

杭州萤石网络股份有限公司

财务报表及审计报告
2023 年 12 月 31 日止年度

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

审计报告

德师报(审)字(24)第 P04601 号
(第 1 页, 共 3 页)

杭州萤石网络股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了杭州萤石网络股份有限公司(以下简称“萤石网络”)的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了萤石网络 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

智能家居产品销售收入发生

事项描述

如财务报表附注(三)、27“收入”及附注(五)、38“营业收入和营业成本”所示,萤石网络的营业收入主要来源于智能家居产品的销售。本年度,萤石网络智能家居产品销售收入为人民币 3,959,904,032.54 元,占营业收入比重达到 81.82%,对经营成果有重大影响。因此我们将智能家居产品销售收入发生作为关键审计事项。

审计应对

针对上述销售收入,我们所执行的审计程序主要包括:

- (1) 了解并评价萤石网络与智能家居产品销售收入确认相关的关键内部控制的设计和执行,并测试其运行的有效性;
- (2) 获取萤石网络重大销售合同,检查与收入确认相关的主要合同条款,评价相关产品销售收入确认政策是否符合企业会计准则的规定;
- (3) 按产品类型对收入及毛利情况进行分析,获取管理层关于销售量、销售价格及毛利率变动情况的相关解释;

审计报告 - 续

德师报(审)字(24)第 P04601 号
(第 2 页, 共 3 页)

三、关键审计事项 - 续

智能家居产品销售收入发生 - 续

审计应对 - 续

- (4) 对于通过线上 B2C 渠道产生的销售收入, 利用计算机辅助审计技术, 将财务系统中的交易记录, 与业务系统中的发货记录和订单进行比对。我们还将业务系统中提取的通过支付宝及微信收款的订单收款明细与从支付宝及微信平台下载的资金对账单流水进行比对, 并且对其他的订单收款选取样本, 核对至银行收款记录, 以验证销售收入发生的真实性;
- (5) 对于除线上 B2C 以外其他销售渠道产生的销售收入, 从销售收入账面记录中选取交易样本, 查看对应的销售合同或订单、出库单、运输记录、签收记录或结算单(如适用)等支持性文件。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督萤石网络的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告 - 续

德师报(审)字(24)第 P04601 号
(第 3 页, 共 3 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

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

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

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国•上海

中国注册会计师:
(项目合伙人)

中国注册会计师:

2024 年 4 月 11 日

2023 年 12 月 31 日

合并资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额 (已重述)
流动资产：			
货币资金	(五)1	4,655,798,647.20	4,806,366,681.46
应收票据	(五)2	5,919,220.40	209,587.60
应收账款	(五)3	860,351,858.04	716,296,512.50
应收款项融资	(五)4	21,276,850.44	2,290,950.59
预付款项	(五)5	32,987,518.58	33,956,711.40
其他应收款	(五)6	23,816,037.03	8,666,574.99
存货	(五)7	694,770,094.37	590,346,677.01
一年内到期的非流动资产	(五)8	8,681,589.12	8,945,100.00
其他流动资产	(五)9	80,551,686.20	48,631,456.14
流动资产合计		6,384,153,501.38	6,215,710,251.69
非流动资产：			
长期应收款	(五)10	15,859,781.71	18,423,598.98
固定资产	(五)11	156,940,008.33	153,546,259.23
在建工程	(五)12	1,217,719,113.72	367,890,779.46
使用权资产	(五)13	50,156,676.36	84,433,600.93
无形资产	(五)14	228,598,108.79	233,541,519.79
长期待摊费用	(五)15	5,652,129.90	7,440,676.77
递延所得税资产	(五)16	128,980,470.76	98,825,780.99
其他非流动资产	(五)17	4,515,471.29	3,726,739.31
非流动资产合计		1,808,421,760.86	967,828,955.46
资产总计		8,192,575,262.24	7,183,539,207.15

第 4 页至第 84 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2023 年 12 月 31 日

合并资产负债表 - 续

单位：人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额 (已重述)
流动负债：			
短期借款	(五)19	-	200,165,000.00
应付票据	(五)20	179,892,364.61	143,496,422.45
应付账款	(五)21	1,307,459,168.11	781,687,259.59
合同负债	(五)22	345,586,368.79	259,544,232.75
应付职工薪酬	(五)23	299,565,383.57	244,501,025.80
应交税费	(五)24	38,422,148.27	46,095,205.30
其他应付款	(五)25	148,863,312.52	118,627,013.56
一年内到期的非流动负债	(五)26	45,204,153.10	52,278,577.02
其他流动负债	(五)27	2,445,583.43	2,100,708.85
流动负债合计		2,367,438,482.40	1,848,495,445.32
非流动负债：			
长期借款	(五)28	319,337,031.25	227,811,259.46
租赁负债	(五)29	13,959,692.30	44,095,300.99
预计负债	(五)30	12,428,738.35	7,849,236.67
递延收益	(五)31	184,278,194.20	169,348,274.05
其他非流动负债	(五)32	30,140,767.27	24,939,037.54
非流动负债合计		560,144,423.37	474,043,108.71
负债合计		2,927,582,905.77	2,322,538,554.03
股东权益：			
股本	(五)33	562,500,000.00	562,500,000.00
资本公积	(五)34	3,346,583,123.41	3,336,245,242.12
其他综合收益	(五)35	(3,132,030.97)	(2,595,089.93)
盈余公积	(五)36	101,680,942.69	41,121,077.83
未分配利润	(五)37	1,257,360,321.34	923,729,423.10
归属于母公司所有者权益合计		5,264,992,356.47	4,861,000,653.12
股东权益合计		5,264,992,356.47	4,861,000,653.12
负债及股东权益合计		8,192,575,262.24	7,183,539,207.15

附注为财务报表的组成部分

第 4 页至第 84 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2023 年 12 月 31 日

母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额 (已重述)
流动资产：			
货币资金		1,992,395,825.04	4,498,045,519.52
应收票据		5,919,220.40	209,587.60
应收账款	(十五)1	977,125,474.95	878,461,308.67
应收款项融资		21,276,850.44	2,290,950.59
预付款项		27,388,232.91	28,120,222.78
其他应收款	(十五)2	2,479,568,532.10	344,095,846.46
存货		476,127,432.91	472,615,983.06
一年内到期的非流动资产		2,317,922.09	2,583,800.00
其他流动资产		145,562,712.75	73,238,895.63
流动资产合计		6,127,682,203.59	6,299,662,114.31
非流动资产：			
长期应收款		4,400,755.59	5,235,124.73
长期股权投资	(十五)3	136,208,673.46	136,208,673.46
固定资产		31,311,854.44	53,980,224.14
在建工程		582,627,808.85	293,011,129.51
使用权资产		12,995,071.49	25,927,887.52
无形资产		25,061,449.03	25,503,895.36
长期待摊费用		3,656,925.34	4,036,726.14
递延所得税资产		35,065,320.93	36,587,216.45
其他非流动资产		30,078,215.96	24,293,962.43
非流动资产合计		861,406,075.09	604,784,839.74
资产总计		6,989,088,278.68	6,904,446,954.05

第 4 页至第 84 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2023 年 12 月 31 日

母公司资产负债表 - 续

单位：人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额 (已重述)
流动负债：			
短期借款		-	200,165,000.00
应付票据		179,892,364.61	143,496,422.45
应付账款		1,479,925,104.09	671,692,379.35
合同负债		302,889,463.48	230,314,614.29
应付职工薪酬		84,488,911.57	79,995,420.53
应交税费		23,824,446.76	38,703,653.51
其他应付款		80,597,732.08	1,233,770,439.38
一年内到期的非流动负债		15,523,599.32	20,716,449.79
其他流动负债		2,442,252.81	2,081,147.72
流动负债合计		2,169,583,874.72	2,620,935,527.02
非流动负债：			
长期借款		319,337,031.25	227,811,259.46
租赁负债		819,424.45	10,089,109.87
预计负债		12,428,738.35	7,849,236.67
递延收益		5,553,911.28	816,070.54
其他非流动负债		30,140,767.27	24,939,037.54
非流动负债合计		368,279,872.60	271,504,714.08
负债合计		2,537,863,747.32	2,892,440,241.10
股东权益：			
股本	(五)33	562,500,000.00	562,500,000.00
资本公积		3,216,221,904.79	3,212,273,451.81
盈余公积	(五)36	101,680,942.69	41,121,077.83
未分配利润		570,821,683.88	196,112,183.31
股东权益权益合计		4,451,224,531.36	4,012,006,712.95
负债及股东权益合计		6,989,088,278.68	6,904,446,954.05

附注为财务报表的组成部分

第 4 页至第 84 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2023 年 12 月 31 日止年度

合并利润表

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额 (已重述)
一、营业收入	(五)38	4,839,744,865.55	4,306,313,778.13
减：营业成本	(五)38	2,765,811,764.57	2,738,091,151.91
税金及附加	(五)39	29,575,094.79	20,323,577.60
销售费用	(五)40	696,727,995.89	542,554,728.48
管理费用	(五)41	160,961,654.03	147,203,981.05
研发费用	(五)42	730,711,983.10	602,974,205.46
财务费用	(五)43	(61,473,792.79)	(29,210,980.05)
其中：利息费用		7,424,225.41	13,158,325.10
利息收入		70,553,851.93	34,833,182.29
加：其他收益	(五)44	68,407,613.79	80,015,437.91
资产处置收益(损失)		185,503.89	(18,203.42)
信用减值损失	(五)45	(3,266,721.12)	(3,032,749.71)
资产减值损失	(五)46	(10,963,112.45)	(30,409,292.05)
二、营业利润		571,793,450.07	330,932,306.41
加：营业外收入	(五)47	1,013,091.73	982,251.44
减：营业外支出	(五)48	5,237,341.36	465,562.70
三、利润总额		567,569,200.44	331,448,995.15
减：所得税费用	(五)49	4,628,437.34	(2,040,219.27)
四、净利润		562,940,763.10	333,489,214.42
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		562,940,763.10	333,489,214.42
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润		562,940,763.10	333,489,214.42
2.少数股东损益		-	-
五、其他综合收益(亏损)的税后净额		(536,941.04)	(6,676,888.20)
(一)将重分类进损益的其他综合收益			
1.外币财务报表折算差额	(五)35	(536,941.04)	(6,676,888.20)
六、综合收益总额		562,403,822.06	326,812,326.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		562,403,822.06	326,812,326.22
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益			
(一)基本每股收益		1.00	0.74
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

附注为财务报表的组成部分

第 4 页至第 84 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

母公司利润表

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额 (已重述)
一、营业收入	(十五)4	4,766,579,498.32	4,298,537,607.55
减：营业成本	(十五)4	4,083,920,471.41	3,697,999,798.62
税金及附加		13,591,537.99	9,047,779.71
销售费用		483,332,027.87	397,868,784.19
管理费用		85,260,746.35	97,484,091.62
研发费用		3,111,111.22	4,192,831.23
财务费用		(37,112,393.93)	(5,482,205.30)
其中：利息费用		12,820,326.79	38,500,531.63
利息收入		39,115,371.13	34,563,459.37
加：其他收益		14,211,325.02	12,304,465.97
投资收益	(十五)5	500,000,000.00	150,000,000.00
资产处置损失		-	(18,203.42)
信用减值损失		(3,250,088.50)	(3,157,701.73)
资产减值损失		(4,724,481.55)	(23,639,757.24)
二、营业利润		640,712,752.38	232,915,331.06
加：营业外收入		627,983.71	692,451.13
减：营业外支出		4,909,061.51	305,013.72
三、利润总额		636,431,674.58	233,302,768.47
减：所得税费用		32,412,309.15	28,491,861.57
四、净利润		604,019,365.43	204,810,906.90
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		604,019,365.43	204,810,906.90

附注为财务报表的组成部分

第 4 页至第 84 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2023 年 12 月 31 日止年度

合并现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,520,864,218.70	4,941,491,186.20
收到的税费返还		159,809,154.99	79,232,466.07
收到其他与经营活动有关的现金	(五)50	125,202,903.30	90,899,312.77
经营活动现金流入小计		5,805,876,276.99	5,111,622,965.04
购买商品、接受劳务支付的现金		2,935,382,937.16	2,678,871,630.53
支付给职工以及为职工支付的现金		1,019,658,645.98	930,007,006.73
支付的各项税费		237,821,019.04	259,136,239.42
支付其他与经营活动有关的现金	(五)50	642,447,485.12	508,050,044.91
经营活动现金流出小计		4,835,310,087.30	4,376,064,921.59
经营活动产生的现金流量净额	(五)51	970,566,189.69	735,558,043.45
二、投资活动产生的现金流量			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额		329,453.55	273,751.17
投资活动现金流入小计		329,453.55	273,751.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		790,641,492.25	337,109,693.02
投资活动现金流出小计		790,641,492.25	337,109,693.02
投资活动产生的现金流量净额		(790,312,038.70)	(336,835,941.85)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		-	3,147,475,235.85
取得借款收到的现金		92,525,771.79	429,811,259.46
收到的其他与筹资活动有关的现金	(五)50	491,573.65	305,980.80
筹资活动现金流入小计		93,017,345.44	3,577,592,476.11
偿还债务所支付的现金		201,000,000.00	351,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		183,945,621.78	12,903,883.20
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)50	59,633,648.11	45,379,768.98
筹资活动现金流出小计		444,579,269.89	409,283,652.18
筹资活动产生的现金流量净额		(351,561,924.45)	3,168,308,823.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额		2,652,237.95	6,849,476.70
五、现金及现金等价物净增加(减少)额	(五)51	(168,655,535.51)	3,573,880,402.23
加：年初现金及现金等价物余额		4,804,766,681.46	1,230,886,279.23
六、年末现金及现金等价物余额	(五)51	4,636,111,145.95	4,804,766,681.46

