,032,635.16	-	8,032,635.16
其他	51,370.95	-	51,370.95	2,017,718.89	-	2,017,718.89
合计	2,370,654,365.64	17,493,381.00	2,353,160,984.64	2,935,746,725.12	15,397,380.73	2,920,349,344.39

23、 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	受限类型及情况
货币资金	218,445,956.74	各类保证金及其他受限资金
应收票据	1,274,931,981.36	已背书给供应商、已贴现给银行
应收账款	352,621,694.25	质押用于长期借款
合同资产	128,422,846.09	质押用于长期借款
固定资产	54,026,704.89	经营租赁租出的固定资产
无形资产	12,166,524.79	质押用于长期借款
其他非流动资产	1,276,495,354.49	质押用于长期借款
合计	3,317,111,062.61	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

23、 所有权或使用权受到限制的资产 - 续

单位：人民币元

项目	年初账面价值	受限类型及情况
货币资金	210,191,306.76	各类保证金及其他受限资金
应收票据	1,172,749,062.48	已背书给供应商、已贴现给银行、质押用于开具银行承兑汇票
应收款项融资	42,274,830.03	质押用于开具银行承兑汇票
应收账款	320,648,995.89	质押用于长期借款
合同资产	129,223,004.39	质押用于长期借款
固定资产	79,633,944.01	经营租赁租出的固定资产
无形资产	37,374,930.65	质押、抵押用于长期借款
其他非流动资产	1,500,999,221.99	质押用于长期借款
合计	3,493,095,296.20	

24、 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	997,485,670.23	2,084,385,782.09
已贴现未到期票据(附注(五)、3)	34,410,142.39	34,566,243.97
合计	1,031,895,812.62	2,118,952,026.06

(2) 于本年末，本集团无已逾期未偿还之短期借款。

25、 衍生金融负债

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
远期外汇合约	1,874,341.64	38,079,755.04
合计	1,874,341.64	38,079,755.04

于 2024 年 12 月 31 日，衍生金融负债系远期外汇合约，未作为套期工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。

26、 应付票据

应付票据列示

单位：人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,197,128,746.56	1,163,687,279.58
合计	1,197,128,746.56	1,163,687,279.58

于本年末，本集团无已到期而未支付之应付票据。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

27、 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	19,158,300,660.13	18,669,058,955.74
应付工程设备款	1,027,002,447.56	494,426,932.35
合计	20,185,303,107.69	19,163,485,888.09

(2) 于本年末，本集团无账龄超过一年的重要应付账款。

28、 合同负债

(1) 合同负债情况

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
预收产品销售款	2,541,743,559.81	2,411,948,613.09
预收工程结算款	342,197,373.57	267,231,078.24
预收其他服务款	544,032,069.70	328,951,851.34
小计	3,427,973,003.08	3,008,131,542.67
减：计入其他非流动负债的合同负债(附注(五)、38)	74,029,948.84	30,140,767.27
合计	3,353,943,054.24	2,977,990,775.40

(2) 于本年末，本集团无账龄超过一年的重要合同负债。

(3) 对上述合同负债的定性和定量分析：

预收产品销售款为客户预先支付的货款和向经销商提供的销售返点。预收的货款将在商品被运送至或被交付予客户时确认收入，向经销商提供的销售返点将在经销商使用销售返点抵扣价款时确认收入。

预收工程结算款为根据合同规定就建造工程向客户按里程碑已收或应收的合同价款超过累计已完成的履约义务的部分，将在合同期内根据履约进度确认收入。

预收其他服务款为部分客户预先支付的云服务款和根据合同规定就运营维护向客户按里程碑已收或应收的合同价款超过累计已完成的履约义务的部分，将在提供服务的期间内按照履约进度确认收入。

(4) 年初合同负债账面价值中金额为人民币 2,977,990,775.40 元已于本年度确认为收入，预计人民币 30,140,767.27 元将于 2025 年及以后确认为收入。年末合同负债账面价值中预计人民币 3,353,943,054.24 元将于未来一年内确认为收入，预计人民币 74,029,948.84 元将于 2026 年及以后确认为收入。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

29、 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	6,031,274,769.74	18,261,307,521.20	18,737,146,923.04	5,555,435,367.90
2.离职后福利-设定提存计划	89,196,511.04	1,470,873,139.52	1,449,089,184.36	110,980,466.20
合计	6,120,471,280.78	19,732,180,660.72	20,186,236,107.40	5,666,415,834.10

(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	5,563,702,232.42	15,194,989,269.67	15,805,423,620.56	4,953,267,881.53
2.职工福利费	612,991.96	624,569,199.47	594,563,244.14	30,618,947.29
3.社会保险费	38,766,515.01	756,566,713.74	748,481,673.20	46,851,555.55
其中：医疗保险费	36,814,275.30	717,254,802.38	710,325,452.18	43,743,625.50
工伤保险费	1,744,358.44	35,358,160.08	34,063,784.28	3,038,734.24
生育保险费	207,881.27	3,953,751.28	4,092,436.74	69,195.81
4.住房公积金	-	1,408,489,560.73	1,404,655,026.62	3,834,534.11
5.工会经费和职工教育经费	428,193,030.35	276,692,777.59	184,023,358.52	520,862,449.42
合计	6,031,274,769.74	18,261,307,521.20	18,737,146,923.04	5,555,435,367.90

(3) 设定提存计划列示

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.基本养老保险	87,283,204.70	1,416,767,806.77	1,397,068,691.06	106,982,320.41
2.失业保险费	1,913,306.34	54,105,332.75	52,020,493.30	3,998,145.79
合计	89,196,511.04	1,470,873,139.52	1,449,089,184.36	110,980,466.20

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

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 1,416,767,806.77 元及人民币 54,105,332.75 元(2023 年：人民币 1,148,680,658.64 元及人民币 43,814,265.77 元)。于 2024 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 106,982,320.41 元及人民币 3,998,145.79 元(2023 年 12 月 31 日：人民币 87,283,204.70 元及人民币 1,913,306.34 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。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

30、 应交税费

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额(已重述)
企业所得税	913,040,846.83	990,235,254.45
增值税	404,940,647.59	476,152,883.91
城市维护建设税	26,303,950.83	28,555,595.11
教育费附加	11,664,982.93	11,969,432.94
地方教育费附加	8,323,731.96	8,314,407.76
其他	171,661,935.88	107,322,613.69
合计	1,535,936,096.02	1,622,550,187.86

31、 其他应付款

31.1 分类列示

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付股利	186,793.11	253,957,413.29
其他应付款	3,528,172,251.37	3,657,655,427.77
合计	3,528,359,044.48	3,911,612,841.06

31.2 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	-	155,844,168.00
应付少数股东股利	186,793.11	98,113,245.29
合计	186,793.11	253,957,413.29

31.3 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
已背书未到期的承兑汇票款(附注(五)、3)	1,240,521,838.97	1,123,427,383.57
预提款项	1,527,405,326.55	1,682,496,005.40
押金保证金	477,797,205.49	445,461,469.36
代收代付款	209,269,289.66	294,323,679.79
其他应付费用	73,178,590.70	111,946,889.65
合计	3,528,172,251.37	3,657,655,427.77

(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

32、 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)、34)	586,589,318.45	5,627,525,836.16
一年内到期的租赁负债(附注(五)、35)	180,403,223.06	184,722,447.43
一年内到期的长期应付款	38,147.40	2,411,931.37
合计	767,030,688.91	5,814,660,214.96

33、 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	-	1,095,194,890.62
待转销项税	377,117,275.65	386,027,153.57
合计	377,117,275.65	1,481,222,044.19

34、 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)	1,033,059,164.49	1,259,495,605.29
抵押借款	-	320,694,296.02
信用借款(注 2)	4,672,715,153.96	12,959,458,895.86
其他借款(注 3)	-	28,000,000.00
减：一年内到期的长期借款(附注(五)、32)	586,589,318.45	5,627,525,836.16
合计	5,119,185,000.00	8,940,122,961.01

注 1： 于本年末，质押借款主要系由本集团以相关 PPP 项目下享有的所有权益和收益质押取得，到期日区间为 2028 年 6 月 20 日至 2040 年 3 月 26 日，上述借款年利率为浮动利率，年利率区间为 3.61%至 4.25%。

注 2： 于本年末，信用借款的到期日区间为 2025 年 7 月 22 日至 2028 年 2 月 8 日，年利率区间为 1.75%至 3.40%。

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”)共同向本集团之下属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，且需在 2021 年至 2024 年期间逐期向国开发展基金赎回其持有的股权。因此，本集团将该国开发展基金增资作为借款核算。于本年年末，本集团向国开发展基金累计赎回的其持有的杭州电子的股权金额为人民币 1.90 亿元，该借款无余额(2023 年 12 月 31 日：人民币 0.28 亿元)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

35、 租赁负债

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	555,835,972.74	528,728,313.56
减：一年内到期的租赁负债(附注(五)、32)	180,403,223.06	184,722,447.43
合计	375,432,749.68	344,005,866.13

本集团的租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
一年以内	191,378,600.65	197,066,597.67
一到五年	375,285,265.86	324,095,420.30
五年以上	29,402,566.24	41,329,449.20
合计	596,066,432.75	562,491,467.17

36、 预计负债

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证金	283,376,593.23	197,386,826.08
应付退货款	21,873,456.48	15,697,212.23
合计	305,250,049.71	213,084,038.31

