

深圳日海通讯技术股份有限公司

2015 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-95

审计报告

XYZH/2016SZA40356

深圳日海通讯技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳日海通讯技术股份有限公司（以下简称日海通讯公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是日海通讯公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，日海通讯公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了日海通讯公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：潘传云

中国注册会计师：侯光兰

中国 北京

二〇一六年三月二十一日

合并资产负债表
2015年12月31日

编制单位：深圳日海通讯技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	612,722,939.91	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	六、2	28,076,114.85	69,626,589.88
应收账款	六、3	1,115,363,530.51	1,112,531,727.76
预付款项	六、4	39,775,172.58	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	六、5	108,007,043.91	90,915,460.79
买入返售金融资产			
存货	六、6	1,648,790,499.26	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	六、7	66,158,402.36	68,444,620.56
流动资产合计		3,618,893,703.38	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	六、8	40.00	4,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	22,341,385.63	24,063,164.55
投资性房地产			
固定资产	六、10	485,643,884.10	488,318,202.97
在建工程	六、11	50,769.23	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	六、12	62,854,820.12	67,308,291.68
开发支出			
商誉	六、13	102,044,976.38	132,432,113.93
长期待摊费用	六、14	7,456,893.66	9,507,774.60
递延所得税资产	六、15	25,609,402.19	41,140,927.34
其他非流动资产	六、16	77,560,062.27	76,583,111.00
非流动资产合计		783,562,233.58	886,983,979.23
资产总计		4,402,455,936.96	4,460,858,821.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2015年12月31日

编制单位: 深圳日海通讯技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、17	398,000,000.00	319,650,000.00
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	六、18	387,766,574.15	316,567,482.75
应付账款	六、19	1,071,303,026.89	1,077,429,201.43
预收款项	六、20	46,599,324.93	41,451,537.10
应付职工薪酬	六、21	45,822,252.77	47,715,804.83
应交税费	六、22	72,483,144.93	78,140,004.74
应付利息	六、23	1,048,626.57	1,060,697.49
应付股利			
其他应付款	六、24	138,840,403.48	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	六、25	6,530,367.12	200,000,000.00
流动负债合计		2,168,393,720.84	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	六、26	20,876,022.86	30,398,923.77
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,876,022.86	30,398,923.77
负债合计		2,189,269,743.70	2,213,691,510.28
所有者权益:			
股本	六、27	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	六、28	1,166,656,282.91	1,148,177,825.50
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	55,988,304.42	55,988,304.42
一般风险准备			
未分配利润	六、30	383,783,643.89	412,731,227.06
归属于母公司股东权益合计		1,918,428,231.22	1,928,897,356.98
少数股东权益		294,757,962.04	318,269,953.82
股东权益合计		2,213,186,193.26	2,247,167,310.80
负债和股东权益总计		4,402,455,936.96	4,460,858,821.08

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表
2015年12月31日

编制单位：深圳日海通讯技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		376,889,755.20	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		24,745,794.78	65,920,183.70
应收账款	十六、1	668,346,372.92	845,152,206.77
预付款项		4,295,945.07	1,357,981.67
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、2	1,106,407,896.43	1,029,182,210.57
存货		426,708,456.38	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		41,716,872.47	
流动资产合计		2,649,111,093.25	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	十六、3	779,590,696.85	459,590,696.85
投资性房地产			
固定资产		43,995,002.29	57,127,965.95
在建工程		50,769.23	
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		5,962,899.96	6,871,250.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,668,069.77	522,044.37
递延所得税资产		14,935,308.78	11,825,070.92
其他非流动资产		77,551,300.13	75,438,328.00
非流动资产合计		923,754,047.01	611,375,356.68
资产总计		3,572,865,140.26	3,298,066,631.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2015年12月31日

编制单位: 深圳日海通讯技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		360,000,000.00	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		369,934,272.01	305,888,839.11
应付账款		876,222,755.27	540,054,005.41
预收款项		15,468,221.71	17,466,234.78
应付职工薪酬		18,122,385.95	17,865,512.15
应交税费		3,970,960.04	8,952,718.95
应付利息		766,543.03	875,852.72
应付股利			
其他应付款		50,241,496.71	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		2,950,000.00	200,000,000.00
流动负债合计		1,697,676,634.72	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		2,470,833.33	3,870,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,470,833.33	3,870,000.00
负 债 合 计		1,700,147,468.05	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		1,212,735,452.13	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		291,993,915.66	331,287,316.86
股东权益合计		1,872,717,672.21	1,893,454,573.36
负债和股东权益总计		3,572,865,140.26	3,298,066,631.33

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表
2015年度

编制单位：深圳日海通讯技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	六、31	2,869,246,806.59	2,428,735,924.04
其中：营业收入	六、31	2,869,246,806.59	2,428,735,924.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,891,217,511.52	2,387,244,739.32
其中：营业成本	六、31	2,212,738,079.02	1,787,916,467.18
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	六、32	26,575,930.37	23,903,569.07
销售费用	六、33	311,232,286.11	267,301,132.88
管理费用	六、34	247,164,555.94	247,287,220.52
财务费用	六、35	31,992,059.49	35,726,261.99
资产减值损失	六、36	61,514,600.59	25,110,087.68
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）	六、37	-3,884,414.88	1,022,382.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、37	-1,721,778.92	-936,835.45
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-25,855,119.81	42,513,567.12
加：营业外收入	六、38	42,402,619.65	19,966,324.14
其中：非流动资产处置利得	六、38	296,885.93	43,343.19
减：营业外支出	六、39	38,938,047.03	4,239,990.58
其中：非流动资产处置损失	六、39	37,254,614.82	3,489,179.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-22,390,547.19	58,239,900.68
减：所得税费用	六、40	26,972,942.97	11,348,681.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-49,363,490.16	46,891,219.11
归属于母公司股东的净利润		-28,947,583.17	12,107,220.29
少数股东损益		-20,415,906.99	34,783,998.82
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		-49,363,490.16	46,891,219.11
归属于母公司股东的综合收益总额		-28,947,583.17	12,107,220.29
归属于少数股东的综合收益总额		-20,415,906.99	34,783,998.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.09	0.04
（二）稀释每股收益		-0.09	0.04

本年未发生同一控制下的企业合并。

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
2015 年度

编制单位：深圳日海通讯技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六、4	1,819,335,253.52	1,443,775,517.24
减：营业成本	十六、4	1,511,276,875.10	1,155,804,226.81
营业税金及附加		9,756,393.49	4,247,526.72
销售费用		242,450,882.12	192,937,132.91
管理费用		98,948,349.38	82,957,178.68
财务费用		20,215,379.94	24,719,604.60
资产减值损失		8,612,876.87	21,277,016.45
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）		-71,925,503.38	-38,167,168.93
加：营业外收入		30,549,639.28	10,267,738.58
其中：非流动资产处置利得		258,092.81	
减：营业外支出		981,738.87	625,359.61
其中：非流动资产处置损失		296,260.55	302,220.05
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		-42,357,602.97	-28,524,789.96
减：所得税费用		-3,064,201.77	-4,417,019.03
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		-39,293,401.20	-24,107,770.93
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		-39,293,401.20	-24,107,770.93
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表
2015 年度

编制单位：深圳日海通讯技术股份有限公司

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		3,168,421,256.25	2,647,650,910.99
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		5,970,059.71	16,845,139.89
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	242,273,459.30	177,752,552.54
经营活动现金流入小计		3,416,664,775.26	2,842,248,603.42
购买商品、接受劳务支付的现金		1,861,720,815.89	1,548,958,505.59
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		383,497,859.19	408,291,485.13
支付的各项税费		135,585,854.25	93,442,088.71
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	665,239,661.68	540,547,972.24
经营活动现金流出小计		3,046,044,191.01	2,591,240,051.67
经营活动产生的现金流量净额		370,620,584.25	251,008,551.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,340,438.53	
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		3,516,800.00	3,393,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、41	1,714,391.22	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		9,571,629.75	10,563,235.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,427,261.86	46,969,631.01
投资支付的现金		5,119,646.09	48,012,900.00
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		61,546,907.95	94,982,531.01
投资活动产生的现金流量净额		-51,975,278.20	-84,419,295.88
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
取得借款所收到的现金		636,000,000.00	675,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		636,000,000.00	678,350,000.00
偿还债务所支付的现金		749,250,000.00	621,744,176.26
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		34,523,719.16	46,459,380.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			4,410,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、41	15,178,807.40	86,111,029.84
筹资活动现金流出小计		798,952,526.56	754,314,586.23
筹资活动产生的现金流量净额		-162,952,526.56	-75,964,586.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,889,001.25	-679,660.62
五、现金及现金等价物净增加额		157,581,780.74	89,945,009.02
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	六、41	521,024,176.14	363,442,395.40

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
2015 年度

编制单位：深圳日海通讯技术股份有限公司

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		2,133,520,800.90	1,710,593,994.45
收到的税费返还		1,665,244.42	10,863,349.32
收到其他与经营活动有关的现金		573,149,187.88	705,168,663.49
经营活动现金流入小计		2,708,335,233.20	2,426,626,007.26
购买商品、接受劳务支付的现金		1,001,209,462.56	741,423,203.07
支付给职工以及为职工支付的现金		147,369,961.26	151,627,378.36
支付的各项税费		74,216,908.00	34,417,728.86
支付其他与经营活动有关的现金		1,203,568,149.27	1,350,430,068.26
经营活动现金流出小计		2,426,364,481.09	2,277,898,378.55
经营活动产生的现金流量净额		281,970,752.11	148,727,628.71
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所收回的现金净额		3,426,000.00	3,276,000.00
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	3,276,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,061,186.82	5,373,148.25
投资支付的现金			16,012,900.00
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		5,061,186.82	21,386,048.25
投资活动产生的现金流量净额		-1,635,186.82	-18,110,048.25
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		595,000,000.00	635,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		595,000,000.00	635,000,000.00
偿还债务支付的现金		720,000,000.00	580,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,876,823.58	39,320,371.98
支付其他与筹资活动有关的现金		14,824,217.75	77,550,852.56
筹资活动现金流出小计		766,701,041.33	696,871,224.54
筹资活动产生的现金流量净额		-171,701,041.33	-61,871,224.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,146,462.76	-301,092.55
五、现金及现金等价物净增加额		110,780,986.72	68,445,263.37
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		295,271,758.92	184,490,772.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表
2015年度

编制单位：深圳日海通讯技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益										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、上年年末余额	312,000,000.00				1,148,177,825.50				55,988,304.42		412,731,227.06	318,289,953.82	2,247,167,310.80
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、本年初余额	312,000,000.00				1,148,177,825.50				55,988,304.42		412,731,227.06	318,289,953.82	2,247,167,310.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					18,478,457.41						-28,947,583.17	-23,511,991.78	-33,981,117.54
（一）综合收益总额											-28,947,583.17	-20,415,906.99	-49,363,490.16
（二）股东投入和减少资本					18,478,457.41							-3,096,084.79	15,382,372.62
1. 股东投入普通股												-3,096,084.79	-3,096,084.79
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					18,478,457.41								18,478,457.41
（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）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	312,000,000.00				1,166,656,282.91				55,988,304.42		383,783,643.89	294,757,962.04	2,213,186,193.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）
2015 年度