附注为财务报表的组成部分

第 4 页至第 84 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

母公司现金流量表

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,221,680,593.39	4,602,417,192.21
收到的税费返还	94,780,268.87	44,087,743.92
收到其他与经营活动有关的现金	95,820,035.84	50,629,148.80
经营活动现金流入小计	5,412,280,898.10	4,697,134,084.93
购买商品、接受劳务支付的现金	3,797,403,326.75	3,705,682,186.19
支付给职工以及为职工支付的现金	318,920,318.81	384,803,677.24
支付的各项税费	112,747,041.84	111,309,851.88
支付其他与经营活动有关的现金	337,575,668.85	361,596,848.41
经营活动现金流出小计	4,566,646,356.25	4,563,392,563.72
经营活动产生的现金流量净额	845,634,541.85	133,741,521.21
二、投资活动产生的现金流量		
取得投资收益收到的现金	150,000,000.00	400,617.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额	24,864,054.83	55,111,122.50
收到其他与投资活动有关的现金	-	45,204,706.43
投资活动现金流入小计	174,864,054.83	100,716,446.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	249,895,302.97	240,462,110.44
支付其他与投资活动有关的现金	1,794,889,100.00	-
投资活动现金流出小计	2,044,784,402.97	240,462,110.44
投资活动产生的现金流量净额	(1,869,920,348.14)	(139,745,663.78)
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	-	3,147,475,235.85
取得借款收到的现金	92,525,771.79	429,811,259.46
收到其他与筹资活动有关的现金	161,709.25	122,473,619.63
筹资活动现金流入小计	92,687,481.04	3,699,760,114.94
偿还债务所支付的现金	201,000,000.00	351,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	191,027,591.91	40,951,749.26
支付其他与筹资活动有关的现金	1,184,053,753.17	33,519,036.74
筹资活动现金流出小计	1,576,081,345.08	425,470,786.00
筹资活动产生的现金流量净额	(1,483,393,864.04)	3,274,289,328.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额	1,656,853.88	6,279,614.25
五、现金及现金等价物净增加(减少)额	(2,506,022,816.45)	3,274,564,800.62
加：年初现金及现金等价物余额	4,496,445,519.52	1,221,880,718.90
六、年末现金及现金等价物余额	1,990,422,703.07	4,496,445,519.52

第 4 页至第 84 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2023 年 12 月 31 日止年度

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	本年					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	562,500,000.00	3,336,245,242.12	(2,595,089.93)	40,903,366.63	922,120,835.79	4,859,174,354.61
加：会计政策变更(详见附注(三)、33)	-	-	-	217,711.20	1,608,587.31	1,826,298.51
二、本年年初余额	562,500,000.00	3,336,245,242.12	(2,595,089.93)	41,121,077.83	923,729,423.10	4,861,000,653.12
三、本年增减变动金额	-	10,337,881.29	(536,941.04)	60,559,864.86	333,630,898.24	403,991,703.35
(一)综合收益总额	-	-	(536,941.04)	-	562,940,763.10	562,403,822.06
(二)所有者投入和减少资本	-	10,337,881.29	-	-	-	10,337,881.29
1.股份支付计入所有者权益的金额	-	10,337,881.29	-	-	-	10,337,881.29
(三)利润分配	-	-	-	60,559,864.86	(229,309,864.86)	(168,750,000.00)
1.提取盈余公积	-	-	-	60,559,864.86	(60,559,864.86)	-
2.对所有者的分配	-	-	-	-	(168,750,000.00)	(168,750,000.00)
四、本年年末余额	562,500,000.00	3,346,583,123.41	(3,132,030.97)	101,680,942.69	1,257,360,321.34	5,264,992,356.47

单位：人民币元

项目	上年(已重述)					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	450,000,000.00	325,121,006.31	4,081,798.27	20,385,501.31	609,566,123.55	1,409,154,429.44
加：会计政策变更(详见附注(三)、33)	-	-	-	127,242.92	1,282,418.73	1,409,661.65
二、本年年初余额	450,000,000.00	325,121,006.31	4,081,798.27	20,512,744.23	610,848,542.28	1,410,564,091.09
三、本年增减变动金额	112,500,000.00	3,011,124,235.81	(6,676,888.20)	20,608,333.60	312,880,880.82	3,450,436,562.03
(一)综合收益总额	-	-	(6,676,888.20)	-	333,489,214.42	326,812,326.22
(二)所有者投入和减少资本	112,500,000.00	3,011,124,235.81	-	-	-	3,123,624,235.81
1.股东投入的普通股	112,500,000.00	3,008,865,252.83	-	-	-	3,121,365,252.83
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	2,258,982.98	-	-	-	2,258,982.98
(三)利润分配	-	-	-	20,608,333.60	(20,608,333.60)	-
1.提取盈余公积	-	-	-	20,608,333.60	(20,608,333.60)	-
四、本年年末余额	562,500,000.00	3,336,245,242.12	(2,595,089.93)	41,121,077.83	923,729,423.10	4,861,000,653.12

第 4 页至第 84 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

2023 年 12 月 31 日止年度

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	本年				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	562,500,000.00	3,212,273,451.81	40,903,366.63	195,425,211.67	4,011,102,030.11
加：会计政策变更(详见附注(三)、33)	-	-	217,711.20	686,971.64	904,682.84
二、本年年初余额	562,500,000.00	3,212,273,451.81	41,121,077.83	196,112,183.31	4,012,006,712.95
三、本年增减变动金额	-	3,948,452.98	60,559,864.86	374,709,500.57	439,217,818.41
(一)综合收益总额	-	-	-	604,019,365.43	604,019,365.43
(二)所有者投入和减少资本	-	3,948,452.98	-	-	3,948,452.98
1.股份支付计入所有者权益的金额	-	3,948,452.98	-	-	3,948,452.98
(三)利润分配	-	-	60,559,864.86	(229,309,864.86)	(168,750,000.00)
1.提取盈余公积	-	-	60,559,864.86	(60,559,864.86)	-
2.对所有者的分配	-	-	-	(168,750,000.00)	(168,750,000.00)
四、本年年末余额	562,500,000.00	3,216,221,904.79	101,680,942.69	570,821,683.88	4,451,224,531.36

单位：人民币元

项目	上年(已重述)				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	450,000,000.00	202,531,959.18	20,385,501.31	10,764,423.78	683,681,884.27
加：会计政策变更(详见附注(三)、33)	-	-	127,242.92	1,145,186.23	1,272,429.15
二、本年年初余额	450,000,000.00	202,531,959.18	20,512,744.23	11,909,610.01	684,954,313.42
三、本年增减变动金额	112,500,000.00	3,009,741,492.63	20,608,333.60	184,202,573.30	3,327,052,399.53
(一)综合收益总额	-	-	-	204,810,906.90	204,810,906.90
(二)所有者投入和减少资本	112,500,000.00	3,009,741,492.63	-	-	3,122,241,492.63
1.股东投入的普通股	112,500,000.00	3,008,865,252.83	-	-	3,121,365,252.83
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	876,239.80	-	-	876,239.80
(三)利润分配	-	-	20,608,333.60	(20,608,333.60)	-
1.提取盈余公积	-	-	20,608,333.60	(20,608,333.60)	-
四、本年年末余额	562,500,000.00	3,212,273,451.81	41,121,077.83	196,112,183.31	4,012,006,712.95

第 4 页至第 84 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

(一) 公司基本情况

1、公司概况

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

于 2021 年 6 月 24 日,公司依法整体改制为股份有限公司,并更名为杭州萤石网络股份有限公司。经过历次增资和股权转让,截至公司首次公开发行股票前,公司注册资本为人民币 450,000,000.00 元。于 2022 年 12 月 22 日,公司经中国证券监督管理委员会《关于同意杭州萤石网络股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2022]2840 号)核准,在上海证券交易所科创板首发上市,发行人民币普通股股票 112,500,000 股,每股面值为人民币 1.00 元,增加注册资本人民币 112,500,000.00 元,变更后的注册资本及股本为人民币 562,500,000.00 元。投资方实际出资情况详见附注(五)、33。

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

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

2、财务报表批准报出日

本公司的公司及合并财务报表于 2024 年 4 月 11 日已经本公司董事会批准。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定(以下简称“企业会计准则”)。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》披露有关财务信息。

持续经营

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

记账基础和计价原则

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

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

(二) 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则 - 续

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

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收账款的预期信用损失的计量(附注(三)、12)、存货的计价方法及其跌价损失的计量(附注(三)、15)、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注(三)、17、20、30)以及收入的确认和计量(附注(三)、27)

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 2023 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2023 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。本集团的营业周期小于 12 个月，本集团以 12 个月作为资产和负债流动性的划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处经济环境中的主要货币确定其记账本位币。本公司之境外子公司的记账本位币参见附注(五)、52。本集团编制本财务报表时采用的货币为人民币。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 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 1%
重要的在建工程	单项在建工程账面余额占总资产余额的 0.5%
重要的单项账龄超过一年的应付账款及其他应付款	单项账龄超过一年的应付账款及其他应付款分别占应付账款及其他应付款余额的 2% 以上

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。本公司仅有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。

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。

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

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

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

9.2 外币财务报表折算

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

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

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。

10. 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量(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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

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

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

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

10.1 金融资产的分类、确认与计量

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

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

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

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

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

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

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

10.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.2 金融工具减值 - 续

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

10.2.1 信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

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

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.2 金融工具减值 - 续

10.2.3 预期信用损失的确定

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

10.2.4 减记金融资产

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

10.3 金融资产的转移

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

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

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

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.3 金融资产的转移 - 续

金融资产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计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

10.4 金融负债和权益工具的分类、确认及计量

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

10.4.1 金融负债的分类、确认及计量

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

10.4.1.1 其他金融负债

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

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

10.4.2 金融负债的终止确认

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10. 金融工具 - 续

10.4 金融负债和权益工具的分类、确认及计量 - 续

10.4.3 权益工具

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

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

10.5 衍生工具与嵌入衍生工具

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

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

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

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

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

10.6 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 应收票据

11.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团持有的应收票据全部为承兑信用评级较高的银行承兑汇票，本集团对应收票据基于其信用风险特征按组合计提预期信用损失准备。

应收票据预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12. 应收账款

12.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

除单项金额重大且债务人发生重大财务困难的应收账款单独评估信用风险，本集团对其余应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定应收账款的信用损失。应收账款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

12.2 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

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等。

12.3 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄的计算方法

本集团对各应收账款组合，以应收账款的逾期账龄情况为基础，采用减值矩阵确定其信用损失。逾期账龄自信用期结束日起算。修改应收账款的条款和条件但不导致应收账款终止确认的，账龄连续计算。

12.4 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账款因其信用风险与其他客户不同而单项评估信用风险。

13. 应收款项融资

13.1 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照整个存续期预期信用损失计提坏账准备，在其他综合收益中确认应收款项融资信用损失准备，并将信用减值损失或利得计入当期损益，且不减少应收款项融资在资产负债表中列示的账面价值。

13.2 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

本集团持有的应收款项融资全部为承兑银行信用评级较高的银行承兑汇票，因这类银行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不存在重大信用风险。

14. 其他应收款

14.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对其他应收款在组合基础上确定其信用损失。其他应收款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

14.2 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

本集团按款项性质将其他应收款分为不同组别。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15. 存货

15.1 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

15.1.1 存货类别

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

15.1.2 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。

15.1.3 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

15.1.4 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。

15.2 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。

15.3 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。

16. 长期股权投资

16.1 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。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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

16. 长期股权投资 - 续

16.2 初始投资成本的确定

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

16.3 后续计量及损益确认方法

16.3.1 成本法核算的长期股权投资

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

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

16.4 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。

17. 固定资产

17.1 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。

17.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、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(%)
通用设备	年限平均法	3-5 年	10	18.00-30.00
专用设备	年限平均法	3-5 年	10	18.00-30.00
运输工具	年限平均法	5 年	10	18.00

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

17. 固定资产 - 续

17.2 折旧方法 - 续

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。

17.3 其他说明

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

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

18. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。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
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

19. 借款费用

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

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

20. 无形资产

20.1 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、应用软件使用权等。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

20. 无形资产 - 续

20.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序 - 续

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	50 年	产权使用期限	-
应用软件使用权	直线法	5 年	预计经济利益年限	-

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。

20.2 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、研发活动设备的折旧费、无形资产摊销费、研发场地租赁费、研发活动的中间试验费及新产品设计费及研究与试验开发所需的办公费及差旅费等。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。

21. 长期资产减值

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

21. 长期资产减值 - 续

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

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

23. 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。

24. 职工薪酬

24.1 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。

24.2 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。

24.3 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。

25. 预计负债

当与产品质量保证等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25. 预计负债 - 续

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得智能家居产品控制权时，按照历史退货数据估计预期因销售退回将退还的金额，并确认为负债。

根据合同的约定，本集团向购买智能家居等产品的客户提供质保服务，对质保期内出现的质量问题提供免费保修。针对该质保责任，本集团根据历史维修数据、预计的维修费用以及质保期限估计产品质量保证金。

26. 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。

26.1 以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

26.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

27. 收入

27.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的收入主要来源于智能家居产品销售和物联网云平台服务。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27. 收入 - 续

27.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策 - 续

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

本集团销售智能家居产品属于在某一时点履行的履约义务, 在客户取得相关商品控制权的时点确认收入。物联网云平台服务中设备接入服务中数倍接入服务属于在某一时点履行的履约义务, 在客户取得相关服务控制权的时点确认收入; 运维支持服务、云增值服务、开放平台服务及广告推广服务属于在一段时间内履行的履约义务, 本集团采用产出法确定履约进度, 即根据已转移给客户的服务对于客户的价值确定履约进度, 在提供服务的期限内按照履约进度确认收入。具体如下:

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27. 收入 - 续

27.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策 - 续

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

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

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

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

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

本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

28. 合同成本

28.1 取得合同的成本

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

28.2 履行合同的成本

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28. 合同成本 - 续

28.3 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。

29. 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。

29.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

29.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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。

30. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

30. 租赁 - 续

30.1 本集团作为承租人

30.1.1 租赁的分拆

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

30.1.2 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用。

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

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

30.1.3 租赁负债

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

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额。

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

在租赁期开始日后，如因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益。

30.1.4 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

本集团对部分房屋和设备的短期租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

30. 租赁 - 续

30.1 本集团作为承租人 - 续

30.1.5 租赁变更

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

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

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

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

31. 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。

31.1 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。

31.2 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。

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

31. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

31.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

31.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

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

- 会计估计所采用的关键假设和不确定因素

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

应收账款的减值

除在单项资产的基础上确定其信用损失的应收账款，本集团在组合基础上采用减值矩阵确定相关应收账款的预期信用损失。本集团按照业务的区域和对象的风险特征，将相关应收账款分为不同组合，基于历史损失率并考虑合理且有依据的行业前瞻性信息对不同组合的各类应收账款确定相应的损失准备的比例。该预期信用损失准备的金额将随本集团对组合和损失准备的判断估计而发生变化。本集团的应收账款的预期信用损失准备的具体情况详见附注(五)、3。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

