

深圳日海通讯技术股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 07 月 27 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人王文生、主管会计工作负责人彭健及会计机构负责人(会计主管人员)何美琴声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	5
第二节	公司简介	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	董事会报告	16
第五节	重要事项	23
第六节	股份变动及股东情况	26
第七节	优先股相关情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	27
第九节	财务报告	28
第十节	备查文件目录	112

释义

释义项	指	释义内容
日海通讯、公司	指	深圳日海通讯技术股份有限公司
海若技术、控股股东	指	深圳市海若技术有限公司
日海设备	指	深圳市日海通讯设备有限公司
海生机房	指	深圳市海生机房技术有限公司
湖北日海	指	湖北日海通讯技术有限公司
日海通服	指	日海通信服务有限公司，原名广东日海通信工程有限公司、广州穗灵通讯科技有限公司
香港日海	指	日海通讯香港有限公司
尚能光电	指	广东尚能光电技术有限公司，原名佛山日海易能光电技术有限公司
日海傲迈	指	深圳市日海傲迈光测技术有限公司
纬海技术	指	深圳市纬海技术有限公司
深圳瑞研	指	深圳市瑞研通讯设备有限公司
广西日海	指	广西日海信息技术有限公司,原名广西日海通信工程有限公司
广州日海	指	广州日海穗灵通信工程有限公司
贵州捷森	指	贵州日海捷森通信工程有限公司，原名贵州捷森技术设备有限公司
新疆卓远	指	新疆日海卓远通信工程有限公司，原名新疆卓远通信技术有限公司
河南恒联	指	河南日海恒联通信技术有限公司，原名为郑州恒联通信技术有限公司
武汉光孚	指	武汉日海光孚通信有限公司，原名为武汉光孚通信有限公司
安徽国维	指	安徽省国维通信工程有限责任公司
长沙鑫隆	指	长沙市鑫隆智能技术有限公司
重庆平湖	指	重庆平湖通信技术有限公司
云南和坤	指	云南和坤通信工程有限公司
上海丰粤	指	上海丰粤通信工程有限公司
武汉日海	指	武汉日海通讯技术有限公司
深圳海易	指	深圳市海易通信有限公司
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	日海通讯	股票代码	002313
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳日海通讯技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	日海通讯		
公司的外文名称（如有）	SUNSEA Telecommunications Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SUNSEA		
公司的法定代表人	王文生		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	彭健	方玲玲
联系地址	深圳市南山区科苑路清华信息港综合楼 1 层 107 号	深圳市南山区科苑路清华信息港综合楼 1 层 107 号
电话	0755-26616666, 86185752	0755-86185752
传真	0755-26030222	0755-26030222-3218
电子信箱	pengjian@sunseagroup.com	fanglingling@sunseagroup.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,231,954,246.23	970,437,625.03	26.95%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-30,257,028.52	20,339,717.76	-248.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-32,480,528.26	15,516,974.41	-309.32%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-113,941,577.97	61,406,104.50	-285.55%
基本每股收益（元/股）	-0.10	0.06	-266.67%
稀释每股收益（元/股）	-0.10	0.06	-266.67%
加权平均净资产收益率	-1.58%	1.05%	-2.63%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,481,170,746.05	4,460,858,821.08	0.46%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,898,562,285.83	1,928,897,356.98	-1.57%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	162,285.22	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,115,849.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	126,219.73	
减：所得税影响额	873,572.54	
少数股东权益影响额（税后）	1,307,282.40	
合计	2,223,499.74	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2015年上半年,随着4G手机普及率的不断提升,用户不断升级4G服务,用户流量消耗快速增长,运营商将继续完善4G建设和对传输网络升级,中国4G网络已进入快速发展阶段。同时,为贯彻落实《“宽带中国”战略及实施方案》(国发(2013)31号),全面建设网络强国和支撑制造业强国建设,2015年上半年工信部发布了《关于实施“宽带中国”2015专项行动的意见》,提出了2015年网络建设的主要引导目标,推动通信网络提速降费。此外随着2014年下半年中国铁塔股份有限公司(以下简称“铁塔公司”)的成立,中国通信基础设施建设格局开始发生转变,铁塔、基站机房、室内分布系统和基站设备等的建设、维护、运营的建设主体逐步由电信运营商转移到铁塔公司,铁塔公司推行“深化电信基础设施共建共享,减少重复建设”,新建塔类站址共享率将不断提升。下半年随着铁塔公司在线商务平台的陆续上线,采购建设模式也面临一些新的变化,预计无线站点基础建设投资会出现一定的波动,各省铁塔公司也会存在一定的差异。针对市场需求的变化,公司不断优化丰富产品解决方案,不断完善无线站点、有线宽带和企业网三大系列解决方案,同时推出针对铁塔公司基于共建共享的存量改造方案等。此外受益于铁塔公司的建设需求,公司在多个铁塔省公司项目中入围突破,无线站点业务有较大幅度提升。报告期内,公司总体营业收入增幅明显,由于运营商集采价格不断下降,市场竞争激烈,公司综合毛利率有所下降,同时,无线站点产品涉及的售后服务费用比较高,归属于上市公司股东的净利润出现亏损。

二、主营业务分析

概述

公司作为通信网络基础设施提供商,经营业绩受电信运营商资本开支影响明显。报告期内,国内电信运营商的建设重点是移动网络/无线站点的建设。公司不断优化无线站点解决方案,积极调整产品线,提升产能供应能力。报告期内,公司总体营业收入增幅明显,由于运营商集采价格不断下降,市场竞争激烈,公司综合毛利率有所下降,在费用控制上,无线业务产品涉及的售后安装、维护费用较高,销售费用大幅增加。

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,231,954,246.23	970,437,625.03	26.95%	受益于运营商持续的4G建设投资,公司的营业收入增幅明显
营业成本	933,176,527.70	704,029,224.76	32.55%	随着收入的增长成本相应增加;收入占比中武汉基地的出货占比增加,武汉基地因房屋及设备折旧较大单位成本较高
销售费用	145,071,423.24	89,319,117.07	62.42%	销售规模增加引起的费用增加;无线站点类产品收入占比增加,无线站点类产品的运输、安装费用较高
管理费用	121,599,405.77	109,210,036.41	11.34%	——
财务费用	19,693,106.91	16,989,932.47	15.91%	——
所得税费用	14,548,880.49	4,766,437.69	205.24%	公司对亏损的子公司尚能光电等的发展定位和经

				营状况进行了重新评估，其未弥补亏损预计不能抵补，相应计提的递延所得税资产冲回导致所得税费用增加。
研发投入	52,582,197.95	36,332,962.46	44.72%	公司及子公司持续投入研发新产品及产品的升级改造
经营活动产生的现金流量净额	-113,941,577.97	61,406,104.50	-285.55%	无线站点类产品销售收入占比增加，受其运输、安装费用较高的特性影响，支付经营活动产生的现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-26,616,474.87	-26,750,869.07	-0.50%	——
筹资活动产生的现金流量净额	40,565,323.05	-60,130,547.68	-167.46%	本期银行借款较上期增加。
现金及现金等价物净增加额	-100,276,841.49	-25,500,078.26	293.24%	本期经营活动产生的现金流净额减少导致现金及现金等价物净增加额减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司非公开发行股票募集资金投资项目日海通讯（武汉·光谷）产业园项目已经投产，供货能力逐步提升。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

根据运营商持续景气的无线网络建设，以及铁塔公司参与基站建设和运营、民营资本参与固网宽带最后一公里的建设对行业投资结构、建设模式及市场竞争的变化，2015年上半年，公司加强了研发投入，不断提升产品的竞争实力，报告期内公司累计申请专利超过25项；通过供应链管理和产能提升计划，不断提高客户响应能力和交付能力，武汉基地的产能逐步释放，供应能力有了明显提升。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
通讯行业	1,226,924,455.26	928,578,204.26	24.32%	26.99%	32.82%	-3.32%
分产品						
有线业务	304,744,916.57	224,582,215.61	26.30%	22.40%	26.33%	-2.29%
无线业务	493,297,898.87	359,938,608.21	27.03%	74.19%	84.74%	-4.17%
企业网	28,672,855.06	19,105,354.07	33.37%	-13.64%	-24.82%	9.91%

工程	371,644,425.17	308,679,066.52	16.94%	2.18%	10.82%	-6.48%
其他	28,564,359.59	16,272,959.85	43.03%	-23.00%	-27.87%	3.85%
分地区						
国内	1,177,809,857.25	893,738,573.13	24.12%	27.52%	33.69%	-3.50%
国际	49,114,598.01	34,839,631.13	29.06%	15.34%	13.71%	1.02%

注：公司收入分类中来自国际的收入数据（本期和上期）仅指海外直接销售，不包括通过主设备商间接出口部分。

四、核心竞争力分析

公司作为国内通信基础设施配套的龙头企业，在整个通信网络建设中，提供从设计、勘察、方案及产品、安装、代维、网优整体工程服务，齐全的产品线、覆盖全国及海外重点区域的销售网络、前瞻创新的技术研发能力等是公司不断稳步成长的重要保障。报告期内强化企业创新机制和持续的研发投入，不断巩固公司在物理连接领域的行业领导地位和核心竞争优势。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
119,606.09	11,000,000.00	-98.91%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
日海傲迈	智能 ODN 及通信测试仪表	100%

（2）持有金融企业股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

（3）证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（4）持有其他上市公司股权情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本(万元)	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
日海设备	子公司	服务	房地产租赁	8992.09	293,628,249.64	108,481,230.40	5,021,577.56	1,111,026.87	593,940.73
海生机房	子公司	通信	通信设备	5000	81,784,885.03	70,533,732.85	7,063,602.59	52,702.15	-3,866,264.29
湖北日海	子公司	通信	通信设备	3000	924,175,630.16	17,908,350.37	383,358,905.22	6,841,210.28	6,686,563.43
日海通服	子公司	通信	工程服务	33824.6418	1,077,361,177.88	625,519,072.80	93,208,508.97	571,486.80	452,412.87
香港日海	子公司	通信	贸易	0.129 万美元	26,175,954.11	-844,779.35	20,317,820.93	-642,492.94	-639,760.53
尚能光电	子公司	通信	PLC 芯片	1800 万美	91,227,344.	52,756,152.	8,930,111.6	-6,248,70	-13,447,524.6

			及晶圆	元	96	51	5	9.04	4
日海傲迈	子公司	通信	智能 ODN 及通信测 试仪表	2500	4,618,078.5 2	4,156,345.3 8	2,105,513.6 7	-2,224,60 7.76	-7,804,263.43
深圳瑞研	子公司	通信	通信施工 工具及测 试仪表	1000	75,221,592. 37	55,982,955. 58	29,080,416. 05	5,077,393 .06	5,845,469.89
纬海技术	子公司	通信	企业网业 务	2000	42,510,095. 75	18,080,548. 27	35,508,160. 39	2,292,399 .44	2,821,004.03
贵州捷森	子公司	通信	工程服务	1500	108,288,57 2.83	55,449,226. 91	24,902,700. 07	778,435.7 9	2,565,007.90
河南恒联	子公司	通信	工程服务	10000	221,315,12 7.39	165,038,13 4.90	117,075,80 5.96	10,253,67 0.23	8,673,989.09
安徽国维	子公司	通信	工程服务	3000	213,304,66 6.49	85,636,274. 06	29,186,919. 70	-2,522,35 9.97	-2,527,415.20
重庆平湖	子公司	通信	工程服务	3000	131,353,23 8.99	60,862,001. 39	45,771,640. 19	3,278,418 .46	2,786,655.69

