

标段编号：2019-440306-70-03-107023099001

深圳市建设工程施工招标投标 文件

标段名称：宝安新桥东重点城市更新项目二期B区域(04-07、04-08、
05-05、05-06、05-07、05-08)和三期A1区域(01-01、02-01)地块通
信管线迁改工程(移动)

投标文件内容：资信标文件

投标人：日海通信服务有限公司

日期：2026年02月14日

1、企业基本情况

1.1 投标人基本情况

企业基础信息情况表			
投标人名称	日海通信服务有限公司	曾用名（如有）	广东日海通信工程有限公司
成立时间	2002年12月18日	企业类型 （民营企业、其它企业）	其它企业
注册资金	33824.6418万元	法定代表人及联系方式	李伟13602418659
近3年（2022-2024年）营业收入（万元）	2022年	141442.33	
	2023年	105810.28	
	2024年	103302.58	
	合计：	350555.19	
近3年（2022-2024年）应纳税额（万元）	2022年	17988265.82	
	2023年	11507854.26	
	2024年	17458434.62	
	合计：	46954554.70	
股东信息及股东关系图（股权穿透图）	可在本表后单独补充		

注：

1. “注册资金”以国家市场监督管理总局的“国家企业信用信息公示系统”查询结果为准，提供网页截图；
2. 网上截图提供加盖公章扫描件；
3. “营业收入”、“应纳税额”以万元为单位，精确到小数点后两位；
4. 若2024年财务审计报告未出，可提供2021-2023年的财务审计报告，营业收入栏格式自行调整。
5. 股东信息及股东关系图（股权穿透图），格式自拟，需显示各股东占股比例及拥有实际控制权的股东（可提供股东协议、公司章程、董事会决议或者其它协议等证明材料关键页）。

1.1.1 “注册资金” 国家企业信用信息公示系统网页截图

The screenshot shows the National Enterprise Credit Information Publicity System (国家企业信用信息公示系统) website. The main information for 日海通信服务有限公司 is displayed, including its registration details and business scope. The registered capital (注册资金) is highlighted in a red box as 33824.641800 million RMB.

国家企业信用信息公示系统
National Enterprise Credit Information Publicity System

请输入企业名称、统一社会信用代码或注册号

日海通信服务有限公司 存续 (在警、开业、在册)

统一社会信用代码: 914401017459601458
注册号:
法定代表人: 李伟
登记机关: 广州市市场监督管理局
成立日期: 2002年12月18日

发送报告
信息分享
信息打印

基础信息 | 行政许可信息 | 行政处罚信息 | 列入经营异常名录信息 | 列入严重违法失信名单 (黑名单) 信息 | 公告信息

营业执照信息

- 统一社会信用代码: 914401017459601458
- 企业名称: 日海通信服务有限公司
- 注册号:
- 法定代表人: 李伟
- 类型: 有限责任公司(法人独资)
- 成立日期: 2002年12月18日
- 注册资金: 33824.641800万人民币
- 核准日期: 2025年11月13日
- 登记机关: 广州市市场监督管理局
- 登记状态: 存续 (在警、开业、在册)
- 住所: 广州市黄埔区科丰路33号20栋719-721、732-736房
- 经营范围: 物业管理;互联网安全服务;卫星通信服务;计算机及通讯设备租赁;互联网数据服务;工程管理服务;软件外包服务;配电开关控制设备制造;安全技术防范系统设计施工服务;通信设备销售;通信传输设备专业修理;信息系统运行维护服务;数据处理和存储支持服务;电脑配件制造;通信交换设备专业修理;票务代理服务;信息系统集成服务;票据信息咨询服务;铁路运输辅助活动;劳务服务 (不含劳务派遣);信息技术咨询服务;网络技术服务;软件开发;计算机系统服务;对外承包工程;建筑工程机械与设备租赁;制冷、空调设备制造;制冷、空调设备销售;电子元器件与机电组件设备制造;电子元器件与机电组件设备销售;各类工程建设活动;建设工程勘察;广播电视节目传送;第一类增值电信业务;建筑劳务分包;互联网信息服务;供电业务;基础电信业务;建筑智能化系统设计;房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包;建筑智能化工程施工;建设工程设计;电力设施安装、承修、承试

提示: 根据《市场主体登记管理条例》及其实施细则, 按照《市场监管总局办公厅关于调整营业执照照面事项的通知》要求, 国家企业信用信息公示系统将营业执照照面公示内容作相应调整, 详见https://www.sam.gov.cn/zw/zfxkgk/fdzdgnr/djzcj/art/2023/art_9c67139da37a46f8955d42d130947b2.html

营业期限信息

- 营业期限自: 2002年12月18日
- 营业期限至:

股东及出资信息

序号	股东名称	股东类型	证照/证件类型	证照/证件号码	详情
1	日海智能科技股份有限公司	企业法人	企业法人营业执照(公司)	914403007542710936	查看

共查询到 1 条记录 共 1 页

首页 | 上一页 | 1 | 下一页 | 末页

主要人员信息 共计 3 条信息

李伟 经理	李伟 董事	曾春生 监事
----------	----------	-----------

1.1.2 企业营业执照原件扫描件



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

1.1.3 近3年（2022-2024）财务审计报告扫描件

1.1.3.1 2022年第三方财务审计报告

日海通信服务有限公司
合并审计报告及财务报表
2022 年度
上达审字（2023）第 B7-902 号



北京上达会计师事务所（普通合伙）

日海通信服务有限公司
合并审计报告及财务报表

(2022年1月1日至2022年12月31日止)

目录

一、 审计报告

二、 财务报表

合并资产负债表

合并利润表

合并现金流量表

合并所有者权益变动表

母公司资产负债表

母公司利润表

母公司现金流量表

母公司所有者权益变动表

财务报表附注

北京上达会计师事务所（普通合伙）

审计报告

上达审字（2023）第B7-902号

日海通信服务有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了日海通信服务有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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相关财务报表附注。

我们认为，后附的贵公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果及现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，贵公司管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的

风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

北京上达会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023年06月27日

合并资产负债表

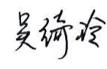
2022年12月31日

编制单位：日海通信服务有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	89,294,096.84	109,319,084.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释2	1,001,095.00	210,532.16
应收账款	注释3	1,237,789,356.92	699,895,508.17
应收款项融资		-	-
预付款项	注释4	49,226,936.63	29,463,402.97
其他应收款	注释5	180,970,144.59	163,379,183.22
存货	注释6	139,579,077.79	59,466,518.87
合同资产	注释7	808,366,000.80	1,184,961,227.65
持有待售资产		-	225,799,519.92
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释8	679,506.41	3,519,896.14
流动资产合计		2,506,906,214.98	2,476,014,873.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	注释9	244,272,637.22	
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释10	6,283,220.49	10,644,437.03
在建工程	注释11	-	70,754.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释12	5,037,845.98	5,100,822.85
无形资产	注释13	3,687,752.72	4,252,853.54
开发支出			
商誉	注释14	5,527,369.67	26,475,198.53
长期待摊费用	注释15	51,173.43	75,955.58
递延所得税资产	注释16	84,861,946.53	18,211,128.37
其他非流动资产	注释17	70,754.72	31,302,068.96
非流动资产合计		349,792,700.76	96,133,219.58
资产总计		2,856,698,915.74	2,572,148,093.10

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：日海通信服务有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释18	178,535,325.10	319,717,222.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释19	71,668,678.65	900,000.00
应付账款	注释20	1,446,207,246.67	1,040,547,259.87
预收款项		-	-
合同负债	注释21	80,334,237.91	55,608,448.62
应付职工薪酬	注释22	33,600,150.97	24,322,784.54
应交税费	注释23	56,253,030.31	33,795,233.67
其他应付款	注释24	48,576,447.17	79,145,222.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释25	5,200,807.12	7,025,653.63
其他流动负债	注释26	450,572.53	14,794,487.24
流动负债合计		1,920,826,490.43	1,575,856,312.71
非流动负债：			
长期借款	注释27	26,454,794.88	
应付债券			
租赁负债	注释28	2,904,158.88	3,770,209.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释29	8,447,061.25	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		37,806,015.01	3,770,209.24
负债合计		1,958,632,511.44	1,579,626,521.95
股东权益：			
股本	注释30	338,246,418.00	338,246,418.00
其他权益工具			
资本公积	注释31	96,179,645.04	96,179,645.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释32	20,627,070.01	20,627,070.01
未分配利润	注释33	443,013,271.25	537,468,438.10
归属于母公司股东权益合计		898,066,404.30	992,521,571.15
少数股东权益		-	-
股东权益合计		898,066,404.30	992,521,571.15
负债和股东权益总计		2,856,698,915.74	2,572,148,093.10

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：[Signature] 主管会计工作负责人：牛晓峰 会计机构负责人：姜绮玲

合并利润表

2022年度

编制单位：日海通信服务有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释34	1,414,423,316.57	1,271,796,551.44
减：营业成本	注释34	1,199,615,525.50	1,157,472,129.71
税金及附加	注释35	3,904,001.84	3,161,313.63
销售费用	注释36	8,155,363.66	10,868,803.61
管理费用	注释37	57,875,151.60	57,468,420.84
研发费用	注释38	17,723,307.78	15,231,139.80
财务费用	注释39	22,539,843.52	12,148,496.89
其中：利息费用		19,143,132.43	10,849,561.40
利息收入		222,201.64	488,522.44
加：其他收益	注释40	5,574,085.60	6,285,865.21
投资收益（损失以“-”号填列）	注释41	-25,561,007.17	776,257.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释42	-205,744,215.93	-9,077,209.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释43	-6,933,047.40	-7,968,057.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释44	-76,533.25	-60,298.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-128,130,595.48	5,402,803.37
加：营业外收入	注释45	1,863,505.95	337,715.73
减：营业外支出	注释46	10,113,686.99	898,250.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-136,380,776.52	4,842,268.59
减：所得税费用	注释47	-41,925,609.67	26,448.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-94,455,166.85	4,815,820.18
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-94,455,166.85	4,815,820.18
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-94,455,166.85	4,815,820.18
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 外币财务报表折算差额		-	-
2. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		-94,455,166.85	4,815,820.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		-94,455,166.85	4,815,820.18
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

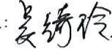
2022年度

编制单位：日海通信服务有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	本期金额	上期金额
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	注释48	1,328,321,934.68	1,323,756,230.76
收到的税费返还	注释48	1,195,779.11	2,188,249.74
收到其他与经营活动有关的现金	注释48	77,799,796.63	1,846,809,963.64
经营活动现金流入小计		1,407,317,510.42	3,172,754,444.14
购买商品、接受劳务支付的现金		897,179,386.63	865,936,860.48
支付给职工以及为职工支付的现金		276,195,114.51	309,434,373.96
支付的各项税费		34,845,600.63	36,813,989.13
支付其他与经营活动有关的现金	注释48	146,029,500.04	1,951,329,707.92
经营活动现金流出小计		1,354,249,601.81	3,163,514,931.49
经营活动产生的现金流量净额		53,067,908.61	9,239,512.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,135,109.07	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	注释48	798,720.62	226,750.00
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		1,933,829.69	226,750.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	注释48	488,374.77	60,801,135.29
投资支付的现金			
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		-171,952.61	
投资活动现金流出小计		316,422.16	60,801,135.29
投资活动产生的现金流量净额		1,617,407.53	-60,574,385.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	注释48	218,591,931.47	254,812,518.64
收到其他与筹资活动有关的现金		32,108,384.40	
筹资活动现金流入小计		250,700,315.87	254,812,518.64
偿还债务支付的现金		336,298,121.62	221,263,114.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,883,315.59	12,186,731.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	注释48	11,907,695.51	1,709,800.00
筹资活动现金流出小计		367,089,132.72	235,159,646.24
筹资活动产生的现金流量净额		-116,388,816.85	19,652,872.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.32	
五、现金及现金等价物净增加额		-61,703,499.39	-31,682,000.24
加：期初现金及现金等价物余额		97,005,977.56	128,687,977.80
六、期末现金及现金等价物余额		35,302,478.17	97,005,977.56

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

合并股东权益变动表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 日海通信服务有限公司

项目	归属于母公司股东权益						未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备			
一、上年年末余额	338,246,418.00	-	96,179,645.01	-	-	20,627,070.01	537,468,138.10	-	992,521,571.15
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、本年年初余额	338,246,418.00	-	96,179,645.01	-	-	20,627,070.01	537,468,138.10	-	992,521,571.15
三、本年年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-94,455,166.85	-	-94,455,166.85
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-94,455,166.85	-	-94,455,166.85
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	338,246,418.00	-	96,179,645.01	-	-	20,627,070.01	443,013,271.25	-	898,066,404.30

(后附财务报表附注为合并财务报表基础的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京上达会计师事务所(普通合伙)

合并股东权益变动表

2022年度

编制单位：日海通信服务有限公司

编制单位：日海通信服务有限公司

项目	上期金额						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积
一、上年年末余额	338,246,418.00	-	96,179,645.04	-	10,352.86	-	20,627,070.01	332,652,617.92	987,716,103.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	338,246,418.00	-	96,179,645.04	-	10,352.86	-	20,627,070.01	332,652,617.92	987,716,103.83
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-10,352.86	-	-	4,815,820.18	4,805,467.32
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-10,352.86	-	-	4,815,820.18	4,805,467.32
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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	-	-	-	-	-10,352.86	-	-	-	-10,352.86
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-10,352.86	-	-	-	-10,352.86
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	338,246,418.00	-	96,179,645.04	-	-	-	20,627,070.01	337,468,438.10	992,521,571.15

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京上达会计师事务所(普通合伙)

母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：日海通信服务有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		72,400,029.78	87,763,214.64
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	140,316.00
应收账款	注释1	760,982,568.85	341,599,768.75
应收款项融资		-	-
预付款项		47,694,235.73	19,403,195.81
其他应收款	注释2	191,064,494.47	110,159,862.52
存货		101,501,342.11	59,024,412.54
合同资产		558,395,392.62	951,752,866.48
持有待售资产		-	225,799,519.92
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		39,014.63	3,358,217.74
流动资产合计		1,732,077,078.19	1,799,001,374.40
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		244,272,637.22	-
长期股权投资		478,351,065.88	490,185,005.88
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		3,974,403.50	7,530,945.29
在建工程		-	70,754.72
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		969,917.75	-
无形资产		3,687,752.72	4,252,853.54
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		51,173.43	-
递延所得税资产		71,596,140.76	7,779,260.02
其他非流动资产		70,754.72	31,130,116.35
非流动资产合计		802,973,845.98	540,948,935.80
资产总计		2,535,050,924.17	2,339,950,310.20

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

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）

2022年12月31日

编制单位：日海通信服务有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十四	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		168,535,325.10	306,410,510.07
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		70,369,752.06	900,000.00
应付账款		1,194,331,390.64	913,047,361.32
预收款项		-	-
合同负债		66,536,792.24	51,765,602.95
应付职工薪酬		8,781,596.51	7,669,478.84
应交税费		22,488,640.38	2,152,044.33
其他应付款		317,048,658.61	343,945,815.47
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		3,602,292.01	5,767,824.45
其他流动负债		315,230.78	318,553.67
流动负债合计		1,852,009,678.36	1,631,977,191.10
非流动负债：			
长期借款		26,454,794.88	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		397,388.95	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		8,447,061.25	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		35,299,245.08	-
负债合计		1,887,308,923.44	1,631,977,191.10
所有者权益：			
实收资本		338,246,418.00	338,246,418.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		218,317,538.00	218,317,538.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		20,677,852.34	20,677,852.34
未分配利润		70,500,192.39	130,731,310.76
所有者权益合计		647,742,000.73	707,973,119.10
负债和所有者权益总计		2,535,050,924.17	2,339,950,310.20

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

母公司利润表

2022年度

编制单位：日海通信服务有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释3	927,125,611.92	911,800,616.07
减：营业成本	注释3	759,543,162.58	836,595,080.35
税金及附加		2,172,260.20	790,667.29
销售费用		7,819,069.11	10,585,192.98
管理费用		41,411,843.98	35,677,780.43
研发费用		1,137,069.37	4,415,822.12
财务费用		21,437,149.67	11,719,065.73
其中：利息费用		18,104,049.91	10,447,893.20
利息收入		149,225.43	444,056.34
加：其他收益		2,282,614.08	1,766,322.60
投资收益（损失以“-”号填列）		-32,094,002.19	776,257.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-136,453,191.91	-12,006,557.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,568,034.66	-8,793,604.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-93,124.34	-106,754.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-86,320,682.01	-6,347,329.35
加：营业外收入		222,188.78	16,338.54
减：营业外支出		9,263,511.96	188,092.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-95,362,005.19	-6,519,083.55
减：所得税费用		-35,130,886.82	-1,295,076.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-60,231,118.37	-5,224,007.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-60,231,118.37	-5,224,007.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		-60,231,118.37	-5,224,007.03

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：张永利

主管会计工作负责人：牛晓峰

会计机构负责人：姜琦

母公司现金流量表

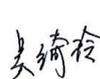
2022年度

编制单位：日海通信服务有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
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		901,733,256.83	905,995,615.99
收到的税费返还		-	1,612,384.98
收到其他与经营活动有关的现金		51,264,055.55	2,276,741,642.04
经营活动现金流入小计		952,997,312.38	3,184,349,643.01
购买商品、接受劳务支付的现金		656,973,484.24	667,961,368.83
支付给职工以及为职工支付的现金		96,851,279.50	110,638,570.53
支付的各项税费		18,598,503.44	13,458,381.63
支付其他与经营活动有关的现金		140,138,119.52	2,366,732,099.12
经营活动现金流出小计		912,561,386.70	3,158,790,420.11
经营活动产生的现金流量净额		40,435,925.68	25,559,222.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		1,135,109.07	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		208,316.78	7,850.00
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		1,339,625.85	7,850.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,352.76	60,654,869.29
投资支付的现金		-	-
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		129,352.76	60,654,869.29
投资活动产生的现金流量净额		1,210,273.09	-60,647,019.29
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		208,591,931.47	241,505,806.27
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		208,591,931.47	241,505,806.27
偿还债务支付的现金		321,412,431.74	221,263,114.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,072,059.99	12,066,234.12
支付其他与筹资活动有关的现金		-33,111,864.19	-
筹资活动现金流出小计		306,372,627.54	233,329,348.88
筹资活动产生的现金流量净额		-97,780,696.07	8,176,457.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1.32	-
五、现金及现金等价物净增加额		-56,134,495.98	-26,911,339.00
加：期初现金及现金等价物余额		76,645,642.45	103,556,981.45
六、期末现金及现金等价物余额		20,511,146.47	76,645,642.45

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：  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

2022年度

编制单位：日海通信服务有限公司

项 目

项 目	本期金额								
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	338,216,418.00	-	218,317,538.00	-	-	-	20,677,852.34	130,731,310.76	707,973,119.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	338,216,418.00	-	218,317,538.00	-	-	-	20,677,852.34	130,731,310.76	707,973,119.10
三、本年年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-60,231,118.37	-60,231,118.37
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-60,231,118.37	-60,231,118.37
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者分配的股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	338,216,418.00	-	218,317,538.00	-	-	-	20,677,852.34	70,500,192.39	647,742,000.73

(后附财务报表附注为财务报表组成部分)

企业法定代表人：Tomson

主管会计工作负责人：牛成峰

会计机构负责人：吴琦玲

北京上达会计师事务所(普通合伙)

母公司所有者权益变动表

2022年度

编制单位：日海通信服务有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	上期金额									
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备				
一、上年年末余额	338,246,418.00	-	218,317,538.00	-	-	-	20,677,852.31	135,955,317.79	713,197,126.13	股东权益合计
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	338,246,418.00	-	218,317,538.00	-	-	-	-	-	-	713,197,126.13
三、本年期末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,224,007.03
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,224,007.03
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	338,246,418.00	-	218,317,538.00	-	-	-	-	-	-	130,731,310.76
										707,973,119.10

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

傅彦

注册会计师：

牛成峰

会计机构负责人：

吴瑜玲

北京上达会计师事务所(普通合伙)

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

日海通信服务有限公司 2022 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

日海通信服务有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2002 年成立，系由日海智能科技股份有限公司出资设立。现持有统一社会信用代码为 914401017459601458 的营业执照。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 33824.6418 万元，总部地址：广州市高新技术产业开发区科学城科学大道 162 号创意大厦 B1 栋附楼第 3 层 301、302 单元；法定代表人：庞宏利；公司类型：有限责任公司，本公司实际控制人为日海智能科技股份有限公司。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

一般经营项目：卫星通信服务；互联网安全服务；互联网数据服务；信息系统集成服务；数据处理和存储支持服务；软件开发；网络技术服务；信息技术咨询服务；计算机系统服务；信息系统运行维护服务；软件外包服务；对外承包工程；工程管理服务；电器辅件制造；配电开关控制设备制造；通信设备销售；通信传输设备专业修理；通信交换设备专业修理；铁路运输辅助活动；建筑工程机械与设备租赁；计算机及通讯设备租赁；劳务服务（不含劳务派遣）；安全技术防范系统设计施工服务；票据信息咨询服务；票务代理服务。

许可经营项目：基础电信业务；第一类增值电信业务；广播电视节目传送；互联网信息服务；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；电力设施承装、承修、承试；各类工程建设活动；建筑智能化工程施工；建筑劳务分包；建设工程勘察；建设工程设计；建筑智能化系统设计；供电业务。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 06 月 27 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 9 户，各子公司详见“附注八、（一）在子公司中的权益”。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

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

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

本公司下属展华集团有限公司以美元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

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

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制,如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,仍按上述原则进行会计处理,否则,应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配，分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产、租赁应收款项、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6. 金融工具减值。

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失对照表，计算预期信用损失

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
单项计提预期信用损失组合	单项计提坏账准备的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，单独评估预期信用损失的应收账款，将其归入相应组合计提坏账准备
账龄风险组合	除单项计提坏账准备的所有应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 不存在风险的关联方不计提信用损失

(十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

本公司对第三阶段的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
单项计提预期信用损失组合	单项计提坏账准备的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，单独评估预期信用损失的其他应收款，将其归入相应组合计提坏账准备
账龄风险组合	除单项计提坏账准备的所有其他应收款	根据参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失 不存在风险的关联方不计提信用损失

(十五) 存货

存货的分类

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

1. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。外购材料领用和发出时按移动加权平均法计价，其他领用和发出时按月末一次加权平均法核算。

2. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法。

(十六) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

(十七) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十八) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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收益，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收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

(2) 在合并财务报表中, 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, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响: (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十九) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产, 包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外, 对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物, 若董事会作出书面决议, 明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的, 也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值, 外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出; 自行建造投资性房地产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

投资性房地产的用途改变为自用时, 自改变之日起, 本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物				

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
其中：房屋	年限平均法	30 年	---	3.33
建筑物	年限平均法	5 年	---	20.00
机器设备	年限平均法	10 年	---	10.00
运输工具	年限平均法	8 年	---	12.50
办公及其他设备	年限平均法	5 年	---	20.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

(二十一) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(二十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(二十三) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

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

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十四) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、商标权、非专利技术、版权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
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

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目	预计使用寿命（年）	依据
版权	3、5	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
非专利技术	3、10	合同规定与法律规定孰低原则

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

(二十五) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十六) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十七) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。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。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十九) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

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

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

(三十) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十一) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 通讯商品销售业务
- (2) 通讯工程服务业务
- (3) 技术服务业务

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- (2) 已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- (5) 客户已接受该商品或服务。

2. 收入确认的具体方法

(1) 通讯商品销售业务

本公司通讯商品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 通讯工程服务业务

本公司提供通讯工程服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已经转让的商品或服务的价值相对于剩余商品或服务对于客户的价值的直接计量结果为基础确定履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(3) 技术服务业务

本公司技术服务业务，在技术服务已提供，与技术服务相关的经济利益能够流入企业且客户已经取得或享有相关服务，确认技术服务收入的实现。

(三十二) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

(三十三) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十五) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四、(二十三)和(三十)。

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(三十六) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入乘以适用税率计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、9.00%、6.00%、3.00%	
城市维护建设税	实缴增值税税额	5.00%或 7.00%	
企业所得税	应纳税所得额	*	注
房产税	按照房产原值的 70%	1.20%	
教育费附加	实缴增值税税额	3.00%	
地方教育费附加	实缴增值税税额	2.00%	

*注：不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税优惠实际税率
本公司	15.00%
日海恒联通信技术有限公司	15.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

(二) 税收优惠政策及依据

1. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司下属公司广州日海穗灵通信工程有限公司、贵州日海捷森通信工程有限公司、新疆日海卓远通信工程有限公司、武汉日海光孚通信有限公司、长沙市鑫隆智能技术有限公司、云南和坤通信工程有限公司符合小型微利企业条件且年应纳税所得额不超过 100 万元，其 2022 年度减按 2.50% 的优惠税率缴纳企业所得税。

2. 日海恒联通信技术有限公司公司于 2021 年 10 月 28 日通过高新技术企业复审，并取得了由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202141000627），根据相关税收规定，日海恒联公司从 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日享受国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

3. 日海通信服务有限公司于（以下简称“日海通服公司”）2021 年 12 月 31 日通过高新技术企业复审，并取得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202144015163），根据相关税收规定，日海通服公司从 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日享受国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

4、依据《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（2021 年第 6 号），延长（财税〔2018〕99 号）政策至 2023 年 12 月 31 日。依据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（2022 年第 28 号），现行适用研发费用税前加计扣除比例 75% 的企业，在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，税前加计扣除比例提高至 100%。日海通信服务有限公司、日海恒联通信技术有限公司享受该优惠政策。

5、依据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）第七条，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。依据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（2022 年第 11 号），延长（2019 年第 39 号）第七条至 2022 年 12 月 31 日。日海通信服务有限公司享受该优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2022 年 1 月 1 日）

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	---	488.71
银行存款	60,056,956.09	97,005,488.85
其他货币资金	29,237,140.75	12,313,106.86
合计	89,294,096.84	109,319,084.42

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	21,906,705.36	270,000.00
信用证保证金	---	---
保函、履约保证金及其他保证金	7,330,435.39	12,043,106.86
因诉讼事项而受限的资金	24,754,477.92	---
合计	53,991,618.67	12,313,106.86

注: 本公司编制现金流量表时已将受限制的货币资金从现金及现金等价物中扣除。

注释 2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,001,095.00	140,316.00
商业承兑汇票	---	70,216.16
合计	1,001,095.00	210,532.16

注释 3. 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	20,626,862.76	1.27	20,626,862.76	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,605,914,333.09	98.73	368,124,976.17	22.92	1,237,789,356.92
合计	1,626,541,195.85	100	388,751,838.93	23.90	1,237,789,356.92

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	753,302,370.84	100	53,406,862.67	7.09	699,895,508.17

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	753,302,370.84	100	53,406,862.67	7.09	699,895,508.17

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
不计提坏账准备的关联方组合	124,722,909.51	---	---
账龄组合			
6 个月以内	653,548,775.28	---	---
7-12 个月	47,399,384.36	2,369,969.22	5
1-2 年	163,368,545.06	16,336,854.51	10
2-3 年	151,013,525.35	37,753,381.34	25
3-4 年	223,231,779.37	100,454,300.71	45
4-5 年	89,768,410.80	58,349,467.03	65
5 年以上	152,861,003.36	152,861,003.36	100
合计	1,605,914,333.09	368,124,976.17	22.92

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
计提坏账准备	53,406,862.67	335,344,976.26			388,751,838.93
合计	53,406,862.67	335,344,976.26			388,751,838.93

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中国电信股份有限公司	289,985,595.46	17.83	25,410,908.06
中国移动通信集团有限公司	258,199,359.95	15.87	50,100,401.93
中国联合网络通信有限公司	285,641,339.47	17.56	38,468,601.75
中国铁塔股份有限公司	110,241,816.95	6.78	17,603,314.61
福州市森讯通信技术有限公司	33,634,129.04	2.07	1,804,783.12
合计	977,702,240.87	60.11	133,388,009.47

5. 应收账款期末余额中应收关联方款项详见附注十一、(四) 关联方交易。

注释 4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	46,049,809.16	93.55	14,014,972.81	47.57
1-2 年	591,903.44	1.20	5,452,399.59	18.51
2-3 年	700,047.01	1.42	3,224,134.37	10.94
3 年以上	1,885,177.02	3.83	6,771,896.20	22.98
合计	49,226,936.63	100.00	29,463,402.97	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付年限	未结算原因
中国石化销售股份有限公司河南郑州石油分公司	555,601.76	1.13	1 年以内	合同未执行完毕
广东国速技术有限公司	520,000.01	1.06	1 年以内	合同未执行完毕
广州东和建设工程有限公司	1,990,232.60	4.04	1 年以内 408,087.33, 1 年以上 1,582,145.27	合同未执行完毕
广州蔚然信息服务有限公司	538,750.05	1.09	1 年以内	合同未执行完毕
武汉三迈通信技术有限公司	500,000.00	1.02	1-2 年	合同未执行完毕
合计	4,104,584.42	8.34		

3. 预付期末余额中应收关联方款项详见附注十一、(四)关联方交易。

注释 5. 其他应收款

1. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	81,193,527.41	97,560,912.52
单位往来	128,210,268.43	77,208,127.72
个人往来	1,982,598.49	19,982,239.31
其他	1,065,836.82	725,063.13
合计	212,452,231.15	195,476,342.68

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	259,320.96	0.12	259,320.96	100	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	212,192,910.19	99.88	31,222,765.60	14.71	180,970,144.59
合计	212,452,231.15	100	31,482,086.56	14.82	180,970,144.59

续:

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	195,476,342.68	100	32,097,159.46	16.42	163,379,183.22
合计	195,476,342.68	100	32,097,159.46	16.42	163,379,183.22

3. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
不计提坏账准备的关联方组合	87,484,929.96	---	---
账龄组合			
6 个月以内	11,983,379.69	---	---
7-12 个月	13,137,644.91	656,882.25	5
1-2 年	51,043,889.06	5,104,388.91	10
2-3 年	20,297,806.04	5,074,451.57	25
3-4 年	10,373,617.91	4,668,111.56	45
4-5 年	6,150,603.56	3,997,892.31	65
5 年以上	11,721,009.06	11,721,009.06	100
合计	212,192,910.19	31,222,765.60	14.71

4. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	32,097,159.46	---	---	32,097,159.46
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	10,178,993.64	---	---	10,178,993.64
本期转回	---	---	---	---
本期转销	10,794,066.54	---	---	10,794,066.54
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	31,482,086.56	---	---	31,482,086.56

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国铁塔股份有限公司	往来款	21,163,608.93	9.96	4,817,755.98
中国移动通信集团有限公司	往来款	19,524,948.23	9.19	6,661,361.90
中移建设有限公司	往来款	18,701,712.74	8.80	2,092,971.27
中国联合网络通信有限公司	往来款	17,223,367.23	8.11	5,231,755.81
山东聊城市邦成建设有限公司	往来款	3,528,173.16	1.66	372,633.83
合计		80,141,810.29	37.72	19,176,478.79

6. 其他应收款期末余额中应收关联方款项详见附注十一、(四)关联方交易。

注释 6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	---	---	---	239,326.89	104,021.92	135,304.97
合同履约成本	151,782,543.97	12,203,466.18	139,579,077.79	59,331,213.90	---	59,331,213.90
合计	151,782,543.97	12,203,466.18	139,579,077.79	59,570,540.79	104,021.92	59,466,518.87

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
合同履约成本	---	12,203,466.18	---	---	---	---	12,203,466.18
发出商品	104,021.92	---	---	104,021.92	---	---	---
合计	104,021.92	12,203,466.18	---	104,021.92	---	---	12,203,466.18

注释 7. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	846,404,923.46	38,038,922.66	808,366,000.80	1,228,023,928.30	43,062,700.65	1,184,961,227.65
合计	846,404,923.46	38,038,922.66	808,366,000.80	1,228,023,928.30	43,062,700.65	1,184,961,227.65

2. 按合同资产减值计提方法分类披露

项目	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的合同资产	---	---	---	---	---
按组合计提预期信	846,404,923.46	100	38,038,922.66	4.49	808,366,000.80

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
用损失的合同资产					
合计	846,404,923.46	100	38,038,922.66	4.49	808,366,000.80

续:

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的合同资产	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的合同资产	1,228,023,928.30	100	43,062,700.65	3.51	1,184,961,227.65
合计	1,228,023,928.30	100	43,062,700.65	3.51	1,184,961,227.65

3. 按组合计提预期信用损失的合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
6 个月以内	579,747,593.20	---	---
7—12 个月	33,360,654.45	1,668,032.72	5
1—2 年	163,900,932.16	16,390,093.21	10
2—3 年	59,870,576.69	14,967,644.18	25
3—4 年	6,882,352.35	3,097,058.55	45
4—5 年	2,076,344.61	1,349,624.00	65
5 年以上	566,470.00	566,470.00	100
合计	846,404,923.46	38,038,922.66	4.49

4. 本期计提、收回或转回的减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	合并范围变动	
单项计提预期信用损失的合同资产	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的合同资产	43,062,700.65	18,683,691.60	23,707,469.59	---	---	38,038,922.66
合计	43,062,700.65	18,683,691.60	23,707,469.59	---	---	38,038,922.66

注释 8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、认证进项税额	168,187.53	3,519,896.14
预缴各项税费	511,318.88	---

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
合计	679,506.41	3,519,896.14

注释 9. 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款销售商品	244,272,637.22	---	244,272,637.22	---	---	---
合计	244,272,637.22	---	244,272,637.22	---	---	---

2. 长期应收款情况

款项性质	期末余额	期初余额
分期收款销售商品-本金	278,810,103.19	---
分期收款销售商品-利息	-34,537,465.97	---
合计	244,272,637.22	---

注释 10. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	430,986.65	13,041,386.76	13,329,006.93	7,680,873.85	34,482,254.19
2. 本期增加金额	---	362,399.18	112,831.92	48,773.72	524,004.82
购置	---	362,399.18	112,831.92	48,773.72	524,004.82
3. 本期减少金额	---	1,572,572.56	2,078,914.41	5,739,972.30	9,391,459.27
处置或报废	---	1,572,572.56	2,078,914.41	5,739,972.30	9,391,459.27
4. 期末余额	430,986.65	11,831,213.38	11,362,924.44	1,989,675.27	25,614,799.74
二. 累计折旧					
1. 期初余额	137,366.91	8,279,112.15	8,161,404.43	7,259,933.67	23,837,817.16
2. 本期增加金额	13,967.76	2,494,746.45	1,302,927.67	323,933.97	4,135,575.85
本期计提	13,967.76	2,494,746.45	1,302,927.67	323,933.97	4,135,575.85
3. 本期减少金额	---	1,808,482.70	858,530.58	5,974,800.48	8,641,813.76
处置或报废	---	1,808,482.70	858,530.58	5,974,800.48	8,641,813.76
4. 期末余额	151,334.67	8,965,375.90	8,605,801.52	1,609,067.16	19,331,579.25
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---
四. 账面价值					

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
1. 期末账面价值	279,651.98	2,865,837.48	2,757,122.92	380,608.11	6,283,220.49
2. 期初账面价值	293,619.74	4,762,274.61	5,167,602.50	420,940.18	10,644,437.03

注释 11. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件系统及其他在建项目	---	---	---	70,754.72	---	70,754.72
合计	---	---	---	70,754.72	---	70,754.72

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
银企直联项目	70,754.72	---	---	70,754.72	---
合计	70,754.72	---	---	70,754.72	---

注释 12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值	6,461,042.29	6,461,042.29
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,920,525.05	1,920,525.05
租赁	1,920,525.05	1,920,525.05
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	8,381,567.34	8,381,567.34
二. 累计折旧		
1. 期初余额	1,360,219.44	1,360,219.44
2. 本期增加金额	1,983,501.92	1,983,501.92
本期计提	1,983,501.92	1,983,501.92
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	3,343,721.36	3,343,721.36
三. 减值准备		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	5,037,845.98	5,037,845.98
2. 期初账面价值	5,100,822.85	5,100,822.85

注释 13. 无形资产

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	5,551,438.93	5,551,438.93

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目	软件	合计
2. 本期增加金额	5,752.21	5,752.21
购置	5,752.21	5,752.21
内部研发	---	---
3. 本期减少金额	---	---
处置	---	---
4. 期末余额	5,557,191.14	5,557,191.14
二. 累计摊销		
1. 期初余额	1,298,585.39	1,298,585.39
2. 本期增加金额	570,853.03	570,853.03
本期计提	570,853.03	570,853.03
3. 本期减少金额	---	---
处置	---	---
4. 期末余额	1,869,438.42	1,869,438.42
三. 减值准备		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	---	---
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	3,687,752.72	3,687,752.72
2. 期初账面价值	4,252,853.54	4,252,853.54

注释 14. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
贵州日海捷森通信工程有限公司	6,812,083.35	---	---	6,812,083.35
新疆日海卓远通信工程有限公司	3,026,274.91	---	---	3,026,274.91
日海恒联通信技术有限公司合并	20,947,828.86	---	---	20,947,828.86
武汉日海光孚通信有限公司	2,506,874.32	---	---	2,506,874.32
长沙市鑫隆智能技术有限公司	1,846,140.17	---	---	1,846,140.17
重庆平湖通信技术有限公司	16,616,716.74	---	---	16,616,716.74
云南和坤通信工程有限公司	7,028,439.33	---	---	7,028,439.33
合计	58,784,357.68	---	---	58,784,357.68

2. 商誉减值准备

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
日海恒联通信技术有限公司	---	20,947,828.86	---	20,947,828.86
重庆平湖通信技术有限公司	11,089,347.07	---	---	11,089,347.07
云南和坤通信工程有限公司	7,028,439.33	---	---	7,028,439.33
贵州日海捷森通信工程有限公司	6,812,083.35	---	---	6,812,083.35
新疆日海卓远通信工程有限公司	3,026,274.91	---	---	3,026,274.91
武汉日海光孚通信有限公司	2,506,874.32	---	---	2,506,874.32
长沙市鑫隆智能技术有限公司	1,846,140.17	---	---	1,846,140.17
合计	32,309,159.15	20,947,828.86	---	53,256,988.01

注释 15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	75,955.58	---	75,955.58	---	---
其他	---	87,725.88	36,552.45	---	51,173.43
合计	75,955.58	87,725.88	112,508.03	---	51,173.43

注释 16. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	432,437,391.67	64,865,608.75	69,628,303.45	10,444,245.52
内部交易未实现利润	---	---	---	---
可抵扣亏损	133,308,918.53	19,996,337.78	51,809,219.00	7,766,882.85
其他	---	---	---	---
合计	565,746,310.20	84,861,946.53	121,437,522.45	18,211,128.37

2. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	---	84,861,946.53	---	18,211,128.37
递延所得税负债	---	---	---	---

注释 17. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	---	---	---	171,952.61	---	171,952.61
预付设备款	70,754.72	---	70,754.72	---	---	---
合同资产	---	---	---	31,130,116.35	---	31,130,116.35

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	70,754.72	---	70,754.72	31,302,068.96	---	31,302,068.96

注释 18. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	13,357,430.04	13,306,712.37
保证借款	104,958,863.27	306,410,510.07
质押借款	60,000,000.00	---
应付利息	219,031.79	---
合计	178,535,325.10	319,717,222.44

注释 19. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	71,668,678.65	900,000.00
商业承兑汇票	---	---
合计	71,668,678.65	900,000.00

注释 20. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,300,987,673.37	971,234,619.30
1 年以上	145,219,573.30	69,312,640.57
合计	1,446,207,246.67	1,040,547,259.87

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
湖北电信工程有限公司	18,474,416.98	合同未执行完毕
重庆瑞恒制冷设备有限公司	7,708,346.90	合同未执行完毕
深圳市艾特网能技术有限公司	6,300,000.00	合同未执行完毕
重庆市裕多样通信技术有限责任公司	6,137,987.08	合同未执行完毕
重庆腾祥通信工程有限公司	6,072,218.85	合同未执行完毕
合计	44,692,969.81	

2. 应付账款期末余额中应付关联方款项详见附注十一、（四）关联方交易。

注释 21. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收工程及服务款	80,334,237.91	55,608,448.62
合计	80,334,237.91	55,608,448.62

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

注释 22. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	24,305,524.81	261,643,243.62	252,889,853.40	33,058,915.03
离职后福利-设定提存计划	13,855.08	23,821,728.95	23,297,752.74	537,831.29
辞退福利	3,404.65	608,050.00	608,050.00	3,404.65
合计	24,322,784.54	286,073,022.57	276,795,656.14	33,600,150.97

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	24,284,363.09	246,760,358.20	238,314,680.08	32,730,041.21
职工福利费	---	1,048,141.53	1,048,141.53	---
社会保险费	12,223.72	8,936,935.91	8,694,729.81	254,429.82
其中：基本医疗保险费	11,523.95	8,014,062.37	7,784,180.99	241,405.33
工伤保险费	110.30	593,707.39	581,382.67	12,435.02
生育保险费	589.47	329,166.15	329,166.15	589.47
住房公积金	6,208.00	4,511,415.90	4,443,179.90	74,444.00
工会经费和职工教育经费	2,730.00	386,392.08	389,122.08	---
合计	24,305,524.81	261,643,243.62	252,889,853.40	33,058,915.03