32. 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

存货跌价准备

如附注(三)、15“存货”中所述，存货按照成本与可变现净值孰低计量。对于原材料，以最近的实际采购价格作为确定可变现净值的依据；对于在产品，以产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额作为确定可变现净值的依据；对于产成品，以估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额作为确定可变现净值的依据。此外，本集团管理层会定期根据存货库龄复核长库龄存货的减值情况，通过将长库龄存货的账面价值与其相应的可变现净值进行比较，来确定是否需要在财务报表中对长库龄存货提取准备。本集团存货跌价准备的具体情况详见附注(五)、7。

递延所得税资产

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

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

产品质量保证预计负债

产品质量保证预计负债是本集团根据预计的相关产品的维修和更换成本作出的估计。该估计基于产品索赔率趋势、历史残次率和行业惯例等相关信息。管理层认为目前的产品质量保证预计负债的估计是合理的，但本集团将继续检视产品返修情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间进行调整。本集团关于产品质量保证预计负债的具体情况详见附注(五)、30。

固定资产的使用寿命及预计净残值

如附注(三)、17“固定资产”所述，本集团至少于每年年度终了对固定资产的使用寿命和预计净残值进行复核。本集团对固定资产使用寿命的估计是根据对类似性质及功能的固定资产实际可使用年限的历史经验为基础，对预计净残值的估计是根据预期处置该项资产时可以获得的扣除预计处置费用后的收益为基础。当固定资产预计使用寿命和预计净残值与先前估计不同时，本集团将作会计估计变更。本年度，本集团管理层未发现使本集团固定资产使用寿命缩短或延长及需要改变预计净残值的情况。本集团固定资产的具体情况详见附注(五)、11。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

33. 重要会计政策和会计估计的变更

33.1 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”), 明确了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。解释 16 号对《企业会计准则第 18 号——所得税》中递延所得税初始确认豁免的范围进行了修订, 明确对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易, 不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行, 可以提前执行。本集团自 2023 年 1 月 1 日起施行该规定, 采用追溯调整法进行会计处理, 并重述了比较年度财务报表。具体影响列示如下:

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

单位: 人民币元

项目	重述前	调整	重述后
递延所得税资产	64,180,483.52	1,409,661.65	65,590,145.17
未分配利润	609,566,123.55	1,282,418.73	610,848,542.28
盈余公积	20,385,501.31	127,242.92	20,512,744.23

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

单位: 人民币元

项目	重述前	调整	重述后
递延所得税资产	96,999,482.48	1,826,298.51	98,825,780.99
未分配利润	922,120,835.79	1,608,587.31	923,729,423.10
盈余公积	40,903,366.63	217,711.20	41,121,077.83

(3) 对本集团 2022 年度合并利润表相关项目的影响列示如下:

单位: 人民币元

项目	重述前	调整	重述后
所得税费用	(1,623,582.41)	(416,636.86)	(2,040,219.27)

(4) 对母公司 2022 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影响列示如下:

单位: 人民币元

项目	重述前	调整	重述后
递延所得税资产	32,609,769.68	1,272,429.15	33,882,198.83
未分配利润	10,764,423.78	1,145,186.23	11,909,610.01
盈余公积	20,385,501.31	127,242.92	20,512,744.23

(5) 对母公司 2022 年 12 月 31 日资产负债表相关项目的影响列示如下:

单位: 人民币元

项目	重述前	调整	重述后
递延所得税资产	35,682,533.61	904,682.84	36,587,216.45
未分配利润	195,425,211.67	686,971.64	196,112,183.31
盈余公积	40,903,366.63	217,711.20	41,121,077.83

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

33. 重要会计政策和会计估计的变更 - 续

33.1 重要会计政策变更 - 续

(6) 对母公司 2022 年度利润表相关项目的影响列示如下：

单位：人民币元

项目	重述前	调整	重述后
所得税费用	28,124,115.26	367,746.31	28,491,861.57

(四) 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售收入或应税劳务收入，本公司及境内子公司为增值税一般纳税人，应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额。	注 1
企业所得税	应纳税所得额	注 2
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%或 5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
土地使用税	土地面积 10 元/平方米	10 元/平方米

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

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)规定，本公司之子公司杭州萤石软件有限公司(“萤石软件”)自行开发研制的软件产品销售，其增值税实际税负超过 3% 的部分经主管国家税务局审核后予以退税。

注 2： 本集团主要注册地适用企业所得税税率如下：

纳税主体名称	主要注册地	税率
本公司	浙江杭州	25%
Ezviz Inc. (“美国萤石”)	美国	联邦税：21% 及 加利福尼亚州税：8.84%
Ezviz International Limited (“香港萤石”)	中国香港	离岸豁免
Ezviz Europe B.V. (“欧洲萤石”)(注 2.1)	欧洲	19%或 25.8%
萤石软件(注 2.2)	浙江杭州	12.5%
重庆萤石电子有限公司 (“重庆萤石”)(注 2.3)	重庆市	15%

注 2.1： 本年度，欧洲萤石所得税针对应纳税所得额不超过 20 万欧元的部分，适用税率为 19%；应纳税所得额超过 20 万欧元的部分，适用税率为 25.8%(上年度：应纳税所得额不超过 39.5 万欧元的部分，适用税率为 15%；应纳税所得额超过 39.5 万欧元的部分，适用税率为 25.8%)。

(四) 税项 - 续

主要税种及税率 - 续

注 2.2: 按照《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号)和《中华人民共和国工业和信息化部 国家发展改革委 财政部 国家税务总局公告 2021 年第 10 号》，国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。萤石软件为符合条件的软件企业，自 2020 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，2023 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(2022 年：25% 减半征收)。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2020 年 12 月 29 日发布的《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕251 号)，萤石软件被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年，自 2020 年至 2022 年。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 08 日发布的《对浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业拟进行备案的公示》，萤石软件被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年，自 2023 年至 2025 年。

注 2.3: 根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财政部、国家税务总局、海关总署财税〔2011〕58 号)以及《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、国家发展改革委公告〔2020〕23 号)，重庆萤石本年度享受西部大开发税收优惠政策，因此本年度企业所得税减按 15% 的税率计缴(上年度：15%)。

(五) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
银行存款：						
人民币			4,534,626,770.72			4,722,242,261.97
美元	7,855,479.28	7.0827	55,637,837.19	7,615,136.03	6.9646	53,036,376.39
欧元	2,900,151.19	7.8591	22,792,642.58	1,802,749.58	7.4229	13,381,629.87
英镑	417,366.35	9.0414	3,773,581.47	212,468.72	8.3941	1,783,483.68
港币	1,503,556.57	0.9062	1,362,553.04	976,410.83	0.8933	872,198.50
新加坡元	25,429.45	5.3772	136,739.24	657.79	5.1831	3,409.39
日元	4,582,183.00	0.0502	230,085.15	5,078.00	0.0524	265.87
澳大利亚元	90,709.73	4.8484	439,797.05	6.94	4.7138	32.71
越南盾	1,249,190,786.00	0.0003	365,438.27	-	-	-
其他货币资金：						
人民币			30,046,603.20			9,264,467.35
欧元	465,932.27	7.8591	3,661,808.30	422,469.99	7.4229	3,135,952.49
美元	209,611.02	7.0827	1,484,611.97	221,645.98	6.9646	1,543,675.59
英镑	57,654.61	9.0414	521,278.39	61,593.64	8.3941	517,023.17
港币	675,000.20	0.9062	611,698.68	414,519.10	0.8933	370,289.91
澳大利亚元	21,368.01	4.8484	103,600.66	25,175.97	4.7138	118,674.49
其他币种			3,601.29			96,940.08
合计			4,655,798,647.20			4,806,366,681.46
其中：存放在境外的款项总额			17,036,984.89			5,845,527.66

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

1、 货币资金 - 续

其他货币资金明细如下：

单位：人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
受限资金：(注 1)						
人民币			19,687,501.25			1,600,000.00
小计			19,687,501.25			1,600,000.00
非受限资金：(注 2)						
人民币			10,359,101.95			7,664,467.35
欧元	465,932.27	7.8591	3,661,808.30	422,469.99	7.4229	3,135,952.49
英镑	57,654.61	9.0414	521,278.39	61,593.64	8.3941	517,023.17
美元	209,611.02	7.0827	1,484,611.97	221,645.98	6.9646	1,543,675.59
港币	675,000.20	0.9062	611,698.68	414,519.10	0.8933	370,289.91
澳元	21,368.01	4.8484	103,600.66	25,175.97	4.7138	118,674.49
其他币种			3,601.29			96,940.08
小计			16,745,701.24			13,447,023.08
合计			36,433,202.49			15,047,023.08

注 1： 本年末，本集团其他受限资金人民币 1,600,000.00 元用于海关关税保函(上年年末数：人民币 1,600,000.00 元)，其他受限资金人民币 17,729,379.28 元用于履约保函(上年年末数：人民币 零元)，其他受限资金人民币 358,121.97 元用于银行承兑汇票保证金(上年年末数：人民币 零元)。

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

2、 应收票据

(1) 应收票据分类

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,919,220.40	209,587.60
合计	5,919,220.40	209,587.60

- (2) 本年末，本集团无已质押的应收票据。
- (3) 本年末，本集团无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
- (4) 本集团认为，除因出票人未履约而将其转入应收账款的票据外，其所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提坏账准备。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

单位：人民币元

账龄	年末余额	年初余额
信用期内	817,051,499.40	697,342,770.92
超信用期 1 年以内	48,795,504.53	23,098,856.49
超信用期 1 年至 2 年	3,343,835.41	2,622,950.60
超信用期 2 年至 3 年	1,523,503.52	507,051.59
超信用期 3 年以上	24,639,642.84	24,686,711.66
应收账款	895,353,985.70	748,258,341.26
减：坏账准备	35,002,127.66	31,961,828.76
账面价值	860,351,858.04	716,296,512.50

(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	24,282,167.95	2.71	24,282,167.95	100.00	-
按组合计提坏账准备	871,071,817.75	97.29	10,719,959.71	1.23	860,351,858.04
其中：-组合 A	233,951,070.86	26.13	2,146,698.92	0.92	231,804,371.94
-组合 B	203,543,536.79	22.73	1,637,719.74	0.80	201,905,817.05
-组合 C	433,577,210.10	48.43	6,935,541.05	1.60	426,641,669.05
合计	895,353,985.70	100.00	35,002,127.66	3.91	860,351,858.04

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	24,679,631.95	3.30	24,679,631.95	100.00	-
按组合计提坏账准备	723,578,709.31	96.70	7,282,196.81	1.01	716,296,512.50
其中：-组合 A	245,057,673.82	32.75	1,121,411.76	0.46	243,936,262.06
-组合 B	188,055,658.86	25.13	1,376,020.86	0.73	186,679,638.00
-组合 C	290,465,376.63	38.82	4,784,764.19	1.65	285,680,612.44
合计	748,258,341.26	100.00	31,961,828.76	4.27	716,296,512.50

按单项计提坏账准备

单位：人民币元

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
宝塔集团及其下属公司	24,282,167.95	24,282,167.95	100.00
合计	24,282,167.95	24,282,167.95	100.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、 应收账款 - 续

(2) 按坏账准备计提方法分类披露 - 续

按单项计提坏账准备 - 续

单位：人民币元

名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
宝塔集团及其下属公司	24,679,631.95	24,679,631.95	100.00
合计	24,679,631.95	24,679,631.95	100.00

本集团对于单项金额重大且债务人发生重大财务困难的应收账款，在单项资产的基础上确定其信用损失。

2018 年，出票人为宝塔集团下属公司、承兑人为宝塔集团或其下属公司的部分银行承兑汇票由于未得到履约而由应收票据转入了应收账款，金额共计人民币 39,850,000.00 元。本集团积极通过诉讼、向前手追偿、退票、与前手共同协商分担损失等方式追回欠款。截至 2023 年 12 月 31 日止，相关款项的账面余额为人民币 24,282,167.95 元，本集团已全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备

单位：人民币元

名称	年末余额			
	预期平均损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值
组合 A	0.92	233,951,070.86	2,146,698.92	231,804,371.94
组合 B	0.80	203,543,536.79	1,637,719.74	201,905,817.05
组合 C	1.60	433,577,210.10	6,935,541.05	426,641,669.05
合计	1.23	871,071,817.75	10,719,959.71	860,351,858.04

单位：人民币元

名称	年初余额			
	预期平均损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值
组合 A	0.46	245,057,673.82	1,121,411.76	243,936,262.06
组合 B	0.73	188,055,658.86	1,376,020.86	186,679,638.00
组合 C	1.65	290,465,376.63	4,784,764.19	285,680,612.44
合计	1.01	723,578,709.31	7,282,196.81	716,296,512.50

按组合计提坏账准备的说明：

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团基于应收账款账龄采用减值矩阵确定三类业务形成的应收账款的预期信用损失。按照业务的区域和对象划分风险特征，划分为组合 A、组合 B 和组合 C，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

3、 应收账款 - 续

(2) 按坏账准备计提方法分类披露 - 续

按组合计提坏账准备 - 续

组合 A 的应收账款的信用风险与坏账准备情况如下：

单位：人民币元

账龄	年末余额			
	预期平均损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值
信用期内	0.16	229,575,129.81	360,933.32	229,214,196.49
超信用期 1 年以内	25.18	3,461,753.33	871,577.88	2,590,175.45
超信用期 1 年至 2 年	100.00	578,161.93	578,161.93	-
超信用期 2 年至 3 年	100.00	10,195.23	10,195.23	-
超信用期 3 年以上	100.00	325,830.56	325,830.56	-
合计	0.92	233,951,070.86	2,146,698.92	231,804,371.94

单位：人民币元

账龄	年初余额			
	预期平均损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值
信用期内	0.10	242,103,728.30	242,103.73	241,861,624.57
超信用期 1 年以内	15.84	2,465,006.54	390,369.05	2,074,637.49
超信用期 1 年至 2 年	100.00	13,886.12	13,886.12	-
超信用期 2 年至 3 年	100.00	474,556.48	474,556.48	-
超信用期 3 年以上	100.00	496.38	496.38	-
合计	0.46	245,057,673.82	1,121,411.76	243,936,262.06

