

工程编号：2018-440303-70-03-718425030

深圳市建设工程施工招标

投标文件

工程名称：罗湖区笋岗街道城建梅园片区城市更新单

元项目01-01地块信号覆盖系统施工

投标文件内容：资信标部分

投标人：日海通信服务有限公司

日期：2026年1月12日

1、 投标人近5年已完工同类业绩

1.1 深汕海逸花园，临安里，书香雅苑项目移动信号覆盖工程 合同

1.1.1 合同

合同编号：_____

深汕海逸花园，临安里，书香雅苑项
项目移动信号覆盖工程合同

工程名称：深汕海逸花园，临安里，书香雅苑项目移动信号
覆盖工程

甲方（发包人）：中移建设有限公司

乙方（承包人）：日海通信服务有限公司

签订时间：2024年8月1日

发包人（甲方）：中移建设有限公司

承包人（乙方）：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》等有关法律、法规，遵循平等、自愿、公平和诚信的原则，发包人、承包人就本工程施工事项协商一致，订立本合同，达成协议如下。

第一条 工程概况

海逸花园总规划用地约 38533 平方米，总建筑面积暂定 175535.45 平方米，其中计容建筑面积 127212.12 平方米，包括计规定容积率建筑面积 123321.24 平方米和地上核增建筑面积暂定 3890.88 平方米，不计容建筑面积暂定 45571.81 平方米，包括地下车库、人防地库、设备用房等。（在建）临安里项目位于深汕合作区东侧，距离合作区中心区直线距离约为 3.8km，深汕大道为主要连接方式。项目建设用地面积约 9.27 万 m²，暂定总建筑面积约为 152552.1m²，建筑高度≤24 米。总户数为 3276 户，停车位为 400 辆。无地下室，室外电缆沟上有覆土。

书香雅苑项目位于深圳深汕特别合作区鹅埠片区，鹅埠南门河以北控规 06-10 地块。总用地面积 40526 m²，总建筑面积约 197382.75 m²，计容建筑面积 141841 m²，其中住宅 129111 m²、配套商业 6000 m²、社区生活服务中心 4000 m²、物业用房 300 m²、幼儿园 2430 m²（在建）

第二条 服务范围和期限

(1) 招标范围为本项目的设计及施工工作，包括但不限于：整个项目内地下

室、裙楼、塔楼（平层、电梯）等部位信号全覆盖。

（2）自行勘查现场，完成方案、施工图纸设计以及招标文件、清单以及可能变更指令等文件的全部工作内容；

（3）设计、方案编制、施工、检测、验收、评审、开通过程中所有与通信主管部门以及有关运营商的沟通协调等工作，确保本项目一次性验收、开通。

（4）本招标项目包括但不限于如下工作：现场勘查、施工图设计、管道线缆敷设（包含设备电源（BBU、RRU 电源引入、设备接地、基站引入光纤至机房等），投标人自行考虑就近接入费用包含在报价内）、施工过程成品保护、设备材料采购、安装、调试、试验、检测验收、接地、办理室分系统的备案报装申请（全部工作内容及所需资质）、备案报备申请（全部工作内容及所需资质）、现场核验工作（全部工作内容及所需资质）、评审会议评审、取得入公网通知书、移交机房管理、存档资料，完成备案的一切手续办理和协调等所有工作（包括移动、广电等运营商电费扣费与供电局的对接）。

（5）承包人包报装、包设备、包材料、包检测、包安装调试、包验收、包开通、包评审、包施工安全。

（6）所有设备材料、线路敷设、设备安装需符合设计要求、现行有关验收规范规定以及通信运营商现行有关要求，各项目已有桥架优先给原项目总分包使用，如有使用现有桥架孔洞等，需恢复原状。

（7）本招标各项目总包管理费由招标人支付。

（8）本合同为固定单价包干。

第三条 技术要求

1. 采用标准

《住宅区和住宅建筑内光纤到户通信设施工程设计规范》（GB50846-2012）

《住宅区和住宅建筑内光纤到户通信设施工程施工及验收规范》（GB50

对于非承包人原因造成的工期延误，经发包人确认后，工期可以相应顺延。因承包人原因导致合同工期无法按时完成的，或无法竣工验收合格的，对承包人计取10000元/天的延期违约金处罚。违约金上限为合同价5%；若逾期超过2个月，甲方有权解除合同，同时要求乙方赔偿因此给发包人造成的损失，并不再支付剩余款项。

第六条 合同价款

1. 合同形式

固定全费用单价合同；合同总价（小写）¥2695524.21（大写：人民币贰佰陆拾玖万伍仟伍佰贰拾肆元贰角壹分），不含税总价2472957.99元，增值税率9%，增值税额222566.22元。不含税价格不因国家税率变化而变化，若在合同履行期间，遇国家增值税税率调整，则价税合计相应调整，以开具发票的时间为准。如开具的发票无效、不规范、不合法或涉嫌虚开，受托人不仅应承担赔偿责任，且不能免除其开具合法有效发票的义务。本工程采取固定全费用单价计费，在约定的风险范围内合同总价不作调整，结算时面积不予调整。固定全费用单价包括但不限于人工费、材料费、机械费、管理费、利润、检测、入网、调试、风险、通管局验收、保险、措施费及安全文明施工措施费、规费、税金等。

2. 履约担保

无条件履约保函或履约保证金形式，金额为中标价的10%，中标人在收到中标通知书30天内，并在签订合同前提交。采用履约保函方式的，履约保函须由大型国有商业银行或全国性股份制商业银行或经招标人认可的专业工程担保公司开具，保函有效期至工程竣工验收合格后90天。保函过期中标人须无条件办理续期，否则招标人有权扣除进度款10%作为履约保证金。

3. 暂列金额

(1) 暂列金额是甲方在工程量清单中暂定并包括在合同价款中的一笔款项。用于施工合同签订时尚未确定或者不可预见的所需材料、设备、服务的采购，施工中

可能发生的工程变更、合同约定调整因素出现时的工程价款调整以及发生的索赔、现场签证确认等的费用。投标时，投标人(乙方)按照招标人(甲方)提供的项目和金额填报，不得修改，且计入投标总价。

(2) 暂列金额是发包人为可能发生的费用而预留的金额，并非支付给承包人的实际费用。暂列金额应按照发包人的要求使用，发包人的要求应通过监理人/建设方发出。暂列金额不作为结算的依据，主要用于下列事项的费用支出：

- ①本合同签订时尚未确定或不可预见的所需材料、设备、服务的采购；
- ②施工中可能发生的工程变更；
- ③索赔；
- ④现场签证。

(3) 暂列金额按照合同约定实际发生后，才能成为乙方的应得金额，纳入工程合同结算价款中，工程结算时扣除按照规定所支付后，暂列金额余额仍归甲方所有。

4. 变更价款计价方式

本合同价款为固定全费用单价。结算时，除因甲方原因造成的设计变更外，合同价款不作调整。如因甲方原因造成的设计变更造成合同价格的变化(增加或减少)时，则结算时给予增加或扣减。变更价款按下列方法确定：

(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合同价款。

(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合同价款。

(3) 合同中没有适用或类似于变更工程的项目单价，首先按照招标控制价的编制方法计算出该项目的综合单价，然后对比中标价与招标控制价的净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。