编制单位：深圳日海通讯技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年												
	归属于母公司股东权益										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、上年年末余额	318,165,900.00				1,174,978,671.26				55,988,304.42		411,274,006.77	302,884,889.26	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、本年初余额	318,165,900.00				1,174,978,671.26				55,988,304.42		411,274,006.77	302,884,889.26	2,263,291,721.71
三、本年增减变动金额（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）股东投入和减少资本	-6,165,900.00				-26,800,845.76							-19,398,884.26	-52,365,630.02
1. 股东投入普通股	-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. 股份支付计入股东权益的金额													
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）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表
2015 年度

编制单位：深圳日海通讯技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	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、上年年末余额	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、本年年初余额	312,000,000.00				1,194,178,952.08				55,988,304.42	331,287,316.86	1,893,454,573.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					18,556,500.05					-39,293,401.20	-20,736,901.15
（一）综合收益总额										-39,293,401.20	-39,293,401.20
（二）股东投入和减少资本					18,556,500.05						18,556,500.05
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					18,556,500.05						18,556,500.05
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	312,000,000.00				1,212,735,452.13				55,988,304.42	291,993,915.66	1,872,717,672.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）
2015年度

编制单位：深圳日海通讯技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	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、上年年末余额	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、本年年初余额	318,165,900.00				1,221,735,782.08				55,988,304.42	361,635,087.79	1,957,525,074.29
三、本年增减变动金额（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）股东投入和减少资本	-6,165,900.00				-27,556,830.00						-33,722,730.00
1. 股东投入普通股	-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. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-6,240,000.00	-6,240,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-6,240,000.00	-6,240,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	312,000,000.00				1,194,178,952.08				55,988,304.42	331,287,316.86	1,893,454,573.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

深圳日海通讯技术股份有限公司（以下简称“日海通讯”或“本公司”，当包含子公司的时候简称“本集团”）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》。本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。2016年3月18日，深圳市市场监督管理局向本公司颁发了新的营业执照，统一社会信用代码为914403007542710936。

2007年4月11日，经国家商务部以商资批〔2007〕663号文批准，本公司由有限公司整体变更为股份有限公司。本公司根据经审计的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，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、深圳市允公投资有限公司、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本公司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及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本公司股份29,625,000股，持股比例为39.5%；深圳市允公投资有限公司持有本公司股份19,125,000股，持股比例为25.5%；深圳市易通光通讯有限公司持有本公司股份15,000,000股，持股比例为20%；IDGVC Everbright Holdings Limited持有本公司股份11,250,000股，持股比例为15%。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1174号文批准，本公司于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，本公司注册资本变更为人民币10,000万元。

2012年4月6日，本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，转增后本公司总股本增加至200,000,000股，股本总额为人民币20,000万元。本公司注册资本变更为20,000万元。

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]479号文批准，本公司于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，本公司注册资本变更为人民币24,000万元。

2013年3月1日，本公司根据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，本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。

本公司根据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，本公司申请新增注册资本为人民币7,358.10万元，以本公司总股本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，转增后本公司总股本增加至31,885.10万股，股本总额为人民币31,885.10万元，本公司注册资本变更为31,885.10万元。

本公司根据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，本公司申请减少注册资本人民币61.75万元，变更后本公司股本总额为人民币31,823.35万元，本公司的注册资本为人民币31,823.35万元。

本公司根据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，鉴于本公司境外投资者减持股份导致外资股份比例低于10%，本公司由外商投资企业变更为内资企业。

本公司根据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，本公司申请减少注册资本人民币6.76万元，变更后本公司股本总额为人民币31,816.59万元，本公司的注册资本为人民币31,816.59万元。

本公司根据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，本公司申请减少注册资本人民币616.59万元，变更后本公司股本总额为人民币31,200万元，本公司的注册资本为人民币31,200万元。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

经营范围：从事通讯产品的研发，生产经营通讯用配线设备、综合集装架、综合机柜、网络机柜、户外设施、数据中心基础设施系列、模块化数据中心解决方案的配套产品（布线系统、辅助设备、配电系统、温控、节能）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、通信测试设备和通信施工工具、通信铁塔及桅杆系列产品、光缆系列产品、基站天线、基站附件、电力电子产品（电源产品、不间断电源（UPS））、无源器件、POI、合路器产品、自动切换开关及监控通讯系统、精密设备环境控制系统及配件（专业恒温恒湿环境控制系统，精密能源控制配电系统、环境监控系统）、连接器、柴油发电机组、低压自动切换和配电系统、电涌保护器及其配套产品的研发、生产经营、技术咨询服务（生产仅限分公司经营），并从事上述产品的精密仪器、系统和设备的集成、维修、安装、维护及调试；蓄电池的转销；通讯工程安装施工（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）；防雷工程施工；钢结构工程安装施工；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）。

本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。

本公司注册地：深圳市南山区高新北区清华信息港一期综合楼1层101-2号；所处行业：通信设备制造业。

二、合并财务报表范围

本集团合并报表范围包括以下26家子公司。

序号	公司名称	公司简称
1	深圳市海生机房技术有限公司	海生机房
2	深圳市瑞研通讯设备有限公司	深圳瑞研
3	日海通讯香港有限公司	香港日海
4	湖北日海通讯技术有限公司	湖北日海
5	日海通信服务有限公司	日海通服
6	深圳市日海通讯设备有限公司	日海设备
7	广东尚能光电技术有限公司	尚能光电
8	深圳市日海傲迈光测技术有限公司	日海傲迈
9	武汉日海通讯技术有限公司	武汉日海
10	深圳市尚想电子有限公司	深圳尚想

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	公司名称	公司简称
11	香港瑞研通讯设备有限公司	香港瑞研
12	广州日海穗灵通信工程有限公司	广州日海
13	贵州日海捷森通信工程有限公司	贵州捷森
14	新疆日海卓远通信工程有限公司	新疆卓远
15	河南日海恒联通信技术有限公司	河南恒联
16	武汉日海光孚通信有限公司	武汉光孚
17	武汉光孚网络信息技术有限公司	武汉光孚网络
18	安徽省国维通信工程有限责任公司	安徽国维
19	长沙市鑫隆智能技术有限公司	长沙鑫隆
20	重庆平湖通信技术有限公司	重庆平湖
21	云南和坤通信工程有限公司	云南和坤
22	上海丰粤通信工程有限公司	上海丰粤
23	深圳市海易通信有限公司	深圳海易
24	深圳市海星投资管理有限公司	深圳海星
25	深圳安鹏时代投资有限公司	安鹏时代
26	广东瑞芯源技术有限公司	瑞芯源技术

与去年相比,本年因新增增加安鹏时代、瑞芯源技术 2 家公司;因股权出售减少深圳市纬海技术有限公司(以下简称“纬海技术”)、东莞市纬海通讯技术有限公司(以下简称“东莞纬海”)2 家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团以持续经营为基础,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。

(2) 持续经营

自报告期末起 12 个月内公司具备持续经营能力。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果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，应当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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团指定的该类金融资产主要包括交易性金融资产。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产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，本集团于资产负债表日对其他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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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，(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 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：本集团将单个往来单位或个人余额大于 100 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：

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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		
7-12个月	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	25.00	25.00
3-4年	45.00	45.00
4-5年	65.00	65.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本集团对单个往来单位或个人余额小于100万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。

12. 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) 存货取得和发出的计价方法

存货实行永续盘存制，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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料中低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关成本费用。

(4) 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。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、构筑物、机器设备、运输工具、办公及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物			
2	其中：房屋	30		3.33
3	构筑物	5		20.00
4	机器设备	10		10.00
5	运输工具	8		12.50
6	办公及其他设备	5		20.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

(1) 无形资产计价方法

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、商标权、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(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

本集团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

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团的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。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

本集团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。本集团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。

本集团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。

22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，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完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，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。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

23. 收入确认原则和计量方法

（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。

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

本集团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

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，本集团于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

（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

24. 政府补助

本集团的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

26. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本年本集团无会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本年本集团无会计估计变更事项。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%、6%、3%
营业税	应纳税收入	5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%
房产税	房产原值的 70%/75%	1.2%

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司及下属子公司企业所得税税率情况如下：

1. 本公司于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2015年8月3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、河南省地方税局核发的《高新技术企业证书》，证书编号为GF201541000027，有效期为三年。根据相关税收规定，自2015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。2015年至2017年按15%的税率计缴企业所得税。

4. 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局关于公布广东省2015年通过复审高新技术企业名单的通知（粤科高字[2016]18号），日海通服通过了2015年高新技术企业复审，证书编号为GF201544000222，自2015年1月1日起至2017年12月31日按15%的优惠税率征收企业所得税。

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。2016年2月26日获取深圳市宝安区国家税务局福永税务分局深国税宝福减免备案[2016]0013号的税收优惠登记备案通知书，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）的规定，2015年按15%的税率计缴企业所得税。

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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的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。公司于2015年11月取得第一笔收入，从2015年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. 重庆平湖于2014年5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，确认书编号为：（内）鼓励类确认（2014）129号文。依据财政部、海关总署、国家税务总局于2011年7月27日颁布的《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）中第二、三条的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，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。重庆平湖于2014年5月22日收到重庆市江北区国家税务局的税务事项通知，自2013年1月1日起至2020年12月31日，减按15%的税率计缴企业所得税。

10. 香港日海、香港瑞研系本集团在中国香港注册的子公司，适用香港利得税税率为16.5%。

11. 除上述子公司之外的其他子公司企业所得税适用税率为25%。

（二）税收优惠

根据财政部、国家税务总局下发财税[2011]100号文《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，深圳瑞研自行开发研制软件产品销售按17%的法定税率计缴增值税，实际税负超过3%部分经主管国家税务局审核后实行即征即退政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2015年1月1日，“年末”系指2015年12月31日，“本年”系指2015年1月1日至12月31日，“上年”系指2014年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 货币资金

项目	年末余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
现金			347,834.16
人民币	305,706.51	1.0000	305,706.51
美元	5,687.00	6.4936	36,929.10
港币	6,205.00	0.8378	5,198.55
银行存款			520,846,341.98
人民币	476,953,491.84	1.0000	476,953,491.84
美元	6,445,268.78	6.4936	41,852,997.34
港币	1,145,536.69	0.8378	959,730.64
欧元	152,232.80	7.0952	1,080,122.16
其他货币资金			91,528,763.77
人民币	91,528,529.83	1.0000	91,528,529.83
美元	18.14	6.4936	117.79
欧元	16.37	7.0952	116.15
合计			612,722,939.91
其中：存放在境外的款项总额			5,957,498.38

续上表

项目	年初余额		
	原币	折算汇率	折合人民币
现金			453,853.78
人民币	417,005.24	1.0000	417,005.24
美元	5,222.00	6.1190	31,953.42
港币	6,205.00	0.7889	4,895.12
银行存款			362,988,541.62
人民币	333,441,555.99	1.0000	333,441,555.99
美元	3,302,106.93	6.1190	20,205,592.30
港币	933,113.88	0.7889	736,133.55
欧元	1,154,200.84	7.4556	8,605,259.78
其他货币资金			79,009,231.77
人民币	78,879,267.66	1.0000	78,879,267.66
美元	21219.49	6.1190	129,842.06
欧元	16.37	7.4556	122.05
合计			442,451,627.17
其中：存放在境外的款项总额			18,714,430.35