组合 B 的应收账款的信用风险与坏账准备情况如下：

单位：人民币元

账龄	年末余额			
	预期平均损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值
信用期内	0.24	196,138,974.20	470,733.54	195,668,240.66
超信用期 1 年以内	6.66	6,050,613.12	402,819.82	5,647,793.30
超信用期 1 年至 2 年	55.01	1,310,989.02	721,205.93	589,783.09
超信用期 2 年至 3 年	100.00	42,864.45	42,864.45	-
超信用期 3 年以上	100.00	96.00	96.00	-
合计	0.80	203,543,536.79	1,637,719.74	201,905,817.05

单位：人民币元

账龄	年初余额			
	预期平均损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值
信用期内	0.10	179,925,546.37	180,336.60	179,745,209.77
超信用期 1 年以内	14.29	7,953,661.68	1,136,767.80	6,816,893.88
超信用期 1 年至 2 年	30.74	169,711.06	52,176.71	117,534.35
超信用期 2 年至 3 年	100.00	156.42	156.42	-
超信用期 3 年以上	100.00	6,583.33	6,583.33	-
合计	0.73	188,055,658.86	1,376,020.86	186,679,638.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、 应收账款 - 续

(2) 按坏账准备计提方法分类披露 - 续

按组合计提坏账准备 - 续

组合 C 的应收账款的信用风险与坏账准备情况如下：

单位：人民币元

账龄	年末余额			
	预期平均损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值
信用期内	0.14	391,337,395.39	556,317.99	390,781,077.40
超信用期 1 年以内	8.71	39,283,138.08	3,422,546.43	35,860,591.65
超信用期 1 年至 2 年	100.00	1,454,684.46	1,454,684.46	-
超信用期 2 年至 3 年	100.00	1,470,443.84	1,470,443.84	-
超信用期 3 年以上	100.00	31,548.33	31,548.33	-
合计	1.60	433,577,210.10	6,935,541.05	426,641,669.05

单位：人民币元

账龄	年初余额			
	预期平均损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值
信用期内	0.11	275,313,496.25	302,844.85	275,010,651.40
超信用期 1 年以内	15.85	12,680,188.27	2,010,227.23	10,669,961.04
超信用期 1 年至 2 年	100.00	2,439,353.42	2,439,353.42	-
超信用期 2 年至 3 年	100.00	32,338.69	32,338.69	-
超信用期 3 年以上	-	-	-	-
合计	1.65	290,465,376.63	4,784,764.19	285,680,612.44

(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		年末余额
		计提	其他变动	
应收款项	31,961,828.76	3,032,508.82	7,790.08	35,002,127.66
合计	31,961,828.76	3,032,508.82	7,790.08	35,002,127.66

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位：人民币元

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
海康威视股份公司及下属企业	246,307,061.08	27.51	3,341,126.55
第三方 A	75,589,302.09	8.44	323,045.53
第三方 B	44,649,779.37	4.99	107,159.47
第三方 C	38,436,317.61	4.29	62,766.66
第三方 D	34,197,568.57	3.82	55,844.77
合计	439,180,028.72	49.05	3,889,942.98

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	21,276,850.44	2,290,950.59
合计	21,276,850.44	2,290,950.59

- (2) 本年末，本集团无已质押的应收款项融资。
- (3) 本年末，本集团无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。
- (4) 本集团认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的坏账风险，因此未计提坏账准备。

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：人民币元

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	32,089,100.72	97.28	32,237,258.37	94.94
1 至 2 年	695,573.10	2.11	1,585,745.76	4.67
2 至 3 年	100,417.47	0.30	133,707.27	0.39
3 年以上	102,427.29	0.31	-	-
合计	32,987,518.58	100.00	33,956,711.40	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

本年末，本集团预付款项金额前五名合计金额为人民币 16,963,940.60 元(上年末：人民币 19,894,903.13 元)，占预付款项年末余额合计数的比例为 51.43% (上年末：58.59%)。

6、 其他应收款

(1) 按账龄披露

单位：人民币元

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	23,389,063.50	8,753,397.78
1 至 2 年	748,996.12	50,613.40
2 至 3 年	50,000.00	374.10
3 年以上	24,500.00	24,500.00
其他应收款	24,212,559.62	8,828,885.28
减：坏账准备	396,522.59	162,310.29
账面价值	23,816,037.03	8,666,574.99

(2) 按款项性质分类情况

单位：人民币元

款项性质	年末余额	年初余额
员工备用金	3,296,468.45	3,390,819.04
押金保证金	6,238,295.87	5,438,066.24
出口退税	14,677,795.30	-
合计	24,212,559.62	8,828,885.28

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、 其他应收款 - 续

(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)	
2023 年 1 月 1 日余额	148,563.03	3,590.02	10,157.24	162,310.29
年初余额在本年：				
—— 转入第二阶段	(31,263.20)	31,263.20	-	-
—— 转入第三阶段	-	-	-	-
本年计提	51,186.91	169,366.41	13,658.98	234,212.30
汇率变动的影响	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	168,486.74	204,219.63	23,816.22	396,522.59

(4) 其他应收款坏账准备情况

单位：人民币元

类别	年初余额	本年计提金额	年末余额
其他应收款	162,310.29	234,212.30	396,522.59
合计	162,310.29	234,212.30	396,522.59

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位：人民币元

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 年末余额
第三方 E	14,677,795.30	60.62	出口退税	1 年以内	-
第三方 F	2,000,000.00	8.26	押金保证金	1 年以内	3,435.61
第三方 G	453,098.74	1.87	押金保证金	1 年以内	1,635.13
第三方 H	332,999.93	1.38	押金保证金	1 年-2 年	133,199.97
第三方 I	323,505.00	1.34	押金保证金	1 年以内	4,601.52
合计	17,787,398.97	73.46			142,872.23

7、 存货

(1) 存货分类

单位：人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	164,254,236.01	6,761,208.81	157,493,027.20	150,621,265.48	11,398,142.01	139,223,123.47
在产品	29,541,570.84	-	29,541,570.84	33,731,176.44	-	33,731,176.44
产成品	525,076,698.08	17,341,201.75	507,735,496.33	437,950,967.72	20,558,590.62	417,392,377.10
合计	718,872,504.93	24,102,410.56	694,770,094.37	622,303,409.64	31,956,732.63	590,346,677.01

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、 存货 - 续

(2) 存货跌价准备

单位：人民币元

项目	年初余额	本年计提金额	本年转销金额	外币折算差额	年末余额
原材料	11,398,142.01	-	4,636,933.20	-	6,761,208.81
产成品	20,558,590.62	10,963,112.45	14,448,700.81	268,199.49	17,341,201.75
合计	31,956,732.63	10,963,112.45	19,085,634.01	268,199.49	24,102,410.56

本年度，本集团因实际使用、销售或报废了部分长库龄原材料及产成品导致转销存货跌价准备合计人民币 19,085,634.01 元。

按组合计提存货跌价准备的计提标准：

本集团原材料、在产品及产成品以历史损失情况与业务风险为基础，考虑不同类型存货呆滞过时风险及未来市场需求、产品迭代变更及项目变更风险，结合库龄综合评估相关存货的可变现净值。

8、 一年内到期的非流动资产

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的员工借款(附注五、10)	8,681,589.12	8,945,100.00
合计	8,681,589.12	8,945,100.00

9、 其他流动资产

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	68,313,666.58	24,790,052.28
预缴企业所得税	4,064,949.29	17,878,731.29
待摊费用	4,140,296.80	4,263,591.10
应收退货成本	4,032,773.53	1,699,081.47
合计	80,551,686.20	48,631,456.14

10、 长期应收款

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
员工住房借款	24,541,370.83	27,368,698.98
其中：未实现融资收益	2,229,959.17	3,409,701.02
减：一年内到期的员工住房借款(附注五、8)	8,681,589.12	8,945,100.00
合计	15,859,781.71	18,423,598.98

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

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、 固定资产

(1) 固定资产情况

单位：人民币元

项目	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.年初余额	94,869,699.64	152,389,103.90	422,581.95	247,681,385.49
2.本年增加金额	30,213,449.43	26,869,567.88	7,000.00	57,090,017.31
(1)购置	29,246,061.82	12,479,395.76	7,000.00	41,732,457.58
(2)在建工程转入	967,387.61	14,390,172.12	-	15,357,559.73
3.本年减少金额	1,111,721.55	6,677,982.48	-	7,789,704.03
(1)处置或报废	1,111,721.55	6,677,982.48	-	7,789,704.03
4.外币报表折算差额	2,299.05	-	-	2,299.05
5.年末余额	123,973,726.57	172,580,689.30	429,581.95	296,983,997.82
二、累计折旧				
1.年初余额	41,305,912.20	52,603,508.57	225,705.49	94,135,126.26
2.本年增加金额	19,449,890.56	29,131,710.76	141,165.29	48,722,766.61
(1)计提	19,449,890.56	29,131,710.76	141,165.29	48,722,766.61
3.本年减少金额	870,129.43	1,945,236.00	-	2,815,365.43
(1)处置或报废	870,129.43	1,945,236.00	-	2,815,365.43
4.外币报表折算差额	1,462.05	-	-	1,462.05
5.年末余额	59,887,135.38	79,789,983.33	366,870.78	140,043,989.49
三、减值准备				
年初及年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.年末账面价值	64,086,591.19	92,790,705.97	62,711.17	156,940,008.33
2.年初账面价值	53,563,787.44	99,785,595.33	196,876.46	153,546,259.23

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

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、 在建工程

(1) 在建工程情况

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
萤石智能家居产品产业化基地项目	581,119,789.59	-	581,119,789.59	282,125,289.92	-	282,125,289.92
萤石智能制造重庆基地项目	628,214,692.80	-	628,214,692.80	72,173,018.20	-	72,173,018.20
桐庐电装产线建设项目	-	-	-	6,014,976.77	-	6,014,976.77
重庆电装产线建设项目	-	-	-	151,858.40	-	151,858.40
其他	8,384,631.33	-	8,384,631.33	7,425,636.17	-	7,425,636.17
合计	1,217,719,113.72	-	1,217,719,113.72	367,890,779.46	-	367,890,779.46

(2) 重要在建工程本年变动情况

单位：人民币元

项目	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入 固定资产 金额	年末余额	工程累计 投入占预算 比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息 资本化率	资金来源
萤石智能家居产品 产业化基地项目	752,570,000.00	282,125,289.92	298,994,499.67	-	581,119,789.59	77.22%	77.22%	10,187,384.70	6,354,148.62	3.65%	自有资金/ 专项借款/ 募集资金
萤石智能制造重庆 基地项目	1,170,112,400.00	72,173,018.20	556,041,674.60	-	628,214,692.80	53.69%	53.69%	-	-	-	自有资金/ 募集资金

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

于本年末，本集团在建工程不存在减值迹象，因此未计提减值准备。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、 使用权资产

单位：人民币元

项目	厂房及建筑物
一、账面原值：	
1.年初余额	131,941,134.85
2.本年增加金额	21,496,755.91
3.本年减少金额	21,472,162.11
4.外币报表折算差额	-
5.年末余额	131,965,728.65
二、累计摊销	
1.年初余额	47,507,533.92
2.本年增加金额	41,806,834.67
(1)计提	41,806,834.67
3.本年减少金额	7,505,316.30
4.外币报表折算差额	-
5.年末余额	81,809,052.29
三、减值准备	
1.年初及年末余额	-
四、账面价值	
1.年末账面价值	50,156,676.36
2.年初账面价值	84,433,600.93

14、 无形资产

(1) 无形资产情况

单位：人民币元

项目	土地使用权	应用软件使用权	合计
一、账面原值：			
1.年初余额	226,850,267.31	16,030,057.38	242,880,324.69
2.本年增加金额	-	2,523,980.08	2,523,980.08
3.本年减少金额	-	-	-
4.年末余额	226,850,267.31	18,554,037.46	245,404,304.77
二、累计摊销			
1.年初余额	4,203,923.50	5,134,881.40	9,338,804.90
2.本年增加金额	4,537,005.34	2,930,385.74	7,467,391.08
(1)计提	4,537,005.34	2,930,385.74	7,467,391.08
3.本年减少金额	-	-	-
4.年末余额	8,740,928.84	8,065,267.14	16,806,195.98
三、减值准备			
1.年初及年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.年末账面价值	218,109,338.47	10,488,770.32	228,598,108.79
2.年初账面价值	222,646,343.81	10,895,175.98	233,541,519.79
剩余摊销年限	46.75 年、47.75 年	0~4.75 年	

- (2) 本年末，本集团无未办妥产权证书的土地使用权。
- (3) 截至 2023 年 12 月 31 日止，本集团用于借款抵押的土地使用权账面价值为人民币 23,777,050.00 元，详见附注(五)、28。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、 长期待摊费用

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	年末余额
租入固定资产改良支出	4,030,975.75	3,201,262.29	3,810,067.31	3,422,170.73
员工住房借款待摊利息	3,409,701.02	1,033,860.50	2,213,602.35	2,229,959.17
合计	7,440,676.77	4,235,122.79	6,023,669.66	5,652,129.90

16、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：人民币元

项目	年末余额		年初余额(已重述)	
	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
坏账准备	35,308,174.16	8,826,464.09	32,053,449.54	8,013,362.39
资产减值准备	18,195,518.03	4,264,263.21	27,695,573.93	6,634,054.12
已计提未结算的负债	113,368,764.67	24,491,123.55	139,411,683.88	28,682,814.86
未实现利润	35,572,790.77	8,893,197.69	19,170,611.45	4,792,652.86
预计负债	12,428,738.35	3,107,184.59	7,849,236.67	1,962,309.17
政府补助	189,278,194.20	29,086,038.19	174,348,274.05	26,287,818.07
可抵扣亏损	479,670,339.11	62,067,374.85	249,266,660.81	32,045,710.43
租赁负债	57,806,580.63	9,774,331.20	95,114,937.22	16,260,433.73
合计	941,629,099.92	150,509,977.37	744,910,427.55	124,679,155.63