主要子公司、参股公司情况说明：

1、日海通服、日海设备的财务数据为单体公司的财务数据，未合并其子公司财务数据。

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
购买办公房产	7,500	0	7,500			2011 年 09 月 06 日	巨潮资讯网《关于公司购买办公房产的进展公告》（2011-043）
合计	7,500	0	7,500	--	--	--	--

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

业绩亏损

2015 年 1-9 月净利润（万元）	-10,000	至	-1,000
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	528.26		
业绩变动的原因说明	1、预计 2015 年 1-9 月，运营商的 4G 建设投资规模仍能持续，产品销售营		

	业收入将增加，由于运营商集采价格不断下降，市场竞争激烈，公司综合毛利率同比上期有所下降。 2、公司的控股孙公司尚能光电向武汉精锐狮机械设备有限公司（以下简称“精锐狮”）提供账面价值为 5,054.43 万元的固定资产及在建工程作为抵押担保，精锐狮委托银行向尚能光电提供委托贷款 840 万元，该笔委托贷款于 2015 年 1 月 30 日到期。因尚能光电逾期未归还该笔借款，2015 年 4 月，精锐狮和尚能光电在法院主持下达成调解协议，尚能光电须在 2015 年 4 月 20 日前将借款本金、利息、罚息合计 910 万元存入精锐狮账户，如尚能光电未能如期还款，精锐狮将有权以 950 万元扣除已还款金额的余额为标的额向法院申请强制执行。由于尚能光电未能筹集款项支付给精锐狮，2015 年 5 月 5 日，精锐狮向法院申请了强制执行，目前已进入强制执行程序。尚能光电已抵押给精锐狮的资产的拍卖评估/成交价格如低于账面净值，公司将对相关资产计提减值。公司将在评估报告出具后/拍卖成交日进行相关会计处理。计提的准确金额及会计处理日尚不能预计。 3、综上影响，2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润将为负值。
--	---

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒ 适用 ☐ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015 年 01 月 15 日	公司会议室	实地调研	机构	恒博投资，中信证券，汇丰晋信，潮信资管	行业发展趋势及企业经营情况
2015 年 01 月 21 日	公司会议室	实地调研	机构	申银万国研究所	行业发展趋势及企业经营情况

2015 年 03 月 25 日	公司会议室	实地调研	机构	海富通基金、银华基金、泰信基金、 中证报、长江证券、诺安基金、工银 瑞信、南方基金	行业发展趋势及企业经营情况
2015 年 03 月 26 日	公司会议室	实地调研	机构	英大证券、华创证券、第一创业证券	行业发展趋势及企业经营情况
2015 年 04 月 02 日	公司会议室	实地调研	机构	国信证券，华泰证券，远东租赁	行业发展趋势及企业经营情况
2015 年 04 月 16 日	公司会议室	实地调研	机构	申万宏源	行业发展趋势及企业经营情况
2015 年 04 月 17 日	公司会议室	实地调研	机构	长城证券，富安达投资	行业发展趋势及企业经营情况
2015 年 05 月 07 日	公司会议室	实地调研	机构	中国中投证券	行业发展趋势及企业经营情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

交易对方 或最终控制方	被收购或 置入资产	交易价格 (万元)	进展情况	对公司经营的影响	对公司损益的影响	该资产为 上市公司 贡献的净 利润占净 利润总额 的比率	是否为关 联交易	与交易对 方的关联 关系(适用 关联交易 情形	披露日期	披露索引
陈洋	日海傲迈 1%的股权	11.96	股权已过 户	日海傲迈 成为公司 全资子公司	-	-	否	不适用	——	——

2、出售资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
陈志平	纬海技术 82.25% 的股权	尚未过户	1,255.1		纬海技术不再纳入公司合并报表范围	-	依据净资产	否	不适用	否	不适用	2015-06-16	《关于全资子公司日海设备转让其控股子公司纬海技术股权的公告》（2015-019）详见巨潮资讯网

3、企业合并情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖北日海	2014 年 08 月 15 日	10,000	2014年09月16日	10,000	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		6,586.35		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		10,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		4,776.04		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
安徽国维	2013 年 07 月 09 日	3,000	2013年09月11日	3,000	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	是	否
安徽国维	2014 年 01 月 21 日	2,500	-	-	连带责任保证	未签署担保协议，担保对象已撤回贷款申请		否
新疆卓远	2014 年 06 月 24 日	1,000	-	-	连带责任保证	未签署担保协议，担保对象已撤回贷款申请		否
贵州捷森	2014 年 07 月 19 日	1,000	2014年10月29日	763	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	否
安徽国维	2014 年 09 月 16 日	3,000	2014年11月10日	3,000	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	否
新疆卓远	2014 年 12 月 19 日	500	2015年02月13日	300	连带责任保证	债务履行期限届满之日起两年	否	否
贵州捷森	2015 年 04	1,000	2015年04月23	500	连带责任保	债务履行期	否	否

	月 04 日		日		证	限届满之日起两年		
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		1,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）			3,063	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		12,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）			4,563	
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		1,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）			9,649.35	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		22,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）			9,339.04	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例							4.92%	
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）							0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（E）							4,776.04	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）							0	
上述三项担保金额合计（D+E+F）							4,776.04	

采用复合方式担保的具体情况说明

（1）违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人王文生	自本次非公开发行股票并上市之日（2012 年 7 月 18 日）起 36 个月内，不转让其所持有的海若技术的股权及相关权益并不在该股权及相关权益上设定质押等他项权利；且应当采取任何必要措施使其持有的海若技术股权及相关权益免于为有权机关施以查封、冻结、限制转让等强制措施。在锁定期限内，若违反承诺转让持有的海若技术的股权，则将转让所得全部上缴公司。	2012-07-16	2015-07-17	严格履行
	海若技术	自本次非公开发行股票并上市之日（2012 年 7 月 18 日）起 36 个月内，不转让或委托他人管理其本次非公开发行股票前已持有的日海通讯股份，也不由日海通讯收购其持有的股份。在锁定期限内，若违反承诺减持日海通讯的股份，则将减持所得全部上缴公司。	2012-07-16	2015-07-17	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	海若技术、实际控制人王文生先生	避免同业竞争；规范关联交易。	2008-09-30	9999-12-31	严格履行
	海若技术	若公司公开发行股票并上市后国家税务主管部门要求公司补缴因享受有关税收优惠政策而免缴及少缴的企业所得税，本公司将无条件全额承担公司在本次发行上市前应补缴的税款及因此所产生的所有相关费用。	2008-09-30	9999-12-31	严格履行
	实际控制人王文生	若公司公开发行股票并上市后国家税务主管部门要求海生机房缴因享受有关税收优惠政策而免缴或少缴的企业所得税，本承诺人将无条件全额承担公司本次发行上市前海生机房应补缴的税款及因此所产生的所有相关费用。	2008-09-30	9999-12-31	严格履行
	公司	公司承诺在使用节余募集资金永久性补充流动资金后十二个月内，不进行证券投资等高风险投资。	2014-03-10	2015-03-25	严格履行
承诺是否及时履行	是				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

公司在2015年第一季度报告中披露了公司的控股孙公司尚能光电债务逾期未履行事宜。现将进展情况披露如下：

公司的控股孙公司尚能光电向武汉精锐狮机械设备有限公司（以下简称“精锐狮”）提供账面价值为5,054.43万元的固定资产及在建工程作为抵押担保，精锐狮委托银行向尚能光电提供委托贷款840万元，该笔委托贷款于2015年1月30日到期。因尚能光电逾期未归还该笔借款，2015年4月，精锐狮和尚能光电在法院主持下达成调解协议，尚能光电须在2015年4月20日前将借款本金、利息、罚息合计910万元存入精锐狮账户，如尚能光电未能如期还款，精锐狮将有权以950万元扣除已还款金额的余额为标的额向法院申请强制执行。由于尚能光电未能筹集款项支付给精锐狮，2015年5月5日，精锐狮向法院申请了强制执行，目前已进入强制执行程序。尚能光电已抵押给精锐狮的资产的拍卖评估/成交价格如低于账面净值，公司将对相关资产计提减值。公司将在评估报告出具后/拍卖成交日进行相关会计处理。计提的准确金额及会计处理日尚不能预计。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	77,025,000	24.69%						77,025,000	24.69%
3、其他内资持股	77,025,000	24.69%						77,025,000	24.69%
其中：境内法人持股	77,025,000	24.69%						77,025,000	24.69%
二、无限售条件股份	234,975,000	75.31%						234,975,000	75.31%
1、人民币普通股	234,975,000	75.31%						234,975,000	75.31%
三、股份总数	312,000,000	100.00%						312,000,000	100.00%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	21,937			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

深圳市海若技术有限公司	境内非国有法人	24.69%	77,025,000	0	77,025,000			
安桂林	境内自然人	1.53%	4,765,685	0		4,765,685		
深圳市海盾资产管理有限公司	境内非国有法人	0.98%	3,070,700	3,070,700		3,070,700		
陈丽	境内自然人	0.92%	2,880,000	2,880,000		2,880,000		
中国银行－华宝兴业动力组合股票型证券投资基金	其他	0.90%	2,799,802	2,799,802		2,799,802		
中国工商银行－广发聚丰股票型证券投资基金	其他	0.74%	2,300,000	2,300,000		2,300,000		
中国银行股份有限公司－南方产业活力股票型证券投资基金	其他	0.73%	2,280,001	2,280,001		2,280,001		
中国建设银行股份有限公司－华宝兴业事件驱动混合型证券投资基金	其他	0.64%	2,009,607	2,009,607		2,009,607		
中国建设银行股份有限公司－华宝兴业高端制造股票型证券投资基金	其他	0.58%	1,799,917	1,799,917		1,799,917		
段其军	境内自然人	0.57%	1,781,100	1,781,100		1,781,100		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	股东安桂林因认购公司 2012 年非公开发行股票成为目前前 10 名股东，安桂林持有的股票于 2012 年 7 月 18 日上市,2013 年 7 月 18 日解除限售。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
安桂林	4,765,685	人民币普通股		4,765,685				
深圳市海盾资产管理有限公司	3,070,700	人民币普通股		3,070,700				
陈丽	2,880,000	人民币普通股		2,880,000				
中国银行－华宝兴业动力组合股票型证券投资基金	2,799,802	人民币普通股		2,799,802				
中国工商银行－广发聚丰股票型证券投资基金	2,300,000	人民币普通股		2,300,000				
中国银行股份有限公司－南方产业活力股票型证券投资基金	2,280,001	人民币普通股		2,280,001				
中国建设银行股份有限公司－华宝兴业事件驱动混合型证券投资基金	2,009,607	人民币普通股		2,009,607				