37、 递延收益

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助(附注(八)、1)	966,259,592.34	291,742,286.11	383,489,804.92	874,512,073.53
合计	966,259,592.34	291,742,286.11	383,489,804.92	874,512,073.53

38、 其他非流动负债

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
限制性股票认购款	-	1,642,792,335.93
合同负债(附注(五)、28)	74,029,948.84	30,140,767.27
合计	74,029,948.84	1,672,933,103.20

39、 股本

单位：人民币元

	年初余额	本年变动					年末余额
		发行新股	送股	回购限制性股票	其他	小计	
股份总数	9,330,600,931.00	-	-	(97,402,605.00)	-	(97,402,605.00)	9,233,198,326.00

注： 根据公司第五届董事会第二十次会议、第五届监事会第十八次会议及公司 2023 年年度股东大会审议通过《关于终止实施 2021 年限制性股票计划并回购注销相关限制性股票的议案》，同意终止实施 2021 年限制性股票计划并回购注销已经授予但尚未解锁的全部限制性股票 97,402,605 股。于 2024 年减少股本人民币 97,402,605.00 元，减少资本公积人民币 2,796,377,189.55 元。公司于 2024 年 8 月 15 日办妥注销登记。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

40、 资本公积

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加(注 1)	本年减少(注 2)	年末余额
股本溢价	6,989,138,129.40	1,383,877,950.50	2,812,856,534.90	5,560,159,545.00
其他资本公积	875,765,634.12	1,127,958,356.12	1,382,239,270.18	621,484,720.06
合计	7,864,903,763.52	2,511,836,306.62	4,195,095,805.08	6,181,644,265.06

注 1： 本年股本溢价增加中人民币 1,382,239,270.18 元系本年因以权益结算的股份支付行权，由其他资本公积转入股本溢价。

本年本集团收到本公司之最终控制方中国电子科技集团有限公司(以下简称“电科”)拨付的国际化经营补贴人民币 2,007,056.47 元，增加本集团股本溢价人民币 1,517,235.64 元及少数股东权益人民币 489,820.83 元，详见附注(十一)、5(4)。

本年股本溢价增加中人民币 121,444.68 元系本集团收购下属子公司华安保全电子、华安保全智能及华安保安服务原少数股东持有的股权所致，收购后本集团持股比例增加至 100%，详见附注(七)、2(1)。

本年其他资本公积增加中人民币 798,833,409.72 元系以权益结算的股份支付形成；人民币 329,124,946.40 元系权益法核算的长期股权投资中的被投单位其他权益变动形成。

注 2： 本年股本溢价减少人民币 2,796,377,189.55 元系公司回购并注销限制性股票 97,402,605 股形成，详见附注(五)、39。

本年股本溢价减少中人民币 16,479,345.35 元系本年以权益结算的股份支付由少数股东分享的部分。

41、 库存股

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股权激励计划	2,737,987,226.55	-	2,737,987,226.55	-
流通股份	-	310,044,296.12	-	310,044,296.12
合计	2,737,987,226.55	310,044,296.12	2,737,987,226.55	310,044,296.12

注： 本年库存股增加额中人民币 310,044,296.12 元系因本公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份 10,000,219 股，回购的股份存放于公司股份回购专用证券账户中。

本年库存股减少额中，公司回购并注销限制性股票 97,402,605 股，减少库存股人民币 2,737,987,226.55 元；详见附注(五)、39。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

42、 其他综合收益

单位：人民币元

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	44,667,516.16	(285,156,327.33)	-	-	(156,178,002.37)	(128,978,324.96)	(111,510,486.21)
其中：外币财务报表折算差额	44,667,516.16	(285,156,327.33)	-	-	(156,178,002.37)	(128,978,324.96)	(111,510,486.21)
其他综合收益合计	44,667,516.16	(285,156,327.33)	-	-	(156,178,002.37)	(128,978,324.96)	(111,510,486.21)

43、 盈余公积

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	4,715,460,312.00	-	-	4,715,460,312.00
合计	4,715,460,312.00	-	-	4,715,460,312.00

注： 根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度母公司净利润的 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。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司法定盈余公积累计金额为人民币 4,715,460,312.00 元，已达到本公司股本的 50%以上。

44、 未分配利润

单位：人民币元

项目	本年	上年(已重述)
调整前上年末未分配利润	57,136,620,244.01	49,460,240,986.49
调整年初未分配利润合计数	-	182,975.56
调整后年初未分配利润	57,136,620,244.01	49,460,423,962.05
加：本年归属于母公司所有者的净利润	11,977,327,023.54	14,107,726,276.26
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利(注 1)	8,154,034,325.40	6,431,425,077.70
其他(注 2)	-	104,916.60
年末未分配利润	60,959,912,942.15	57,136,620,244.01

注 1： 根据公司 2024 年 5 月 10 日召开的 2023 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 9 元(含税)，剩余未分配利润全部结转以后年度分配。

注 2： 本集团之下属子公司萤石网络与本集团之母公司中电海康集团有限公司(以下简称“中电海康集团”)于本年签署对赋睿科技的委托管理协议，此项交易构成同一控制下的企业合并，详见附注(六)、1。根据委托管理协议约定，赋睿科技于上年产生的净利润实际归中电海康集团所有。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

45、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：人民币元

项目	本年发生额		上年发生额(已重述)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,848,150,416.12	51,450,813,344.31	88,735,530,906.73	49,331,525,439.10
其他业务	647,374,702.18	503,044,567.90	605,646,703.67	401,243,108.47
合计	92,495,525,118.30	51,953,857,912.21	89,341,177,610.40	49,732,768,547.57

(2) 营业收入(按产品或业务划分)

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额(已重述)
主业产品及服务(注)	67,963,258,099.83	68,781,078,704.92
主业建造工程	2,048,116,006.90	2,007,188,913.81
创新业务	22,484,151,011.57	18,552,909,991.67
其中：机器人业务	5,928,825,303.14	4,940,495,688.57
智能家居业务	5,190,222,359.58	4,686,023,001.37
热成像业务	4,191,132,575.45	3,284,778,727.13
汽车电子业务	3,919,493,044.46	2,706,680,020.16
存储业务	2,314,389,221.29	1,931,387,706.41
其他创新业务	940,088,507.65	1,003,544,848.03
合计	92,495,525,118.30	89,341,177,610.40

注： 主业为除创新业务以外的其他部分。

(3) 主营业务(按业务类型)

单位：人民币元

项目	本年发生额	
	收入	成本
产品销售	87,408,184,677.06	48,876,816,169.66
建造工程	2,048,116,006.90	1,624,213,884.66
提供服务	2,391,849,732.16	949,783,289.99
合计	91,848,150,416.12	51,450,813,344.31

(4) 主营业务(按收入确认时点)

单位：人民币元

项目	本年发生额	
	收入	成本
在某一时点确认	87,408,184,677.06	48,876,816,169.66
在某一时段内确认	4,439,965,739.06	2,573,997,174.65
合计	91,848,150,416.12	51,450,813,344.31

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

46、 税金及附加

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	289,723,169.24	314,257,068.06
教育费附加	127,072,888.33	136,548,924.16
房产税	93,318,578.98	68,387,163.53
地方教育费附加	84,715,259.14	91,032,619.45
印花税	78,856,150.38	83,472,191.23
土地使用税	14,983,870.80	7,973,676.69
车船使用税	133,510.29	142,212.47
其他	3,482,500.20	2,827,523.10
合计	692,285,927.36	704,641,378.69

47、 销售费用

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	7,332,316,817.36	6,810,618,419.65
市场费	1,925,239,948.86	1,451,289,954.94
差旅费	629,945,028.62	535,865,115.05
运输、交通、车辆杂费	442,927,059.62	399,732,317.41
办公费	360,077,188.10	292,733,211.13
折旧与摊销	323,848,822.04	278,842,930.03
业务招待费	306,984,860.46	299,654,749.49
中介费	293,901,523.38	204,146,036.74
租赁费	55,316,900.89	97,873,220.30
其他	380,659,953.29	376,032,121.27
合计	12,051,218,102.62	10,746,788,076.01

48、 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	1,896,569,807.90	1,695,038,546.31
折旧与摊销	435,391,420.72	331,435,183.33
办公费	308,564,147.69	300,578,446.48
中介费	97,689,845.38	109,043,766.60
运输、交通、车辆杂费	63,738,885.26	62,205,098.49
差旅费	57,416,967.08	48,698,135.31
业务招待费	14,512,396.60	12,101,649.04
其他	222,056,173.29	211,680,377.89
合计	3,095,939,643.92	2,770,781,203.45

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

49、 研发费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,199,042,429.59	9,106,625,103.96
耗材及服务费	1,080,897,304.01	827,535,055.34
折旧与摊销	420,528,831.63	396,521,961.36
中间试验费	378,195,302.14	279,447,277.60
办公费	316,503,443.21	294,212,819.79
差旅费	197,483,910.19	186,837,407.75
新产品设计费	172,623,502.86	197,702,784.59
其他	98,738,668.64	104,065,994.08
合计	11,864,013,392.27	11,392,948,404.47

50、 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	355,616,402.34	443,682,056.79
租赁负债利息支出	41,603,299.47	20,277,211.42
减：利息收入	878,035,430.32	1,067,169,946.60
汇兑损失(收益)	291,278,463.86	(201,813,404.51)
减：已资本化的专门借款利息和专门借款产生的汇兑差额	5,815,514.68	6,354,148.62
其他	80,535,286.17	61,577,947.73
合计	(114,817,493.16)	(749,800,283.79)