(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(已重述)	
	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
固定资产折旧旧会差异	77,246,584.58	13,009,845.21	66,275,645.64	11,419,239.42
使用权资产	50,156,676.36	8,519,661.40	84,433,600.93	14,434,135.22
合计	127,403,260.94	21,529,506.61	150,709,246.57	25,853,374.64

(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(已重述)	
	递延所得税资产和 负债年末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债	递延所得税资产和 负债年末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债
递延所得税资产	21,529,506.61	128,980,470.76	25,853,374.64	98,825,780.99
递延所得税负债	21,529,506.61	-	25,853,374.64	-

(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	6,747,753.92	5,438,023.34
可抵扣亏损	24,806,852.97	79,699,609.72
合计	31,554,606.89	85,137,633.06

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：人民币元

年份	年末余额	年初余额
无限期	24,806,852.97	79,699,609.72
合计	24,806,852.97	79,699,609.72

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、 其他非流动资产

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
预付固定资产采购款	2,497,752.40	1,545,681.35
房屋租赁押金	2,017,718.89	2,181,057.96
合计	4,515,471.29	3,726,739.31

18、 所有权或使用权受到限制的资产

单位：人民币元

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	账面价值	受限原因	账面价值	受限原因
货币资金	19,687,501.25	各类保证金及其受限资金	1,600,000.00	各类保证金及其受限资金
无形资产	23,777,050.00	抵押用于长期借款	24,285,650.00	抵押用于长期借款
合计	43,464,551.25	/	25,885,650.00	/

19、 短期借款

(1) 短期借款列示

单位：人民币元

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

(2) 本年末，本集团无已逾期未偿还之短期借款。

20、 应付票据

应付票据列示

单位：人民币元

	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	179,892,364.61	143,496,422.45
合计	179,892,364.61	143,496,422.45

本年末，本集团无已到期而未支付之应付票据。

21、 应付账款

(1) 应付账款列示

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付经营货款	1,097,932,651.74	753,547,802.75
应付工程设备款	209,526,516.37	28,139,456.84
合计	1,307,459,168.11	781,687,259.59

(2) 本年末，本集团无账龄超过一年的重要应付账款。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

22、 合同负债

(1) 合同负债情况

单位：人民币元

	年末余额	年初余额
云增值及开放平台服务	261,283,987.21	218,964,650.14
预收产品销售款	114,443,148.85	65,518,620.15
小计	375,727,136.06	284,483,270.29
减：计入其他非流动负债的合同负债(附注(五)、32)	30,140,767.27	24,939,037.54
合计	345,586,368.79	259,544,232.75

(2) 有关合同负债的定性和定量分析

本集团的云增值及开放平台服务收入在一段时间内确认。在收到客户预先支付的服务款时将收到的服务款确认一项合同负债，并在提供服务的期间内按照履约进度确认收入。

预收产品销售款包括向经销商提供的销售返点和客户预先支付的货款。本集团的销售返点主要为月度、季度及年度的销售返点。当经销商完成目标销售额时，本集团按实际销售额的一定比例发放返点，由经销商用于抵扣未来采购货款。销售返点向经销商提供了其在未来采购可行使的重大权利，因此向经销商提供该未来采购款的抵扣承诺是一项单独的履约义务，本集团在销售交易发生时确认一项合同负债，详见附注(五)、38。本集团的产品销售收入在交易时将客户预先支付的货款确认一项合同负债，直至商品控制权转移给客户时确认收入。

(3) 在本年确认的包括在合同负债年初账面价值的收入

年初合同负债账面价值中金额为人民币 259,544,232.75 元已于本年度确认为收入，包括云服务产生的合同负债人民币 194,025,612.60 元及产品销售产生的合同负债人民币 65,518,620.15 元。年末合同负债账面价值中预计人民币 345,586,368.79 元将于 2024 年度确认为收入，人民币 30,140,767.27 元将于 2025 年度确认为收入。

23、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.短期薪酬	237,199,390.66	1,011,592,823.64	954,320,278.34	294,471,935.96
2.离职后福利-设定提存计划	7,301,635.14	63,130,180.11	65,338,367.64	5,093,447.61
合计	244,501,025.80	1,074,723,003.75	1,019,658,645.98	299,565,383.57

(2) 短期薪酬列示

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	208,027,163.24	868,633,666.80	814,030,695.20	262,630,134.84
2.职工福利费	-	18,817,227.95	18,817,227.95	-
3.社会保险费	4,630,061.94	42,211,037.82	43,548,476.46	3,292,623.30
其中：医疗保险费	4,495,189.02	40,598,213.94	41,879,726.17	3,213,676.79
工伤保险费	129,532.44	1,542,631.51	1,593,217.44	78,946.51
生育保险费	5,340.48	70,192.37	75,532.85	-
4.住房公积金	325,226.00	64,087,191.86	63,577,573.86	834,844.00
5.工会经费和职工教育经费	24,216,939.48	17,843,699.21	14,346,304.87	27,714,333.82
合计	237,199,390.66	1,011,592,823.64	954,320,278.34	294,471,935.96

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

23、 应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.基本养老保险	7,050,249.80	60,931,336.59	63,058,160.26	4,923,426.13
2.失业保险费	251,385.34	2,198,843.52	2,280,207.38	170,021.48
合计	7,301,635.14	63,130,180.11	65,338,367.64	5,093,447.61

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

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 60,931,336.59 元及人民币 2,198,843.52 元(2022 年：人民币 60,754,527.84 元及人民币 2,125,836.65 元)。于 2023 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 4,923,426.13 元及人民币 170,021.48 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 7,050,249.80 元及人民币 251,385.34 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。有关缴存费用已于报告期后支付。

24、 应交税费

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
增值税	12,354,738.51	14,006,238.60
企业所得税	19,933,691.69	25,691,409.74
个人所得税	3,419,868.36	2,953,212.53
印花税	934,713.82	1,473,633.50
城市维护建设税	579,767.93	774,835.02
教育费附加	259,179.96	388,091.62
地方教育附加	172,786.64	258,727.78
其他	767,401.36	549,056.51
合计	38,422,148.27	46,095,205.30

25、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
预提费用	109,219,667.32	90,186,770.19
押金保证金	23,707,857.19	18,358,202.32
专项应付款	5,000,000.00	5,000,000.00
应付暂收款	3,833,387.20	-
其他	7,102,400.81	5,082,041.05
合计	148,863,312.52	118,627,013.56

(2) 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

26、 一年内到期的非流动负债

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款(详见附注(五)、28)	1,357,264.77	1,258,940.79
一年内到期的租赁负债(详见附注(五)、29)	43,846,888.33	51,019,636.23
合计	45,204,153.10	52,278,577.02

27、 其他流动负债

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	2,445,583.43	2,100,708.85
合计	2,445,583.43	2,100,708.85

28、 长期借款

单位：人民币元

	年末余额	年初余额
抵押借款-本金	320,337,031.25	228,811,259.46
抵押借款-利息	357,264.77	258,940.79
减：计入一年内到期的长期借款(附注(五)、26)	1,357,264.77	1,258,940.79
合计	319,337,031.25	227,811,259.46

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

29、 租赁负债

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付租赁款	57,806,580.63	95,114,937.22
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债(附注(五)、26)	43,846,888.33	51,019,636.23
净额	13,959,692.30	44,095,300.99

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

租赁负债	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上	合计
年末余额	44,997,903.52	9,940,414.31	5,106,699.00	60,045,016.83
年初余额	61,772,310.87	29,902,239.55	7,376,343.00	99,050,893.42

30、 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	3,511,344.29	4,244,527.21
应付退货款	8,917,394.06	3,604,709.46
合计	12,428,738.35	7,849,236.67

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

31、 递延收益

递延收益情况

单位：人民币元

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其他 收益金额	年末余额
政府补助	169,348,274.05	18,730,000.00	3,800,079.85	184,278,194.20
合计	169,348,274.05	18,730,000.00	3,800,079.85	184,278,194.20

32、 其他非流动负债

单位：人民币元

	年末余额	年初余额
云增值及开放平台服务(附注(五)、22)	30,140,767.27	24,939,037.54
合计	30,140,767.27	24,939,037.54

33、 股本

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
一、有限售条件流通股	453,090,700.00	474,311,262.00
二、无限售条件流通股	109,409,300.00	88,188,738.00
三、股份总数	562,500,000.00	562,500,000.00

34、 资本公积

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,312,572,001.48	17,487,181.64	-	3,330,059,183.12
其中：投资者投入的资本(注 1)	3,312,572,001.48	17,487,181.64	-	3,330,059,183.12
其他资本公积-股权激励(注 2)	23,673,240.64	10,337,881.29	17,487,181.64	16,523,940.29
合计	3,336,245,242.12	27,825,062.93	17,487,181.64	3,346,583,123.41

注 1：本年度，本集团因以权益结算的股份支付行权，将其他资本公积转入股本溢价人民币 17,487,181.64 元。

注 2：其他资本公积系股权投资合伙企业对本集团员工授予的员工跟投创新业务计划作为股份支付进行处理，本年依据权益工具授予日的公允价值将当年取得的服务确认股份支付费用人民币 10,337,881.29 元，详见附注(十一)。

35、 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	(2,595,089.93)	(536,941.04)	-	-	(536,941.04)	-	(3,132,030.97)
其中：外币财务报表 折算差额	(2,595,089.93)	(536,941.04)	-	-	(536,941.04)	-	(3,132,030.97)
其他综合收益合计	(2,595,089.93)	(536,941.04)	-	-	(536,941.04)	-	(3,132,030.97)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

36、 盈余公积

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
法定盈余公积	41,121,077.83	60,559,864.86	-	101,680,942.69
合计	41,121,077.83	60,559,864.86	-	101,680,942.69

注： 本公司根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程的规定提取法定盈余公积金。当本公司法定盈余公积累计金额达本公司注册资本 50%以上的，可不再提取法定盈余公积。本年度公司计提盈余公积人民币 60,559,864.86 元。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

37、 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	922,120,835.79	609,566,123.55
调整期初未分配利润合计数(附注(三)、33)	1,608,587.31	1,282,418.73
调整后年初未分配利润	923,729,423.10	610,848,542.28
加：本年净利润	562,940,763.10	333,489,214.42
减：提取法定盈余公积(附注(五)、36)	60,559,864.86	20,608,333.60
应付普通股股利(注)	168,750,000.00	-
年末未分配利润	1,257,360,321.34	923,729,423.10

注： 根据公司 2023 年 5 月 9 日召开的 2022 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 3 元(含税)。

38、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,816,250,952.77	2,744,462,803.55	4,267,125,788.84	2,708,419,727.44
其他业务	23,493,912.78	21,348,961.02	39,187,989.29	29,671,424.47
合计	4,839,744,865.55	2,765,811,764.57	4,306,313,778.13	2,738,091,151.91

(2) 主营业务(按类别)

单位：人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
智能家居摄像机	2,989,526,144.62	1,835,749,047.94	2,902,609,958.45	2,003,623,950.23
智能入户	505,530,649.36	332,983,527.43	338,184,866.84	227,920,363.40
其他智能家居产品	197,878,416.16	154,684,796.04	130,019,092.08	98,501,862.84
配件产品	266,968,822.40	216,290,903.09	226,173,260.75	193,617,157.52
智能家居产品小计	3,959,904,032.54	2,539,708,274.50	3,596,987,178.12	2,523,663,333.99
物联网云平台	856,346,920.23	204,754,529.05	670,138,610.72	184,756,393.45
合计	4,816,250,952.77	2,744,462,803.55	4,267,125,788.84	2,708,419,727.44

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

38、 营业收入和营业成本 - 续

(3) 智能家居产品(按渠道)

单位：人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
经销商	2,698,725,841.52	1,763,631,280.97	2,408,168,380.72	1,681,121,785.82
专业客户	467,920,702.56	364,768,599.51	561,723,277.98	458,088,580.60
线上 B2C	542,937,636.90	266,494,556.52	414,505,199.32	246,469,502.29
电商自营平台	243,157,626.46	142,487,119.96	210,055,968.77	136,792,628.51
直营店	7,162,225.10	2,326,717.54	2,534,351.33	1,190,836.77
合计	3,959,904,032.54	2,539,708,274.50	3,596,987,178.12	2,523,663,333.99

履约义务的说明：

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

对于向经销商销售的商品，本集团在商品的控制权转移时，即商品运送至对方的指定地点并经对方签收时或交给对方指定的承运人时确认收入。在交付后，经销商有决定商品分销方式以及销售价格的自主权，对商品的滞销风险以及销售盈亏承担主要责任。由于商品交付给经销商代表了取得无条件收取合同对价的权利，款项的到期仅取决于时间流逝，故本集团在商品交付给经销商时确认一项应收款。当存在经销商预付货款时，本集团将收到的交易金额确认为一项合同负债，直至商品被交付予客户时确认收入。

对于向专业客户销售的商品，本集团在商品的控制权转移时，即商品运送至对方的指定地点并经对方签收时或交给对方指定的承运人时确认收入。由于商品交付给专业客户代表了取得无条件收取合同对价的权利，款项的到期仅取决于时间流逝，故本集团在商品交付给专业客户时确认一项应收款。当客户预付货款时，本集团将收到的交易金额确认为一项合同负债，直至商品被交付予客户时确认收入。

对于通过线上 B2C 渠道向客户销售的商品，本集团在商品的控制权转移时，即商品运送至对方的指定地点并经对方签收时或交给对方指定的承运人时确认销售收入。当客户在本集团自有的官网上购买时，本集团将收到的交易价款确认为合同负债，直至商品运送至对方的指定地点并经对方签收时或交给对方指定的承运人时确认收入。

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

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

通过线上 B2C 渠道销售附有 7 天或 30 天的退货权，通过电商自营平台渠道销售附有 40 天的退货权，在收入确认的时点，针对预期将退回的商品按照预期因销售退回将退还的金额确认一项应付退货款；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本后的余额，确认为一项应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。本集团运用历史经验，采用期望值法在组合层面估计退货的数量。鉴于以前年度稳定的退货率，已确认的累计收入极可能不会发生重大转回。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

38、 营业收入和营业成本 - 续

(3) 智能家居产品(按渠道) - 续

履约义务的说明： - 续

与本集团销售产品相关的质量保证不能单独购买，是向客户保证所销售的商品符合既定标准，因此本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理(详见附注(五)、25)。