注：非竞争性项目金额(含暂列金额、专业工程暂估价、履约评价奖及优质工程

(9) 承包人须严格按照招标文件、合同及发包人指令要求，完成各项工作任务，如不能够按此要求实施，承包人将承担包括违约金(合同价款*20%)、损害赔偿(包含装修拆除修复)等在内的处罚措施。

(10) 项目施工过程中，因承包人原因造成建筑物积水渗水、铺贴损坏、道路破坏、桥架管道破坏等，由承包人负责维修，并确保在发包人通知的期限内及时得到完全修复，造成发包人损失的，承包人应承担相应赔偿责任。如承包人未及时进行维修及完成修复，发包人有权自行维修或指派第三方进行维修，产生的费用由承包人全部承担。因施工造成的发包人损失，承包人应承担相应赔偿责任。承包人在施工期间，包括但不限于对原有工程已完成的绿化、园建、结构、装修等工程承担恢复原样工作，产生的相关费用等由承包人自行承担。

第十条 争议的解决

1. 如果双方就本合同的解释、有效性、终止或执行方面有任何问题，应尽最大的努力协商解决有关问题。

2. 在发生任何争议时，除了所争议的事宜外，双方应继续完成其各自在本合同项下的义务。

3. 本合同发生争议，甲方、乙方应及时协商解决，协商或调解不成时，向甲方所在地具有管辖权的人民法院起诉。

第十一条 合同订立和生效

1. 订立时间: 2024年 8月 / 日。

2. 订立地点: 深圳市南山区

3. 合同生效: 本合同经各方代表签字并加盖公章后即产生法律效力。

4. 本合同书未尽事宜由各方另行协商解决。

第十二条 合同份数和备案

本合同一式捌份，均具有同等法律效力，甲方执陆份，乙方执贰份。

(签署页)

甲方:	中移建设有限公司
地址:	北京市海淀区北蜂窝路18号(综合楼9层906、907、917)
电话:	010-51052008
传真:	010-51052008, 282
开户银行:	建行北京月坛支行
账号:	1105 0190 3600 0900 0777
法定代表人 或其授权的代理人:	
	(签字)
日期:	年 月 日
乙方:	日海通信服务有限公司
地址:	广州市黄埔区南云五路11号E栋227
电话:	020-82515310
传真:	020-82515310
开户银行:	建设银行广州同和支行
账号:	'44001491113052501997
法定代表人 或其授权的代理人:	(签字) 
日期:	2014 年 8 月 1 日

1.1.2 验收报告

验收报告

乙方名称	日海通信服务有限公司		
项目名称	中移建设有限公司与日海通信服务有限公司的深汕海逸花园、临安里、书香雅苑项目移动信号覆盖工程	本次金额 (元)	601998.83
验收内容	服务满足合同要求		
验收意见	验收合格		
参与验收人员、单位盖章	甲方单位(盖章签字)  2025年8月19日		
	乙方单位(盖章签字)  2025年8月19日		
备注			



扫描全能王 创建

工作量进度确认单

发起方：日海通信服务有限公司

确认方：中移建设有限公司广东分公司

金额单位：元

序号	合同编号	合同名称	合同金额(元)	已结算金额(元)	次结算含税金额(元)	累计结算金额(元)
1	CMTT-JSGDSZ-202400341	中移建设有限公司与日海通信服务有限公司的深汕海逸花园、临安里、书香雅苑项目移动通信信号覆盖工程合同	1203997.65	0.00	601998.83	601998.83

发起方：日海通信服务有限公司

确认方：中移建设有限公司广东分公司

盖章签字：



日期：2025.8.19

盖章签字：



日期：2025.8.19



扫描全能王 创建

项目结算表

发起方：日海通信服务有限公司

确认方：中移建设有限公司广东分公司

金额单位：元

合同编号	项目名称	项目结算进度	合同结算金额	已结算含税金额	本次结算含税金额	未结算金额	备注
CMTT-JSGDSZ-202400341	中移建设有限公司与日海通信服务有限公司的深汕海逸花园、临安里、书香雅苑项目移动信号覆盖工程	50.00%	1203997.65	0.00	601998.83	601998.82	

发起方：日海通信服务有限公司

确认方：中移建设有限公司广东分公司

盖章签字：



日期：

盖章签字：



日期：



扫描全能王 创建

业务确认单

发起方：日海通信服务有限公司

确认方：中移建设有限公司广东分公司

金额单位：元

序号	合同名称	合同编号		结算金额	本月发生额	含本月累计发生额	形象进度 累计百分比	备注
		发起方编号	对方编号		含税金额	含税金额		
1	中移建设有限公司与日海通信服务有限公司的深汕海逸花园、临安里、书香雅苑项目移动信号覆盖工程合同	CMTT-JSGDSZ-202400341	CMTT-JSGDSZ-202400341	1203997.65	601998.83	601998.83	50.00%	

发起方：日海通信服务有限公司

确认方：中移建设有限公司广东分公司

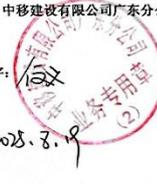
盖章签字：

日期：



盖章签字：

日期：



扫描全能王 创建

验收报告

乙方名称	日海通信服务有限公司		
项目名称	中移建设有限公司与日海通信服务有限公司的深汕海逸花园、临安里、书香雅苑项目移动信号覆盖工程	本次金额 (元)	1083078.63
验收内容	服务满足合同要求		
验收意见	验收合格		
参与验收人员、单位盖章	 甲方单位 (盖章签字)		
	2025年7月10日  乙方单位 (盖章签字) 陈天		
备注			

工作量进度确认单

发起方：日海通信服务有限公司

确认方：中移建设有限公司广东分公司

金额单位：元

序号	合同编号	合同名称	合同金额(元)	已结算金额(元)	次结算含税金额(元)	累计结算金额(元)
1	CMTT-JSGDSZ-202400341	中移建设有限公司与日海通信服务有限公司的深汕海逸花园、临安里、书香雅苑项目移动信号覆盖工程合同	1353848.29	0.00	1083078.63	1083078.63

发起方：日海通信服务有限公司

确认方：中移建设有限公司广东分公司

盖章签字：



盖章签字：



日期：2025.7.10

日期：2025.7.12

项目结算表

发起方：日海通信服务有限公司

确认方：中移建设有限公司广东分公司

金额单位：元

合同编号	项目名称	项目结算进度	合同结算金额	已结算含税金额	本次结算含税金额	未结算金额	备注
CMTT-JSGDSZ-202400341	中移建设有限公司与日海通信服务有限公司的深汕海逸花园、临安里、书香雅苑项目移动信号覆盖工程	80.00%	1353848.29	0.00	1083078.63	270769.66	

发起方：日海通信服务有限公司

确认方：中移建设有限公司广东分公司

盖章签字：



盖章签字：



日期：2025.7.16

日期：2025.7.16

业务确认单

发起方：日海通信服务有限公司

确认方：中移建设有限公司广东分公司

金额单位：元

序号	合同名称	合同编号		结算金额	本月发生额	含本月累计发生额	形象进度 累计百分比	备注
		发起方编号	对方编号		含税金额	含税金额		
1	中移建设有限公司与日海通信服务有限公司的深汕海逸花园、临安里、书香雅苑项目移动信号覆盖工程合同	CMTT-JSGDSZ-202400341	CMTT-JSGDSZ-202400341	1353848.29	1083078.63	1083078.63	80.00%	