51、 其他收益

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额(已重述)
增值税即征即退	1,874,624,340.02	1,905,727,477.36
专项补助款	688,670,655.22	594,438,518.34
其他	90,387,815.63	59,357,247.29
合计	2,653,682,810.87	2,559,523,242.99

52、 投资收益

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益(损失)	30,668,990.87	(29,966,477.85)
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	61,241,171.99	65,923,840.33
处置衍生金融资产取得的投资收益(损失)	(5,998,577.35)	(90,195,333.19)
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
债务重组收益	101,109,433.26	-
其他	-	1,106,664.51
合计	187,021,018.77	63,302,304.25

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

52、 投资收益 - 续

注： 本集团本年与债务人以调整债务本金和变更还款期限方式对账面价值为人民币 49,360,966.74 元的应收账款进行债务重组，减少应收账款原值人民币 180,617,041.15 元，减少坏账准备人民币 131,256,074.41 元，债务豁免人民币 30,146,641.15 元，本年因债务重组确认的收益总额为人民币 101,109,433.26 元。

53、 公允价值变动收益

单位：人民币元

产生公允价值变动收益(损失)的来源	本年发生额	上年发生额
衍生金融资产产生的公允价值变动收益(损失)	26,738,543.93	(12,770,058.36)
其他非流动金融资产的公允价值变动收益(损失)	(15,184,854.90)	5,229,385.72
衍生金融负债产生的公允价值变动收益	36,205,413.40	30,219,930.53
合计	47,759,102.43	22,679,257.89

54、 信用减值利得(损失)

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据信用减值利得(损失)	(562,417.45)	(2,492,390.65)
应收账款信用减值利得(损失)	(928,758,599.26)	(743,585,106.95)
其他应收款信用减值利得(损失)	(1,816,609.21)	(1,453,975.50)
长期应收款信用减值利得(损失)	(137,651,879.82)	(132,391,300.15)
合计	(1,068,789,505.74)	(879,922,773.25)

55、 资产减值利得(损失)

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价利得(损失)	(444,233,922.43)	(467,275,356.52)
合同资产(含计入其他非流动资产的部分)减值利得(损失)	(1,680,465.16)	3,893,081.40
合计	(445,914,387.59)	(463,382,275.12)

56、 营业外收入

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚没收入	45,474,188.29	71,548,457.58	45,474,188.29
政府补助	829,499.67	630,722.79	829,499.67
其他	17,433,894.39	15,393,939.67	17,433,894.39
合计	63,737,582.35	87,573,120.04	63,737,582.35

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

57、 营业外支出

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
地方水利建设基金	2,862,778.24	2,682,863.47	-
捐赠支出	2,796,454.31	2,078,792.44	2,796,454.31
非流动资产报废损失	322,794.37	4,832,681.02	322,794.37
其他	26,508,611.94	18,338,679.98	26,508,611.94
合计	32,490,638.86	27,933,016.91	29,627,860.62

58、 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额(已重述)
当期所得税费用	1,797,231,764.17	1,839,138,688.39
递延所得税费用	(262,111,502.20)	(535,918,231.15)
以前年度所得税汇算清缴差异	(332,648,682.48)	(359,906,588.34)
合计	1,202,471,579.49	943,313,868.90

(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	14,343,493,640.00	16,099,215,632.11
按适用税率(15%)计算的所得税费用	2,151,524,046.00	2,414,882,344.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	191,981,349.17	34,413,929.90
非应税收入的纳税影响	(1,504,602.82)	(98,174,019.29)
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	294,369,183.13	172,197,460.01
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	(33,438,275.11)	(117,780,210.38)
所得税汇算清缴差异	(332,648,682.48)	(359,906,588.34)
子公司适用不同税率的影响	273,802,509.46	184,279,068.80
研发费用加计扣除的影响	(1,327,003,879.64)	(1,272,836,446.36)
其他	(14,610,068.22)	(13,761,670.24)
所得税费用	1,202,471,579.49	943,313,868.90

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

59、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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	750,781,420.97	938,159,935.34
政府补助	597,752,636.08	598,933,415.73
收回受限货币资金	234,681,725.23	115,110,998.04
其他	177,629,415.85	154,289,838.61
合计	1,760,845,198.13	1,806,494,187.72

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	2,022,766,137.12	1,714,220,908.73
研发费	1,631,755,731.65	1,310,339,918.88
广告及销售服务	1,295,809,508.16	1,100,850,473.21
差旅费	884,845,905.89	771,400,658.11
外包服务费、聘请中介机构费等费用	514,516,193.91	457,158,581.72
交通运输费	506,665,944.88	461,937,415.90
存入受限货币资金	242,936,375.21	123,808,399.08
租赁费	59,220,236.26	118,308,723.14
其他	370,710,380.02	229,907,809.53
合计	7,529,226,413.10	6,287,932,888.30

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的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
远期外汇合约款项	3,002,416,092.15	4,687,808,134.25
合计	3,002,416,092.15	4,687,808,134.25

支付的重要的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
远期外汇合约款项	3,017,921,031.55	4,778,003,467.44
购建固定资产，无形资产和其他长期资产所支付的现金	4,665,742,203.72	4,047,816,024.05
合计	7,683,663,235.27	8,825,819,491.49

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

59、 现金流量表项目 - 续

(2) 与投资活动有关的现金 - 续

收到的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
融资租赁收款	84,419,763.14	121,237,455.42
合计	84,419,763.14	121,237,455.42

(3) 与筹资活动有关的现金

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
收到资助款项(附注(十一)、5(4))	2,007,056.47	5,000,000.00

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	2,723,810,978.11	655,807,536.16
偿还租赁负债支付的金额	332,488,237.61	285,474,093.26
回购流通股份	310,044,296.12	-
收购少数股东权益支付的对价	10,380,041.54	56,000,000.00
合计	3,376,723,553.38	997,281,629.42

筹资活动产生的各项负债变动情况

人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	本年变动		2024 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	528,728,313.56	(332,488,237.61)	359,595,896.79	555,835,972.74
长期借款(含一年内到期)及短期借款	16,686,600,823.23	(10,216,217,771.70)	267,287,079.54	6,737,670,131.07
应付股利	253,957,413.29	(8,637,054,517.02)	8,383,283,896.84	186,793.11
合计	17,469,286,550.08	(19,185,760,526.33)	9,010,166,873.17	7,293,692,896.92

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

60、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额(已重述)
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	13,141,022,060.51	15,155,901,763.21
加：资产减值准备	445,914,387.59	463,382,275.12
信用损失准备	1,068,789,505.74	879,922,773.25
固定资产折旧	1,491,731,725.01	1,302,911,665.68
使用权资产摊销	295,082,848.33	316,765,782.26
无形资产摊销	99,999,893.62	98,924,636.89
长期待摊费用摊销	97,115,766.37	84,144,427.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	14,539,975.31	5,674,511.78
固定资产报废损失	322,794.37	4,832,681.02
公允价值变动损失(收益)	(47,759,102.43)	(22,679,257.89)
财务费用	256,441,388.18	325,040,311.15
投资损失(收益)	(85,911,585.51)	(63,302,304.25)
以权益结算的股份支付	865,428,572.59	207,616,877.93
受限资金的减少(增加)	(8,254,649.98)	(8,697,401.04)
递延所得税资产减少(增加)	(236,371,472.37)	(507,175,433.89)
递延所得税负债增加(减少)	(17,155,614.66)	(54,853,902.30)
存货的减少(增加)	(299,985,733.29)	(365,476,343.55)
经营性其他非流动资产的减少(增加)	(185,775,794.08)	340,718,688.36
经营性应收项目的减少(增加)	(4,018,940,188.01)	(6,132,832,357.74)
经营性应付项目的增加(减少)	479,604,764.25	4,587,526,152.69
递延收益的增加(减少)	(91,747,518.81)	3,864,174.60
经营活动产生的现金流量净额	**13,264,092,022.73**	**16,622,209,721.05**
2.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	36,053,042,380.29	49,427,967,355.78
减：现金的年初余额	49,427,967,355.78	39,825,124,107.52
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(减少)额	**(13,374,924,975.49)**	**9,602,843,248.26**

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

单位：人民币元

	金额
以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	8,440,700.00
其中：浙江智源消防安全工程有限公司	8,440,700.00
取得子公司支付的现金净额	8,440,700.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

60、 现金流量表补充资料 - 续

(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(已重述)
一、现金	36,053,042,380.29	49,427,967,355.78
其中：库存现金	682,023.34	1,785,754.92
可随时用于支付的银行存款	35,933,926,817.28	49,400,692,427.34
可随时用于支付的其他货币资金	118,433,539.67	25,489,173.52
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	36,053,042,380.29	49,427,967,355.78

61、 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	521,635,040.48	7.1884	3,749,721,325.00
欧元	54,445,885.15	7.5257	409,743,397.87
应收账款			
其中：美元	329,067,851.99	7.1884	2,365,471,347.24
欧元	162,993,618.06	7.5257	1,226,641,071.43
应付账款			
其中：美元	68,397,350.51	7.1884	491,667,514.41
欧元	878,420.96	7.5257	6,610,732.62

62、 租赁

(1) 作为承租人

本集团租赁了多项资产，包括房屋及建筑物、通用设备、专用设备及运输工具，租赁期为 1 个月至 13 年。该等使用权资产无法用于借款、抵押、担保等目的。

本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用合计金额为人民币 80,310,605.02 元(2023 年：人民币 133,767,688.72 元)。