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	12,610.10	23,072,750.96	22,568,182.10	517,178.96
失业保险费	1,244.98	748,977.99	729,570.64	20,652.33
合计	13,855.08	23,821,728.95	23,297,752.74	537,831.29

注释 23. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	46,665,316.31	7,829,658.14
教育费附加	49,386.22	93,563.75
城市维护建设税	69,454.88	131,644.92
企业所得税	8,361,768.36	25,260,727.50
个人所得税	1,078,804.54	478,262.91
其他	28,300.00	1,376.45
合计	56,253,030.31	33,795,233.67

注释 24. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,561,942.38	2,642,308.97
单位往来款	45,322,661.90	71,168,669.37

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

款项性质	期末余额	期初余额
个人往来款	1,576,329.16	4,191,780.17
其他	115,513.73	1,142,464.19
合计	48,576,447.17	79,145,222.70

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海盛脉通信工程有限公司	1,000,000.00	保证金
合计	1,000,000.00	

3. 其他应付款期末余额中应付关联方款项详见附注十一、（四）关联方交易。

注释 25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,048,805.46	5,767,824.45
一年内到期的租赁负债	2,152,001.66	1,257,829.18
合计	5,200,807.12	7,025,653.63

注释 26. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	450,572.53	14,718,323.97
其他	---	76,163.27
合计	450,572.53	14,794,487.24

注释 27. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证+质押借款	26,413,757.97	---
应付利息	41,036.91	---
合计	26,454,794.88	---

注释 28. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	5,631,634.48	5,933,097.42
减：未确认融资费用	575,473.94	905,058.05
租赁付款额现值	5,056,160.54	5,028,039.37
减：一年内到期的租赁负债	2,152,001.66	1,257,830.13
合计	2,904,158.88	3,770,209.24

注释 29. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼判决预计负债	8,447,061.25	---

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

合计	8,447,061.25	---
----	--------------	-----

注释 30. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
日海智能科技股份有限公司	338,246,418.00	---	---	---	---	---	338,246,418.00

注释 31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	96,179,645.04	---	---	96,179,645.04
合计	96,179,645.04	---	---	96,179,645.04

注释 32. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,627,070.01	---	---	20,627,070.01
合计	20,627,070.01	---	---	20,627,070.01

注释 33. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	537,468,438.10	532,652,617.92
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	---	---
调整后期初未分配利润	537,468,438.10	532,652,617.92
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-94,455,166.85	4,815,820.18
减: 提取法定盈余公积	---	---
应付普通股股利	---	---
期末未分配利润	443,013,271.25	537,468,438.10

注释 34. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,403,997,750.83	1,199,112,666.12	1,271,796,551.44	1,157,472,129.71
其他业务	10,425,565.74	502,859.38	---	---
合计	1,414,423,316.57	1,199,615,525.50	1,271,796,551.44	1,157,472,129.71

2. 营业收入明细表

项目	本期发生额	上期发生额
工程服务业务	1,403,997,750.83	1,271,796,551.44
房租及物业管理费	9,767,105.00	---

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
其他	658,460.74	---
合计	1,414,423,316.57	1,271,796,551.44

注释 35. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,086,738.66	1,720,549.75
教育费附加	1,491,817.33	1,232,160.95
房产税	93.30	---
车船使用税	95,762.83	17,109.76
印花税	229,589.72	180,925.35
其他	---	10,567.82
合计	3,904,001.84	3,161,313.63

注释 36. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,366,160.35	4,282,888.22
业务招待费	1,126,117.50	1,177,792.31
折旧及摊销	77,306.44	---
差旅费	20,744.27	29,394.53
办公费	136,075.52	131,267.50
广告费	76,000.00	11,470.00
推广及策划费	---	4,976,092.77
专业服务费	3,347,389.58	25,752.82
其他	5,570.00	234,145.46
合计	8,155,363.66	10,868,803.61

注释 37. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,679,091.26	26,984,249.71
折旧及摊销	3,174,082.64	2,993,885.90
咨询顾问费	2,912,442.39	3,473,002.23
办公费	2,881,932.77	7,069,876.31
差旅费	807,333.69	1,890,276.00
业务招待费	4,103,261.94	4,830,160.04
汽车费用	2,411,867.65	1,870,893.98
专业服务费	3,475,056.41	1,599,984.62
诉讼费	1,454,325.38	---
租赁费用	2,975,403.93	---

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,000,353.54	6,756,092.05
合计	57,875,151.60	57,468,420.84

注释 38. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,003,471.10	9,673,586.01
服务费	525,430.32	3,169,874.82
咨询顾问费	515,895.93	---
折旧及摊销	497,850.17	145,676.75
差旅费	68,947.86	2,580.55
实验试制检测费	---	584,109.80
专业服务费	---	586,854.60
办公费	60,865.78	235,875.59
其他费用	50,846.62	832,581.68
合计	17,723,307.78	15,231,139.80

注释 39. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,143,132.43	10,849,561.40
减：利息收入	222,201.64	488,522.44
汇兑损益	-1.32	---
其他	3,618,914.05	1,787,457.93
合计	22,539,843.52	12,148,496.89

注释 40. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,371,839.36	5,259,080.37
其他	1,202,246.24	1,026,784.84
合计	5,574,085.60	6,285,865.21

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
郑财预[2021]620号2021省研发财政补贴	360,000.00	---	与收益相关
石龙区财政局扶持企业资金	403,108.00	---	与收益相关
科学研究和技术服务业经营贡献奖	940,000.00	---	与收益相关
民营及中小企业银行贷款利息补贴	187,000.00	---	与收益相关
2022年第一批新型学徒制预支补贴	250,000.00	---	与收益相关

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
郑财预[2021]620 号 2021 省研发财政补贴	360,000.00	---	与收益相关
石龙区财政局扶持企业资金	403,108.00	---	与收益相关
科学研究和技术服务业经营贡献奖	940,000.00	---	与收益相关
民营及中小企业银行贷款利息补贴	187,000.00	---	与收益相关
2022 年第一批新型学徒制预支补贴	250,000.00	---	与收益相关
郑州经济技术开发区工信局 2020 年郑州市制造业高质量发展专项资金-重点新兴领域企业培育奖励	---	400,000.00	与收益相关
郑州经济技术开发区科技人才局河南省 2021 年企业研发费用补助资金	---	490,000.00	与收益相关
收到郑州经济技术开发区科技人才局 2020 年度郑州市科技型企业研发费用后补助专项资金	705,300.00	2,190,000.00	与收益相关
2018 年度黄浦区高新技术企业认定通过第三笔补贴	---	270,905.63	与收益相关
科技保险保费补贴方向补助	---	135.37	与收益相关
知识产权证券融资扶持	442,805.19	145,000.00	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心政府补贴	148,929.95	720,075.60	与收益相关
广州开发区 2020 年度科技保险专项资助	273,000.00	384,000.00	与收益相关
云南和坤收到昆明市科学技术局省下第一批高新技术企业补助	---	172,500.00	与收益相关
稳岗补贴	661,427.22	444,100.00	与收益相关
其他	269.00	42,363.77	与收益相关
合计	4,371,839.36	5,259,080.37	

注释 41. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产/负债处置的收益	1,135,109.07	---
其他	-26,696,116.24	776,257.79
合计	-25,561,007.17	776,257.79

注释 42. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-205,744,215.93	-9,077,209.76
合计	-205,744,215.93	-9,077,209.76

注释 43. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	104,021.92	1,540,501.76
合同资产减值损失	6,727,974.90	-9,508,559.67
商誉减值损失	-13,765,044.22	---
合计	-6,933,047.40	-7,968,057.91

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

注释 44. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-76,533.25	-60,298.92
合计	-76,533.25	-60,298.92

注释 45. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	172,466.82	---	172,466.82
与日常活动无关的政府补助	---	---	---
违约罚款收入	40,591.72	---	40,591.72
无需支付的款项	1,650,394.76	312,528.98	1,650,394.76
其他	52.65	25,186.75	52.65
合计	1,863,505.95	337,715.73	1,863,505.95

注释 46. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	219,325.28	118,994.48	219,325.28
对外捐赠	5,000.00	---	5,000.00
赔偿款	1,086,668.80	---	1,086,668.80
罚款	10,194.80	25,347.00	10,194.80
违约金	---	561,677.10	---
滞纳金	144,622.58	4,587.41	144,622.58
其他	8,647,875.53	187,644.52	8,647,875.53
合计	10,113,686.99	898,250.51	10,113,686.99

注释 47. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,725,208.49	2,805,334.11
递延所得税费用	-66,650,818.16	-2,778,885.70
合计	-41,925,609.67	26,448.41

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-136,380,776.52
按适用税率计算的所得税费用	-20,457,116.47
子公司适用不同税率的影响	-1,118,703.01
调整以前期间所得税的影响	-43,793.35
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	4,466,775.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-148,650.12

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目	本期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-22,248,617.21
研发费用加计扣除	-2,375,504.53
按法定规定可以扣除的投资收益的影响	---
其他	---
所得税费用	-41,925,609.67

注释 48. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-94,455,166.85	4,815,820.18
加：信用减值损失	205,744,215.93	9,077,209.76
资产减值准备	6,933,047.40	7,968,057.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,135,575.85	4,165,390.14
使用权资产折旧	1,983,501.92	1,360,219.44
无形资产摊销	570,853.03	545,584.93
长期待摊费用摊销	112,508.03	1,011,807.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	76,533.25	60,298.92
(收益以“-”号填列)		---
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	46,858.46	---
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		---
财务费用(收益以“-”号填列)	19,143,131.11	11,625,819.19
投资损失(收益以“-”号填列)	25,561,007.17	-776,257.79
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-66,650,818.16	-2,778,885.70
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		---
存货的减少(增加以“-”号填列)	-80,112,558.92	14,122,381.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	9,746,270.46	285,207,004.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	20,232,949.93	-327,164,937.77
其他		---
经营活动产生的现金流量净额	53,067,908.61	9,239,512.65
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		---
现金的期末余额	35,302,478.17	97,005,977.56
减：现金的期初余额	97,005,977.56	128,687,977.80

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		---
减：现金等价物的期初余额		---
现金及现金等价物净增加额	-61,703,499.39	-31,682,000.24

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	35,302,478.17	97,005,977.56
其中：库存现金	---	488.71
可随时用于支付的银行存款	35,302,478.17	97,005,488.85
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	35,302,478.17	97,005,977.56

注释 49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	53,991,618.67	保证金等受限制的货币资金
无形资产	---	---
合计	53,991,618.67	

注释 50. 政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	---	---	---
计入其他收益的政府补助	4,371,839.36	4,371,839.36	详见附注六注释 40
合计	4,371,839.36	4,371,839.36	

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州日海穗灵通信工程有限公司	广州市	广州市	工程服务	100.00	---	设立
贵州日海捷森通信工程有限公司	贵阳市	贵阳市	工程服务	100.00	---	收购
新疆日海卓远通信工程有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	工程服务	100.00	---	收购
日海恒联通信技术有限公司	郑州市	郑州市	工程服务	100.00	---	收购
河南智讯寰宇教育咨询有限公司	郑州市	郑州市	服务业	100.00	---	设立
武汉日海光孚通信有限公司	武汉市	武汉市	工程服务	100.00	---	收购
长沙市鑫隆智能技术有限公司	长沙市	长沙市	工程服务	100.00	---	收购
重庆平湖通信技术有限公司	重庆市	重庆市	工程服务	100.00	---	收购

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

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	
云南和坤通信工程有限公司	昆明市	昆明市	工程服务	100.00	---	收购

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、借款和应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。截止 2022 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于交易对手未能履行合同义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，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，本公司对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债权。此外，本公司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，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

本公司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，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款期末余额前五名金额合计：977,702,240.87 元，占应收账款期末余额比例 60.11%（上期末为 366,505,348.45 元，48.65%）。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目	期末余额				
	一年以内	一到两年	三到五年	五年以上	合计
短期借款	178,535,325.10	---	---	---	178,535,325.10
应付票据	71,668,678.65	---	---	---	71,668,678.65
应付账款	1,300,987,673.37	112,710,804.78	20,343,251.25	12,165,517.27	1,446,207,246.67
其他应付款	35,475,689.11	7,813,137.84	3,505,634.77	178,198.45	48,576,447.17
合同负债	6,665,240.54	10,190,924.59	1,694,156.67	1,796,752.11	80,334,237.91
一年内到期的非流动负债	5,200,807.12	---	---	---	5,200,807.12
长期借款	26,454,794.88	---	---	---	26,454,794.88
租赁负债	1,976,778.91	---	927,379.97	---	2,904,158.88
预计负债	8,447,061.25	---	---	---	8,447,061.25
合计	1,695,399,212.93	130,714,867.21	26,470,422.66	15,744,254.83	1,868,328,757.63

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司的下属几个子公司以外币进行采购和销售的业务已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、港币及英镑）依然存在汇率风险，并可能对本公司的经营业绩产生影响。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为人民币计价的借款合同，金额合计为 178,535,325.10 元。（截止 2021 年 12 月 31 日为 319,717,222.44 元）。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格的变化。本公司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、模组模块等通讯产品，因此受到此等价格波动的影响。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的表 决权比例 (%)
日海智能科技股份有限公司	深圳市	通信设备制造及通信工程服务业务；无线通信模组产品的研发与销售	33,824.64	100.00	100.00

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

(二) 本公司的子公司情况

详见附注七、（一）在子公司中的权益。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
庞宏利	经理
余明	执行董事
曾春生	监事

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
日海智能科技股份有限公司	采购商品	3,837,554.55	2,905,058.19
日海智能物联网有限公司	采购商品、固定资产	---	1,708,826.60
深圳日海瑞研智能科技有限公司	采购商品	87,234.51	151,131.85
四川日海云监科技有限公司	采购商品	1,911,371.62	204,424.78
深圳日海物联技术有限公司	采购商品或接受劳务	2,009,143.61	---
合计		7,845,304.29	4,969,441.42

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
日海智能科技股份有限公司	工程服务	112,094,410.31	17,440,394.45
深圳日海瑞研智能科技有限公司	其他收入	5,756.60	---
四川日海云监科技有限公司	其他收入	30,262.38	---
合计		112,130,429.29	17,440,394.45

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
日海智能	57,201,300.00	2021年1月14日	2023年1月13日	否
日海智能	1,479,315.52	2022年4月21日	2023年4月17日	否
日海智能	5,167,786.82	2022年4月22日	2023年4月17日	否
日海智能	4,990,460.93	2022年4月25日	2023年4月17日	否
日海智能	36,120,000.00	2022年6月13日	2023年6月12日	否
日海智能	50,000,000.00	2022年9月7日	2023年9月6日	否
日海智能	4,560,306.21	2022年3月17日	2024年3月17日	否

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
日海智能	14,924,021.88	2022 年 5 月 20 日	2024 年 5 月 20 日	否
日海智能	9,978,235.34	2022 年 11 月 29 日	2024 年 11 月 29 日	否
合计	184,421,426.70			否

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	日海智能科技股份有限公司	124,722,909.51	---	12,444,704.40	---
	深圳日海物联技术有限公司	---	---	12,761.79	---
	深圳日海瑞研智能科技有限公司	---	---		---
	合计	124,722,909.51	---	12,457,466.19	---
预付账款					
	日海智能科技股份有限公司	41,206,000.00	---	142,109.85	---
	深圳日海物联技术有限公司	---	---	10,230.00	---
	合计	41,206,000.00	---	152,339.85	---
其他应收款					
	日海智能科技股份有限公司	87,025,504.44	---	10,463,060.38	---
	深圳日海物联技术有限公司	11,191.02	---	2,425,403.58	---
	深圳日海云网络有限公司	---	---	116,865.76	---
	日海智能设备(珠海)有限公司	---	---	747,033.11	---
	深圳日海瑞研智能科技有限公司	---	---	907,933.50	---
	深圳日海智慧城市科技有限公司	443,944.50	---		---
	四川日海云监科技有限公司	4,290.00	---	4,290.00	---
	合计	87,484,929.96	---	14,664,586.33	---

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	日海智能科技股份有限公司	8,786,351.07	2,809,549.33
	日海智能设备(珠海)有限公司	969,092.33	747,032.56
	深圳日海瑞研智能科技有限公司	10,086.80	70,634.00
	四川日海云监科技有限公司	1,685,970.00	---
	合计	11,451,500.20	3,627,215.89
其他应付款			
	日海智能科技股份有限公司	17,027,372.26	59,452,279.56
	日海智能设备(珠海)有限公司	6,722,966.89	---

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	深圳日海物联技术有限公司	5,589.82	---
	深圳日海智慧城市科技有限公司	443,944.50	---
	合计	24,199,873.47	59,452,279.56

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 重庆中宜禾机电设备有限公司诉日海通服买卖合同纠纷案

2022 年，原告重庆中宜禾机电设备有限公司向广州市黄埔区人民法院提起诉讼，请求法院判令：1、被告支付验收货款 217.86 万元及违约金；2、被告承担诉讼费和保全费。2023 年 1 月 4 日收一审判决：1、生效十日内被告支付货款 217.86 万元；2、被告支付违约金。日海通服已上诉。目前，二审尚未开庭。截止 2022 年 12 月 31 日，公司已计提预计负债 203,700.77 元。

(2) 重庆瑞恒建筑技术有限公司诉日海通服建设工程施工合同纠纷案

2022 年，原告重庆瑞恒建筑技术有限公司向重庆市北碚区人民法院提起诉讼，请求法院判令：1、被告支付验收款 157.52 万元；2、被告支付质保款 157.52 万元；3、被告支付违约金（自 9 月 9 日起，按照每日 9.45 万元计至付清之日）；4 被告承担诉讼费和保全费。目前，案件正在管辖权异议上诉处理当中。截止 2022 年 12 月 31 日，公司已计提预计负债 1,767,351.15 元。

(3) 重庆瑞恒建筑技术有限公司诉日海通服建设工程施工合同纠纷案

2022 年，原告重庆瑞恒建筑技术有限公司向重庆市北碚区人民法院提起诉讼，请求法院判令：1、被告支付验收款 227.90 万元；2、被告支付质保款 227.90 万元；3、被告支付违约金（自 9 月 9 日起，按照一年期 LPR 计至付清之日）；4、承担诉讼费和保全费。目前，案件正在管辖权异议上诉处理当中。截止 2022 年 12 月 31 日，公司已计提预计负债 2,557,031.47 元。

(4) 湖北电信工程有限公司诉日海通服买卖合同纠纷案

2023 年，原告湖北电信工程有限公司向武汉市江汉区人民法院提起诉讼，请求法院判令：1、被告支付设备款 2,739.47 万元；2、被告支付违约金；3、被告支付实现债权的费用 14.26 万元；4、被告承担诉讼费和保全费。目前，案件正在管辖权异议上诉处理当中。截止 2022 年 12 月 31 日，公司已计提预计负债 2,136,788.02 元。

(5) 重庆中达电力工程有限公司诉日海通服建设工程施工合同纠纷案

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

2023 年，原告重庆中达电力工程有限公司向重庆市北陪区人民法院提起诉讼，请求法院判令：1、被告支付质保金 261.80 万元；2、被告支付违约金。目前，案件正在管辖权异议上诉处理当中。截止 2022 年 12 月 31 日，公司已计提预计负债 1,782,189.84 元。

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见附注十一、（四）、4. 关联担保情况。

除存在上述或有事项外，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	983,664.14	0.10	983,664.14	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	995,752,109.10	99.90	234,769,540.25	23.58	760,982,568.85
合计	996,735,773.24	100.00	235,753,204.39	23.65	760,982,568.85

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	356,765,186.72	100.00	15,165,417.97	4.25	341,599,768.75
合计	356,765,186.72	100.00	15,165,417.97	4.25	341,599,768.75

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
不计提坏账准备的关联方组合	137,793,755.21	---	---
账龄组合			
6 个月以内	375,393,817.23	---	---

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
不计提坏账准备的关联方组合	137,793,755.21	---	---
账龄组合			
7-12 个月	16,193,445.55	809,672.28	5.00
1-2 年	71,076,809.73	7,107,680.97	10.00
2-3 年	82,854,445.41	20,713,611.35	25.00
3-4 年	158,826,134.05	71,471,760.32	45.00
4-5 年	54,133,961.70	35,187,075.11	65.00
5 年以上	99,479,740.22	99,479,740.22	100.00
合计	995,752,109.10	234,769,540.25	23.58

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	983,664.14	---	---	983,664.14
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,165,417.97	219,604,122.28	---	---	234,769,540.25
合计	15,165,417.97	220,587,786.42	---	---	235,753,204.39

注释 2. 其他应收款

(一) 其他应收款

1. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	154,568,166.21	49,537,236.73
保证金	56,407,624.90	68,596,177.91
个人往来款	1,096,438.38	11,420,908.59
其他	771,274.15	---
合计	212,843,503.64	129,554,323.23

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	212,843,503.64	100.00	21,779,009.17	10.23	191,064,494.47
合计	212,843,503.64	100.00	21,779,009.17	10.23	191,064,494.47

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	129,554,323.23	100.00	19,394,460.71	14.97	110,159,862.52
合计	129,554,323.23	100.00	19,394,460.71	14.97	110,159,862.52

3. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄风险组合

组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
不计提坏账准备的关联方组合	116,316,160.60	---	---
账龄组合			
6 个月以内	10,946,063.06		---
7-12 个月	4,427,919.99	221,396.00	5.00
1-2 年	45,426,636.77	4,542,663.68	10.00
2-3 年	16,835,383.79	4,208,845.95	25.00
3-4 年	7,786,000.37	3,503,700.17	45.00
4-5 年	5,151,244.83	3,348,309.14	65.00
5 年以上	5,954,094.23	5,954,094.23	100.00
合计	212,843,503.64	21,779,009.17	10.23

4. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	19,394,460.71	---	---	19,394,460.71
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,384,548.46	---	---	2,384,548.46
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	21,779,009.17	---	---	21,779,009.17

日海通信服务有限公司
2022 年度
财务报表附注

注释 3. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	916,750,961.63	759,103,346.60	911,800,616.07	836,595,080.35
其他业务	10,374,650.29	439,815.98	---	---
合计	927,125,611.92	759,543,162.58	911,800,616.07	836,595,080.35

日海通信服务有限公司
二〇二三年六月二十七日

北京上达会计师事务所(普通合伙)



营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码
91110105MA01Y8BW7L



名称 北京上达会计师事务所 (普通合伙)
类型 普通合伙企业
投资人 牛润泽

成立日期 2020年12月21日
营业期限 2020年12月21日至 2050年12月20日
主要经营场所 北京市朝阳区将台乡东八间房10号1层1202号

从事会计师事务所业务：税务咨询；企业管理咨询（以下
期出资时间为2029年1月1日；市场主体依法自主选择经营
项目，开展经营活动；从事会计师事务所业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；
不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的
经营活动。）



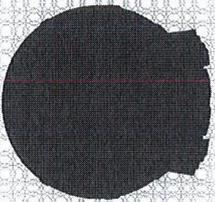
登记机关

2021年11月10日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：北京上达会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：牛润泽

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区将台乡东八间房10号1层1202号

组织形式：普通合伙

执业证书编号：11010402

批准执业文号：京财会许可[2021]0158号

批准执业日期：2021年10月20日

证书序号：0017050

说明

- 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局
二〇二一年十月二十日

中华人民共和国财政部制



年度检验登记
Annual Inspection Registration

本证书有效期为一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年3月30日

牛海深 410001250010

证书编号: 410001250010
Authorized Institute of CPAs 河南省注册会计师协会
发证日期: 2007年1月26日

41http://acc.mof.gov.cn/ftp/acc/cpa/cpa/cpaPrint.htm#E5326460126

注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

河南海深会计师事务所
Henan Haishen Accounting Firm

北京上达会计师事务所
Beijing Shangda Accounting Firm

2017年10月20日
2017年12月29日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 牛海深
性别: 男
出生日期: 1968-05-13
工作单位: 河南海深会计师事务所 (普通合伙)
身份证号码: 411222196805133016

http://acc.mof.gov.cn/ftp/acc/cpa/cpa/cpaPrint.htm#E5326460126

1.1.3.2 2023年第三方财务审计报告



日海通信服务有限公司

2023 年度合并审计报告书

深圳悦信会计师事务所 (普通合伙)
Shenzhen Yuexin Certified Public Accountants

报告书 REPORT

日海通信服务有限公司

2023 年度合并审计报告书

目 录	页 次
一、审计报告书	1-2
二、合并资产负债表	3-4
三、合并利润表	5
四、合并现金流量表	6
五、合并所有者权益（股东权益）变动表	7-8
六、母公司资产负债表	9-10
七、母公司利润表	11
八、母公司现金流量表	12
九、母公司所有者权益（股东权益）变动表	13-14
十、财务报表附注	15-81
十一、会计师事务所执业证书及营业执照	82-83

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：粤243A65D06P





深圳悦信会计师事务所

Shenzhen Yuexin Certified Public Accountants

地址：深圳市福田区香蜜湖街道竹林社区紫竹七道17号求是大厦东座2605 电话：88303748 邮箱：yuexin CPA@163.com

深悦信年审字[2024]1748号

审计报告

日海通信服务有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了日海通信服务有限公司（以下简称日海通服）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，日海通服公司管理层负责评估日海通服公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算日海通服公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督日海通服公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对日海通服公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截止审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致日海通服公司不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
6. 就日海通服公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

深圳悦信会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二四年六月六日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：日海通信服务有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	62,294,360.63	89,294,096.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释2	25,454,542.41	1,001,095.00
应收账款	注释3	1,062,207,394.49	1,237,789,356.92
应收款项融资			
预付款项	注释4	1,578,435.67	49,226,936.63
其他应收款	注释5	71,999,304.09	180,970,144.59
存货	注释6	103,555,631.06	139,579,077.79
合同资产	注释7	953,904,742.75	808,366,000.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释8	36,143,079.24	
其他流动资产	注释9	81,733.98	679,506.41
流动资产合计		2,317,219,224.32	2,506,906,214.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	注释10	194,257,674.72	244,272,637.22
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释11	2,881,306.50	6,283,220.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释12	6,476,965.30	5,037,845.98
无形资产	注释13	3,092,678.10	3,687,752.72
开发支出			
商誉	注释14	5,527,369.67	5,527,369.67
长期待摊费用	注释15	77,320.49	51,173.43
递延所得税资产	注释16	92,606,396.50	84,861,946.53
其他非流动资产	注释17	70,754.72	70,754.72
非流动资产合计		304,990,466.00	349,792,700.76
资产总计		2,622,209,690.32	2,856,698,915.74

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：日海通信服务有限公司

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释18		178,535,325.10
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释19		71,668,678.65
应付账款	注释20	1,393,396,498.43	1,446,207,246.67
预收款项			
合同负债	注释21	24,335,952.05	80,334,237.91
应付职工薪酬	注释22	27,014,192.13	33,600,150.97
应交税费	注释23	60,427,972.06	56,253,030.31
其他应付款	注释24	141,512,795.43	48,576,447.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释25	29,657,973.81	5,200,807.12
其他流动负债	注释26	28,130,339.56	450,572.53
流动负债合计		1,704,475,723.47	1,920,826,496.43
非流动负债：			
长期借款	注释27		26,454,794.88
应付债券			
租赁负债	注释28	3,313,834.32	2,904,158.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释29	3,728,535.25	8,447,061.25
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,042,369.57	37,806,015.01
负债合计		1,711,518,093.04	1,958,632,511.44
股东权益：			
股本	注释30	338,246,418.00	338,246,418.00
其他权益工具			
资本公积	注释31	96,179,645.04	96,179,645.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释32	20,627,070.01	20,627,070.01
未分配利润	注释33	455,638,464.23	443,013,271.25
归属于母公司股东权益合计		910,691,597.28	898,066,404.30
少数股东权益			
股东权益合计		910,691,597.28	898,066,404.30
负债和股东权益总计		2,622,209,690.32	2,856,698,915.74

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



合并利润表

2023年度

编制单位：日海通信服务有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释34	1,058,102,824.24	1,414,423,316.57
减：营业成本	注释34	903,157,404.45	1,199,615,525.50
税金及附加	注释35	4,135,579.85	3,904,001.84
销售费用	注释36	15,669,236.44	8,155,363.66
管理费用	注释37	51,768,409.31	55,473,552.10
研发费用	注释38	17,833,950.27	20,124,907.28
财务费用	注释39	6,718,869.38	22,539,843.52
其中：利息费用		4,388,658.36	19,143,132.43
利息收入		375,592.89	222,201.64
加：其他收益	注释40	1,557,008.66	5,574,085.60
投资收益（损失以“-”号填列）	注释41		-25,561,007.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释42	-52,398,956.20	-205,744,215.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释43	1,255,644.39	-6,933,047.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释44	734,164.32	-76,533.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,967,235.71	-128,130,595.48
加：营业外收入	注释45	412,865.06	1,863,505.95
减：营业外支出	注释46	-2,493,994.30	10,113,686.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,874,095.07	-136,380,776.52
减：所得税费用	注释47	248,902.09	-41,925,609.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,625,192.98	-94,455,166.85
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,625,192.98	-94,455,166.85
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,625,192.98	-94,455,166.85
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 外币财务报表折算差额		-	-
2. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		12,625,192.98	-94,455,166.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,625,192.98	-94,455,166.85
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：张松行 主管会计工作负责人：牛晓峰 会计机构负责人：吴琦玲



合并现金流量表

2023年度

编制单位：日海通信服务有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,016,255,518.51	1,328,321,931.68
收到的税费返还		1,195,779.11
收到其他与经营活动有关的现金	216,991,693.68	77,799,796.63
经营活动现金流入小计	1,233,247,212.19	1,407,317,510.42
购买商品、接受劳务支付的现金	777,084,329.78	897,179,386.63
支付给职工以及为职工支付的现金	211,827,980.30	276,195,114.51
支付的各项税费	31,202,670.13	34,845,600.63
支付其他与经营活动有关的现金	71,550,787.17	146,029,500.04
经营活动现金流出小计	1,121,665,767.38	1,354,249,601.81
经营活动产生的现金流量净额	111,581,444.81	53,067,908.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		1,135,109.07
取得投资收益收到的现金		1,135,109.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,066,539.27	798,720.62
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	6,559,557.63	171,952.61
投资活动现金流入小计	7,626,096.90	2,105,782.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	685,038.43	488,374.77
投资支付的现金		
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	685,038.43	488,374.77
投资活动产生的现金流量净额	6,941,058.47	1,617,407.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		218,591,931.47
收到其他与筹资活动有关的现金		32,108,384.40
筹资活动现金流入小计	-	250,700,315.87
偿还债务支付的现金	181,365,098.77	336,298,121.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,312,245.14	18,883,315.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,547,481.54	11,907,695.51
筹资活动现金流出小计	188,224,825.45	367,089,132.72
筹资活动产生的现金流量净额	-188,224,825.45	-116,388,816.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,605,600.00	1.32
五、现金及现金等价物净增加额	-11,307,922.17	-61,703,199.39
加：期初现金及现金等价物余额	60,056,956.09	97,005,977.56
六、期末现金及现金等价物余额	48,749,033.92	35,302,778.17

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：沈农利

主管会计工作负责人：李晓峰

会计机构负责人：吴琦波



合并股东权益变动表

2023年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项	本期金额											
	股本		其他权益工具		资本公积		其他综合收益		专项储备		少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	其他	永续债	其他	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益	其他综合收益		
一、上年年末余额	338,216,418.00				96,179,645.04					20,627,070.01	443,013,271.25	898,066,404.30
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、本年年初余额	338,216,418.00				96,179,645.04					20,627,070.01	443,013,271.25	898,066,404.30
三、本年年末余额	338,216,418.00				96,179,645.04					20,627,070.01	443,013,271.25	898,066,404.30
(一) 综合收益总额											12,625,192.98	12,625,192.98
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东分配												
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. 投资收益冲减留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	338,216,418.00				96,179,645.04					20,627,070.01	443,013,271.25	910,691,597.28



会计师事务所负责人: 吴琦玲

主管会计工作负责人: 牛晓峰

企业法定代表人: 范花红



合并股东权益变动表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	上期金额											
	股本		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具								
一、上年年末余额	338,216,418.00	-	-	-	96,179,645.04	-	-	20,827,070.01	-	527,468,438.10	-	992,521,571.15
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、本年年初余额	338,216,418.00	-	-	-	96,179,645.04	-	-	20,827,070.01	-	527,468,438.10	-	992,521,571.15
三、本年年末余额	338,216,418.00	-	-	-	96,179,645.04	-	-	20,827,070.01	-	527,468,438.10	-	992,521,571.15
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-94,455,166.85	-	-94,455,166.85
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-94,455,166.85	-	-94,455,166.85
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	338,216,418.00	-	-	-	96,179,645.04	-	-	20,827,070.01	-	443,013,271.25	-	898,066,404.30

(后附财务报表附注为合并财务报表组成部分)

企业法定代表人:

李俊

主管会计工作负责人:

牛晓峰

会计机构负责人:

吴琦玲



资产负债表

2023年12月31日

编制单位(盖章)日海通信服务有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	注释1	49,410,522.07	72,400,029.78
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	注释2	25,117,442.41	
应收账款	注释3	299,092,815.89	360,982,568.85
应收款项融资		-	
预付款项	注释4	877,121.32	47,694,235.73
其他应收款	注释5	87,794,075.51	191,064,494.47
存货	注释6	62,543,485.52	101,501,342.11
合同资产	注释7	139,919,036.95	320,347,222.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释8	36,143,079.24	
其他流动资产	注释9		39,014.63
流动资产合计		700,897,578.91	1,094,028,908.13
非流动资产:			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	注释10	194,257,674.72	244,272,637.22
长期股权投资	注释11	478,351,065.88	478,351,065.88
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释12	1,157,566.72	3,974,403.50
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	注释13	3,937,796.69	969,917.75
无形资产	注释14	3,092,678.10	3,687,752.72
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	注释15	77,320.49	51,173.43
递延所得税资产	注释16	75,206,382.87	71,596,140.76
其他非流动资产	注释17	70,754.72	70,754.72
非流动资产合计		756,151,240.19	802,973,845.98
资产总计		1,457,048,819.10	1,897,002,754.11

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 刘洪利

主管会计工作负责人: 牛晓峰

会计机构负责人: 吴琦玲



资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：日海通信服务有限公司

负债和股东权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释18	-	168,535,325.10
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	注释19	-	70,369,752.06
应付账款	注释20	680,687,084.92	924,331,390.64
预收款项		-	-
合同负债	注释21	19,448,923.29	66,536,792.24
应付职工薪酬	注释22	10,081,247.71	8,781,596.54
应交税费	注释23	22,797,409.48	22,488,640.38
其他应付款	注释24	436,421,547.71	317,048,658.61
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	注释25	27,933,213.05	3,602,292.01
其他流动负债	注释26	27,003,257.73	315,230.78
流动负债合计		1,224,372,683.89	1,582,009,678.36
非流动负债：			
长期借款	注释27	-	26,454,794.88
应付债券		-	-
租赁负债	注释28	2,506,171.54	397,388.95
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	注释29	3,401,312.29	8,447,061.25
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,907,483.83	35,299,245.08
负债合计		1,230,280,167.72	1,617,308,923.44
所有者权益：			
实收资本	注释30	338,246,418.00	338,246,418.00
其他权益工具		-	-
资本公积	注释31	218,317,538.00	218,317,538.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	注释32	20,677,852.34	20,677,852.34
未分配利润	注释33	-350,473,156.96	-297,547,977.67
所有者权益合计		226,768,651.38	279,693,830.67
负债和所有者权益总计		1,457,048,819.10	1,897,002,754.11

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：张昭行

主管会计工作负责人：牛晓峰

会计机构负责人：吴琦莹



利润表

2023年度

编制单位：日海通信服务有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释34	452,576,362.47	527,125,611.92
减：营业成本	注释34	416,810,752.39	489,543,162.58
税金及附加	注释35	1,883,944.04	2,172,260.20
销售费用	注释36	16,016,678.55	7,819,069.11
管理费用	注释37	21,946,793.05	24,237,750.06
研发费用	注释38	14,996,864.13	18,311,163.29
财务费用	注释39	6,015,651.03	21,437,149.67
其中：利息费用		3,892,548.56	18,104,049.91
利息收入		351,940.33	149,225.43
加：其他收益	注释40	401,569.13	2,282,614.08
投资收益（损失以“-”号填列）	注释41		-32,094,002.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释42	-30,557,291.42	-136,453,191.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释43	-4,279,931.51	-13,568,034.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释44	1,975.66	-93,124.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-59,527,998.86	-216,320,682.01
加：营业外收入	注释45	152,788.60	222,188.78
减：营业外支出	注释46	-2,839,788.86	9,263,511.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-56,535,421.40	-225,362,005.19
减：所得税费用	注释47	-3,610,242.11	-35,130,886.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-52,925,179.29	-190,231,118.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-52,925,179.29	-190,231,118.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		-52,925,179.29	-190,231,118.37

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：张光利

主管会计工作负责人：牛晓峰

会计机构负责人：吴琦玲



现金流量表

2023年度

编制单位：日海通信服务有限公司 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
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	659,206,558.09	810,606,112.88
收到的税费返还		482,808.76
收到其他与经营活动有关的现金	269,852,477.05	6,785,337.91
经营活动现金流入小计	929,059,035.14	817,874,259.55
购买商品、接受劳务支付的现金	623,809,916.24	567,650,609.61
支付给职工以及为职工支付的现金	61,871,057.10	96,899,528.74
支付的各项税费	12,490,819.45	18,676,438.29
支付其他与经营活动有关的现金	95,056,172.95	54,643,515.58
经营活动现金流出小计	793,227,965.74	737,870,092.25
经营活动产生的现金流量净额	135,831,069.40	80,004,167.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		5,300,944.98
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	2,647.51	204,516.78
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	6,559,557.63	15,160,939.17
投资活动现金流入小计	6,562,205.14	20,666,400.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	125,184.76	129,352.76
投资支付的现金	-	-
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	125,184.76	129,352.76
投资活动产生的现金流量净额	6,437,020.38	20,537,048.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		208,591,931.47
取得借款收到的现金		1,003,479.79
收到其他与筹资活动有关的现金		209,595,411.26
筹资活动现金流入小计		209,595,411.26
偿还债务支付的现金	171,365,098.77	322,991,409.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,112,845.15	17,807,048.13
支付其他与筹资活动有关的现金	586,882.81	718,188.73
筹资活动现金流出小计	176,064,826.73	341,516,646.11
筹资活动产生的现金流量净额	-176,064,826.73	-131,921,234.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,605,600.00	1.32
五、现金及现金等价物净增加额	-35,402,336.95	-31,380,018.05
加：期初现金及现金等价物余额	45,265,624.39	76,645,642.45
六、期末现金及现金等价物余额	9,863,287.44	45,265,624.39

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

张明华

主管会计工作负责人：

牛晓峰

会计机构负责人：

吴瑜玲



所有者权益变动表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				本期金额			
	实收资本	资本公积	其他综合收益	所有者权益合计	实收资本	资本公积	其他综合收益	所有者权益合计
一、上年年末余额	338,216,418.00	218,317,538.00	20,677,852.34	577,251,808.34	338,216,418.00	218,317,538.00	20,677,852.34	577,251,808.34
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	338,216,418.00	218,317,538.00	20,677,852.34	577,251,808.34	338,216,418.00	218,317,538.00	20,677,852.34	577,251,808.34
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者分配的股利	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积转增资本公积	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 提取盈余公积转入留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	338,216,418.00	218,317,538.00	20,677,852.34	577,251,808.34	338,216,418.00	218,317,538.00	20,677,852.34	577,251,808.34



(后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分)

财务总监: 李锐

主管会计工作负责人: 牛晓峰

会计机构负责人: 姜倚玲



所有者权益变动表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	上期金额				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	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股							
一、上年年末余额	338,216,118.00	-	218,317,538.00	-	-	-	-	-	20,677,852.31	-107,316,859.30	469,921,919.01
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	338,216,118.00	-	218,317,538.00	-	-	-	-	-	20,677,852.31	-107,316,859.30	469,921,919.01
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-190,231,118.37	-190,231,118.37
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-190,231,118.37	-190,231,118.37
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积转增资本公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 盈余公积弥补以前年度损益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	338,216,118.00	-	218,317,538.00	-	-	-	-	-	20,677,852.31	-297,547,977.67	279,693,830.67

(后附财务报表附表所有者权益变动表的组成部分)

企业法定代表人:

李凤竹

主管会计工作负责人:

牛晓峰

会计机构负责人:

姜琦玲



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

日海通信服务有限公司 2023 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

日海通信服务有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2002 年成立，系由日海智能科技股份有限公司出资设立。现持有统一社会信用代码为 914401017459601458 的营业执照。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 33,824.64 万元，总部地址：广州市高新技术产业开发区科学城科学大道 162 号创意大厦 B1 栋附楼第 3 层 301、302 单元；法定代表人：庞宏利；公司类型：有限责任公司，本公司实际控制人为日海智能科技股份有限公司。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