发起方：日海通信服务有限公司

确认方：中移建设有限公司广东分公司

盖章签字：



盖章签字：



日期：2024.7.10

日期：2024.7.10

1.2 五纪云谷边缘定制网项目系统集成项目工程

1.2.1 合同

合同编号:CU12-4404-2023-103023



商密

编号:

中国联合网络通信有限公司深圳市分公司



与



日海通信服务有限公司



关于五纪云谷边缘定制网项目



系统集成技术服务合同



合同编号:CU12-4404-2023-103023



第一条 定义

1.1 “本工程”或“本项目”：指五纪云谷边缘定制网项目系统集成项目工程。

1.2 “系统”：指五纪云谷边缘定制网系统。

1.3 “技术服务”：指对于此系统进行总体规划、设计、安装、调测及保修服务。

1.4 “甲方”：指中国联合网络通信有限公司深圳市分公司

1.5 “乙方”：指日海通信服务有限公司

1.6 “双方”：指甲方和乙方。

1.7 “一方”：指甲方或乙方。

1.8 “初步验收”或“初验”：指系统安装、调测、割接、甲方能够正常使用各项功能后，甲方在乙方的协助下对系统进行测试和验证，若达到所有相关技术要求，则双方共同签署相关初验收文件，系统进入试运行。

1.9 “最终验收”或“终验”：指通过试运行期后，甲方在乙方的协助下对系统进行的全面的、最后的检验，以证明其满足技术规范书所有要求。若系统通过最终验收，则双方将签署相关终验合格文件。

1.10 “保修期内技术支持与服务”：指本合同约定的，乙方为甲方提供的，自终验证书签发之日起 24 个月的保修及技术支持和服务。

合同编号:CU12-4404-2023-103023



第二条 项目进度计划

2.1 乙方应于合同签订之日起60天内完成本项目,具体设计、实施进度详见附件二项目进度安排(如有)。

2.2 因甲方原因造成乙方不能按期完成工作的,经甲方书面确认后(确认方式包括:书面、邮件、现场负责人签字等),乙方工作期可以顺延。顺延的日期与甲方造成乙方不能正常工作的日期相等。

第三条 合同价款及支付方式

3.1 本合同总价(含税价)为人民币大写:壹佰贰拾肆万壹仟捌佰玖拾叁元整(¥1241893.00),本项目适用增值税税率为2%(工程服务费)和6%(系统集成服务费);

3.1.1 工程服务费金额为人民币大写:玖拾玖万叁仟伍佰叁拾伍元整(¥993535.00),其中不含增值税的价款为人民币大写:玖拾壹万壹仟伍佰元整(¥911500.00);增值税税款为人民币大写:捌万贰仟零叁拾伍元整(¥82035.00);工程服务费用包施工备案、检验试验、包材料办理移交、包施工。

3.1.2 系统集成服务费人民币大写:贰拾肆万捌仟叁佰伍拾捌元整(¥248358.00),其中不含增值税的价款为人民币大

合同编号: CU12-4404-2023-103023



14.12 双方同意,附件为协议不可分割的部分。若附件与协议正文有任何不一致,以协议正文为准。

14.13 合规遵循条款

双方应秉承诚实信用原则开展合作,共同遵守法律法规、监管政策、行业惯例及相关合规要求,维护双方合法权益及履行合同可获得之利益。

(本页无正文)

甲方(盖章):

法定代表人或授权代表(签名):

日期: 年 月 日

乙方(盖章):

法定代表人或授权代表(签名):

日期: 年 月 日

合同签订地点: 广东省深圳市南山区

1.2.2 验收报告

深圳五纪云谷边缘定制网室分系统
项目
验
收
报
告

业主单位：中国联合网络通信有限公司深圳市分公司

承建单位：日海通信服务有限公司

日期：2024年3月14日



一、项目概述

坪山五纪云谷产业园位于深圳市坪山坑梓街道坪山大道与淡梓北路交汇处，总面积 108000 平方米，该工业园区已封顶并投入使用。客户委托日海通信服务有限公司，拟采购移动室分系统工程服务，由我公司提供无线网络技术支持服务，包括提供无线网络覆盖与容量增强服务，同时预留 5G 信号接口，满足移动 5G 信号源的接入要求，为满足后续客户在 5G 生活智慧社区、工业上楼应用需求。

二、验收内容

(一) 项目内容

业主单位	日海通信服务有限公司				
项目名称	深圳五纪云谷产业园无线网络优化 ICT 服务项目	合同编号			
实施日期	2023 年 10 月	承建单位	日海通信服务有限公司		
验收内容					
序号	需求	内容	数量	完成情况	
1	GPS/北斗天线	国标标准定制	2 副	已完成	() 符合要求
2	GPS/北斗干放	国标标准定制	2 台	已完成	() 符合要求
3	GPS/北斗馈线	国标标准定制	320 米	已完成	() 符合要求
4	RRU	国标标准定制	16 台	已完成	() 符合要求
5	华为光模块	国标标准定制	32 块	已完成	() 符合要求
6	尾纤	国标标准定制	32 条	已完成	() 符合要求
7	华为交转直	国标标准定制	8 台	已完成	() 符合要求
8	全向吸顶天线	国标标准定制	1042 副	已完成	() 符合要求

9	定向壁挂天线	国标标准定制	226 副	已完成	() 符合要求
10	二功分器	国标标准定制	448 只	已完成	() 符合要求
11	三功分器	国标标准定制	40 只	已完成	() 符合要求
12	6dB 耦合器	国标标准定制	502 只	已完成	() 符合要求
13	10dB 耦合器	国标标准定制	161 只	已完成	() 符合要求
14	15dB 耦合器	国标标准定制	52 只	已完成	() 符合要求
15	20dB 耦合器	国标标准定制	14 只	已完成	() 符合要求
16	负载	国标标准定制	1 个	已完成	() 符合要求
17	1/2" N 型公头	国标标准定制	4162 个	已完成	() 符合要求
18	1/2" N 型母头	国标标准定制	140 个	已完成	() 符合要求
19	7/8" N 型公头	国标标准定制	30 个	已完成	() 符合要求
20	7/8" N 型母头	国标标准定制	10 个	已完成	() 符合要求
21	连接器	国标标准定制	1230 个	已完成	() 符合要求
22	1/2" 普通阻燃馈线	国标标准定制	14860 米	已完成	() 符合要求
23	7/8" 普通阻燃馈线	国标标准定制	8282 米	已完成	() 符合要求
24	24 芯光缆	国标标准定制	4700 米	已完成	() 符合要求
25	24 芯光纤盒	国标标准定制	32 个	已完成	() 符合要求
26	电表	国标标准定制	22 个	已完成	() 符合要求
27	电源线	国标标准定制	220 米	已完成	() 符合要求
28	地线	国标标准定制	220 米	已完成	() 符合要求
29	接地线排	国标标准定制	22 个	已完成	() 符合要求