中国建设银行股份有限公司－华宝兴业高端制造股票型证券投资基金	1,799,917	人民币普通股	1,799,917
段其军	1,781,100	人民币普通股	1,781,100
中国工商银行股份有限公司－上投摩根智慧互联股票型证券投资基金	1,640,202	人民币普通股	1,640,202
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东深圳市海盾资产管理有限公司通过信用证券账户持有 3,070,700 股无限售股票，股东陈丽通过信用证券账户持有 2,880,000 股无限售股票，股东段其军通过信用证券账户持有 1,781,100 股无限售股票。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳日海通讯技术股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	361,784,693.29	442,451,627.17
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	52,140,321.18	69,626,589.88
应收账款	1,161,281,285.70	1,112,531,727.76
预付款项	52,210,601.21	46,868,818.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	92,407,273.60	90,915,460.79
买入返售金融资产		
存货	1,850,718,882.47	1,743,035,997.21
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	50,262,945.01	68,444,620.56
流动资产合计	3,620,806,002.46	3,573,874,841.85
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	4,000,000.00	4,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	23,105,933.61	24,063,164.55
投资性房地产		
固定资产	463,672,119.67	488,318,202.97
在建工程	59,560,036.09	43,630,393.16
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	65,413,144.25	67,308,291.68
开发支出		
商誉	132,432,113.93	132,432,113.93
长期待摊费用	8,039,438.38	9,507,774.60
递延所得税资产	29,141,957.66	41,140,927.34
其他非流动资产	75,000,000.00	76,583,111.00
非流动资产合计	860,364,743.59	886,983,979.23
资产总计	4,481,170,746.05	4,460,858,821.08
流动负债：		
短期借款	597,650,000.00	319,650,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	357,014,931.30	316,567,482.75
应付账款	1,067,851,653.17	1,077,429,201.43
预收款项	43,785,389.61	41,451,537.10
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	38,671,465.80	47,715,804.83
应交税费	55,627,764.79	78,140,004.74
应付利息	1,703,279.65	1,060,697.49
应付股利		
其他应付款	70,630,271.38	101,277,858.17
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	83,000.00	200,000,000.00
流动负债合计	2,233,017,755.70	2,183,292,586.51
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	29,297,715.21	30,398,923.77
非流动负债合计	29,297,715.21	30,398,923.77
负债合计	2,262,315,470.91	2,213,691,510.28
所有者权益：		
股本	312,000,000.00	312,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,148,099,782.87	1,148,177,825.50

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,988,304.42	55,988,304.42
一般风险准备		
未分配利润	382,474,198.54	412,731,227.06
归属于母公司所有者权益合计	1,898,562,285.83	1,928,897,356.98
少数股东权益	320,292,989.31	318,269,953.82
所有者权益合计	2,218,855,275.14	2,247,167,310.80
负债和所有者权益总计	4,481,170,746.05	4,460,858,821.08

法定代表人：王文生主管会计工作负责人：彭健会计机构负责人：何美琴

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	221,552,312.54	251,284,550.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	47,677,949.60	65,920,183.70
应收账款	843,110,477.53	845,152,206.77
预付款项	4,568,548.96	1,357,981.67
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,275,131,215.25	1,029,182,210.57
存货	532,507,866.92	493,794,141.21
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,924,548,370.80	2,686,691,274.65
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资	459,590,696.85	459,590,696.85
投资性房地产		
固定资产	48,504,196.58	57,127,965.95
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	6,536,007.59	6,871,250.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	431,813.36	522,044.37
递延所得税资产	18,344,539.98	11,825,070.92
其他非流动资产	75,000,000.00	75,438,328.00
非流动资产合计	608,407,254.36	611,375,356.68
资产总计	3,532,955,625.16	3,298,066,631.33
流动负债：		
短期借款	545,000,000.00	285,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	277,347,684.99	305,888,839.11
应付账款	795,602,977.29	540,054,005.41
预收款项	14,685,596.55	17,466,234.78
应付职工薪酬	10,438,498.70	17,865,512.15
应交税费	197,269.47	8,952,718.95
应付利息	1,051,230.53	875,852.72
应付股利		
其他应付款	21,255,353.33	24,638,894.85
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		200,000,000.00
流动负债合计	1,665,578,610.86	1,400,742,057.97
非流动负债：		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	3,870,000.00	3,870,000.00
非流动负债合计	3,870,000.00	3,870,000.00
负债合计	1,669,448,610.86	1,404,612,057.97
所有者权益：		
股本	312,000,000.00	312,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,194,178,952.08	1,194,178,952.08
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,988,304.42	55,988,304.42
未分配利润	301,339,757.80	331,287,316.86
所有者权益合计	1,863,507,014.30	1,893,454,573.36
负债和所有者权益总计	3,532,955,625.16	3,298,066,631.33

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,231,954,246.23	970,437,625.03
其中：营业收入	1,231,954,246.23	970,437,625.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	1,249,044,919.05	937,380,536.82
其中：营业成本	933,176,527.70	704,029,224.76
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	9,694,970.86	9,197,877.20
销售费用	145,071,423.24	89,319,117.07
管理费用	121,599,405.77	109,210,036.41
财务费用	19,693,106.91	16,989,932.47
资产减值损失	19,809,484.57	8,634,348.91
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-957,230.94	1,959,217.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-18,047,903.76	35,016,306.05
加：营业外收入	4,734,764.96	6,923,017.57
其中：非流动资产处置利得	258,092.75	
减：营业外支出	330,410.28	231,371.14
其中：非流动资产处置损失	95,807.53	131,358.90
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-13,643,549.08	41,707,952.48
减：所得税费用	14,548,880.49	4,766,437.69
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-28,192,429.57	36,941,514.79
归属于母公司所有者的净利润	-30,257,028.52	20,339,717.76
少数股东损益	2,064,598.95	16,601,797.03
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-28,192,429.57	36,941,514.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	-30,257,028.52	20,339,717.76
归属于少数股东的综合收益总额	2,064,598.95	16,601,797.03
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.10	0.06
(二) 稀释每股收益	-0.10	0.06

本期未发生同一控制下企业合并。

法定代表人：王文生主管会计工作负责人：彭健会计机构负责人：何美琴

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	855,243,533.80	583,271,753.37
减：营业成本	707,456,939.03	458,549,125.71
营业税金及附加	3,688,523.87	1,036,927.08
销售费用	103,567,699.36	61,327,114.06
管理费用	46,897,203.57	35,021,998.21
财务费用	13,017,787.53	12,549,591.01
资产减值损失	17,737,037.76	8,738,261.48
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-37,121,657.32	6,048,735.82
加：营业外收入	716,567.35	2,298,411.13
其中：非流动资产处置利得	258,092.75	

减：营业外支出	36,342.59	160,419.91
其中：非流动资产处置损失	19,981.74	125,047.74
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-36,441,432.56	8,186,727.04
减：所得税费用	-6,493,873.50	618,999.48
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-29,947,559.06	7,567,727.56
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-29,947,559.06	7,567,727.56
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,315,387,894.34	1,063,295,432.24
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	2,190,477.39	10,070,643.72
收到其他与经营活动有关的现金	193,303,866.30	100,714,533.96
经营活动现金流入小计	1,510,882,238.03	1,174,080,609.92
购买商品、接受劳务支付的现金	928,042,473.62	602,319,837.20
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	205,901,706.67	207,989,909.13
支付的各项税费	63,934,099.63	42,040,662.35
支付其他与经营活动有关的现金	426,945,536.08	260,324,096.74
经营活动现金流出小计	1,624,823,816.00	1,112,674,505.42
经营活动产生的现金流量净额	-113,941,577.97	61,406,104.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,501,800.00	56,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,169,935.13
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,501,800.00	7,225,935.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,998,668.78	22,976,804.20
投资支付的现金	119,606.09	11,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	30,118,274.87	33,976,804.20
投资活动产生的现金流量净额	-26,616,474.87	-26,750,869.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,450,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,450,000.00
取得借款收到的现金	313,000,000.00	389,200,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,120,489.68	3,146,570.62
筹资活动现金流入小计	319,120,489.68	394,796,570.62
偿还债务支付的现金	235,000,000.00	355,054,858.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,824,769.34	23,971,472.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	25,730,397.29	75,900,787.44
筹资活动现金流出小计	278,555,166.63	454,927,118.30
筹资活动产生的现金流量净额	40,565,323.05	-60,130,547.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-284,111.70	-24,766.01
五、现金及现金等价物净增加额	-100,276,841.49	-25,500,078.26
加：期初现金及现金等价物余额	363,442,395.40	273,497,386.38
六、期末现金及现金等价物余额	263,165,553.91	247,997,308.12

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	852,190,550.25	677,788,865.70
收到的税费返还	831.52	7,074,049.66
收到其他与经营活动有关的现金	289,125,261.01	517,517,478.20
经营活动现金流入小计	1,141,316,642.78	1,202,380,393.56
购买商品、接受劳务支付的现金	447,670,443.95	242,529,204.32
支付给职工以及为职工支付的现金	79,041,129.52	79,758,132.71
支付的各项税费	31,785,069.53	12,405,935.06
支付其他与经营活动有关的现金	657,545,650.06	774,628,515.55
经营活动现金流出小计	1,216,042,293.06	1,109,321,787.64
经营活动产生的现金流量净额	-74,725,650.28	93,058,605.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,426,000.00	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,426,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,859,289.82	2,364,049.49
投资支付的现金		4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,859,289.82	6,364,049.49
投资活动产生的现金流量净额	1,566,710.18	-6,364,049.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	285,000,000.00	375,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,531,489.68	
筹资活动现金流入小计	288,531,489.68	375,000,000.00
偿还债务支付的现金	225,000,000.00	350,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,834,666.64	22,487,294.16
支付其他与筹资活动有关的现金		75,900,787.44
筹资活动现金流出小计	241,834,666.64	448,388,081.60
筹资活动产生的现金流量净额	46,696,823.04	-73,388,081.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	261,368.55	-33,199.20
五、现金及现金等价物净增加额	-26,200,748.51	13,273,275.63
加：期初现金及现金等价物余额	184,490,772.20	116,045,508.83
六、期末现金及现金等价物余额	158,290,023.69	129,318,784.46

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	312,000,000.				1,148,177,825.				55,988,304.42		412,731,227.06	318,269,953.82	2,247,167,310.