一般经营项目：卫星通信服务；互联网安全服务；互联网数据服务；信息系统集成服务；数据处理和存储支持服务；软件开发；网络技术服务；信息技术咨询服务；计算机系统服务；信息系统运行维护服务；软件外包服务；对外承包工程；工程管理服务；电器辅件制造；配电开关控制设备制造；通信设备销售；通信传输设备专业修理；通信交换设备专业修理；铁路运输辅助活动；建筑工程机械与设备租赁；计算机及通讯设备租赁；劳务服务（不含劳务派遣）；安全技术防范系统设计施工服务；票据信息咨询服务；票务代理服务。

许可经营项目：基础电信业务；第一类增值电信业务；广播电视节目传送；互联网信息服务；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；电力设施承装、承修、承试；各类工程建设活动；建筑智能化工程施工；建筑劳务分包；建设工程勘察；建设工程设计；建筑智能化系统设计；供电业务。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 9 户，各子公司详见“附注七、（一）在子公司中的权益”。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

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

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

本公司下属展华集团有限公司以美元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

为合并发生的相关费用



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

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



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变；
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计



日海通信服务有限公司
2023年度
财务报表附注

量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产、租赁应收款项、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6. 金融工具减值。



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失对照表，计算预期信用损失

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
单项计提预期信用损失组合	单项计提坏账准备的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，单独评估预期信用损失的应收账款，将其归入相应组合计提坏账准备
账龄风险组合	除单项计提坏账准备的所有应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 不存在风险的关联方不计提信用损失

(十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

本公司对第三阶段的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
单项计提预期信用损失组合	单项计提坏账准备的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，单独评估预期信用损失的其他应收款，将其归入相应组合计提坏账准备
账龄风险组合	除单项计提坏账准备的所有其他应收款	根据参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失 不存在风险的关联方不计提信用损失

(十五) 存货

存货的分类



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

1. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。外购材料领用和发出时按移动加权平均法计价，其他领用和发出时按月末一次加权平均法核算。

2. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法。

(十六) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

(十七) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十八) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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收益，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收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

(2) 在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十九) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物				



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
其中：房屋	年限平均法	30 年	---	3.33
建筑物	年限平均法	5 年	---	20.00
机器设备	年限平均法	10 年	---	10.00
运输工具	年限平均法	8 年	---	12.50
办公及其他设备	年限平均法	5 年	---	20.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

(二十) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(二十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

- (2) 借款费用已经发生；
(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十二) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十三)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、商标权、非专利技术、版权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
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
版权	3、5	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



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目	预计使用寿命（年）	依据
非专利技术	3、10	合同规定与法律规定孰低原则

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产
无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十四) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

资产可收回金额的估计,根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明,长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将长期资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

因企业合并所形成的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,每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

(二十五) 长期待摊费用

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十六) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十七) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。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。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十八) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

(二十九) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 通讯商品销售业务
- (2) 通讯工程服务业务
- (3) 技术服务业务

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

(2) 已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

2. 收入确认的具体方法

(1) 通讯商品销售业务

本公司通讯商品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 通讯工程服务业务

本公司提供通讯工程服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已经转让的商品或服务的价值相对于剩余商品或服务对于客户的价值的直接计量结果为基础确定履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(3) 技术服务业务

本公司技术服务业务，在技术服务已提供，与技术服务相关的经济利益能够流入企业且客户已经取得或享有相关服务，确认技术服务收入的实现。

(三十一) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

(三十二) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十四) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四、(二十二)和(二十九)。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

- 3) 资产的所有权虽然不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
 - 4) 在租赁开始日, 租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
 - 5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。
- 一项租赁存在下列一项或多项迹象的, 本公司也可能分类为融资租赁:
- 1) 若承租人撤销租赁, 撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
 - 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
 - 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时, 以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益; 取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

(三十五) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的, 且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十六)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入乘以适用税率计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、9.00%、6.00%、3.00%	
城市维护建设税	实缴增值税税额	5.00%或 7.00%	
企业所得税	应纳税所得额	*	注
房产税	按照房产原值的 70%	1.20%	
教育费附加	实缴增值税税额	3.00%	
地方教育费附加	实缴增值税税额	2.00%	

*注：不同纳税主体所得税税率说明

纳税主体名称	所得税优惠实际税率
本公司	15.00%
日海恒联通信技术有限公司	15.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

(二)税收优惠政策及依据

1、本公司于 2021 年 12 月 31 日通过高新技术企业复审，并取得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202144015163），根据相关税收规定，本公司从 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日享受国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

2、日海恒联通信技术有限公司（以下简称“日海恒联公司”）于 2021 年 10 月 28 日通过高新技术企业复审，并取得了由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202141000627），根据相关税收规定，日海恒联公司从 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日享受国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

3、根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。

本公司下属公司贵州日海捷森通信工程有限公司、重庆平湖通信技术有限公司符合以上条件，其 2023 年度减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

4、根据（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）相关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司下属公司广州日海穗灵通信工程有限公司、新疆日海卓远通信工程有限公司、河南智寰宇教育咨询有限公司、长沙市鑫隆智能技术有限公司等符合小型微利企业条件且年应纳税所得额不超过 100 万元，其 2023 年度减按 5.00% 的优惠税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2023 年 1 月 1 日）

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	---	---
银行存款	18,749,033.92	60,056,956.09
其他货币资金	43,545,326.71	29,237,140.75
合计	62,294,360.63	89,294,096.84

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	---	21,906,705.36
信用证保证金	---	---
保函、履约保证金及其他保证金	1,761,984.41	7,330,435.39
因诉讼事项而受限的资金	41,783,342.30	24,754,477.92
合计	43,545,326.71	53,991,618.67

注：本公司编制现金流量表时已将受限制的货币资金从现金及现金等价物中扣除。



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

注释2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示:

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,310,754.72	1,001,095.00
商业承兑汇票	24,143,787.69	-
合计	25,454,542.41	1,001,095.00

(2) 按坏账计提方法分类:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	27,143,343.18	100.00	1,688,800.77	6.22	25,454,542.41
其中: 银行承兑汇票	1,310,754.72	4.83	-	-	1,310,754.72
商业承兑汇票	25,832,588.46	95.17	1,688,800.77	6.54	24,143,787.69
合计	27,143,343.18	100.00	1,688,800.77	6.22	25,454,542.41

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,001,095.00	100.00	-	-	1,001,095.00
其中: 银行承兑汇票	1,001,095.00	100.00	-	-	1,001,095.00
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	1,001,095.00	100.00	-	-	1,001,095.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	-	1,688,800.77	-	-	1,688,800.77
合计	-	1,688,800.77	-	-	1,688,800.77

(4) 期末公司无已质押的应收票据。

注释3. 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	60,227,984.80	4.21	60,227,984.80	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,371,654,798.17	95.79	309,447,403.68	22.56	1,062,207,394.49
合计	1,431,882,782.97	100.00	369,675,388.48	25.82	1,062,207,394.49

续:



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	20,626,862.76	1.27	20,626,862.76	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,605,914,333.09	98.73	368,124,976.17	22.92	1,237,789,356.92
合计	1,626,541,195.85	100	388,751,838.93	23.90	1,237,789,356.92

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
不计提坏账准备的关联方组合	4,000,690.64	---	---
账龄组合			
6 个月以内	732,191,939.66	---	---
7-12 个月	66,874,439.21	3,343,721.96	5
1-2 年	85,252,982.02	8,525,298.20	10
2-3 年	135,847,359.91	33,961,839.98	25
3-4 年	97,550,708.72	43,897,818.92	45
4-5 年	86,337,009.68	56,119,056.29	65
5 年以上	163,599,868.33	163,599,668.33	100
合计	1,371,654,798.17	309,447,403.68	22.56

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提的坏账准备	20,626,862.76	39,601,122.04	-	-	60,227,984.80
按组合计提的坏账准备	368,124,976.17	-47,345,238.81	348,530.90	11,680,864.58	309,447,403.68
合计	388,751,838.93	-7,744,116.77	348,530.90	11,680,864.58	369,675,388.48

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中国联合网络通信有限公司	209,122,801.25	14.60	67,014,840.17
中国移动通信集团有限公司	179,922,393.63	12.57	83,030,622.10
中国电信股份有限公司	125,122,205.48	8.74	50,027,817.23
中国铁塔股份有限公司	55,659,285.85	3.89	22,637,214.65
福州市森讯通信技术有限公司	33,346,328.43	2.33	33,346,328.43
合计	603,173,014.64	42.12	256,056,822.58

5. 应收账款期末余额中应收关联方款项详见附注九、(四) 关联方交易。



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,127,588.59	71.44	46,049,809.16	93.55
1-2年	-	-	591,903.44	1.20
2-3年	0.08	-	700,047.01	1.42
3年以上	450,847.00	28.56	1,885,177.02	3.83
合计	1,578,435.67	100.00	49,226,936.63	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付年限	未结算原因
中国石化销售股份有限公司河南郑州石油分公司	304,023.68	19.26	1年以内	合同未执行完毕
北京睿纳吉会议会展有限公司	150,000.00	9.50	1年以内	合同未执行完毕
河南清源电气有限公司	306,000.00	19.39	3-4年	合同未执行完毕
江苏中超电缆股份有限公司	144,847.00	9.18	3-4年	合同未执行完毕
广东明道通信科技有限公司	140,963.96	8.93	1年以内	合同未执行完毕
合计	1,045,834.64	66.26		

3. 预付期末余额中应收关联方款项详见附注九、(四)关联方交易。

注释5. 其他应收款

1. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	68,554,361.10	81,193,527.41
单位往来	42,142,160.24	128,210,268.43
个人往来	1,342,243.01	1,982,598.49
其他	755,473.27	1,065,836.82
合计	112,794,237.62	212,452,231.15

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	247,404.50	0.22	247,404.50	100.00	0.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	112,546,833.12	99.78	40,547,529.03	36.03	71,999,304.09
合计	112,794,237.62	100.00	40,794,933.53	36.17	71,999,304.09



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	259,320.96	0.12	259,320.96	100	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	212,192,910.19	99.88	31,222,765.60	14.71	180,970,144.59
合计	212,452,231.15	100.00	31,482,086.56	14.82	180,970,144.59

3. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
不计提坏账准备的关联方组合	6,555,569.94	---	---
账龄组合			
6 个月以内	8,077,182.72	---	---
7-12 个月	4,124,894.79	206,244.74	5.00
1-2 年	9,944,144.20	994,414.42	10.00
2-3 年	43,713,126.85	10,928,281.72	25.00
3-4 年	15,466,781.10	6,960,051.50	45.00
4-5 年	9,161,705.35	5,955,108.48	65.00
5 年以上	15,503,428.17	15,503,428.17	100.00
合计	112,546,833.12	40,547,529.03	36.03

4. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	31,482,086.56	---	---	31,482,086.56
一转入第二阶段	---	---	---	---
一转入第三阶段	---	---	---	---
一转回第二阶段	---	---	---	---
一转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	9,274,923.03	---	---	9,274,923.03
本期转回	105,000.00	---	---	105,000.00
本期转销	---	---	---	---
本期核销	67,076.06	---	---	67,076.06
其他变动	---	---	---	---
期末余额	40,794,933.53	---	---	40,794,933.53



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中移建设有限公司	往来款	18,701,712.74	16.58	4,887,828.19
中国联合网络通信有限公司	往来款	18,325,792.23	16.25	8,435,121.60
中国铁塔股份有限公司	往来款	16,744,988.93	14.85	5,016,441.98
中国移动通信集团有限公司	往来款	15,775,969.68	13.99	7,134,529.30
山东聊城市邦成建设有限公司	往来款	3,528,173.16	3.13	882,043.29
合计		73,076,636.74	64.79	26,355,964.36

6. 其他应收款期末余额中应收关联方款项详见附注九、（四）关联方交易。

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履行成本	115,298,446.28	11,742,815.22	103,555,631.06	151,782,543.97	12,203,466.18	139,579,077.79
合计	115,298,446.28	11,742,815.22	103,555,631.06	151,782,543.97	12,203,466.18	139,579,077.79

2. 存货跌价准备及合同履行成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
合同履行成本	12,203,466.18	69,934.17		530,585.13		11,742,815.22
合计	12,203,466.18	69,934.17		530,585.13		11,742,815.22

注释7. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	990,617,406.07	36,712,663.32	953,904,742.75	846,404,923.46	38,038,922.66	808,366,000.80
合计	990,617,406.07	36,712,663.32	953,904,742.75	846,404,923.46	38,038,922.66	808,366,000.80

2. 按合同资产减值计提方法分类披露

项目	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的合同资产	---	---	---	---	---



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失 的合同资产	990,617,406.07	100	36,712,663.32	3.71	953,904,742.75
合计	990,617,406.07	100	36,712,663.32	3.71	953,904,742.75

续:

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用 损失 的合同资产	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用 损失 的合同资产	846,404,923.46	100	38,038,922.66	4.49	808,366,000.80
合计	846,404,923.46	100	38,038,922.66	4.49	808,366,000.80

3. 按组合计提预期信用损失 的合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
6 个月以内	837,331,401.88	-	-
7-12 个月	12,887,970.28	644,398.51	5.00
1-2 年	25,737,099.54	2,573,709.96	10.00
2-3 年	91,698,508.11	22,924,627.03	25.00
3-4 年	22,386,199.43	10,073,789.75	45.00
4-5 年	228,825.03	148,736.27	65.00
5 年以上	347,401.80	347,401.80	100.00
合计	990,617,406.07	36,712,663.32	3.71

4. 本期计提、收回或转回的 减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	合并范围变动	
单项计提预期信用 损失 的合同资产	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用 损失 的合同资产	38,038,922.66	-1,325,578.56	--	680.78	--	36,712,663.32
合计	38,038,922.66	-1,325,578.56	--	680.78	--	36,712,663.32



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

注释8. 一年内到期的非流动资产

(1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁销售	29,925,568.20	
分期收款销售商品	17,764,317.27	
减：一年内到期的非流动资产减值准备	11,546,806.23	
合 计	36,143,079.24	

(2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	11,546,806.23			11,546,806.23
本期转回				
本期核销或转销				
其他变动				
期末余额	11,546,806.23			11,546,806.23
期末坏账准备计提比例(%)	65.00			65.00

注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、认证进项税额	81,733.98	168,187.53
预缴各项税费	-	511,318.88
合 计	81,733.98	679,506.41

注释10. 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款销售商品	57,896,220.93	37,632,542.94	20,263,677.99	244,272,637.22	-	244,272,637.22
融资租赁款	173,993,996.73	-	173,993,996.73	-	-	-
其中：未实现融资收益	18,063,183.85	-	18,063,183.85	-	-	-
合 计	231,890,217.66	37,632,542.94	194,257,674.72	244,272,637.22	-	244,272,637.22



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

注释11. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	430,986.65	11,831,213.38	11,362,924.44	1,989,675.27	25,614,799.74
2. 本期增加金额	-	496,066.76	-	39,658.95	535,725.71
购置	-	496,066.76	-	39,658.95	535,725.71
3. 本期减少金额	430,986.65	2,281,505.25	147,008.00	654,332.95	3,513,832.85
处置或报废	430,986.65	2,281,505.25	147,008.00	654,332.95	3,513,832.85
4. 期末余额	-	10,045,774.89	11,215,916.44	1,375,001.27	22,636,692.60
二. 累计折旧					
1. 期初余额	151,334.67	8,965,375.90	8,605,801.52	1,609,067.16	19,331,579.25
2. 本期增加金额	6,983.88	2,307,927.96	1,162,389.70	160,322.99	3,637,624.53
本期计提	6,983.88	2,307,927.96	1,162,389.70	160,322.99	3,637,624.53
3. 本期减少金额	158,318.55	2,275,468.18	147,008.00	633,022.95	3,213,817.68
处置或报废	158,318.55	2,275,468.18	147,008.00	633,022.95	3,213,817.68
4. 期末余额	-	8,997,835.68	9,621,183.22	1,136,367.20	19,755,386.10
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	-	1,047,939.21	1,594,733.22	238,634.07	2,881,306.50
2. 期初账面价值	279,651.98	2,865,837.48	2,757,122.92	380,608.11	6,283,220.49

注释12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	8,381,567.34	8,381,567.34
2. 本期增加金额	3,715,226.55	3,715,226.55
租赁	3,715,226.55	3,715,226.55
3. 本期减少金额	176,790.56	176,790.56
4. 期末余额	11,920,003.33	11,920,003.33
二. 累计折旧		
1. 期初余额	3,343,721.36	3,343,721.36
2. 本期增加金额	2,276,107.23	2,276,107.23
本期计提	2,276,107.23	2,276,107.23
3. 本期减少金额	176,790.56	176,790.56



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	合计
4. 期末余额	5,443,038.03	5,443,038.03
三. 减值准备		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	6,476,965.30	6,476,965.30
2. 期初账面价值	5,037,845.98	5,037,845.98

注释13. 无形资产

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	5,557,191.14	5,557,191.14
2. 本期增加金额	---	---
购置	---	---
内部研发	---	---
3. 本期减少金额	31,238.95	31,238.95
处置	31,238.95	31,238.95
4. 期末余额	5,525,952.19	5,525,952.19
二. 累计摊销		
1. 期初余额	1,869,438.42	1,869,438.42
2. 本期增加金额	573,213.45	573,213.45
本期计提	573,213.45	573,213.45
3. 本期减少金额	9,377.78	9,377.78
处置	9,377.78	9,377.78
4. 期末余额	2,433,274.09	2,433,274.09
三. 减值准备		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	---	---
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	3,092,678.10	3,092,678.10
2. 期初账面价值	3,687,752.72	3,687,752.72

注释14. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
贵州日海捷森通信工程有限公司	6,812,083.35	---	---	6,812,083.35
新疆日海卓远通信工程有限公司	3,026,274.91	---	---	3,026,274.91



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
日海恒联通信技术有限公司合并	20,947,828.86	---	---	20,947,828.86
武汉日海光孚通信有限公司	2,506,874.32	---	---	2,506,874.32
长沙市鑫隆智能技术有限公司	1,846,140.17	---	---	1,846,140.17
重庆平湖通信技术有限公司	16,616,716.74	---	---	16,616,716.74
云南和坤通信工程有限公司	7,028,439.33	---	---	7,028,439.33
合计	58,784,357.68			58,784,357.68

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
日海恒联通信技术有限公司	20,947,828.86	---	---	20,947,828.86
重庆平湖通信技术有限公司	11,089,347.07	---	---	11,089,347.07
云南和坤通信工程有限公司	7,028,439.33	---	---	7,028,439.33
贵州日海捷森通信工程有限公司	6,812,083.35	---	---	6,812,083.35
新疆日海卓远通信工程有限公司	3,026,274.91	---	---	3,026,274.91
武汉日海光孚通信有限公司	2,506,874.32	---	---	2,506,874.32
长沙市鑫隆智能技术有限公司	1,846,140.17	---	---	1,846,140.17
合计	53,256,988.01			53,256,988.01

注释15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
其他	51,173.43	84,692.08	58,545.02	---	77,320.49
合计	51,173.43	84,692.08	58,545.02	---	77,320.49

注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	363,736,936.76	54,560,540.52	432,437,391.67	64,865,608.75
内部交易未实现利润	---	---	---	---
可抵扣亏损	250,156,642.79	37,523,496.42	133,308,918.53	19,996,337.78
其他	9,959,362.45	1,493,904.36	---	---
合计	623,852,942.00	93,577,941.30	565,746,310.20	84,861,946.53



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	6,476,965.30	971,544.80	—	—
合计	6,476,965.30	971,544.80	—	—

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	—	92,606,396.50	—	84,861,946.53
递延所得税负债	—	—	—	—

注释17. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	—	—	—	—	—	—
预付设备款	70,754.72	—	70,754.72	70,754.72	—	70,754.72
合同资产	—	—	—	—	—	—
合计	70,754.72	—	70,754.72	70,754.72	—	70,754.72

注释18. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	—	13,357,430.04
保证借款	—	104,958,863.27
质押借款	—	60,000,000.00
应付利息	—	219,031.79
合计	—	178,535,325.10

注释19. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	—	71,668,678.65
商业承兑汇票	—	—
合计	—	71,668,678.65

注释20. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,189,828,041.85	1,300,987,673.37
1 年以上	203,568,456.58	145,219,573.30
合计	1,393,396,498.43	1,446,207,246.67



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
重庆翱野科技有限公司	12,795,285.50	合同未执行完毕
河南长鑫通信工程有限公司	8,961,245.18	合同未执行完毕
萍乡市共能人力资源有限公司	6,705,085.92	合同未执行完毕
深圳市艾特网能技术有限公司	6,300,000.00	合同未执行完毕
广东新星源智能信息科技有限公司	5,546,795.68	合同未执行完毕
合计	40,308,412.28	

2. 应付账款期末余额中应付关联方款项详见附注九、（四）关联方交易。

注释21. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收工程及服务款	24,335,952.05	80,334,237.91
合计	24,335,952.05	80,334,237.91

注释22. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	33,058,915.03	212,457,301.46	218,576,573.16	26,939,643.33
离职后福利-设定提存计划	537,831.29	22,362,933.61	22,829,620.75	71,144.15
辞退福利	3,404.65	925,520.96	925,520.96	3,404.65
合计	33,600,150.97	235,745,756.03	242,331,714.87	27,014,192.13

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	32,730,041.21	194,019,867.03	199,948,045.19	26,801,863.05
职工福利费	---	2,309,318.32	2,209,318.32	100,000.00
社会保险费	254,429.82	10,544,099.34	10,760,748.88	37,780.28
其中：基本医疗保险费	241,405.33	9,536,892.73	9,746,775.51	31,522.55
工伤保险费	12,435.02	568,770.32	578,078.17	3,127.17
生育保险费	589.47	438,436.28	435,895.19	3,130.56
住房公积金	74,444.00	4,450,316.70	4,524,760.70	-
工会经费和职工教育经费	---	1,133,700.07	1,133,700.07	-
合计	33,058,915.03	212,457,301.46	218,576,573.16	26,939,643.33

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	517,178.96	21,474,217.98	21,923,734.78	67,662.16
失业保险费	20,652.33	888,715.64	905,885.98	3,481.99
合计	537,831.29	22,362,933.61	22,829,620.75	71,144.15



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

注释23. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	42,476,747.47	46,665,316.31
教育费附加	2,263,417.14	49,386.22
城市维护建设税	1,167,966.02	69,454.88
企业所得税	14,219,273.55	8,361,768.36
个人所得税	299,430.46	1,078,804.54
其他	1,137.42	28,300.00
合计	60,427,972.06	56,253,030.31

注释24. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,763,122.17	1,561,942.38
单位往来款	135,521,110.13	45,322,661.90
个人往来款	1,399,429.34	1,576,329.16
其他	829,133.79	115,513.73
合计	141,512,795.43	48,576,447.17

2. 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

3. 其他应付款期末余额中应付关联方款项详见附注九、（四）关联方交易。

注释25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	26,413,757.97	3,048,805.46
一年内到期的租赁负债	3,244,215.84	2,152,001.66
合计	29,657,973.81	5,200,807.12

注释26. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	507,847.75	450,572.53
背书未终止银承/商承	25,832,588.46	---
未支付的员工报销款	1,789,903.35	---
合计	28,130,339.56	450,572.53

注释27. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证+质押借款	---	26,413,757.97
应付利息	---	41,036.91
合计	---	26,454,794.88



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

注释28. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	---	5,631,634.48
减：未确认融资费用	---	575,473.94
租赁付款额现值	6,558,050.16	5,056,160.54
减：一年内到期的租赁负债	3,244,215.84	2,152,001.66
合计	3,313,834.32	2,904,158.88

注释29. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼判决预计负债	3,728,535.25	8,447,061.25
合计	3,728,535.25	8,447,061.25

注释30. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
日海智能科技股份有限公司	338,246,418.00	---	---	---	---	---	338,246,418.00

注释31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	96,179,645.04	---	---	96,179,645.04
合计	96,179,645.04	---	---	96,179,645.04

注释32. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,627,070.01	---	---	20,627,070.01
合计	20,627,070.01	---	---	20,627,070.01

注释33. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	443,013,271.25	537,468,438.10
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	---	---
调整后期初未分配利润	443,013,271.25	537,468,438.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,625,192.98	-94,455,166.85
减：提取法定盈余公积	---	---
应付普通股股利	---	---
期末未分配利润	455,638,464.23	443,013,271.25



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

注释34. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,047,976,098.51	902,098,546.83	1,403,997,750.83	1,199,112,666.12
其他业务	10,126,725.73	1,058,857.62	10,425,565.74	502,859.38
合计	1,058,102,824.24	903,157,404.45	1,414,423,316.57	1,199,615,525.50

2. 营业收入明细表

项目	本期发生额	上期发生额
工程服务业务	1,047,976,098.51	1,403,997,750.83
融资租赁收入	8,835,621.35	9,767,105.00
其他	1,291,104.38	658,460.74
合计	1,058,102,824.24	1,414,423,316.57

注释35. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,290,013.91	2,086,738.66
教育费附加	1,636,855.48	1,491,817.33
房产税	821.82	93.30
车船使用税	20,682.45	95,762.83
印花税	187,191.66	229,589.72
其他	4.53	---
合计	4,435,579.85	3,904,001.84

注释36. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,139,985.04	3,366,160.35
业务招待费	640,537.70	1,126,117.50
折旧及摊销	68,148.15	77,306.44
差旅费	23,714.22	20,744.27
办公费	65,701.76	136,075.52
推广及策划费	2,858,490.57	76,000.00
专业服务费	7,868,151.78	3,347,389.58
其他	4,507.22	5,570.00
合计	15,669,236.44	8,155,363.66



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

注释37. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,884,819.39	29,277,491.76
折旧及摊销	3,366,412.32	3,174,082.64
咨询顾问费	2,215,114.56	2,912,442.39
办公费	2,179,704.83	2,881,932.77
差旅费	1,298,331.21	807,333.69
业务招待费	4,526,069.75	4,103,261.94
汽车费用	1,966,997.87	2,411,867.65
专业服务费	876,267.82	3,475,056.41
诉讼费	1,674,932.30	1,454,325.38
租赁费用	1,892,605.34	2,975,403.93
其他	887,153.92	2,000,353.54
合计	51,768,409.31	55,473,552.10

注释38. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,039,225.09	18,405,070.60
服务费	85,155.95	525,430.32
咨询顾问费		515,895.93
折旧及摊销	485,094.23	497,850.17
差旅费	100,582.81	68,947.86
办公费	86,856.91	60,865.78
其他费用	37,335.28	50,846.62
合计	17,833,950.27	20,124,907.28

注释39. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,388,658.36	19,143,132.43
减：利息收入	375,592.89	222,201.64
汇兑损益	1,605,600.00	-1.32
其他	1,100,203.91	3,618,914.05
合计	6,718,869.38	22,539,843.52

注释40. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,007,752.00	4,371,839.36
其他	549,256.66	1,202,246.24
合计	1,557,008.66	5,574,085.60



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
郑财预[2021]620 号 2021 省研发财政补贴		360,000.00	与收益相关
石龙区财政局扶持企业资金	325,477.00	403,108.00	与收益相关
科学研究和技术服务业经营贡献奖		940,000.00	与收益相关
民营及中小企业银行贷款利息补贴		187,000.00	与收益相关
2022 年第一批新型学徒制预支补贴	-10,000.00	250,000.00	与收益相关
收到郑州经济技术开发区科技人才局 2020 年度郑州市科技型企业研发费用后补助专项资金		705,300.00	与收益相关
知识产权证券融资扶持		442,805.19	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心政府补贴		148,929.95	与收益相关
广州开发区 2020 年度科技保险专项资助		273,000.00	与收益相关
稳岗补贴		661,427.22	与收益相关
高新技术企业培育专题政府补助	300,000.00		与收益相关
失业保险稳岗返还, 扩岗补助	327,725.00		与收益相关
2023 年第 3 季度招用港澳青年补贴	10,000.00		与收益相关
贫困人员增值税减免	30,550.00		与收益相关
2023 年第二批吸纳脱贫人口就业补贴	24,000.00		与收益相关
其他		269.00	与收益相关
合计	1,007,752.00	4,371,839.36	

注释41. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产/负债处置的收益	---	1,135,109.07
其他	---	-26,696,116.24
合计	---	-25,561,007.17

注释42. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-52,398,956.20	-205,744,215.93
合计	-52,398,956.20	-205,744,215.93

注释43. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-69,934.17	104,021.92
合同资产减值损失	1,325,578.56	6,727,974.90
商誉减值损失	-	-13,765,044.22
合计	1,255,644.39	-6,933,047.40



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

注释44. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	756,025.49	-76,533.25
无形资产处置收益	-21,861.17	
合计	734,164.32	-76,533.25

注释45. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	---	172,466.82	---
违约罚款收入	3,000.00	40,591.72	3,000.00
无需支付的款项	367,839.72	1,650,394.76	367,839.72
其他	42,025.34	52.65	42,025.34
合计	412,865.06	1,863,505.95	412,865.06

注释46. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	48,072.82	219,325.28	48,072.82
客户质量扣款	20,797.17	1,086,668.80	20,797.17
罚款、违约支出	2,701.50	154,817.38	2,701.50
未决诉讼	-2,581,737.98	8,447,061.25	-2,581,737.98
捐赠支出	5,000.00	5,000.00	5,000.00
其他	11,172.19	200,814.38	11,172.19
合计	-2,493,994.30	10,113,686.99	-2,493,994.30

注释47. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,993,352.06	24,725,208.49
递延所得税费用	-7,744,449.97	-66,650,818.16
合计	248,902.09	-41,925,609.67

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	12,874,095.07
按适用税率计算的所得税费用	1,931,114.26
子公司适用不同税率的影响	194,419.95
调整以前期间所得税的影响	-5,855,157.35
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	378,220.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,537,231.36



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目	本期发生额
研发费用加计扣除	-2,936,926.20
按法定规定可以扣除的投资收益的影响	---
其他	---
所得税费用	248,902.09

注释48. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,625,192.98	-94,455,166.85
加：信用减值损失	52,398,956.20	205,744,215.93
资产减值准备	-1,255,644.39	6,933,047.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,637,624.53	4,135,575.85
使用权资产折旧	2,276,107.23	1,983,501.92
无形资产摊销	573,213.45	570,853.03
长期待摊费用摊销	58,545.02	112,508.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-734,164.32	76,533.25
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	46,072.82	46,858.46
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	---	---
财务费用(收益以“-”号填列)	5,994,258.36	19,143,131.11
投资损失(收益以“-”号填列)	---	25,561,007.17
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	8,715,994.77	-66,650,818.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	971,544.80	---
存货的减少(增加以“-”号填列)	36,484,097.69	-80,112,558.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	376,851,720.39	9,746,270.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-339,632,085.18	20,232,949.93
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	141,581,444.81	53,067,908.61
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		
现金的期末余额	18,749,033.92	35,302,478.17
减：现金的期初余额	35,302,478.17	97,005,977.56
加：现金等价物的期末余额	---	---



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,553,444.25	-61,703,499.39

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,749,033.92	35,302,478.17
其中：库存现金	---	---
可随时用于支付的银行存款	18,749,033.92	35,302,478.17
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	18,749,033.92	35,302,478.17

注释49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	1,761,984.41	保证金等受限制的货币资金
货币资金	41,783,342.80	诉讼冻结款
合计	43,545,326.71	

注释50. 政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	1,007,752.00	1,007,752.00	详见附注六注释 39
合计	1,007,752.00	1,007,752.00	

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州日海穗灵通信工程有限公司	广州市	广州市	工程服务	100.00	---	设立
贵州日海捷森通信工程有限公司	贵阳市	贵阳市	工程服务	100.00	---	收购
新疆日海卓远通信工程有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	工程服务	100.00	---	收购
日海恒联通信技术有限公司	郑州市	郑州市	工程服务	100.00	---	收购
河南智讯寰宇教育咨询有限公司	郑州市	郑州市	服务业	100.00	---	设立
武汉日海光孚通信有限公司	武汉市	武汉市	工程服务	100.00	---	收购
长沙市鑫隆智能技术有限公司	长沙市	长沙市	工程服务	100.00	---	收购
重庆平湖通信技术有限公司	重庆市	重庆市	工程服务	100.00	---	收购
云南和坤通信工程有限公司	昆明市	昆明市	工程服务	100.00	---	收购



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、借款和应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。截止 2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于交易对手未能履行合同义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，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，本公司对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债权。此外，本公司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，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

本公司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，本公司无其他重大信用集中风险。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司的下属几个子公司以外币进行采购和销售的业务已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、港币及英镑）依然存在汇率风险，并可能对本公司的经营业绩产生影响。



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格的变化。本公司以市场价格销售通信用配线设备、综合集装架、综合机柜、网络机柜、模组模块等通讯产品，因此受到此等价格波动的影响。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
日海智能科技股份有限公司	深圳市	通信设备制造及通信工程服务业务；无线通信模组产品的研发与销售	37,440	100.00	100.00

(二) 本公司的子公司情况

详见附注七、（一）在子公司中的权益。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳日海智慧城市科技有限公司	日海智能科技股份有限公司合并范围内公司
深圳日海物联技术有限公司	日海智能科技股份有限公司合并范围内公司
龙尚科技（上海）有限公司	日海智能科技股份有限公司合并范围内公司
四川日海云监科技有限公司	日海智能科技股份有限公司合并范围内公司
上海芯通电子有限公司	日海智能科技股份有限公司合并范围内公司
日海智能设备（珠海）有限公司	日海智能科技股份有限公司合并范围内公司
深圳日海瑞研智能科技有限公司	日海智能科技股份有限公司合并范围内公司

[注 1] 此处列示本期或前期与公司发生关联交易，以及形成往来余额的其他关联方情况。

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
日海智能科技股份有限公司	采购商品	1,386,279.32	3,837,554.55
深圳日海瑞研智能科技有限公司	采购商品	114,634.99	87,234.51
四川日海云监科技有限公司	采购商品		1,911,371.62



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳日海物联技术有限公司	采购商品或接受劳务		2,009,143.61
日海智能设备（珠海）有限公司	采购商品	-123,643.79	
合计		1,377,270.52	7,845,304.29

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
日海智能科技股份有限公司	工程服务	42,935.78	112,094,410.31
深圳日海瑞研智能科技有限公司	其他收入		5,756.60
四川日海云监科技有限公司	其他收入		30,262.38
深圳日海智慧城市科技有限公司	其他收入	438,289.69	
合计		481,225.47	112,130,429.29

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
日海智能	4,080,273.97	2022-3-17	2024-3-17	否
日海智能	13,353,072.20	2022-5-20	2024-5-20	否
日海智能	8,980,411.80	2022-11-29	2024-11-29	否
日海智能	105,000.00	2022-4-6	2024-4-6	否
日海智能	39,240.00	2022-7-5	2024-7-8	否
日海智能	124,260.00	2022-7-27	2024-7-27	否
日海智能	38,389.80	2022-9-5	2024-9-5	否
日海智能	39,282.51	2022-9-5	2024-9-5	否
日海智能	210,000.00	2022-4-19	2024-4-18	否
日海智能	231,000.00	2022-4-8	2024-4-7	否
合计	27,200,930.28			否

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	日海智能科技股份有限公司	4,000,690.63	---	124,722,909.51	---
	合计	4,000,690.63	---	124,722,909.51	---
预付账款	日海智能科技股份有限公司	---	---	41,206,000.00	---
	合计		---	41,206,000.00	---
其他应收款	日海智能科技股份有限公司	5,898,178.42	---	87,025,504.44	---



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	深圳日海物联技术有限公司	19,720.98	---	11,191.02	---
	龙尚科技（上海）有限公司	168,793.48	---	---	---
	深圳日海智慧城市科技有限公司	464,587.06		443,944.50	
	四川日海云监科技有限公司	4,290.00	---	4,290.00	---
	合计	6,555,569.94	---	87,484,929.96	---

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	日海智能科技股份有限公司	3,396,988.62	8,786,351.07
	日海智能设备（珠海）有限公司	2,517,631.46	969,092.33
	深圳日海瑞研智能科技有限公司	10,086.80	10,086.80
	四川日海云监科技有限公司	1,685,970.00	1,685,970.00
	合计	7,610,676.88	11,451,500.20
其他应付款			
	日海智能科技股份有限公司	46,978,783.62	17,027,372.26
	日海智能设备（珠海）有限公司	59,266,819.24	6,722,966.89
	深圳日海物联技术有限公司	10,876.35	5,589.82
	深圳日海智慧城市科技有限公司		443,944.50
	上海芯通电子有限公司	3,000,000.00	
	合计	109,256,479.21	24,199,873.47

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 广东新星源智能信息技术有限公司诉艾拉物联网络（深圳）有限公司、日海通信服务有限公司合同纠纷案

2022 年 6 月，原告广东新星源智能信息技术有限公司向韶关市浈江区人民法院提起诉讼，请求法院判令：两被告支付款项 576.10 万元及违约金（含利息）（2022 年 6 月 16 日至 2022 年 10 月 20 日为 36.58 万元，之后按日万分之五计算）。

2023 年 10 月 7 日，日海通服收到一审判决：被告日海通信服务有限公司应于本判决发生法律效力之日起十日内支付 4,840,587.85 元及利息。

目前，日海通服向韶关市中级人民法院提起上诉，案件尚在审理中。



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

截止 2023 年 12 月 31 日，公司已计提预计负债 193,537.31 元。

(2) 新疆益人生态科技有限公司诉日海通服建设工程施工合同纠纷案

2023 年 1 月 4 日，原告新疆益人生态科技有限公司向新疆巴楚县人民法院提起诉讼，请求法院判令：1、被告支付工程款 1,271.17 万元；2、被告支付逾期利息 211.33 万元；3、被告承担诉讼费、保全费、保全保险费。

2023 年 9 月 11 日，法院作出一审判决：1、被告日海通信服务有限公司于本判决生效之日起十日内向原告新疆益人生态科技开发有限公司支付 10,014,516.73 元以及逾期付款利息损失；2、驳回原告新疆益人生态科技开发有限公司的其他诉讼请求。

目前，日海通服已经上诉，案件尚在审理中。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司已计提预计负债 1,671,656.06 元。

(3) 深华建设（深圳）股份有限公司诉日海通信服务有限公司、日海智能科技股份有限公司建设工程施工合同纠纷案

2023 年，原告深华建设（深圳）股份有限公司向海南省海口市秀英区人民法院提起诉讼，请求判令：1、被告日海通信服务有限公司支付工程款 2,819,249.97 元；2、被告日海通信服务有限公司支付工程款利息暂计 252,392.06 元；3、判令日海智能科技股份有限公司对支付上述工程款和利息承担连带责任；4、判令二被告承担全部诉讼相关费用，包括但不限于诉讼费、保全费、担保费等费用。

2023 年 11 月 27 日，一审判决：1、被告日海通信服务有限公司于本判决生效之日起十日内向原告深华建设（深圳）股份有限公司支付工程款 2,819,249.97 元及其利息；2、被告日海智能科技股份有限公司对上述第一项拖欠工程款 2,819,249.97 元及其利息承担连带支付责任；3、驳回原告的其他诉讼请求。

目前，日海通服已提起上诉，案件尚未开庭。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司已计提预计负债 156,422.03 元。

(4) 北京泰和利钻孔加固工程有限公司诉日海通信服务有限公司建设工程施工合同纠纷案

2023 年，原告北京泰和利钻孔加固工程有限公司向海南省海口市秀英区人民法院提起上诉，请求判令：1、被告立即支付工程款 3,601,268.69 元及利息 219,934.00 元；2、被告承担全部诉讼费用。

2024 年 2 月 6 日，一审判决：1、被告日海通信服务有限公司于本判决发生法律效力之日起十五日内向原告北京泰和利钻孔加固工程有限公司支付工程款 3,601,268.68 元及利息 219,934.00 元；2、驳回原告其他诉讼请求。

目前，日海通服已提起上诉，案件尚未开庭。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司已计提预计负债 219,934.00 元。

(5) 深圳市艾特网能技术有限公司诉日海通信服务有限公司买卖合同纠纷案



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

2023 年，原告深圳市艾特网能技术有限公司向广州市黄埔区人民法院提起诉讼，请求判令：

①判令被告向原告支付《产品购销合同补充协议》货款人民币 1,690,953.76 元及逾期付款损失（以人民币 1,690,953.76 元为基数，自 2021 年 3 月 21 日起按照同期一年期贷款市场报价利率的 1.5 倍计算至被告付清之日止，暂计至 2023 年 6 月 25 日为人民币 214,595.92 元）；
②判令被告向原告支付《设备采购合同》货款人民币 3,500,000.00 元及逾期付款违约金人民币 250,000.00 元；③判令被告向原告支付《设备采购合同》货款人民币 2,800,000.00 元及逾期付款违约金人民币 200,000.00 元；④判令被告承担本案的全部诉讼费用。

2024 年 1 月 4 日，一审判决：①被告日海通信服务有限公司于本判决生效之日起十日内向原告深圳市艾特网能技术有限公司支付 1,690,953.76 元及逾期付款损失（逾期付款损失以 1,690,953.76 元为基数，自 2021 年 3 月 21 日起按照同期全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率的 1.5 倍计算至被告付清之日止）；②被告日海通信服务有限公司于本判决生效之日起十日内向原告深圳市艾特网能技术有限公司支付货款 3,500,000.00 元及逾期付款违约金 250,000.00 元；③被告日海通信服务有限公司于本判决生效之日起十日内向原告深圳市艾特网能技术有限公司支付货款 2,800,000.00 元及逾期付款违约金 200,000.00 元。