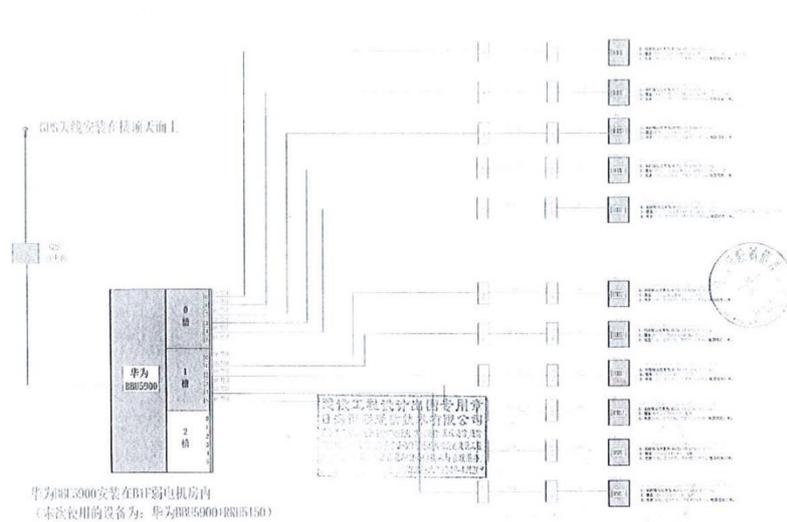
30	PVC 管	国家标准定制	6000 米	已完成	() 符合要求
31	PVC 卡码	国家标准定制	4400 个	已完成	() 符合要求
32	波纹管	国家标准定制	400 米	已完成	() 符合要求
33	PVC 线槽	国家标准定制	33 米	已完成	() 符合要求
34	PVC 线槽端头	国家标准定制	22 个	已完成	() 符合要求
35	PVC 线槽弯头	国家标准定制	11 个	已完成	() 符合要求
36	PVC 线槽三通	国家标准定制	11 个	已完成	() 符合要求
37	万能角铁	国家标准定制	8000 米	已完成	() 符合要求
38	顶爆 6	国家标准定制	8000 个	已完成	() 符合要求
39	顶爆 10	国家标准定制	44 个	已完成	() 符合要求
40	电表箱	国家标准定制	16 只	已完成	() 符合要求
41	空气开关	国家标准定制	16 只	已完成	() 符合要求
42	空气开关箱	国家标准定制	16 只	已完成	() 符合要求
43	二三孔插座(带底盒)	国家标准定制	16 件	已完成	() 符合要求
44	吸顶天线支架 4	国家标准定制	1268 副	已完成	() 符合要求
45	接地连接件	国家标准定制	16 块	已完成	() 符合要求

(二) 现场情况说明

- 1、无客户要求不允许偏离的技术内容
- 2、验收进度符合业务合同进度要求。

三、系统组网结构

(一) 设备组网结构



(二) 系统网络组网结构

同设备组网图

(三) 网络通信说明

网络通信接入服务: 提供无线网络优化服务, 保障位于深圳市龙岗区高科大道 12 号创维创客工业园(实施地点创维创客工业园一期(67900 平方米))具备良好的移动网络, 解决无线网络信号盲点, 可正常地通过无线网络进行网络通信。

四、设备上电和联调测试

设备上电测试结果: BBU、RRU 等设备上电运行正常, 测试通过。

联调测试结果：项目无线网络优化服务系统功能正常，测试通过。

五、后续跟进说明

本次验收合格,无需要存整改问题.

六、验收结论

根据合同需求,由日海通信服务有限公司承建的创维创客工业园室分 ICT 项目,经过现场检查测试及实际使用效果确认是否验收合格,(√)是 () 否。

(以下无正文)

(以下无正文)

甲方：中国联合网络通信有限
公司深圳市分公司
(盖章)

乙方：日海通信服务有限公司 (盖
章)

验收代表签字：李秋浩

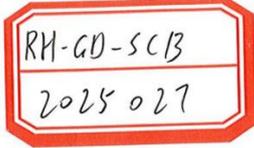
验收代表签字：

日期：2024.3.14

日期：2024.3.14

1.3 中电创新大厦项目智能化工程-手机信号覆盖项目

1.3.1 合同



合同编号: GTHT20250900036

专业分包协议

甲方: 武汉中原电子信息有限公司

乙方: 日海通信服务有限公司

签订地点: 武汉市洪山区

签订时间: 2025年10月13日

王峰

甲方：武汉中原电子信息有限公司
注册地：武汉市洪山区关东科技工业园二号产业区一号厂房
纳税人识别号：91420100300004089Y
法定代表人：汪淇
授权代表：【庞雪燕】

乙方：【日海通信服务有限公司】
注册地：【广州市黄埔区科丰路 33 号 20 栋 719-721、732-736 房】
纳税人识别号：【914401017459601458】
法定代表人：【李伟】
授权代表：【毛龙强】

甲乙双方依据《中华人民共和国民法典》及其它有关法律、法规、监管的相关规定，在平等、自愿的基础上，经友好协商，达成以下协议，以兹双方共同遵守。

第一条 项目概况

- 1.1 工程名称：【中电创新大厦项目智能化工程-手机信号覆盖项目】。
- 1.2 乙方施工服务范围：【中电创新大厦项目智能化工程-手机信号覆盖项目，并包含本合同附件所列工程量清单中的工作内容】。
- 1.3 工程地点：【深圳市】。
- 1.4 施工进度计划：自开工之日起【50】日内达到终验标准。
- 1.5 设备、材料的供应/提供由【乙】方负责。
- 1.6 分包方式：采取全责任综合专业分包模式，所有事项及费用全部由乙方负责。包含但不限于从本项目的外围对接（业主、审计、设计、监理、地方部门等与本项目有关的所有单位）、大小临等生产生活设施、设计优化、图纸复核、数量核查、概预结算对接、实施性施工组织（方案）的编制与评审、材料采购、现场施工组织、安全、文明、环保设施、技术、测量、迎检，工程成品及半成品的保护工作、缺陷修复及竣工保修、内业资料、试验检测、对上计量、变更索赔、

2

毛龙强

审计对接，直至项目竣工交验及竣工文件移交等所有事项。

第二条 费用

2.1 本项目采用采用合同总价包干（固定总价合同）模式进行结算。

本分包项目的含税合同总金额为人民币【1780565.68】元（大写：【壹佰柒拾捌万零伍佰陆拾伍元陆角捌分】），不含税暂定总金额为人民币【1633546.50】元（大写：【壹佰陆拾叁万叁仟伍佰肆拾陆元伍角】）。本合同执行【9】%的税率，税金为人民币【147019.18】元（大写：【壹拾肆万柒仟零壹拾玖元壹角捌分】），税率严格执行国家的有关要求，无论国家税率如何变更，本项目不含税合同总金额为不变金额。本分包协议的计价基础是专业分包工程量和经过验收合格后予以验工的计量款。以上含税合同暂定总金额中包含税金、安全生产费、环境保护、文明施工等措施费，未经甲方特别书面同意或确认，甲方无须再向乙方支付任何款项。最终结算费用根据乙方实际完成的工程量并经业主方/建设方/总包方的内部审计机构或委托的审计单位审定且经甲方核实后的施工费用为准。若结算额超本协议总价，双方需另行签订结算余款支付协议，作为本协议的补充协议。

2.2 本合同项下工程结算审定的依据包括：乙方实际完成工作量清单；业主方/建设方/总包方审计通过的工程结算审定费用单；业主方/建设方/总包方对本工程质量、服务、安全的考核评估；甲方对乙方的评估考核合格证。