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金如下:

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	77,784,195.26	66,928,970.92
履约保证金	13,743,447.17	12,079,143.39
被法院冻结的款项	170,000.00	
信用证保证金	1,121.34	1,117.46
合计	91,698,763.77	79,009,231.77

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,401,064.91	9,560,733.37
商业承兑汇票	21,675,049.94	60,065,856.51
合计	28,076,114.85	69,626,589.88

(2) 年末无用于质押的应收票据

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,552,690.16	
商业承兑汇票	7,918,595.65	
合计	11,471,285.81	

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	1,174,843,868.41	100.00	59,480,337.90	5.06	1,115,363,530.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,174,843,868.41	100.00	59,480,337.90	-	1,115,363,530.51

续上表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	1,178,873,744.73	100.00	66,342,016.97	5.63	1,112,531,727.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,178,873,744.73	100.00	66,342,016.97	-	1,112,531,727.76

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	694,507,727.25		
7-12个月	209,367,253.40	10,468,362.67	5.00
1-2年	189,314,408.84	18,931,440.88	10.00
2-3年	43,908,926.28	10,977,231.57	25.00
3-4年	29,601,716.51	13,320,772.43	45.00
4-5年	6,746,587.95	4,385,282.17	65.00
5年以上	1,397,248.18	1,397,248.18	100.00
合计	1,174,843,868.41	59,480,337.90	-

续上表

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	702,994,761.83		
7-12个月	148,879,702.56	7,443,985.14	5.00
1-2年	181,468,324.00	18,146,832.40	10.00
2-3年	127,069,118.44	31,767,279.61	25.00
3-4年	15,109,094.11	6,799,092.35	45.00
4-5年	3,336,903.79	2,168,987.47	65.00
5年以上	15,840.00	15,840.00	100.00
合计	1,178,873,744.73	66,342,016.97	-

3) 组合中,无采用其他方法计提坏账准备的应收账款

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年度转回坏账准备金额为6,104,452.00元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	757,227.07

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国铁塔股份有限公司河南省分公司	26,097,743.00	1年以内	2.22	19,292.00
中国联合网络通信有限公司甘肃省分公司	25,402,446.69	2年以内	2.16	1,443,315.46
中国移动通信集团吉林有限公司	20,979,567.63	1年以内	1.79	521,432.79
中铁四局南环线项目经理部九分部	19,154,215.00	7-12月	1.63	957,710.75
成都凯特诺信息技术有限公司	18,021,996.73	2年以内	1.53	1,345,400.79
合计	109,655,969.05		9.33	4,287,151.79

(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

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6 个月以内	12,760,508.16	32.09	36,629,852.68	78.16
7-12 个月	19,538,265.87	49.12	6,727,401.66	14.35
1-2 年	6,055,189.71	15.22	3,271,107.96	6.98
2-3 年	1,252,620.24	3.15	240,456.18	0.51
3-4 年	168,588.60	0.42		
合计	39,775,172.58	100.00	46,868,818.48	100.00

1) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
贵州洪云通信科技有限公司	1,300,000.00	工程尚未完工，款项未结算
合肥正声信息技术有限公司	1,234,050.00	工程尚未完工，款项未结算

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
包洪亮	3,500,000.00	7-12 个月	8.80
浙江鑫金通信工程有限公司	2,500,064.53	2 年以内	6.29
江西省天纵网联科技有限公司	1,900,943.36	7-12 个月	4.78
贵州洪云通信科技有限公司	1,300,000.00	2 年以内	3.27
合肥正声信息技术有限公司	1,234,050.00	3 年以内	3.10
合计	10,435,057.89		26.24

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	114,545,970.45	100.00	6,538,926.54	5.71	108,007,043.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	114,545,970.45	100.00	6,538,926.54	-	108,007,043.91

续上表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	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项计提坏账准备的其他应收款					
合计	95,169,543.70	100.00	4,254,082.91	-	90,915,460.79

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	62,615,479.56		
7-12个月	24,407,153.84	1,220,357.68	5.00
1-2年	18,133,613.37	1,813,361.33	10.00
2-3年	5,248,713.52	1,312,178.38	25.00
3-4年	2,860,744.42	1,287,334.98	45.00
4-5年	1,070,204.47	695,632.90	65.00
5年以上	210,061.27	210,061.27	100.00
合计	114,545,970.45	6,538,926.54	-

续上表

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	59,889,703.49		
7-12个月	16,644,837.64	832,241.89	5.00
1-2年	11,733,933.33	1,173,393.33	10.00
2-3年	4,931,224.91	1,232,806.24	25.00
3-4年	1,681,733.07	756,779.88	45.00
4-5年	83,570.54	54,320.85	65.00
5年以上	204,540.72	204,540.72	100.00
合计	95,169,543.70	4,254,082.91	-

3) 组合中,无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年度计提坏账准备金额 2,284,843.63 元; 本年度无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	55,890,364.28	40,915,016.08
个人往来	41,368,439.04	33,254,659.93
单位往来	16,143,804.99	20,704,000.25
其他	1,143,362.14	295,867.44
合计	114,545,970.45	95,169,543.70

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
陈志平	股权转让款	2,516,991.70	6个月以内	2.20	
湖北信通通信有限公司	单位往来	2,188,700.00	6个月以内	1.91	
中国移动通信集团河南有限公司	单位往来	2,155,000.00	6个月以内	1.88	
中国联合网络通信有限公司淮南市分公司	保证金	2,099,543.65	2-3年	1.83	524,885.91
中国移动通信集团重庆有限公司	保证金	2,036,000.00	1-2年	1.78	203,600.00
合计		10,996,235.35		9.60	728,485.91

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(6) 本年度无涉及政府补助的其他应收款

(7) 本年度无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本年度无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,870,234.25	3,096,794.26	70,773,439.99
库存商品	21,231,615.47	134,701.18	21,096,914.29
周转材料	379,931.03		379,931.03
委托加工物资	947,887.98		947,887.98
自制半成品	75,487,462.94	1,463,339.95	74,024,122.99
发出商品	638,133,933.04	33,625,312.09	604,508,620.95
建造合同形成的已完工未结算资产	877,059,582.03		877,059,582.03
合计	1,687,110,646.74	38,320,147.48	1,648,790,499.26

续上表

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,767,530.25	811,013.91	85,956,516.34
库存商品	24,282,142.67	107,496.19	24,174,646.48
周转材料	241,675.24		241,675.24
委托加工物资	2,327,931.31		2,327,931.31
自制半成品	128,732,400.85	1,390,524.65	127,341,876.20
发出商品	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	787,224,600.79		787,224,600.79
合计	1,759,907,597.53	16,871,600.32	1,743,035,997.21

(2) 存货跌价准备

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	811,013.91	2,285,780.35				3,096,794.26
库存商品	107,496.19	27,204.99				134,701.18
自制半成品	1,390,524.65	72,815.30				1,463,339.95
发出商品	14,562,565.57	32,545,893.00		13,299,380.71	183,765.77	33,625,312.09
合计	16,871,600.32	34,931,693.64		13,299,380.71	183,765.77	38,320,147.48

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据
原材料	结合呆滞及库龄按可变现净值计提
库存商品	结合呆滞及库龄按可变现净值计提
周转材料	结合呆滞及库龄按可变现净值计提
委托加工物资	结合呆滞及库龄按可变现净值计提
自制半成品	结合呆滞及库龄按可变现净值计提
发出商品	结合呆滞及库龄按可变现净值计提

注:本年度转回转销存货跌价准备金额为 13,299,380.71 元,原因为期末减记存货价值的影响因素已消失,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回;本年度其他转出金额为 183,765.77 元,原因是本年度处置子公司纬海技术全部股权,不再纳入合并范围而减少的存货跌价准备。

(4) 存货年末余额无借款费用资本化金额

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
业绩考核补偿款项	41,716,872.47		业绩考核补偿款项
待抵扣进项税额	24,025,256.68	68,444,620.56	待抵扣进项税额
预缴企业所得税	276,496.90		预缴企业所得税
待摊销的装修费	139,776.31		装修费
合计	66,158,402.36	68,444,620.56	

注:业绩考核补偿款项系按本公司、日海通服(原名:广东日海通信工程有限公司)与广州日海、武汉光孚、长沙鑫隆、云南和坤及新疆卓远的原少数股东签订的《广东日海通信工程有限公司资产重组暨股权激励之框架协议》及相关的补充协议约定,应收原少数股东业绩考核补偿款项。

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	40.00		40.00	4,000,000.00		4,000,000.00
其中：按成本计量的	40.00		40.00	4,000,000.00		4,000,000.00
合计	40.00		40.00	4,000,000.00		4,000,000.00

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 年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(%)	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
广西日海通信工程有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00							
广州海宽投资合伙企业(有限合伙)		10.00		10.00					0.0008	
广州海连投资合伙企业(有限合伙)		10.00		10.00					0.0026	
广州海全投资合伙企业(有限合伙)		10.00		10.00					0.0007	
广州海优投资合伙企业(有限合伙)		10.00		10.00					0.0006	
合计	4,000,000.00	40.00	4,000,000.00	40.00						

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	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	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业											
深圳市八达通智能管 网系统有限公司	24,063,164.55			-1,721,778.92						22,341,385.63	
合计	24,063,164.55			-1,721,778.92						22,341,385.63	

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	302,523,238.96	289,172,281.47	21,443,402.42	37,557,586.73	650,696,509.58
2. 本年增加金额	73,538,771.30	23,557,060.54	1,583,879.57	7,119,045.79	105,798,757.20
—购置	6,976,829.87	17,572,077.33	1,583,879.57	7,119,045.79	33,251,832.56
—在建工程转入	66,561,941.43	5,984,983.21			72,546,924.64
3. 本年减少金额	3,947.37	76,372,284.22	1,788,704.08	7,027,514.50	85,192,450.17
—处置或报废	3,947.37	10,948,782.44	1,537,147.64	1,735,036.52	14,224,913.97
—其他减少		65,423,501.78	251,556.44	5,292,477.98	70,967,536.20
4 年末余额	376,068,062.89	236,357,057.79	21,238,577.91	37,649,118.02	671,302,816.61
二、累计折旧					
1. 年初余额	35,793,594.78	98,030,088.72	9,252,768.07	19,301,855.04	162,378,306.61
2. 本年增加金额	15,425,928.62	30,139,031.50	2,494,663.60	5,732,764.74	53,792,388.46
—计提	15,425,928.62	30,139,031.50	2,494,663.60	5,732,764.74	53,792,388.46
3. 本年减少金额	2,368.42	23,947,573.04	1,305,491.98	5,256,329.12	30,511,762.56
—处置或报废	2,368.42	3,663,700.07	1,187,574.89	1,426,065.14	6,279,708.52
—其他减少		20,283,872.97	117,917.09	3,830,263.98	24,232,054.04
4 年末余额	51,217,154.98	104,221,547.18	10,441,939.69	19,778,290.66	185,658,932.51
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
—计提					
3. 本年减少金额					
—处置或报废					
4 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	324,840,907.91	132,135,510.61	10,796,638.22	17,870,827.36	485,643,884.10
2. 年初账面价值	266,729,644.18	191,142,192.75	12,190,634.35	18,255,731.69	488,318,202.97