	00				50								80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	312,000,000.00				1,148,177,825.50				55,988,304.42		412,731,227.06	318,269,953.82	2,247,167,310.80
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）					-78,042.63						-30,257,028.52	2,023,035.49	-28,312,035.66
（一）综合收益总额											-30,257,028.52	2,064,598.95	-28,192,429.57
（二）所有者投入和减少资本					-78,042.63							-41,563.46	-119,606.09
1. 股东投入的普通股												-250,000.00	-250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-78,042.63							208,436.54	130,393.91
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	312,000,000.00				1,148,099,782.87				55,988,304.42		382,474,198.54	320,292,989.31	2,218,855,275.14

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	318,165,900.00				1,174,978,671.26				55,988,304.42		411,274,006.77	302,884,839.26	2,263,291,721.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	318,165,900.00				1,174,978,671.26				55,988,304.42		411,274,006.77	302,884,839.26	2,263,291,721.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-6,165,900.00				-26,800,845.76						1,457,220.29	15,385,114.56	-16,124,410.91
（一）综合收益总额											12,107,220.29	34,783,998.82	46,891,219.11
（二）所有者投入	-6,165,900.00				-26,800,845.76							-19,398,000.00	-52,365,000.00

和减少资本	,900.00				845.76							,884.26	630.02
1. 股东投入的普通股	-6,165,900.00				-27,556,830.00							-19,398,884.26	-53,121,614.26
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					755,984.24								755,984.24
(三) 利润分配											-10,650,000.00		-10,650,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,650,000.00		-10,650,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	312,000,000.00				1,148,177,825.50				55,988,304.42		412,731,227.06	318,269,953.82	2,247,167,310.80

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	312,000,000.00				1,194,178,952.08				55,988,304.42	331,287,316.86	1,893,454,573.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	312,000,000.00				1,194,178,952.08				55,988,304.42	331,287,316.86	1,893,454,573.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-29,947,559.06	-29,947,559.06
（一）综合收益总额										-29,947,559.06	-29,947,559.06
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	312,000,000.00				1,194,178,952.08				55,988,304.42	301,339,757.80	1,863,507,014.30

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	318,165,900.00				1,221,735,782.08				55,988,304.42	361,635,087.79	1,957,525,074.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	318,165,900.00				1,221,735,782.08				55,988,304.42	361,635,087.79	1,957,525,074.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-6,165,900.00				-27,556,830.00					-30,347,770.93	-64,070,500.93
（一）综合收益总额										-24,107,770.93	-24,107,770.93
（二）所有者投入和减少资本	-6,165,900.00				-27,556,830.00						-33,722,730.00
1. 股东投入的普通股	-6,165,900.00				-27,556,830.00						-33,722,730.00
2. 其他权益工具											

持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-6,240,000.00	-6,240,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-6,240,000.00	-6,240,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	312,000,000.00				1,194,178,952.08				55,988,304.42	331,287,316.86	1,893,454,573.36

三、公司基本情况

(一) 公司概况

深圳日海通讯技术股份有限公司(以下简称“日海通讯”、“公司”或“本公司”)于2003年11月5日经深圳市对外贸易经济合作局以深外经贸资复[2003]字3688号文件批准，领取了商外资粤深合资证字[2003]字0228号批准证书，并于2003年11月14日取得深圳市工商行政管理局颁发的企合粤深总字第110455号《企业法人营业执照》。公司由深圳市易通光通讯有限公司和日海国际有限公司共同出资组建，注册资本为人民币6,000万元。

2007年4月11日，经国家商务部以商资批（2007）663号文批准，公司由有限公司整体变更为股份有限公司。公司根据经审计的2006年12月31日净资产折股，注册资本由6,000万元增加到7,500万元，

公司总股本为7,500万股，其中日海国际有限公司持有公司股份60,000,000股，深圳市易通光通讯有限公司持有公司股份15,000,000股。

2008年9月18日，日海国际有限公司和深圳市海若技术有限公司、深圳允公投资有限公司、IDGVC Everbright Holdings Limited 签订了《股份转让协议书》。日海国际有限公司将其持有的公司39.5%、25.5%、15%股份分别转让给深圳市海若技术有限公司、深圳市允公投资有限公司、IDGVC Everbright Holdings Limited。本次股权变动完成后深圳市海若技术有限公司持有公司股份29,625,000股，深圳市允公投资有限公司持有公司股份19,125,000股，IDGVC Everbright Holdings Limited 持有公司股份11,250,000股，深圳市易通光通讯有限公司持有公司股份为15,000,000股，日海国际有限公司不再持有公司的股份。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1174号文批准，公司于2009年11月24日以每股24.8元的价格向社会公众公开发行人民币普通股(A股)2,500万股，每股面值人民币1.00元。发行后，公司注册资本变更为人民币10,000万元。

2012年4月6日，公司申请增加注册资本人民币10,000万元，以截止2011年12月31日公司总股本100,000,000股为基数向全体股东每10股转增10股，共计转增100,000,000股，转增后公司总股本增加至200,000,000股，股本总额为人民币20,000万元。公司注册资本变更为20,000万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]479号文批准，公司于2012年6月15日以每股20元的价格向特定对象非公开发行人民币普通股(A股)4,000万股，每股面值人民币1.00元。发行后，公司注册资本变更为人民币24,000万元。

2013年3月1日，公司根据2013年度第一次临时股东大会的决议、第二届董事会第三十四次会议决议，申请增加注册资本人民币527万元，由陈旭红、高云照、肖红、彭健等171人一次缴足，每股认购价格为7.41元，均以货币资金出资，经此次增资，公司股本总额变更为人民币24,527万元，注册资本变更为人民币24,527万元。

公司根据2013年4月7日召开的第二届董事会第三十六次会议、2013年5月2日召开的2012年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请新增的注册资本为人民币7,358.10万元，以公司总股本24,527万股为基数向全体股东每10股转增3股，共计转增7,358.10万股，转增后公司总股本增加至31,885.10万股，股本总额为人民币31,885.10万元，公司注册资本变更为31,885.10万元。

公司根据2013年5月15日召开的第二届董事会第三十八次会议、2013年7月5日召开的第三届董事会第一次会议、2013年2月4日召开的2013年度第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币61.75万元，变更后公司股本总额为人民币31,823.35万元，公司的注册资本为人民币31,823.35万元。

公司根据2013年9月5日召开的2013年度第五次临时股东大会决议和修改后的章程规定，鉴于公司境外投资者减持股份导致外资股份比例低于10%，公司由外商投资企业变更为内资企业。

公司根据2013年10月28日召开的第三届董事会第三次会议、2013年2月4日召开的2013年度第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币6.76万元，变更后公司股本总额为人民币31,816.59万元，公司的注册资本为人民币31,816.59万元。

公司根据2013年12月27日召开的第三届董事会第五次会议、2013年2月4日召开的2013年度第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币616.59万元，变更后公司股本总额为人民币31,200万元，公司的注册资本为人民币31,200万元。

所处行业：通信设备制造业

经营范围：从事通讯产品的研发，生产经营通讯用配线设备、户外设施及相关集成，并从事上述产品的工程服务（生产仅限分公司经营）；合同能源管理，节能系列产品的研发、生产经营、技术咨询服务（生产仅限分公司经营）；广播通信铁塔及桅杆系列产品的生产经营（生产仅限分公司经营）；通信工程安装施工（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；钢结构工程安装施工；通信测试设备和通信施工工具的技术开发、生产经营（生产仅限分公司经营）；通信测试软件的技术开发与转让自行开发的技术成果；从事货物及技术进出口业务（不含进口分销及国家专营专控商品）

公司主要产品或提供的劳务：光纤配线网络产品（ODF、光器件、光交箱、光缆接头盒等）、铜缆配线产品（MDF、DDF等）、综合布线产品、户外站点集成配套产品（户外机房、铁塔、基站户外柜、基站天线、基站附件、美化天线等）、通信施工工具及仪器仪表、通信工程服务。

公司注册地：深圳市南山区科苑路清华信息港综合楼1层107号(仅作办公)。

（二） 合并财务报表范围

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
湖北日海通讯技术有限公司（简称“湖北日海”）
深圳市海生机房技术有限公司（简称“海生机房”）
日海通讯香港有限公司（简称“香港日海”）
日海通信服务有限公司（简称“日海通服”）
深圳市日海通讯设备有限公司（简称“日海设备”）
武汉日海通讯技术有限公司（简称“武汉日海”）
深圳市日海傲迈光测技术有限公司（简称“日海傲迈”）
深圳市海星投资管理有限公司（简称“海星投资”）
广东尚能光电技术有限公司（简称“尚能光电”）
深圳市海易通信有限公司（简称“海易通信”）
深圳市纬海技术有限公司（简称“纬海技术”）
东莞市纬海通讯技术有限公司（简称“东莞纬海”）
深圳市瑞研通讯设备有限公司（简称“深圳瑞研”）
深圳市尚想电子有限公司（简称“尚想电子”）
香港瑞研通讯设备有限公司（简称“香港瑞研”）

广州日海穗灵通信工程有限公司（简称“广州日海”）

贵州日海捷森通信工程有限公司（简称“贵州捷森”）

新疆日海卓远通信工程有限公司（简称“新疆卓远”）

河南日海恒联通信技术有限公司（简称“河南恒联”）

安徽省国维通信工程有限责任公司（简称“安徽国维”）

长沙市鑫隆智能技术有限公司（简称“长沙鑫隆”）

重庆平湖通信技术有限公司（简称“重庆平湖”）

云南和坤通信工程有限公司（简称“云南和坤”）

上海丰粤通信工程有限公司（简称“上海丰粤”）

武汉日海光孚通信有限公司（简称“武汉光孚”）

武汉光孚网络信息技术有限公司（简称“光孚网络”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

自报告期末起12个月内公司具备持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事通讯设备的生产、销售以及通信工程服务，本公司及各子公司根据实际业务特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项的坏账计提、固定资产折旧、无形资产的计价、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五（十）“应收款项坏账准备”、本附注五（十四）“固定资产”、本附注五（十七）“无形资产”、本附注五（二十四）“收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法**1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,

按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负

债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将单个往来单位或个人余额大于 100.00 万元的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2	应收款项当中的应收纳入合并范围内的关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合1	账龄分析法
组合2	单独测试无特别风险的不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：6 个月以内	0	0
7-12 个月	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	25	25
3—4 年	45	45
4—5 年	65	65
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司对单个往来单位或个人余额小于 100.00 万元但预计无法收回的应收款项按照应收款项余额全额计提坏账准备。

(十一) 存货**1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、自制半成品、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、工程施工等。

2、 发出存货的计价方法

外购材料领用和发出时按移动加权平均法核算，其他领用和发出时按月末一次加权平均法核算。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

在资产负债表日，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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物			
其中：房屋	30	0	3.33
构筑物	5	0	20
机器设备	10	0	10
运输工具	8	0	12.5
办公及其他设备	5	0	20

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	合同规定与法律规定孰低原则
专利权	3、8、10、14、20	合同规定与法律规定孰低原则
商标权	10	合同规定与法律规定孰低原则
非专利技术	10	合同规定与法律规定孰低原则
软件	2、10	合同规定与法律规定孰低原则

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产

- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 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内按直线法摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三)股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付

处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四)收入

1、商品销售收入

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

根据是否安装，收入确认分两种情况：对于不需要安装的产品，在收到运营商签字确认的送货单原件或传真件后，根据结算合同约定确认销售收入；对于需要安装的产品，在交付货物并完成安装后，根据运营商签字确认的送货单原件或传真件、结算合同约定确认销售收入。对于部分与运营商在交货之前已签订框架协议，并对双方权利义务有较明确的约定，交货后不再签订结算合同的情况，根据框架协议、订单及运营商签字确认的送货单原件或传真件确认收入。