2.3 本合同项下乙方结算审定方式，采用【1】方式。

(1) 清单计价方式，最终结算金额根据乙方实际完成的工程量并经业主方/建设方/总包方的内部审计机构或委托的审计单位审定且经甲方核实后的施工费用为准；

(2) 比例结算方式，不含税结算金额 = 按照业主方/建设方/总包方审计通过的不含税工程结算审定费用（乙方实际完成工程量）的【 】%，审定结算金额

2.4 付款方式：【甲方可在银行转账、银行承兑汇票、商业承兑汇票、中电供应链 SAS 账单中任选）。

乙方账户信息如下：

乙方名称：【日海通信服务有限公司】

我方清楚的理解并接受：甲方的分公司（部门）行政印章和业务专用章不能用于双方经济、账务、合同等涉及经济关系确定和结算的依据，违规用印的所有材料甲方不会承担相应的经济责任。

16.6 乙方确保实施的本合同项下的内容，质量均合格。

16.7 如本合同在履行完毕前被解除的，乙方在乙方或甲方通知解除之日起三个工作日内向甲方提供本合同履行过程中，乙方形成的与本项目有关的所有资料。乙方逾期提供的，按1万元/日，向甲方支付违约金。

16.8 乙方同意甲方可从包括但不限于本协议在内的应付乙方的任意一笔款项中扣除乙方按照本合同应承担的违约金、罚款、赔偿金等，如有不足的，乙方应另行支付给甲方。

16.9 免责提示条款：乙方确认：甲方在签订本合同及其相关补充条款、附件前，已就合同条款中免除或者限制甲方责任的条款作出了特别提示，乙方已充分理解和接受其全部内容。

16.10 本合同如有任何部分被认定为无效或不可执行，或因任何原因被认定为无效合同的，均不影响合同内的付款条款、违约责任条款和争议解决条款的有效性。

(以下无正文)

甲方（盖章）：武汉中原电子信息有限公司

2015年10月13日

乙方（盖章）：日海通信服务有限公司

2015年10月13日

无印修

1.3.2 竣工备案

广东省通信管理局深圳市通信建设管理办公室

深通建办备〔2025〕485号

通信基础设施完成备案通知书

深圳南方信息企业有限公司,深圳中电蓝海控股有限公司(代建):

你司提交的南山区中电创新大厦施工总承包工程建设项目通信基础设施备案申请,经审核,光纤到户通信基础设施、移动通信基础设施均符合相关要求,准予备案。

广东省通信管理局深圳市通信建设管理办公室

2025年10月27日



抄送: 深圳市住房和建设局

广东省通信管理局深圳市通信建设管理办公室

2025年10月27日印发

1.4 深圳福田新沙项目03地块手机信号覆盖工程施工合同

1.4.1 合同

合同编号：SZ-XS03-SG-049

深圳福田新沙项目 03 地块手机信号覆盖工程

施工合同

发 包 人：深圳市金地房地产项目管理有限公司

承 包 人：日海通信服务有限公司

日 期：2024年8月7日

工程地点：福田区福强路与沙嘴路交汇处金地工业园区内

合同目录

第一章	合同协议书	共 4 页
第二章	通用条款	共 46 页
第三章	专用条款	共 21 页
第四章	合同附件	
附件 1	工程技术要求及质量标准	共 21 页
附件 2	工程结算协议书	共 3 页
附件 3	设计变更及现场签证协议	共 4 页
附件 4	廉洁合作协议	共 4 页
附件 5	工程质量缺陷保修书	共 3 页
附件 6	总分包单位水电费及安全文明施工押金	共 3 页
附件 7	招投标期间往来函件	共 35 页
附件 8	保函参考格式	共 1 页
附件 9	图纸目录	共 1 页
第五章	已标价工程量清单	共 6 页

第一章 合同协议书

发包人（全称）：深圳市金地房地产项目管理有限公司

承包人（全称）：日海通信服务有限公司

依照《中华人民共和国民法典》《中华人民共和国建筑法》《深圳经济特区建设工程施工招标投标条例》及其他有关法律、行政法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，为进一步提高该承包合同相关条款的可操作性，双方就本工程施工事项协商一致，就上述合同文件中的各项相关条款的执行做进一步细化约定，兹订立本合同协议书。

1. 工程概况

1.1. 工程名称：深圳福田新沙项目 03 地块手机信号覆盖工程

1.2. 工程地点：福田区福强路与沙嘴路交汇处金地工业园区内

1.3. 工程概况：本项目位于深圳市福田区，东临沙尾路，南临金地一路，用地面积 2.19 万平方米，总建筑面积约 31.5 万平方米左右。设计有五层地下室，地上部分由 3 层商业裙楼，6 栋住宅及公寓组成，其中有 5 栋为 200 米左右的超高层住宅及公寓，外立面设计为幕墙体系。

2. 工程承包范围

以下所述的工程范围及介绍仅概括性，并不能视为完整无缺的。承包人应研究本合同的相关文件、工程规范以完全了解本工程的实际承包范围。

2.1. **承包人施工范围：**本工程的承包人工作详见《工程技术要求及质量标准》及《合同通用条款》、《合同专用条款》等章节具体内容，包括招标图纸和答疑所包含的所有内容。

2.2. **另行委托的其他内容：**附属于主体或发包人另行委托的其他零星工程，承包人须无条件接受并实施，费用按合同约定方式支付及办理工程结算。

2.3. **其他约定：**发包人有权根据实际需要调整上述范围，承包人必须遵从。

3. 合同工期

深圳福田新沙项目 03 地块手机信号覆盖工程

合同协议书

计划开工日期：2024 年 7 月 30 日（具体开工日期以开工令注明日期为准）。

计划竣工日期：2025 年 9 月 30 日。

合同工期总日历天数：427 日历天。

注：以上时间包括春节等所有法定假期、星期六、星期日。

4. 质量标准

工程质量标准：质量合格，确保工程验收通过，满足国家验收规范，并达到施工合同约定的质量标准。

5. 合同价款

5.1. 合同价款：

不含税金额：人民币（大写）叁佰柒拾壹万玖仟零贰拾陆元贰角肆分；

人民币（小写）3,719,026.24 元；

发票种类： 增值税专用发票； 增值税普通发票；

增值税率：9 %；

增值税额：人民币（大写）叁拾叁万肆仟柒佰壹拾贰元叁角陆分；

人民币（小写）334,712.36 元；

价税合计金额：人民币（大写）肆佰零伍万叁仟柒佰叁拾捌元陆角整；

人民币（小写）4,053,738.60 元。

其中：

不含税金额仅指不含承包人开具给发包人的增值税额，需包含教育费附加、城市维护建设税等原有税费。

本合同为按图纸、技术规范及承包范围总价包干。

除暂定项外，本合同为按图纸、技术规范及承包范围总价包干。

本合同为固定单价合同。

5.2. 开票信息及指定收款账户：

付款信息	承包人
账户名称	日海通信服务有限公司
纳税人识别号	914401017459601458
开户银行	中国建设银行股份有限公司广州同和支行

账号	44001491113052501997
公司注册地址	广州市黄埔区南云五路 11 号 E 栋 227 房

6. 组成合同的文件及解释顺序

6.1. 组成本合同的文件及解释顺序如下：

- (1) 合同签订后双方新签订的补充协议；
- (2) 合同协议书及附录；
- (3) 中标通知书；
- (4) 招投标期间往来函件；
- (5) 合同专用条款；
- (6) 合同通用条款；
- (7) 投标人须知；
- (8) 工程规范、工程技术要求及质量标准；
- (9) 投标文件；
- (10) 合同图纸；
- (11) 已标价工程量清单；
- (12) 发包人和承包人双方有关本工程的变更、签证、洽商、询价采购凭证等书面文件及组成合同的其他部分及附件。