目前，日海通服已经提起上诉，尚未开庭。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司已计提预计负债 725,597.28 元。

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见附注九、（四）之 4. 关联担保情况。

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	34,329,992.57	6.86	34,329,992.57	100.00	---



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	465,764,376.95	93.14	166,671,561.06	35.78	299,092,815.89
合计	500,094,369.52	100.00	201,001,553.63	40.19	299,092,815.89

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	983,664.14	0.16	983,664.14	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	595,752,109.10	99.84	234,769,540.25	39.41	360,982,568.85
合计	596,735,773.24	100.00	235,753,204.39	39.51	360,982,568.85

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
不计提坏账准备的关联方组合	30,329,875.87	---	---
账龄组合			
6 个月以内	98,688,010.98	---	---
7-12 个月	43,010,779.00	2,150,538.95	5.00
1-2 年	30,097,174.24	3,009,717.42	10.00
2-3 年	76,799,931.23	19,199,982.81	25.00
3-4 年	57,545,291.61	25,895,381.22	45.00
4-5 年	36,792,495.31	23,915,121.95	65.00
5 年以上	92,500,818.71	92,500,818.71	100.00
合计	465,764,376.95	166,671,561.06	35.78

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	983,664.14	33,346,328.43	---	---	---	34,329,992.57
按组合计提预期信用损失的应收账款	234,769,540.25	-63,440,172.97	---	4,657,806.22	---	166,671,561.06
合计	235,753,204.39	-30,093,844.54	---	4,657,806.22	---	201,001,553.63



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

注释2. 其他应收款

(一) 其他应收款

1. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	67,105,028.05	154,568,166.21
保证金	50,984,675.89	56,407,624.90
个人往来款	735,983.87	1,096,438.38
其他	463,306.83	771,274.15
合计	119,288,994.64	212,843,503.64

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	239,200.00	0.20	239,200.00	100.00	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	119,049,794.64	99.80	31,255,719.13	26.25	87,794,075.51
合计	119,288,994.64	100.00	31,494,919.13	26.40	87,794,075.51

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	212,843,503.64	100.00	21,779,009.17	10.23	191,064,494.47
合计	212,843,503.64	100.00	21,779,009.17	10.23	191,064,494.47

3. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄风险组合

组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
不计提坏账准备的关联方组合	33,965,948.89	---	---
账龄组合			
6 个月以内	7,534,583.60	---	---
7-12 个月	2,694,535.64	134,726.78	5.00
1-2 年	4,743,306.23	474,330.62	10.00
2-3 年	38,987,510.83	9,746,877.71	25.00
3-4 年	14,024,012.00	6,310,805.40	45.00



日海通信服务有限公司
2023 年度
财务报表附注

组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
不计提坏账准备的关联方组合	33,965,948.89	---	---
账龄组合			
4-5 年	7,174,053.80	4,663,134.97	65.00
5 年以上	9,925,843.65	9,925,843.65	100.00
合计	119,049,794.64	31,255,719.13	26.25

4. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	21,779,009.17	---	---	21,779,009.17
一转入第二阶段	---	---	---	---
一转入第三阶段	---	---	---	---
一转回第二阶段	---	---	---	---
一转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	9,715,909.96	---	---	9,715,909.96
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	31,494,919.13	---	---	31,494,919.13

注释3. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	442,689,891.36	415,952,817.24	516,750,961.63	489,103,346.60
其他业务	9,886,471.11	857,935.15	10,374,650.29	439,815.98
合计	452,576,362.47	416,810,752.39	527,125,611.92	489,543,162.58

日海通信服务有限公司

2023 年 12 月 31 日



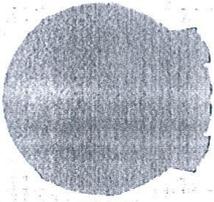
证书序号: 0021785

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 深圳悦信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 余达成

主任会计师: 余达成

经营场所: 深圳市福田区香蜜湖街道竹林社区紫竹七道17号求是大厦东座2605

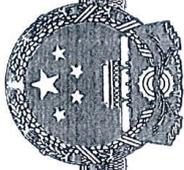
组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 47470271

批准执业文号: 深财会(2018)50号

批准执业日期: 2018年4月8日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91440300MA5DP8FB1H



名称 深圳悦信会计师事务所(普通合伙)
类型 普通合伙
执行事务合伙人 余达成

成立日期 2016年11月16日

主要经营场所 深圳市福田区香蜜湖街道竹林社区紫竹七道17号求是大厦东座2605



重要提示
1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关

2024



国家市场监督管理总局监制

<http://www.gsxt.gov.cn>

业信用信息公示系统网址:



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



龚霞的年检二维码

证书编号:
No. of Certificate 511102272221

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2009 年 08 月 05 日

4

7

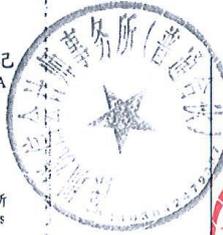
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

四川省注册会计师协会
CPAs
转所(会)专用章
2009年 08月 05日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

四川省注册会计师协会
CPAs
转所(会)专用章
2009年 08月 05日



姓名: 龚霞
性别: 女
出生日期: 1975-12-17
工作单位: 四川必达会计师事务所有限公司
身份证号: 511321197512170022



14

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



卡万才的年检二维码

证书编号: 474701950010
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 烟台市注册会计师协会

发证日期: 2021 年 10 月 30 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

4

5

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



14



姓名	性别	出生日期	工作单位	身份证号码
Full name	Sex	Date of birth	Working unit	Identity card No.
		1974-10-02	烟台市华国会计师事务所(烟台)	662126197410024206



1.1.3.3 2024年第三方财务审计报告

日海通信服务有限公司 二〇二四年度 合并审计报告

中旺会审字【2025】第N5-0556号

贵州中旺会计师事务所(普通合伙)



您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编号: 贵257FN1JUNJ



日海通信服务有限公司
合并审计报告

(2024年1月1日至2024年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	5-6
	合并利润表	7
	合并现金流量表	8
	合并股东权益变动表	9-10
	母公司资产负债表	11-12
	母公司利润表	13
	母公司现金流量表	14
	母公司股东权益变动表	15-16
	财务报表附注	17-81



审计报告

中旺会审字【2025】第N5-0556号

日海通信服务有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了日海通信服务有限公司（以下简称日海通服）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了日海通服 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，日海通服公司管理层负责评估日海通服公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持



续经营假设，除非管理层计划清算日海通服公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督日海通服公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对日海通服公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表



非无保留意见。我们的结论基于截止审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致日海通服公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就日海通服公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

（以下无正文）



(本页无正文)

贵州中世会计师事务所(普通合伙)



中国·贵州

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二五年五月六日





合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：日海通信服务有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	57,318,835.45	62,294,360.63
交易性金融资产		614,919.94	
衍生金融资产			
应收票据	注释2	23,163,633.59	25,454,542.41
应收账款	注释3	1,086,638,164.56	1,062,207,394.49
应收款项融资			
预付款项	注释4	1,894,122.80	1,578,435.67
其他应收款	注释5	67,679,345.84	71,999,304.09
存货	注释6	101,484,518.44	103,555,631.06
合同资产	注释7	924,667,253.11	953,904,742.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释8	31,188,963.06	36,143,079.24
其他流动资产	注释9	9,244,860.03	81,733.98
流动资产合计		2,303,894,616.82	2,317,219,224.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	注释10	186,487,367.73	194,257,674.72
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释11	3,054,184.89	2,881,306.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释12	6,553,955.27	6,476,965.30
无形资产	注释13	2,720,661.82	3,092,678.10
开发支出			
商誉	注释14	5,527,369.67	5,527,369.67
长期待摊费用	注释15	145,929.18	77,320.49
递延所得税资产	注释16	75,937,245.13	92,606,396.50
其他非流动资产	注释17	-	70,754.72
非流动资产合计		280,426,713.69	304,990,466.00
资产总计		2,584,321,330.51	2,622,209,690.32



(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature

会计机构负责人：

Handwritten signature





合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：日海通信服务有限公司

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释18		
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释19		
应付账款	注释20	1,361,681,002.83	1,393,396,498.43
预收款项			
合同负债	注释21	23,167,826.35	24,335,952.05
应付职工薪酬	注释22	25,015,141.91	27,014,192.13
应交税费	注释23	56,500,153.88	60,427,972.06
其他应付款	注释24	136,276,822.00	141,512,795.43
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释25	28,768,234.60	29,657,973.81
其他流动负债	注释26	24,276,483.04	28,130,339.56
流动负债合计		1,655,685,664.61	1,704,475,723.47
非流动负债：			
长期借款	注释27		
应付债券			
租赁负债	注释28	2,856,525.18	3,313,834.32
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释29	3,598,036.52	3,728,535.25
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,454,561.70	7,042,369.57
负债合计		1,662,140,226.31	1,711,518,093.04
股东权益：			
股本	注释30	338,246,418.00	338,246,418.00
其他权益工具			
资本公积	注释31	96,179,645.04	96,179,645.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释32	20,627,070.01	20,627,070.01
未分配利润	注释33	467,127,971.15	455,638,464.23
归属于母公司股东权益合计		922,181,104.20	910,691,597.28
少数股东权益			
股东权益合计		922,181,104.20	910,691,597.28
负债和股东权益总计		2,584,321,330.51	2,622,209,690.32



（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人



主管会计工作负责人：

申晓峰

会计机构负责人：

杨万成





合并利润表

2024年度

编制单位：日海通信服务有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释34	1,033,025,787.31	1,058,102,824.24
减：营业成本	注释34	892,354,750.60	903,157,404.45
税金及附加	注释35	4,074,786.83	4,135,579.85
销售费用	注释36	15,402,859.42	15,669,236.44
管理费用	注释37	51,620,549.20	51,768,409.31
研发费用	注释38	17,211,285.65	17,833,950.27
财务费用	注释39	298,869.38	6,718,869.38
其中：利息费用		-	4,388,658.36
利息收入		309,112.95	375,592.89
加：其他收益	注释40	1,343,698.47	1,557,008.66
投资收益（损失以“-”号填列）	注释41		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		48,579.85	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释42	-45,340,816.80	-52,398,956.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释43	1,729,090.50	1,255,644.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释44	4,179.81	734,164.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,847,418.06	9,967,235.71
加：营业外收入	注释45	3,465,252.81	412,865.06
减：营业外支出	注释46	1,635,740.68	-2,493,994.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,676,930.19	12,874,095.07
减：所得税费用	注释47	187,423.27	248,902.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,489,506.92	12,625,192.98
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,489,506.92	12,625,192.98
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,489,506.92	12,625,192.98
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 外币财务报表折算差额		-	-
2. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		11,489,506.92	12,625,192.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,489,506.92	12,625,192.98
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

李林峰

会计机构负责人：

杨丽珍





合并现金流量表

2024年度

编制单位：日海通信服务有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
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		
收到的税费返还	1,008,171,817.64	1,046,255,518.51
收到其他与经营活动有关的现金		
经营活动现金流入小计	191,647,063.86	216,991,693.68
购买商品、接受劳务支付的现金	1,199,818,881.50	1,263,247,212.19
支付给职工以及为职工支付的现金	851,917,550.74	777,084,329.78
支付的各项税费	238,563,302.57	241,827,980.30
支付其他与经营活动有关的现金	30,472,527.65	31,202,670.13
经营活动现金流出小计	109,207,966.46	71,550,787.17
经营活动产生的现金流量净额	1,230,161,347.42	1,121,665,767.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	460,744.96	1,066,539.27
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	33,086,200.38	6,559,557.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,646,945.34	7,626,096.90
投资支付的现金	899,027.99	685,038.43
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	899,027.99	685,038.43
投资活动产生的现金流量净额	32,647,917.35	6,941,058.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	33,086,200.38	-
偿还债务支付的现金	33,086,200.38	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,413,757.97	181,365,098.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	674,958.77	4,312,245.14
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	6,060,150.26	2,547,481.54
筹资活动产生的现金流量净额	33,148,867.00	188,224,825.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-62,666.62	-188,224,825.45
五、现金及现金等价物净增加额	2,242,784.81	-41,307,922.17
加：期初现金及现金等价物余额	18,749,033.92	60,056,956.09
六、期末现金及现金等价物余额	20,991,818.73	18,749,033.92



(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature

审计机构负责人：

Handwritten signature



合并股东权益变动表

2024年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益					少数股东权益				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	338,246,418.00	-	96,179,645.04	-	-	-	20,627,070.01	455,638,464.23	-	910,691,597.28
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、本年年初余额	338,246,418.00	-	96,179,645.04	-	-	-	20,627,070.01	455,638,464.23	-	910,691,597.28
三、本年年末余额	338,246,418.00	-	96,179,645.04	-	-	-	20,627,070.01	455,638,464.23	-	910,691,597.28
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	11,489,506.92	-	11,489,506.92
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	11,489,506.92	-	11,489,506.92
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	338,246,418.00	-	96,179,645.04	-	-	-	20,627,070.01	457,127,971.15	-	922,181,104.20



主管会计工作负责人: 牛晓峰

会计机构负责人: 杨明

(后附财务报表附注及合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

合并股东权益变动表

2024年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益									
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	338,246,418.00	-	96,179,645.04	-	-	-	20,627,070.01	443,013,271.25	-	898,066,404.30
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、本年年初余额	338,246,418.00	-	96,179,645.04	-	-	-	20,627,070.01	443,013,271.25	-	898,066,404.30
三、本年年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	12,625,192.98	-	12,625,192.98
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	338,246,418.00	-	96,179,645.04	-	-	-	20,627,070.01	455,638,464.23	-	910,691,597.28

贵州中旺会计师事务所(普通合伙)
审验专用章

宏利
44200103922



企业法定代表人: 
主管会计工作负责人: 
会计机构负责人: 

《后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分》

日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

日海通信服务有限公司 2024 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

日海通信服务有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2002 年成立，系由日海智能科技股份有限公司出资设立。现持有统一社会信用代码为 914401017459601458 的营业执照。截止 2024 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 33,824.64 万元，总部地址：广州市黄埔区南云五路 11 号 E 栋 227 房；法定代表人：庞宏利；公司类型：有限责任公司，本公司实际控制人为日海智能科技股份有限公司。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

一般经营项目：卫星通信服务；互联网安全服务；互联网数据服务；信息系统集成服务；数据处理和存储支持服务；软件开发；网络技术服务；信息技术咨询服务；计算机系统服务；信息系统运行维护服务；软件外包服务；对外承包工程；工程管理服务；电器辅件制造；配电开关控制设备制造；通信设备销售；通信传输设备专业修理；通信交换设备专业修理；铁路运输辅助活动；建筑工程机械与设备租赁；计算机及通讯设备租赁；劳务服务（不含劳务派遣）；安全技术防范系统设计施工服务；票据信息咨询服务；票务代理服务。

许可经营项目：基础电信业务；第一类增值电信业务；广播电视节目传送；互联网信息服务；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；电力设施承装、承修、承试；各类工程建设活动；建筑智能化工程施工；建筑劳务分包；建设工程勘察；建设工程设计；建筑智能化系统设计；供电业务。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 8 户，各子公司详见“附注七、（一）在子公司中的权益”。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

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

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

本公司下属展华集团有限公司以美元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

为合并发生的相关费用



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

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



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素,将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排,划分为共同经营;通过单独主体达成的合营安排,通常划分为合营企业;但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营:

(1) 合营安排的法律形式表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在短期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产、租赁应收款项、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中的列示的账面价值。

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



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6. 金融工具减值。



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑机构	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失对照表，计算预期信用损失

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
单项计提预期信用损失组合	单项计提坏账准备的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，单独评估预期信用损失的应收账款，将其归入相应组合计提坏账准备
账龄风险组合	除单项计提坏账准备的所有应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 不存在风险的关联方不计提信用损失

(十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

本公司对第三阶段的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
单项计提预期信用损失组合	单项计提坏账准备的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，单独评估预期信用损失的其他应收款，将其归入相应组合计提坏账准备
账龄风险组合	除单项计提坏账准备的所有其他应收款	根据参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失 不存在风险的关联方不计提信用损失

(十五) 存货

存货的分类



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

1. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。外购材料领用和发出时按移动加权平均法计价，其他领用和发出时按月末一次加权平均法核算。

2. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法。

(十六) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

(十七) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十八) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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收益，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收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

(2) 在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十九) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物				



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
其中：房屋	年限平均法	30 年	---	3.33
建筑物	年限平均法	5 年	---	20.00
机器设备	年限平均法	10 年	---	10.00
运输工具	年限平均法	8 年	---	12.50
办公及其他设备	年限平均法	5 年	---	20.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

(二十) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(二十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(二十二)使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

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



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十三) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、商标权、非专利技术、版权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
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
版权	3、5	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



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	预计使用寿命（年）	依据
非专利技术	3、10	合同规定与法律规定孰低原则

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十四) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十五) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十六) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。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。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十八) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

(二十九) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 通讯商品销售业务
- (2) 通讯工程服务业务
- (3) 技术服务业务

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- (2) 已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

2. 收入确认的具体方法

(1) 通讯商品销售业务

本公司通讯商品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在已根据合同约定将产品报关、取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 通讯工程服务业务

本公司提供通讯工程服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已经转让的商品或服务的价值相对于剩余商品或服务对于客户的价值的直接计量结果为基础确定履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(3) 技术服务业务

本公司技术服务业务，在技术服务已提供，与技术服务相关的经济利益能够流入企业且客户已经取得或享有相关服务，确认技术服务收入的实现。

(三十一) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

(三十二) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十四) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四、(二十二)和(二十九)。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

- 3) 资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
 - 4) 在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
 - 5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。
- 一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本公司也可能分类为融资租赁:
- 1) 若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
 - 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
 - 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时,以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下,租赁收款额包括购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下,租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入,所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法,将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入;发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益;取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

(三十五) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的,且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十六)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入乘以适用税率计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%	
城市维护建设税	实缴增值税税额	5%或 7%	
企业所得税	应纳税所得额	*	注
房产税	按照房产原值的 70%	1.20%	
教育费附加	实缴增值税税额	3%	
地方教育费附加	实缴增值税税额	2%	

*注：不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税优惠实际税率
本公司	15.00%
日海通信服务有限公司	15.00%
日海恒联通信技术有限公司	15.00%
贵州日海捷森通信工程有限公司	15.00%
重庆平湖通信技术有限公司	15.00%
新疆日海卓远通信工程有限公司、河南智讯寰宇教育咨询有限公司、长沙市鑫隆智能技术有限公司	5.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

(二)税收优惠政策及依据

1、本公司于 2021 年 12 月 31 日通过高新技术企业复审，并取得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202144015163），根据相关税收规定，本公司从 2021 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日享受国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

2、日海恒联通信技术有限公司（以下简称“日海恒联公司”）于 2021 年 10 月 28 日通过高新技术企业复审，并取得了由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202141000627），根据相关税收规



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

定,日海恒联公司从 2021 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日享受国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

3、根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(2020 年第 23 号), 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 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。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务, 且主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。

本公司下属公司贵州日海捷森通信工程有限公司、重庆平湖通信技术有限公司符合以上条件, 其 2024 年度减按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

4、根据《财政部 税务总局公告 2024 年第 6 号》相关规定, 自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号》相关规定, 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司下属公司广州日海穗灵通信工程有限公司、新疆日海卓远通信工程有限公司、河南智讯寰宇教育咨询有限公司、长沙市鑫隆智能技术有限公司等符合小型微利企业条件且年应纳税所得额不超过 100 万元, 其 2024 年度减按 5.00% 的优惠税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 期初余额均为 2024 年 1 月 1 日)

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	---	---
银行存款	20,991,818.73	18,749,033.92
其他货币资金	36,327,016.72	43,545,326.71
合计	57,318,835.45	62,294,360.63

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	---	---
信用证保证金	---	---
保函、履约保证金及其他保证金	1,256,475.36	1,761,984.41
因诉讼事项而受限的资金	35,070,541.36	41,783,342.30
合计	36,327,016.72	43,545,326.71



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

注：本公司编制现金流量表时已将受限制的货币资金从现金及现金等价物中扣除。

注释 2. 交易性金融资产

种 类	期末余额	期初余额
交易性金融资产	614,919.94	
合 计	614,919.94	

注释 3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,535,487.26	1,310,754.72
商业承兑汇票	21,628,146.33	24,143,787.69
合 计	23,163,633.59	25,454,542.41

(2) 按坏账计提方法分类：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	24,451,197.28	100.00	1,287,563.69	5.62	23,163,633.59
其中：银行承兑汇票	1,535,487.26	6.28	-	-	1,535,487.26
商业承兑汇票	22,915,710.02	93.72	1,287,563.69	5.62	21,628,146.33
合 计	24,451,197.28	100.00	1,287,563.69	5.62	23,163,633.59

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	27,143,343.18	100.00	1,688,800.77	6.22	25,454,542.41
其中：银行承兑汇票	1,310,754.72	4.83	-	-	1,310,754.72
商业承兑汇票	25,832,588.46	95.17	1,688,800.77	6.54	24,143,787.69
合 计	27,143,343.18	100.00	1,688,800.77	6.22	25,454,542.41

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,688,800.77	-	401,237.08	-	1,287,563.69
合 计	1,688,800.77	-	401,237.08	-	1,287,563.69

(4) 期末公司无已质押的应收票据。

注释 4. 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	60,227,984.80	4.12	60,227,984.80	100	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,402,296,910.17	95.88	315,658,745.61	22.51	1,086,638,164.56
合计	1,462,524,894.97	100	375,886,730.41	25.70	1,086,638,164.56

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	60,227,984.80	4.21	60,227,984.80	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,371,654,798.17	95.79	309,447,403.68	22.56	1,062,207,394.49
合计	1,431,882,782.97	100.00	369,675,388.48	25.82	1,062,207,394.49

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
不计提坏账准备的关联方组合	5,154,684.37	---	---
账龄组合			
6 个月以内	866,473,654.95	---	---
7-12 个月	51,362,487.30	2,654,879.28	5
1-2 年	78,746,257.67	7,465,487.27	10
2-3 年	127,654,354.20	23,654,785.69	25
3-4 年	76,985,749.14	35,412,574.30	45
4-5 年	69,874,652.39	58,745,638.48	65
5 年以上	127,043,070.20	187,725,380.59	100
合计	1,402,296,910.17	315,658,745.61	22.56

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提的坏账准备	60,227,984.80	-	-	-	60,227,984.80
按组合计提的坏账准备	309,447,403.68	14,401,235.30	579,654.27	8,769,547.64	315,658,745.61
合计	369,675,388.48	14,401,235.30	579,654.27	8,769,547.64	375,886,730.41

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
应收账款第一名	287,965,487.38	26.50	51,352,588.17



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
应收账款第一名	168,487,562.18	15.51	68,745,485.39
应收账款第二名	167,485,655.30	15.41	34,474,664.28
应收账款第三名	63,147,985.74	5.81	18,746,652.29
应收账款第四名	29,874,652.31	2.75	37,485,474.10
合计	716,961,342.91	65.98	210,804,864.23

5. 应收账款期末余额中应收关联方款项详见附注

注释 5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,375,487.50	72.62	1,127,588.59	71.44
1-2 年	365,476.28	19.30	-	-
2-3 年			0.08	-
3 年以上	153,159.02	8.09	450,847.00	28.56
合计	1,894,122.80	100	1,578,435.67	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付年限	未结算原因
预付款项第一名	487,652.36	25.75	1 年以内	合同未执行完毕
预付款项第二名	320,547.00	16.92	1 年以内	合同未执行完毕
预付款项第三名	53,159.02	2.81	3 年以上	合同未执行完毕
预付款项第四名	100,000.00	5.28	3 年以上	合同未执行完毕
预付款项第五名	125,487.00	6.63	1 年以内	合同未执行完毕
合计	1,086,845.38	57.38		

3. 预付期末余额中应收关联方款项详见附注

注释 6. 其他应收款

1. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	59,585,792.73	68,554,361.10
单位往来	43,487,654.27	42,142,160.24
个人往来	1,597,654.87	1,342,243.01
其他	9,384.10	755,473.27
合计	104,680,485.97	112,794,237.62

2. 按坏账准备计提方法分类披露



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	126,487.94	0.12	126,487.94	100	0
按组合计提预期信用损失的其他应收款	104,553,998.03	99.88	36,874,652.19		67,679,345.84
合计	104,680,485.97	100	37,001,140.13		67,679,345.84

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	247,404.50	0.22	247,404.50	100.00	0.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	112,546,833.12	99.78	40,547,529.03	36.03	71,999,304.09
合计	112,794,237.62	100.00	40,794,933.53	36.17	71,999,304.09

3. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
不计提坏账准备的关联方组合	5,476,541.68	---	---
账龄组合			
6 个月以内	7,456,537.27	---	---
7—12 个月	3,698,749.14	154,987.36	5.00
1—2 年	5,974,652.39	685,749.29	10.00
2—3 年	48,766,547.28	13,254,748.54	25.00
3—4 年	19,765,488.30	8,479,875.60	45.00
4—5 年	6,574,987.00	9,987,544.28	65.00
5 年以上	6,840,444.97	4,311,747.12	100.00
合计	104,553,998.03	36,874,652.19	36.03

4. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	40,794,933.53	---	---	40,794,933.53
一转入第二阶段	---	---	---	---
一转入第三阶段	---	---	---	---
一转回第二阶段	---	---	---	---
一转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	3,537,384.73	---	---	3,537,384.73



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回	157,654.30	---	---	157,654.30
本期转销	---	---	---	---
本期核销	98,754.37	---	---	98,754.37
其他变动	---	---	---	---
期末余额	37,001,140.13	---	---	37,001,140.13

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
其他应收款第一名	往来款	16,548,765.62	24.45	265,487.30
其他应收款第二名	往来款	15,674,856.28	23.16	3,654,876.51
其他应收款第三名	往来款	9,874,654.35	14.59	1,354,876.36
其他应收款第四名	往来款	9,759,846.65	14.42	2,365,487.20
其他应收款第五名	往来款	5,798,548.00	8.57	651,236.00
合计		57,656,670.90	85.19	8,291,963.37

6. 其他应收款期末余额中应收关联方款项详见附注

注释 7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	114,739,394.07	13,254,875.63	101,484,518.44	115,298,446.28	11,742,815.22	103,555,631.06
合计	114,739,394.07	13,254,875.63	101,484,518.44	115,298,446.28	11,742,815.22	103,555,631.06

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
合同履约成本	11,742,815.22	1,512,060.41	---	---	---	---	13,254,875.63
合计	11,742,815.22	1,512,060.41	---	---	---	---	13,254,875.63

注释 8. 合同资产

1. 合同资产情况



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	964,521,951.74	39,854,698.63	924,667,253.11	990,617,406.07	36,712,663.32	953,904,742.75
合计	964,521,951.74	39,854,698.63	924,667,253.11	990,617,406.07	36,712,663.32	953,904,742.75

2. 按合同资产减值计提方法分类披露

项目	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失 的合同资产	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用 损失 的合同资产	964,521,951.74	100.00	39,854,698.63	4.13	924,667,253.11
合计	964,521,951.74	100.00	39,854,698.63	4.13	924,667,253.11

续:

项目	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用 损失 的合同资产	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用 损失 的合同资产	990,617,406.07	100	36,712,663.32	3.71	953,904,742.75
合计	990,617,406.07	100	36,712,663.32	3.71	953,904,742.75

3. 按组合计提预期信用损失
的合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
6 个月以内	687,298,595.69	-	-
7-12 个月	112,654,879.60	5,632,743.98	5.00
1-2 年	26,548,769.62	2,654,876.96	10.00
2-3 年	56,987,465.00	14,246,866.25	25.00
3-4 年	65,587,954.00	15,746,985.69	45.00
4-5 年	11,654,876.00	265,487.63	65.00
5 年以上	3,789,411.83	1,307,738.12	100.00
合计	964,521,951.74	39,854,698.63	3.71

4. 本期计提、收回或转回的减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	合并范围变动	
单项计提预期 信用 损失的合	---	---	---	---	---	---



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	合并范围变动	
同资产						
按组合计提预期信用损失的合同资产	36,712,663.32	3,142,035.31	--	--	--	39,854,698.63
合计	36,712,663.32	3,142,035.31	--	--	--	39,854,698.63

注释 9. 一年内到期的非流动资产

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
融资租赁销售	21,487,659.61	29,925,568.20
分期收款销售商品	18,466,655.84	17,764,317.27
减：一年内到期的非流动资产减值准备	8,765,352.39	11,546,806.23
合计	31,188,963.06	36,143,079.24

(2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	11,546,806.23			11,546,806.23
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	654,876.36			654,876.36
本期转回	3,436,330.20			3,436,330.20
本期核销或转销				
其他变动				
期末余额	8,765,352.39			8,765,352.39
期末坏账准备计提比例(%)	28.10			28.10

注释 10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、认证进项税额	9,244,860.03	81,733.98
预缴各项税费	-	-
合计	9,244,860.03	81,733.98

注释 11. 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款销售商品	38,365,487.69	20,623,816.48	17,741,671.21	57,896,220.93	37,632,542.94	20,263,677.99
融资租赁款	168,745,696.52		168,745,696.52	173,993,996.73	-	173,993,996.73
其中：未实现融资收益	17,465,259.38		17,465,259.38	18,063,183.85	-	18,063,183.85
合计	207,111,184.21	20,623,816.48	186,487,367.73	231,890,217.66	37,632,542.94	194,257,674.72

注释 12. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	-	10,045,774.89	11,215,916.44	1,375,001.27	22,636,692.60
2. 本期增加金额	-	98,574.00	94524.18	152,658.60	345,756.78
购置	-				
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	-	10,144,348.89	11,310,440.62	1,527,659.87	22,982,449.38
二. 累计折旧					
1. 期初余额	-	8,997,835.68	9,621,183.22	1,136,367.20	19,755,386.10
2. 本期增加金额		76,940.41	92,925.38	3,012.60	172,878.39
本期计提		76,940.41	92,925.38	3,012.60	172,878.39
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	-	9,074,776.09	9,714,108.60	1,139,379.80	19,928,264.49
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	-	1,124,879.62	1,687,658.60	241,646.67	3,054,184.89
2. 期初账面价值	-	1,047,939.21	1,594,733.22	238,634.07	2,881,306.50

注释 13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	11,920,003.33	11,920,003.33
2. 本期增加金额	548,765.60	548,765.60
租赁	548,765.60	548,765.60



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额	325,487.00	325,487.00
4. 期末余额	12,143,281.93	12,143,281.93
二. 累计折旧		
1. 期初余额	5,443,038.03	5,443,038.03
2. 本期增加金额	2,365,487.36	2,365,487.36
本期计提	2,365,487.36	2,365,487.36
3. 本期减少金额	2,219,198.73	2,219,198.73
4. 期末余额	5,589,326.66	5,589,326.66
三. 减值准备		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	6,553,955.27	6,553,955.27
2. 期初账面价值	6,476,965.30	6,476,965.30

注释 14. 无形资产

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	5,525,952.19	5,525,952.19
2. 本期增加金额	---	---
购置	---	---
内部研发	---	---
3. 本期减少金额	---	---
处置	---	---
4. 期末余额	5,525,952.19	5,525,952.19
二. 累计摊销		
1. 期初余额	2,433,274.09	2,433,274.09
2. 本期增加金额	372,016.28	372,016.28
本期计提	372,016.28	372,016.28
3. 本期减少金额	---	---
处置	---	---
4. 期末余额	2,805,290.37	2,805,290.37
三. 减值准备		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	---	---
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	2,720,661.82	2,720,661.82
2. 期初账面价值	3,092,678.10	3,092,678.10



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

注释 15. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
贵州日海捷森通信工程有限公司	6,812,083.35	---	---	6,812,083.35
新疆日海卓远通信工程有限公司	3,026,274.91	---	---	3,026,274.91
日海恒联通信技术有限公司合并	20,947,828.86	---	---	20,947,828.86
武汉日海光孚通信有限公司	2,506,874.32	---	---	2,506,874.32
长沙市鑫隆智能技术有限公司	1,846,140.17	---	---	1,846,140.17
重庆平湖通信技术有限公司	16,616,716.74	---	---	16,616,716.74
云南和坤通信工程有限公司	7,028,439.33	---	---	7,028,439.33
合计	58,784,357.68			58,784,357.68

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
日海恒联通信技术有限公司	20,947,828.86	---	---	20,947,828.86
重庆平湖通信技术有限公司	11,089,347.07	---	---	11,089,347.07
云南和坤通信工程有限公司	7,028,439.33	---	---	7,028,439.33
贵州日海捷森通信工程有限公司	6,812,083.35	---	---	6,812,083.35
新疆日海卓远通信工程有限公司	3,026,274.91	---	---	3,026,274.91
武汉日海光孚通信有限公司	2,506,874.32	---	---	2,506,874.32
长沙市鑫隆智能技术有限公司	1,846,140.17	---	---	1,846,140.17
合计	53,256,988.01			53,256,988.01

注释 16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
其他	77,320.49	68,608.69		---	145,929.18
合计	77,320.49	68,608.69		---	145,929.18

注释 17. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	254,874,652.35	42,548,765.36	363,736,936.76	54,560,540.52
内部交易未实现利润	---	---	---	---
可抵扣亏损	265,478,652.80	32,658,749.54	250,156,642.79	37,523,496.42
其他	5,987,465.20	729,730.23	9,959,362.45	522,359.56



日海通信服务有限公司
2024年度
财务报表附注

项目	期末余额		期初余额	
	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
合计	526,340,770.35	75,937,245.13	623,852,942.00	92,606,396.50

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	97,512,171.65	16,669,151.37	6,476,965.30	971,544.80
合计	97,512,171.65	16,669,151.37	6,476,965.30	971,544.80

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	---	75,937,245.13	---	92,606,396.50
递延所得税负债	---	---	---	---

注释 18. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	---	---	---	---	---	---
预付设备款	---	---	---	70,754.72	---	70,754.72
合同资产	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	70,754.72	---	70,754.72

注释 19. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	925,498,574.63	1,189,828,041.85
1年以上	436,182,428.20	203,568,456.58
合计	1,361,681,002.83	1,393,396,498.43

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
应付账款第一名	526,548,746.00	合同未执行完毕
应付账款第二名	316,254,876.30	合同未执行完毕
应付账款第三名	86,985,487.36	合同未执行完毕
应付账款第四名	45,876,587.38	合同未执行完毕
应付账款第五名	11,250,000.00	合同未执行完毕
合计	986,915,697.04	

2. 应付账款期末余额中应付关联方款项详见附注

注释 20. 合同负债



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
预收工程及服务款	23,167,826.35	24,335,952.05
合计	23,167,826.35	24,335,952.05

注释 21. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	26,939,643.33	235,487,654.30	237,574,722.03	24,852,575.60
离职后福利-设定提存计划	71,144.15	26,548,759.38	26,554,028.90	65,874.63
辞退福利	3,404.65	687,485.24	594,198.21	96,691.68
合计	27,014,192.13	262,723,898.92	264,722,949.14	25,015,141.91

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	26,801,863.05	187,654,985.60	189,908,083.15	24,548,765.50
职工福利费	100,000.00	28,765,465.50	28,616,353.40	249,112.10
社会保险费	37,780.28	15,164,785.00	15,147,867.28	54,698.00
其中：基本医疗保险费	31,522.55	5,987,546.57	5,992,634.12	26,435.00
工伤保险费	3,127.17	651,548.00	638,799.17	15,876.00
生育保险费	3,130.56	235,487.00	226,230.56	12,387.00
住房公积金	-	5,687,456.00	5,687,456.00	-
工会经费和职工教育经费	-	1,358,765.00	1,358,765.00	-
合计	26,977,423.61	245,506,038.67	247,576,188.68	24,852,575.60

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	67,662.16	18,658,546.00	18,650,440.16	75,768.00
失业保险费	3,481.99	954,876.00	949,249.36	9,108.63
合计	71,144.15	19,613,422.00	19,599,689.52	84,876.63

注释 22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	35,587,652.69	42,476,747.47
教育费附加	3,548,765.50	2,263,417.14
城市维护建设税	984,876.30	1,167,966.02
企业所得税	15,793,495.79	14,219,273.55
个人所得税	569,876.60	299,430.46
其他	15,487.00	1,137.42
合计	56,500,153.88	60,427,972.06

注释 23. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	5,746,548.60	3,763,122.17
单位往来款	126,983,746.69	135,521,110.13
个人往来款	2,966,670.11	1,399,429.34
其他	579,856.60	829,133.79
合计	136,276,822.00	141,512,795.43

2. 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

3. 其他应付款期末余额中应付关联方款项详见附注

注释 24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	25,879,879.60	26,413,757.97
一年内到期的租赁负债	2,888,355.00	3,244,215.84
合计	28,768,234.60	29,657,973.81

注释 25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	387,468.60	507,847.75
背书未终止银承/商承	22,534,135.03	25,832,588.46
未支付的员工报销款	1,354,879.41	1,789,903.35
合计	24,276,483.04	28,130,339.56

注释 26. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额		---
减：未确认融资费用		---
租赁付款额现值	5,984,765.63	6,558,050.16
减：一年内到期的租赁负债	3,128,240.45	3,244,215.84
合计	2,856,525.18	3,313,834.32

注释 27. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未来诉讼判决预计负债	3,598,036.52	3,728,535.25
合计	3,598,036.52	3,728,535.25

注释 28. 实收资本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
日海智能科技股份有限公司	338,246,418.00	---	---	---	---	---	338,246,418.00



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

注释 29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	96,179,645.04	---	---	96,179,645.04
合计	96,179,645.04	---	---	96,179,645.04

注释 30. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,627,070.01	---	---	20,627,070.01
合计	20,627,070.01	---	---	20,627,070.01

注释 31. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	455,638,464.23	443,013,271.25
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	---	---
调整后期初未分配利润	455,638,464.23	443,013,271.25
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	11,489,506.92	12,625,192.98
减: 提取法定盈余公积	---	---
应付普通股股利	---	---
期末未分配利润	467,127,971.15	455,638,464.23

注释 32. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	897,864,987.63	678,549,846.70	1,047,976,098.51	902,098,546.83
其他业务	135,160,799.68	213,804,903.90	10,126,725.73	1,058,857.62
合计	1,033,025,787.31	892,354,750.60	1,058,102,824.24	903,157,404.45

2. 营业收入明细表

项目	本期发生额	上期发生额
工程服务业务	897,864,987.63	1,047,976,098.51
融资租赁收入	133,548,746.00	8,835,621.35
其他	1,612,053.68	1,291,104.38
合计	1,033,025,787.31	1,058,102,824.24

注释 33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,395,487.60	2,290,013.91
教育费附加	1,426,352.69	1,636,855.48
房产税	635.00	821.82



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	16,579.00	20,682.45
印花税	225,746.30	187,191.66
其他	9,986.24	14.53
合计	4,074,786.83	4,135,579.85

注释 34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,954,876.36	4,139,985.04
业务招待费	874,654.00	640,537.70
折旧及摊销	95,876.00	68,148.15
差旅费	53,648.60	23,714.22
办公费	65,487.00	65,701.76
推广及策划费	3,548,746.68	2,858,490.57
专业服务费	5,798,796.51	7,868,151.78
其他	10,774.27	4,507.22
合计	15,402,859.42	15,669,236.44

注释 35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,987,465.90	30,884,819.39
折旧及摊销	4,365,487.00	3,366,412.32
咨询顾问费	1,598,765.60	2,215,114.56
办公费	1,265,876.59	2,179,704.83
差旅费	2,658,746.00	1,298,331.21
业务招待费	5,321,548.95	4,526,069.75
汽车费用	2,598,575.35	1,966,997.87
专业服务费	59,876.00	876,267.82
诉讼费	654,876.00	1,674,932.30
租赁费用	569,625.00	1,892,605.34
其他	539,706.81	887,153.92
合计	51,620,549.20	51,768,409.31

注释 36. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,548,765.60	17,039,225.09
服务费	54,876.60	85,155.95
咨询顾问费	35,000.00	---
折旧及摊销	316,352.00	485,094.23



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	21,569.80	100,582.81
办公费	48,766.00	86,556.91
其他费用	185,955.65	37,335.28
合计	17,211,285.65	17,833,950.27

注释 37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	4,388,658.36
减：利息收入	309,112.95	375,592.89
汇兑损益	0.00	1,605,600.00
其他	607,982.33	1,100,203.91
合计	298,869.38	6,718,869.38

注释 38. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,135,874.60	1,007,752.00
其他	207,823.87	549,256.66
合计	1,343,698.47	1,557,008.66

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
郑财预[2021]620号2021省研发财政补贴			与收益相关
石龙区财政局扶持企业资金	126,548.00	325,477.00	与收益相关
科学研究和技术服务业经营贡献奖			与收益相关
民营及中小企业银行贷款利息补贴			与收益相关
2022年第一批新型学徒制预支补贴		-10,000.00	与收益相关
收到郑州经济技术开发区科技人才局2020年度郑州市科技型企业研发费用后补助专项资金			与收益相关
知识产权证券融资扶持			与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心政府补贴			与收益相关
广州开发区2020年度科技保险专项资助			与收益相关
稳岗补贴			与收益相关
高新技术企业培育专题政府补助	100,000.00	300,000.00	与收益相关
失业保险稳岗返还,扩岗补助	126,548.00	327,725.00	与收益相关
2024年第3季度招用港澳青年补贴	50,000.00	10,000.00	与收益相关
贫困人员增值税减免	30,000.00	30,550.00	与收益相关
2024年第二批吸纳脱贫人口就业补贴		24,000.00	与收益相关