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定，并在年末根据监理方确认的完工进度进行分析调整。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度依据已完工作的测量确定，并在年末根据监理方确认的完工进度进行分析调整。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的

经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

4、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

5、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十五) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府文件明确规定补助对象为资产类项目的，使用该政府补助款将本使公司形成长期资产的，本公司将该政府补助划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

政府文件明确规定补助对象为收益类项目的，该政府补助无特定用途，或使用该政府补助款不会使公司形成长期资产的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

根据该政府补助的实际使用情况判断。

2、确认时点

实际收到政府补助款时确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收

益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

六、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
	劳务收入	6%
	小规模纳税人计税收入	3%
营业税	按应税营业收入计征	3%-5%（注）
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%

注：河南日海恒联通信技术有限公司、安徽省国维通信工程有限责任公司，从事工程设计业务的收入原先按 5% 税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37 号）等相关规定，从事工程设计业务的收入，自 2013 年 8 月 1 日起改为征收增值税，税率为 6%。

本公司及下属子公司企业所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
日海通服宁夏分公司	三免三减半，2015 年属于免征期
日海通讯、湖北日海、深圳瑞研、日海通服、河南恒联、武汉光孚、安徽国维、重庆平湖	15%
除上述公司以外的其他公司	25%

(二) 税收优惠

(1) 公司于 2014 年 9 月 30 日收到深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201444201069，有效期为三年，根据相关税收规定，自 2014 年起连续三年享受高新技术企业的相关税收优惠政策，按照 15% 的优惠税率征收企业所得税。2014 年至 2016 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 湖北日海于 2014 年 10 月 14 日收到湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局核发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201442000199，有效期为三年，根据相关税法规定，自 2014 年起连续三年享受高新技术企业的相关税收优惠政策，按照 15% 的优惠税率征收企业所得税。2014 年至 2016 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

(3) 河南恒联于 2012 年 11 月 6 日收到河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局核发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201241000146，有效期为三年，根据相关税收规定，自 2012 年起连续三年享受高新技术企业的相关税收优惠政策，按照 15% 的优惠税率征收企业所得税。2012 年至 2014 年按 15% 的税率计缴企业所得税。2015 年公司高新技术企业

复审工作正在办理中，暂按 15%预交企业所得税。

(4) 日海通服于 2012 年 11 月 26 日收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局核发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201244000778，有效期为三年，根据相关税收规定，自 2012 年起连续三年享受高新技术企业的相关税收优惠政策，按照 15% 的优惠税率征收企业所得税。2012 年至 2014 年按 15% 的税率计缴企业所得税。2015 年公司高新技术企业复审工作正在办理中，暂按 15%预交企业所得税。

(5) 武汉光孚于 2013 年 12 月 16 日收到湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局核发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201342000644，有效期为三年，根据相关税收规定，自 2013 年起连续三年享受高新技术企业的相关税收优惠政策，按照 15% 的优惠税率征收企业所得税。2013 年至 2015 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

(6) 深圳瑞研于 2013 年 05 月 28 日获取深圳市宝安区国家税务局西乡税务局分局深国税宝西减免备案[2013]129 号的税收优惠登记备案通知书，根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）的规定，2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日按 25% 企业所得税税率减半征收企业所得税。

深圳瑞研于 2013 年 10 月 11 日收到深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局核发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201344200667，有效期为三年。故，根据相关税收规定，自 2012 年至 2014 年按照 12.5% 的优惠税率征收企业所得税，2015 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

(7) 日海通服宁夏分公司于 2014 年 12 月 10 日取得宁夏回族自治区银川市金凤区国家税务局“税收优惠事项备案通知书”，根据宁夏回族自治区商务厅“宁商发[2014]256 号”关于认定广东日海通信工程有限公司宁夏分公司为招商引资企业的批复，认定日海通服宁夏分公司为招商引资企业，从取得第一笔收入起享受企业所得税地方分成部分“三免三减半”的税收优惠政策。

(8) 安徽国维于 2014 年 10 月 21 日收到安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局核发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201434000925，有效期为三年，根据相关税收规定，自 2014 年起连续三年享受高新技术企业的相关税收优惠政策，按照 15% 的优惠税率征收企业所得税。2014 年至 2016 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

(9) 根据重庆市委、市政府《关于印发<重庆市实施西部大开发若干政策措施>的通知》（渝委发〔2001〕26 号）和市政府《关于贯彻落实西部大开发税收优惠政策促进工业经济发展的会议纪要》（2003—125 号）的精神，重庆平湖通信技术有限公司于 2014 年 05 月 12 日被重庆市经济和信息化委员会确认为：从事国家鼓励类产业的内资企业，确认书编号：（内）鼓励类确认（2014）129 号文。并于 2014 年 5 月 22 日收到重庆市江北区国家税务局通知：“依据财政部、海关总署、国家税务总局于 2011 年 7 月 27 日《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）第二、三条的规定，自 2013 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。”

七、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	617,471.38	453,853.78

项目	期末余额	年初余额
银行存款	262,548,082.53	362,988,541.62
其他货币资金	98,619,139.38	79,009,231.77
合计	361,784,693.29	442,451,627.17
其中：存放在境外的款项总额	15,535,493.79	18,714,430.35

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	88,334,280.07	66,928,970.92
信用证保证金	1,119.44	1,117.46
履约保证金	10,283,739.87	12,079,143.39
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
外埠存款		
合计	98,619,139.38	79,009,231.77

其他货币资金使用受到限制，不作为现金及现金等价物。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,118,777.65	9,560,733.37
商业承兑汇票	47,021,543.53	60,065,856.51
合计	52,140,321.18	69,626,589.88

2、 期末公司无已质押的应收票据的情况

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		964,335.58
商业承兑汇票		
合计		964,335.58

4、 期末公司无出票人未履约而将其转为应收账款的票据的情况

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,236,440,818.79	100.00	75,159,533.09	6.08	1,161,281,285.70	1,178,873,744.73	100.00	66,342,016.97	5.63	1,112,531,727.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,236,440,818.79	100.00	75,159,533.09	6.08	1,161,281,285.70	1,178,873,744.73	100.00	66,342,016.97	5.63	1,112,531,727.76

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款的情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内			
其中：半年以内	561,437,365.32		
半年至 1 年	344,273,546.68	17,213,677.33	5.00%
1 年以内小计	905,710,912.00	17,213,677.33	
1 至 2 年	195,711,410.37	19,571,141.04	10.00%
2 至 3 年	117,461,386.78	29,365,346.70	25.00%
3 至 4 年	14,824,140.88	6,670,863.40	45.00%
4 至 5 年	1,127,040.40	732,576.26	65.00%
5 年以上	1,605,928.36	1,605,928.36	100.00%
合计	1,236,440,818.79	75,159,533.09	6.08%

2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,237,393.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、本期实际核销的应收账款的情况

本期累计核销应收账款 419,876.98 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团湖北有限公司	28,991,090.23	2.34	538,751.97
中国联合网络通信有限公司甘肃省分公司	28,104,936.53	2.27	4,915,308.81
中国移动通信集团广西有限公司	25,942,769.43	2.10	439,419.35
中国移动通信集团河南有限公司郑州分公司	23,290,974.86	1.88	867,669.42
成都凯特诺信息技术有限公司	22,306,625.69	1.81	1,636,215.47
合计	128,636,396.74	10.40	8,397,365.02

5、本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况

6、 本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	45,783,053.00	87.69	43,357,254.34	92.51
1至2年	5,293,100.13	10.14	3,271,107.96	6.98
2至3年	979,167.48	1.87	240,456.18	0.51
3年以上	155,280.60	0.30	-	-
合计	52,210,601.21	100.00	46,868,818.48	100

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
金华正阳通信工程有限公司	7,000,000.00	13.41
开封联通光改工程联合施工队	3,950,600.00	7.57
濮阳联通光改工程联合施工队	2,580,644.84	4.94
袁昌伦	2,300,165.79	4.41
江西省天纵网联科技有限公司	1,900,943.36	3.63
合计	17,732,353.99	33.96

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	97,539,161.15	100	5,131,887.55	5.26	92,407,273.60	95,169,543.70	100.00	4,254,082.91	4.47	90,915,460.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	97,539,161.15	100	5,131,887.55	5.26	92,407,273.60	95,169,543.70	100.00	4,254,082.91	4.47	90,915,460.79

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	73,226,539.54	853,716.93	1.17%
其中：半年以内	56,152,201.67		
半年至 1 年	17,074,337.87	853,716.93	5.00%
1 至 2 年	15,768,893.67	1,576,889.36	10.00%
2 至 3 年	6,202,249.15	1,550,562.30	25.00%
3 至 4 年	2,130,368.00	958,665.60	45.00%
4 至 5 年	54,449.79	35,392.36	65.00%
5 年以上	156,661.00	156,661.00	100.00%

合计	97,539,161.15	5,131,887.55	5.26%
----	---------------	--------------	-------

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 877,804.64 元；本期转回坏账准备金额为 0 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	33,248,762.79	40,915,016.08
单位往来	10,612,275.05	20,704,000.25
个人往来	50,035,632.56	33,254,659.93
其他	3,642,490.75	295,867.44
合计	97,539,161.15	95,169,543.70

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%	坏账准备
公诚管理咨询有限公司	非关联方	2,533,600.00	半年以内	2.6	
张旭	非关联方	2,441,400.00	2 年以内	2.5	640.00
中国联合网络通信有限公司淮南市分公司	非关联方	2,099,543.65	1-2 年	2.15	209,954.37
中国移动通信集团重庆有限公司	非关联方	2,036,000.00	1-2 年	2.09	203,600.00
侯为桦	非关联方	1,588,500.00	4 年以内	1.63	135,964.90
合计	--	10,699,043.65	--	10.97	550,159.27

6、 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成资产、负债的情况。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	99,471,763.41	811,013.91	98,660,749.50	86,767,530.25	811,013.91	85,956,516.34
周转材料	26,023.85		26,023.85	241,675.24		241,675.24
委托加工物资	10,938,775.88		10,938,775.88	2,327,931.31		2,327,931.31
自制半成品	114,912,588.06	1,390,524.65	113,522,063.41	128,732,400.85	1,390,524.65	127,341,876.20
库存商品	25,807,252.18	435,485.03	25,371,767.15	24,282,142.67	107,496.19	24,174,646.48
发出商品	848,837,973.23	19,081,686.36	829,756,286.87	730,331,316.42	14,562,565.57	715,768,750.85
建造合同形成的 已完工未结算资产	772,443,215.81		772,443,215.81	787,224,600.79		787,224,600.79
合计	1,872,437,592.42	21,718,709.95	1,850,718,882.47	1,759,907,597.53	16,871,600.32	1,743,035,997.21

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	811,013.91					811,013.91
发出商品	14,562,565.57	9,366,297.99		4,847,177.20		19,081,686.36
自制半成品	1,390,524.65					1,390,524.65
库存商品	107,496.19	327,988.84				435,485.03
合计	16,871,600.32	9,694,286.83	0.00	4,847,177.20		21,718,709.95