注：其他减少主要原因是 1) 本年度处置子公司纬海技术全部股权，不再纳入合并范围而减少的固定资产；2) 子公司尚能光电生产设备被拍卖而减少的固定资产。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
武汉日海产业园	191,998,364.66	房产证尚在办理中
观澜日海产业园	112,063,373.37	房产证尚在办理中

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

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
日海设备研发楼				37,645,409.95		37,645,409.95
尚能光电生产设备				5,984,983.21		5,984,983.21
钣金车间污水处理工程项目	50,769.23		50,769.23			
合计	50,769.23		50,769.23	43,630,393.16		43,630,393.16

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
日海设备研发楼	37,645,409.95	28,916,531.48	66,561,941.43		
尚能光电生产设备	5,984,983.21		5,984,983.21		
合计	43,630,393.16	28,916,531.48	72,546,924.64		

续上表

工程名称	预算数	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
日海设备研发楼	58,409,900.39	113.96	100.00				自筹
尚能光电生产设备	68,581,500.00	93.97	100.00				自筹
合计	126,991,400.39	—	—				

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	版权	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	44,565,527.00	3,662,009.11	28,850,617.96	35,300.00	7,801,565.72	84,915,019.79
2. 本年增加金额		394,594.46		58,200.00	1,310,480.36	1,763,274.82
—购置					1,310,480.36	1,310,480.36
—其他		394,594.46		58,200.00		452,794.46
3. 本年减少金额		1,221,762.27				1,221,762.27
—处置		31,550.00				31,550.00
—其他		1,190,212.27				1,190,212.27
4. 年末余额	44,565,527.00	2,834,841.30	28,850,617.96	93,500.00	9,112,046.08	85,456,532.34
二、累计摊销						
1. 年初余额	4,501,668.15	651,641.13	9,138,282.67	25,592.57	3,289,543.59	17,606,728.11
2. 本年增加金额	891,310.54	351,731.29	2,887,263.07	21,570.82	849,212.46	5,001,088.18
—计提	891,310.54	351,731.29	2,887,263.07	21,570.82	849,212.46	5,001,088.18
3. 本年减少金额		6,104.07				6,104.07
—处置		6,104.07				6,104.07
4. 年末余额	5,392,978.69	997,268.35	12,025,545.74	47,163.39	4,138,756.05	22,601,712.22
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
—计提						
3. 本年减少金额						
—处置						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	39,172,548.31	1,837,572.95	16,825,072.22	46,336.61	4,973,290.03	62,854,820.12
2. 年初账面价值	40,063,858.85	3,010,367.98	19,712,335.29	9,707.43	4,512,022.13	67,308,291.68

13. 商誉

(1) 商誉原值

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安徽国维		22,852,906.11		22,852,906.11
武汉光孚		2,506,874.32		2,506,874.32
新疆卓远		1,513,137.46		1,513,137.46
云南和坤		3,514,219.66		3,514,219.66
合计		30,387,137.55		30,387,137.55

注:本集团将收购的安徽国维、武汉光孚、新疆卓远、云南和坤等公司分别作为资产组及资产组组合,对收购所形成的商誉分别分摊到相关资产组及资产组组合进行减值测试。本集团基于历史实际经营数据、发展趋势等制定最近5年的利润表及现金流量预测表,预期收入增长率不超过行业的平均长期增长率,预算毛利率和费用率根据过往表现确定,并假设5年之后现金流量维持不变。现金流量预测所用的税后折现率为10%。本集团根据减值测试的结果,对已发生减值的商誉计提商誉减值准备。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	8,857,400.44	7,263,454.86	9,786,013.52	631,055.23	5,703,786.55
咨询服务费	650,374.16	1,380,000.00	277,267.05		1,753,107.11
合计	9,507,774.60	8,643,454.86	10,063,280.57	631,055.23	7,456,893.66

注:本年其他减少系本年度处置子公司纬海技术全部股权,不再纳入合并范围而减少的长期待摊费用。

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	98,468,790.76	15,553,692.11	83,313,769.96	13,159,961.42
递延收益	2,895,666.66	434,350.00	30,335,923.77	6,846,290.94
其他流动负债	713,950.00	107,092.50		
可抵扣亏损	53,671,516.48	8,050,727.48	90,677,398.91	19,613,504.58
应付职工薪酬	8,360,381.13	1,254,057.17	9,531,841.76	1,521,170.40
内部交易未实现利润	1,396,552.87	209,482.93		
合计	165,506,857.90	25,609,402.19	213,858,934.40	41,140,927.34

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	5,870,621.16	
递延收益	18,692,606.65	
可抵扣亏损	165,552,153.51	32,856,049.51
合计	190,115,381.32	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	年末金额	年初金额	备注
2016年	6,663,690.39		
2017年	34,513,431.76	1,607,268.71	
2018年	35,665,492.18	18,404,512.91	
2019年	24,962,884.60	12,844,267.89	
2020年	63,746,654.58		
合计	165,552,153.51	32,856,049.51	

16. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付房屋设备款	75,000,000.00	76,583,111.00
无形资产申请费用	1,020,062.27	
预付车辆购置款	1,540,000.00	
合计	77,560,062.27	76,583,111.00

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	5,000,000.00	
抵押借款		8,400,000.00
保证借款	33,000,000.00	26,250,000.00
信用借款	360,000,000.00	285,000,000.00
合计	398,000,000.00	319,650,000.00

注 1: 本公司与平安银行深圳分行签订编号为平银红宝综字 20150409 第 001 号的综合授信额度借款合同,用于公司支付货款,借款金额为 5,000 万元,期限自 2015 年 6 月 1 日至 2016 年 6 月 1 日。

注 2: 本公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行(以下简称“建行深圳分行”)签订编号为借 2015 综 292 罗湖的融资额度合同,建行深圳分行向本公司提供流动资金借款额度等值人民币 5 亿元,作为本公司日常营运资金周转和偿还流动负债类资金,按月付息到期还本,合同额度有效期自 2015 年 5 月 21 日至 2016 年 5 月 20 日。基于该项合同下,本公司 2015 年向中国建设银行深圳市分行申请了三笔额度借款,分别为: 1) 借款金额 5,000 万元,用于支付货款,借款期限为 2015 年 7 月 7 日至 2016 年 7 月 6 日; 2) 借款金额为 8,000 万元,用于支付货款,借款期限为 2015 年 8 月 5 日至 2016 年 8 月 4 日; 3) 借款金额为 1 亿元,用于支付货款,借款期限为 2015 年 10 月 8 日至 2016 年 10 月 7 日。

注 3: 本公司与建行深圳分行签订编号为 2015 年圳中银蛇借字第 0097 号的借款合同,借款期限为 2015 年 7 月 29 日至 2016 年 7 月 29 日,借款金额为 5,000 万元,用于采购原材料。

注 4: 本公司与北京银行股份有限公司深圳市分行签订的合同编号为 0315325 的借款合同,借款金额为 3,000 万元,用于补充流动资金,借款期限为 2015 年 12 月 1 日至 2016 年 12 月 1 日。

注 5: 贵州捷森与交通银行贵州省分行签订编号为 20155210003346712L 的流动资金借款合同,借款金额为 1,000 万元(由两笔借款组成,单笔金额均为 500 万元),借款期限分别为 2015 年 4 月 23 日至 2016 年 4 月 22 日和 2015 年 9 月 15 日至 2016 年 9 月 15 日。由日海通服提供连带责任保证担保,并签订了合同编号为 20155210003346712L1B1 的保证合同。

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 6: 新疆卓远与交通银行新疆维吾尔自治区分行签订编号为 A1508001189 的流动资金借款合同, 借款金额为 50 万元, 借款期限为 2015 年 12 月 8 日至 2016 年 6 月 8 日, 借款用途为采购原材料及经营周转。由日海通服提供连带责任保证担保, 并签订了合同编号为 1508001189-1 的保证合同。

注 7: 新疆卓远与交通银行新疆维吾尔自治区分行签订编号为 A1508000001 的流动资金借款合同, 借款金额为 250 万元, 借款期限为 2015 年 8 月 8 日至 2016 年 2 月 13 日, 借款用途为采购原材料及经营周转。由日海通服提供连带责任保证担保, 并签订了合同编号为 1508000001-1 的保证合同。

注 8: 日海通服与中国光大股份有限公司深圳分行签订编号为 ZH38991510001-1JK 的流动资金借款合同, 借款金额为 500 万元, 借款期限自 2015 年 12 月 25 日至 2016 年 12 月 24 日, 借款资金用于支付资源占用费。日海通服以应收账款作为质押担保, 并签订了合同编号为 GZ38991510001 的质押合同; 由河南恒联提供连带责任保证担保, 并签订了合同编号为 GB38991510001 的保证合同。

注 9: 安徽国维与徽商银行合肥科技支行签订合同编码为第 201501006 号的流动资金借款合同, 借款金额为 1,000 万元, 借款日期为 2015 年 1 月 30 日至 2016 年 1 月 30 日, 借款用于购货等经营性支出。该借款由日海通服与胡国维提供连带责任保证担保, 并签订了编号为最保字第 201411002 号及最保字第 201411005 号的保证合同。

注 10: 安徽国维与徽商银行合肥科技支行签订合同编码为第 201501002 号的流动资金借款合同, 借款金额为 1,000 万元, 借款日期为 2015 年 1 月 7 日至 2016 年 1 月 7 日, 借款用于购货等经营性支出。该借款由日海通服与胡国维提供连带责任保证担保, 并签订了编号为最保字第 201411002 号及最保字第 201411005 号的保证合同。

(2) 本年末无已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	379,630,100.45	309,883,570.15
商业承兑汇票	8,136,473.70	6,683,912.60
合计	387,766,574.15	316,567,482.75

年末无已到期未支付的应付票据。

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	1,071,303,026.89	1,077,429,201.43
其中：1年以上	235,874,208.76	134,784,862.97

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
陈俊琥	5,846,692.08	尚未完成结算
于驰	5,612,367.61	尚未完成结算
武汉白货传济通信技术有限公司	5,171,663.52	尚未完成结算
陈继明	5,130,143.71	尚未完成结算
武汉光华成科技有限公司	4,580,989.55	尚未完成结算
合计	26,341,856.47	

20. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	46,599,324.93	41,451,537.10
其中：1年以上	17,923,902.56	1,349,976.84

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
Philippine Long Distance Telephone	3,230,021.90	业务未完成，货款暂未结算
客户 A	2,200,000.00	工程未完工，尚未结算
武汉烽火技术服务有限公司	1,823,248.35	工程未完工，尚未结算
Singapore Cables Manufacturers Pte	1,002,525.26	业务未完成，货款暂未结算
昆明阜和科技有限公司	1,000,500.00	业务未完成，货款暂未结算
合计	9,256,295.51	