本年度与租赁相关的总现金流出为人民币 412,798,842.63 元(2023 年：人民币 419,241,781.98 元)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

62、 租赁 - 续

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

人民币元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
专用设备租赁	101,545,490.69	-
合计	101,545,490.69	-

本集团作为出租人的经营租赁与专用设备相关。

作为出租人的融资租赁

人民币元

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额的相关收入
专用设备租赁	23,159,788.34	5,480,145.59	-
合计	23,159,788.34	5,480,145.59	-

本集团作为出租人与客户签订了专用设备相关的融资租赁合同。

(六) 合并范围的变更

1、 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

赋睿科技

2024 年 4 月 10 日，本集团之下属子公司萤石网络与本集团之母公司中电海康集团签署委托管理协议，根据协议，萤石网络达成了对赋睿科技的控制。因中电海康集团为本集团及赋睿科技的控股股东，而萤石网络为本集团之下属子公司，因此本次委托管理赋睿科技构成同一控制下企业合并。

单位：人民币元

被合并方名称	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	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润(亏损)	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
杭州赋睿科技有限公司	48%	于企业合并前及合并后，本集团及赋睿科技的控股股东为中电海康集团，且该控制并非暂时性	2024 年 4 月 10 日	委托管理协议生效日	-	(295,677.15)	1,320,754.72	218,576.25

注： 本集团合计持有合并方萤石网络 48%的股权。

(六) 合并范围的变更 - 续

1、 同一控制下企业合并 - 续

(2) 合并成本及商誉

单位：人民币元

合并成本	杭州赋睿科技有限公司
- 长期应付款	9,749,569.60

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

单位：人民币元

	杭州赋睿科技有限公司	
	合并日	上年年末
资产：		
货币资金	9,642,829.41	8,689,008.08
应收账款	-	1,400,000.00
其他应收款	6,387.00	6,387.00
存货	9,911.50	9,911.50
固定资产	8,845.06	10,024.42
资产总计	**9,667,972.97**	**10,115,331.00**
负债：		
应付职工薪酬	65,107.62	216,788.50
应交税费	148,972.90	148,972.90
负债总计	**214,080.52**	**365,761.40**
净资产	**9,453,892.45**	**9,749,569.60**

2、 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
杭州海康慧影电子有限公司	2024 年 3 月	人民币 1,000 万元
杭州睿影探测科技有限公司	2024 年 4 月	人民币 5,000 万元
EZVIZ Vietnam LLC Co., Ltd	2024 年 8 月	美元 80 万元
杭州微影传感电子有限公司	2024 年 9 月	人民币 10,000 万元
国能海康曜视科技(杭州)有限公司	2024 年 10 月	人民币 10,000 万元
EZVIZ Trading FZE(注)	2024 年 11 月	美元 50 万元
Hikrobot Japan KK(注)	2024 年 12 月	日元 7,000 万元

注： 于本年末 EZVIZ Trading FZE 及 Hikrobot Japan KK 尚未完成实缴。

(七) 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的主要子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	取得方式
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	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	投资设立
杭州萤石网络股份有限公司	杭州	浙江省杭州市	技术开发	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	投资设立
杭州海康机器人股份有限公司	杭州	浙江省杭州市	技术开发	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	投资设立

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

收购华安保全智能、华安保全电子、华安保安服务少数股权

于 2024 年 4 月 30 日，本集团与下属子公司华安保全智能和华安保全电子原少数股东共同签订了《关于河南华安保全智能发展有限公司、河南海康华安保全电子有限公司之股权转让协议》，约定分别以人民币 583.18 万元及人民币 442.08 万元收购原少数股东持有的华安保全智能及华安保全电子各 6.14%的少数股权。收购完成后，本集团均 100%持有华安保全智能和华安保全电子的股权。于 2024 年 5 月 31 日股权转让双方完成股权交割。截至本年末，本集团已完成股权收购款项支付。

于 2024 年 4 月 30 日，本集团之下属子公司华安保全智能与其下属子公司华安保安服务原少数股东共同签订了《关于河南华安保安服务有限公司之股权转让协议》，约定以人民币 12.74 万元收购原少数股东持有的华安保安服务 10%的股权。收购完成后，华安保全智能持有华安保安服务 100%股权，由于本集团持有华安保全智能 100%股权，因此本集团最终合计持有华安保安服务 100%股权。于 2024 年 5 月 31 日股权转让双方完成股权交割。截至本年末，本集团已完成股权收购款项支付。

单位：人民币元

购买成本	华安保全智能 及其分公司	华安保全电子 及其分公司	华安保安服务 及其分公司
- 现金	5,831,820.00	4,420,800.00	127,421.54
购买成本合计	5,831,820.00	4,420,800.00	127,421.54
减：按取得的股权比例计算的 子公司净资产份额	5,549,503.73	4,845,770.23	106,212.26
差额调整资本公积	282,316.27	(424,970.23)	21,209.28

(七) 在其他主体中的权益 - 续

3、 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：人民币元

	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	598,565,831.26	287,370,796.06
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净收益	27,475,447.67	15,006,433.70
- 其他综合收益	-	-
- 综合收益总额	27,475,447.67	15,006,433.70
合营企业：		
投资账面价值合计	928,657,559.53	863,734,091.79
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净收益(亏损)	3,193,543.20	(44,972,911.55)
- 其他综合收益	-	-
- 综合收益(亏损)总额	3,193,543.20	(44,972,911.55)

(2) 合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。

(3) 本集团不存在与合营企业投资相关的未确认承诺。

(4) 本集团不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(八) 政府补助

1、 涉及政府补助的负债项目

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	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
专项补助	741,121,772.61	195,769,448.77	122,672,090.78	814,219,130.60	与资产相关
专项补助	225,137,819.73	95,972,837.34	260,817,714.14	60,292,942.93	与收益相关
合计	966,259,592.34	291,742,286.11	383,489,804.92	874,512,073.53	

2、 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
增值税即征即退	1,874,624,340.02	1,905,727,477.36
专项补助款	689,500,154.89	595,069,241.13
合计	2,564,124,494.91	2,500,796,718.49

(九) 与金融工具相关的风险

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

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		
衍生金融资产	26,775,923.93	37,380.00
其他非流动金融资产	472,000,082.76	472,184,937.66
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
应收款项融资	2,291,648,244.05	1,594,219,832.62
以摊余成本计量		
货币资金	36,271,488,337.03	49,638,158,662.54
应收票据	2,722,596,142.46	2,606,071,375.74
应收账款	37,910,128,735.42	35,816,573,511.44
其他应收款	531,344,606.50	571,912,035.93
其他非流动资产	51,370.95	2,017,718.89
长期应收款(含一年内到期)	1,274,780,835.91	1,618,419,624.99
金融负债：		
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
衍生金融负债	1,874,341.64	38,079,755.04
以摊余成本计量		
短期借款	1,031,895,812.62	2,118,952,026.06
应付票据	1,197,128,746.56	1,163,687,279.58
应付账款	20,185,303,107.69	19,163,485,888.09
其他应付款	3,528,359,044.48	3,911,612,841.06
其他流动负债	-	1,095,194,890.62
长期借款(含一年内到期)	5,705,774,318.45	14,567,648,797.17
长期应付款(含一年内到期)	9,818,368.20	17,938,100.82
其他非流动负债	-	1,642,792,335.93

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。

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、 风险管理目标、政策和程序，以及本期发生的变化

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

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

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

于本年末，除附注(五)、61 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	6,115,192,672.24	3,459,224,512.51	491,667,514.41	325,809,696.61
欧元	1,636,384,469.30	3,068,403,192.93	6,610,732.62	1,908,485,738.15

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

本集团的外汇风险敏感性分析仅包括以外币计价的货币性项目，未考虑所购买的衍生金融工具的影响。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
美元对记账本位币升值 5%	281,176,257.89	281,176,257.89	156,670,740.80	156,670,740.80
美元对记账本位币贬值 5%	(281,176,257.89)	(281,176,257.89)	(156,670,740.80)	(156,670,740.80)
欧元对记账本位币升值 5%	81,488,686.83	81,488,686.83	57,995,872.74	57,995,872.74
欧元对记账本位币贬值 5%	(81,488,686.83)	(81,488,686.83)	(57,995,872.74)	(57,995,872.74)

1.1.2 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见附注(五)、24 及附注(五)、34))及浮动利率银行存款有关。本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款(详见附注(五)、24 及附注(五)、34)及固定利率银行存款有关。

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、 风险管理目标、政策和程序，以及本期发生的变化 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.2 利率风险 - 续

本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率借款合同的相对比例。于 2024 年 12 月 31 日，本集团固定利率的长短期带息债务合计为人民币 5,538,078,464.46 元(2023 年 12 月 31 日：人民币 11,105,877,902.09 元)，浮动利率的长短期带息债务合计为人民币 1,165,181,524.22 元(2023 年 12 月 31 日：人民币 5,546,156,677.17 元)。

本集团目前并无利率互换等安排，将持续密切关注借款利率变动对于本集团利率风险的影响，并会依据最新的市场情况及时做出调整。

本集团预期浮动利率银行存款产生的现金流量风险敞口和固定利率银行存款产生的公允价值变动的风险敞口均不重大。

1.1.3 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影响金额不重大，因此不进行敏感性分析。

1.2 信用风险

2024 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)、6)、其他应收款(附注(五)、8)、合同资产(附注(五)、5 及附注(五)、22)、一年内到期的非流动资产(附注(五)、10)、长期应收款(附注(五)、12)等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生金融资产(附注(五)、2)。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