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
郑财预[2021]620号2021省研发财政补贴			与收益相关
石龙区财政局扶持企业资金	126,548.00	325,477.00	与收益相关
科学研究和技术服务业经营贡献奖			与收益相关
民营及中小企业银行贷款利息补贴			与收益相关
2022年第一批新型学徒制预支补贴		-10,000.00	与收益相关
其他	702,778.60		与收益相关
合计	1,135,874.60	1,007,752.00	

注释 39. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动收益	48,579.85	---
其他	---	---
合计	48,579.85	---

注释 40. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-45,340,816.80	-52,398,956.20
合计	-45,340,816.80	-52,398,956.20

注释 41. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-	-69,934.17
合同资产减值损失	1,729,090.50	1,325,578.56
商誉减值损失	-	-
合计	1,729,090.50	1,255,644.39

注释 42. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	4,179.81	756,025.49
无形资产处置收益		-21,861.17
合计	4,179.81	734,164.32

注释 43. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	---	---	---
违约罚款收入	1,552.00	3,000.00	1,552.00
无需支付的款项	3,154,874.62	367,839.72	3,154,874.62
其他	308,826.19	42,025.34	308,826.19
合计	3,465,252.81	412,865.06	3,465,252.81



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

注释 44. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	32,548.60	48,072.82	32,548.60
客户质量扣款	16,587.30	20,797.17	16,587.30
罚款、违约支出	26,548.00	2,701.50	26,548.00
未决诉讼	1,479,547.60	-2,581,737.98	1,479,547.60
捐赠支出	-	5,000.00	-
其他	80,509.18	11,172.19	80,509.18
合计	1,635,740.68	-2,493,994.30	1,635,740.68

注释 45. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,879,548.00	7,993,352.06
递延所得税费用	-6,692,124.73	-7,744,449.97
合计	187,423.27	248,902.09

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	11,676,930.19
按适用税率计算的所得税费用	1,751,539.53
子公司适用不同税率的影响	265,487.60
调整以前期间所得税的影响	-4,876,543.28
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	265,487.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,987,548.60
研发费用加计扣除	-2,658,756.50
按法定规定可以扣除的投资收益的影响	---
其他	---
所得税费用	187,423.27

注释 46. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,489,506.92	12,625,192.98
加：信用减值损失	45,340,816.80	52,398,956.20
资产减值准备	-1,729,090.50	-1,255,644.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,815,665.13	3,637,624.53



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	2,353,097.20	2,276,107.23
无形资产摊销	372,016.28	573,213.45
长期待摊费用摊销	68,608.69	58,545.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-781,566.02	-734,164.32
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	172,878.39	48,072.82
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	298,869.38	5,994,258.36
投资损失(收益以“-”号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-16,669,151.37	-8,715,994.77
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		971,544.80
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,071,112.62	36,484,097.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	321,594,658.03	376,851,720.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-347,405,602.82	-339,632,085.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,991,818.73	141,581,444.81
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		
现金的期末余额	57,318,835.45	18,749,033.92
减: 现金的期初余额	62,294,360.63	35,302,478.17
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	20,991,818.73	-16,553,444.25

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	20,991,818.73	18,749,033.92
其中: 库存现金		---
可随时用于支付的银行存款	20,991,818.73	18,749,033.92
可随时用于支付的其他货币资金		---
二、现金等价物		---
其中: 三个月内到期的债券投资		---
三、期末现金及现金等价物余额	20,991,818.73	18,749,033.92

注释 47. 所有权或使用权受到限制的资产



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目	余额	受限原因
货币资金	15,335,197.99	保证金等受限制的货币资金
货币资金	36,327,016.72	诉讼冻结款
合计	57,318,835.45	

注释 48. 政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	---	---	---
计入其他收益的政府补助	1,135,874.60	1,135,874.60	详见附注六注释 39
合计	1,135,874.60	1,135,874.60	

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵州日海捷森通信工程有限公司	贵阳市	贵阳市	工程服务	100.00	---	收购
新疆日海卓远通信工程有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	工程服务	100.00	---	收购
日海恒联通信技术有限公司	郑州市	郑州市	工程服务	100.00	---	收购
河南智讯寰宇教育咨询有限公司	郑州市	郑州市	服务业	100.00	---	设立
武汉日海光孚通信有限公司	武汉市	武汉市	工程服务	100.00	---	收购
长沙市鑫隆智能技术有限公司	长沙市	长沙市	工程服务	100.00	---	收购
重庆平湖通信技术有限公司	重庆市	重庆市	工程服务	100.00	---	收购
云南和坤通信工程有限公司	昆明市	昆明市	工程服务	100.00	---	收购

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、借款和应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。截止 2024 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于交易对手未能履行合同义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，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。



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

为降低信用风险，本公司对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债权。此外，本公司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，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

本公司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，本公司无其他重大信用集中风险。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司的下属几个子公司以外币进行采购和销售的业务已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、港币及英镑）依然存在汇率风险，并可能对本公司的经营业绩产生影响。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格的变化。本公司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、模组模块等通讯产品，因此受到此等价格波动的影响。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的表 决权比例 (%)
日海智能科技股份有限公司	深圳市	通信设备制造及通信工程服务业务；无线通信模组产品的研发与销售	37,440	100.00	100.00



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

(二) 本公司的子公司情况

详见附注七、(一) 在子公司中的权益。

(三) 其他关联方情况

1、其他关联方情况

公司名称	其他关联方与本企业关系
深圳日海智慧城市科技有限公司	日海智能科技股份有限公司合并范围内公司
深圳日海物联技术有限公司	日海智能科技股份有限公司合并范围内公司
龙尚科技(上海)有限公司	日海智能科技股份有限公司合并范围内公司
四川日海云监科技有限公司	日海智能科技股份有限公司合并范围内公司
日海智能设备(珠海)有限公司	日海智能科技股份有限公司合并范围内公司
深圳日海瑞研智能科技有限公司	日海智能科技股份有限公司合并范围内公司
上海芯通电子有限公司	日海智能科技股份有限公司合并范围内公司
芯讯通无线科技(上海)有限公司	日海智能科技股份有限公司合并范围内公司
珠海龙芯科技有限公司	日海智能科技股份有限公司合并范围内公司
扬韬科技(广州)有限公司	母公司原总经理杨涛参股并担任法人
扬韬物业管理服务(广州)有限公司	母公司原总经理杨涛参股并担任法人的公司的子公司
珠海度假村酒店有限公司	珠海九控之子公司
珠海九洲城市中央公园发展有限公司	珠海九控之子公司

[注 1] 此处列示本期或前期与公司发生关联方交易以及形成往来余额的其他关联方情况。

2、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳日海瑞研智能科技有限公司	采购商品	70,268.94	114,634.99
日海智能设备(珠海)有限公司	采购商品	266,535.09	1,386,279.32
日海智能科技股份有限公司	采购商品		-123,643.79
珠海度假村酒店有限公司	采购商品	30,092.00	
扬韬物业管理服务(广州)有限公司	采购服务	435,895.19	
扬韬科技(广州)有限公司	采购服务	33,027.51	

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
日海智能科技股份有限公司	房屋租赁	131,615.60	42,935.78
日海智能科技股份有限公司	销售商品	283.02	
深圳日海智慧城市科技有限公司	咨询服务		438,289.69
日海智能设备(珠海)有限公司	房屋租赁	70,553.22	
日海智能设备(珠海)有限公司	销售商品	5,253.82	
芯讯通无线科技(上海)有限公司	房屋租赁	383,486.28	
深圳日海瑞研智能科技有限公司	销售商品		
四川日海云监科技有限公司	销售商品		
珠海九洲城市中央公园发展有限公司	工程服务	1,010,967.48	1,251,481.32



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
扬韬科技(广州)有限公司	办公楼				

(续)

支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
1,325,942.76		129,770.45	12,674.18		3,621,193.71

(4) 关联方向本公司转让资产情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
日海智能科技股份有限公司	接收固定资产	126,503.91	

3、关联担保情况

(1) 提供担保

截至 2024 年 12 月 31 日止, 公司未为关联方提供担保。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

科目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应收账款	日海智能科技股份有限公司	705,970.63	4,000,690.63
合同资产	珠海九洲城市中央公园发展有限公司	1,273,508.89	
其他应收款	芯讯通无线科技(上海)有限公司	140,434.14	
其他应收款	日海智能科技股份有限公司		5,898,178.42
其他应收款	深圳日海物联技术有限公司		19,720.98
其他应收款	深圳日海智慧城市科技有限公司		464,587.06
其他应收款	龙尚科技(上海)有限公司		168,793.48
其他应收款	四川日海云监科技有限公司		4,290.00
其他应收款	扬韬科技(广州)有限公司	9,000.00	
其他应收款	扬韬物业管理服务(广州)有限公司	94,592.64	

(2) 应付关联方款项

科目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	日海智能科技股份有限公司	3,360,644.64	3,396,988.62
应付账款	深圳日海瑞研智能科技有限公司		10,086.80
应付账款	日海智能设备(珠海)有限公司	446,183.40	2,517,631.46
应付账款	四川日海云监科技有限公司	1,685,970.00	1,685,970.00
其他应付款	日海智能科技股份有限公司	119,809,962.63	46,978,783.62
其他应付款	日海智能设备(珠海)有限公司	25,841.66	59,266,819.24



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

科目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	珠海龙芯科技有限公司	3,950,000.00	
其他应付款	上海芯通电子有限公司		3,000,000.00
其他应付款	深圳日海物联技术有限公司		10,876.35

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见附注九、(四)、4. 关联担保情况。

除存在上述或有事项外，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	144,617,333.56	172,028,665.85
其中：6 个月以内	93,532,135.06	129,017,886.85
7 至 12 个月	51,085,198.50	43,010,779.00
1 至 2 年	34,925,657.64	34,370,723.10
2 至 3 年	25,026,758.44	76,799,931.23
3 至 4 年	58,179,590.79	57,545,291.61
4 至 5 年	44,143,064.73	65,865,274.88
5 年以上	117,676,593.59	93,484,482.85
合 计	424,568,998.75	500,094,369.52
减：应收账款坏账准备	188,316,201.68	201,001,553.63
账面价值	236,252,797.07	299,092,815.89

(2) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	36,933,336.66	8.70	36,933,336.66	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	387,635,662.09	91.30	151,382,865.02	39.05	236,252,797.07
其中：关联方组合	16,457,998.79	3.88			16,457,998.79
账龄组合	371,177,663.30	87.42	151,382,865.02	40.78	219,794,798.28
合计	424,568,998.75	100.00	188,316,201.68	44.35	236,252,797.07

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	34,329,992.57	6.86	34,329,992.57	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	465,764,376.95	93.13	166,671,561.06	35.78	299,092,815.89
其中：关联方组合	30,329,875.87	6.06			30,329,875.87
账龄组合	435,434,501.08	87.07	166,671,561.06	38.28	268,762,940.02
合计	500,094,369.52	100.00	201,001,553.63	40.19	299,092,815.89

1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收客户一	33,346,328.43	33,346,328.43	100.00	预计款项难以收回
应收客户二	2,068,929.73	2,068,929.73	100.00	预计款项难以收回
应收客户三	983,664.14	983,664.14	100.00	预计款项难以收回
单笔低于 50 万元客户汇总	534,414.36	534,414.36	100.00	预计款项难以收回
合计	36,933,336.66	36,933,336.66	100.00	

2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	77,074,136.27		
7 至 12 个月	51,085,198.50	2,554,259.93	5.00
1 至 2 年	34,792,711.68	3,479,271.17	10.00
2 至 3 年	20,582,065.85	5,145,516.46	25.00
3 至 4 年	58,166,647.32	26,174,991.29	45.00
4 至 5 年	44,137,364.32	28,689,286.81	65.00
5 年以上	85,339,539.36	85,339,539.36	100.00
合计	371,177,663.30	151,382,865.02	40.78

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提的坏账准备	34,329,992.57	2,603,344.09			36,933,336.66
按组合计提的坏账准备	166,671,561.06	-13,696,708.37		1,591,987.67	151,382,865.02
合计	201,001,553.63	-11,093,364.28		1,591,987.67	188,316,201.68

(4) 本期实际核销或转销的应收账款情况

项目	金额
实际核销或转销的应收账款	1,591,987.67

其中重要的应收账款核销或转销情况:

单位名称	应收账款性质	金额	原因	是否因关联交易产生
300 万元以下单位汇总	货款	1,591,987.67	账龄较长, 确认无法收回	否
合计		1,591,987.67		

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
应收账款第一名	119,470,250.98	50,523,509.06	169,993,760.04	27.59	45,268,370.13
应收账款第二名	97,014,763.17	50,539,601.43	147,554,364.60	23.95	45,268,135.34
应收账款第三名	39,546,281.97	28,067,539.51	67,613,821.48	10.97	20,897,455.72
应收账款第四名	43,124,710.80	21,243,945.92	64,368,656.72	10.45	19,541,413.49
应收账款第五名	33,346,328.43		33,346,328.43	5.41	33,346,328.43
合计	332,502,335.35	150,374,595.92	482,876,931.27	78.37	164,321,703.11

注: 受同一控制人控制的客户应收账款及合同资产已合并计算。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	58,145,031.58	87,794,075.51
合计	58,145,031.58	87,794,075.51

1) 按账龄披露

项目	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	39,175,125.30	44,195,068.13
其中: 6 个月以内	35,142,284.95	41,500,532.49
7 至 12 个月	4,032,840.35	2,694,535.64



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

项 目	期末账面余额	期初账面余额
1 至 2 年	3,389,426.50	4,743,306.23
2 至 3 年	3,750,709.78	38,987,510.83
3 至 4 年	22,398,045.43	14,263,212.00
4 至 5 年	7,590,830.17	7,174,053.80
5 年以上	13,796,029.20	9,925,843.65
合 计	90,100,166.38	119,288,994.64
减：其他应收款坏账准备	31,955,134.80	31,494,919.13
账面价值	58,145,031.58	87,794,075.51

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	49,557,508.41	67,105,028.05
保证金	39,949,307.35	50,984,675.89
职工备用金	593,350.62	489,832.96
其他		709,457.74
合 计	90,100,166.38	119,288,994.64

3) 按坏账准备计提分类方法

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	3,131,133.51	3.47	3,131,133.51	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	86,969,032.87	96.53	28,824,001.29	33.14	58,145,031.58
其中：关联方组合	28,992,345.62	32.18			28,992,345.62
账龄组合	57,976,687.25	64.35	28,824,001.29	49.72	29,152,685.96
合 计	90,100,166.38	100.00	31,955,134.80	35.47	58,145,031.58

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	239,200.00	0.20	239,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	119,049,794.64	99.80	31,255,719.13	26.25	87,794,075.51
其中：关联方组合	33,965,948.89	28.47			33,965,948.89
账龄组合	85,083,845.75	71.33	31,255,719.13	36.74	53,828,126.62
合 计	119,288,994.64	100.00	31,494,919.13	26.40	87,794,075.51

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
其他应收款单项计提一	2,879,933.51	2,879,933.51	100.00	预计款项难以收回
其他应收款单项计提二	150,000.00	150,000.00	100.00	预计款项难以收回
其他应收款单项计提三	89,200.00	89,200.00	100.00	预计款项难以收回
其他应收款单项计提四	12,000.00	12,000.00	100.00	预计款项难以收回
合计	3,131,133.51	3,131,133.51	100.00	

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	6,149,939.33		
7至12个月	4,032,840.35	201,642.02	5.00
1至2年	3,389,426.50	338,942.65	10.00
2至3年	3,750,709.78	937,677.45	25.00
3至4年	19,518,111.92	8,783,150.36	45.00
4至5年	7,351,630.17	4,778,559.61	65.00
5年以上	13,784,029.20	13,784,029.20	100.00
合计	57,976,687.25	28,824,001.29	49.72

4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	31,255,719.13		239,200.00	31,494,919.13
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-731,983.38		731,983.38	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,667,983.02		2,159,950.13	491,967.11
本期转回				
本期转销				
本期核销	31,751.44			31,751.44
其他变动				
期末余额	28,824,001.29		3,131,133.51	31,955,134.80

各阶段划分依据:

单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段), 其余部分按账龄组合划分。

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	31,494,919.13	491,967.11		31,751.44	31,955,134.80
合计	31,494,919.13	491,967.11		31,751.44	31,955,134.80

6) 本期其他应收款核销或转销情况

项目	金额
实际核销或转销的其他应收款	31,751.44

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

往来单位名称	款项性质	期末账面金额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
其他应收款第一名	单位往来款	27,915,401.46	6 个月以内	30.98	
其他应收款第二名	保证金	16,994,989.98	0-6 月, 1-5 年, 5 年以上	18.86	7,568,179.97
其他应收款第三名	保证金	11,772,005.98	0-6 月, 1-5 年, 5 年以上	13.07	7,033,377.51
其他应收款第四名	保证金	5,970,757.52	0-6 月, 1-5 年, 5 年以上	6.63	3,009,858.12
其他应收款第五名	单位往来款	3,582,048.35	3-4 年	3.98	1,611,921.76
合计		66,235,203.29		73.52	19,223,337.36

注: 受同一控制人控制的其他应收款已合并计算。

8) 本期无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	440,539,745.88		440,539,745.88	478,351,065.88		478,351,065.88
对联营、合营企业投资						
合计	440,539,745.88		440,539,745.88	478,351,065.88		478,351,065.88

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州日海穗灵通信工程有限公司	37,811,320.00		37,811,320.00			
贵州日海捷森通信工程有限公司	51,024,444.00			51,024,444.00		
新疆日海卓远通信工程有限公司	22,312,161.00			22,312,161.00		
武汉日海光孚通信有限公司	40,489,736.00			40,489,736.00		
日海恒联通信技术服务有限公司	181,749,305.00			181,749,305.00		



日海通信服务有限公司
2024 年度
财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长沙市鑫隆智能技术有限公司	54,021,946.88			54,021,946.88		
重庆平湖通信技术有限公司	59,150,000.00			59,150,000.00		
云南和坤通信工程有限公司	31,792,153.00			31,792,153.00		
合计	478,351,065.88		37,811,320.00	440,539,745.88		

4、营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	439,978,278.63	415,838,301.26	442,689,891.36	415,952,817.24
其他业务	8,909,970.49	822,323.23	9,886,471.11	857,935.15
合 计	448,888,249.12	416,660,624.49	452,576,362.47	416,810,752.39

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-28,318,711.40	
债务重组产生的投资收益	-413,974.36	
合 计	-28,732,685.76	

日海通信服务有限公司
2024 年 12 月 31 日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91520115MAE08Y8A1M

名称 贵州中旺会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 许寒冬

经营范围 法律、法规、国务院决定规定须经批准的项目(审批)的,经审批机关批准后许可(审批)文件经营;法律、法规、国务院决定规定无需许可(审批)的,市场主体自主选择经营。许可项目:注册会计师业务,代理记账,司法鉴定服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:法律咨询(不含依法须律师事务所执业许可的业务)、财务咨询,资产评估,税务服务,工程造价咨询业务,房地产经纪服务,房地产评估,价格鉴证评估,工程造价咨询业务,土地调查评估服务,工程技术咨询服务,企业管理,信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);社会经济咨询服务;破产清算服务;破产管理服务;招投标代理服务;设计、监理(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

出资额 伍拾万圆整

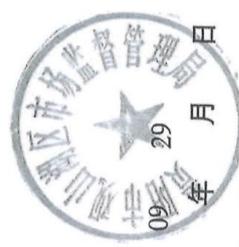
成立日期 2024年09月11日

主要经营场所 贵州省贵阳市观山湖区云潭街道兴筑西路北侧宇虹·万花城一期A2栋1层9号



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

登记机关 2024 09 29



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

说 明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：贵州省财政厅
行政事业专用章

2024年 11月 19日

中华人民共和国财政部制





会计师事务所 执业证书

名称：	贵州中旺会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人：	许寒冬
主任会计师：	
经营场所：	贵州省贵阳市观山湖区云潭街道兴筑西跨北侧宇虹·万花城二期A2栋1层9号
组织形式：	普通合伙
执业证书编号：	52010136
批准执业文号：	黔财会〔2024〕23号
批准执业日期：	2024年11月7日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名	许寒冬
Full name	男
性别	1972-10-12
出生日期	长善嘉实会计师事务所 (普通合伙)
Date of birth	220124197210123834
工作单位	身份证书号
Working unit	Identity card No.

中国注册会计师协会
CHINA INSTITUTE OF CPAs

转出: 贵州中南信通会计师事务所
(普通合伙)

一、注册会计师执行法定业务时, 须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用, 不得转让。
三、注册会计师停止执行法定业务时, 须向主管注册会计师协会报告。
四、如发生注销、变更、补发等事宜, 须向主管注册会计师协会办理。

2024.11.15

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.

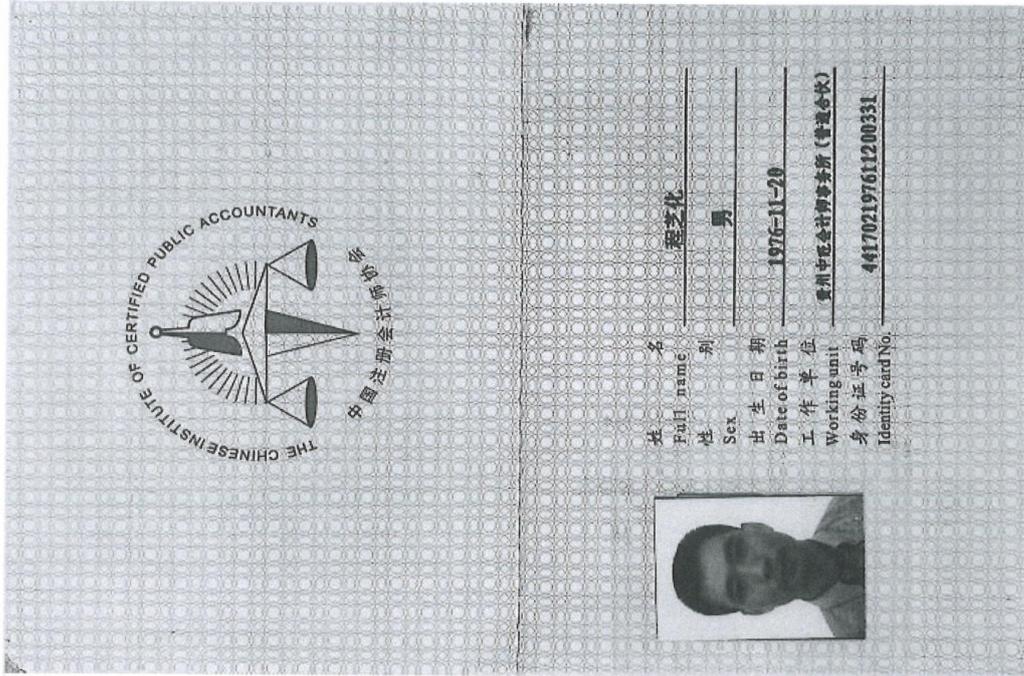
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.

3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting business.

4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissuing after a public announcement of the newspaper.

2024.11.15

许寒冬 220100770002



1.1.4 近3年（2022-2024）的税务机关出具的纳税证明

1.1.4.1 2022年企业纳税情况证明材料

中华人民共和国 税收完税证明

25(0326)44 证明 00003611

税务机关	国家税务总局广州市黄埔区税务局第一税务所	填发日期	2025-03-26
纳税人名称	日海通信服务有限公司	纳税人识别号	914401017459601458
税种	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
增值税	2021-12-01 至 2022-11-30	2022-09-21	¥15930491.38
增值税(滞纳金)	2022-07-01 至 2022-08-31	2022-10-31	¥1264.90
企业所得税(滞纳金)	2018-01-01 至 2018-12-31	2022-06-01	¥65573.31
企业所得税(滞纳金)	2018-01-01 至 2019-12-31	2022-03-22	¥65922.99
企业所得税	2018-01-01 至 2019-12-31	2022-03-22	¥126106.61
企业所得税	2018-01-01 至 2021-12-31	2022-08-05	¥185251.31
城市维护建设税	2021-12-01 至 2022-11-30	2022-09-21	¥1120093.88
印花税	2021-10-01 至 2022-11-03	2022-07-14	¥71149.07
教育费附加	2021-12-01 至 2022-11-30	2022-09-21	¥480040.26
地方教育附加	2021-12-01 至 2022-11-30	2022-09-21	¥320026.83
残疾人就业保障金	2021-01-01 至 2021-12-31	2022-12-01	¥123994.52

妥善保管

手写无效

金额合计(大写)	壹仟柒佰玖拾捌万捌仟贰佰陆拾伍元捌角贰分	¥17988265.82
----------	----------------------	--------------



备注

填票人 电子税务局

第 1 页, 总共 1 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

1.1.4.2 2023年企业纳税情况证明材料

中华人民共和国 税 收 完 税 证 明

25(0326)44 证明 00003630

税务机关	国家税务总局广州市黄埔区税务局第一税务所		填发日期	2025-03-26
纳税人名称	日海通信服务有限公司	纳税人识别号	914401017459601458	
税种	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额	
增值税	2021-03-01 至 2023-05-31	2023-08-07	¥4114.04	
增值税	2022-12-01 至 2023-11-30	2023-07-18	¥10220822.89	
增值税(滞纳金)	2023-06-01 至 2023-06-30	2023-07-20	¥3.29	
企业所得税	2022-01-01 至 2022-12-31	2023-06-29	¥27866.45	
城市维护建设税	2022-10-01 至 2023-05-31	2023-08-07	¥216.66	
城市维护建设税	2022-12-01 至 2023-11-30	2023-07-18	¥717596.11	
城市维护建设税(滞纳金)	2023-06-01 至 2023-06-30	2023-07-20	¥23	
印花税	2022-10-01 至 2023-12-25	2023-06-14	¥89215.01	
教育费附加	2022-10-01 至 2023-05-31	2023-08-07	¥92.86	
教育费附加	2022-12-01 至 2023-11-30	2023-07-18	¥307541.19	
地方教育附加	2022-10-01 至 2023-05-31	2023-08-07	¥61.90	
地方教育附加	2022-12-01 至 2023-11-30	2023-07-18	¥205027.45	

妥善保管

手写无效

金额合计(大写)	壹仟壹佰伍拾万零柒仟捌佰伍拾肆元贰角陆分	¥11507854.26
----------	----------------------	--------------

备 注

填票人 电子税务局



第 1 页, 总共 1 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

1.1.4.3 2024年企业纳税情况证明材料

中华人民共和国 税收完税证明

25(0326)44 证明 00003647

税务机关	国家税务总局广州市黄埔区税务局第一税务所		填发日期	2025-03-26
纳税人名称	日海通信服务有限公司	纳税人识别号	914401017459601458	
税种	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额	
增值税	2020-10-01 至 2023-12-31	2024-07-31	¥-144300.00	
增值税	2023-12-01 至 2024-11-30	2024-10-25	¥15366473.21	
企业所得税(滞纳金)	2018-01-01 至 2019-12-31	2024-09-24	¥113043.95	
企业所得税	2018-01-01 至 2019-12-31	2024-09-24	¥188664.97	
企业所得税	2023-01-01 至 2023-12-31	2024-08-27	¥-40785.36	
城市维护建设税	2023-12-01 至 2024-11-30	2024-10-25	¥1081295.13	
印花税(滞纳金)	2023-01-01 至 2024-09-30	2024-05-22	¥238.87	
印花税	2023-01-01 至 2024-12-27	2024-09-27	¥121450.18	
教育费附加	2023-12-01 至 2024-11-30	2024-10-25	¥463412.21	
地方教育附加	2023-12-01 至 2024-11-30	2024-10-25	¥308941.46	

妥善保管

手写无效

金额合计(大写)	壹仟柒佰肆拾伍万捌仟肆佰叁拾肆元陆角贰分	¥17458434.62
----------	----------------------	--------------



备注

填票人 电子税务局

第 1 页, 总共 1 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

1.1.5 股东信息及股东关系图（股权穿透图）

国家企业信用信息公示系统
National Enterprise Credit Information Publicity System

请输入企业名称、统一社会信用代码或注册号

日海通信服务有限公司 存续 (在警、开业、在册)

统一社会信用代码: 914401017459601458
注册号:
法定代表人: 李伟
登记机关: 广州市市场监督管理局
成立日期: 2002年12月18日

发送报告
信息分享
信息打印

基础信息 | 行政许可信息 | 行政处罚信息 | 列入经营异常名录信息 | 列入严重违法失信名单(黑名单)信息 | 公告信息

营业执照信息

- 统一社会信用代码: 914401017459601458
- 企业名称: 日海通信服务有限公司
- 注册号:
- 法定代表人: 李伟
- 类型: 有限责任公司(法人独资)
- 成立日期: 2002年12月18日
- 注册资本: 33824.641800万人民币
- 核准日期: 2025年11月13日
- 登记机关: 广州市市场监督管理局
- 登记状态: 存续 (在警、开业、在册)
- 住所: 广州市黄埔区科丰路33号20栋719-721、732-736房
- 经营范围: 物业管理;互联网安全服务;卫星通信服务;计算机及通讯设备租赁;互联网数据服务;工程管理服务;软件外包服务;配电开关控制设备制造;安全技术防范系统设计施工服务;通信设备销售;通信传输设备专业修理;信息系统运行维护服务;数据处理和存储支持服务;电脑软件制造;通信交换设备专业修理;票务代理服务;系统集成服务;票据信息咨询服务;铁路运输辅助活动;劳务服务(不含劳务派遣);信息技术咨询服务;网络技术服务;软件开发;计算机系统服务;对外承包工程;建筑工程机械与设备租赁;制冷、空调设备制造;制冷、空调设备销售;电子元器件与机电组件设备制造;电子元器件与机电组件设备销售;各类工程建设活动;建设工程勘察;广播电视节目传送;第一类增值电信业务;建筑劳务分包;互联网信息服务;供电业务;基础电信业务;建筑智能化系统设计;房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包;建筑智能化工程施工;建设工程设计;电力设施安装、承修、承试

提示: 根据《市场主体登记管理条例》及其实施细则,按照《市场监管总局办公厅关于调整营业执照照面事项的通知》要求,国家企业信用信息公示系统将营业执照照面公示内容作相应调整,详见https://www.sam.gov.cn/zw/zfxkgk/fdzdgknr/djzcj/art/2023/art_9c67139da37a46f8955d42d130947b2.html

营业期限信息

- 营业期限自: 2002年12月18日
- 营业期限至:

股东及出资信息

序号	股东名称	股东类型	证照/证件类型	证照/证件号码	详情
1	日海智能科技股份有限公司	企业法人	企业法人营业执照(公司)	914403007542710936	查看

共查询到1条记录共1页

主要人员信息 共计3条信息

李伟 经理	李伟 董事	曾春生 监事
----------	----------	-----------

2、 投标人同类项目业绩

2.1 近5年投标人同类项目业绩情况汇总表

2.1 近5年投标人同类项目业绩情况汇总表

近5年投标人同类项目业绩情况汇总表						
<p>提供近5年（以本项目截标之日起倒算）投标人认为最具代表性的已完工同类业绩（不超过5项，超过5项的取前5项业绩），提供相关业绩证明材料，认定有效时间以合同签订时间或竣工验收报告出具时间为准。</p> <p>填写表单：《近5年投标人同类项目业绩情况汇总表》，证明材料包括但不限于：</p> <p>1. 中标通知书（如有）；</p> <p>2. 合同关键页（应包含但不限于项目名称、签约主体、合同金额、合同范围、合同签订时间等）；</p> <p>3. 提供同类业绩合同对应收款发票资料（提供任意一期发票及国家税务总局发票查验截图，否则不予认可），发票备注项目名称应可辨识。如发票开具时间不在5年内的，仅提供发票证明；</p> <p>4. 上述证明材料未提供全或提供的资料无法判断合同金额、工程内容、日期等内容的将不予认可，项目名称有发生变更的，需要提供相关佐证材料。</p> <p>注：同类项目业绩是指独立发包或包含通信迁改的项目业绩。提供包含通信迁改的项目业绩的，业绩金额以通信迁改施工合同金额或预算单或结算等相关证明材料为准。</p>						
序号	建设单位	项目名称	在建/已完工	同类业绩合同金额（万元）	竣工验收报告出具的日期	备注
1	广州市南大干线投资有限公司	南大干线(东新高速-莲花大道)土地整治工程-南大干线(东新高速至G105国道段)工程(一标)中国联通通信线路永迁工程	已完工	586.80	2021-1-16	
2	广州市南大干线投资有限公司	南大干线(省妇幼医院至市新路段)工程(BT段)中国联通通信线路永迁工程(横跨下地永迁)	已完工	389.46	2021-7-28	
3	广州市南沙区东涌镇人民政府	骏马大道扩建工程通信管线迁改工程中国联通管线迁改补偿协议合同	已完工	36.25	2022-12-31	
4	广州空港建设运营集团有限公司	机场大道一期工程(方华公路至高增地铁站路段)中国联通通信管线迁改工程(线路部分)	已完工	449.67	2023-8-31	
5	深圳市光明区建筑工务署	长春北路(振兴路-龙大路)市政工程2标中国联通管线迁改工程	在建	526.89		

投标人名称：日海通信服务有限公司（盖章）

日期：2026年2月14日



2.1.1 南大干线(东新高速-莲花大道)土地整治工程-南大干线(东新高速至G105国道段)工程(一标)中国联通通信线路永迁工程

2.1.1.1 合同扫描件

管线设备迁移施工合同

合同编号：南大投合一南大干线—CQ—495号

番建管合一南大干线—CQ—815号

工程名称：南大干线（东新高速-莲花大道）土地整治工程-南大干线
（东新高速至 G105 国道段）工程（一标）中国联通通信线路永迁工
程

甲方（项目融资方）：广州市南大干线投资有限公司

乙方（项目代建方）：广州市番禺建设管理有限公司

丙方（迁改设计方）：中睿通信规划设计有限公司

丁方（迁改施工方）：日海通信服务有限公司

工程地点：番禺区

签约时间：2020年9月12日

南大干线工程，甲方作为本项目的融资方，参与所有合同的签订并负责资金的筹集和支付，乙方负责对通信管线设备的迁改进行管理协调，丁方负责该项目范围内产权属于中国联合网络通信有限公司广州市分公司的通信管线设备迁改，丙方负责出具经相关单位确认的设计图纸。合同各方就管线迁改达成如下协议：

一、管线迁改内容：

1、具体工程内容及预算费用如下：

丁方按乙方确认的施工图自行负责完成施工范围内的中国联通通信线路永迁工程。丙、丁双方工程概(预)算金额为¥6,114,343.90元（其中工程费¥5,867,987.91元，设计费¥246,355.99元）。

2、具体迁改方案以丙方出具的已经相关单位确认的设计图纸为依据。

二、工期要求：为使工程能按时完成，本合同签订后，丁方必须在施工现场具备施工条件后，通信监理发开工令之日起90个日历天内将施工范围内的全部管线迁改完毕。若由于非乙方原因使得迁改施工延期的，每逾期一天，乙方扣除“合同暂定价”0.3%作为违约金。（该违约金最高不能超过合同暂定价的10%）。如遇其它非丁方原因或不可抗力因素无法按时完成的，工期经协议各方协商后顺延。

三、工程费用：

1、暂定工程费用：根据丙、丁双方概（预）算价下浮20%为合同暂定价，则合同暂定价为¥4,891,475.12元（其中工程费¥4,694,390.33元，设计费¥197,084.79元）。该款项包括材料设备费、机械费、运输费、人工费、设计费及税金等与工程有关的全部支出（包括场内土方清运费）。

2、结算方式和价款：工程量按实际完成的工程量计算，人工、材料及机械台班单价按施工当期广州地区建设工程常用材料税前综合价格等相关文件标准计算，并下浮20%进行结算，以番禺区财政局对丙、丁双方进行工程费、勘察设计费结算的审核结果为准。

四、付款方式：

1、工程预付款：在合同签订后甲方向丙、丁双方拨付预付款，（款额为“概（预）算价”的30%），即（工程费¥1,760,396.37元，设计费¥73,906.80元）。

2、工程结算款：管线设备迁改完工并经乙方及监理单位组织竣工验收合格后，办理工程结算，以番禺区财政局对丙、丁双方进行工程费、勘察设计费结算的审核结果为准，由番禺区财政局审定后甲方按“结算审定额”向丙、丁双方支付剩余款项。丙、丁双方收到上述款项的同时，视为甲、乙双方已向丙、丁双方履行了本合同确定的所有支付义务。

在每次支付前，丙、丁双方需向甲方提出书面支付申请，并以甲方名称开具增值税专用发票。增值税开票资料如下：

开票名称	广州市南大干线投资有限公司
纳税人识别号	91440101MA59P9Q43L
地址、电话	广州市番禺区市桥街德兴路301号8楼 020-84616718
开户银行及账号	广州银行番禺支行 800256759502388

五、各方责任

（一）甲方

按合同规定支付工程费用。

（二）乙方

- 1、负责提供丙方主体项目相关报批材料。
- 2、监督本工程管线设备迁改施工的工程质量及办理验收工作。
- 3、办理结算工作。

（三）丙方

- 1、负责对本工程管线设备迁改的设计工作。
- 2、负责管线设备迁改设计图纸的质量。
- 3、申请支付勘察费时，向甲方提供相应发票。

(四) 丁方

- 1、负责对本工程管线设备迁改的施工。
- 2、负责管线设备迁改施工的工程质量。
- 3、编制施工组织设计或施工方案送乙方审查、送甲方备案。
- 4、组织施工管理人员和材料、施工机构进场。
- 5、严格执行安全施工、文明施工、操作规程，保证施工期间的安全，并承担所有责任。
- 6、负责组织验收工作。
- 7、申请支付工程费时，向甲方提供发票。

六、违约责任

(一) 合同任何一方要求变更合同时，应提前 15 天书面通知其它三方，因变更或解除合同使另三方受到损失，应由责任方负责赔偿。

(二) 合同履行中任何一方无正当理由而单方中止合同，均属单方违约，违约方应赔偿因此而造成其它三方的全部损失。

(三) 甲方应按合同约定的期限支付工程款，每逾期一日，甲方按应支付费用的 0.3% 支付违约金。（该违约金最高不能超过合同暂定价的 10%）

七、如因地质条件、场地等原因造成杆路施工方案确需变更，则四方另外签订补充合同明确相关事宜。

八、争议解决办法

如发生争议，由合同各方协商解决，如协商不成，可向广州市番禺区人民法院起诉。

九、本合同经各方签字、盖章后生效。本合同一式十六份，甲、乙、丙、丁四方各持四份。

十、附件：迁改委托书(包括迁改函及复函)

(以下无正文)

甲方(盖章)

广州市南大干线投资有限公司

法定代表人(签名):

或

委托代理人(签名):



114 无 在

乙方(盖章):

广州市番禺建设管理有限公司

法定代表人(签名):

或

委托代理人(签名):



Handwritten signature of the representative of Guangzhou Panyu Construction Management Co., Ltd.

丙方(盖章)

中睿通信规划设计有限公司

法定代表人(签名):

或

委托代理人(签名):



Handwritten signature of the representative of Zhongrui Communication Planning and Design Co., Ltd.