6.2. 以上各合同组成文件互为补充和解释，如有含糊或矛盾之处，除另有说明或协议外，一切解释以上述顺序解释（顺序较上者优先），同一顺序中如有矛盾的则以日期较后或要求较高的文件优先解释，发包人将保留最终的解释权。

6.3. 此外，承包人在投标时交回的所有技术资料（如进度表、施工组织等）只供参考而不作为合同文件的一部分，但是作为承包人在于投标期间提供给发包人的最低标准承诺，对承包人具有约束力，此等资料须按合同文件的规定重新提交予发包人/ 监理审批，且标准、规格、要求不低于上述于投标期间的承诺。即使发包人同意或接受这些资料，亦不会因此而减免承包人在于本合同的责任和义务。

7. 承诺

7.1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款及其他应当支付的款项，并履行本合同所约定的全部

深圳福田新沙项目 03 地块手机信号覆盖工程

合同协议书

义务。

- 7.2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工，确保工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在质量缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任，并履行本合同所约定的全部义务。
- 7.3. 发包人与承包人双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

8. 合同生效

8.1. 合同订立时间：2024 年 8 月 7 日

8.2. 合同订立地点：深圳市福田区

合同一式拾份，发包人陆份、承包人肆份，具有同等法律效力。双方约定由法定代表人签字并加盖双方公章后立即生效。

发包人（公章）：深圳市金地房地产
项目管理有限公司

法定代表人（签字）： 

委托代理人（签字）： 

统一社会信用代码： _____

电话： _____

传真： _____

邮编： _____

电子邮箱： _____

承包人（公章）：日海通信服务有限
公司

法定代表人（签字）： 

委托代理人（签字）： 

统一社会信用代码： _____

电话： 13926195528

传真： _____

邮编： _____

电子邮箱： _____

1.4.2 竣工备案

广东省通信管理局深圳市通信建设管理办公室

深通建办备〔2025〕439号

通信基础设施完成备案通知书

深圳市金地新沙房地产开发有限公司，深圳市金地房地产项目管理有限公司：

你司提交的福田区环湾名苑（一期、二期）施工总承包工程建设项目通信基础设施备案申请，经审核，光纤到户通信基础设施、移动通信基础设施均符合相关要求，准予备案。

广东省通信管理局深圳市通信建设管理办公室

2025年9月10日

办公室

抄送：深圳市住房和城乡建设局

广东省通信管理局深圳市通信建设管理办公室

2025年9月10日印发

广东省通信管理局深圳市通信建设管理办公室

深通建办函〔2025〕439号

关于安排通信基础设施两个主体责任 履责单位的通知书

深圳市金地新沙房地产开发有限公司，深圳市金地房地产项目管理有限公司：

你司开发的环湾名苑（一期、二期）施工总承包工程建设项目通信基础设施已完成备案。根据《深圳经济特区物业管理条例》和《深圳市通信管理局、深圳市互联网信息办公室、深圳市公安局、深圳市住房和城乡建设局、深圳市经济贸易和信息化委员会关于落实驻地网通信基础设施网络安全防护与维护管理主体责任的通知》（深通业〔2018〕142号），应你司委托，我办安排北京光电新创通信技术有限公司履行光纤到户基础设施网络安全防护与维护管理责任，中国铁塔股份有限公司深圳市分公司履行无线机房网络安全防护与维护管理责任。请你司配合做好相关工作。

特此通知。

(此页无正文)

广东省通信管理局深圳市通信建设管理办公室

2025年9月10日



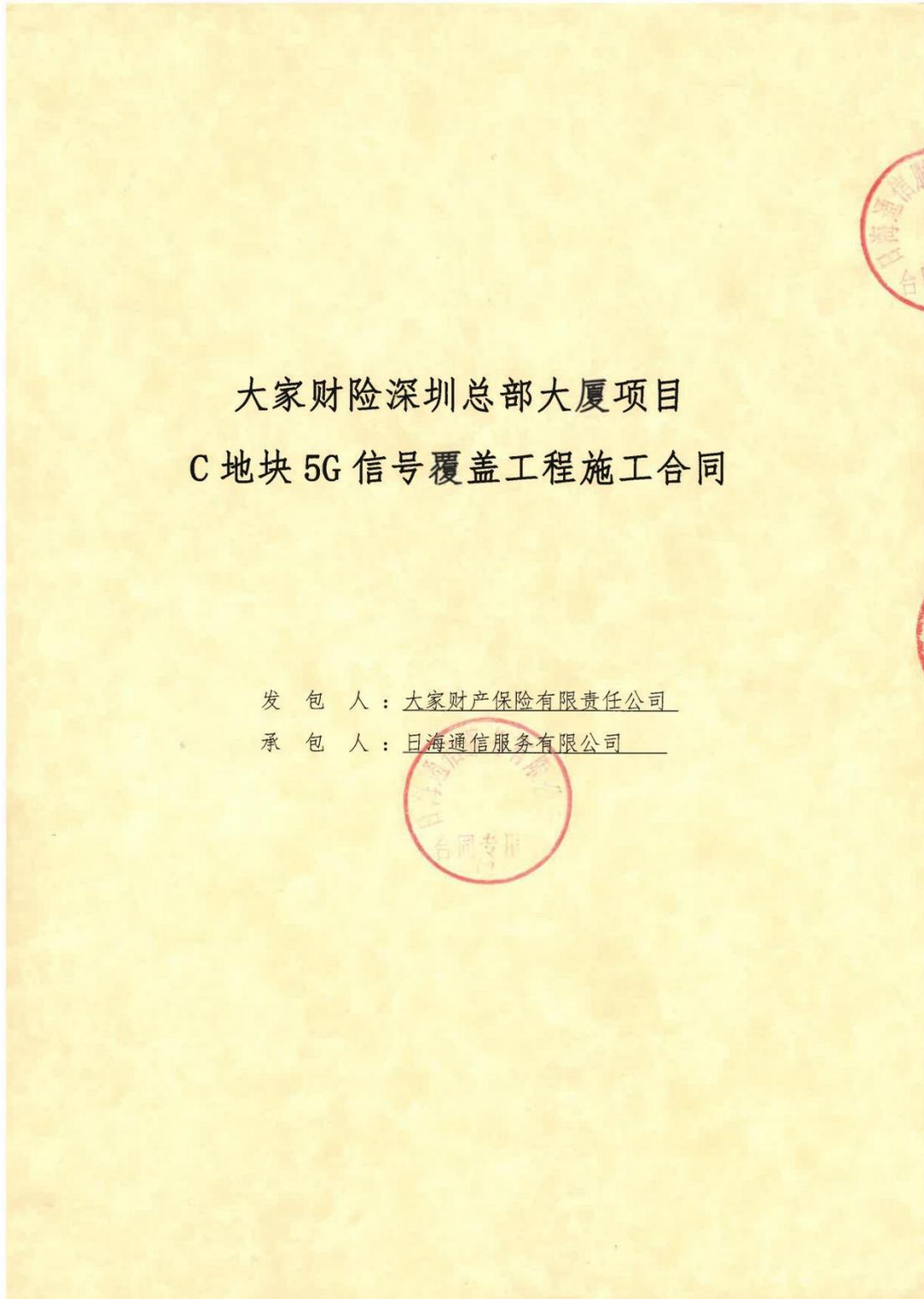
(光电双创联系人：权坤，电话：18575523602；铁塔联系人：
林凯龙，电话：18566729995)