为降低信用风险，本集团已安排专门团队确定信用额度、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。

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、 风险管理目标、政策和程序，以及本期发生的变化 - 续

1.2 信用风险 - 续

对于应收账款、合同资产和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户的信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。对于应收账款及合同资产，本集团按照简化方法，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，相关预期信用损失计量详见(附注(五)、4 及附注(五)、5)。对于长期应收款，本集团根据违约风险敞口按未来 12 个月或整个存续期内的预期信用损失率，计算预期信用损失，相关预期信用损失计量详见(附注(五)、12)。

对于应收银行承兑汇票和应收债权凭证，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。对于应收财务公司承兑汇票和商业承兑汇票，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对承兑方的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估承兑方的信用状况并设置内部信用评级。本集团会定期对承兑方信用记录进行监控，对于信用记录不良的承兑方，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。对于应收财务公司承兑汇票和商业承兑汇票，本集团根据违约风险敞口按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)、3)。

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)、8)。

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。

1.3 流动性风险

管理流动性风险时，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

	2024 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	1,047,801,022.97	-	-	1,047,801,022.97
应付票据	1,197,128,746.56	-	-	1,197,128,746.56
应付账款	20,185,303,107.69	-	-	20,185,303,107.69
其他应付款	3,528,359,044.48	-	-	3,528,359,044.48
长期借款(含一年内到期)	732,114,066.41	4,820,841,448.18	518,433,071.37	6,071,388,585.96
长期应付款(含一年内到期)	40,025.60	31,436.70	-	71,462.30
衍生金融负债	1,874,341.64	-	-	1,874,341.64

(十) 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	**-**	**2,316,549,826.34**	**472,000,082.76**	**2,788,549,909.10**
(一) 衍生金融资产	-	26,775,923.93	-	26,775,923.93
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	26,775,923.93	-	26,775,923.93
(二) 其他非流动金融资产	-	-	472,000,082.76	472,000,082.76
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	472,000,082.76	472,000,082.76
(三) 应收款项融资	-	2,291,648,244.05	-	2,291,648,244.05
1. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	-	2,291,648,244.05	-	2,291,648,244.05
持续以公允价值计量的资产总额	**-**	**2,318,424,167.98**	**472,000,082.76**	**2,790,424,250.74**
(四) 衍生金融负债	-	1,874,341.64	-	1,874,341.64
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	1,874,341.64	-	1,874,341.64
持续以公允价值计量的负债总额	**-**	**1,874,341.64**	**-**	**1,874,341.64**

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

	2024 年 12 月 31 日的公允价值	估值技术	输入值
衍生金融资产	26,775,923.93	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
衍生金融负债	1,874,341.64	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	2,291,648,244.05	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	2024 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 - 权益工具投资	472,000,082.76	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
2024 年 1 月 1 日账面价值	472,184,937.66
本年新增	15,000,000.00
本年公允价值变动计入损益	(15,184,854.90)
2024 年 12 月 31 日账面价值	472,000,082.76

(十) 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

2024 年度计入损益的总额中包含与在年末以公允价值计量的金融资产相关的未实现损失为人民币 15,184,854.90 元(2023 年未实现收益：人民币 5,229,385.72 元)，此类利得或损失计入公允价值变动损益；与在年末以公允价值计量的金融资产相关的已实现利得为人民币 61,241,171.99 元(2023 年：人民币 65,923,840.33 元)，此类利得或损失计入投资收益。

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

6、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

(十一) 关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中电海康集团有限公司	浙江杭州	实业投资	人民币 84,500 万	36.93	36.93

本公司的最终控制方为电科。

2、 本公司的子公司情况

本企业主要的子公司情况详见附注(七)、1。

3、 本公司的合营和联营企业情况

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

联合营公司名称	与本公司关系
芜湖森思泰克及河北森思泰克(注 1)	联营企业
联芸科技(杭州)股份有限公司及其子公司(注 2)	联营企业
智广海联大数据技术有限公司及其子公司(注 2)	联营企业
嘉兴海视嘉安智城科技有限公司(注 2)	联营企业
三门峡崤云视联科技有限公司(注 2)	联营企业
北京钛方科技有限责任公司及其子公司(注 2)	联营企业
江苏海视开泰科技有限公司(注 2)	联营企业
广西海视城市运营管理有限公司及其子公司(注 3)	合营企业
深圳海视城市服务运营有限公司及其子公司(注 3)	合营企业
徐州康泊城市运营管理服务有限公司(注 3)	合营企业
云南迎海停车服务有限公司(注 3)	合营企业
浙江城市数字技术有限公司(注 3)	合营企业
浙江海视华跃数字科技有限公司(注 3)	合营企业

(十一) 关联方关系及其交易 - 续

3、 本公司的合营和联营企业情况 - 续

注 1： 于 2016 年 12 月至 2023 年 2 月期间，芜湖森思泰克及河北森思泰克为本公司之联营企业。于 2023 年 2 月 28 日，本公司将芜湖森思泰克及河北森思泰克纳入合并财务报表范围。该等公司于 2023 年 1 月至 2023 年 2 月止期间仍为本集团关联方。

注 2： 该些公司在以下关联方交易情况及关联方应收应付款项披露中统称为“联营企业”。

注 3： 该些公司在以下关联方交易情况及关联方应收应付款项披露中统称为“合营企业”。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称(注 1)	其他关联方与本公司关系
上海富瀚微电子股份有限公司及其子公司	持有公司 5%以上股份的股东的关系密切家庭成员作为该公司实际控制人的一致行动人
广东互通科技有限公司	持有公司 5%以上股份的股东的关系密切家庭成员任该公司董事
深圳国腾安职业教育科技有限公司	持有公司 5%以上股份的股东任该公司董事
杭州康奋威科技股份有限公司及其子公司	本集团高级管理人员任该公司董事
浙江非线数联科技股份有限公司及其子公司	本集团高级管理人员任该公司董事
成都国盛天丰网络科技有限公司及其子公司	本集团高级管理人员任该公司董事
深圳市万御安防服务科技有限公司及其子公司	本集团高级管理人员任该公司董事
宁波工业互联网研究院有限公司	本集团独立董事任该公司董事
上海仪电(集团)有限公司及其子公司	本集团监事会主席任该公司董事
上海维科精密模塑股份有限公司(注 2)	本集团监事会主席曾任该公司独立董事
天津银行股份有限公司及其子公司	本集团监事会主席任该公司独立董事
深圳市中图仪器股份有限公司(注 3)	本集团原监事会主席曾担任该公司董事
电科下属企业(注 4)	同受本公司最终控制方控制

注 1： 该些公司(除电科下属企业)在以下关联方交易情况及关联方应收应付款项披露中统称为“其他关联方”。

注 2： 系本集团监事会主席陆建忠曾担任独立董事的公司。陆建忠于 2024 年 6 月离任该公司董事，本年为其离任第一年，故该公司于本年为本集团关联方。

注 3： 系本集团原监事会主席洪天峰曾担任董事的公司。洪天峰于 2022 年 4 月离任该公司董事，故该公司于 2023 年 1 月至 2023 年 4 月为本集团关联方。

注 4： 系电科的下属研究所及子公司，但不包括海康威视及其下属企业。

(十一) 关联方关系及其交易 - 续

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
电科下属企业	采购材料、接受劳务	1,897,826,757.19	2,411,065,827.96
合营企业	采购材料、接受劳务	7,651,968.58	2,839,703.41
联营企业	采购材料、接受劳务	281,612,997.63	271,039,815.54
其他关联方	采购材料、接受劳务	1,189,645,482.17	1,286,613,375.22
合计		3,376,737,205.57	3,971,558,722.13

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
电科下属企业	销售产品、提供劳务	219,280,317.07	269,454,480.67
合营企业	销售产品、提供劳务	34,879,502.21	69,056,009.44
联营企业	销售产品、提供劳务	34,474,131.86	66,706,135.61
其他关联方	销售产品、提供劳务	22,004,352.43	24,122,066.41
合计		310,638,303.57	429,338,692.13

固定资产购销情况表：

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
电科下属企业	采购固定资产	1,317,219.10	-
合计		1,317,219.10	-

(2) 关联方租赁情况

单位：人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
电科下属企业	设备	-	10,375,908.82
电科下属企业	房屋	1,670,579.23	2,324,068.08
合计		1,670,579.23	12,699,976.90

(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	31,903,090.50	42,555,350.07

(十一) 关联方关系及其交易 - 续

5、 关联方交易情况 - 续

(4) 其他关联方交易

资金存款情况表

单位：人民币元

关联方(注)	关联交易内容	本年发生额	年末余额	上年发生额 (已重述)	年初余额 (已重述)
电科下属企业	(取出)存入存款	(13,463,687.38)	4,000,183,725.74	5,482,952.03	4,013,647,413.12
合计		(13,463,687.38)	4,000,183,725.74	5,482,952.03	4,013,647,413.12

注： 为本集团于中国电子科技财务有限公司存入的存款，其中本年末定期存款余额为 4,000,000,000.00 元(上年末：人民币 1,000,000,000.00 元)，活期存款余额为人民币 183,725.74 元(上年末：人民币 3,013,647,413.12 元)，本年度取得存款利息收入人民币 47,756,631.71 元(上年度：人民币 81,945,762.01 元)。