本集团向使用萤石云平台的用户提供设备接入及运维支持服务、云增值及开放平台服务、广告推广服务等。其中设备接入服务，本集团在完成相关设备接入时确认收入。运维支持服务、云增值及开放平台服务、广告推广服务等为一段时间内履行的履约义务，在提供服务的期限内按照履约进度确认收入。本集团在收到客户预先支付的云服务款确认一项合同负债，并在提供服务的期间内按照履约进度确认收入。

分摊至剩余履约义务的说明：

截至 2023 年 12 月 31 日止，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额均为原预计合同期限不超过一年的合同中的一部分，预计将于未来一年内确认收入。

39、 税金及附加

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	12,165,701.86	7,740,147.08
教育费附加	5,335,644.65	3,460,991.86
地方教育费附加	3,557,096.43	2,307,327.94
印花税	3,393,396.82	3,259,916.91
土地使用税	2,321,667.04	2,106,427.00
文化建设事业费	2,801,587.99	1,448,766.81
合计	29,575,094.79	20,323,577.60

40、 销售费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	232,634,116.37	205,369,672.39
业务宣传费	196,223,617.94	128,044,431.28
销售服务费	131,103,165.37	107,741,938.62
运营服务费	46,379,885.18	33,447,231.43
办公及差旅费	45,677,239.58	33,361,806.16
折旧与摊销	10,702,477.10	9,440,101.43
运输、交通、车辆杂费	5,111,022.41	4,634,581.59
租赁费	4,439,636.50	4,653,364.17
业务招待费	5,365,574.85	4,043,677.63
中介费	4,574,485.86	926,189.86
保险费	3,437,451.21	3,241,457.06
其他	11,079,323.52	7,650,276.86
合计	696,727,995.89	542,554,728.48

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

41、 管理费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	109,639,457.61	110,168,948.31
办公及差旅费	21,072,310.84	11,546,238.33
折旧与摊销	6,096,404.44	9,336,764.56
中介费	7,437,303.08	5,630,009.08
残疾人保障金	4,719,868.37	3,911,505.04
运杂费	3,541,865.63	2,068,379.62
租赁费	1,452,355.40	646,945.69
保险费	403,879.19	830,627.33
其他	6,598,209.47	3,064,563.09
合计	160,961,654.03	147,203,981.05

42、 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	572,772,126.12	485,739,421.86
中间试验费	46,313,836.77	42,391,888.78
耗材及服务费	38,915,996.67	34,331,881.07
折旧与摊销	18,958,217.86	16,942,299.46
办公及差旅费	18,427,669.37	14,677,524.72
租赁费	417,620.84	371,162.77
新产品设计费	24,159,325.92	327,946.93
其他	10,747,189.55	8,192,079.87
合计	730,711,983.10	602,974,205.46

于 2023 年度及 2022 年度，本集团不存在研发支出资本化的情况，不存在重要的外购在研项目。

43、 财务费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	13,778,374.03	16,991,561.18
其中：租赁负债利息支出	1,803,359.18	2,396,851.46
减：已资本化的专门借款利息	6,354,148.62	3,833,236.08
减：利息收入	70,553,851.93	34,833,182.29
汇兑差额	(15,600,900.64)	(20,503,631.96)
手续费及其他	17,256,734.37	12,967,509.10
合计	(61,473,792.79)	(29,210,980.05)

44、 其他收益

单位：人民币元

按性质分类	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退	47,756,675.04	35,415,418.22
专项补助款	19,860,125.45	44,046,484.21
其他	790,813.30	553,535.48
合计	68,407,613.79	80,015,437.91

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

45、 信用减值利得(损失)

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款信用减值利得(损失)	(3,032,508.82)	(3,090,293.28)
其他应收款信用减值利得(损失)	(234,212.30)	57,543.57
合计	(3,266,721.12)	(3,032,749.71)

46、 资产减值利得(损失)

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	(10,963,112.45)	(30,409,292.05)
合计	(10,963,112.45)	(30,409,292.05)

47、 营业外收入

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
赔偿收入	929,028.98	737,255.73
其他	84,062.75	244,995.71
合计	1,013,091.73	982,251.44

48、 营业外支出

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产报废损失	4,830,388.94	362,106.63
其他	406,952.42	103,456.07
合计	5,237,341.36	465,562.70

49、 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额(已重述)
当期所得税费用	44,716,137.14	35,592,896.23
递延所得税费用	(30,111,257.54)	(37,995,369.05)
以前年度所得税汇算清缴差异	(9,976,442.26)	362,253.55
合计	4,628,437.34	(2,040,219.27)

(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)
会计利润	567,569,200.44	331,448,995.15
按 25% 的税率计算的所得税费用	141,892,300.11	82,862,248.79
不可抵扣费用的纳税影响	5,990,603.37	5,880,857.77
利用以前年度未确认可抵扣亏损和抵扣暂时性差异的纳税影响	(3,751,239.81)	(11,670,350.69)
研发费用加计扣除	(151,929,241.58)	(112,767,617.77)
所得税汇算清缴差异	(9,976,442.26)	362,253.55
子公司税率不一致影响	22,402,457.51	33,292,389.08
所得税费用	4,628,437.34	(2,040,219.27)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

50、 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
政府补助	39,075,145.60	51,159,473.38
利息收入	70,553,851.93	34,833,182.29
赔偿收入	5,795,503.86	4,506,657.10
受限资金的减少	1,600,000.00	400,000.00
员工住房借款收回	8,093,467.65	-
其他	84,934.26	-
合计	125,202,903.30	90,899,312.77

支付其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
销售及运营服务费	177,483,050.55	202,039,497.75
研发耗材及服务费	109,389,159.36	78,135,376.55
交通、车辆杂费	8,652,888.04	6,702,961.21
业务宣传及赠品费	196,716,368.83	128,074,122.37
办公及差旅费	85,347,791.35	60,393,334.00
平台手续费	17,256,734.37	12,967,509.10
租赁费	6,309,612.74	5,671,472.63
业务招待费	5,793,923.99	5,202,109.91
员工借款支出	6,300,000.00	1,283,836.26
受限资金的增加	19,687,501.25	800,000.00
保险费	3,841,330.40	4,072,084.39
其他	5,669,124.24	2,707,740.74
合计	642,447,485.12	508,050,044.91

(2) 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
房屋租赁押金	491,573.65	305,980.80
合计	491,573.65	305,980.80

支付其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债支付	46,641,625.87	36,670,835.94
其他	12,992,022.24	8,708,933.04
合计	59,633,648.11	45,379,768.98

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

50、 现金流量表项目 - 续

(2) 与筹资活动有关的现金 - 续

筹资活动产生的各项负债变动情况

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	95,114,937.22	-	23,863,562.11	46,641,625.87	14,530,292.83	57,806,580.63
长期借款(含一年内到期的长期借款)	229,070,200.25	92,525,771.79	9,908,945.76	10,810,621.78	-	320,694,296.02
短期借款	200,165,000.00	-	5,220,000.00	205,385,000.00	-	-
合计	524,350,137.47	92,525,771.79	38,992,507.87	262,837,247.65	14,530,292.83	378,500,876.65

(3) 本年末，本集团不存在重大以净额列报的现金流量。

51、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额(已重述)
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	562,940,763.10	333,489,214.42
加：资产减值损失	10,963,112.45	30,409,292.05
信用减值损失	3,266,721.12	3,032,749.71
固定资产折旧	48,722,766.61	40,373,225.67
无形资产摊销	2,930,385.74	4,648,765.99
长期待摊费用摊销	6,023,669.66	1,662,166.59
使用权资产折旧	41,806,834.67	38,805,032.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	(185,503.89)	18,203.42
固定资产报废损失	4,830,388.94	362,106.63
财务费用	4,602,841.53	4,771,021.24
存货的减少(增加)	(115,654,729.30)	400,350,133.21
递延所得税资产的增加	(30,111,257.54)	(33,235,635.82)
递延所得税负债的减少	-	(815,027.83)
合同负债的增加(减少)	91,243,865.77	(1,702,986.13)
递延收益的增加	14,929,920.15	1,559,453.69
经营性应收项目的减少(增加)	(182,278,988.94)	43,053,911.36
经营性应付项目的增加(减少)	496,197,518.33	(136,797,819.06)
以权益结算的股份支付金额	10,337,881.29	5,574,235.92
经营活动产生的现金流量净额	970,566,189.69	735,558,043.45
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
以债务购置固定资产	209,526,516.37	28,139,456.84
使用权资产的增加	18,535,102.38	54,577,598.45
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	4,636,111,145.95	4,804,766,681.46
减：现金的年初余额	4,804,766,681.46	1,230,886,279.23
现金及现金等价物的净增加(减少)额	(168,655,535.51)	3,573,880,402.23

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

51、 现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金及现金等价物的构成

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
一、现金	4,636,111,145.95	4,804,766,681.46
其中：可随时用于支付的银行存款	4,619,365,444.71	4,791,319,658.38
可随时用于支付的其他货币资金	16,745,701.24	13,447,023.08
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	4,636,111,145.95	4,804,766,681.46

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：人民币元

项目	本年金额	理由
海关保函、履约保函及银行承兑汇票保证金(附注(五)、1)	19,687,501.25	不可随时支取
合计	19,687,501.25	/

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

52、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：人民币元

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,653,718.78	7.0827	54,208,828.10
欧元	1,837,860.78	7.8591	14,443,843.20
英镑	475,020.96	9.0414	4,294,859.86
港币	1,029,510.51	0.9062	932,963.02
澳元	112,077.74	4.8484	543,397.71
新加坡元	25,429.45	5.3772	136,739.24
日元	4,582,183.00	0.0502	230,085.15
外币人民币	287.13	1.0000	287.13
越南盾	1,249,190,786.00	0.0003	365,438.27
应收账款			
其中：美元	25,786,994.15	7.0827	182,641,173.20
欧元	9,887,575.06	7.8591	77,707,441.14
英镑	442,400.28	9.0414	3,999,917.92
澳元	487,784.74	4.8484	2,364,969.58
新加坡元	11,054.86	5.3772	59,444.19
日元	21,878,274.00	0.0502	1,098,573.77
波兰兹罗提	9,499.44	1.8107	17,200.74
瑞典克朗	39,890.16	0.7110	28,360.98
其他应收款			
其中：美元	128,507.94	7.0827	910,183.19
越南盾	1,734,926,320.00	0.0003	507,496.80
应付账款			
其中：港币	75,324,722.92	0.9062	68,259,263.91
美元	2,239,607.26	7.0827	15,862,466.36
日元	10,202,641.43	0.0502	512,172.60
欧元	62,413.93	7.8591	490,517.34
越南盾	851,132,605.00	0.0003	248,894.97
加拿大元	44,762.68	5.2483	234,927.07
泰铢	646,410.70	0.2074	134,039.72
新加坡元	2,200.00	5.3772	11,829.84
英镑	752.67	9.0414	6,805.20
澳元	140.70	4.8484	682.16
其他应付款			
其中：美元	5,621,945.73	7.0827	39,818,554.99
越南盾	11,381,918,668.00	0.0003	3,329,666.48
港币	312,488.23	0.9062	283,183.09
欧元	5,654.35	7.8591	44,438.14
英镑	501.79	9.0414	4,536.89
泰铢	4,843.75	0.2074	1,004.40

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

52、 外币货币性项目 - 续

(2) 境外经营实体说明

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

53、 租赁

(1) 作为承租人

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

本年末，本集团作为承租人不存在未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。

本年度，本集团计入当期损益的简化处理的短期租赁费用合计金额为人民币 6,309,612.74 元(上年度：人民币 5,671,472.63 元)。

本年度与租赁相关的现金流出总额为人民币 52,951,238.61 元(上年度：人民币 42,342,308.57 元)。

本年末，本集团短期租赁的租赁承诺为人民币 965,545.02 元(上年末：人民币 690,347.88 元)。

(六) 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	取得方式
				直接持股比例(%)		
萤石软件	浙江杭州	浙江杭州	技术研发	100.00	100.00	投资设立
美国萤石	美国	美国	销售	100.00	100.00	同一控制下企业合并
香港萤石	中国香港	中国香港	销售	100.00	100.00	
欧洲萤石	欧洲	欧洲	销售	100.00	100.00	投资设立
重庆萤石	重庆	重庆	生产	100.00	100.00	投资设立

(七) 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	173,532,203.51	18,730,000.00	3,572,339.24	188,689,864.27	与资产相关
专项补助	816,070.54	-	227,740.61	588,329.93	与收益相关
合计	174,348,274.05	18,730,000.00	3,800,079.85	189,278,194.20	/

(七) 政府补助 - 续

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	47,756,675.04	35,415,418.22
专项补助款	19,860,125.45	44,046,484.21
合计	67,616,800.49	79,461,902.43

(八) 与金融工具相关的风险

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

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
金融资产：		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
应收款项融资	21,276,850.44	2,290,950.59
以摊余成本计量		
货币资金	4,655,798,647.20	4,806,366,681.46
应收票据	5,919,220.40	209,587.60
应收账款	860,351,858.04	716,296,512.50
其他应收款	23,816,037.03	8,666,574.99
一年内到期的非流动资产	8,681,589.12	8,945,100.00
长期应收款	15,859,781.71	18,423,598.98
其他非流动资产	2,017,718.89	2,181,057.96
金融负债：		
以摊余成本计量		
短期借款	-	200,165,000.00
应付票据	179,892,364.61	143,496,422.45
应付账款	1,307,459,168.11	781,687,259.59
其他应付款	148,863,312.52	118,627,013.56
一年内到期的长期借款	1,357,264.77	1,258,940.79
长期借款	319,337,031.25	227,811,259.46

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、 风险管理目标、政策和程序，以及本年发生的变化

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。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、 风险管理目标、政策和程序，以及本年发生的变化 - 续

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

于 2023 年 12 月 31 日，除附注(五)、52 所述外币货币性项目外，本集团的资产及负债主要为以各子公司的记账本位币计价结算。在外币货币性项目中，下表所述美元和欧元余额(已折算为人民币)产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

单位：人民币元

币种	资产		负债	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
美元	237,760,184.49	184,866,203.01	55,681,021.35	29,020,252.33
欧元	92,151,284.34	224,696,401.15	534,955.48	3,099,986.31