注：库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程

中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
待抵扣进项税额	50,262,945.01	68,444,620.56
合计	50,262,945.01	68,444,620.56

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
合计	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

说明：本公司的全资子公司日海设备持有广西日海 20%的股权，公司不参与广西日海的经营管理，对广西日海的股权投资作为可供出售金融资产进行核算。

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期	本期减少	期末		

						增 加				
广西日海	4,000,000.00			4,000,000.00					20.00	
合计	4,000,000.00			4,000,000.00					20.00	

3、 本期未有可供出售金融资产减值的变动情况。

4、 本期未有可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况。

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	其他			
合营企业：											
深圳市八达 通智能管网 系统有限公 司	24,063,16 4.55			-957,230. 94					23,105,933. 61		
合计	24,063,16 4.55			-957,230. 94					23,105,933. 61		

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	650,696,509.58	14,222,210.88		15,257,981.53	649,660,738.93
其中：房屋及建筑物	302,523,238.96	145,000.00			302,668,238.96
机器设备	289,172,281.47	9,879,218.55		9,624,407.51	289,427,092.51
运输工具	21,443,402.42	1,505,081.37		68,601.00	22,879,882.79
办公及其他设备	37,557,586.73	2,692,910.96		5,564,973.02	34,685,524.67
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	162,378,306.61		28,423,399.27	4,813,086.62	185,988,619.26
其中：房屋及建筑物	35,793,594.78		7,298,616.95		43,092,211.73
机器设备	98,030,088.72		15,138,284.31	2,598,803.07	110,569,569.96
运输工具	9,252,768.07		1,740,000.88	13,511.14	10,979,257.81
办公及其他设备	19,301,855.04		4,246,497.13	2,200,772.41	21,347,579.76
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	488,318,202.97	--			463,672,119.67
其中：房屋及建筑物	266,729,644.18	--			259,576,027.23
机器设备	191,142,192.75	--			178,857,522.55
运输工具	12,190,634.35	--			11,900,624.98
办公及其他设备	18,255,731.69	--			13,337,944.91
四、减值准备		--			
五、固定资产账面价值合计	488,318,202.97	--			463,672,119.67
其中：房屋及建筑物	266,729,644.18	--			259,576,027.23
机器设备	191,142,192.75	--			178,857,522.55
运输工具	12,190,634.35	--			11,900,624.98
办公及其他设备	18,255,731.69	--			13,337,944.91

2、 本期未有暂时闲置的固定资产的情况

3、 本期未有通过融资租赁租入固定资产的情况

4、 本期未有通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
武汉日海产业园		由于部分消防设施尚在验收阶段，尚未办理竣工结算
观澜日海产业园		因日海产业园尚未全部建成（研发楼在建中），相关建筑物的产权尚未办理

6、 本期抵押或担保的固定资产情况

本公司截至 2015 年 6 月 30 日用于抵押或担保的固定资产账面价值为 41,541,613.31 元，详见本附注七、（十七）短期借款

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			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
日海设备研发楼	52,832,034.87		52,832,034.87	37,645,409.95		37,645,409.95
尚能光电生产设备	5,839,889.92		5,839,889.92	5,984,983.21		5,984,983.21
纬海喷涂线	888,111.30		888,111.30			
合计	59,560,036.09		59,560,036.09	43,630,393.16		43,630,393.16

2、重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
日海设备研发楼	63,480,106.65	37,645,409.95	15,186,624.92			52,832,034.87	83.23%	83.23%				自筹
尚能光电生产设备	68,581,500.00	5,984,983.21		145,093.29		5,839,889.92	93.97%	93.97%				自筹
合计	132,061,606.65	43,630,393.16	15,186,624.92	145,093.29		58,671,924.79						

3、本期未有计提在建工程减值准备的情况

4、本期抵押或担保的在建工程情况

本公司截至 2015 年 6 月 30 日用于抵押或担保的在建工程账面价值为 5,839,889.92 元，详见本附注七、（十七）短期借款

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	84,915,019.79	677,148.40	180,904.85	85,411,263.34
土地使用权	44,565,527.00			44,565,527.00
专利权	3,662,009.11	265,377.44	180,904.85	3,746,481.70
非专利技术	28,850,617.96	65811.97		28,916,429.93
商标权	35,300.00			35,300.00
版权	7,801,565.72	345,958.99		8,147,524.71
二、累计摊销合计	17,606,728.11	2,397,506.77	6,115.79	19,998,119.09
土地使用权	4,501,668.15	445,655.27		4,947,323.42
专利权	651,641.13	61,674.96	6,104.07	707,212.02
非专利技术	9,138,282.67	1,466,632.15	11.72	10,604,903.10
商标权	25,592.57	1,764.99		27,357.56

版权	3,289,543.59	421,779.40		3,711,322.99
三、无形资产账面				
净值合计	67,308,291.68			65,413,144.25
土地使用权	40,063,858.85			39,618,203.58
专利权	3,010,367.98			3,039,269.68
非专利技术	19,712,335.29			18,311,526.83
商标权	9,707.43			7,942.44
版权	4,512,022.13			4,436,201.72
四、减值准备				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
版权				
五、无形资产账面				
价值合计	67,308,291.68			65,413,144.25
土地使用权	40,063,858.85			39,618,203.58
专利权	3,010,367.98			3,039,269.68
非专利技术	19,712,335.29			18,311,526.83
商标权	9,707.43			7,942.44
版权	4,512,022.13			4,436,201.72

本期摊销额 2,397,506.77 元。

2、 本期无未办妥产权证书的土地使用权的情况

(十三) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
日海设备	422,307.77			422,307.77
日海通服	9,552,542.37			9,552,542.37
深圳瑞研	40,820,000.00			40,820,000.00
贵州捷森	6,812,083.35			6,812,083.35
新疆卓远	3,026,274.91			3,026,274.91

安徽国维	22,852,906.11			22,852,906.11
河南恒联	20,947,828.86			20,947,828.86
武汉光孚	2,506,874.32			2,506,874.32
长沙鑫隆	1,846,140.17			1,846,140.17
重庆平湖	16,616,716.74			16,616,716.74
云南和坤	7,028,439.33			7,028,439.33
合计	132,432,113.93			132,432,113.93

2、 商誉减值准备

商誉减值测试方法详见附注五、（十八）。

本公司商誉系本公司于以前年度和本年度非同一控制下的企业合并形成。

资产负债表日，公司管理层评估产生商誉的现金产出单元的可收回金额，以决定是否对其计提相应的减值准备。现金产出单元的可收回金额按管理层制定的未来五年财务预算中的现金流量预算，公司管理层预计报告期内，商誉无需计提减值准备。

（十四）长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末数
装修	8,857,400.44	2,303,042.88	2,552,406.74	1,064,303.41	7,543,733.17
咨询服务费	650,374.16	969.68	99,471.96	56,166.67	495,705.21
合计	9,507,774.60	2,304,012.56	2,651,878.70	1,120,470.08	8,039,438.38

（十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	98,825,772.53	15,407,897.53	83,313,769.96	13,159,961.42
内部交易未实现利润				

可抵扣亏损	68,205,232.13	11,106,354.72	90,677,398.91	19,613,504.58
递延收益	7,376,900.00	1,106,535.00	30,335,923.77	6,846,290.94
应付职工薪酬	9,102,788.10	1,521,170.41	9,531,841.76	1,521,170.40
合计	183,510,692.76	29,141,957.66	213,858,934.40	41,140,927.34

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	113,835,931.84	32,856,049.51
合计	113,835,931.84	32,856,049.51

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2015 年	5,170,507.53		
2016年	28,690,581.51		
2017年	44,161,363.71	1,607,268.71	
2018年	29,324,933.00	18,404,512.91	
2019年	6,488,546.09	12,844,267.89	
合计	113,835,931.84	32,856,049.51	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付房屋设备款	75,000,000.00	76,583,111.00
合计	75,000,000.00	76,583,111.00

(十七) 短期借款**1、 短期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	8,400,000.00	8,400,000.00
保证借款	44,250,000.00	26,250,000.00
信用借款	545,000,000.00	285,000,000.00
合计	597,650,000.00	319,650,000.00

短期借款分类的说明：

- (1) 日海通服为其全资子公司安徽国维担保借款 30,000,000.00 元提供连带责任担保。
- (2) 日海通服为其全资子公司贵州捷森担保借款 10,000,000.00 元提供连带责任担保。
- (3) 日海通服为其全资子公司新疆卓远担保借款 3,000,000.00 元提供连带责任担保。
- (4) 陈旭、吴丽娜以自有房产为本公司控股孙公司武汉光孚借款 600,000.00 元提供抵押担保。
- (5) 严涛、郭红杰为本公司控股孙公司新疆卓远担保借款 650,000.00 元提供连带责任担保。
- (6) 武汉精锐狮机械设备有限公司委托中国银行股份有限公司深圳蛇口支行向本公司控股孙公司尚能光电提供委托贷款 8,400,000.00 元。同时，尚能光电为此贷款将固定资产及在建工程抵押担保给武汉精锐狮机械设备有限公司。

2、 本期已逾期未偿还的短期借款的情况

公司的控股孙公司尚能光电向武汉精锐狮机械设备有限公司（以下简称“精锐狮”）提供账面价值为 5,054.43 万元的固定资产及在建工程作为抵押担保，精锐狮委托银行向尚能光电提供委托贷款 840 万元，该笔委托贷款于 2015 年 1 月 30 日到期。因尚能光电逾期未归还该笔借款，2015 年 4 月，精锐狮和尚能光电在法院主持下达成调解协议，尚能光电须在 2015 年 4 月 20 日前将借款本金、利息、罚息合计 910 万元存入精锐狮账户，如尚能光电未能如期还款，精锐狮将有权以 950 万元扣除已还款金额的余额为标的额向法院申请强制执行。由于尚能光电未能筹集款项支付给精锐狮，2015 年 5 月 5 日，精锐狮向法院申请了强制执行，目前已进入强制执行程序。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	352,314,818.15	309,883,570.15
商业承兑汇票	4,700,113.15	6,683,912.60
合计	357,014,931.30	316,567,482.75

(十九) 应付账款**1、 应付账款列示：**

项目	期末余额	年初余额
工程款	441,741,794.28	552,106,033.42
固定资产、设备款	5,635,588.29	17,060,734.00
原材料、库存商品款	585,757,037.04	486,891,540.83
物流运输款	33,677,719.67	18,752,252.21
其他	1,039,513.89	2,618,640.97
合计	1,067,851,653.17	1,077,429,201.43

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程款	30,658,627.94	尚未完成结算
合计	30,658,627.94	

(二十) 预收款项**1、 预收款项列示：**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	38,883,351.09	40,101,560.26
1年以上	4,902,038.52	1,349,976.84
合计	43,785,389.61	41,451,537.10

(二十一) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	47,670,514.00	189,297,134.32	198,636,618.66	38,331,029.66

离职后福利-设定提存计划	45,290.83	13,172,318.23	12,877,172.92	340,436.14
辞退福利		839,862.06	839,862.06	
合计	47,715,804.83	203,309,314.61	212,353,653.64	38,671,465.80