委托贷款情况

于 2024 年度，本公司通过中国电子科技财务有限公司向下属子公司发放委托贷款金额为人民币 4,156,000,000.00 元(上年度：人民币 2,523,000,000.00 元)，确认的对中国电子科技财务有限公司手续费金额为人民币 415,600.00 元(上年度：人民币 277,300.00 元)。

流动资金借款情况

于 2024 年度，本集团之下属子公司海康汽车技术有限公司通过中国电子科技财务有限公司拆入流动资金借款金额为人民币 150,000,000.00 元(上年度：无)，确认的对中国电子科技财务有限公司利息金额为人民币 128,333.33 元(上年度：无)。

关联委托管理

2024 年 4 月 10 日，本集团之下属子公司萤石网络与本集团之母公司中电海康集团签署对赋睿科技的委托管理协议，此项交易形成同一控制下企业合并，详见附注(六)、1。同时，根据协议萤石网络向中电海康集团支付委托管理费。于本年度，上述委托管理费发生额为人民币 380,731.68 元。

其他

本年本集团收到本公司之最终控制方电科拨付的国际化经营补贴人民币 2,007,056.47 元。

(十一) 关联方关系及其交易 - 续

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收款项融资	电科下属企业	52,626,277.73	374,735.27	176,267,380.85	1,197,255.34
应收票据及应收款项融资	合营企业	13,352,890.19	-	400,000.00	-
应收票据及应收款项融资	联营企业	4,392,879.50	-	22,277,196.50	-
应收票据及应收款项融资	其他关联方	1,908,892.17	-	1,215,030.00	-
合计		72,280,939.59	374,735.27	200,159,607.35	1,197,255.34

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	电科下属企业	486,103,594.64	150,460,535.70	640,493,055.77	220,124,781.15
应收账款	合营企业	26,582,054.99	2,439,410.80	59,425,217.10	1,625,142.58
应收账款	联营企业	67,058,711.03	10,008,346.67	72,319,683.18	8,556,237.95
应收账款	其他关联方	5,254,943.87	209,669.50	7,442,685.65	154,865.50
合计		584,999,304.53	163,117,962.67	779,680,641.70	230,461,027.18

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预付款项	电科下属企业	1,357,188.83	7,831,067.74
预付款项	联营企业	667,500.73	118,402.50
合计		2,024,689.56	7,949,470.24

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
其他应收款	电科下属企业	675,015.40	503,901.99	1,649,910.00	561,932.90
其他应收款	合营企业	45,506.53	373.15	191,713.33	6,768.82
其他应收款	联营企业	-	-	4,387,500.00	30,273.75
合计		720,521.93	504,275.14	6,229,123.33	598,975.47

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
长期应收款(含一年内到期)	电科下属企业	119,906.12	983.23	47,210.22	325.75
长期应收款(含一年内到期)	合营企业	27,457,234.23	1,153,621.48	35,381,700.20	1,144,327.88
合计		27,577,140.35	1,154,604.71	35,428,910.42	1,144,653.63

(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
短期借款	电科下属企业	150,128,333.33	-
合计		150,128,333.33	-

(十一) 关联方关系及其交易 - 续

6、 关联方应收应付款项 - 续

(2) 应付项目 - 续

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付票据	电科下属企业	5,438,628.32	1,224,954.15
应付票据	其他关联方	1,570,383.71	4,390,639.49
合计		7,009,012.03	5,615,593.64

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	电科下属企业	593,917,797.74	877,667,364.69
应付账款	合营企业	1,224,799.99	4,068,366.04
应付账款	联营企业	114,410,719.92	43,869,241.50
应付账款	其他关联方	442,181,100.83	410,242,953.80
合计		1,151,734,418.48	1,335,847,926.03

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
合同负债	电科下属企业	4,070,684.79	6,277,318.83
合同负债	合营企业	293,305.79	1,300,172.80
合同负债	联营企业	601,534.30	-
合同负债	其他关联方	13,583.70	30,042.00
合计		4,979,108.58	7,607,533.63

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	电科下属企业	6,619,267.43	8,230,611.43
其他应付款	合营企业	59,892.75	-
其他应付款	联营企业	696,315.00	20,527,386.00
其他应付款	其他关联方	413,000.00	250,000.00
合计		7,788,475.18	29,007,997.43

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
租赁负债(含一年内到期)	电科下属企业	-	5,215,883.84
合计		-	5,215,883.84

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额(已重述)
长期应付款	电科下属企业	9,749,569.60	9,749,569.60
合计		9,749,569.60	9,749,569.60

(十二) 股份支付

1、 股份支付总体情况

限制性股票激励计划

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

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

公司和激励对象每次需同时满足公司解锁业绩条件(包括净资产收益率、营业收入增长率和经济增加值)和个人业绩条件，每批次限制性股票方可解锁。当解锁期内有一个或一个以上公司或个人解锁条件未达成的，该部分标的股票作废。作废的限制性股票将由公司根据本计划的相关规定进行回购。

公司于 2022 年 1 月 18 日，根据 2022 年第一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 97,402,605 股，限制性股票授予价格为 29.71 元/股(“2021 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 2022 年 2 月完成股权登记工作。

单位：股

2021 股权激励	本年	上年
年初发行在外的权益工具数量	58,441,563	97,402,605
本年授予的权益工具数量	-	-
本年行权的权益工具数量	-	-
本年失效的权益工具数量	58,441,563	38,961,042
年末发行在外的权益工具数量	-	58,441,563
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	不适用	29.71 元/股和 36 个月

注： 本年股份支付的终止情况详见附注(十二)、4。

(十二) 股份支付 - 续

1、 股份支付总体情况 - 续

员工跟投创新业务计划

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

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

跟投平台每年新增份额授予跟投员工，本集团于每个授予日根据本集团员工新获得的跟投平台权益工具的公允价值判断是否构成股份支付。

2020 年 12 月，跟投员工与海康威视工会签订了《委托投资协议》之《补充协议》(以下简称“《补充协议》”)。公司于 2020 年 12 月 25 日召开第四届董事会第二十次会议，审议通过了《关于修订<核心员工跟投创新业务管理办法>的议案》。新版《核心员工跟投创新业务管理办法》(以下简称“新版《管理办法》”)增加了对员工持有跟投计划份额和间接持有创新业务子公司的权益进行确权，明确了员工丧失或被取消跟投资格后跟投份额的处理方法、增加管理委员会等制度。

于 2020 年 12 月 31 日，跟投方案执行管理委员会通过了《核心员工跟投创新业务管理办法实施细则》(以下简称“新版细则”)。根据新版《管理办法》和新版细则，对于已确权的 A 计划份额，等待期为该员工于公司或其分子公司工作满五周年；对于已确权的 B 计划份额，等待期为该员工于该 B 计划对应的创新业务子公司或其下属分子公司工作满五周年。

2、 以权益结算的股份支付情况

限制性股票激励计划

单位：人民币元

	2021 股权激励
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日股票价格及限制性股票的锁定期成本确定
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件及离职率估计确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,111,285,178.76
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	542,914,217.71

(十二) 股份支付 - 续

2、 以权益结算的股份支付情况 - 续

员工跟投创新业务计划

单位：人民币元

	员工跟投创新业务计划
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日以收益法评估确定
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的离职率估计确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	951,891,607.26
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	322,514,354.88

本年度，以权益结算的股份支付确认的费用总额中人民币 83,074,508.22 元系由少数股东分享的部分。

3、 本集团暂无以现金结算的股份支付情况

4、 本集团本年股份支付的修改、终止情况

限制性股票激励计划

鉴于目前的经营环境与制定 2021 年限制性股票计划时发生了较大变化，继续实施该次限制性股票计划以达到预期的激励目的和效果难度加大。本公司于 2024 年 4 月 18 日召开第五届董事会第二十次会议、第五届监事会第十八次会议、2024 年 5 月 10 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过《关于终止实施 2021 年限制性股票计划并回购注销相关限制性股票的议案》，同意终止实施 2021 年限制性股票计划并对 2021 年限制性股票计划已经授予但尚未解锁的全部限制性股票进行回购注销。公司于 2024 年 8 月 15 日办妥注销登记。根据《企业会计准则》的相关规定，本公司对本次终止实施限制性股票计划做加速行权处理，确认股份支付费用人民币 471,167,293.91 元。

(十三) 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	4,782,225	12,527,408
- 对外投资承诺	2,440	12,940
合计	4,784,665	12,540,348

2、 或有事项

本集团不存在需要披露的重要或有事项。

(十四) 资产负债表日后事项说明

1、 重要的非调整事项

截至2025年4月17日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

2、 利润分配情况

根据本公司于 2025 年 4 月 17 日召开之第六届董事会第五次会议的提议，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。

(十五) 其他重要事项

1、 分部信息

1.1 报告分部的确定依据与会计政策

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

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(已重述)
来源于境内的对外交易收入	60,601,005,007.24	60,373,572,006.00
来源于境外的对外交易收入	31,894,520,111.06	28,967,605,604.40
合计	92,495,525,118.30	89,341,177,610.40

单位：人民币元

项目(注)	年末金额	年初金额(已重述)
位于境内的非流动资产	24,071,063,742.13	20,706,538,602.69
位于境外的非流动资产	878,754,968.19	850,027,281.25
合计	24,949,818,710.32	21,556,565,883.94