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

外汇风险敏感性分析

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

单位：人民币元

项目汇率变动	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美金对记账本位币升值 5%	9,103,958.16	9,103,958.16	7,792,297.53	7,792,297.53
美金对记账本位币贬值 5%	(9,103,958.16)	(9,103,958.16)	(7,792,297.53)	(7,792,297.53)
欧元对记账本位币升值 5%	4,580,816.44	4,580,816.44	11,079,820.74	11,079,820.74
欧元对记账本位币贬值 5%	(4,580,816.44)	(4,580,816.44)	(11,079,820.74)	(11,079,820.74)

1.1.2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款(详见附注五、19)有关。本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见附注五、28)有关。

本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率借款合同的相对比例。

1.2. 信用风险

于 2023 年 12 月 31 日，可能引起本集团信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：货币资金(附注(五)、1)、应收票据(附注(五)、2)、应收账款(附注(五)、3)、应收款项融资(附注(五)、4)、其他应收款(附注(五)、6)及长期应收款(附注(五)、10)。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

1、 风险管理目标、政策和程序，以及本年发生的变化 - 续

1.2. 信用风险 - 续

本集团仅与经认可的、信誉良好的交易方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的信用损失准备。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，故货币资金的信用风险较低。

对于应收账款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户的信用记录进行监控，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。对于应收账款，本集团按照简化方法，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，相关预期信用损失计量详见(附注(五)、3)。

应收票据和应收款项融资主要为持有的银行承兑汇票，本集团认为所持有的银行承兑汇票的承兑方信用评级较高，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于其他应收款，本集团会定期对债务人信用记录进行监控，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。对于其他应收款，本集团根据违约风险敞口按整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末集团前五名的应收账款余额为人民币人民币 439,180,028.72 元，占应收账款总余额的比例为 49.05%。本集团管理层认为上述客户具有可靠及良好的信誉，因此本集团对该客户的应收款项并无重大信用风险。除上述客户外，本集团无其他重大信用集中风险。

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

	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付票据	179,892,364.61	-	-	179,892,364.61
应付账款	1,307,459,168.11	-	-	1,307,459,168.11
其他应付款	148,863,312.52	-	-	148,863,312.52
长期借款(含一年以内)	13,040,366.41	338,144,016.09	-	351,184,382.50

(九) 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

人民币元

	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资	-	21,276,850.44	-	21,276,850.44
持续以公允价值计量的资产总额	-	21,276,850.44	-	21,276,850.44

2、 持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的信息

本集团持有的按第二层次公允价值计量的项目如下：

人民币元

	2023 年 12 月 31 日的公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	21,276,850.44	现金流量折现法	反映交易对手信用风险的折现率

3、 未以公允价值计量的金融资产和负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产及金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款及租赁负债等。

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

(十) 关联方及关联方交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
海康威视股份公司	杭州	安防产品、工程项目、技术研发	人民币 933,060.09 万元	48.00	48.00

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

2、 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(六)。

3、 其他关联方情况

关联方名称	关联方关系
海康威视股份公司及下属企业	同受母公司控制
中电下属企业(注 1)	同受最终控股公司控制
上海富瀚微电子股份有限公司	直接或间接持有公司 5% 以上股份的自然人关系密切家庭成员作为该公司实际控制人的一致行动人(“其他关联企业”)

注 1： 系中电之子公司，但不包括海康威视股份公司及下属企业。

(十) 关联方及关联方交易 - 续

4、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海康威视股份公司及其下属企业	采购材料、接受劳务	210,840,115.39	151,437,567.58
其他关联企业	采购材料、接受劳务	203,811,728.19	100,196,330.07
中电下属企业	采购材料、接受劳务	64,246,988.16	38,506,584.83
合计		478,898,831.74	290,140,482.48

销售商品/提供劳务情况表：

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海康威视股份公司及其下属企业	销售商品、提供劳务	696,575,796.90	625,492,115.22
中电下属企业	销售商品、提供劳务	146,228.95	-
合计		696,722,025.85	625,492,115.22

固定资产购销情况表：

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海康威视股份公司及其下属企业	采购固定资产	9,375,213.58	16,454,031.46
海康威视股份公司及其下属企业	销售固定资产	24,768.07	25,784.28

(2) 关联租赁情况

本集团作为承租方：

单位：人民币元

关联方	租赁资产类型	本年发生额			
		简化处理的短期租赁租金费用	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
海康威视股份公司及其下属企业	生产经营及办公场所、设备	5,114,859.24	43,068,427.53	1,190,471.43	19,478,798.62
合计		5,114,859.24	43,068,427.53	1,190,471.43	19,478,798.62

单位：人民币元

关联方	租赁资产类型	上年发生额			
		简化处理的短期租赁租金费用	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
海康威视股份公司及其下属企业	生产经营及办公场所、设备	4,089,789.51	30,722,137.53	1,671,851.82	53,776,339.38
合计		4,089,789.51	30,722,137.53	1,671,851.82	53,776,339.38

(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
关键管理人员工资薪金	8,533,432.89	7,045,042.50
合计	8,533,432.89	7,045,042.50

(4) 关联方股份支付

本集团员工参与的与关联方相关的股权激励计划，详见附注(十一)。

(十) 关联方及关联方交易 - 续

4、 关联方交易情况 - 续

(5) 品牌标识

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

(6) 其他

2022 年度，本集团与海康威视股份公司下属子公司浙江智源消防安全工程有限公司签订消防工程建设合同，浙江智源消防安全工程有限公司为本集团提供消防工程建设服务，该项工程不含税总金额为人民币 30,092,452.64 元，截至 2023 年 12 月 31 日止，该项工程施工累计结算人民币 28,745,566.98 元。

2022 年度，本集团与海康威视股份公司下属子公司杭州海康威视系统技术有限公司签订智能化工程，杭州海康威视系统技术有限公司为本集团提供地下室及上部结构智能化安装服务，该项工程不含税总金额为人民币 26,765,821.57 元，截至 2023 年 12 月 31 日止，该项工程施工累计结算人民币 20,663,334.99 元。

本年度，本集团与海康威视股份公司下属子公司杭州海康威视系统技术有限公司签订数据中心工程合同，杭州海康威视系统技术有限公司为本集团提供数据中心配套系统、信息化应用系统、机房工程以及基础设施安装等服务，该项工程不含税总金额为人民币 9,263,426.15 元，截至 2023 年 12 月 31 日止，该项工程施工累计结算人民币 6,057,087.16 元。

本年度，本集团与海康威视股份公司下属子公司杭州海康威视系统技术有限公司签订萤石智能制造(重庆)基地项目二标段智能化工程合同，该合同包含系统为：信息设施系统、安全防范系统、数据中心配套系统、信息化应用系统、机房工程以及基础设施等，该项工程不含税总金额为人民币 22,017,522.17 元，截至 2023 年 12 月 31 日止，该工程尚未开始施工。

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海康威视股份公司及其下属企业	246,307,061.08	3,341,126.55	230,332,041.71	260,600.22
合计		246,307,061.08	3,341,126.55	230,332,041.71	260,600.22

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	海康威视股份公司及其下属企业	40,380.56	-
预付款项	中电下属企业	176,921.84	-
合计		217,302.40	-

(十) 关联方及关联方交易 - 续

5、 关联方应收应付款项 - 续

(2) 应付项目

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	海康威视股份公司及下属企业	147,557,358.54	59,808,527.54
应付账款	其他关联企业	78,885,484.33	45,025,964.85
应付账款	中电下属企业	15,990,658.65	16,367,394.69
合计		242,433,501.52	121,201,887.08
租赁负债(含一年以内)	海康威视股份公司及下属企业	38,876,645.99	68,558,995.79
合计		38,876,645.99	68,558,995.79
应付票据	其他关联企业	3,848,421.38	14,378,188.78
应付票据	中电下属企业	581,043.24	2,713,099.22
合计		4,429,464.62	17,091,288.00
合同负债	海康威视股份公司及下属企业	1,845,011.67	-
合计		1,845,011.67	-

(十一) 股份支付

1、 股份支付总体情况

员工跟投创新业务股权激励计划

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

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

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

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。

(十一) 股份支付 - 续

1、 股份支付总体情况 - 续

员工跟投创新业务股权激励计划 - 续

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

员工跟投创新业务股权激励计划

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日以收益法评估确定(注)	
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的离职率估计确定	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	147,631,534.21	137,293,652.92
以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,337,881.29	15,926,265.83

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

2023 年	其他创新业务公司
预测期收入增长率	7.80%~45.20%
毛利率	10.20%~26.40%
折现率	12.19%~12.45%

3、 本集团暂无以现金结算的股份支付情况

4、 本集团本年无股份支付的修改、终止情况

(十二) 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

(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	839,973	1,402,174
合计	839,973	1,402,174

(十二) 承诺及或有事项 - 续

1、 重要承诺事项 - 续

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的短期租赁合同情况如下：

单位：人民币千元

	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	906	690
合计	906	690

(3) 本年末，本集团不存在需要披露的其他重要承诺事项。

2、 或有事项

本集团不存在需要披露的重要或有事项。

(十三) 资产负债表日后事项说明

1、 利润分配情况

根据本集团于 2024 年 4 月 11 日召开之第一届董事会第二十三次会议的提议，本集团拟向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 5 元(含税)，拟向全体股东每 10 股以资本公积转增 4 股。上述提案尚待股东大会的批准。

(十四) 其他重要事项

1、 分部信息

1.1 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务仅划分为 1 个经营分部，本公司的管理层定期评价该分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 1 个报告分部。

1.2 报告分部的财务信息

报告期内，本集团按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产：

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
来源于中国大陆境内的对外交易营业收入	3,322,736,493.32	3,089,802,178.54
来源于中国大陆境外的对外交易营业收入	1,517,008,372.23	1,216,511,599.59
合计	4,839,744,865.55	4,306,313,778.13

(十四) 其他重要事项 - 续

1、 分部信息 - 续

1.2 报告分部的财务信息 - 续

报告期内，本集团按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产： - 续

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
位于中国大陆境内的非流动资产	1,663,500,743.42	850,528,394.97
位于中国大陆境外的非流动资产	80,764.97	51,180.52
合计	1,663,581,508.39	850,579,575.49

注： 非流动资产归属于该资产所处区域，不包括长期应收款和递延所得税资产。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

单位：人民币元

账龄	年末余额	年初余额
信用期内	797,230,884.78	648,422,657.98
超信用期 1 年以内	185,325,420.87	234,117,711.70
超信用期 1 年至 2 年	3,317,674.51	2,622,950.60
超信用期 2 年到 3 年	1,523,503.52	507,051.59
超信用期 3 年以上	24,639,642.84	24,686,711.66
应收账款	1,012,037,126.52	910,357,083.53
减：坏账准备	34,911,651.57	31,895,774.86
账面价值	977,125,474.95	878,461,308.67

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

上述组合的应收账款信用风险与坏账准备情况如下：

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	24,282,167.95	2.40	24,282,167.95	100.00	-
按组合计提坏账准备	987,754,958.57	97.60	10,629,483.62	1.08	977,125,474.95
其中：-组合 A	201,217,770.58	19.88	2,136,917.16	1.06	199,080,853.42
-组合 B	203,413,236.85	20.10	1,637,324.43	0.80	201,775,912.42
-组合 C	378,521,578.83	37.40	6,855,242.03	1.81	371,666,336.80
-集团内关联方	204,602,372.31	20.22	-	-	204,602,372.31
合计	1,012,037,126.52	100.00	34,911,651.57	3.45	977,125,474.95

(十五) 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 - 续

上述组合的应收账款信用风险与坏账准备情况如下： - 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	24,679,631.95	2.71	24,679,631.95	100.00	-
按组合计提坏账准备	885,677,451.58	97.29	7,216,142.91	0.81	878,461,308.67
其中：-组合 A	183,297,228.83	20.13	1,133,388.28	0.62	182,163,840.55
-组合 B	188,055,658.86	20.66	1,319,526.01	0.70	186,736,132.85
-组合 C	255,457,545.72	28.06	4,763,228.62	1.86	250,694,317.10
-集团内关联方	258,867,018.17	28.44	-	-	258,867,018.17
合计	910,357,083.53	100.00	31,895,774.86	3.50	878,461,308.67

按单项计提坏账准备

单位：人民币元

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
宝塔集团及其下属公司	24,282,167.95	24,282,167.95	100.00
合计	24,282,167.95	24,282,167.95	100.00

按组合计提坏账准备

单位：人民币元

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 A	201,217,770.58	2,136,917.16	1.06
组合 B	203,413,236.85	1,637,324.43	0.80
组合 C	378,521,578.83	6,855,242.03	1.81
集团内关联方	204,602,372.31	-	-
合计	987,754,958.57	10,629,483.62	1.08

组合 A 的应收账款的信用风险与坏账准备情况如下：

单位：人民币元

账龄	年末余额			
	预期平均损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值
信用期内	0.18	197,174,742.46	354,914.54	196,819,827.92
超信用期 1 年以内	27.74	3,128,840.40	867,814.90	2,261,025.50
超信用期 1 年至 2 年	100.00	578,161.93	578,161.93	-
超信用期 2 年至 3 年	100.00	10,195.23	10,195.23	-
超信用期 3 年以上	100.00	325,830.56	325,830.56	-
合计	1.06	201,217,770.58	2,136,917.16	199,080,853.42

(十五) 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 - 续

按组合计提坏账准备 - 续

组合 B 的应收账款的信用风险与坏账准备情况如下：

单位：人民币元

账龄	年末余额			
	预期平均损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值
信用期内	0.24	196,009,202.56	470,422.08	195,538,780.48
超信用期 1 年以内	6.66	6,050,084.82	402,735.97	5,647,348.85
超信用期 1 年至 2 年	55.01	1,310,989.02	721,205.93	589,783.09
超信用期 2 年至 3 年	100.00	42,864.45	42,864.45	-
超信用期 3 年以上	100.00	96.00	96.00	-
合计	0.80	203,413,236.85	1,637,324.43	201,775,912.42

组合 C 的应收账款的信用风险与坏账准备情况如下：

单位：人民币元

账龄	年末余额			
	预期平均损失率 (%)	账面余额	坏账准备	账面价值
信用期内	0.16	339,270,385.85	554,029.92	338,716,355.93
超信用期 1 年以内	9.37	36,358,373.21	3,408,392.34	32,949,980.87
超信用期 1 年至 2 年	100.00	1,390,827.60	1,390,827.60	-
超信用期 2 年至 3 年	100.00	1,470,443.84	1,470,443.84	-
超信用期 3 年以上	100.00	31,548.33	31,548.33	-
合计	1.81	378,521,578.83	6,855,242.03	371,666,336.80