广东省通信管理局深圳市通信建设管理办公室

2025年9月10日印发

1.5 大家财险深圳总部大厦项目C地块5G信号覆盖工程施工合同

1.5.1 合同



- 4.2.4 本合同附件 3、4-方案图纸及报价。
- 4.4.5 本项目 C 地块室内、室外，地上、地下等区域信号需达到 $-75\text{dBm} \sim -105\text{dBm}$ ，达标率 $>98\%$ 。

第五条 工期

5.1 施工工期

- 5.1.1 计划开工日期：暂定 2024 年 5 月 30 日（具体开工时间以甲方书面通知为准）。
- 5.1.2 计划完工时间（以完成开通并最终接入移动、电信及联通三家运营商网络投入使用为准）：2024 年 10 月 30 日，总工期为：154 日历天。
- 5.1.3 合同工期总日历日数：见 5.1.2 条。
- 5.1.4 开工日期以甲方书面通知为准，乙方接到甲方进场通知后，一周内进场施工，任何暂定开工日期和实际开工日期之间的差异不能构成乙方作为费用或时间上的索赔理由。
- 5.1.5 竣工日期为本合同约定工程经甲方、乙方以及政府主管部门、通信行业主管部门及通信运营商等单位（通管局、住建局和通信运营商：移动、电信及联通等）验收合格，且完成开通并最终接入移动、电信及联通三家运营商网络投入使用，且本项目 C 地块竣工备案之日为竣工日期，并正式移交甲方或甲方聘请的物业公司。
- 5.1.6 工期总日历天数已考虑了政府规定的国家短期政策、不可进行夜间或节假日施工、两会、高考、中考、国家庆典、外交来访、交通管制、降雨、台风、大风、沙尘暴等有可能对工期造成影响的所有因素。除非本合同另有约定或经甲方书面同意，前述工期不作任何延长。
- 5.2 乙方施工进度应符合甲方进度计划要求，除双方另有约定外，不得以无法如期完成进度提出额外要求。
- 5.3 因甲方原因导致开工日期延误，则合同工期相应顺延。乙方同意不再向甲方要求支付由此产生的一切费用。
- 5.4 工期延误

第六条 合同价款及结算方式

6.1 合同价款

6.1.1 本合同工程总价款为人民币：¥3123181.31元（大写：叁佰壹拾贰万叁仟壹佰捌拾壹元叁角壹分）。该合同总价款为包含增值税的价格，其中不含税价款为人民币：¥2865303.95元（大写：贰佰捌拾陆万伍仟叁佰零叁元玖角伍分），增值税率[9]%，增值税为人民币：¥257877.36元（大写：贰拾伍万柒仟捌佰柒拾柒元叁角陆分）。

6.1.2 因乙方公司类型变更，或国家政策变化，导致增值税率变化的处理原则：

- (1) 净增减“增值税应纳税额”=不含税建安工程造价×（新政策公布期政府推荐增值税综合应纳税费率-投标期政府推荐增值税综合应纳税费率）。
- (2) 净增减“城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加”=净增减“增值税应纳税额”×税务部门公布的税（费）率。
- (3) 开票税率按照政府调整后的增值税税率开具。

6.1.3 如本合同甲方主体发生变更，乙方须无条件配合甲方完成变更并双方签署补充协议，且本合同其他条款保持不变。

6.2 本合同采取固定总价计价方式：

6.2.1 本工程固定总价包含完成全部合同内容及可能涉及的各方面因素、风险和费用，同时也包括因赶工、场地狭小等技术措施费，以及现场周边关系的协调及扰民费用，市容、城管、环保及道路运输等一切费用。本工程总价组成明细详见《附件 4：报价》；

6.2.2 除甲方确认的设计变更、洽商导致的工程量变化外，合同价格均不可调整；

6.2.3 本合同工程总价款，不管合同中是否有特别说明，均包括但不限于以下费用：

大家财险深圳总部大厦项目 C 地块 5G 信号覆盖工程施工合同

注册资本、投资者等发生任何变更，甲方或乙方应继续或要求其权利义务的继承人恪守并履行其在本合同项下之相关义务。

第三十七条 适用法律及争议解决

- 37.1 本合同适用中华人民共和国相关法律法规。
- 37.2 双方因履行本合同（包括但不限于有关本合同的生效、解释、履行、修改和终止）产生的或与本合同有关的一切争议、纠纷或索赔均应当首先通过友好协商解决。如果协商不成的，任何一方应向项目所在地有管辖权的人民法院提起诉讼。

第三十八条 标题

本合同中的标题仅作为参考，不影响本合同的含义及其解释。

第三十九条 生效及文本

本合同自甲、乙双方盖章之时起生效。本合同一式捌份，甲方执伍份，乙方执叁份，具有同等法律效力。

（以下无正文）

甲方：大家财产保险有限责任公司 乙方：日海通信服务有限公司
（盖章） （盖章）

日期：2024年5月9日

日期： 年 月 日

1.5.2 竣工备案

广东省通信管理局深圳市通信建设管理办公室

深通建办备〔2025〕335号

通信基础设施完成备案通知书

大家财产保险有限责任公司：

你司提交的南山区财富金融大厦二期总承包工程建设项目通信基础设施备案申请，经审核，光纤到户通信基础设施、移动通信基础设施均符合相关要求，准予备案。

广东省通信管理局深圳市通信建设管理办公室

2025年8月8日



抄送：深圳市住房和建设局

广东省通信管理局深圳市通信建设管理办公室

2025年8月8日 印发

广东省通信管理局深圳市通信建设管理办公室

深通建办准〔2025〕335号

关于财富金融大厦二期总承包工程通信基础设施工程项目准予接入公网的通知

各电信业务经营者：

大家财产保险有限责任公司建设的南山区财富金融大厦二期总承包工程建设项目通信基础设施已完成备案。光纤到户基础设施准予接入公用电信网，移动通信基础设施准予接入公用电信网，请尽快安排网络接入。光纤到户基础设施由北京光电新创通信技术有限公司履行两个主体责任，无线机房由中国铁塔股份有限公司深圳市分公司履行两个主体责任。

广东省通信管理局深圳市通信建设管理办公室

2025年9月5日

（光电新创联系人：权坤，18575523602；铁塔联系人：林凯龙，
电话：18566729995）

抄送：深圳市住房和建设局

广东省通信管理局深圳市通信建设管理办公室

2025年9月5日 印发

广东省通信管理局深圳市通信建设管理办公室

深通建办函〔2025〕335号

关于安排通信基础设施两个主体责任 履责单位的通知书

大家财产保险有限责任公司：

你司开发的财富金融大厦二期总承包工程建设项目通信基础设施已完成备案。根据《深圳经济特区物业管理条例》和《深圳市通信管理局、深圳市互联网信息办公室、深圳市公安局、深圳市住房和城乡建设局、深圳市经济贸易和信息化委员会关于落实驻地网通信基础设施网络安全防护与维护管理主体责任的通知》（深通业〔2018〕142号），应你司委托，我办安排北京光电新创通信技术有限公司履行光纤到户基础设施网络安全防护与维护管理责任，中国铁塔股份有限公司深圳市分公司履行无线机房网络安全防护与维护管理责任。请你司配合做好相关工作。