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。

(十六) 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	年末账面余额	年初账面余额
信用期内	2,290,185,031.06	9,090,405,506.46
超信用期 1 年以内	22,956,416,334.33	9,384,300,440.80
超信用期 1-2 年	445,308,144.39	508,157,816.90
超信用期 2-3 年	276,803,705.22	311,172,302.13
超信用期 3-4 年	220,698,222.82	177,209,156.93
超信用期 4 年以上	304,329,300.13	215,593,619.38
合计	26,493,740,737.95	19,686,838,842.60
减：坏账准备	760,119,868.00	670,061,176.83
账面价值	25,733,620,869.95	19,016,777,665.77

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

1、 应收账款 - 续

(2) 按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	26,493,740,737.95	100.00	760,119,868.00	2.87	25,733,620,869.95	19,686,838,842.60	100.00	670,061,176.83	3.40	19,016,777,665.77
合计	26,493,740,737.95	100.00	760,119,868.00	2.87	25,733,620,869.95	19,686,838,842.60	100.00	670,061,176.83	3.40	19,016,777,665.77

按组合计提坏账准备

单位：人民币元

客户	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
集团内子公司	22,467,680,384.77	-	-
组合 A	627,695.51	285,820.56	45.53
组合 B	4,025,308,111.44	759,709,501.21	18.87
组合 C	124,546.23	124,546.23	100.00
合计	26,493,740,737.95	760,119,868.00	2.87

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，本公司按照业务的区域和对象的风险特征将应收账款划分为组合 A、组合 B 和组合 C，并基于应收账款超信用期账龄采用减值矩阵确定每个组合的预期信用损失。对于集团内子公司产生的应收账款，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，无须计提坏账准备。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。

(十六) 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

单位：人民币元

类别	年初余额	本年变动金额			外币报表折算差额	年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
应收款项	670,061,176.83	112,125,417.00	-	22,066,725.83	-	760,119,868.00
合计	670,061,176.83	112,125,417.00	-	22,066,725.83	-	760,119,868.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产(含计入其他非流动资产的部分)情况

于本年末，本公司应收账款和合同资产前五名单位合计金额为人民币 22,424,089,493.28 元(其中应收账款金额为人民币 22,423,905,493.31 元，合同资产金额为人民币 183,999.97 元)，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例为 84.47%，计提的坏账准备金额为人民币 62,873,002.90 元。

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	-	41,423,446.39
其他应收款	4,405,567,174.71	3,019,822,728.35
合计	4,405,567,174.71	3,061,246,174.74

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	-	41,423,446.39
合计	-	41,423,446.39

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	年初余额
合同期内	4,373,247,408.09	2,989,035,526.46
1 年以内	24,122,882.75	24,581,596.42
1-2 年	7,395,888.61	8,955,049.99
2-3 年	6,172,540.83	1,282,544.62
3-4 年	1,215,236.36	120,699.57
4 年以上	754,319.10	961,843.47
合计	4,412,908,275.74	3,024,937,260.53
减：坏账准备	7,341,101.03	5,114,532.18
账面价值	4,405,567,174.71	3,019,822,728.35

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、 其他应收款 - 续

2.3 其他应收款 - 续

(2) 按款项性质分类情况

单位：人民币元

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
集团内子公司往来款	4,305,122,194.83	2,761,272,567.36
押金保证金	59,508,337.34	54,134,994.62
应收暂付款	38,710,852.68	24,622,620.38
限制性股票回购款	-	169,968,816.44
其他	9,566,890.89	14,938,261.73
合计	4,412,908,275.74	3,024,937,260.53

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

单位：人民币元

类别	年初余额	本年变动金额			外币报表折算差额	年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
其他应收款	5,114,532.18	2,286,568.85	-	60,000.00	-	7,341,101.03
合计	5,114,532.18	2,286,568.85	-	60,000.00	-	7,341,101.03

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

于本年末，本公司其他应收款前五名单位合计金额为人民币 3,457,501,957.43 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 78.35%，未计提坏账准备。

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	8,234,997,797.96	-	8,234,997,797.96	7,687,757,432.17	-	7,687,757,432.17
对联营、合营企业投资	1,251,972,687.05	-	1,251,972,687.05	993,629,616.58	-	993,629,616.58
合计	9,486,970,485.01	-	9,486,970,485.01	8,681,387,048.75	-	8,681,387,048.75

(1) 对主要子公司投资

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	871,010,043.28	32,755,718.20	-	903,765,761.48	-	-
杭州海康威视科技有限公司	1,094,395,525.01	21,719,081.66	-	1,116,114,606.67	-	-
杭州萤石网络股份有限公司	60,702,158.47	499,663.48	-	61,201,821.95	-	-
杭州萤石软件有限公司	32,363,130.04	255,276.01	-	32,618,406.05	-	-
杭州海康机器人股份有限公司	137,754,908.94	1,663,630.09	-	139,418,539.03	-	-
杭州海康智能科技有限公司	8,546,368.08	485,830.22	-	9,032,198.30	-	-

注： 本年增加系子公司员工参与限制性股票激励计划形成。

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、 长期股权投资 - 续

(2) 对联营、合营企业投资

单位：人民币元

投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益(损失)	其他综合收益调整	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)	791,356,253.14	-	-	19,685,451.64	-	57,022,183.13	-	-	-	868,063,887.91	-
浙江城市数字技术有限公司	29,635,485.61	-	-	(3,765,849.98)	-	-	(5,792,258.59)	-	-	20,077,377.04	-
浙江海视华跃数字科技有限公司	14,067,281.65	-	-	(362,700.73)	-	-	-	-	-	13,704,580.92	-
广西海视城市运营管理有限公司	12,450,335.88	-	-	(1,000,853.49)	-	-	-	-	-	11,449,482.39	-
徐州康泊城市运营管理服务有限公司	11,052,348.36	-	-	(206,602.05)	-	-	-	-	-	10,845,746.31	-
其他	5,172,387.15	10,500,000.00	-	(11,155,902.19)	-	-	-	-	-	4,516,484.96	-
小计	863,734,091.79	10,500,000.00	-	3,193,543.20	-	57,022,183.13	(5,792,258.59)	-	-	928,657,559.53	-
二、联营企业											
智广海联大数据技术有限公司	23,245,373.00	-	-	1,452,571.42	-	-	(300,000.00)	-	-	24,397,944.42	-
其他	106,650,151.79	3,000,000.00	-	21,356,906.12	-	167,910,125.19	-	-	-	298,917,183.10	-
小计	129,895,524.79	3,000,000.00	-	22,809,477.54	-	167,910,125.19	(300,000.00)	-	-	323,315,127.52	-
合计	993,629,616.58	13,500,000.00	-	26,003,020.74	-	224,932,308.32	(6,092,258.59)	-	-	1,251,972,687.05	-

(十六) 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(已重述)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,681,004,485.86	4,216,128,688.84	21,953,642,926.65	4,391,881,105.71
其他业务	3,467,417,117.50	267,226,838.09	3,594,151,240.20	165,553,488.34
合计	24,148,421,603.36	4,483,355,526.93	25,547,794,166.85	4,557,434,594.05

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	292,456,924.76	424,509,196.39
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	61,241,171.99	65,923,840.33
持有债权投资取得的投资收益	45,379,372.42	30,076,287.42
权益法核算的长期股权投资收益(损失)	26,003,020.74	(36,401,170.84)
债务重组收益	3,878,687.69	-
处置业务资产组取得的投资收益	-	15,902,073.63
其他	-	(399,071.78)
合计	428,959,177.60	499,611,155.15

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	5,395,302,179.33	5,307,205,803.18
电科下属企业	采购材料、接受劳务	32,664,227.51	51,579,706.89
合营企业	采购材料、接受劳务	807,264.14	547,169.80
联营企业	采购材料、接受劳务	469,026.55	71,939,278.00
其他关联方	采购材料、接受劳务	17,127.81	20,000,000.00
合计		5,429,259,825.34	5,451,271,957.87

注： 海康威视下属企业系本公司之子公司。

(十六) 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	19,131,105,118.11	20,445,938,282.22
电科下属企业	销售产品、提供劳务	24,866,715.09	53,550,416.34
合营企业	销售产品、提供劳务	1,673,502.60	7,910,493.83
其他关联方	销售产品、提供劳务	5,753,689.86	5,660,404.06
合计		19,163,399,025.66	20,513,059,596.45

(2) 关联方租赁情况

单位：人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
电科下属企业	房屋	1,670,579.23	2,324,068.08
合计		1,670,579.23	2,324,068.08

(3) 关联方担保情况

本年本公司向 31 家下属子公司提供总额度不超过等值人民币 166.75 亿元(2023 年：人民币 217.42 亿元)的担保。

(4) 关联方借款情况

为满足研发等资金需求，本公司与本集团之下属子公司杭州系统、杭州睿影科技、海康存储科技、海康微影传感、海康机器人、海康汽车软件、杭州海康威视科技有限公司(以下简称“贷款用款公司”)以及数家银行签订长期的统借统还借款合同。在该贷款安排下，本公司作为借款人，贷款用款公司作为用款人，数家银行为贷款人；贷款用款公司根据自身研发项目等综合用款需求，通过本公司向银行进行请款，经银行审批后，借款经由本公司下拨至贷款用款公司。借款期限自 2021 年 12 月 31 日至 2026 年 12 月 2 日。截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司长期应收款中人民币 1,066,600,000.00 元(上年度：人民币 3,427,994,954.00 元)系贷款用款公司已申请的借款，2024 年度确认利息收入人民币 56,565,166.27 元(上年度：人民币 75,642,852.46 元)。