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	47,159,170.23	181,784,440.04	190,833,467.59	38,110,142.68
(2) 职工福利费	464,307.25	423,610.15	876,249.74	11,667.66
(3) 社会保险费		4,488,993.41	4,310,726.66	178,266.75
其中：医疗保险费		3,603,717.21	3,448,304.80	155,412.41
工伤保险费		390,540.24	378,511.36	12,028.88
生育保险费		494,735.96	483,910.50	10,825.46
(4) 住房公积金	21,406.00	2,542,003.87	2,562,135.87	1,274.00
(5) 工会经费和职工教育经费	25,630.52	58,086.85	54,038.80	29,678.57
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合计	47,670,514.00	189,297,134.32	198,636,618.66	38,331,029.66

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	45,290.83	12,159,424.01	11,892,980.30	311,734.54
失业保险费		1,012,894.22	984,192.62	28,701.60
合计	45,290.83	13,172,318.23	12,877,172.92	340,436.14

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,207,575.02	10,848,064.01
营业税	17,633,177.49	18,849,168.96
企业所得税	30,144,603.91	40,836,343.33
个人所得税	826,541.30	925,641.78
城市维护建设税	2,211,304.81	3,063,295.53
教育费附加	1,177,505.84	1,726,685.43
土地使用税	188,864.25	61,523.70
印花税	501,596.30	523,019.50
堤围费	396,309.51	358,013.68
其他	340,286.36	948,248.82
合计	55,627,764.79	78,140,004.74

(二十三) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,703,279.65	1,060,697.49
合计	1,703,279.65	1,060,697.49

说明：本期未有已逾期未支付利息的情况

(二十四) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	年初余额
单位往来	34,143,018.64	48,017,107.74
个人往来	15,316,949.72	30,716,489.52
保证金	13,318,628.96	9,821,241.31
预提费用	4,623,574.50	4,050,181.37

其他	3,228,099.56	8,672,838.23
合计	70,630,271.38	101,277,858.17

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市尚沃电子有限公司	10,000,000.00	股权收购款
贵州众信通科技有限公司	4,000,000.02	借款
广州市立通市政工程有限公司	1,486,422.11	保证金

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益	83,000.00	
资产收益权转让		200,000,000.00
合计	83,000.00	200,000,000.00

递延收益为乌鲁木齐 2012 年科学研究与技术开发项目 83,000 元

(二十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益	29,297,715.21	30,398,923.77
合计	29,297,715.21	30,398,923.77

递延收益明细如下：

项目	期末余额	年初余额
集成光通信芯片创新服务中心项目	450,000.00	
新型多芯光纤连接器的研制与开发	1,500,000.00	1,500,000.00

项目	期末余额	年初余额
2013 年第二批战略性新兴产业发展专项资金	1,200,000.00	1,200,000.00
塑料光纤在短距离高速通讯和智能电网领域的开发和产业化	400,000.00	400,000.00
2011 年科技研发新增资金“产学研结合”深科技创	330,000.00	330,000.00
2013 年深圳市技术标准研制项目资助款	240,000.00	240,000.00
塑料光纤在短距离高速通讯和智能电网领域的开发和产业化项目款	200,000.00	200,000.00
2012 年武汉市直挖潜改造资金补贴项目	3,144,080.00	3,144,080.00
可再生能源建筑应用示范项目专项资金	362,820.00	362,820.00
PECVD（化学气相沉积）设备	20,090,815.21	21,579,023.77
平面光波导芯片技术产业化	1,100,000.00	1,100,000.00
光通信集成芯片技术	280,000.00	280,000.00
乌鲁木齐 2012 年科学研究与技术开发项目		63,000.00
合计	29,297,715.21	30,398,923.77

(二十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	312,000,000.00						312,000,000.00

(二十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本	1,101,984,431.88			1,101,984,431.88

溢价)				
其他资本公积	46,193,393.62		78,042.63	46,115,350.99
合计	1,148,177,825.50		78,042.63	1,148,099,782.87

(二十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	55,988,304.42			55,988,304.42
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	55,988,304.42			55,988,304.42

其他说明：母公司 2015 上半年度亏损，未计提盈余公积。合并范围内子公司计提的盈余公积已合并抵消，合并报表层面盈余公积无增减变动。

(三十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	412,731,227.06	411,274,006.77
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	412,731,227.06	411,274,006.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-30,257,028.52	12,107,220.29
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		10,650,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	382,474,198.54	412,731,227.06

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,226,924,455.26	928,578,204.26	966,193,761.15	699,131,607.20
其他业务	5,029,790.97	4,598,323.44	4,243,863.88	4,897,617.56
合计	1,231,954,246.23	933,176,527.70	970,437,625.03	704,029,224.76

(三十二) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	4,897,853.99	6,752,998.07
城市维护建设税	2,760,747.48	1,233,439.29
教育费附加	1,878,405.84	878,206.35
其他	157,963.55	333,233.49
合计	9,694,970.86	9,197,877.20

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
售后维护费	66,564,257.91	20,031,010.22
运输费	35,481,881.13	24,102,807.88
职工薪酬	13,941,288.91	12,804,443.18
差旅费	7,432,845.47	10,197,426.63
业务招待费	5,308,104.00	7,264,164.00
办公费	3,344,921.20	2,978,724.61
广告费	1,375,248.22	1,162,258.50

其他	11,622,876.40	10,778,282.05
合计	145,071,423.24	89,319,117.07

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	52,582,197.95	36,332,962.46
职工薪酬	25,779,554.68	25,273,781.11
折旧及摊销	10,496,497.27	8,242,627.10
办公费	3,479,662.91	3,251,237.24
咨询顾问费	1,792,724.20	3,221,191.76
差旅费	2,169,837.69	4,336,648.91
税金	2,629,066.98	1,756,288.37
业务招待费	2,421,291.63	3,625,676.68
其他	20,248,572.46	23,169,622.78
合计	121,599,405.77	109,210,036.41

(三十五) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,828,048.21	24,248,244.61
减：利息收入	1,394,690.62	7,460,180.39
汇兑损益	796,494.75	-359,272.26
其他	463,254.57	561,140.51
合计	19,693,106.91	16,989,932.47

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,115,197.74	4,291,672.78
存货跌价损失	9,694,286.83	4,342,676.13
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合计	19,809,484.57	8,634,348.91

(三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-957,230.94	
处置长期股权投资产生的投资收益		1,959,217.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-957,230.94	1,959,217.84

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	258,092.75		258,092.75
其中：固定资产处置利得	253,576.71		253,576.71
无形资产处置利得	4,516.04		4,516.04
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	4,115,849.73	5,764,634.93	4,115,849.73
其他	360,822.48	1,158,382.64	360,822.48
合计	4,734,764.96	6,923,017.57	4,734,764.96

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
PECVD（化学气相沉积）设备	1,488,208.56	1,488,208.56	与资产相关
2014 年深圳市战略性新兴产业品牌培育资助款	200,000.00		与收益相关
智能 ODN 项目科研经费	600,000.00		与收益相关
南山区财政局 2014 科技专项资金（2013 年第二批资助项目）		110,000.00	与收益相关
市场监督管理局 2013 年第 9 批专利资助费		40,000.00	与收益相关
深圳市财政委员会 2012、2013 年培育资金		340,000.00	与收益相关
市场监督管理局 2014 年第 1 批境外商标注册申请资助补贴		30,000.00	与收益相关
深圳市财政局境外展览会资助补贴		91,673.00	与收益相关

深圳市场监督管理局南山分局 2013 年南山区政府质量奖		1,000,000.00	与收益相关
税款返还	1,827,641.17	2,664,753.37	与收益相关
合计	4,115,849.73	5,764,634.93	--

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	95,807.53	131,358.90	95,807.53
其中：固定资产处置损失	95,807.53	131,358.90	95,807.53
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	234,602.75	100,012.24	234,602.75
合计	330,410.28	231,371.14	330,410.28

(四十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,552,643.22	8,888,694.63
递延所得税调整	11,996,237.27	-4,122,256.94
合计	14,548,880.49	4,766,437.69

(四十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助收入	1,304,668.00	1,640,545.78
利息收入	1,394,690.62	5,517,467.00
保证金、往来款及其他	190,604,507.68	93,556,521.18
合计	193,303,866.30	100,714,533.96

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
罚款及捐赠支出	4,932.92	233,253.04
销售费用、管理费用中支付的现金	151,935,099.93	108,216,004.81
押金、保证金及往来款等	275,005,503.23	151,874,838.89
合计	426,945,536.08	260,324,096.74

3、 本期未有收到的其他与投资活动有关的现金的情况

4、 本期未有支付的其他与投资活动有关的现金的情况

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据、保函及信用证保证金	6,120,489.68	3,146,570.62
合计	6,120,489.68	3,146,570.62

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据、保函及信用证保证金	25,730,397.29	42,178,057.44
支付减资款		33,722,730.00
合计	25,730,397.29	75,900,787.44

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-28,192,429.57	36,941,514.79
加：资产减值准备	19,809,484.57	8,634,348.91
固定资产等折旧	28,423,399.27	26,172,814.38
无形资产摊销	2,397,506.77	2,512,864.17
长期待摊费用摊销	2,651,878.70	2,793,773.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-162,285.22	131,358.90
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	19,543,936.51	24,273,010.62
投资损失（收益以“－”号填列）	957,230.94	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	11,998,969.68	-4,096,351.51
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-107,682,885.26	-225,587,560.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,385,911.34	-90,957,422.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-75,072,295.70	280,587,754.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-113,941,577.97	61,406,104.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	263,165,553.91	247,997,308.12
减：现金的年初余额	363,442,395.40	273,497,386.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-100,276,841.49	-25,500,078.26

2、 本期无收到的处置子公司的现金净额

3、 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	年初余额
一、现金	263,165,553.91	363,442,395.40
其中：库存现金	617,471.38	453,853.78
可随时用于支付的银行存款	262,548,082.53	362,988,541.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	263,165,553.91	363,442,395.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
----	--------	--------

货币资金	98,619,139.38	79,009,231.77
应收账款		
固定资产	41,541,613.31	44,559,352.13
在建工程	5,839,889.92	5,984,983.21
合计	146,000,642.61	129,553,567.11

(四十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			34,590,271.09
其中：美元	4,887,995.04	6.1136	29,883,246.47
欧元	571,332.20	6.8699	3,924,995.08
港币	991,668.20	0.7886	782,029.54

2、 本公司报告期境外经营实体主要有日海通讯香港有限公司（简称“香港日海”）与香港瑞研通讯设备有限公司（简称“香港瑞研”），主要经营地均在香港，为了方便统一财务管理与核算，香港日海记账本位币为人民币，香港瑞研暂无经营数据。