丁方(盖章)

日海通信服务有限公司

法定代表人(签名):

或

委托代理人(签名):

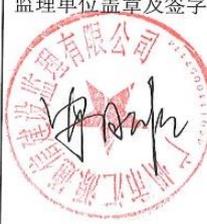
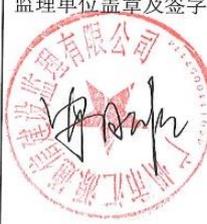


2.1.1.2 发票及查询截图

4400203160		广东增值税专用发票		No 00001541 4400203160 00001541				
				开票日期: 2020年11月17日				
购买方	名称: 广州市南大干线投资有限公司			密区: +24>--91>7>48+91129783417>0				
	纳税人识别号: 91440101MA59P9Q43L			9-*0<<*>41*><*>67<3456->42				
销售方	地址、电话: 广州市番禺区市桥街德兴路301号8楼020-84616718			*59786>89/7004>98<9643-3855				
	开户行及账号: 广州银行番禺支行800256759502388			16>0*9<-4789*/0455*/73/5/73				
货物或应税劳务、服务名称		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*建筑服务*工程款			项	1	917431.19266	917431.19	9%	82568.81
合计						¥917431.19		¥82568.81
价税合计(大写)		⊗ 壹佰万圆整		(小写) ¥1000000.00				
购买方	名称: 日海通信服务有限公司			工程名称: 南大干线(东新高速-莲花大道)土地整治				
	纳税人识别号: 914401017459601458			工程-南大干线(东新高速至105国道段)工程				
销售方	地址、电话: 广州市高新技术产业开发区科学城科学大道162号创意大厦B1栋南楼第3层301、302单元 020-87283433			中国联通通信线路水浸工程地点: 广州市番禺区				
	开户行及账号: 中国银行广州白云支行云景支行675657745184			注: 914401017459601458				
收款人: 李丽萍		复核: 夏彬		开票人: 张晓华		销售方: 		

2.1.1.3 验收报告

竣工验收报告

工程名称	南大干线（东新高速-莲花大道）土地整治工程-南大干线（东新高速至G105国道段）工程（一标）中国联通通信线路永迁工程			
WBS元素		代建单位	广州市番禺建设管理有限公司	
规划预案编号	/	设计单位	中通服中睿科技有限公司	
设计编号	17092405-209-S	施工单位	日海通信服务有限公司	
工程地点(地段、局向)	南大干线(东新高速至G105国道段)	监理单位	广州市汇源通信建设监理有限公司	
验收日期		工程投资	4866066.89元	
档案评定		合同编号	南大投合-南大干线-CQ-495号 番建管合-南大干线-CQ-815号	
开工日期	2020年11月12日	竣工日期	2021年1月16日	
原设计工程规模		实际完成工程规模		
<p>验收意见及施工质量评定：</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 1. 工程是否按设计施工。</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 2. 主干或配线施工工艺是否符合规范标准。</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 3. 主干或配线气压，缆头焊接工艺。</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 4. 交接箱或分线箱安装。</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 5. 绝缘、电气性能、接地。</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 6. 用户引入线。</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 7. 标志清晰，竣工资料齐全</p> <p>8. 综合意见及施工质量评定：<i>良好</i></p> <p>注：1. 以上各项符合要求的在口内打“√”，不符合打“×”并写出意见，无此项目请打“—”证实。</p>				
验收 人员 签字	单位	姓名	单位	姓名
	<i>广州市番禺建设管理有限公司</i>	<i>蔡峰</i>	<i>中通服中睿科技有限公司</i>	<i>赵自强</i>
代建单位盖章及签字		监理单位盖章及签字	施工单位盖章及签字	产权单位盖章及签字
				

2.1.2 南大干线（省妇幼医院至市新路段）工程（BT段）中国联通通信线路永迁工程（横跨下地永迁）

2.1.2.1 合同扫描件

管线设备迁移施工合同

合同编号：南大投合—南大干线—CQ—606 号
番建管合—南大干线—CQ—961 号

工程名称：南大干线（省妇幼医院至市新路段）工程（BT段）中国联通通信线路永迁工程（横跨下地永迁）

甲方（项目融资方）：广州市南大干线投资有限公司
乙方（项目代建方）：广州市番禺建设管理有限公司
丙方（迁改设计方）：中通服中睿科技有限公司
丁方（迁改施工方）：日海通信服务有限公司

工程地点：番禺区

签约时间：2021 年 5 月 18 日

南大干线工程，甲方作为本项目的融资方，参与所有合同的签订并负责资金的筹集和支付，乙方负责对通信管线设备的迁改进行管理协调，丁方负责该项目范围内产权属于中国联合网络通信有限公司广州市分公司的通信管线设备迁改，丙方负责出具经相关单位确认的设计图纸。合同各方就管线迁改达成如下协议：

一、管线迁改内容：

1、具体工程内容及预算费用如下：

丁方按乙方确认的施工图自行负责完成施工范围内的中国联通通信线路永迁工程。丙、丁双方工程费预算金额为¥4,068,954.84元（其中工程费¥3,894,619.97元，设计费¥174,334.87元）。

2、具体迁改方案以丙方出具的已经相关单位确认的设计图纸为依据。

二、工期要求：为使工程能按时完成，本合同签订后，丁方必须在施工现场具备施工条件后，通信监理发开工令之日起90个日历天内将施工范围内的全部管线迁改完毕。若由于非乙方原因使得迁改施工延期的，每逾期一天，乙方扣除“合同暂定价”0.3%作为违约金。（该违约金最高不能超过合同暂定价的10%）。如遇其它非丁方原因或不可抗力因素无法按时完成的，工期经协议各方协商后顺延。

三、工程费用：

1、暂定工程费用：根据丙、丁双方预算价下浮20%为合同暂定价，则合同暂定价为¥3,255,163.87元（其中工程费¥3,115,695.98元，设计费¥139,467.89元）。该款项包括材料设备费、机械费、运输费、人工费、设计费及税金等与工程有关的全部支出（包括场内土方清运费用）。

2、结算方式和价款：工程量按实际完成的工程量计算，人工、材料及机械台班单价按施工当期广州地区建设工程常用材料税前综合价格等相关文件标准计算，并下浮20%进行结算，以番禺区财政局对丙、丁双方进行工程费、勘察设计费结算的审核结果为准。

四、付款方式：

1、工程预付款：根据区政府工作会议纪要（2019）163号文件精神，在合同签订后甲方向丙、丁双方拨付预付款，（款额为“预算价”的30%），即¥1,220,686.45元，（工程费¥1,168,385.99元，设计费¥52,300.46元）。

2、工程结算款：管线设备迁改完工并经乙方及监理单位组织竣工验收合格后，办理工程结算，以番禺区财政局对丙、丁双方进行工程费、勘察设计费结算的审核结果为准，由番禺区财政局审定后甲方按“结算审定额”向丙、丁双方支付剩余款项。丙、丁双方收到上述款项的同时，视为甲、乙双方已经向丙、丁双方履行了本合同确定的所有支付义务。

在每次支付前，丙、丁双方需向甲方提出书面支付申请，并以甲方名称开具增值税专用发票。增值税开票资料如下：

开票名称	广州市南大干线投资有限公司
纳税人识别号	91440101MA59P9Q43L
地址、电话	广州市番禺区市桥街德兴路301号8楼 020-84616718
开户银行及账号	广州银行番禺支行 800256759502388

五、各方责任

（一）甲方

按合同规定支付工程费用。

（二）乙方

- 1、负责提供丙方主体项目相关报批材料。
- 2、监督本工程管线设备迁改施工的工程质量及办理验收工作。
- 3、办理结算工作。

（三）丙方

- 1、负责对本工程管线设备迁改的设计工作。
- 2、负责管线设备迁改设计图纸的质量。

3、申请支付勘察设计费时，向甲方提供相应发票。

(四) 丁方

1、负责对本工程管线设备迁改的施工。

2、负责管线设备迁改施工的工程质量。

3、编制施工组织设计或施工方案送乙方审查、送甲方备案。

4、组织施工管理人员和材料、施工机构进场。

5、严格执行安全施工、文明施工、操作规程，保证施工期间的安全，并承担所有责任。

6、负责组织验收工作。

7、申请支付工程费时，向甲方提供发票。

六、违约责任

(一) 合同任何一方要求变更合同时，应提前 15 天书面通知其它三方，因变更或解除合同使另三方受到损失，应由责任方负责赔偿。

(二) 合同履行中任何一方无正当理由而单方中止合同，均属单方违约，违约方应赔偿因此而造成其它三方的全部损失。

(三) 甲方应按合同约定的期限支付工程款，每逾期一日，甲方按应付费用的 0.02% 支付违约金。(该违约金最高不能超过合同暂定价的 10%)

七、如因地质条件、场地等原因造成杆路施工方案确需变更，则四方另外签订补充合同明确相关事宜。

八、争议解决办法

如发生争议，由合同各方协商解决，如协商不成，可向广州市番禺区人民法院起诉。

九、本合同经各方签字、盖章后生效。本合同一式十六份，甲、乙、丙、丁四方各持四份。

十、附件：迁改委托书(包括迁改函及复函)

(以下无正文)

甲方(盖章)

广州市南天干线投资有限公司

法定代表人(签名):

或

委托代理人(签名):

114 志 杰

乙方(盖章)

广州市番禺建设管理有限公司

法定代表人(签名):

或

委托代理人(签名):

114 志 杰

丙方(盖章)

中通服中睿科技有限公司

法定代表人(签名):

或

委托代理人(签名):

114 志 杰

丁方(盖章)

日海通信服务有限公司

法定代表人(签名):

或

委托代理人(签名):

字 锋 官

2.1.2.2 发票及查询截图

4400211160		广东增值税专用发票		No 00342471 4400211160 00342471				
开票日期: 2021年07月14日								
购买方名称: 广州市南大干线投资有限公司 纳税人识别号: 91440101MA59P9Q43L 地址、电话: 广州市番禺区市桥街德兴路301号8楼020-84616718 开户行及账号: 广州银行番禺支行800256759502388								
货物或应税劳务、服务名称 *建筑服务*工程款		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
合计			项	1	917431.19266	917431.19	9%	82568.81
价税合计(大写)		壹佰万圆整		(小写) ￥1000000.00				
销售方名称: 日海通信服务有限公司 纳税人识别号: 914401017459601458 地址、电话: 广州市黄埔区科学城162号创意大厦B1栋附楼三楼 020-87283433 开户行及账号: 中国银行广州白云支行云景支行675657745184		工程名称: 南大干线(省妇幼医院至市新路段)工程(BT段)中国联通通信线路永迁工程(横跨地下永迁) 工程地点: 广州市番禺区						
收款人: 李丽萍		复核: 夏彬		开票人: 张晓华		销售: 张		

国家税务总局全国增值税发票查验平台

发票查验明细

查验次数: 第5次 查验时间: 2026-02-03 15:38:12 打印 关闭

广东增值税专用发票

发票代码: 4400211160 发票号码: 00342471 开票日期: 2021年07月14日 校验码: 43072638062306193527 机器编号: 661525385159

名称:	广州市南大干线投资有限公司			密码区			
纳税人识别号:	91440101MA59P9Q43L						
地址、电话:	广州市番禺区市桥街德兴路301号8楼020-84616718						
开户行及账号:	广州银行番禺支行800256759502388						
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*建筑服务*工程款		项	1	917431.192660550458716	917431.19	9%	82568.81
合计					¥917431.19		¥82568.81
价税合计(大写)		壹佰万圆整		(小写) ￥1000000.00			
名称:	日海通信服务有限公司			备注			
纳税人识别号:	914401017459601458						
地址、电话:	广州市黄埔区科学城162号创意大厦B1栋附楼三楼 020-87283433						
开户行及账号:	中国银行广州白云支行云景支行675657745184						
工程名称: 南大干线(省妇幼医院至市新路段)工程(BT段)中国联通通信线路永迁工程(横跨地下永迁) 工程地点: 广州市番禺区							

特别提示:

- ▶ 本平台仅提供所查询发票票面信息的查验结果。
- ▶ 若发现发票查验结果与实际交易不符, 任何单位或个人有权拒收并向当地税务机关举报。

2.1.2.3 验收报告

竣工验收报告

工程名称	南大干线（省妇幼医院至市新路段）工程（BT段）中国联通通信线路永迁工程（横跨下地永迁）			
WBS元素		代建单位	广州市番禺建设管理有限公司	
规划预案编号	/	设计单位	中通服中睿科技有限公司	
设计编号	17092405-222-S	施工单位	日海通信服务有限公司	
工程地点(地段、局向)	南大干线（省妇幼医院至市新路段BT段）	监理单位	广州市汇源通信建设监理有限公司	
验收日期		工程投资	3099214.264元	
档案评定		合同编号	南大投合-南大干线-CQ-606号 番禺管合-南大干线-CQ-961号	
开工日期	2021年5月18日	竣工日期	2021年7月28日	
原设计工程规模		实际完成工程规模		
<p>验收意见及施工质量评定：</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>1. 工程是否按设计施工.</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>2. 主干或配线施工工艺是否符合规范标准.</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>3. 主干或配线气压，缆头焊接工艺.</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>4. 交接箱或分线箱安装.</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>5. 绝缘、电气性能、接地.</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>6. 用户引入线.</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>7. 标志清晰，竣工资料齐全</p> <p>8. 综合意见及施工质量评定：<u>良好</u></p> <p>注：1. 以上各项符合要求的在口内打“√”，不符合打“×”并写出意见，无此项目请打“—”证实。</p>				
验收 人员 签字	单位	姓名	单位	姓名
	日海通信服务有限公司	莫峰	中国联通广州市分公司	赵国强
	监理单位	何心		
代建单位盖章及签字		监理单位盖章及签字	施工单位盖章及签字	产权单位盖章及签字
				

2.1.3 骏马大道扩建工程通信管线迁改工程中国联通管线迁改补偿协议合同

2.1.3.1 合同扫描件



甲方因骏马大道扩建工程通信管线迁改工程项目建设的需要，向丙方中国联合网络通信有限公司广州市分公司提出迁改该项目范围内的中国联合网络通信设施。中国联合网络通信有限公司广州市分公司经研究，同意迁改以上属于其公司的固定资产的通信线路设施，并委托乙方日海通信服务有限公司负责该线路迁改和结算工作，迁改费用由甲方以补偿方式支付乙方。迁改后形成的通信电缆作为对中国联合网络通信有限公司广州市分公司原有资产的补偿，产权属中国联合网络通信有限公司广州市分公司所有，电缆管廊产权属甲方所有，免费提供给中国联合网络通信有限公司广州市分公司及相关各原运营商使用，电缆管廊保修期为2年，为加快迁改工作进度，明确各方责任，保证骏马大道扩建工程通信管线迁改工程项目建设的顺利进行，经甲、乙、丙三方协商，特签订本补偿协议，以共同遵守。

一、迁改内容：

线路迁改工程：1、迁改48芯光缆2744.34米；2、迁改96芯光缆3160.18米；3、迁改144芯光缆1894.77米。

二、工期要求

协议签订后，乙方在30日内完成对本协议迁改内容：骏马大道扩建工程通信管线迁改工程中国联合网络通信有限公司广州市分公司管线线路进行迁改工作。如遇不可抗力因素无法按时完成时，工期经甲、乙双方协商后顺延。

三、预算的编制办法、审核及工作量的核定

1、预算的编制及审核按照国家省市有关部门规定的最新预算定额编制，材料价格按照实际施工时的当季度市场指导价格为准。

2、现场迁改工作量的核定由甲方安排的人员进行核定，乙方应积极配合甲方人员的工作，竣工后补签证无效。

四、费用及支付方式：

单项迁改费在100万元以下（不含100万元）管线迁改项目费用及支

付方式：

1、本次管线迁改项目经预算评审，预算审核结果作为合同包干价，合同包干价为 362571.96 元（大写：人民币叁拾陆万贰仟伍佰柒拾壹元玖角陆分），该费用已包含材料费、人工费、运费等一切费用。

2、该项目开工后 30 天内，支付至包干价的 50%；迁改工作完毕且提交合格的竣工验收报告，经甲方审核确认后 30 天内，甲方向乙方支付至包干价的 100%。

3、各方委托银行代付代收有关费用，

乙方收款账户：日海通信服务有限公司

开户银行：中国银行股份有限公司广州云景支行

收款账号：675657745184

乙方在申请补偿款需提交有效发票。

4、若本工程经上级政府财政复核，乙方应遵循复核结果，出现复核结算金额不一致时，以财政复核结果为准，并在七天内进行退补结算，本项工作根据实际情况完成，不受合同期限约束。

5、因资金管理的需要，甲方有权根据资金来源不同对合同价款的结算审核、支付流程及支付方式等进行调整，丙、乙两方须无条件配合。因此导致付款时间延迟的，丙、乙两方不得因此向甲方主张任何赔偿或其他法律责任。

6、甲方向政府财政部门提出支付申请，即视为甲方已经完成付款义务，政府财政部门审核的时间不包含在甲方的付款期限内，且付款金额以政府财政部门最终审核的金额为准。款项支付前 10 个工作日内，乙方应向甲方提供合法合规发票，甲方收到发票并审核确认后向乙方支付款项。若乙方未能按时提供合法合规发票给甲方，甲方有权延迟付款直至收到乙方提供的正规等额发票并无需承担违约责任。

五、各方责任

（一）甲方

- 1、按协议拨付迁改款。
- 2、配合乙方按有关要求办理固定资产移交、变更等手续。
- 3、质量责任与甲方无关。

(二) 乙方

- 1、乙方全面负责迁改工作。
- 2、负责组织作业人员和材料、机械进场；
- 3、负责组织迁改工作的实施。
- 4、严格执行安全施工、操作规程，保证施工期间的安全，承担由本方原因造成的安全责任及经济损失。
- 5、乙方负责解决迁改现场交通等问题。
- 6、负责按国家有关规定、规范、和标准进行验收。
- 7、负责按有关要求办理固定资产的变更。
- 8、迁改质量问题由乙方负责，甲方不承担任何质量责任。
- 9、本协议签订后，不得再就迁改所涉资产向甲方或相关部门要求其他任何补偿或赔偿。
- 10、电缆管廊产权属甲方所有，电缆管廊保修期为 2 年，在保修范围和保修期限内发生质量问题的，乙方应当履行保修义务，并对造成的损失承担赔偿责任。

(三) 丙方

丙方为本工程原管线产权单位，在乙方完成项目迁改后，办理接收产权移交手续。

六、违约责任

- 1、本协议中的任何一方要求变更协议时，应提前 15 天书面通知其他各方，经协商一致后变更。
- 2、协议履行中任何一方无正当理由而单方中止或终止本协议，均属单方违约，违约方应赔偿因此而造成其他各方的全部损失。
- 3、由于甲方使用财政资金支付，甲方在付款时间内向政府财政支付部

门提出办理财政支付申请手续，即视为甲方已按时支付。由于财政付款手续等原因造成的向乙方延期支付费用导致的本合同付款延迟，甲方不承担任何违约责任。如乙方逾期提供发票的，甲方有权顺延办理支付手续的时间。

七、争议解决办法

如发生争议，由双方协商解决，如协商不成，可向项目所在地人民法院起诉。

本协议一式十二份，每方各执四份，均具同等效力。协议自双方签字盖章之日起生效。

(以下无正文)

甲方(盖章)
广州市南沙区东涌镇人民政府

法定代表人(签名):

委托代理人(签名):

乙方(盖章):

日海通信服务有限公司

法定代表人(签名):

委托代理人(签名):

开户银行: 中国银行股份有限公司

广州云景支行

收款账号: 675657745184

丙方(盖章):

中国联合网络通信有限公司广州市分公司

法定代表人(签名):

委托代理人(签名):

2.1.3.2 发票及查询截图

发票信息:

- 发票号码: 044002000105
- 发票代码: 44058 99049 38728 22143
- 发票日期: 2022年07月26日
- 校验码: 44058 99049 38728 22143

购买方 (买方):

- 名称: 广州市南沙区东涌镇人民政府
- 纳税人识别号: 114401154554095821
- 地址、电话: 广州市南沙区东涌镇吉祥北路一号
- 开户行及账号: 农业银行广州白云支行

销售方 (卖方):

- 名称: 日海通信服务有限公司
- 纳税人识别号: 914401017459601458
- 地址、电话: 广州市黄埔区科学城162号创意大厦B1栋附楼三楼 020-87283433
- 开户行及账号: 中国银行广州白云支行云景支行675657745184

货物或服务信息:

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*建筑服务*工程款		项	1	166317.41284	166317.41	9%	14968.57
合计					¥166317.41		¥14968.57

价税合计 (大写): 壹拾捌万壹仟贰佰捌拾伍圆玖角捌分
(小写): ¥181285.98

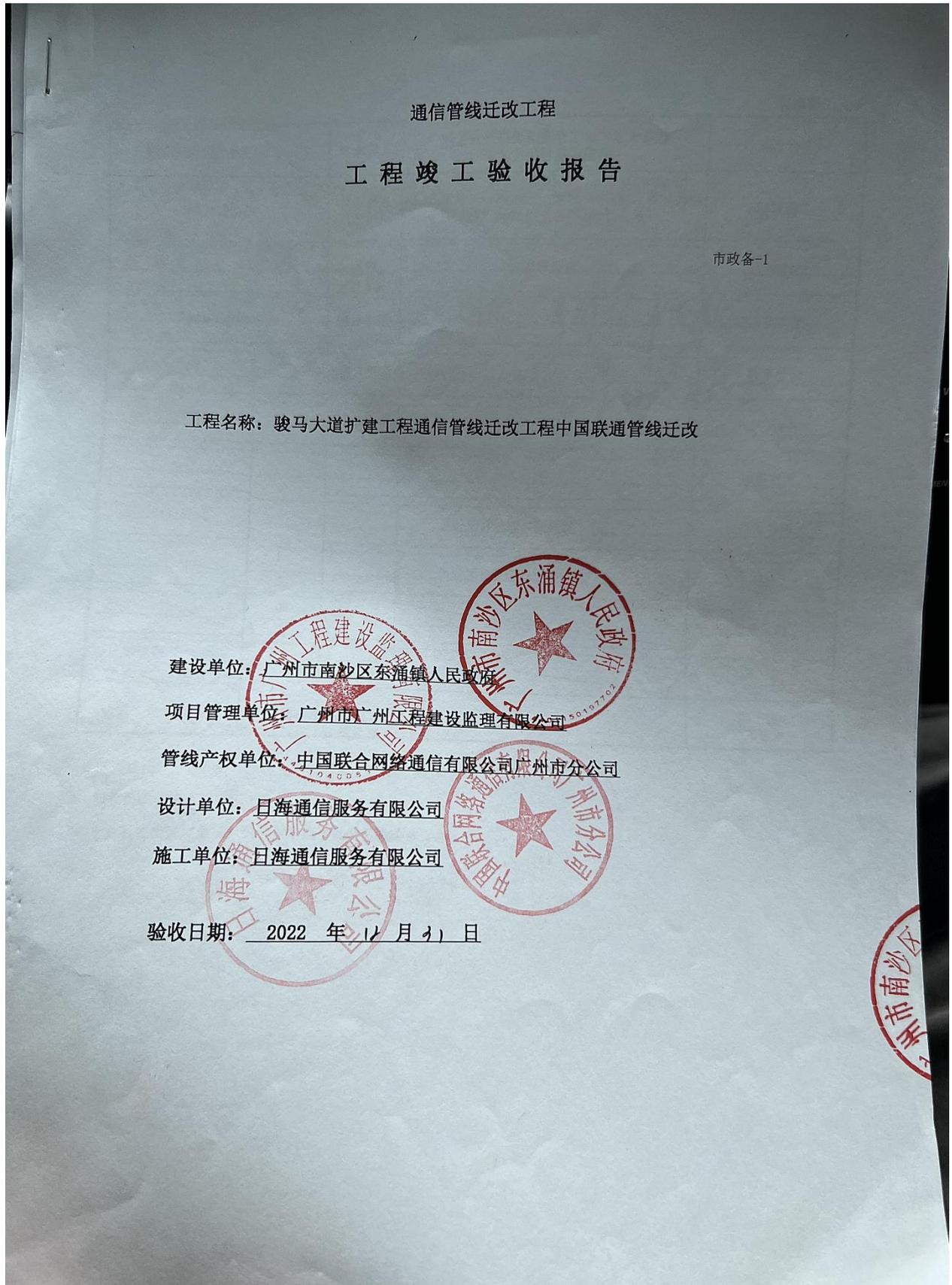
备注: 工程名称: 日海通信服务有限公司通信管线路迁改工程中国联通管线路迁改工程广州市南沙区东涌镇

收款人: 李丽萍 **复核:** 张雅芳 **开票人:** 张晓华

软件界面信息:

- 系统设置 | 系统维护 | 发票管理 | 发票查询 | 发票打印 | 发票作废 | 发票红冲 | 发票作废 | 发票红冲
- 发票查询: 开始日期: 2023-01-01, 结束日期: 2023-01-01, 发票号码: 06807397
- 发票种类: 普通发票
- 发票信息: 广东增值税普通发票, 发票代码: 044002000105, 发票号码: 06807397, 开票日期: 2023年03月01日
- 货物或服务信息: *建筑服务*工程款, 规格型号: 项, 单位: 项, 数量: 1, 单价: 166317.41284, 金额: 166317.41, 税率: 9%, 税额: 14968.57
- 价税合计 (大写): 壹拾捌万壹仟贰佰捌拾伍圆玖角捌分, (小写): ¥181285.98
- 销售方: 日海通信服务有限公司, 纳税人识别号: 914401017459601458, 地址、电话: 广州市黄埔区科学城162号创意大厦B1栋附楼三楼 020-87283433, 开户行及账号: 中国银行广州白云支行云景支行675657745184
- 收款人: 李丽萍, 复核: 郭士湘, 开票人: 余联玲, 销售方: (章)

2.1.3.3 验收报告

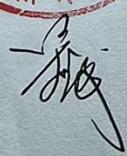
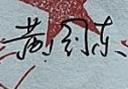
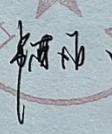


五、工程竣工验收结论

竣工验收结论

经组织验收检查，该工程工程质量符合设计文件要求，本工程施工过程中，遵守通信行业及中国联通公司的施工标准，质量符合评定标准，工程质量合格，通过竣工验收。

验收时间： 2022 年 12 月 31 日

建设单位 (盖章)	项目管理单位 (盖章)	施工单位 (盖章)	管线产权单位 (盖章)
 <p>项目负责人:</p> 	 <p>项目负责人:</p> 	 <p>项目负责人:</p> 	 <p>项目负责人:</p> 

2.1.4 机场大道一期工程（方华公路至高增地铁站路段）中国联通通信管线迁改工程

2.1.4.1 合同扫描件

合同编号：空港建设（工）字-（2022）第[056]号

机场大道一期工程（方华公路至高增地铁站
路段）通信设施迁改项目中国联通
通信管线迁改工程补偿协议书

甲 方：广州空港建设运营集团有限公司

乙 方：日海通信服务有限公司

项目地点：广州空港经济区

签订日期：2022年9月27日

机场大道一期工程（方华公路至高增地铁站路段）通信设施
迁改项目 中国联通通信管线迁改工程
补偿协议书

甲方：广州空港建设运营集团有限公司

乙方：日海通信服务有限公司

根据《机场大道一期工程（方华公路至高增地铁站路段）可行性研究报告的复函》（穗空港财经〔2022〕8号）要求，为加快机场大道一期工程（方华公路至高增地铁站路段）（以下简称“机场大道一期工程”）的建设工作，甲方需迁改影响机场大道一期工程实施的产权属于中国联合网络通信有限公司广州市分公司（以下简称设施权属单位）的通信设施，甲方同意以补偿方式对设施权属单位的通信设施进行迁改。设施权属单位已通过《关于机场大道（镜湖大道至方华公路）工程管线迁改的函》委托乙方负责具体的工程实施及收取相关补偿费用（详见附件1）。为保证迁改工程顺利完成，明确双方责任，经协商，甲、乙双方订立本协议并共同遵守执行。

第一条 迁改内容及方案

乙方根据设施权属单位确认的迁改方案及甲方的要求将影响机场大道一期工程实施的通信设施进行迁改，具体迁改方案详见经设施权属单位及甲方确认的迁改方案。

第二条 工期要求

本工程的工期进度以配合机场大道一期工程建设、不影响工程建设进度为基本原则，乙方在签订合同后 7 天内开始迁改工作，并于

60 天内完成本协议项内的设施迁改工作。乙方上述开工及完工的工期应交由甲方会签确认。

第三条 具体事项分工

3.1 甲方以补偿的方式补偿设施权属单位因迁改本协议第一条项下迁改工程的费用。本合同约定全部款项由业主审核通过后向乙方支付，支付款项前需业主（广州空港经济区管理委员会）、甲方、乙方签订三方补充合同，由乙方负责迁改工程的具体实施。

3.2 迁改方案的施工图设计由乙方委托有相应资质的单位实施。乙方与设计单位因实施迁改方案引起的争议，与甲方无关，由乙方自行解决并承担全部法律责任。

3.3 迁改后形成的固定资产作为对设施权属单位被拆除资产的补偿，甲乙双方确认迁改后形成的固定资产的产权属中国联合网络通信有限公司广州市分公司所有，由乙方负责办理固定资产变更登记手续。

第四条 迁改工程补偿款与支付方式

4.1 本次需迁改的设施、相关设备的工程费用补偿款总额为人民币叁佰贰拾玖万壹仟零肆拾叁元肆角陆分（¥3291043.46 元），最终以甲方或甲方委托的第三方造价咨询单位审定的预算金额作为包干价予以补偿。

4.2 本协议项下补偿款为乙方完成本协议项下迁改工程发生的所有费用，具体费用范围包括但不限于：

4.2.1 设施迁改及恢复的建筑安装工程费、设计费及其它按法律法规和规章制度需办理的相关工作所需费用；

4.2.2 因设施迁改、恢复工程施工而发生的迁移或临时设置交通设施等其他设施工程费；

4.2.3 因设施迁改而发生的行政性收费和相关的税费；

4.2.4 因设施迁改而造成的设施权属单位的其他损失。

第五条 付款方式

5.1 本协议生效，乙方提出支付申请并经甲方、业主审核同意后，向乙方支付 4.1 条款下补偿款总额的 30%。

5.2 乙方进场开展迁改工作，提出支付申请并经甲方、业主审核同意后，向乙方支付 4.1 条款下补偿款总额的 30% 支付给乙方。

5.3 项目完成并经设施权属单位验收合格，并由乙方负责向设施权属单位完成办理完成移交手续后，在办理本合同结算后向乙方支付至不高于相应概算金额的补偿款总额，超出相应概算部分不予支付。

5.4 乙方向业主开具等额增值税普通发票，乙方提供的发票是业主付款的前提条件，否则业主有权相应顺延付款期限，不视为违约。

第六条 双方权利义务

6.1 甲方权利义务：

6.1.1 甲方与业主（广州空港经济区管理委员会）、乙方签订三方补充合同，由业主支付相关款项。

6.1.2 甲方应积极协助乙方解决拆迁工程中存在的重点、难点问题，并按乙方的有关书面请示，在 10 个工作日内做出书面答复，如需上级认定的要尽快上报协调（本合同另有约定的除外）。

6.2 乙方权利义务

6.2.1 办理迁改后向权属单位办理设施的移交手续。

6.2.2 负责根据迁改方案委托具有相应资质的单位进行施工图设计。

6.2.3 负责迁改工程的具体实施，并确保工程质量合格且能通过管线权属单位的验收。

(以下无正文)

甲方(章):



法定代表人(签章):

联系地址:

电话:

户名:

开户银行:

银行账号:

乙方(章):



法定代表人(签章):



联系地址: 广州市高新技术产业开发区科学大道 162 号创意大厦 B1
栋附楼第 3 层 301、302 单元

电话:

户名: 日海通信服务有限公司

开户银行: 中国银行广州白云支行云景支行

银行账号: 675657745184

日期: 2022 年 9 月 27 日

2.1.4.2 发票及查询截图



044002000105

校验码 50344 65674 41856 44017

广东增值税普通发票



No 04678106

044002000105
04678106

开票日期: 2023年01月11日

购买方	名称: 广州空港经济区管理委员会	密码区	864>364>/+*+6+675-8-100*6*13 >-888>5-<095- />/3->+**9/1** 84-0+2>810+<2>+ -+272<99506/ 6/13+9+88302>2/9/4>* >7/*528						
	纳税人识别号: 114401005799639727								
	地址、电话:								
	开户行及账号: 建行广州白云国际机场支行 44001491111058000666								
货物或应税劳务、服务名称 *建筑服务*工程款		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额	
				1	917431.19266	917431.19	9%	82568.81	
合 计					¥917431.19			¥82568.81	
价税合计(大写)		壹佰万圆整		(小写) ¥1000000.00					
销售方	名称: 日海通信服务有限公司		工程名称: 机场大道一期工程(方华公路至高增地铁站路段) 通信设施迁改项目中国联通通信管线迁改工程 工程地点: 广州市花都区						
	纳税人识别号: 914401017459601458								
	地址、电话: 广州市黄埔区科学城162号创意大厦B1栋附楼三楼 020-87283433								
	开户行及账号: 中国银行广州白云支行云景支行675657745184								
收款人: 李丽萍		复核: 郭士湘		开票人: 余跃玲		销售方: (章)			

第一联: 记账联 销售方记账凭证

粤税发劳票函[2020]1号 广州市人民政府印务局

增值税发票开票软件(金税盘版) V2.0.59_ZS_20230731 914401017459601458.0 地区: 440100

系统设置
发票管理
发票查询
汇总处理
系统维护

帮助
退出
打印

发票查询
增信普通发票查询

开始日期: 2023-0

结束日期: 2023-0

04678106

发票种类

普通发票

广东增值税普通发票

校验码: 50344656744185644017 发票代码: 044002000105 发票号码: 04678106 开票日期: 2023年01月11日

名称: 广州空港经济区管理委员会	密码区						
纳税人识别号: 114401005799639727							
地址、电话:							
开户行及账号: 建行广州白云国际机场支行 44001491111058000666							
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价(不含税)	金额(不含税)	税率	税额
*建筑服务*工程款		张	1	917431.19266055	917431.19	9%	82568.81
合 计				¥917431.19			¥82568.81
价税合计(大写)		壹佰万圆整		(小写) ¥1000000.00			
名称: 日海通信服务有限公司		工程名称: 机场大道一期工程(方华公路至高增地铁站路段) 通信设施迁改项目中国联通通信管线迁改工程 工程地点: 广州市花都区					
纳税人识别号: 914401017459601458							
地址、电话: 广州市黄埔区科学城162号创意大厦B1栋附楼三楼 020-87283433							
开户行及账号: 中国银行广州白云支行云景支行675657745184							

收款人: 李丽萍 复核: 郭士湘 开票人: 余跃玲 销售方: (章)

日期

合计

91743

2.1.4.3 验收报告

机场大道一期工程(方华公路至高增地铁站路段) 通信设施迁改项目中国联通通信管线迁改工程 补偿协议书结算评审报告书



评 审:

卢文安

复 核:

陈



审 定:

李秀丽



审定金额: 2,823,279.46 元

大写金额: 贰佰捌拾贰万叁仟贰佰柒拾玖点肆陆元整



新誉时代工程咨询有限公司

2025年6月20日

机场大道一期工程(方华公路至高增地铁站路段) 通信设施迁改项目中国联通通信管线迁改工程 补偿协议书结算评审报告

穗新咨-空港财 2025-002

广州空港经济区财政投资项目评审中心：

根据您中心穗空港财评委〔2025〕7号委托，我单位对关于机场大道一期工程(方华公路至高增地铁站路段)通信设施迁改项目中国联通通信管线迁改工程补偿协议书结算进行了评审，本次评审是在项目建设单位提供的相关资料基础上进行的，项目建设单位对其提供资料的真实性、完整性和有效性负责，现将评审情况报告如下：

一、工程概况

(一) 项目内容：本项目结算为管线永久迁改。主要包括：新建288芯光缆，新建144芯光缆，新建96芯光缆，新建48芯光缆，新建24芯光缆，新建PVC110多孔管，敷设子管5孔管、手孔井等工作内容。

(二) 承包方式及结算原则：按实结算。

(三) 实施时间：2022年9月28日开工，2023年8月31日竣工验收。

(四) 实施地点：广州市空港经济区核心区

(五) 实施单位：

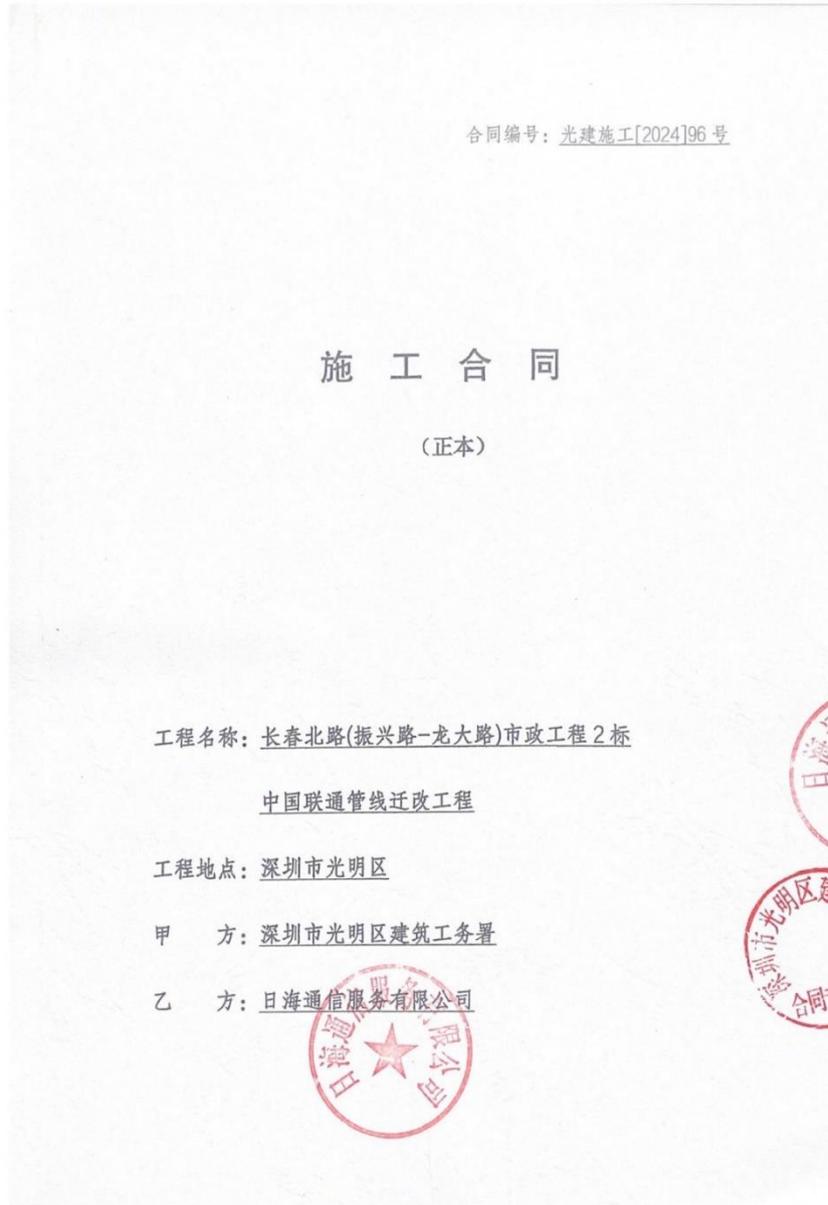
建设管理单位：广州空港建设运营集团有限公司；

设计单位：江西省邮电规划设计院有限公司；

施工单位：日海通信服务有限公司；

2.1.5 长春北路（振兴路-龙大路）市政工程2标中国联通管线迁改工程

2.1.5.1 合同扫描件



甲方：深圳市光明区建筑工务署（简称“甲方”）

乙方：日海通信服务有限公司（简称“乙方”）

因深圳市光明区长春北路（振兴路-龙大路）市政工程2标段（包含道路工程、岩土工程、交通工程、桥梁工程、绿化工程、给排水工程、电气工程、燃气工程、管线迁改工程）（以下简称“主体项目”）建设需要，需对该项目施工红线范围内的通信管线（以下简称“管线”）进行迁改。甲、乙双方就迁改工作的范围、实施、费用补偿等各项事宜达成如下协议：

一、乙方负责长春北路(振兴路-龙大路)市政工程2标项目通信管线迁改工程（中国联通部分）施工工作，工程内容包括但不限于旧电光缆拆除、新电(光)缆敷设、改接及调试等工程。

二、线路迁改费用及计价约定

1、合同价的确定：合同价为施工建安费。施工建安费暂定为（大写）：人民币一伍佰贰拾陆万捌仟玖佰元一整，（小写）¥ 5268900 元，（已下浮，其中安全文明施工措施费、暂列金额、工程保险费和弃土场受纳处置费不下浮。下浮率为9.55%），结算时工程量按实计量，最终结算价以相关审核机构的审定结果为准并下浮。

2、工程保险费（工程一切险及第三者责任险）以造价咨询公司编制招标控制价的工程建安费为基数，为不可竞争费用费率按0.1%执行，结算时凭保险合同及发票报销，且不得突破本条款所约定计价原则计算

出来的保险费。

3、暂列金额为人民币 272455.81 元, (大写) 贰拾柒万贰仟肆佰伍拾伍元捌角壹分。

4、该工程土方运距按 25 公里计取, 结算时不因实际运距而调整, 弃土场受纳处置费按 25 元/m³ 计取, 结算时不调整单价, 无需提供相关票据。

5、本工程采用的工程量计算规则是《建设工程工程量清单计价规范 2017》; 定额套用《深圳市安装工程消耗量标准 2003》(2014 机械)、《深圳市市政工程消耗量定额(2017)》、《深圳市工程施工工期定额(2017)》、《深圳市城市轨道交通工程消耗量定额(2011)(2014 机械)》; 取费按照《深圳市建设工程计价费率标准》(2018) 推荐费率;

6、设备材料价格采用使用 2024 年第 5 月《深圳建设工程价格信息》, 项目的设备、材料无信息价, 应按照甲方《设备材料五方询价考察工作指引》实施询价采购。最终价以相关审核机构审定结果为准。

施工中变更价款的确定方法:

(1) 合同中已有适用于变更工程的项目单价, 按合同已有的项目单价确定变更价款。

(2) 合同中只有类似于变更工程的项目单价, 可以参照类似项目单价确定变更价款。

(3) 合同中无适用或类似于变更工程的项目单价, 首先按照标底预算的编制方法计算出该项目的综合单价, 并按合同约定下浮率对该综合单价进行下浮调整, 确定变更工程的项目单价。