(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		年末余额
		计提	其他变动	
应收款项	31,895,774.86	3,015,876.71	-	34,911,651.57
合计	31,895,774.86	3,015,876.71	-	34,911,651.57

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位：人民币元

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
本公司下属子公司	204,602,372.31	20.22	-
海康威视股份公司及下属企业	201,025,399.18	19.86	3,266,269.51
第三方 A	75,589,302.09	7.47	323,045.53
第三方 B	44,649,779.37	4.41	107,159.47
第三方 C	38,436,317.61	3.80	62,766.66
合计	564,303,170.56	55.76	3,759,241.17

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、 其他应收款

2.1 分类列示

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
应收股利	650,000,000.00	300,000,000.00
其他应收款	1,829,568,532.10	44,095,846.46
合计	2,479,568,532.10	344,095,846.46

2.2 应收股利

单位：人民币元

被投资单位	年末余额	年初余额
萤石软件	650,000,000.00	300,000,000.00
合计	650,000,000.00	300,000,000.00

2.3 其他应收款分类披露

(1) 按账龄披露

单位：人民币元

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,829,136,922.96	44,178,462.88
1 至 2 年	748,996.12	50,558.26
2 至 3 年	50,000.00	-
3 年以上	24,500.00	24,500.00
其他应收款	1,829,960,419.08	44,253,521.14
减：坏账准备	391,886.98	157,674.68
账面价值	1,829,568,532.10	44,095,846.46

(2) 按款项性质分类情况

单位：人民币元

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	5,423,109.84	5,300,829.64
关联方往来款	1,807,213,392.27	36,294,491.99
员工备用金	2,646,121.67	2,658,199.51
出口退税	14,677,795.30	-
合计	1,829,960,419.08	44,253,521.14

(3) 其他应收坏账准备计提情况

单位：人民币元

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	145,130.65	2,386.79	10,157.24	157,674.68
年初余额在本年：				
——转入第二阶段	(31,263.20)	31,263.20	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
本年计提/(转回)	51,186.91	169,353.68	13,671.71	234,212.30
2023 年 12 月 31 日余额	165,054.36	203,003.67	23,828.95	391,886.98

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、 其他应收款 - 续

2.3 其他应收款分类披露 - 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				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	157,674.68	234,212.30	-	-	-	391,886.98
合计	157,674.68	234,212.30	-	-	-	391,886.98

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位：人民币元

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	信用损失准备 年末余额
本公司下属子公司	1,807,213,392.27	98.76	关联方往来款	1 年以内	-
第三方 E	14,677,795.30	0.80	出口退税	1 年以内	-
第三方 F	2,000,000.00	0.11	押金保证金	1 年以内	3,435.61
第三方 G	453,098.74	0.02	押金保证金	1 年以内	1,635.13
第三方 H	332,999.93	0.02	押金保证金	1 年-2 年	133,199.97
合计	1,824,677,286.24	99.71			138,270.71

3、 长期股权投资

单位：人民币元

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

(1) 对子公司投资

单位：人民币元

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额	宣告发放现金 股利或利润
萤石软件	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-	500,000,000.00
美国萤石	6.46	-	-	6.46	-	-	-
香港萤石	8,987.00	-	-	8,987.00	-	-	-
欧洲萤石	6,199,680.00	-	-	6,199,680.00	-	-	-
重庆萤石	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-	-
合计	136,208,673.46	-	-	136,208,673.46	-	-	500,000,000.00

(2) 本年末，本公司不存在对联营、合营企业的投资。

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

4、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,650,164,163.77	3,967,957,346.99	4,165,733,878.85	3,573,171,236.60
其他业务	116,415,334.55	115,963,124.42	132,803,728.70	124,828,562.02
合计	4,766,579,498.32	4,083,920,471.41	4,298,537,607.55	3,697,999,798.62

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、 营业收入和营业成本 - 续

(2) 主营业务收入(按类别)

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
智能家居摄像机	2,968,289,789.60	2,857,645,745.57
智能入户	498,834,674.90	335,655,329.75
其他智能家居产品	213,905,172.68	130,538,827.05
配件产品	273,625,014.57	254,596,201.95
物联网云平台	537,738,404.60	404,904,304.45
其他服务收入	157,771,107.42	182,393,470.08
合计	4,650,164,163.77	4,165,733,878.85

5、 投资收益

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	500,000,000.00	150,000,000.00
合计	500,000,000.00	150,000,000.00

6、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海康威视股份公司及其下属企业	采购材料、接受劳务	163,943,723.24	116,508,972.21
其他关联企业	采购材料、接受劳务	29,976,441.58	70,800,457.08
中电下属企业	采购材料、接受劳务	36,461,237.94	35,764,390.46
本公司下属子公司	采购材料、接受劳务	2,791,475,258.03	1,337,638,080.03
合计		3,021,856,660.79	1,560,711,899.78

销售商品/提供劳务情况表：

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海康威视股份公司及其下属企业	销售商品、提供劳务	422,157,305.85	417,672,617.12
中电下属企业	销售商品、提供劳务	146,228.95	-
本公司下属子公司	销售商品、提供劳务	532,903,731.69	425,738,004.47
合计		955,207,266.49	843,410,621.59

固定资产购销情况表：

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海康威视股份公司及其下属企业	采购固定资产	8,430,258.21	16,417,006.00
本公司下属子公司	采购固定资产	321,903.75	592,476.36
海康威视股份公司及其下属企业	销售固定资产	8,989.95	21,443.10
本公司下属子公司	销售固定资产	24,815,931.83	56,205,750.24
合计		33,577,083.74	73,236,675.70

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、 关联方交易情况 - 续

(2) 关联租赁情况：

单位：人民币元

关联方	租赁资产类型	本年发生额			
		简化处理的短期租赁租金费用	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
海康威视股份公司及下属企业	生产经营及办公场所、设备	2,720,079.43	14,833,143.89	361,203.86	5,591,886.79
合计		2,720,079.43	14,833,143.89	361,203.86	5,591,886.79

单位：人民币元

关联方	租赁资产类型	上年发生额			
		简化处理的短期租赁租金费用	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
海康威视股份公司及下属企业	生产经营及办公场所、设备	1,696,516.34	17,670,063.29	837,687.74	15,477,753.34
合计		1,696,516.34	17,670,063.29	837,687.74	15,477,753.34

(3) 资金拆借情况表

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	年末余额	上年发生额	年初余额
本公司下属子公司	资金拆出(收回)	1,794,889,100.00	1,794,889,100.00	(45,204,706.43)	-
本公司下属子公司	资金拆入(偿还)	(1,152,362,459.05)	-	122,167,638.83	1,152,362,459.05

单位：人民币元

关联方	关联方交易内容	本年发生额	上年发生额
本公司下属子公司	资金拆借利息收入	-	351,131.24
本公司下属子公司	资金拆借利息支出	7,081,970.13	28,047,866.06

(4) 关联方股份支付

本年度，本公司员工参与的与关联方相关的股权激励计划，详见附注(十一)。

(5) 品牌标识

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

(6) 其他

2022 年度，本公司与海康威视股份公司下属子公司浙江智源消防安全工程有限公司签订消防工程建设合同，浙江智源消防安全工程有限公司为本公司提供消防工程建设服务，该项工程不含税总金额为人民币 30,092,452.64 元，截至 2023 年 12 月 31 日止，该项工程施工累计结算人民币 28,745,566.98 元。

2022 年度，本公司与海康威视股份公司下属子公司杭州海康威视系统技术有限公司签订智能化工程，杭州海康威视系统技术有限公司为本公司提供地下室及上部结构智能化安装服务，该项工程不含税总金额为人民币 26,765,821.57 元，截至 2023 年 12 月 31 日止，该项工程施工累计结算人民币 20,663,334.99 元。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、 关联方交易情况 - 续

(6) 其他 - 续

本年度，本公司与海康威视股份公司下属子公司杭州海康威视系统技术有限公司签订数据中心工程合同，杭州海康威视系统技术有限公司为本公司提供数据中心配套系统、信息化应用系统、机房工程以及基础设施安装等服务，该项工程不含税总金额为人民币 9,263,426.15 元，截至 2023 年 12 月 31 日止，该项工程施工累计结算人民币 6,057,087.16 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
应收账款	海康威视股份公司及下属企业	201,025,399.18	3,266,269.51	161,658,273.28	191,248.71
应收账款	本公司下属子公司	204,602,372.31	-	258,867,018.17	-
合计		405,627,771.49	3,266,269.51	420,525,291.45	191,248.71
其他应收款	本公司下属子公司	1,807,213,392.27	-	36,294,491.99	-
应收股利	本公司下属子公司	650,000,000.00	-	300,000,000.00	-
合计		2,457,213,392.27	-	336,294,491.99	-

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预付款项	中电下属企业	176,921.84	-
预付款项	本公司下属子公司	6,765.89	-
合计		183,687.73	-

(2) 应付项目

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	海康威视股份公司及下属企业	138,743,446.99	53,682,757.66
应付账款	其他关联企业	8,539,481.86	19,075,291.77
应付账款	中电下属企业	6,548,933.72	14,221,509.62
应付账款	本公司下属子公司	919,419,061.42	231,445,876.51
合计		1,073,250,923.99	318,425,435.56
其他应付款	本公司下属子公司	64,302.26	1,163,604,489.85
合计		64,302.26	1,163,604,489.85
租赁负债(含一年以内)	海康威视股份公司及下属企业	11,306,634.37	21,622,699.69
合计		11,306,634.37	21,622,699.69
应付票据	其他关联企业	3,848,421.38	14,378,188.78
应付票据	中电下属企业	581,043.24	2,713,099.22
应付票据	本公司下属子公司	123,422,305.53	15,088,871.01
合计		127,851,770.15	32,180,159.01
合同负债	海康威视股份公司及下属企业	1,845,011.67	-
合同负债	本公司下属子公司	293,843.65	-
合计		2,138,855.32	-

财务报表结束

补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：人民币元

项目	本年发生额
非流动资产报废损失	(4,644,885.05)
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	16,462,204.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	606,139.31
所得税影响额	(2,796,821.38)
合计	9,626,637.74

注： 根据 2023 年修订的《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)》，2022 年度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人民币 1,874,116.85 元，不计入非经常性损益。

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萤石网络股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

单位：人民币元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.15	1.0008	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.96	0.9837	不适用

3、 追溯应用会计政策财务报表项目相关补充资料

单位：人民币元

项目	2022 年 1 月 1 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1,232,086,279.23	4,806,366,681.46	4,655,798,647.20
应收票据	4,373,000.00	209,587.60	5,919,220.40
应收账款	756,849,820.54	716,296,512.50	860,351,858.04
应收款项融资	6,756,338.29	2,290,950.59	21,276,850.44
预付款项	21,885,904.38	33,956,711.40	32,987,518.58
其他应收款	7,823,656.05	8,666,574.99	23,816,037.03
存货	1,021,190,876.36	590,346,677.01	694,770,094.37
一年内到期的非流动资产	8,237,564.01	8,945,100.00	8,681,589.12
其他流动资产	15,108,421.28	48,631,456.14	80,551,686.20
流动资产合计	3,074,311,860.14	6,215,710,251.69	6,384,153,501.38
非流动资产：			
长期应收款	18,888,768.64	18,423,598.98	15,859,781.71
固定资产	152,331,465.89	153,546,259.23	156,940,008.33
在建工程	107,007,510.62	367,890,779.46	1,217,719,113.72
使用权资产	77,679,691.71	84,433,600.93	50,156,676.36
无形资产	26,815,040.67	233,541,519.79	228,598,108.79
长期待摊费用	4,819,308.82	7,440,676.77	5,652,129.90
递延所得税资产	65,590,145.17	98,825,780.99	128,980,470.76
其他非流动资产	205,403,017.77	3,726,739.31	4,515,471.29
非流动资产合计	658,534,949.29	967,828,955.46	1,808,421,760.86
资产总计	3,732,846,809.43	7,183,539,207.15	8,192,575,262.24

补充资料 - 续

3、 追溯应用会计政策财务报表项目相关补充资料 - 续

单位：人民币元

项目	2022年1月1日	2022年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	350,359,180.56	200,165,000.00	-
应付票据	317,834,968.50	143,496,422.45	179,892,364.61
应付账款	743,766,658.34	781,687,259.59	1,307,459,168.11
合同负债	263,446,459.67	259,544,232.75	345,586,368.79
应付职工薪酬	215,743,374.09	244,501,025.80	299,565,383.57
应交税费	77,106,320.70	46,095,205.30	38,422,148.27
其他应付款	70,627,528.22	118,627,013.56	148,863,312.52
一年内到期的非流动负债	31,905,123.67	52,278,577.02	45,204,153.10
其他流动负债	-	2,100,708.85	2,445,583.43
流动负债合计	2,070,789,613.75	1,848,495,445.32	2,367,438,482.40
非流动负债：			
长期借款	-	227,811,259.46	319,337,031.25
租赁负债	51,924,856.42	44,095,300.99	13,959,692.30
预计负债	8,224,603.23	7,849,236.67	12,428,738.35
递延收益	167,788,820.36	169,348,274.05	184,278,194.20
递延所得税负债	815,027.83	-	-
其他非流动负债	22,739,796.75	24,939,037.54	30,140,767.27
非流动负债合计	251,493,104.59	474,043,108.71	560,144,423.37
负债合计	2,322,282,718.34	2,322,538,554.03	2,927,582,905.77
股东权益：			
股本	450,000,000.00	562,500,000.00	562,500,000.00
资本公积	325,121,006.31	3,336,245,242.12	3,346,583,123.41
其他综合收益	4,081,798.27	(2,595,089.93)	(3,132,030.97)
盈余公积	20,512,744.23	41,121,077.83	101,680,942.69
未分配利润	610,848,542.28	923,729,423.10	1,257,360,321.34
归属于母公司所有者权益合计	1,410,564,091.09	4,861,000,653.12	5,264,992,356.47
股东权益合计	1,410,564,091.09	4,861,000,653.12	5,264,992,356.47
负债及股东权益合计	3,732,846,809.43	7,183,539,207.15	8,192,575,262.24