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	47,670,514.00	350,311,656.02	352,169,942.73	45,812,227.29
离职后福利-设定提存计划	45,290.83	31,197,848.77	31,233,114.12	10,025.48
辞退福利		252,165.84	252,165.84	
合计	47,715,804.83	381,761,670.63	383,655,222.69	45,822,252.77

(2) 短期薪酬

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	47,159,170.23	328,238,140.28	329,767,978.88	45,629,331.63
(2) 职工福利费	464,307.25	5,506,015.84	5,915,823.09	54,500.00
(3) 社会保险费		10,992,626.36	10,991,012.20	1,614.16
其中: 医疗保险费		8,380,514.64	8,378,949.03	1,565.61
工伤保险费		934,376.81	934,360.47	16.34
生育保险费		1,158,423.70	1,158,391.49	32.21
其他		519,311.21	519,311.21	
(4) 住房公积金	21,406.00	4,916,232.10	4,937,638.10	
(5) 工会经费和职工教育经费	25,630.52	271,287.76	170,136.78	126,781.50
(6) 非货币性福利		387,353.68	387,353.68	
(7) 短期带薪缺勤				
(8) 短期利润分享计划				
(9) 其他				
合计	47,670,514.00	350,311,656.02	352,169,942.73	45,812,227.29

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	45,290.83	29,011,038.44	29,047,561.29	8,767.98
失业保险费		2,186,810.33	2,185,552.83	1,257.50
企业年金缴费				
合计	45,290.83	31,197,848.77	31,233,114.12	10,025.48

22. 应交税费

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
增值税	6,429,474.34	10,848,064.01
营业税	19,911,338.89	18,849,168.96
企业所得税	40,408,065.09	40,836,343.33
城市维护建设税	2,072,013.50	3,063,295.53
土地使用税	250,392.21	61,523.70
个人所得税	647,342.04	925,641.78
教育费附加	1,667,592.88	1,726,685.43
印花税	442,883.64	523,019.50
堤围费	459,158.57	358,013.68
其他	194,883.77	948,248.82
合计	72,483,144.93	78,140,004.74

23. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,048,626.57	1,060,697.49
合计	1,048,626.57	1,060,697.49

24. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
单位往来	39,916,076.41	32,937,107.74
个人往来	43,868,929.43	23,878,872.02
暂扣员工业务风险等款项	21,573,949.87	6,837,617.50
保证金	14,381,690.86	9,821,241.31
未支付的股权收购款	10,080,000.00	15,080,000.00
预提费用	8,406,961.29	4,050,181.37
其他	612,795.62	8,672,838.23
合计	138,840,403.48	101,277,858.17

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
广州穗灵企业管理咨询有限公司	5,080,000.00	未支付的股权收购款
深圳市尚沃电子有限公司	5,000,000.00	未支付的股权收购款
李怀永	4,729,266.00	借款未到期
合计	14,809,266.00	

25. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额	形成原因
政府补助	6,530,367.12		
资产收益权转让		200,000,000.00	
合计	6,530,367.12	200,000,000.00	

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	备注
2012年武汉市直挖替改造资金补贴项目				393,010.00	393,010.00	与资产相关	*1
可再生能源建筑应用示范项目专项基金				120,940.00	120,940.00	与资产相关	*2
PECD(化学气相沉积)设备				2,976,417.12	2,976,417.12	与资产相关	*3
塑料光纤在短距离高速通讯和智能电网领域开发和产业化				200,000.00	200,000.00	与收益相关	*4
节能环保款				500,000.00	500,000.00	与收益相关	*5
2015年技术攻关项目第四批资助款				2,250,000.00	2,250,000.00	与收益相关	*6
佛山市科技项目资金-集成光通信芯片创新				90,000.00	90,000.00	与收益相关	*7
合计				6,530,367.12	6,530,367.12		

*1 据武汉市经济和信息化委员会及武汉市财政局“武经信投资[2013]27号”文件，关于下达2012年度重大技改、新兴产业及新引进2亿元投资项目以上贴息补助资金计划的通知，湖北日海收到补助3,930,100.00元。该补助从2013年度开始按10年进行摊销，本年度将2016年应摊销金额393,010.00元转入其他流动负债。

*2 据武汉市城建委市财政局“武城建(2011)170”号文件，关于第三批可再生能源建筑应用示范项目的通知，湖北日海收到补助604,700.00元。该补助从2013年开始按5年进行摊销，本年度将2016年应摊销金额120,940.00元转入其他流动负债。

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

*3 据佛山市南海区人民政府“南府复[2010]944号”文件,尚能光电收到佛山市南海区人民政府拨付的补助款,共3,000万元,用于购买制作PLC芯片的首期5套PECVD(化学气相沉积)设备。该补助从2012年开始按10年摊销,本年度将2016年应摊销的金额2,976,417.12元转入其他流动负债。

*4 据广东省科技计划项目粤科规划字【2011】81号文件下达的“塑料光纤短距离高速通讯和智能电网领域的开发和产业化”项目,广东省科学技术厅补助本公司40万元。该补助从2015年开始按2年摊销,本年度将2016年应摊销的金额200,000.00元转入其他流动负债。

*5 据《广东省财政厅关于下达2015年度省协同创新与平台环境建设专项资金的通知》(粤财教[2015]320号),广东省科学技术厅补助本公司100万元。该补助从2015年开始按2年摊销,本年度将2016年应摊销的金额500,000.00元转入其他流动负债。

*6 据《深圳市科技研发资金管理办法》、《深圳市科技计划项目管理办法》等有关文件规定,为完成深科技创新【2015】242号文件下达的深圳市科技计划重20150164“全光网络的光互联系统关键技术研究”项目,深圳市科技创新委员会补助本公司450万元。该补助从2015年开始按2年摊销,本年度将2016年应摊销的金额2,250,000.00元转入其他流动负债。

*7 据佛财工(2014)136号文件,为完成“集成光通信芯片创新服务中心”项目,将集成光通信芯片制造技术进一步升级为以公共技术服务为目的的高端外包型产业,尚能光电收到补助45万元。该补助从2014年开始按30个月摊销,本年度将2016年应摊销的金额90,000.00元转入其他流动负债。

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	30,398,923.77	6,270,000.00	15,792,900.91	20,876,022.86
合计	30,398,923.77	6,270,000.00	15,792,900.91	20,876,022.86

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	备注
新型多芯光纤连接器的研制与开发	1,500,000.00		1,500,000.00			与收益相关	*1
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			与收益相关	*2
塑料光纤在短距离高速通讯和智能电网领域开发和产业化	400,000.00		83,333.34	200,000.00	116,666.66	与收益相关	*3
2011年科技研发新增资金“产学研结合”深科技创新项目	330,000.00		330,000.00			与收益相关	*4
2013年深圳市技术标准研制项目资助款	240,000.00		240,000.00			与收益相关	*5
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			与收益相关	*6
节能环保款		1,000,000.00	208,333.33	500,000.00	291,666.67	与收益相关	*7
2015年技术攻关项目第四批资助款		4,500,000.00	187,500.00	2,250,000.00	2,062,500.00	与收益相关	*8
2012年武汉市直挖潜改造资金补贴项目	3,144,080.00		393,010.00	393,010.00	2,358,060.00	与资产相关	*9
可再生能源建筑应用示范项目专项资金	362,820.00		120,940.00	120,940.00	120,940.00	与资产相关	*10
2015年市直科学技术研究与开发资金项目资金		300,000.00			300,000.00	与收益相关	*11
PECVD(化学气相沉积)设备	21,579,023.77		2,976,417.12	2,976,417.12	15,626,189.53	与资产相关	*12
平面光波导芯片技术产业化	1,100,000.00		1,100,000.00			与收益相关	*13
光通信集成芯片技术	280,000.00		280,000.00			与收益相关	*14
佛山市科技项目资金-集成光通信芯片创新		450,000.00	360,000.00	90,000.00		与收益相关	*15
乌鲁木齐2012年科学研究与技术开发项目	63,000.00	20,000.00	83,000.00			与收益相关	*16
合计	30,398,923.77	6,270,000.00	9,262,533.79	6,530,367.12	20,876,022.86		

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年其他变动金额 6,530,367.12 元均系转入其他流动负债金额。

*1 据深圳市战略性新兴产业发展规划和政策、《深圳市生物、互联网、新能源、新材料、新一代信息技术产业发展专项资金管理办法（试行）》等有关规定，为完成深发改【2012】1065 号文件下达的深圳市战略性新兴产业发展专项资金“新型多芯光纤连接器的研制与开发”项目，深圳市科技创新委员会补助本公司 150 万元，本年度全部转入营业外收入。

*2 据深圳市新一代信息技术产业振兴发展规划和政策，为完成深发改【2013】993 号文件下达的“新一代高性能一体式光纤现场连接器应用”示范项目，深圳市经济贸易和信息化委员会补助本公司 120 万元，本年度全部转入营业外收入。

*3 据广东省科技计划项目粤科规划字【2011】81 号文件下达的“塑料光纤短距离高速通讯和智能电网领域的开发和产业化”项目，广东省科学技术厅补助本公司 40 万元，该补助按 2 年摊销。本年度转入营业外收入 83,333.34 元，将 2016 年应摊销的金额 200,000.00 元转入其他流动负债。

*4 据粤科规财字【2015】151 号文件下达的广东省高速光互联器件工程技术研究中心建设的产学研合作项目，广东省科学技术厅补助本公司 33 万元，本年度全部转入营业外收入。

*5 据《深圳市科技研发资金管理办法》、《深圳市科技计划项目管理办法》有关规定，深圳市科技创新委员会给予本公司的“光纤插座盒”、“接入网设备过电压锅电流防护及基本环境适应性技术要求和试验方法”、“通信用自动重合闸剩余电流保护器技术条件”项目补助 24 万，本年度全部转入营业外收入。

*6 据深圳市新一代信息技术产业振兴发展规划和政策，为完成深发改【2013】993 号文件下达的“新一代高性能一体式光纤现场连接器应用”示范项目，深圳市科技创新委员会补助本公司 20 万元，本年度全部转入营业外收入。

*7 据《广东省财政厅关于下达 2015 年度省协同创新与平台环境建设专项资金的通知》（粤财教[2015]320 号），广东省科学技术厅补助本公司 100 万元，该补助按 2 年摊销。本年度转入营业外收入 208,333.33 元，将 2016 年应摊销的金额 500,000.00 元转入其他流动负债。

*8 据《深圳市科技研发资金管理办法》、《深圳市科技计划项目管理办法》等有关文件规定，为完成深科技创新【2015】242 号文件下达的深圳市科技计划重 20150164

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

“全光网络的光互联系统关键技术研究”项目，深圳市科技创新委员会补助本公司 450 万元，该补助按 2 年摊销。本年度转入营业外收入 187,500.00 元，将 2016 年应摊销的金额 225 万元转入其他流动负债。