(5) 其他关联方交易

资金存款情况表

单位：人民币元

关联方(注)	关联交易内容	本年发生额	年末余额	上年发生额	年初余额
电科下属企业	(取出)存入存款	(4,918,334.06)	4,000,101,015.82	4,985,831.20	4,005,019,349.88
合计		(4,918,334.06)	4,000,101,015.82	4,985,831.20	4,005,019,349.88

注： 为本公司于中国电子科技财务有限公司存入的存款，其中本年末定期存款余额为 4,000,000,000.00 元(上年末：人民币 1,000,000,000.00 元)，活期存款余额为人民币 101,015.82 元(上年末：人民币 3,005,019,349.88 元)，本年度取得存款利息收入人民币 47,752,259.82 元(上年度：人民币 81,941,288.77 元)。

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、 关联方交易情况 - 续

(5) 其他关联方交易 - 续

委托贷款情况

于 2024 年 4 月，本公司召开第五届董事会第二十次会议，审议通过了《关于为子公司提供财务资助的议案》，向杭州海康慧影电子有限公司、浙江海康消防技术有限公司(以下简称“浙江海康消防”)分别提供不超过人民币 80,000 万元及 80,000 万元的关联方借款额度，用于各创新业务子公司补充经营资金需求，具体借款金额将根据各创新业务子公司实际业务需要提供。该议案于 2024 年 5 月 10 日经公司股东大会审议通过，关联方借款额度的有效期为公司股东大会审议通过之日起 3 年，额度(余额)在有效期内可分批循环使用。关联方借款的年借款利率由协议双方在不违反有关法律法规的条件下协商确定，借款利率按市场化的原则确定，具体以合同为准。该议案生效之日起，浙江海康消防于 2023 年 4 月 15 日获得的关联方借款额度中尚未使用的额度自动失效。

于 2023 年 4 月，本公司召开第五届董事会第十七次会议，审议通过了《关于为子公司提供财务资助的议案》，向海康慧影科技、杭州睿影科技、海康消防科技、浙江海康消防、芜湖森思泰克分别提供不超过人民币 60,000 万元、60,000 万元、40,000 万元、20,000 万元及 50,000 万元的关联方借款额度，用于各创新业务子公司补充经营资金需求，具体借款金额将根据各创新业务子公司实际业务需要提供。该议案于 2023 年 4 月 15 日经公司股东大会审议通过，关联方借款额度的有效期为公司股东大会审议通过之日起 3 年，额度(余额)在有效期内可分批循环使用。关联方借款的年借款利率由协议双方在不违反有关法律法规的条件下协商确定，借款利率按市场化的原则确定，具体以合同为准。该议案生效之日起，海康慧影科技、杭州睿影科技及海康消防科技于 2022 年 5 月 13 日获得的关联方借款额度中尚未使用的额度自动失效。

于本年度，本公司通过中国电子科技财务有限公司向下属子公司发放委托贷款金额为人民币 4,156,000,000.00 元(上年度：人民币 2,523,000,000.00 元)，确认的委托贷款投资收益金额为人民币 45,379,372.42 元(上年度：人民币 30,076,287.42 元)，确认的对中国电子科技财务有限公司手续费金额为人民币 415,600.00 元(上年度：人民币 277,300.00 元)。于本年年末，本公司通过中国电子科技财务有限公司向下属子公司发放的委托贷款余额为人民币 1,705,000,000.00 元(上年末：人民币 1,663,000,000.00 元)。

其他

本年本公司收到本公司之最终控制方电科拨付的国际化经营补贴人民币 820,937.88 元。

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
应收票据及应收款项融资	海康威视下属企业	37,741,590.86	-	78,686,478.44	-
应收票据及应收款项融资	电科下属企业	10,513,675.00	86,212.14	30,036,696.08	207,253.20
应收票据及应收款项融资	联营企业	552,692.21	-	-	-
合计		48,807,958.07	86,212.14	108,723,174.52	207,253.20

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、 关联方应收应付款项 - 续

(1) 应收项目 - 续

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海康威视下属企业	22,467,680,384.77	-	15,710,430,253.38	-
应收账款	电科下属企业	178,548,603.77	83,196,754.77	239,193,519.53	93,713,214.14
应收账款	合营企业	6,892,208.90	902,328.46	8,035,455.55	368,023.86
应收账款	联营企业	9,332,521.72	6,872,408.87	8,012,788.72	4,626,280.98
应收账款	其他关联方	3,223,980.57	82,171.25	2,789,778.82	54,524.86
合计		22,665,677,699.73	91,053,663.35	15,968,461,796.00	98,762,043.84

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预付款项	海康威视下属企业	168,075,014.96	1,849,870.06
预付款项	电科下属企业	546,123.27	2,023,660.38
合计		168,621,138.23	3,873,530.44

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款(不含应收股利)	海康威视下属企业	4,305,122,194.83	-	2,761,272,567.36	-
其他应收款(不含应收股利)	电科下属企业	125,015.40	1,256.99	1,149,910.00	218,482.90
其他应收款(不含应收股利)	合营企业	10,630.33	87.17	16,837.13	116.18
其他应收款(不含应收股利)	联营企业	-	-	1,012,500.00	6,986.25
合计		4,305,257,840.56	1,344.16	2,763,451,814.49	225,585.33

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
应收股利	海康威视下属企业	-	-	41,423,446.39	-
合计		-	-	41,423,446.39	-

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他流动资产	海康威视下属企业	1,705,000,000.00	1,663,000,000.00
合计		1,705,000,000.00	1,663,000,000.00

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、 关联方应收应付款项 - 续

(1) 应收项目 - 续

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款 (含一年内到期)	海康威视下属企业	1,066,600,000.00	-	3,427,994,954.00	-
长期应收款 (含一年内到期)	电科下属企业	119,906.12	983.23	47,210.22	325.75
合计		1,066,719,906.12	983.23	3,428,042,164.22	325.75

(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	689,778,641.24	723,182,432.60
应付账款	电科下属企业	10,610,293.12	9,360,219.51
合计		700,388,934.36	732,542,652.11

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
合同负债	海康威视下属企业	1,120,699.61	6,294,170.87
合同负债	电科下属企业	433,257.00	382,321.75
合同负债	其他关联方	1,000.50	2,052.00
合计		1,554,957.11	6,678,544.62

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	海康威视下属企业	247,950,838.31	105,286,603.62
其他应付款	电科下属企业	529,940.00	640,040.00
其他应付款	合营企业	6,000.00	-
其他应付款	联营企业	10,000.00	19,996,880.00
其他应付款	其他关联方	113,000.00	100,000.00
合计		248,609,778.31	126,023,523.62

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
租赁负债(含一年内到期)	电科下属企业	-	5,215,883.84
合计		-	5,215,883.84

(十六) 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	9,484,641,144.09	10,552,055,515.88
加：资产减值准备	98,433.91	(2,652,989.00)
信用损失准备	114,296,061.01	98,343,814.70
固定资产折旧	400,803,736.88	394,552,937.63
无形资产摊销	11,963,785.89	19,203,854.89
使用权资产摊销	43,289,525.77	60,032,344.15
长期待摊费用摊销	21,896,303.07	18,328,579.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	7,215,529.29	(1,072,329.19)
财务费用	37,079,820.87	113,727,235.45
公允价值变动损失(收益)	31,637,646.48	(2,475,310.72)
投资损失(收益)	(425,080,489.91)	(499,611,155.15)
以权益结算的股份支付	465,571,241.07	87,813,763.64
受限资金的减少(增加)	(11,358,859.44)	43,774,289.78
递延所得税资产减少(增加)	16,231,468.48	(152,253,958.67)
存货的减少	55,453,299.85	91,007,632.42
经营性应收项目的减少(增加)	(7,821,898,315.65)	4,966,174,990.63
经营性应付项目的增加(减少)	(703,839,540.74)	838,972,476.93
递延收益的增加(减少)	(44,429,536.28)	(53,059,016.05)
经营活动产生的现金流量净额	**1,683,571,254.64**	**16,572,862,676.63**
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	22,790,271,523.04	36,354,702,554.38
减：现金的年初余额	36,354,702,554.38	27,771,201,246.40
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物的净增加(减少)额	**(13,564,431,031.34)**	**8,583,501,307.98**

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

8、 现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金及现金等价物的构成

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
一、现金	22,790,271,523.04	36,354,702,554.38
其中：库存现金	252,041.30	311,652.18
可随时用于支付的银行存款	22,699,753,574.91	36,354,378,020.77
可随时用于支付的其他货币资金	90,265,906.83	12,881.43
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	22,790,271,523.04	36,354,702,554.38

本公司年末其他货币资金为人民币 113,532,375.06 元(2023 年 12 月 31 日：人民币 11,920,490.22 元)，其中人民币 23,266,468.23 元(2023 年 12 月 31 日：人民币 11,907,608.79 元)均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。

(十七) 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	(14,862,769.68)	/
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	566,828,064.11	/
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	41,760,525.08	/
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	(295,677.15)	/
债务重组损益	101,109,433.26	/
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	(471,167,293.91)	/
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,766,054.09	/
所得税影响额	(20,093,234.14)	/
少数股东权益影响额	(94,579,719.28)	/
合计	**162,465,382.38**	/

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《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(2023 年修订)》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

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	15.34	1.297	1.297
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.14	1.280	1.280