6、主持工程竣工验收。

(二) 乙方责任

1、指定工程项目负责人，全权负责施工项目管理，负责合同履行。

本工程项目负责人为毛龙强，身份证号码：510232198202015031。

2、编制施工组织方案和进度计划，并上报甲方审批；严格按照施工图纸组织施工。

3、服从甲方和监理的安排与协调，配合其他管线改移和主体工程的施工，完成本合同确定的工作。

4、全面负责与管线产权单位的沟通和协调，落实管线产权单位的参与、确认和监管等工作。

5、自行解决施工用水、用电、用地、占道和通讯等问题，负责办理施工所需的各类手续。

6、精心组织、科学施工，确保安全、质量和文明施工。施工过程中因乙方原因出现任何安全、质量事故和不文明施工行为，责任均由乙方承担。

7、配合主体工程承包人做好本协议范围内管线的保护工作，协助处理施工过程中的通信管线抢修等应急事宜。

8、参加验收，配合调测，若发现存在遗留问题，应按甲方规定的时间及时处理，然后提交甲方组织再验收直至验收通过。

9、做好施工的原始记录和隐蔽工程记录，汇集施工技术资料。

10、加强安全教育，认真执行安全技术规范，严格遵守安全制度，落实安全计划，确保施工安全，必须办理临时工程、自有设备及雇员的相应保险。保险事故发生后，有责任尽力采取必要的措施，防止或减少

修期为2年。

7、工程质量保修期内发现质量不合格的，乙方必须在规定的期限返工并达到合同约定的质量等级，并按该不合格项目所处分项审定工程造价5%计算向甲方承担违约责任。

七、工期

1、乙方按照甲乙双方确认的施工方案组织施工，乙方在本合同签订之日起（在甲方提供工作面的前提下）90天内完成拆迁任务，保证下一步市政工程施工的顺利进行。受天气影响无法施工的，经甲方书面同意方可工期顺延。甲方应及时向乙方提供施工工作面。

2、乙方应积极配合长春北路(振兴路-龙大路)市政工程2标项目通信管线迁改工程（中国联通部分）建设，按照施工组织的轻重缓急和先后次序，合理安排迁改工作。

八、本合同自甲、乙双方签字、盖章之日生效。本合同一式十份，其中正本二份，甲、乙双方各执一份，副本八份，甲方六份，乙方二份，均具同等法律效力。

（以下无正文）

甲方：深圳市光明区建筑工务署
(盖章)

地址：光明区华夏一路商会大厦

法定代表人：

或委托代理人(签章)：

电话：88211959

开户银行：/

帐号：/

乙方：日海通信服务有限公司

(盖章)

地址：广州市黄埔区南云五路11号E
栋227房

法定代表人：

或委托代理人(签章)：

电话：020-82515310

开户银行：中国建设银行股份有限公

司广州同和支行

帐号：44001491113052501997

合同签署日期：2024年12月7日

合同签署地点：光明区

2.1.5.2 发票及查询截图



建筑服务

电子发票 (普通发票)



发票号码: 25442000000174241660
开票日期: 2025年03月28日

购买方信息	名称: 深圳市光明区建筑工务署 统一社会信用代码/纳税人识别号: 12440300670022970E	销售方信息	名称: 日海通信服务有限公司 统一社会信用代码/纳税人识别号: 914401017459601458		
项目名称	建筑服务发生地	建筑项目名称	金额	税率/征收率	税额
*建筑服务*工程款	广东省深圳市光明区	长春北路(振兴路-龙大路)市政工程2标中国联通管线迁改工程	229357.80	9%	20642.20
合 计			¥ 229357.80		¥ 20642.20
价税合计 (大写)		⊗ 贰拾伍万圆整		(小写) ¥ 250000.00	
备注	土地增值税项目编号: 跨地(市)标志: 工程名称: 长春北路(振兴路-龙大路)市政工程2标中国联通管线迁改工程 工程地点: 深圳市光明区				

下载次数: 1

开票人: 余跃玲



国家税务总局全国增值税发票查验平台

支持增值税专用发票、增值税电子专用发票、电子发票(增值税专用发票)、电子发票(普通发票)、增值税普通发票

发票查验次数: 第3次
查验时间: 2026-01-30 11:03:24

打印
关闭

电子发票 (普通发票)

发票号码: 25442000000174241660 开票日期: 2025年03月28日

购买方信息	名称: 深圳市光明区建筑工务署 统一社会信用代码/纳税人识别号: 12440300670022970E	销售方信息	名称: 日海通信服务有限公司 统一社会信用代码/纳税人识别号: 914401017459601458				
项目名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*建筑服务*工程款					229357.80	9%	20642.20
合 计					¥ 229357.80		¥ 20642.20
价税合计 (大写)		⊗ 贰拾伍万圆整		(小写) ¥ 250000.00			
备注	建筑服务发生地: 广东省深圳市光明区 建筑项目名称: 长春北路(振兴路-龙大路)市政工程2标中国联通管线迁改工程 跨地(市)标志: 是 工程名称: 长春北路(振兴路-龙大路)市政工程2标中国联通管线迁改工程 工程地点: 深圳市光明区						

特别提示:

- » 本平台仅提供所查询发票票面信息的查验结果。
- » 若发现发票查验结果与实际交易不符, 任何单位或个人有权拒收并向当地税务机关举报。

3、 投标人项目经理同类项目业绩

3.1 近5年项目经理同类项目业绩情况汇总表

近5年项目经理同类项目业绩情况汇总表						
<p>项目经理近5年（以本项目截标之日起倒算）已完工担任项目经理的同类项目业绩（提供的业绩不超过3项，超过3项取前3项），认定有效时间以合同签订时间或竣工验收报告出具时间为准。</p> <p>填写表单：《近5年项目经理同类项目业绩情况汇总表》，证明材料包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 项目经理毕业证、执业资格证、职称证、近6个月社保证明； 2. 合同关键页（包括：合同封面、项目基本情况规模描述页、合同金额页、岗位任职证明页、甲乙双方盖章页、合同签订时间页）； 3. 提供同类业绩合同对应收款发票资料（提供任意一期发票及国家税务总局发票查验截图，否则不予认可），发票备注项目名称应可辨识。如发票开具时间不在5年内的，可仅提供发票证明； 4. 上述证明资料未提供全或提供的资料无法判断合同金额、工程内容、日期等内容的将不予认可，项目名称有发生变更的，需要提供相关佐证材料。 <p>注：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 同类项目业绩是指独立发包或包含通信迁改的项目业绩。提供包含通信迁改的项目业绩的，业绩金额以通信迁改施工合同金额或预算单或结算等相关证明资料为准。 2. 提供的同类业绩任职岗位需为项目经理，否则将不予计取。业绩证明资料须能体现拟派项目经理姓名，业绩证明文件无法体现项目经理名称的，须提供建设单位出具的职务证明或能体现该项目经理的任职情况的施工许可证明文件；否则该业绩不予认可。施工合同或施工许可证中项目经理与竣工验收报告签字项目经理姓名不一致的，需提供项目经理更换证明文件，如未提供的，不予计取。 						
序号	建设单位	项目名称	在建/已完工	同类业绩合同金额（万元）	竣工验收报告出具的日期	备注
1	上海华新工业园区经济发展有限公司	青浦区华腾路（芦蔡北路-嘉松中路）改建工程配套通信管线迁移项目	已完工	245.88	/	
2	上海华新工业园区经济发展有限公司	青浦区华南路（芦蔡北路-嘉松中路）道路改造配套通信管线迁移项目	已完工	268.48	/	
3	上海华新城镇建设管理有限公司	华新镇04-02地块净地出让地块内通信管线搬迁项目工程	已完工	278.51	/	

投标人名称：日海通信服务有限公司（盖章）

日期：2026年2月14日



3.1.1 项目经理毕业证、执业资格证、职称证、社保证明





使用有效期: 2025年10月27日
- 2026年04月25日

中华人民共和国一级建造师注册证书

姓名: 李涛

性别: 男

出生日期: 1987年09月13日

注册编号: 粤1442017201848043

聘用企业: 日海通信服务有限公司

注册专业: 通信与广电工程(有效期: 2024-11-08至2027-11-07)



请登录中国建造师网
微信公众号扫一扫查询

李涛
个人签名: 李涛
签名日期: 2025.10.27

中华人民共和国住房和城乡建设部
行政审批专用章
签发日期: 2018年09月14日

建筑施工企业项目负责人 安全生产考核合格证书

编号: 粤建安B(2021)0104100

姓 名: 李涛

性 别: 男

出 生 年 月: 1987年09月13日

企 业 名 称: 日海通信服务有限公司

职 务: 项目负责人(项目经理)

初次领证日期: 2021年06月17日

有 效 期: 2024年04月22日 至 2027年06月16日



发证机关: 广东省住房和城乡建设厅

发证日期: 2024年04月22日



项目负责人 B类证书

中华人民共和国



通信工程施工企业项目负责人
安全生产考核合格证书

姓名:李涛
性别:男
身份证号:410881198709132014
证书编号:工信粤建安B(2018)00986
企业名称:日海通信服务有限公司
职务:项目主管
技术职称:通信中级职称(或同等专业水平)
有效期至:2027-11-28



本电子证书由 广东省通信管理局 核发。本证书表明持证人
通过通信工程施工企业项目负责人安全生产考核,考核合格。

考核机关:
初次发证日期:2018-12-01

末次变更时间及内容:



txjs.miit.gov.cn

中华人民共和国工业和信息化部制

初定 276-12



粤初职证字第 1501005014359号

公民身份号码: 410881198709132014



1 5 0 1 0 0 5 0 1 4 3 5 9



李涛 于二〇一五
年 一 月, 经 广州市人
力资源和社会保障局

考核认定,
具备 通信技术助理工程师

资格。特发此证

发证机关:



二〇一五年一月十四日





广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名: 李涛

证件号码: 410881198709132014

该参保人在广州市参加社会保险情况如下:

一、参保基本情况:

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
城镇企业职工基本养老保险	201004	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	201004	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费
失业保险	201004	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费



二、参保缴费明细:

金额单位: 元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费 (含灵活就业 就业缴费划入统筹 部分)	单位缴费 划入个账	个人缴费 (划入个人 账户)	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202506	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202507	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202508	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202509	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202510	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202511	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202512	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202601	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下:

110380029137:广州市:日海通信服务有限公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印,作为参保人在广州市参加社会保险的证明,向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查,本条形码有效期至2026-07-29,核查网页地址: <http://ggfw.hrss.gd.gov.cn>。

3、参保单位实际参保缴费情况,以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指:《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》(粤人社规〔2022〕11号)、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》(粤人社规〔2022〕15号)等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费,其中“单位缴费划入个账”是按政策规定,将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称(证明专用章)

证明日期:2026年01月30日

3.1.2 同类业绩

3.1.2.1 青浦区华腾路（芦蔡北路-嘉松中路）改建工程配套通信管线迁移项目

3.1.2.1.1 合同关键页

青浦区华腾路（芦蔡北路-嘉松中路）改建工程配套通信管线迁移项目服务合同

发包人（全称）：上海华新工业园区经济发展有限公司

承包人（全称）：日海通信服务有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，共同达成如下协议：

- 一、 迁移名称：青浦区华腾路（芦蔡北路-嘉松中路）改建工程配套通信管线迁移项目
- 二、 迁移地点：青浦区华腾路（芦蔡北路-嘉松中路）
- 三、 迁移范围：本项目位于青浦区华新镇华腾路（芦蔡北路-嘉松中路）道路改造配套通信管线迁移工程为配合华腾路扩建建设，本工程将华腾路扩建工程范围内既有通信架空线、交接箱、室外落地箱搬迁。

动迁工作量

根据现场勘察，拟采用非开挖方案新建华腾路（芦蔡北路-嘉松中路）道路段管道，部分沟通既有管道、引上管施工段采用开挖敷管。

搬迁需建设管道非开挖顶管敷管 1.459km，开挖敷管 0.234km，通信井 18 只，引上管 4 处 12 根，具体详图纸。

四、 承包方法：包工包料

五、 合同价及付款方式：

5.1、本合同造价经审核后由相关部门议定，中标合同价 245.880565 万元，其中一次搬迁工程及光缆割接工程（含临搬工程中涉及的）工程量结算时只核减，不核增。临搬工程按现场实际完成工程量结算，按实核增核减。社会保险费核实结算。中标单位结算时需向招标人提供现场施工人员实际缴纳社会保险会的凭证。

5.2、如本工程施工期间发生变更或增加新的工程子目，承包人应提出变更工程价款的报告并提供测算依据；经发包人确认后调整合同价款。变更合同价款按以下方式进行：

合同中已有适用于变更工程的价格，按合同已有的价格变更合同价款；

合同中没有但类似于变更工程的价格，可以参照类似价格变更合同价款；

人工、材料、机械台班单价，合同中有相同或类似的单价参照合同单价，无类似单价则参照施工期间的市场价，由承包人报发发包人和投资监理审批。

5.3、付款方式

5.3.1、预付款支付比例或金额：扣除暂列金额后合同金额的 10%（含安全防护、文明施工措

施项目费用的 50%)。

预付款支付期限：承包方提交合格的履约保函及付款申请，监理、投资监理、发包人代表签发后 14 天内。预付款扣回的方式：进度付款证书累计金额达到合同价的 20%开始分三次扣回。

5.3.2、 进度付款：每月发包人收到承包人付款申请后 28 天内支付监理单位及发包人确认金额的 70%，工程竣工验收、结算审价完成后付至审价金额的 85%，审计完成后付至审定金额的 97%，缺陷责任期满后 14 天内付清余款。结算金额以审计为准。

六、 迁移期限：自_____年_____月_____日起至_____年_____月_____日。全部迁移在日历日内完成。凡遇到不可抗力情况发生而影响施工的，为确保施工安全及通信安全，均应按实际情况顺延相应的工作天数。

七、 协议实施过程中，如因发包人要求等变更而影响进度所造成的损失，需由发包人负责。

八、 迁移质量：满足本迁移要求和各运营商的相关技术要求，按照通信建设施工验收有关技术规定进行迁移实施、验收。如工作量发生变动，须经发包人签证认可后，方可实施。如由于承包人造成的迁移质量问题导致各通信运营商无法正常保障通信线路畅通，则其后果由承包人负责，与发包人无关；各通信运营商签收的质量验收单交发包人备案。缺陷责任期为搬迁项目竣工验收合格后 1 年。

九、 安全责任：

1、 承包人必须与发包人签订安全生产和文明施工协议书，承包人如违反规定野蛮施工，发包人有权令停工整改，一切损失由承包人自负。

2、 承包人方在组织实施中，应按照有关安全技术规范，采取必要的安全保障措施。如发生安全事故由承包人负责，与发包人无关。

十、 本工程发包人委派 龚海根 为现场联络员，承包人指定 龚辉 为现场负责人，以便相互联系。

十一、 违约责任：合同生效，共同遵守，发包人和承包人如未按合同规定执行，经协商不解决时，提交仲裁委员会，按照仲裁原则和程序进行仲裁。

十二、 本合同一式捌份，叁份正本，正本与副本均具有同等法律效力。立项单位执贰份，发包人与承包人各执叁份。

发包人： (公章)
法定代表人或其委托代理人：
组织机构代码：91310118735406079H
地址：青浦区华新镇纪鹤路 2451 号
邮政编码：201708
电话：_____

承包人： (公章)
法定代表人或其委托代理人：
组织机构代码：914401017439601458
地址：青浦区清河镇路 1200 号 506 室
邮政编码：201799
电话：021-69216116

传真: _____

传真: 021-69216228

开户银行账号: _____

开户银行账号: 44001491113052501997

3.1.2.1.2 验收报告

工程竣工报告

工程编号		工程性质	
工程名称	青浦区华腾路(芦蔡北路-嘉松中路)改建工程配套通信管线迁移项目		
工程地点(起讫点桩号)	华新镇华南路		
工程技术等级		决算金额	275.908081 万元
实际开工日期		实际竣工日期	
建设单位	上海华新工业园区经济发展有限公司	项目负责人	
设计单位	中广电广播电影电视设计研究院	设计负责人	
监理单位	上海鹏钧工程咨询管理有限公司	总监理工程师	
施工单位	日海通信服务有限公司	项目经理	
施工现场地址	华新镇华腾路	联系电话	
实际完成工程量	<p>1. 新建管道</p> <p>混凝土路面开挖 263 m²</p> <p>砂石路面开挖 68 m²</p> <p>翻挖碎石 263 m²</p> <p>回填黄砂 118 m³</p> <p>挖沟槽土方 508 m³</p> <p>管道沟回填方 【土方类别综合取定】 308 m³</p> <p>余方弃置 475 m³</p> <p>钢管管道 2 孔(2*1) ϕ89 101 m</p> <p>钢管管道 4 孔(2*2) ϕ89 35 m</p> <p>钢管管道 6 孔(3*2) ϕ102 144 m</p> <p>管道混凝土包封 12.9 m³</p> <p>砖砌人孔 2400*1400*1800 18 个</p> <p>水平导向钻进拖拉管 6 孔 1605 m</p> <p>2. 光缆工程</p> <p>管道光缆 4 芯 1219 m</p> <p>管道光缆 6 芯 7303 m</p> <p>管道光缆 8 芯 1018 m</p> <p>管道光缆 12 芯 16209 m</p> <p>管道光缆 24 芯 15471 m</p> <p>管道光缆 48 芯 1634 m</p> <p>管道光缆 96 芯 4323 m</p> <p>管道光缆 144 芯 2962 m</p> <p>管道光缆 216 芯 2143 m</p> <p>光缆接续 (12 芯以下) 20 头</p>		

光缆接续 (36 芯以下) 15 头 光缆接续 (48 芯以下) 2 头 光缆接续 (96 芯以下) 3 头 光缆接续 (144 芯以下) 2 头 光缆接续 (216 芯以下) 2 头 市话电缆 铜芯 -9 522 m 安装光交箱(含熔纤盘) 6 个		
建设单位:  (公章) 负责人(签名):  年 月 日	施工单位:  (公章) 项目经理(签名): 李清 年 月 日	监理单位:  (公章) 负责人(签名): 年 月 日



3.1.2.1.3 合同对应收款发票资料

044002000105		广东增值税普通发票		No 06807443		044002000105 06807443		
校验码 46259 47891 08225 67309		开票日期: 2023年10月11日						
购买方	名称: 上海华新工业园区经济发展有限公司 纳税人识别号: 91310118735406079H 地址、电话: 青浦区华新镇纪鹤路2461号 开户行及账号:			密码区	79-*977-07780594821649/2*98 238448/1>>862/1*<*1*93238*6 795-5/0--19+>4750193/3324>* 2/9871+644+4><8<2/0/288+036			
货物或应税劳务、服务名称		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*建筑服务*工程款			项	1	325045.87156	325045.87	9%	29254.13
合计						¥325045.87		¥29254.13
价税合计(大写)		叁拾伍万肆仟叁佰圆整			(小写) ¥354300.00			
销售方	名称: 日海通信服务有限公司 纳税人识别号: 914401017459601458 地址、电话: 广州市黄埔区科学城162号创意大厦B1栋附楼三楼 020-87283433 开户行及账号: 中国建设银行广州同和支行:44001491113052501997			备注	项目名称: 青浦区华腾路(芦蔡北路-嘉松中路)改建工程配套通信管线迁移项目 项目地址: 上海市青浦区			
收款人: 李丽萍		复核: 郭士湘		开票人: 余跃玲		销售方: (章)		



发票查验明细

查验次数: 第4次 查验时间: 2026-02-03 16:43:25 打印 关闭

广东增值税普通发票

发票代码: 044002000105 发票号码: 06807443 开票日期: 2023年10月11日 校验码: 46259478910822567309 机器编号: 661525385159

购买方	名称: 上海华新工业园区经济发展有限公司 纳税人识别号: 91310118735406079H 地址、电话: 青浦区华新镇纪鹤路2451号 开户行及账号:			密码区				
货物或应税劳务、服务名称		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*建筑服务*工程款			项	1	325045.871559633027523	325045.87	9%	29254.13
合计						¥325045.87		¥29254.13
价税合计(大写)		叁拾伍万肆仟叁佰圆整			(小写) ¥354300.00			
销售方	名称: 日海通信服务有限公司 纳税人识别号: 914401017459601458 地址、电话: 广州市黄埔区科学城162号创意大厦B1栋附楼三楼 020-87283433 开户行及账号: 中国建设银行广州同和支行:44001491113052501997			备注	项目名称: 青浦区华腾路(芦蔡北路-嘉松中路)改建工程配套通信管线迁移项目 项目地址: 上海市青浦区			

特别提示:

- » 本平台仅提供所查询发票票面信息的查验结果。
- » 若发现发票查验结果与实际交易不符, 任何单位或个人有权拒收并向当地税务机关举报。

3.1.2.1.4 建设单位出具的职务证明

证明函

日海通信服务有限公司以下员工,在【青浦区华腾路(芦蔡北路-嘉松中路)

改建工程配套通信管线迁移项目】担任以下职务:

序号	姓名	职务	身份证号码
1	李涛	项目经理	410881198709132014
2	董皓彬	技术负责人	440102197607254413
3	龚辉	现场负责人	430703197603150016
4	曾婷	结算员	441421199002081121
5	罗兆鹏	质量员	441423199210192718
6	冯广福	安全员	440982198910060611
7	黄月连	资料员	440811199103042621

上海华新工业园区经济发展有限公司

2025年10月27日



3.1.2.2 青浦区华南路（芦蔡北路-嘉松中路）道路改造配套通信管线迁移项目

3.1.2.2.1 合同关键页

青浦区华南路(芦蔡北路-嘉松中路)道路改造配套通信管线迁移项目服务合同

发包人（全称）：上海华新工业园区经济发展有限公司

承包人（全称）：日海通信服务有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，共同达成如下协议：

- 一、 迁移名称：青浦区华南路(芦蔡北路-嘉松中路)道路改造配套通信管线迁移项目
- 二、 迁移地点：青浦区华新镇华南路
- 三、 迁移范围：本项目位于青浦区华新镇华南路，为配合华南路改造建设，本工程将华南路改造工程范围内既有通信架空线、交接箱、室外落地箱搬迁。

动迁工作量

根据现场勘察，拟采用非开挖方案新建华南路(芦蔡北路-嘉松中路)道路段管道，部分沟通既有管道、引上管施工段采用开挖敷管。

搬迁需敷设 $\phi 102$ 钢管 1086m， 敷设 $\phi 89$ 钢管 256m，新做人孔井 17 座，水平定向钻进 6 孔 1625m、敷设子管 43260m、拆除光缆 49.3km、敷设光缆 49.3km 等，具体详图纸。

四、 承包方法：包工包料

五、 合同价及付款方式：

5.1、本合同造价经审核后由相关部门会议，中标合同价 268.478374 万元，其中一次搬迁工程及光缆割接工程（含临搬工程中涉及的）工程量结算时只核减，不核增。临搬工程按现场实际完成工程量结算，按实核增核减。社会保险费核实结算。中标单位结算时需向招标人提供现场施工人员实际缴纳社会保险会的凭证。

5.2、如本工程施工期间发生变更或增加新的工程子目，承包人应提出变更工程价款的报告并提供测算依据；经 发包人确认后调整合同价款。变更合同价款按以下方式进行：

合同中已有适用于变更工程的价格，按合同已有的价格变更合同价款；

合同中没有但类似于变更工程的价格，可以参照类似价格变更合同价款；

人工、材料、机械台班单价，合同中有相同或类似的单价参照合同单价，无类似单价则参照施工期间的市场价，由承包人报发包人和投资监理审批。

5.3、付款方式

5.3.1、预付款支付比例或金额：扣除暂列金额后合同金额的 10%（含安全防护、文明施工措

施项目费用的 50%)。

预付款支付期限：承包方提交合格的履约保函及付款申请，监理、投资监理、发包人代表签发后 14 天内。预付款扣回的方式：进度付款证书累计金额达到合同价的 20%开始分三次扣回。

5.3.2、 进度付款：每月发包人收到承包人付款申请后 28 天内支付监理单位及发包人确认金额的 70%，工程竣工验收、结算审价完成后付至审价金额的 85%，审计完成后付至审定金额的 97%，缺陷责任期满后 14 天内付清余款。结算金额以审计为准。

六、 迁移期限：自_____年____月____日起至_____年____月____日。全部迁移在日历日内完成。凡遇到不可抗力情况发生而影响施工的，为确保施工安全及通信安全，均应按实际情况顺延相应的工作天数。

七、 协议实施过程中，如因发包人要求等变更而影响进度所造成的损失，需由发包人负责。

八、 迁移质量：满足本迁移要求和各运营商的相关技术要求，按照通信建设竣工验收有关技术规定进行迁移实施、验收。如工作量发生变动，须经发包人签证认可后，方可实施。如由于承包人造成的迁移质量问题导致各通信运营商无法正常保障通信线路畅通，则其后果由承包人负责，与发包人无关；各通信运营商签收的质量验收单交发包人备案。缺陷责任期为搬迁项目竣工验收合格后 1 年。

九、 安全责任：

1、 承包人必须与发包人签订安全生产和文明施工协议书，承包人如违反规定野蛮施工，发包人有权令停工整改，一切损失由承包人自负。

2、 承包人在组织实施中，应按照有关安全技术规范，采取必要的安全保障措施。如发生安全事故由承包人负责，与发包人无关。

十、 本工程发包人委派 龚海根 为现场联络员，承包人指定 龚辉 为现场负责人，以便相互联系。

十一、 违约责任：合同生效，共同遵守，发包人和承包人如未按合同规定执行，经协商不解决时，提交仲裁委员会，按照仲裁原则和程序进行仲裁。

十二、 本合同一式捌份，叁份正本，正本与副本均具有同等法律效力。立项单位执贰份，发包人与承包人各执叁份。

发包人： (公章)
法定代表人或其委托代理人：
组织机构代码：91310118735406079H
地址：青浦区华新镇纪鹤路 2451 号
邮政编码：201708
电话：_____

承包人： (公章)
法定代表人或其委托代理人：
组织机构代码：914101017459601458
地址：青浦区清河湾路 1200 号 506 室
邮政编码：201799
电话：021-69216116

传真: _____

传真: 021-69216228

开户银行账号: _____

开户银行账号: 44001491113052501997

3.1.2.2.2 验收报告

工程竣工报告

工程编号		工程性质	
工程名称	青浦区华南路(芦蔡北路-嘉松中路)道路改造配套通信管线迁移项目		
工程地点(起讫点桩号)	华新镇华南路		
工程技术等级		决算金额	305.620797 万元
实际开工日期		实际竣工日期	
建设单位	上海华新工业园区经济发展有限公司	项目负责人	
设计单位	中广电广播电视电影电视设计研究院	设计负责人	
监理单位	上海鹏钧工程咨询管理有限公司	总监理工程师	
施工单位	日海通信服务有限公司	项目经理	
施工现场地址	华新镇华南路	联系电话	
实际完成工程量	<p>1、回搬光电缆工程</p> <p>敷设塑料子管 3 孔 1472.2 m</p> <p>敷设塑料子管 4 孔 9876 m</p> <p>落地光缆交接箱及基础 2 个</p> <p>光缆拆除 12 芯以下 18727.2 m</p> <p>光缆拆除 36 芯以下 10119.6 m</p> <p>光缆拆除 48 芯 16485 m</p> <p>光缆拆除 96 芯 6513.5 m</p> <p>光缆拆除 144 芯 10101.8 m</p> <p>光缆敷设 2 芯 1327.1 m</p> <p>光缆敷设 8 芯 11103.8 m</p> <p>光缆敷设 12 芯 6283.7 m</p> <p>光缆敷设 16 芯 1660 m</p> <p>光缆敷设 24 芯 4751.6 m</p> <p>光缆敷设 36 芯 3708 m</p> <p>光缆敷设 48 芯 16485 m</p> <p>光缆敷设 96 芯 6513.5 m</p> <p>光缆敷设 144 芯 10101.8 m</p> <p>光缆成端接头(含尾纤) 1896 芯</p> <p>光缆接头 4 芯 4 个</p> <p>光缆接头 8 芯 16 个</p> <p>光缆接头 12 芯 10 个</p> <p>光缆接头 16 芯 2 个</p> <p>光缆接头 24 芯 8 个</p> <p>光缆接头 36 芯 4 个</p> <p>光缆接头 48 芯 20 个</p>		

<p>光缆接头 96 芯 8 个 光缆接头 144 芯 10 个 光缆中继段测试 12 芯以下 14 中继段 光缆中继段测试 36 芯以下 7 中继段 光缆中继段测试 48 芯以下 10 中继段 光缆中继段测试 96 芯以下 4 中继段 光缆中继段测试 144 芯以下 5 中继段 通信设备调试 光电调测 中间站配合 47 站 通信设备调试 复用设备 系统调测 1361 系统 通信设备调试 数字线路 段光端对测 端站 47 系统 通信设备电缆 -9 电缆 521.6 m 通信设备电缆拆除 -9 电缆 521.6 m 有线室外落地箱及基础 4 个 光转电设备 4 个 电表箱 2 台</p> <p>2、新建管道工程 原路面及基础拆除 226.72 m² 原破除路面修复成原样 226.72 m² 挖沟槽及基坑土方 516.8 m³ 回填方【土方类别综合取定】 255 m³ 回填黄砂 159 m³ 余方弃置 420.8m³ 铺设 2 孔管道 $\phi 89$ 130.4 铺设 6 孔管道 $\phi 102$ 201.9 m 水平导向钻进 6 孔 $6*\phi 110$ 1646 m 人孔砌筑 2.0*1.4*1.8 17 个 引上钢管 $\phi 89*4$ 8 处</p>		
<p>建设单位： (公章) 负责人(签名): 年月日</p>	<p>施工单位： (公章) 项目经理(签名): 年月日</p>	<p>监理单位： (公章) 负责人(签名): 年月日</p>



3.1.2.2.3 合同对应收款发票资料

		044002100105		广东增值税普通发票		No 03639859		044002100105 03639859			
校验码 77569 18495 06069 48915						开票日期: 2023年10月11日					
购买方	名称: 上海华新工业园区经济发展有限公司			密	//57><576</-8557-88+85-6>3-5+631/61-9-5+3</*6*>+4->-92						
	纳税人识别号: 91310118735406079H				码	09//>9<0/8-69//68150<9+<83+6<3-08411114-8-/+3>*025938>					
地址、电话: 青浦区华新镇纪鹤路2451号											
开户行及账号:											
货物或应税劳务、服务名称		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额		第一联: 记账联 销售方记账凭证	
*建筑服务*工程款			项	1	340366.97248	340366.97	9%	30633.03			
合计						¥340366.97	¥30633.03				
价税合计(大写)		叁拾柒万壹仟圆整				(小写) ¥371000.00					
销售方	名称: 日海通信服务有限公司			备	项目名称: 青浦区华南路(芦蔡北路-嘉松中路)道路改造						
	纳税人识别号: 914401017459601458				注	配套通信管线迁移项目 项目地址: 上海市青浦区					
地址、电话: 广州市黄埔区科学城162号创意大厦B1栋附楼三楼 020-87283433											
开户行及账号: 中国建设银行广州同和支行:44001491113052501997											
收款人: 李丽萍			复核: 郭士湘			开票人: 余跃玲			销售方: (章)		



国家税务总局全国增值税发票查验平台

支持增值税专用发票、增值税电子专用发票、电子发票(增值税专用发票)

发票查验明细

查验次数: 第4次

查验时间: 2026-02-03 17:24:59

打印

关闭

广东增值税普通发票

发票代码: 044002100105 发票号码: 03639859 开票日期: 2023年10月11日 校验码: 77569184950606948915 机器编号: 661525385159

购买方	名称: 上海华新工业园区经济发展有限公司			密							
	纳税人识别号: 91310118735406079H				码						
地址、电话: 青浦区华新镇纪鹤路2451号											
开户行及账号:											
货物或应税劳务、服务名称		规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额			
*建筑服务*工程款			项	1	340366.972477064220183	340366.97	9%	30633.03			
合计						¥340366.97	¥30633.03				
价税合计(大写)		叁拾柒万壹仟圆整				(小写) ¥371000.00					
销售方	名称: 日海通信服务有限公司			备	项目名称: 青浦区华南路(芦蔡北路-嘉松中路)道路改造						
	纳税人识别号: 914401017459601458				注	配套通信管线迁移项目 项目地址: 上海市青浦区					
地址、电话: 广州市黄埔区科学城162号创意大厦B1栋附楼三楼 020-87283433											
开户行及账号: 中国建设银行广州同和支行:44001491113052501997											

特别提示:

- > 本平台仅提供所查询发票票面信息的查验结果。
- > 若发现发票查验结果与实际交易不符, 任何单位或个人有权拒收并向当地税务机关举报。

3.1.2.2.4 建设单位出具的职务证明

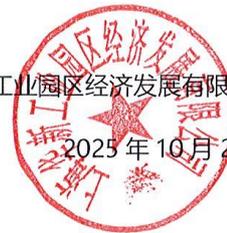
证明函

日海通信服务有限公司以下员工,在【青浦区华南路(芦蔡北路-嘉松中路)道路改造配套通信管线迁移项目】担任以下职务:

序号	姓名	职务	身份证号码
1	李涛	项目经理	410881198709132014
2	董皓彬	技术负责人	440102197607254413
3	龚辉	现场负责人	430703197603150016
4	曾婷	结算员	441421199002081121
5	罗兆鹏	质量员	441423199210192718
6	冯广福	安全员	440982198910060611
7	黄月连	资料员	440811199103042621

上海华新工业园区经济发展有限公司

2025年10月27日



3.1.2.3 华新镇04-02地块净地出让地块内通信管线搬迁项目工程

3.1.2.3.1 合同关键页



华新镇 04-02 地块净地出让地块内通信管线搬迁项目工程

发包人（全称）：上海华新城镇建设管理有限公司
承包人（全称）：日海通信服务有限公司



第一节 合同协议书

发包人(全称): 上海华新城镇建设管理有限公司

承包人(全称): 日海通信服务有限公司

1、根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规规定,遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则,双方就 华新镇 04-02 地块净地出让地块内通信管线搬迁项目 施工及有关事项协商一致,共同达成如下协议:

一、工程概况

2、1. 工程名称: 华新镇 04-02 地块净地出让地块内通信管线搬迁项目

1. 工程地点: 青浦区华新镇。

2. 工程立项批准文号: /

3. 资金来源: 财政。

4. 工程内容: 新建 8 孔微控地下定向钻孔敷管 545m, 新做人孔井 5 座, 新做 4 芯-144 芯管道敷设光缆 44km、光缆接头 4 芯-144 芯 44 个, 拆除原有光缆等。

5. 工程承包范围:

施工过程中发包人提出的修改及要求承包人完成新增的施工项目, 承包人不得以任何理由拒绝。

二、合同工期

计划开工日期: 2024 年 8 月 1 日。计

划竣工日期: 2024 年 9 月 15 日。

工期总日历天数: 45 天。工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的,以工期总日历天数为准。

三、质量标准

工程质量符合 一次验收合格 标准。

四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同价为:

人民币(大写) 贰佰柒拾捌万伍仟壹佰壹拾贰元 (¥ 2785112 元);

其中:

(1) 安全文明施工费:

人民币(大写) _____ (¥ _____ 元);

(2) 材料和工程设备暂估价金额:

人民币(大写) _____ (¥ _____ 元);

(3) 专业工程暂估价金额:



3.1.2.3.2 合同对应收款发票资料



建筑服务

电子发票(普通发票)



发票号码: 2544200000798873743

开票日期: 2025年12月16日

购买方信息	名称: 上海华新城镇建设管理有限公司 统一社会信用代码/纳税人识别号: 91310118MA1JL8600J		销售方信息	名称: 日海通信服务有限公司 统一社会信用代码/纳税人识别号: 914401017459601458	
项目名称	建筑服务发生地	建筑项目名称	金额	税率/征收率	税额
*建筑服务*工程款	上海市青浦区	华新镇04-02地块净地出让地块内通信管线搬迁项目工程	2052644.72	9%	184738.03
合计			¥ 2052644.72		¥ 184738.03
价税合计(大写)		贰佰贰拾叁万柒仟叁佰捌拾贰圆柒角伍分		(小写) ¥ 2237382.75	
备注	土地增值税项目编号: 跨地(市)标志: 是; 工程名称: 华新镇04-02地块净地出让地块内通信管线搬迁项目工程 工程地址: 上海市青浦区				

下载次数: 1

开票人: 余跃玲

国家税务总局全国增值税发票查验平台

支持增值税专用发票、增值税电子专用发票、电子发票(增值税专用发票)、电子发票(普通发票)、增值税普通发票(折叠票)、增值税普通发票(卷票)

发票查验明细

查验次数: 第3次
查验时间: 2026-02-04 09:39:45

打印
关闭

电子发票(普通发票)

发票号码: 2544200000798873743 开票日期: 2025年12月16日

购买方信息	名称: 上海华新城镇建设管理有限公司 统一社会信用代码/纳税人识别号: 91310118MA1JL8600J		销售方信息	名称: 日海通信服务有限公司 统一社会信用代码/纳税人识别号: 914401017459601458				
	项目名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
	*建筑服务*工程款					2052644.72	9%	184738.03
	合计					¥ 2052644.72		¥ 184738.03
	价税合计(大写)	贰佰贰拾叁万柒仟叁佰捌拾贰圆柒角伍分				(小写) ¥ 2237382.75		

建筑服务发生地: 上海市青浦区 建筑项目名称: 华新镇04-02地块净地出让地块内通信管线搬迁项目工程 跨地(市)标志: 是 工程名称: 华新镇04-02地块净地出让地块内通信管线搬迁项目工程
工程地址: 上海市青浦区

特别提示:

- » 本平台仅提供所查询发票票面信息的查验结果。
- » 若发现发票查验结果与实际交易不符, 任何单位或个人有权拒收并向当地税务机关举报。

3.1.2.3.3 建设单位出具的职务证明

证明函

日海通信服务有限公司以下员工，在【华新镇 04-02 地块净地出让地块内通信管线搬迁项目工程】担任以下职务：

序号	姓名	职务	身份证号码
1	李涛	项目经理	410881198709132014
2	李瑞荣	技术负责人	440924198004230611

上海华新城镇建设管理有限公司

2025年8月8日



4、拟派项目团队

4.1 拟派项目团队配置要求表

拟派项目团队配置要求表

序号	最少配备人数	职务	任职资格	同类工程工作经验最少年限	备注
1	1人	项目经理	一级建造师（通信和广电）	5年	具有类似工程管理经验
2	1人	项目技术负责人	中级职称或以上	3年	具有类似工程管理经验
3	1人	商务经理	/	3年	具有类似工程管理经验
4	1人	质量主任	/	3年	具有类似工程管理经验
5	1人	安全主任	安全C证	3年	具有类似工程安全管理经验

其中1~5为项目主要管理人员，投标人应提供主要管理人员简历。除列明要求配置的人员之外，投标人应根据项目特点、结合工程管理需求，为工程实施配备其他管理人员，以便满足现场工程实施。费用已包含在合同价中综合考虑，不再另计。

以上主要管理人员应根据项目进度情况或发包人的指令要求进场。

4.2 项目管理机构配备情况表

项目管理机构配备情况表

职务	姓名	职称	上岗资格证明					已承担在建工程情况	
			证书名称	级别	证号	专业	原服务单位	项目数	项目名称
项目经理	李涛	初级	一级建造师	一级	粤 14420172018 48043	通信与 广电工程	日海通信 服务有限公司	无	/
项目 技术 负责人	董皓彬	高级	工程师	高级	2022B000741	电子信 息-通 信技术	日海通信 服务有限公司	无	/
质量 主任	罗兆鹏	/	质量员证	/	通信(质量) 字211600039	/	日海通信 服务有限公司	无	/
商务 经理	曾婷	高级	工程师	高级	B2023090801 00041	传输与 接入	日海通信 服务有限公司	无	/
安全 主任	冯广福	/	安全生产考 核合格证书	/	工信豫建安 C(2019)0057 4、粤建安 C3(2025)001 2097	/	日海通信 服务有限公司	无	/
现场 负责人	李奇辉	/	安全生产考 核合格证书	/	工信粤建安 B(2025)0038 1	/	日海通信 服务有限公司	无	/
安全 员	王路遥	/	安全生产考 核合格证书	/	工信豫建安 C(2019)0057 4、粤建安 C3(2025)001 2097	/	日海通信 服务有限公司	无	/
专职 安全 员	周天伦	/	安全生产考 核合格证书	/	工信粤建安 C(2020)0097 5、粤建安 C3(2017)002 4119	/	日海通信 服务有限公司	无	/
专职 安全 员	罗威	/	安全生产考 核合格证书	/	粤建安 C3(2023)002 6023	/	日海通信 服务有限公司	无	/
专职 安全 员	肖扬飞	/	安全生产考 核合格证书	/	工信粤建安 C(2024)0137 2	/	日海通信 服务有限公司	无	/
材料 员	刘启辉	/	材料员证	/	通信(材料) 字211600066	/	日海通信 服务有限公司	无	/
资料 员	黄月	/	资料员证	/	通信(资料) 字211600060	/	日海通信 服务有限	无	/