*9 据武汉市经济和信息化委员会和武汉市财政局“武经信投资[2013]27 号”文件，关于下达 2012 年度《重大技改、新兴产业及新引进 2 亿元投资项目以上贴息补助资金计划》的通知，补助湖北日海 3,930,100.00 元，从 2013 年度开始按 10 年进行摊销，每年摊销 393,010.00 元。本年度转入营业外收入 393,010.00 元，将 2016 年应摊销的金额 393,010.00 元转入其他流动负债。

*10 据武汉市城建委市财政局“武城建(2011)170”号文件，关于第三批可再生能源建筑应用示范项目的通知，湖北日海于 2012 年 11 月 8 日申领可再生能源建筑应用示范项目专项资金补助 604,700.00 元，从 2013 年开始按 5 年摊销，每年摊销 120,940.00 元。本年度转入营业外收入 120,940.00 元，将 2016 年应摊销的金额 120,940.00 元转入其他流动负债。

*11 据 2015 年市直科学技术研究与开发项目，武汉市科学技术局（市知识产权局）为完成“一种通讯基站”项目，补助湖北日海 30 万元，项目计划完成期间为 2015 年 1 月到 2016 年 12 月，通过验收后一次性转入营业外收入。

*12 据佛山市南海区人民政府“南府复[2010]944 号”文件，尚能光电收到佛山市南海区人民政府拨付的补助款，共 3,000 万元，用于购买制作 PLC 芯片的首期 5 套 PECVD（化学气相沉积）设备。该补助按 10 年摊销，每年摊销额 2,976,417.12 元。本年度转入营业外收入 2,976,417.12 元，将 2016 年应摊销的金额 2,976,417.12 元转入其他流动负债。

*13 据粤科高[2012]104 号文件，为将现有的平面光波导（PLC）技术产业化，通过与华南师范大学产学研互动，培养大量高级 PLC 芯片研发和产业人才，尚能光电收到补助 110 万元，本年度全部转入营业外收入。

*14 据佛科[2012]111 号文件，为完成“光通信集成芯片技术”的研究，将平面光波导（PLC）技术产业化及芯片工艺、技术再开发，尚能光电收到补助 28 万元，本年度全部转入营业外收入。

*15 据佛财工(2014)136 号文件，为完成“集成光通信芯片创新服务中心”项目，将集成光通信芯片制造技术进一步升级为以公共技术服务为目的的高端外包型产业，尚能光电收到补助 45 万元。本年度转入营业外收入 36 万元，将 2016 年应摊销的金额 9 万元转入其他流动负债。

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

*16 据乌高（新）科[2015]16号文件，关于下发高新区（新市区）2011-2012年度科技计划和创新基金验收结果的通知，政府补助金额为12.5万元，本年新疆卓远收到补助款2万元，本年将期初余额和项目验收合格拨付的款项共计8.30万元全部转入营业外收入。

27. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		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

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,101,984,431.88		78,042.64	1,101,906,389.24
其他资本公积	46,193,393.62	18,556,500.05		64,749,893.67
合计	1,148,177,825.50	18,556,500.05	78,042.64	1,166,656,282.91

注：本年增加的资本公积系按本公司、日海通服（原名：广东日海通信工程有限公司）与广州日海原少数股东就收购广州日海49%少数股权所签订的《广东日海通信工程有限公司资产重组暨股权激励之框架协议》及相关的补充协议约定，应收的原少数股东业绩考核补偿款项；本年减少的资本公积系日海设备收购日海傲迈1%少数股权时，所支付的对价与相应净资产的差额。

29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	55,988,304.42			55,988,304.42
合计	55,988,304.42			55,988,304.42

30. 未分配利润

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
上年年末余额	412,731,227.06	411,274,006.77
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	412,731,227.06	411,274,006.77
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-28,947,583.17	12,107,220.29
其他调整因素		
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		
本年年末余额	383,783,643.89	412,731,227.06

31. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,860,671,878.96	2,200,800,135.44	2,420,473,052.74	1,778,449,766.03
其他业务	8,574,927.63	11,937,943.58	8,262,871.30	9,466,701.15
合计	2,869,246,806.59	2,212,738,079.02	2,428,735,924.04	1,787,916,467.18

32. 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	13,610,366.46	15,089,293.82
城市维护建设税	7,245,966.31	5,266,600.51
教育费附加	5,679,712.26	3,314,376.38
其他	39,885.34	233,298.36
合计	26,575,930.37	23,903,569.07

33. 销售费用

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
售后维护费	133,770,081.63	84,524,150.25
运输费	61,869,887.99	67,405,132.21
职工薪酬	28,117,714.63	28,359,286.30
差旅费	23,609,062.67	27,450,166.11
业务招待费	19,400,097.47	20,138,610.56
办公费	7,231,601.36	8,250,452.04
广告费	2,154,078.28	2,468,570.30
其他	35,079,762.08	28,704,765.11
合计	311,232,286.11	267,301,132.88

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费	102,116,826.42	96,349,921.23
职工薪酬	57,455,411.83	59,809,504.55
折旧及摊销	15,918,299.41	16,881,173.88
办公费	6,283,646.63	11,575,840.02
咨询顾问费	8,255,137.85	7,849,404.55
差旅费	5,640,310.65	6,827,591.73
税金	2,422,607.91	5,567,707.63
业务招待费	5,585,455.50	5,090,322.25
其他	43,486,859.74	37,335,754.68
合计	247,164,555.94	247,287,220.52

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	37,798,697.27	37,286,295.45
减：利息收入	3,122,239.00	2,896,540.37
加：汇兑损失	-3,133,732.35	811,755.67
加：其他支出	449,333.57	524,751.24
合计	31,992,059.49	35,726,261.99

36. 资产减值损失

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-3,804,230.60	17,793,774.88
存货跌价损失	34,931,693.64	7,316,312.80
商誉减值损失	30,387,137.55	
合计	61,514,600.59	25,110,087.68

本年较上年资产减值损失增加 144.98%主要系本年存货跌价损失和商誉减值损失增加。

37. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,721,778.92	-936,835.45
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,603,074.49	1,959,217.85
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-559,561.47	
合计	-3,884,414.88	1,022,382.40

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	296,885.93	43,343.19	296,885.93
其中：固定资产处置利得	292,369.89	43,343.19	292,369.89
无形资产处置利得	4,516.04		4,516.04
政府补助	16,957,947.70	18,236,828.70	13,606,163.37
业绩考核补偿款项	23,160,372.42		23,160,372.42
其他	1,987,413.60	1,686,152.25	1,987,413.60
合计	42,402,619.65	19,966,324.14	39,050,835.32

注：业绩考核补偿款项系按本公司、日海通服（原名：广东日海通信工程有限公司）与武汉光孚、长沙鑫隆、云南和坤及新疆卓远的原少数股东签订的《广东日海通信工程有限公司资产重组暨股权激励之框架协议》及相关的补充协议约定，应收原少数股东业绩考核补偿款项。同时，本集团将上述公司分别作为资产组及资产组组合，对收购所形成的商誉分别分摊到相关资产组及资产组组合进行减值测试，减值测试结果详见本附注六、13.（2）商誉减值准备说明。

(2) 政府补助明细

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税退税	3,351,784.33	4,080,388.58		与收益相关
PECVD(化学气相沉积)设备	2,976,417.12	2,976,417.12		与资产相关
深圳市科技计划项目	1,500,000.00			与收益相关
2013年第二批战略性新兴产业发展专项资金	1,200,000.00			与收益相关
平面光波导芯片技术产业化	1,100,000.00			与收益相关
佛山市金科产投资有限公司第二批推进发明专利工作扶持资金/佛山市政府“千人计划”	1,015,000.00			与收益相关
深圳市科技创新委员会转入2015年创新与平台环境专项资金	1,000,000.00			与收益相关
深圳市战略新兴产业发展专项资金,文件号“深发改[2014]”1677号	600,000.00			与收益相关
2012年武汉市直挖潜改造资金补贴项目	393,010.00	393,010.00		与资产相关
2015年重点企事业单位住房补租款	420,000.00			与收益相关
南海区桂城街道财政2014年佛山市科技项目资金	360,000.00			与收益相关
2011年科技研发新增资金“产学研结合”深科技创新项目	330,000.00			与收益相关
光通信集成芯片技术款项	280,000.00			与收益相关
2013年深圳市技术标准研制项目资助款	240,000.00			与收益相关
河南省财政厅 河南省国家税务局 河南省地方税务局关于实施营业税改征增值税试点改革过渡性财政扶持资金《豫财预〔2013〕188号》	217,514.14			与收益相关
收代扣代缴所得税手续费返还	210,015.44	13,500.00		与收益相关
深圳市财政转入节能环保款	208,333.34			与收益相关
2014年深圳市战略性新兴产业品牌培育资助项目	200,000.00			与收益相关
2014年度深圳市科学技术奖	200,000.00			与收益相关
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			与收益相关
深圳市财政转入2015年技术攻关项目第四批资助款	187,500.00			与收益相关
可再生能源建筑应用示范项目专项资金	120,940.00	120,940.00		与资产相关
武汉知识产权专项资金及电子信息产业化软件补助	100,000.00			与收益相关
2014年广东省科学技术奖奖金	100,000.00			与收益相关
2016年深圳市第二批专利申请资助费用	96,000.00			与收益相关
2014年度昆明市非国有企业就近就地吸纳安置劳动者就业奖励	95,600.00			与收益相关
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	83,333.33			与收益相关
高新区(新市区)2011-2012年科技计划和创新项目基金	83,000.00			与收益相关
崇明县财政局专项扶持金	44,500.00			与收益相关
浦东新区镇级财政拨款	40,000.00			与收益相关
2015年深圳市第二批境外商标注册申请资助经费	5,000.00			与收益相关
新站区技能培训补助		60,000.00		与收益相关
武汉市科学技术局本级2060499新认定高新技术企业		50,000.00		与收益相关

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

业奖励补贴			
收到深圳市南山区财政局2014年科技专项资金(第一批部分)		32,000.00	与收益相关
收到财政委员会转入2013年深圳市企业技术中心提升资助款		2,000,000.00	与收益相关
市场监督管理局转入2013年第9批专利资助费		40,000.00	与收益相关
深圳市市场监督管理局转入2014年第3批专利资助款		60,000.00	与收益相关
深圳市场监督管理局转入2014年第3批境外商标申请资助补助款		10,000.00	与收益相关
深圳市场监督管理局转入2014年第2批专利资助费		25,000.00	与收益相关
深圳市场监督管理局南山分局转入2013年南山区政府质量奖		1,000,000.00	与收益相关
深圳市财政转入战略性新兴产业发展专项资金2013年第二批(宽带接入用配线设备技术改造)		97,900.00	与收益相关
深圳市财政转入第四批2013年新加坡国际通信与信息技术展会款		50,000.00	与收益相关
深圳市财政转入第四批2013年缅甸仰光通讯及电子电器展览会款		41,673.00	与收益相关
深圳市财政委员会转入12、13年培育资金(深经贸信息201412号)		340,000.00	与收益相关
高新企业奖励		100,000.00	与收益相关
佛山市南海区桂城街道创新人才扶持经费		75,000.00	与收益相关
电子信息产业发展和软件产业发展专项资金计划(第一批)		1,090,000.00	与收益相关
崇明县财政局专项扶持资金		21,000.00	与收益相关
MC 光纤连接器政府补助项目验收转营业外收入		4,500,000.00	与收益相关
AOC 有源产品补助项目验收转营业外收入		900,000.00	与收益相关
市场监督管理局转入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
2014年武汉市知识产权发展专项资金项目资金		20,000.00	与收益相关
2014 科技专项资金(2013 年第二批资助项目)		110,000.00	与收益相关
合计	16,957,947.70	18,236,828.70	

39. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	37,254,614.82	3,489,179.04	37,254,614.82
其中: 固定资产处置损失	37,254,614.82	3,489,179.04	37,254,614.82
无形资产处置损失			
对外捐赠	28,000.00		28,000.00
罚款支出	839,197.39		839,197.39
其他	816,234.82	750,811.54	816,234.82
合计	38,938,047.03	4,239,990.58	38,938,047.03

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	13,503,481.15	18,605,344.23
递延所得税费用	13,469,461.82	-7,256,662.66
合计	26,972,942.97	11,348,681.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-22,390,547.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,358,582.08
子公司适用不同税率的影响	-4,526,676.49
调整以前期间所得税的影响	-1,903,998.90
非应税收入的影响	-967,294.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,811,829.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,409,041.58
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	37,909,295.61
税法规定的额外可扣除费用	-2,582,588.61
所得税费用	26,972,942.97

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	90,297,455.33	35,347,491.44
保证金	86,360,332.51	85,303,074.03
其他	51,986,109.32	44,830,080.48
利息收入	3,122,239.00	2,896,540.37
政府补助收入	10,454,674.14	9,346,461.58
罚款收入	52,649.00	28,904.64
合计	242,273,459.30	177,752,552.54

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用、管理费用中支付的现金	279,933,317.74	258,173,791.20
往来款	222,834,572.52	143,321,817.73
保证金	108,208,529.21	99,535,079.73
其他	54,263,242.21	39,517,283.58
合计	665,239,661.68	540,547,972.24

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付票据、保函及信用证保证金	15,178,807.40	51,284,944.24
支付减资款		33,722,730.00
偿还借款本息		1,103,355.60
合计	15,178,807.40	86,111,029.84

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-49,363,490.16	46,891,219.11
加: 资产减值准备	61,514,600.59	25,110,087.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,792,388.46	49,875,592.85
无形资产摊销	5,001,088.18	5,036,948.63
长期待摊费用摊销	10,063,280.57	5,669,810.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	36,957,728.89	3,445,835.85
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	35,909,696.02	37,965,956.07
投资损失(收益以“-”填列)	3,884,414.88	-1,022,382.40
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	15,531,525.15	-7,182,839.10
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	72,796,950.79	-526,830,362.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	25,657,116.03	73,304,188.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	98,875,284.85	538,744,497.05
其他		

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	370,620,584.25	251,008,551.75
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:		
现金的年末余额	521,024,176.14	363,442,395.40
减: 现金的年初余额	363,442,395.40	273,497,386.38
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	157,581,780.74	89,945,009.02

(3) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	10,033,983.44
其中: 纬海技术	10,033,983.44
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	8,319,592.22
其中: 纬海技术	8,319,592.22
处置子公司收到的现金净额	1,714,391.22

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	521,024,176.14	363,442,395.40
其中: 库存现金	347,834.16	453,853.78
可随时用于支付的银行存款	520,676,341.98	362,988,541.62
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	521,024,176.14	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		

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	91,698,763.77	保证金及被法院冻结的款项
应收账款	60,000,000.00	银行借款质押(注)

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：按日海通服与中国光大银行股份有限公司深圳分行（以下简称“光大银行深圳分行”）签订的《最高额质押合同》约定，为确保2015年11月3日日海通服与光大银行深圳分行签订的《综合授信协议》的切实履行，日海通服以其在广东省范围内的包括对中国移动、中国联通等客户未来两年内产生的全部应收账款6,000万元向光大银行深圳分行出质，为日海通服在综合授信协议项下的最高授信额度3,000万元提供最高额质押担保。截至2015年12月31日，日海通服已取得该授信下借款500万元。

43. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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	6,450,973.92	6.4936	41,890,044.23
欧元	152,249.17	7.0952	1,080,238.31
港币	1,151,741.69	0.8378	964,929.19
应收账款			
其中：美元	3,340,481.82	6.4936	21,691,752.75
欧元	164,463.25	7.0952	1,166,899.65
港币	87,800.00	0.8378	73,558.84
预收账款			
其中：美元	1,648,191.64	6.4936	10,702,697.23
欧元	73,555.02	7.0952	521,887.58
港币	103,631.21	0.8378	86,822.23

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并事项。

2. 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并事项。

3. 反向收购

本报告期未发生反向收购事项。

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享 有该子公司净资产份额的差额
纬海技术 东莞纬海	12,550,975.14	100.00	转让	2015年7月 16日	股权转让 手续完成	-1,603,074.49

注：经 2015 年 6 月 15 日召开的第三届董事会第二十一次会议审议通过，日海设备将其子公司纬海技术、东莞纬海的全部股权以 12,550,975.14 元的价格转给陈志平，并于 2015 年 7 月 16 日办理了工商变更登记。纬海技术与东莞纬海于 2015 年 8 月起不再纳入公司合并报表范围。

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 其他原因的合并范围变动

本公司的全资子公司海生机房本报告期新设立了全资子公司安鹏时代，安鹏时代新设立了全资子公司瑞芯源技术，本期纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海生机房	深圳	深圳	制造	100.00		设立
香港日海	香港	香港	贸易	100.00		设立
湖北日海	武汉	武汉	制造	100.00		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	100.00		收购
尚能光电	佛山	佛山	制造		51.00	设立
深圳瑞研	深圳	深圳	制造		51.00	收购
日海傲迈	深圳	深圳	制造		100.00	设立
武汉日海	武汉	武汉	制造		100.00	设立
深圳尚想	深圳	深圳	制造		100.00	收购
香港瑞研	香港	香港	贸易		100.00	收购
广州日海	广州	广州	工程服务		100.00	设立
贵州捷森	贵阳	贵阳	工程服务		100.00	收购
新疆卓远	乌鲁木齐	乌鲁木齐	工程服务		100.00	收购
河南恒联	郑州	郑州	工程服务		100.00	收购
武汉光孚	武汉	武汉	工程服务		100.00	收购
武汉光孚网络	武汉	武汉	工程服务		100.00	收购
安徽国维	合肥	合肥	工程服务		100.00	收购
长沙鑫隆	长沙	长沙	工程服务		100.00	收购
重庆平湖	重庆	重庆	工程服务		100.00	收购
云南和坤	昆明	昆明	工程服务		100.00	收购
上海丰粤	上海	上海	工程服务		100.00	设立
深圳海易	深圳	深圳	服务业		100.00	设立
深圳海星	深圳	深圳	投资		100.00	设立
安鹏时代	深圳	深圳	投资		100.00	设立
瑞芯源技术	佛山	佛山	制造		100.00	设立

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
日海通服	44.2107	6,310,644.05		260,335,252.90
深圳瑞研	49.00			28,977,367.99
尚能光电	49.00	-26,994,460.64		5,445,341.15
合计		-20,683,816.59		294,757,962.04

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						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	1,558,193,080.74	84,951,136.73	1,643,144,217.47	1,047,994,201.94		1,047,994,201.94	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
深圳瑞研	91,176,410.94	2,377,842.78	93,554,253.72	23,628,632.59		23,628,632.59	63,301,904.47	2,884,366.73	66,186,271.20	16,251,071.83		16,251,071.83
尚能光电	18,095,660.38	16,869,512.60	34,965,172.98	8,226,042.32	15,626,189.53	23,852,231.85	19,999,351.31	85,136,625.34	105,135,976.65	15,973,275.73	22,959,023.77	38,932,299.50

续上表

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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	1,019,849,282.06	14,274,019.76	14,274,019.76	52,602,296.29	960,513,295.71	71,709,552.39	71,709,552.39	3,911,896.54
深圳瑞研	87,673,304.17	19,788,135.44	19,788,135.44	10,000,706.35	75,505,350.22	20,682,115.61	20,682,115.61	5,491,230.71
尚能光电	17,906,489.54	-55,090,736.02	-55,090,736.02	-382,709.97	7,000,475.49	-16,228,292.02	-16,228,292.02	-6,313,851.79

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制: 无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持: 无

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2015年1月29日,日海设备购买其子公司日海傲迈的自然人股东陈洋持有的日海傲迈1%股权,股权转让后,日海设备持有日海傲迈100%股权。购买少数股权支付的对价为119,606.09元,该项交易导致少数股东权益减少41,563.45元,资本公积减少78,042.64元。截止2015年12月31日,本公司持有日海傲迈100%股权。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	日海傲迈
现金	119,606.09
非现金资产的公允价值	
购买成本对价合计	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	41,563.45
差额	78,042.64
其中:调整资本公积	78,042.64
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合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	
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

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	深圳市八达通智能管网系统有限公司	深圳市八达通智能管网系统有限公司
流动资产:	19,216,973.17	25,289,987.06
其中: 现金和现金等价物	88,277.77	7,898,118.04
非流动资产	44,706,409.84	50,710,149.69
资产合计	63,923,383.01	76,000,136.75
流动负债:	12,447,633.38	27,264,984.20
非流动负债	7,905,923.50	
负债合计	20,353,556.88	27,264,984.20
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	43,569,826.13	48,735,152.55
按持股比例计算的净资产份额	14,523,304.42	16,245,083.34
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	7,818,081.21	7,818,081.21
对合营企业权益投资的账面价值	22,341,385.63	24,063,164.55
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用
营业收入	1,496,039.99	463,177.36
财务费用	347,856.49	-32,024.81
所得税费用	181,507.13	-1,757,928.59
净利润	-5,165,326.42	-5,273,785.76
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-5,165,326.42	-5,273,785.76
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息: 无

(4) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力不存在的重大限制。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损: 无。

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺: 无。

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债: 无。

4. 重要的共同经营: 无。

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体: 无。

九、与金融工具相关风险

本集团的金融资产包括应收票据、应收款项等,金融负债包括包括借款、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

(一) 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它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并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

(1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关,除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2015年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元及港币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、港币和欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
货币资金-美元	6,450,973.92	3,328,548.42
货币资金-欧元	152,249.17	1,154,217.21
货币资金-港币	1,151,741.69	939,318.88
应收账款-美元	3,340,481.82	5,611,059.59
应收账款-欧元	164,463.25	380,931.81
应收账款-港币	87,800.00	
预收账款-美元	1,648,191.64	1,170,365.85
预收账款-欧元	73,555.02	9,065.93
预收账款-港币	103,631.21	54,241.63
其他应收款-港币		18,000.00

(2) 利率风险

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2015年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为388,000,000.00元，及人民币计价的浮动利率合同，金额为10,000,000.00元。

(3) 价格风险

本集团以市场价格销售通讯用配线设备、综合集装架、综合机柜、网络机柜等通讯产品，因此受到此等价格波动的影响。

2. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财产损失的风险。截止2015年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团对信用额度进行审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。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。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：109,655,969.05元。