八、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

公司本报告期未发生非同一控制下企业合并事项

(二) 同一控制下企业合并

公司本报告期未发生同一控制下企业合并事项

九、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北日海	武汉	武汉	制造	100		设立
海生机房	深圳	深圳	制造	100		设立
香港日海	香港	香港	贸易	100		设立
日海通服	广州	广州	工程服务	52.6127	3.1766	收购
日海设备	深圳	深圳	服务业	100		收购
武汉日海	武汉	武汉	制造		100	设立
日海傲迈	深圳	深圳	制造		100	设立
海星投资	深圳	深圳	投资		100	设立
尚能光电	佛山	佛山	制造		51	设立
海易通信	深圳	深圳	服务		100	设立
纬海技术	深圳	深圳	制造		82.25	设立
东莞纬海	东莞	东莞	制造		100	设立
深圳瑞研	深圳	深圳	制造		51	收购
尚想电子	深圳	深圳	制造		100	收购
香港瑞研	香港	香港	制造		100	收购
广州日海	广州	广州	工程服务		100	设立
贵州捷森	贵阳	贵阳	工程服务		100	收购
新疆卓远	乌鲁木齐	乌鲁木齐	工程服务		100	收购
河南恒联	郑州	郑州	工程服务		100	收购
安徽国维	合肥	合肥	工程服务		100	收购
长沙鑫隆	长沙	长沙	工程服务		100	收购
重庆平湖	重庆	重庆	工程服务		100	收购
云南和坤	昆明	昆明	工程服务		100	收购
上海丰粤	上海	上海	工程服务		100	设立
武汉光孚	武汉	武汉	工程服务		100	收购
光孚网络	武汉	武汉	工程服务		100	收购

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
日海通服	44.2107	5,366,920.18		259,391,529.02
尚能光电	49	-6,589,287.07		25,850,514.73
纬海技术	17.75	500,728.22		3,209,297.32
深圳瑞研	49	2,864,280.25		31,841,648.24

3、重要非全资子公司（孙公司）的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
日海通服	1,206,468,843.11	113,394,666.48	1,319,863,509.59	726,848,099.19		726,848,099.19	1,343,451,085.85	114,282,028.23	1,457,733,114.08	876,794,118.31	63,000.00	876,857,118.31
尚能光电	20,908,526.17	70,318,818.79	91,227,344.96	16,550,377.24	21,920,815.21	38,471,192.45	19,999,351.31	85,136,625.34	105,135,976.65	15,973,275.73	22,959,023.77	38,932,299.50
纬海技术	34,537,494.03	7,972,601.72	42,510,095.75	24,429,547.48		24,429,547.48	38,936,442.66	3,004,165.84	41,940,608.50	26,681,064.26		26,681,064.26
深圳瑞研	72,794,960.38	2,426,631.99	75,221,592.37	19,238,636.79		19,238,636.79	63,924,074.83	2,385,393.83	66,309,468.66	16,171,982.97		16,171,982.97

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
日海通服	374,054,337.83	12,139,414.63	12,139,414.63	-81,601,697.18	366,009,600.62	31,900,982.36	31,900,982.36	-58,470,644.87
尚能光电	8,930,111.65	-13,447,524.64	-13,447,524.64	-88,010.21	2,770,368.78	-7,572,737.39	-7,572,737.39	-1,814,579.55
纬海技术	35,508,16	2,821,00	2,821,004.0	307,411.1	27,466,66	-2,100,998.88	-2,100,998.88	3,673,626.64

	0.39	4.03	3	7	5.02			
深圳瑞研	29,080,41	5,845,46	5,845,469.8	-674,002.	34,937,62	11,492,366.92	11,492,366.92	-407,150.78
	6.05	9.89	9	74	1.45			

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务无重大限制

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

2015 年 1 月 29 日，日海设备与陈洋签署了股权转让协议，日海设备拟购买陈洋持有的日海傲迈 1% 的股权，股权转让价格为截止 2014 年 12 月 31 日日海傲迈经审计的净资产金额*1%=119,606.09 元。股权转让后，日海傲迈成为日海设备全资子公司，截止 2015 年 6 月 30 日，股权转让款已支付，股权过户手续尚未办理完毕。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

子公司名称	日海傲迈
购买成本/处置对价	
—现金	119,606.09
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	119,606.09
减：按取得处置的股权比例计算的子公司净资产份额	41,563.46
差额	-78,042.63
其中：调整资本公积	-78,042.63
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

营企业或 联营企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	

广西日海信息技术有限公司	南宁	南宁	工程服务	20	成本法核算
深圳市八达通智能管网系统有限公司	深圳	深圳	智能管网设施和服 务	33.3334	权益法核算

十、关联方及关联交易

(一) 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(%)	对本公司的表决权比例(%)
深圳市海若技术有限公司	深圳	塑料、五金、电子产品的技术开发；国内商业、物资供销业	2600万元	24.69	24.69

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市朗天通信设备有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司

(五) 关联交易情况

1、本报告期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易的情况。

2、其他关联交易情况

无

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

(1) 公司与深圳力合创业投资有限公司(以下简称“力合公司”)及其委托代理人深圳清华信息港投资发展有限公司(以下简称“信息港公司”)签订《深圳清华信息港企业孵化合作协议书》，合同约定如下：力合公司将位于深圳市南山区高新技术产业园北区清华信息港一期综合楼 1 层 107 室、108 室的研发孵化场地提供给公司作为研发孵化(含项目研发、开发和人才培养等)使用，建筑面积分别为 223.43 平方米、229.91 平方米，租金为每月每平方米人民币 90 元（含场地服务费、中央空调运行维护费、装修、配套服务及设备使用费等），使用期限为 2015 年 7 月 1 日起至 2017 年 6 月 30 日止。

(二) 或有事项

公司本报告期无需要披露的或有事项

十二、资产负债表日后事项

(1) 公司的控股孙公司尚能光电向武汉精锐狮机械设备有限公司（以下简称“精锐狮”）提供账面价值为 5,054.43 万元的固定资产及在建工程作为抵押担保，精锐狮委托银行向尚能光电提供委托贷款 840 万元，该笔委托贷款于 2015 年 1 月 30 日到期。因尚能光电逾期未归还该笔借款，2015 年 4 月，精锐狮和尚能光电在法院主持下达成调解协议，尚能光电须在 2015 年 4 月 20 日前将借款本金、利息、罚息合计 910 万元存入精锐狮账户，如尚能光电未能如期还款，精锐狮将有权以 950 万元扣除已还款金额的余额为标的额向法院申请强制执行。由于尚能光电未能筹集款项支付给精锐狮，2015 年 5 月 5 日，精锐狮向法院申请了强制执行，目前已进入强制执行程序。

(2) 2015 年 6 月 15 日，日海设备拟以 1,255.10 万元的价格将其持有的纬海技术 82.25%的股权转让给陈志平先生，转让完成后，日海设备将不再持有纬海技术的股权。目前已收到股权转让款 500 万元，股权过户手续尚未完成。

十三、其他重要事项

公司本报告期无需要披露的其他重要事项

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大										

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	893,260,082.56	100	50,149,605.03	5.61	843,110,477.53	887,953,989.35	100.00	42,801,782.58	4.82	845,152,206.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	893,260,082.56	100.00	50,149,605.03	5.61	843,110,477.53	887,953,989.35	100.00	42,801,782.58	4.82	845,152,206.77

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款的情况。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：半年以内	399,618,626.93		
半年至1年	257,398,497.91	12,869,924.89	5%
1年以内小计	657,017,124.84	12,869,924.89	
1至2年	145,207,061.95	14,520,706.20	10%
2至3年	91,035,895.77	22,758,973.94	25%
3至4年			
4至5年			

5年以上			
合计	893,260,082.56	50,149,605.03	5.61%

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,753,699.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期实际核销的应收账款的情况

本期累计核销应收账款 405,876.98 元。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团湖北有限公司	28,991,090.23	3.25	538,751.97
中国联合网络通信有限公司甘肃省分公司	28,104,936.53	3.15	4,915,308.81
日海通讯香港有限公司	27,020,733.46	3.02	-
中国移动通信集团广西有限公司	25,942,769.43	2.9	439,419.35
中国移动通信集团河南有限公司 郑州分公司	23,290,974.86	2.61	867,669.42
合计	133,350,504.51	14.93	6,761,149.55

5、 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况

6、 本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

		(%)		例(%)			(%)		例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款										
集团内关联方组合	1,228,309,231.34	96.21			1,228,309,231.34	999,937,993.99	97.07			999,937,993.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	48,335,802.78	3.79	1,513,818.87	3.13	46,821,983.91	30,140,995.11	2.93	896,778.53	2.98	29,244,216.58
组合小计	1,276,645,034.12	100	1,513,818.87	0.12	1,275,131,215.25	1,030,078,989.10	100	896,778.53	0.09	1,029,182,210.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,276,645,034.12	100	1,513,818.87	0.12	1,275,131,215.25	1,030,078,989.10	100	896,778.53	0.09	1,029,182,210.57

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：半年以内	36,709,938.14		0.00%
半年至 1 年	5,669,208.21	283,460.41	5.00%
1 至 2 年	3,578,095.47	357,809.55	10.00%

2至3年	1,309,285.13	327,321.28	25.00%
3至4年	918,165.04	413,174.27	45.00%
4至5年	54,449.79	35,392.36	65.00%
5年以上	96,661.00	96,661.00	100.00%
合计	48,335,802.78	1,513,818.87	3.13%

确定该组合依据的说明：

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	21,267,479.15	18,489,642.22
单位往来	1,230,143,554.36	1,001,018,152.43
个人往来	25,234,000.61	10,571,194.45
其他	-	
合计	1,276,645,034.12	1,030,078,989.10

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖北日海通讯技术有限公司	单位往来	944,106,259.91	1-5 年	73.94	

深圳市日海通讯设备有限公司	单位往来	170,018,232.96	1-3 年	13.32	
日海通信服务有限公司	单位往来	111,515,060.00	1-4 年	8.74	
深圳市纬海技术有限公司	单位往来	2,504,304.32	1-2 年	0.2	
张旭	保证金、个人往来	2,441,400.00	2 年以内	0.19	640.00
合计	/	1,230,585,257.19		96.39	

6、 本期无涉及政府补助的应收款项

7、 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

单位：人民币元

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	459,590,696.85		459,590,696.85	459,590,696.85		459,590,696.85
对联营、合营企业投资						
合计	459,590,696.85		459,590,696.85	459,590,696.85		459,590,696.85

2、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市日海通讯设备有限公司	104,286,334.85			104,286,334.85		
深圳市海生机房技术有	44,950,000.00			44,950,000.00		

限公司					
湖北日海通讯技术有限 公司	30,000,000.00			30,000,000.00	
日海通信服务有限公司	280,354,362.00			280,354,362.00	
合计	459,590,696.85			459,590,696.85	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	854,606,217.14	706,022,242.04	582,444,712.51	456,434,762.42
其他业务	637,316.66	1,434,696.99	827,040.86	2,114,363.29
合计	855,243,533.80	707,456,939.03	583,271,753.37	458,549,125.71

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	162,285.22	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	4,115,849.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	126,219.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,404,354.68	
所得税影响额	-873,572.54	
少数股东权益影响额	-1,307,282.40	
合计	2,223,499.74	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-1.58%	-0.10	-0.10

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.70%	-0.10	-0.10
-------------------------	--------	-------	-------

第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2015半年度报告原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室

深圳日海通讯技术股份有限公司

董事长：王文生

2015年7月27日