职务	姓名	职称	上岗资格证明					已承担在建工程情况	
			证书名称	级别	证号	专业	原服务单位	项目数	项目名称
	连						公司		
劳资专管员	陈利彬	/	质量员证	/	通信(质量)字201600050	/	日海通信服务有限公司	无	/
造价工程师	董国权	/	一级造价注册证书	一级	建[造]14244400030647	安装工程	日海通信服务有限公司	无	/
专业工程师	覃海源	中级	工程师	中级	GX22022023241	通信工程	日海通信服务有限公司	无	/
施工员	孔嘉成	/	/	/	/	/	日海通信服务有限公司	无	/
施工员	黄志华	/	特种作业证书	/	T441801198607152377	低压电工	日海通信服务有限公司	无	/
施工员	李瑞荣	/	特种作业证书	/	T440924198004230611	低压电工	日海通信服务有限公司	无	/
施工员	伍勇	/	/	/	/	/	日海通信服务有限公司	无	/

注：1. 项目管理机构包括：（1）必填项：项目经理、技术负责人、质量主任、安全主任、商务经理为项目主要管理人员，且为项目必配人员，投标人应提供主要管理人员简历；（2）选填项：其它施工管理人员。

2. 项目经理、技术负责人、质量主任、安全主任、商务经理为项目主要管理人员，且为项目必配人员，投标人应提供主要管理人员简历，以上主要管理人员应根据项目进度情况或发包人的指令要求进场。除列明要求配置的人员之外，投标人应根据项目特点、结合工程管理需求，为工程实施配备其他管理人员，以便满足现场工程实施。费用已包含在合同价中综合考虑，不再另计。

3. 本表填报项目管理机构应与提交投标文件时投标子系统填报一致。

4.2.1 项目经理（建造师）简历表

姓名	李涛	性别	男	年龄	39
职务	项目经理	职称	初级	学历	大专
证件类型	身份证	证件号码	410881198709132014	手机号码	13926195528
参加工作时间	2008年7月	从事项目经理（建造师）年限		12年	
项目经理（建造师） 资格证书编号		粤1442017201848043			
在建和已完工程项目情况					
建设单位	项目名称	建设规模	开、竣工日期	在建或已完工	工程质量
上海华新工业园区经济发展有限公司	青浦区华腾路（芦蔡北路-嘉松中路）改建工程配套通信管线迁移项目	245.88	2022年7月20日 2022年9月4日	已完工	合格
上海华新工业园区经济发展有限公司	青浦区华南路（芦蔡北路-嘉松中路）道路改造配套通信管线迁移项目	268.48	2022年7月20日 2022年9月4日	已完工	合格
上海华新城镇建设管理有限公司	华新镇04-02地块净地出让地块内通信管线搬迁项目工程	278.51	2024年8月1日 2024年9月15日	已完工	合格

4.2.2 技术负责人简历表

姓名	董皓彬	性 别	男	年 龄	50
职务	技术负责人	职 称	高级工程师	学 历	本科
证件类型	身份证	证件号码	440102197607254413		
手机号码	15903252670		证件号（职称证书编号）	2022B000741	
参加工作时间	1998年6月		从事年限	15年	
在建和已完工程项目情况					
建设单位	项目名称	建设规模	开、竣工日期	在建或已完	工程质量
上海华新工业园区经济发展有限公司	青浦区华腾路（芦蔡北路-嘉松中路）改建工程配套通信管线迁移项目	245.88	2022年7月20日 2022年9月4日	已完工	合格
上海华新工业园区经济发展有限公司	青浦区华南路（芦蔡北路-嘉松中路）道路改造配套通信管线迁移项目	268.48	2022年7月20日 2022年9月4日	已完工	合格

4.2.3 质量主任简历表

姓名	罗兆鹏	性别	男	年龄	34
职务	质量主任	职称	/	学历	本科
证件类型	身份证	证件号码	441423199210192718		
手机号码	15018445769	证件号（职称证书编号）	/		
参加工作时间	2015年	从事年限	8年		
在建和已完工程项目情况					
建设单位	项目名称	建设规模	开、竣工日期	在建或已完工	工程质量
上海华新工业园区经济发展有限公司	青浦区华腾路（芦蔡北路-嘉松中路）改建工程配套通信管线迁移项目	245.88	2022年7月20日 2022年9月4日	已完工	合格
上海华新工业园区经济发展有限公司	青浦区华南路（芦蔡北路-嘉松中路）道路改造配套通信管线迁移项目	268.48	2022年7月20日 2022年9月4日	已完工	合格

4.2.4 安全主任简历表

姓名	冯广福	性别	男	年龄	37
职务	安全主任	职称	/	学历	大专
证件类型	身份证	证件号码	440982198910060611		
手机号码	18503063789	证件号（职称证书编号）	/		
参加工作时间	2012年7月	从事年限	10年		
在建和已完工程项目情况					
建设单位	项目名称	建设规模	开、竣工日期	在建或已完工	工程质量
上海华新工业园区经济发展有限公司	青浦区华腾路（芦蔡北路-嘉松中路）改建工程配套通信管线迁移项目	245.88	2022年7月20日 2022年9月4日	已完工	合格
上海华新工业园区经济发展有限公司	青浦区华南路（芦蔡北路-嘉松中路）道路改造配套通信管线迁移项目	268.48	2022年7月20日 2022年9月4日	已完工	合格

4.2.5 商务经理简历表

姓名	曾婷	性别	女	年龄	36
职务	商务经理	职称	高级	学历	本科
证件类型	身份证	证件号码	441421199002081121		
手机号码	13632297741	证件号（职称证书编号）	B202309080100041		
参加工作时间	2014年7月	从事年限	10年		
在建和已完工程项目情况					
建设单位	项目名称	建设规模	开、竣工日期	在建或已完工	工程质量
上海华新工业园区经济发展有限公司	青浦区华腾路（芦蔡北路-嘉松中路）改建工程配套通信管线迁移项目	245.88	2022年7月20日 2022年9月4日	已完工	合格
上海华新工业园区经济发展有限公司	青浦区华南路（芦蔡北路-嘉松中路）道路改造配套通信管线迁移项目	268.48	2022年7月20日 2022年9月4日	已完工	合格

说明：①表格不够填写时可自制表格补充。

②项目经理、技术负责人、质量主任、安全主任、商务经理需参考上表提供个人简历。

4.3 项目管理机构情况辅助证明材料

4.3.1 项目经理-李涛



中华人民共和国教育部学历证书查询网址：<http://www.chsi.com.cn>



使用有效期: 2025年10月27日
- 2026年04月25日

中华人民共和国一级建造师注册证书

姓名: 李涛

性别: 男

出生日期: 1987年09月13日

注册编号: 粤1442017201848043

聘用企业: 日海通信服务有限公司

注册专业: 通信与广电工程(有效期: 2024-11-08至2027-11-07)



请登录中国建造师网
微信公众号扫一扫查询

李涛
个人签名: 李涛
签名日期: 2025.10.27

中华人民共和国住房和城乡建设部
行政审批专用章
签发日期: 2018年09月14日

建筑施工企业项目负责人 安全生产考核合格证书

编号: 粤建安B(2021)0104100

姓 名: 李涛

性 别: 男

出生年月: 1987年09月13日

企业名称: 日海通信服务有限公司

职 务: 项目负责人(项目经理)

初次领证日期: 2021年06月17日

有效 期: 2024年04月22日 至 2027年06月16日



发证机关: 广东省住房和城乡建设厅

发证日期: 2024年04月22日



项目负责人 B类证书

中华人民共和国



通信工程施工企业项目负责人
安全生产考核合格证书

姓名:李涛
性别:男
身份证号:410881198709132014
证书编号:工信粤建安B(2018)00986
企业名称:日海通信服务有限公司
职务:项目主管
技术职称:通信中级职称(或同等专业水平)
有效期至:2027-11-28



本电子证书由 广东省通信管理局 核发。本证书表明持证人
通过通信工程施工企业项目负责人安全生产考核,考核合格。

考核机关:
初次发证日期:2018-12-01

末次变更时间及内容:



txjs.miit.gov.cn

中华人民共和国工业和信息化部制

初定 276-12

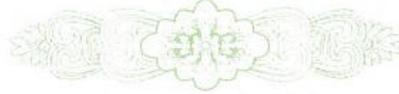


粤初职证字第 1501005014359号

公民身份号码: 410881198709132014



1 5 0 1 0 0 5 0 1 4 3 5 9



李涛 于二〇一五
年 一 月, 经 广州市人
力资源和社会保障局

考核认定,
具备 通信技术助理工程师

资格。特发此证

发证机关:



二〇一五年 一 月 四 日





广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名: 李涛

证件号码: 410881198709132014

该参保人在广州市参加社会保险情况如下:

一、参保基本情况:

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
城镇企业职工基本养老保险	201004	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	201004	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费
失业保险	201004	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费



二、参保缴费明细:

金额单位: 元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费 (含灵活就业 就业缴费划入统筹 部分)	单位缴费 划入个账	个人缴费 (划入个人 账户)	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202506	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202507	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202508	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202509	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202510	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202511	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202512	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202601	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下:

110380029137:广州市:日海通信服务有限公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印,作为参保人在广州市参加社会保险的证明,向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查,本条形码有效期至2026-07-29,核查网页地址: <http://ggfw.hrss.gd.gov.cn>。

3、参保单位实际参保缴费情况,以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指:《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》(粤人社规〔2022〕11号)、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》(粤人社规〔2022〕15号)等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费,其中“单位缴费划入个账”是按政策规定,将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称(证明专用章)

证明日期:2026年01月30日

4.3.2 项目技术负责人-董皓彬



天津市专业技术职务 任职资格证书

此证表明持证人具备担任相应 副高级 专业技术职务的任职资格

姓 名: 董皓彬
性 别: 男
资 格 名 称: 高级工程师
系 列: 工程技术
专 业: 电子信息-通信技术



评 审 机 构: 天津市工程技术系列电子信息专业副高级职称
评审委员会

取得资格时间: 2022年12月31日

呈 报 单 位: 天津市西青区人力资源和社会保障局

身 份 证 号: 440102197607254413

证 书 编 号: 2022B000741

验 证 网 站: 使用时请通过“天津市专业技术人才职称
评审信息系统” 查询核验真伪



颁 证 机 关



广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名: 董皓彬

证件号码: 440102197607254413

该参保人在广东省参加社会保险情况如下:

一、参保基本情况:

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
企业职工基本养老保险	199811	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	199903	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费
失业保险	199912	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费



二、参保缴费明细:

金额单位: 元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费 (含灵活就业 就业缴费划入统筹 部分)	单位缴费 划入个账	个人缴费 (划入个人 账户)	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202506	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202507	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202508	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202509	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202510	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202511	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202512	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202601	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下:

110380029137:广州市:日海通信服务有限公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印,作为参保人在广东省参加社会保险的证明,向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查,本条形码有效期至2026-07-29,核查网页地址: <http://ggfw.hrss.gd.gov.cn>。

3、参保单位实际参保缴费情况,以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指:《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》(粤人社规〔2022〕11号)、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》(粤人社规〔2022〕15号)等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费,其中“单位缴费划入个账”是按政策规定,将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称(证明专用章)

证明日期:2026年01月30日

4.3.3 质量主任-罗兆鹏





行业特需专业人员登记证书

证书类型 通信、电子与智能化工程质量员

姓 名 罗兆鹏

性 别 男

出生年月 1992年10月

证书编号 通信(质量)字211600039

工作单位 日海通信服务有限公司

有效期至 2026年11月09日



扫一扫二维码或登录
www.tzr.org.cn
官网进行真伪查询

发 证 机 关：中国通信企业协会

初次发证日期：2021年11月10日

延续发证日期：



广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名: 罗兆鹏

证件号码: 441423199210192718

该参保人在广州市参加社会保险情况如下:

一、参保基本情况:

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
城镇企业职工基本养老保险	201811	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	201811	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费
失业保险	201811	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费



二、参保缴费明细:

金额单位: 元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费 (含灵活就业 就业缴费划入统筹 部分)	单位缴费 划入个账	个人缴费 (划入个人 账户)	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202506	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202507	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202508	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202509	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202510	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202511	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202512	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202601	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下:

110380029137:广州市:日海通信服务有限公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印,作为参保人在广州市参加社会保险的证明,向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查,本条形码有效期至2026-07-29,核查网页地址: <http://ggfw.hrss.gd.gov.cn>。

3、参保单位实际参保缴费情况,以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指:《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》(粤人社规〔2022〕11号)、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》(粤人社规〔2022〕15号)等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费,其中“单位缴费划入个账”是按政策规定,将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称(证明专用章)

证明日期:2026年01月30日

4.3.4 商务经理-曾婷



河南省专业技术人员 职称证书 (高级)

本证书由河南省人力资源和社会
保障厅统一编号制发。



河南省人力资源和社会保障厅制

编号: N^o 00478547

从事专业 传输与接入

取得职称名称 高级工程师

取得职称级别 副高级

取得方式 评审

评审组织 河南省工程系列通信专业副高级
(认定部门) 职称评审委员会

评审(认定)
通过时间 2023.11

发证单位 河南省人力资源和社会保障厅



姓名 曾婷 性别 女

出生年月 1990.02

工作单位 日海恒联通信技术有限公司

证书编号 B202309080100041

2024 年 02 月 08 日



广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名: 曾婷

证件号码: 441421199002081121

该参保人在广东省参加社会保险情况如下:

一、参保基本情况:

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
企业职工基本养老保险	201208	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	201208	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费
失业保险	201208	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费



二、参保缴费明细:

金额单位: 元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费 (含灵活就业 就业缴费划入统筹 部分)	单位缴费 划入个账	个人缴费 (划入个人 账户)	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202506	110380029137	5500	880	0	440	2650	21.2	5.3	10.6	
202507	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2650	21.2	5.3	10.6	
202508	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2650	21.2	5.3	10.6	
202509	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2650	21.2	5.3	10.6	
202510	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2650	21.2	5.3	10.6	
202511	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2650	21.2	5.3	10.6	
202512	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2650	21.2	5.3	10.6	
202601	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2650	21.2	5.3	10.6	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下:

110380029137:广州市:日海通信服务有限公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印,作为参保人在广东省参加社会保险的证明,向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查,本条形码有效期至2026-07-29,核查网页地址: <http://ggfw.hrss.gd.gov.cn>。

3、参保单位实际参保缴费情况,以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指:《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》(粤人社规〔2022〕11号)、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》(粤人社规〔2022〕15号)等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费,其中“单位缴费划入个账”是按政策规定,将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称(证明专用章)

证明日期:2026年01月30日

4.3.5 安全负责人-冯广福



建筑施工企业综合类专职安全生产管理人员 安全生产考核合格证书

编号:粤建安C3(2017)0023878

姓名:冯广福

性别:男

出生年月:1989年10月06日

企业名称:日海通信服务有限公司

职务:专职安全生产管理人员

初次领证日期:2017年12月04日

有效期:2023年10月18日 至 2026年12月03日



发证机关:广东省住房和城乡建设厅

发证日期:2023年10月18日



专职安全员 C类证书

中华人民共和国



通信工程施工企业专职安全生产管理人员
安全生产考核合格证书

姓名: 冯广福
性别: 男
身份证号: 440982198910060611
证书编号: 工信粤建安C(2020)00969
企业名称: 日海通信服务有限公司
职务: 专职安全员
技术职称: 其他初级职称 (或等同专业水平)
有效期至: 2026-12-16



本电子证书由 广东省通信管理局 核发。本证书表明持证人
通过通信工程施工企业专职安全生产管理人员安全生产考核, 考核合格。

考核机关: 
初次发证日期: 2020-12-18

末次变更时间及内容:



txjs.miit.gov.cn

中华人民共和国工业和信息化部制

4.3.6 现场负责人-李奇辉





使用有效期：2026年02月
02日-2026年08月01日

中华人民共和国二级建造师注册证书

姓 名：李奇辉



性 别：男

出生日期：1987-04-20

注册编号：粤2442021202506247

聘用企业：日海通信服务有限公司

注册专业：机电工程（有效期：2025-08-05至2028-08-04）



李奇辉

个人签名：李奇辉

签名日期：2026.2.2



项目负责人 B类证书

中华人民共和国



通信工程施工企业项目负责人
安全生产考核合格证书

姓名: 李奇辉
性别: 男
身份证号: 445224198704201551
证书编号: 工信粤建安B(2025) 00381
企业名称: 日海通信服务有限公司
职务: 安全员
技术职称: 通信中级职称 (或同等专业水平)
有效期至: 2028-08-30



本电子证书由 广东省通信管理局 核发。本证书表明持证人
通过通信工程施工企业项目负责人安全生产考核, 考核合格。

考核机关: 
初次发证日期: 2025-08-31

末次变更时间及内容:



txjs.miit.gov.cn

中华人民共和国工业和信息化部制

4.3.7 安全员-王路遥



中华人民共和国教育部学历证书查询网址: <http://www.chsi.com.cn>

建筑施工企业综合类专职安全生产管理人员 安全生产考核合格证书

编号:粤建安C3(2025)0012097

姓名:王路遥

性别:女

出生年月:1991年04月06日

企业名称:日海通信服务有限公司

职务:专职安全生产管理人员

初次领证日期:2025年03月12日

有效期:2025年03月12日至2028年03月11日



发证机关:广东省住房和城乡建设厅

发证日期:2025年03月12日



专职安全员 C类证书

中华人民共和国



通信工程施工企业专职安全生产管理人员
安全生产考核合格证书

姓名: 王路遥
性别: 女
身份证号: 410182199104060321
证书编号: 工信豫建安C(2019)00574
企业名称: 日海通信服务有限公司
职务: 安全员
技术职称: 其他中级职称 (或等同专业水平)
有效期至: 2028-07-19



本电子证书由 广东省通信管理局 核发。本证书表明持证人
通过通信工程施工企业专职安全生产管理人员安全生产考核, 考核合格。

考核机关: 广东省通信管理局
初次发证日期: 2019-07-22

末次变更时间及内容:



txjs.miit.gov.cn



中华人民共和国工业和信息化部制



广东省社会保险个人缴费证明

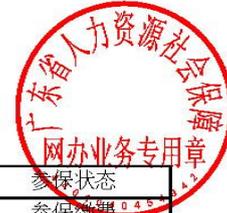
参保人姓名: 王路遥

证件号码: 410182199104060321

该参保人在广东省参加社会保险情况如下:

一、参保基本情况:

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
企业职工基本养老保险	20181001	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	20181001	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费
失业保险	20181001	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费



二、参保缴费明细:

金额单位: 元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费 (含灵活就业 就业缴费划入统筹 部分)	单位缴费 划入个账	个人缴费 (划入个人 账户)	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202506	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202507	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202508	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202509	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202510	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202511	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202512	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202601	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下:

110380029137:广州市:日海通信服务有限公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印,作为参保人在广东省参加社会保险的证明,向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查,本条形码有效期至2026-07-29,核查网页地址: <http://ggfw.hrss.gd.gov.cn>。

3、参保单位实际参保缴费情况,以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指:《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》(粤人社规〔2022〕11号)、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》(粤人社规〔2022〕15号)等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费,其中“单位缴费划入个账”是按政策规定,将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称(证明专用章)

证明日期:2026年01月30日

4.3.8 专职安全员-周天伦



建筑施工企业综合类专职安全生产管理人员 安全生产考核合格证书

编号：粤建安C3（2017）0024119

姓 名：周天伦

性 别：男

出生年月：1992年03月14日

企业名称：日海通信服务有限公司

职 务：专职安全生产管理人员

初次领证日期：2017年12月04日

有效 期：2023年10月24日 至 2026年12月03日



发证机关：广东省住房和城乡建设厅

发证日期：2023年10月24日



专职安全员 C类证书

中华人民共和国



通信工程施工企业专职安全生产管理人员
安全生产考核合格证书

姓名: 周天伦
性别: 男
身份证号: 440221199203140317
证书编号: 工信粤建安C(2020)00975
企业名称: 日海通信服务有限公司
职务: 专职安全员
技术职称: 其他初级职称 (或等同专业水平)
有效期至: 2026-12-16



本电子证书由 广东省通信管理局 核发。本证书表明持证人
通过通信工程施工企业专职安全生产管理人员安全生产考核, 考核合格。

考核机关: 
初次发证日期: 2020-12-18

末次变更时间及内容:



txjs.miit.gov.cn

中华人民共和国工业和信息化部制



广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名: 周天伦

证件号码: 440221199203140317

该参保人在广州市参加社会保险情况如下:

一、参保基本情况:

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
企业职工基本养老保险	20140101	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	20140101	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费
失业保险	20140101	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费



二、参保缴费明细:

金额单位: 元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费 (含灵活就业 就业缴费划入统筹 部分)	单位缴费 划入个账	个人缴费 (划入个人 账户)	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202506	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202507	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202508	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202509	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202510	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202511	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202512	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202601	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下:

110380029137:广州市:日海通信服务有限公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印,作为参保人在广州市参加社会保险的证明,向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查,本条形码有效期至2026-07-29,核查网页地址: <http://ggfw.hrss.gd.gov.cn>。

3、参保单位实际参保缴费情况,以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指:《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》(粤人社规〔2022〕11号)、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》(粤人社规〔2022〕15号)等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费,其中“单位缴费划入个账”是按政策规定,将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称(证明专用章)

证明日期:2026年01月30日

4.3.9 专职安全员-罗威



建筑施工企业综合类专职安全生产管理人员 安全生产考核合格证书

编号：粤建安C3（2023）0026023

姓 名：罗威

性 别：男

出 生 年 月：1985年02月05日

企 业 名 称：日海通信服务有限公司

职 务：专职安全生产管理人员

初次领证日期：2023年08月04日

有 效 期：2023年08月04日 至 2026年08月03日



发证机关：广东省住房和城乡建设厅

发证日期：2023年08月04日





广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名: 罗威

证件号码: 441427198502050018

该参保人在广东省参加社会保险情况如下:

一、参保基本情况:

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
企业职工基本养老保险	200805	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	200805	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费
失业保险	200805	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费



二、参保缴费明细:

金额单位: 元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费 (含灵活就业 就业缴费划入统筹 部分)	单位缴费 划入个账	个人缴费 (划入个人 账户)	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202506	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202507	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202508	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202509	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202510	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202511	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202512	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202601	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下:

110380029137:广州市:日海通信服务有限公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印,作为参保人在广东省参加社会保险的证明,向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查,本条形码有效期至2026-07-29,核查网页地址: <http://ggfw.hrss.gd.gov.cn>。

3、参保单位实际参保缴费情况,以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指:《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》(粤人社规〔2022〕11号)、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》(粤人社规〔2022〕15号)等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费,其中“单位缴费划入个账”是按政策规定,将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称(证明专用章)

证明日期:2026年01月30日

4.3.10 专职安全员-肖扬飞



专职安全员 C类证书

中华人民共和国



通信工程施工企业专职安全生产管理人员
安全生产考核合格证书

姓名: 肖扬飞
性别: 男
身份证号: 44088219860402473X
证书编号: 工信粤建安C(2024)01372
企业名称: 日海通信服务有限公司
职务: 安全员
技术职称: 其他初级职称 (或等同专业水平)
有效期至: 2027-08-29



本电子证书由 广东省通信管理局 核发。本证书表明持证人
通过通信工程施工企业专职安全生产管理人员安全生产考核, 考核合格。

考核机关: 
初次发证日期: 2024-08-30

末次变更时间及内容:



txjs.miit.gov.cn

中华人民共和国工业和信息化部制



广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名: 肖扬飞

证件号码: 44088219860402473X

该参保人在广东省参加社会保险情况如下:

一、参保基本情况:

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
城镇企业职工基本养老保险	20060823	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	20060823	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费
失业保险	200608	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费



二、参保缴费明细:

金额单位: 元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费 (含灵活就业 就业缴费划入统筹 部分)	单位缴费 划入个账	个人缴费 (划入个人 账户)	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202506	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202507	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202508	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202509	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202510	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202511	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202512	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202601	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下:

110380029137:广州市:日海通信服务有限公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印,作为参保人在广东省参加社会保险的证明,向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查,本条形码有效期至2026-07-29,核查网页地址: <http://ggfw.hrss.gd.gov.cn>。

3、参保单位实际参保缴费情况,以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指:《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》(粤人社规〔2022〕11号)、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》(粤人社规〔2022〕15号)等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费,其中“单位缴费划入个账”是按政策规定,将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称(证明专用章)

证明日期:2026年01月30日

4.3.11 材料员-刘启辉





广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名: 刘启辉

证件号码: 44010319890702571X

该参保人在广州市参加社会保险情况如下:

一、参保基本情况:

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
城镇企业职工基本养老保险	201805	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	201805	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费
失业保险	201209	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费



二、参保缴费明细:

金额单位: 元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费 (含灵活就业 就业缴费划入统筹 部分)	单位缴费 划入个账	个人缴费 (划入个人 账户)	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202506	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202507	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202508	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202509	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202510	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202511	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202512	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202601	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下:

110380029137:广州市:日海通信服务有限公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印,作为参保人在广州市参加社会保险的证明,向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查,本条形码有效期至2026-07-29,核查网页地址: <http://ggfw.hrss.gd.gov.cn>。

3、参保单位实际参保缴费情况,以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指:《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》(粤人社规〔2022〕11号)、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》(粤人社规〔2022〕15号)等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费,其中“单位缴费划入个账”是按政策规定,将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称(证明专用章)

证明日期:2026年01月30日

4.3.12 资料员-黄月连





广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名: 黄月连

证件号码: 440811199103042621

该参保人在广州市参加社会保险情况如下:

一、参保基本情况:

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
城镇企业职工基本养老保险	201511	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	201511	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费
失业保险	201511	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费



二、参保缴费明细:

金额单位: 元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费 (含灵活就业 就业缴费划入统筹 部分)	单位缴费 划入个账	个人缴费 (划入个人 账户)	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202506	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202507	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202508	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202509	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202510	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202511	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202512	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202601	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下:

110380029137:广州市:日海通信服务有限公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印,作为参保人在广州市参加社会保险的证明,向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查,本条形码有效期至2026-07-29,核查网页地址: <http://ggfw.hrss.gd.gov.cn>。

3、参保单位实际参保缴费情况,以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指:《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》(粤人社规〔2022〕11号)、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》(粤人社规〔2022〕15号)等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费,其中“单位缴费划入个账”是按政策规定,将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称(证明专用章)

证明日期:2026年01月30日

4.3.13 劳资专管员-陈利彬





广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名: 陈利彬

证件号码: 445221198710217278

该参保人在广东省参加社会保险情况如下:

一、参保基本情况:

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
企业职工基本养老保险	201106	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	201106	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费
失业保险	201106	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费



二、参保缴费明细:

金额单位: 元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费 (含灵活就业 就业缴费划入统筹 部分)	单位缴费 划入个账	个人缴费 (划入个人 账户)	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202506	110380029137	5500	880	0	440	3230	25.84	6.46	12.92	
202507	110380029137	5510	881.6	0	440.8	3230	25.84	6.46	12.92	
202508	110380029137	5510	881.6	0	440.8	3230	25.84	6.46	12.92	
202509	110380029137	5510	881.6	0	440.8	3230	25.84	6.46	12.92	
202510	110380029137	5510	881.6	0	440.8	3230	25.84	6.46	12.92	
202511	110380029137	5510	881.6	0	440.8	3230	25.84	6.46	12.92	
202512	110380029137	5510	881.6	0	440.8	3230	25.84	6.46	12.92	
202601	110380029137	5510	881.6	0	440.8	3230	25.84	6.46	12.92	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下:

110380029137:广州市:日海通信服务有限公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印,作为参保人在广东省参加社会保险的证明,向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查,本条形码有效期至2026-07-29,核查网页地址: <http://ggfw.hrss.gd.gov.cn>。

3、参保单位实际参保缴费情况,以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指:《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》(粤人社规〔2022〕11号)、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》(粤人社规〔2022〕15号)等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费,其中“单位缴费划入个账”是按政策规定,将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称(证明专用章)

证明日期:2026年01月30日

4.3.14 造价工程师-董国权



中华人民共和国教育部学历证书查询网址：<http://www.chsi.com.cn>

中华人民共和国
一级造价工程师
The People's Republic of China
Class1 Cost Engineer

注册证书
Certificate of Registration



223

姓名: 董国权
身份证号码: 410185198807096018
性别: 男
专业: 安装工程
聘用单位: 日海通信服务有限公司

证书编号: 建[造]14244400030647

初始注册日期: 2024 年 05 月 09 日

颁发机关盖章:

发证日期: 2024 年 05 月 09 日



表单验证号码b748cb5cf0114e9cbbae5c5985e069da



河南省社会保险个人权益记录单
(2026)

单位: 元

证件类型	居民身份证	证件号码	410185198807096018			
社会保障号码	410185198807096018	姓名	董国权	性别	男	
联系地址	河南省登封市君召乡范堂025号			邮政编码	450016	
单位名称	日海通信服务有限公司二分公司			参加工作时间	2017-10-01	
账户情况						
险种	截止上年末 累计存储额	本年账户 记入本金	本年账户 记入利息	账户月数	本年账户支 出额账利息	累计储存额
基本养老保险	33424.00	360.00	0.00	100	360.00	33784.00
参保缴费情况						
月份	基本养老保险		失业保险		工伤保险	
	参保时间	缴费状态	参保时间	缴费状态	参保时间	缴费状态
	2017-10-01	参保缴费	2017-10-01	参保缴费	2017-10-01	参保缴费
	缴费基数	缴费情况	缴费基数	缴费情况	缴费基数	缴费情况
01	4500	●	4500	●	4500	-
02		-		-		-
03		-		-		-
04		-		-		-
05		-		-		-
06		-		-		-
07		-		-		-
08		-		-		-
09		-		-		-
10		-		-		-
11		-		-		-
12		-		-		-
说明:						
1、本权益单仅供参保人员核对信息。						
2、扫描二维码验证表单真伪。						
3、●表示已经实缴, △表示欠费, ○表示外地转入, -表示未制定计划。						
4、若参保对象存在在多个单位参保时, 以参加养老保险所在单位为准。						
5、工伤保险个人不缴费, 如果缴费基数显示正常, 一表示正常参保。						
						
数据统计截止至: 2026.01.30 09:31:30			打印时间: 2026-01-30			

4.3.15 专业工程师-覃海源





广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名: 覃海源

证件号码: 452701198602031135

该参保人在广州市参加社会保险情况如下:

一、参保基本情况:

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
企业职工基本养老保险	200511	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	200511	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费
失业保险	200511	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费



二、参保缴费明细:

金额单位: 元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费 (含灵活就业 就业缴费划入统筹 部分)	单位缴费 划入个账	个人缴费 (划入个人 账户)	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202506	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202507	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202508	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202509	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202510	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202511	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202512	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202601	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下:

110380029137:广州市:日海通信服务有限公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印,作为参保人在广州市参加社会保险的证明,向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查,本条形码有效期至2026-07-29,核查网页地址: <http://ggfw.hrss.gd.gov.cn>。

3、参保单位实际参保缴费情况,以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指:《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》(粤人社规〔2022〕11号)、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》(粤人社规〔2022〕15号)等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费,其中“单位缴费划入个账”是按政策规定,将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称(证明专用章)

证明日期:2026年01月30日

4.3.16 施工员-孔嘉成



广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名：孔嘉成

证件号码：441822197704120235

该参保人在广州市参加社会保险情况如下：

一、参保基本情况：

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
城镇企业职工基本养老保险	199912	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	200002	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费
失业保险	200006	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费



二、参保缴费明细：

金额单位：元

缴费年月	单位编号	基本养老保险			失业			工伤	备注	
		缴费基数	单位缴费(含灵活就业人员缴费划入统筹部分)	个人缴费(划入个人账户)	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费		
202506	110380029137	5500	880	0	440.8	2500	20	5	10	
202507	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202508	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202509	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202510	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202511	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202512	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202601	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下：

110380029137:广州市:日海通信服务有限公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印，作为参保人在广州市参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查，本条形码有效期至2026-07-29，核查网页地址：<http://ggfw.hrss.gd.gov.cn>。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指：《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》（粤人社规〔2022〕11号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》（粤人社规〔2022〕16号）等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费，其中“单位缴费划入个账”是按政策规定，将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称（证明专用章）

证明日期:2026年01月30日

4.3.17 施工员-黄志华





广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名: 黄志华

证件号码: 441801198607152377

该参保人在广州市参加社会保险情况如下:

一、参保基本情况:

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
城镇企业职工基本养老保险	201008	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	201008	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费
失业保险	201008	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费



二、参保缴费明细:

金额单位: 元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费 (含灵活就业 就业缴费划入统筹 部分)	单位缴费 划入个账	个人缴费 (划入个人 账户)	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202506	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202507	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202508	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202509	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202510	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202511	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202512	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202601	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下:

110380029137:广州市:日海通信服务有限公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印,作为参保人在广州市参加社会保险的证明,向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查,本条形码有效期至2026-07-29,核查网页地址: <http://ggfw.hrss.gd.gov.cn>。

3、参保单位实际参保缴费情况,以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指:《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》(粤人社规〔2022〕11号)、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》(粤人社规〔2022〕15号)等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费,其中“单位缴费划入个账”是按政策规定,将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称(证明专用章)

证明日期:2026年01月30日

4.3.18 施工员-李瑞荣





广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名: 李瑞荣

证件号码: 440924198004230611

该参保人在广州市参加社会保险情况如下:

一、参保基本情况:

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
城镇企业职工基本养老保险	200406	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	200408	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费
失业保险	200406	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费



二、参保缴费明细:

金额单位: 元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费 (含灵活就业 就业缴费划入统筹 部分)	单位缴费 划入个账	个人缴费 (划入个人 账户)	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202506	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202507	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202508	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202509	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202510	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202511	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202512	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202601	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下:

110380029137:广州市:日海通信服务有限公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印,作为参保人在广州市参加社会保险的证明,向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查,本条形码有效期至2026-07-29, 核查网页地址: <http://ggfw.hrss.gd.gov.cn>。

3、参保单位实际参保缴费情况,以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指:《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》(粤人社规〔2022〕11号)、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》(粤人社规〔2022〕15号)等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费,其中“单位缴费划入个账”是按政策规定,将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称(证明专用章)

证明日期:2026年01月30日

4.3.19 施工员-伍勇



广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名: 伍勇

证件号码: 440727197007296919

该参保人在广州市参加社会保险情况如下:

一、参保基本情况:

参保险种	参保时间	累计缴费年限	参保状态
城镇企业职工基本养老保险	200710	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	200710	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费
失业保险	200710	实际缴费8个月, 缓缴0个月	参保缴费



二、参保缴费明细:

金额单位: 元

缴费年月	单位编号	基本养老保险				失业			工伤	备注
		缴费基数	单位缴费(含灵活就业人员缴费划入统筹部分)	单位缴费划入个账	个人缴费(划入个人账户)	缴费基数	单位缴费	个人缴费	单位缴费	
202506	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202507	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202508	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202509	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202510	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202511	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202512	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	
202601	110380029137	5510	881.6	0	440.8	2500	20	5	10	

1、表中“单位编号”对应的单位名称如下:

110380029137:广州市:日海通信服务有限公司

2、本《参保证明》可由参保人在我局的互联网公共服务网页上自行打印,作为参保人在广州市参加社会保险的证明,向相关部门提供。查验部门可通过上面条形码进行核查,本条形码有效期至2026-07-29, 核查网页地址: <http://ggfw.hrss.gd.gov.cn>。

3、参保单位实际参保缴费情况,以社保局信息系统记载的最新数据为准。

4、本《参保证明》标注的“缓缴”是指:《转发人力资源社会保障部办公厅 国家税务总局办公厅关于特困行业阶段性实施缓缴企业社会保险费政策的通知》(粤人社规〔2022〕11号)、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省发展和改革委员会 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于实施扩大阶段性缓缴社会保险费政策实施范围等政策的通知》(粤人社规〔2022〕16号)等文件实施范围内的企业申请缓缴三项社保费单位缴费部分。

5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费,其中“单位缴费划入个账”是按政策规定,将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称(证明专用章)

证明日期:2026年01月30日

5、 承诺函及授权书

5.1 承诺函

承诺函

致：深圳市宝实置业有限公司

我方参加宝安新桥东重点城市更新项目二期B和三期A1地块通信管线迁改工程（移动）的投标，若我方中标，我方承诺：

- （1）我单位或者其法定代表人无近3年内（从招标公告发布之日起倒算）行贿犯罪记录的。
- （2）我单位无近1年内（从截标之日起倒算）因串通投标、转包、以他人名义投标或者违法分包等违法行为受到建设、交通或者财政部门行政处罚的。
- （3）我单位无因违反工程质量、安全生产管理规定等原因被建设部门给予红色警示且在警示期内的。
- （4）我单位无拖欠工人工资被有关部门责令改正而未改正的。
- （5）我单位无被建设或者交通部门信用评价为红色且正处在信用评价结果公示期内的。
- （6）我单位无近3年内（从截标之日起倒算）曾被本项目招标人履约评价为不合格的。
- （7）我单位无近2年内（从截标之日起倒算）曾有放弃中标资格、拒不签订合同、拒不提供履约担保情形的。
- （8）我单位无因违反工程质量、安全生产管理规定，或者因串通投标、转包、以他人名义投标或者违法分包等违法行为，正在接受建设、交通或者财政部门立案调查的。
- （9）我单位无应当拒绝投标的其它情形。
- （10）我单位拟派项目管理班子成员全部能按要求到岗。
- （11）我单位拟派施工项目经理在投标截止日至本项目施工完成前的任职数量符合规定限额，不存在因不良行为红色警示等被建设行政主管部门管理系统锁定的情况。
- （12）我单位在本次招标投标活动中提交的投标文件等所有资料都是真实、有效属实无虚假材料如发现提供虚假资料，或与事实不符而造成的后果及任何法律和经济责任，完全由我单位负责。

特此承诺。

承诺人：日海通信服务有限公司（投标单位名称）

法定代表人或其委托代理人：李伟

2026年2月14日

1404161240205

提示：如为授权代理人签署的，需提交授权委托书。

5.2 法定代表人证明书

李伟（姓名）同志，现任我单位日海通信服务有限公司（单位名称）总经理 职务，为法定代表人，特此证明。

有效日期：长期有效 签发日期：2025年5月16日 单位：日海通信服务有限公司（单位名称）

附：代表人性别：男 年龄：48 身份证号码：429006197809061235

营业执照号码：914401017459601458 经济性质：有限责任公司（法人独资）

主营：物业管理；互联网安全服务；卫星通信服务；计算机及通讯设备租赁；互联网数据服务；工程管理服务；软件外包服务；配电开关控制设备制造；安全技术防范系统设计施工服务；通信设备销售；通信传输设备专业修理；信息系统运行维护服务；数据处理和存储支持服务；电器辅件制造；通信交换设备专业修理；票务代理服务；信息系统集成服务；票据信息咨询服务；铁路运输辅助活动；劳务服务（不含劳务派遣）；信息技术咨询服务；网络技术服务；软件开发；计算机系统服务；对外承包工程；建筑工程机械与设备租赁；制冷、空调设备制造；制冷、空调设备销售；电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备销售；各类工程建设活动；建设工程勘察；广播电视节目传送；第一类增值电信业务；建筑劳务分包；互联网信息服务；供电业务；基础电信业务；建筑智能化系统设计；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建筑智能化工程施工；建设工程设计；电力设施承装、承修、承试；

兼营：无。

投标人：日海通信服务有限公司（盖章）

日期：2026年2月14日



5.3 法定代表人授权委托书

本授权委托书声明：我李伟（姓名）系日海通信服务有限公司（单位名称）的法定代表人，现授权委托日海通信服务有限公司（单位名称）的毛龙强（姓名）为项目全权代表参加深圳市宝实置业有限公司（招标人）的宝安新桥东重点城市更新项目二期B区域（04-07、04-08、05-05、05-06、05-07、05-08）和三期A1区域（01-01、02-01）地块通信管线迁改工程（移动）（工程名称）工程的投标活动。全权代表我方在投标、资格审查、开标、评标、述标、合同谈判过程中所签署的一切文件和处理与之有关的一切事务，我方均已承认。

代理人无转委托权。特此委托。

代理人：毛龙强 性别：男 年龄：44

身份证号码：510232198202015031

单位：日海通信服务有限公司 部门：项目管理部 职务：项目经理

投标人（盖章）：日海通信服务有限公司

法定代表人（签字或盖章）：李伟

被授权代表（签字或盖章）：毛龙强

日期：2026年2月14日

注：法定代表人、授权代理人身份证复印件应加盖单位公章附于本授权书后。

<p>法定代表人身份证正面复印件</p>  <p>中华人民共和国居民身份证 签发机关 广州市公安局黄埔分局 有效期限 2020.05.21-2040.05.21</p>	<p>法定代表人身份证背面复印件</p>  <p>姓名 李伟 性别 男 民族 汉 出生 1978 年 9 月 6 日 住址 广州市黄埔区丰乐南路438号大院23号2402房 公民身份号码 429006197809061235</p>
<p>授权代理人身份证正面复印件</p>  <p>中华人民共和国居民身份证 签发机关 广州市公安局黄埔分局 有效期限 2021.10.15-2041.10.15</p>	<p>授权代理人身份证背面复印件</p>  <p>姓名 毛龙强 性别 男 民族 汉 出生 1982 年 2 月 1 日 住址 广州市黄埔区春树三街3号1004房 公民身份号码 510232198202015031</p>