3. 流动风险

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2015年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	612,722,939.91				612,722,939.91
应收票据	28,076,114.85				28,076,114.85
应收账款	1,174,843,868.41				1,174,843,868.41
其它应收款	114,545,970.45				114,545,970.45
金融负债					
短期借款	398,000,000.00				398,000,000.00
应付票据	387,766,574.15				387,766,574.15
应付账款	1,071,303,026.89				1,071,303,026.89
其它应付款	138,840,403.48				138,840,403.48
应付职工薪酬	45,822,252.77				45,822,252.77
应付利息	1,048,626.57				1,048,626.57

(1) 敏感性分析

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或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	汇率变动	2015年度		2014年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	-2,361,130.68	-2,361,130.68	-2,312,050.41	-2,312,050.41
所有外币	对人民币贬值5%	2,361,130.68	2,361,130.68	2,312,050.41	2,312,050.41

2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2015年度		2014年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
银行借款	增加1%	-216,954.38	-216,954.38	-325,474.50	-325,474.50
银行借款	减少1%	216,954.38	216,954.38	325,474.50	325,474.50
银行存款及其他货币资金	增加1%	-18,371.25	-18,371.25	-15,469.92	-15,469.92
银行存款及其他货币资金	减少1%	18,371.25	18,371.25	15,469.92	15,469.92

十、公允价值的披露

本集团年末无以公允价值计量的资产和负债的金额。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
新余海若投资管理有限公司	江西新余	资产管理服务、投资管理服务、实业投资服务、项目投资服务	2,600万	24.69	24.69
王文生				24.69	24.69

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
新余海若投资管理有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
新余海若投资管理有限公司	77,025,000.00	77,025,000.00	24.69	24.69

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
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

(二) 关联交易

1. 本报告期无购销商品、提供和接受劳务等的关联交易的情况。

2. 关联担保情况

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
河南恒联	日海通服	5,000,000.00	2015年12月25日	自具体授信业务合同或协议约定的受信任人履行债务期限届满之日起两年	未履行完毕
日海通服	贵州捷森	5,000,000.00	2015年4月23日	自该笔债务履行期限届满之日起,计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后两年止	未履行完毕
日海通服	贵州捷森	5,000,000.00	2015年9月15日		
日海通服、胡国维	安徽国维	10,000,000.00	2015年1月30日	自单笔授信业务的债务履行期限届满之日起两年	未履行完毕
日海通服、胡国维	安徽国维	10,000,000.00	2015年1月7日		未履行完毕
日海通服	新疆卓远	500,000.00	2015年12月8日	债务履行期限届满之日起两年	未履行完毕
日海通服	新疆卓远	2,500,000.00	2015年8月8日		未履行完毕
日海通讯	湖北日海	12,539,500.00	2015年10月20日	债务履行期限届满之日起两年	未履行完毕

3. 管理人员薪酬

姓名	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
王文生	69.73	64.23
陈旭红	6.63	33.91
邹浩	12.52	8.09
肖红		36.59
高云照		3.37
彭健	55.49	53.30
董玮	8.40	8.40
鲁潮	8.40	8.40
张新华	8.40	8.40
王祝全	55.55	53.11
郑朝辉	8.11	20.24
汪佑涛		2.90
王斌	20.71	20.57
袁丹		39.27
薪酬合计	253.94	360.78

(三) 关联方往来余额

本报告期末无关联方往来余额。

十二、或有事项

2015年6月10日,本公司向深圳市宝安区人民法院起诉安徽浩阳管理咨询有限公司及

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

胡国维应对安徽国维考核期的业绩未达到承诺目标,承担支付给本公司考核补偿金及利息共计20,414,242.95元,并承担延期付款的违约责任;同时,请求判令本公司对安徽浩阳管理咨询有限公司质押的日海通服11.0602%股权享有优先受偿权。该案件已进行第一次开庭质证。

截至本报告批准报出日,该诉讼案件尚未判决。

十三、承诺事项

1. 重大经营租赁最低租赁付款额

项目	2016年	2017年	2018年	2019年	2020年
房屋租金	3,754,049.78	1,385,934.88	625,833.29	336,999.96	112,333.32
车辆租金	932,000.00				
仓储租金	119,600.00				
其他	4,800.00				
合计	4,810,449.78	1,385,934.88	625,833.29	336,999.96	112,333.32

十四、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

(1) 收购广州建通测绘地理信息技术股份有限公司100%股权的相关事项

2016年1月8日,本公司第三届董事会第二十七次会议审议通过了发行股份购买资产并募集配套资金的相关议案,本公司拟向刘志洪、陈中杰等广州建通测绘地理信息技术股份有限公司(以下简称为“建通测绘”)的39名股东发行股份购买交易对方合计持有的建通测绘100%的股权(以下简称“标的资产”),本次交易完成后,本公司将持有建通测绘100%的股权。经交易各方友好协商,拟确定建通测绘100%股权交易对价为60,000万元,本公司以发行股份方式支付全部的交易对价。本公司同时拟向王文生发行股份募集配套资金不超过40,000万元、向夏何敏发行股份募集配套资金不超过5,000万元、向本公司2016年度员工持股计划发行股份募集配套资金不超过13,000万元,募集资金总额不超过58,000万元。目前对标的资产的审计、评估等工作尚在进行中。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十五、其他重要事项

截至本报告批准报出日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	696,744,191.27	100.00	28,397,818.35	4.08	668,346,372.92
其中：账龄组合	681,407,305.35	97.80	28,397,818.35	4.17	653,009,487.00
关联方组合	15,336,885.92	2.20			15,336,885.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	696,744,191.27	100.00	28,397,818.35	-	668,346,372.92

续上表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	887,953,989.35	100.00	42,801,782.58	4.82	845,152,206.77
其中：账龄组合	779,846,380.88	87.83	42,801,782.58	5.49	737,044,598.30
关联方组合	108,107,608.47	12.17			108,107,608.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	887,953,989.35	100.00	42,801,782.58	-	845,152,206.77

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月内	393,032,873.09		
7-12 个月	142,876,363.03	7,143,818.15	5.00
1-2 年	114,506,801.01	11,450,680.10	10.00
2-3 年	20,713,753.02	5,178,438.26	25.00
3-4 年	10,277,515.20	4,624,881.84	45.00
合计	681,407,305.35	28,397,818.35	-

续上表

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月内	452,484,159.99		
7-12 个月	101,089,725.12	5,054,486.26	5.00
1-2 年	129,772,536.90	12,977,253.69	10.00
2-3 年	93,274,694.30	23,318,673.57	25.00
3-4 年	3,225,264.57	1,451,369.06	45.00
合计	779,846,380.88	42,801,782.58	-

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额13,832,601.78元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	571,362.45

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国铁塔股份有限公司河南省分公司	26,097,743.00	1 年以内	3.75	19,292.00
中国联合网络通信有限公司甘肃省分公司	25,402,446.69	2 年以内	3.65	1,443,315.46
中国移动通信集团吉林有限公司	20,979,567.63	1 年以内	3.01	521,432.79
成都凯特诺信信息技术有限公司	18,021,996.73	2 年以内	2.59	1,345,400.79
中国联合网络通信有限公司云南省分公司	16,321,127.32	3 年以内	2.34	580,739.62
合计	106,822,881.37		15.34	3,910,180.66

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 本年不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况

(6) 本年不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	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 (%)	
单项金额重大并单项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	1,107,814,982.19	100.00	1,407,085.76	0.13	1,106,407,896.43
其中：账龄组合	25,352,098.12	2.29	1,407,085.76	5.55	23,945,012.36
关联方组合	1,082,462,884.07	97.71			1,082,462,884.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,107,814,982.19	100.00	1,407,085.76	-	1,106,407,896.43

续上表

类别	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 (%)	
单项金额重大并单项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	1,030,078,989.10	100.00	896,778.53	0.09	1,029,182,210.57
其中：账龄组合	30,140,995.11	2.93	896,778.53	2.98	29,244,216.58
关联方组合	999,937,993.99	97.07			999,937,993.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,030,078,989.10	100.00	896,778.53	-	1,029,182,210.57

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	10,779,843.97		
7-12个月	7,578,118.87	378,905.94	5.00
1至2年	6,068,489.93	606,848.99	10.00
2至3年	449,628.79	112,407.20	25.00
3至4年	265,042.89	119,269.30	45.00
4至5年	60,912.40	39,593.06	65.00
5年以上	150,061.27	150,061.27	100.00
合计	25,352,098.12	1,407,085.76	-

续上表

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	23,943,547.80		
7-12个月	3,818,226.40	190,911.32	5.00
1至2年	933,420.89	93,342.09	10.00
2至3年	671,481.96	167,870.49	25.00
3至4年	546,206.80	245,793.06	45.00
4至5年	83,570.54	54,320.85	65.00
5年以上	144,540.72	144,540.72	100.00
合计	30,140,995.11	896,778.53	-

3) 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

(2) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额510,307.23元；本年无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来	1,083,129,166.78	1,001,018,152.43
保证金	18,184,476.61	18,489,642.22
个人往来	5,788,987.06	10,571,194.45
其他	712,351.74	
合计	1,107,814,982.19	1,030,078,989.10

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
湖北日海通讯技术有限公司	关联方往来	798,747,108.38	6个月以内	72.10	
深圳市日海通讯设备有限公司	关联方往来	174,105,503.62	5年以内	15.72	
日海通信服务有限公司	关联方往来	109,515,060.00	3年以内	9.89	
张旭	保证金	2,632,820.00	2年以内	0.24	122,390.00
周志	保证金	1,770,528.48	3年以内	0.16	149,899.10
合计		1,086,771,020.48		98.11	272,289.10

(6) 本年度无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(7) 本年度无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	779,590,696.85		779,590,696.85	459,590,696.85		459,590,696.85
合计	779,590,696.85		779,590,696.85	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
日海设备	104,286,334.85			104,286,334.85		
海生机房	44,950,000.00			44,950,000.00		
湖北日海	30,000,000.00	320,000,000.00		350,000,000.00		
日海通服	280,354,362.00			280,354,362.00		
合计	459,590,696.85	320,000,000.00		779,590,696.85		

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,818,261,843.15	1,508,416,411.21	1,441,234,377.26	1,151,533,121.84
其他业务	1,073,410.37	2,860,463.89	2,541,139.98	4,271,104.97
合计	1,819,335,253.52	1,511,276,875.10	1,443,775,517.24	1,155,804,226.81

十七、 财务报告批准

本财务报告于2016年3月21日由本公司董事会批准报出。

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表补充资料

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2015年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-36,957,728.89	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	13,606,163.37	
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		
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年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	23,464,353.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	112,788.29	
所得税影响额	4,611,717.79	
少数股东权益影响额(税后)	-14,974,243.92	
合计	10,475,314.42	

深圳日海通讯技术股份有限公司财务报表补充资料

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2015年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

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
归属于母公司股东的净利润	-1.51%	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	-2.06%	-0.13	-0.13

深圳日海通讯技术股份有限公司

二〇一六年三月二十一日