特此通知。

(此页无正文)

广东省通信管理局深圳市通信建设管理办公室

2025年8月8日



(光电双创联系人：权坤，电话：18575523602；铁塔联系人：
林凯龙，电话：18566729995)

广东省通信管理局深圳市通信建设管理办公室

2025年8月8日 印发

2、项目经理近5年已完工同类业绩

2.1.1 中国铁塔股份有限公司河南省分公司与【日海通信服务有限公司】公司关于【2023年度室内分布系统集成施工采购】项目框架合同

2.1.1.1 合同

合同编号：CTC-HYHY-2023-000207

中国铁塔股份有限公司河南省分公司与【日海通信服务有限公司】公司关于【2023年度室内分布系统集成施工采购】项目框架合同

【标段 3 地市：商丘 实施区域：梁园区、民权县、睢县】

【标段 5 地市：洛阳 实施区域：洛龙区、栾川县、嵩县、

伊川县+地市：三门峡 实施区域：湖滨区、卢氏县、陕县】

合同签订地：【河南省郑州市郑东新区】

甲方(委托方)：【中国铁塔股份有限公司河南省分公司】

地址：【郑州市郑东新区祥盛街 8 号附 1 号 1 号楼 13 层】

法定代表人/负责人：【孙韬】

乙方(受托方)：【日海通信服务有限公司】

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/负责人：【庞宏利】

签订日期：2023年[7]月

合同编号: CTC-HYHY-2023-000207

第二节 专用合同条款

专用合同条款前附表

序号	条款名称	编列内容
1	甲方	中国铁塔股份有限公司河南省分公司
2	乙方	日海通信服务有限公司
3	计划工期	按照甲方工期要求完成, 由甲方在实施前确定工期。
4	建设地点 (实施区域)	标段 3 地市: 商丘 实施区域: 梁园区、民权县、睢县 标段 5 地市: 洛阳 实施区域: 洛龙区、栾川县、嵩县、伊川县 地市: 三门峡 实施区域: 湖滨区、卢氏县、陕县
5	承包方式	施工方对工程项目包工、部分包料、包质量、包工期、包文明施工, 包物业、站址协调和直供电协调、并独立承担安全责任。(乙供材料需满足甲方的质量要求及标准规范。甲方有权根据上级政策变动, 调整乙供材料设备为甲供)。
6	合同金额	9951275.20 元, 币种: 人民币
7	安全生产费	安全生产费计取方法参照以下执行: 工业和信息化部信息通信发展司工通信函〔2023〕9 号《关于转发财政部、应急部〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》。
8	质保期	项目内验合格后 6 个月。
9	付款条款	项目开工后支付 30%进度款(含全额安全生产费), 内验后支付 50%验收款, 审结后根据审计定案支付尾款。

本表关于要采购的施工服务的具体资料是对合同条款的具体补充和修改, 如有矛盾, 应以本前附表为准。

合同编号：CTC-HYHY-2023-000207

甲乙双方经友好协商，现就[中国铁塔股份有限公司河南省分公司 2023 年度室内分布系统集成施工采购项目(标段[3]份额[5]、标段[5]份额[4]) (该项目)事宜达成一致，签订本合同并共同遵守。

第一条 工程概况

- 1.1 工程名称：[2023 年度室内分布系统集成施工采购项目]
- 1.2 工程地点：[河南省内]。
- 1.3 工程内容：[详见技术规范书]
- 1.4 群体工程应附承包人承揽工程项目一览表。
- 1.5 工程立项批准文号：[/]。
- 1.6 资金来源：[招标人自筹]

第二条 合同标的及业务安排

2.1 甲方同意乙方作为甲方[2023 年度室内分布系统集成施工采购]项目的供应商，在合同有效期内按照本合同约定的条件和订单，承担具体工程（“具体项目”）的施工工作。

2.2 就乙方承担具体项目施工事宜，乙方须按照本合同约定以及甲方或其下属机构要求，与具体项目的业主（“具体项目业主”，可能为甲方或其下属机构）另行签订《工程项目施工简易合同》（“具体合同”）或《项目施工框架合同订单》（“订单”）。

2.3 乙方承担具体项目施工建设工作时，应当同时履行本合同及具体合同/订单。其中：

2.3.1 就具体项目的工期和进度以具体合同/订单约定为准。

2.3.2 就合同价款条款，如具体合同/订单与本合同不一致的，以具体合同/订单为准。

2.3.3 就其他条款，除本合同另有约定外，如具体合同/订单与本合同不一致的，以本合同为准。

2.4 双方同意，未经甲方和具体项目业主事先书面同意，乙方不得将本合同或具体合同/订单违法分包或非法转包给第三方。

第 20 页 共 88 页

合同编号：CTC-HYHY-2023-000207

(本页无正文，为《中国铁塔股份有限公司河南省分公司与【日海通信服务有限公司】公司关于【2023年度室内分布系统集成施工采购】项目框架合同》签章页)

甲方：[中国铁塔股份有限公司河南省分公司] (盖章)

法定代表人/负责人

或授权代表(签字):



2023]年[7]月[19]日

乙方：[日海通信服务有限公司] (盖章)

法定代表人/负责人

或授权代表(签字):



[2023]年[7]月[19]日

2.1.1.2 验收报告

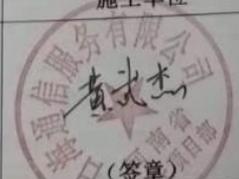
完 工 报 告

工程名称	中国铁塔河南分公司商丘市分公司 2023 年景瑞天城 C9 新建室分项目		
建设地点	景瑞天城 C9		
建设单位	中国铁塔股份有限公司商丘分公司	监理单位	河南省通信建设监理有限公司
施工单位	日海通信服务有限公司	设计单位	中国通信建设集团设计院有限公司
开工日期		完工日期	
工程完成情况： 工程已完工。			
工程存在问题： 无			
本工程于 年 月 日正式完工，特此报告。			
 监理单位：	 施工单位：	 建设单位： 年 月 日	

本表一式三份，审批后建设单位留一份，送监理一份，退施工单位一份。

验收证书

项目名称：中国铁塔河南分公司商丘市分公司 2023 年景瑞天城 C9 新建室分项目
项目编号：23B11HYSQ0100105

建设单位	中国铁塔股份有限公司商丘分公司	设计单位	中国通信建设集团设计院有限公司
施工单位	日海通信服务有限公司	监理单位	河南省通信建设监理有限公司
站址名称	中国铁塔河南分公司商丘市分公司 2023 年景瑞天城 C9 新建室分项目	站址编号	411402040010002096
开工日期		交工日期	
验收日期：	年 月 日	实际工期	天
竣工项目分项审查情况			
序	审查项目及内容	审查情况	文档情况
1	室分施工	合格	
存在问题及解决办法			
		监理单位项目负责人：	日期：
验收结论：			
		建设单位项目负责人：	日期：
参加验收人员签字：			
建设单位	施工单位	监理单位	
 (签章)	 (签章)	 (签章)	
维护部门	运营发展部	财务部门	
(签章)	(签章)	(签章)	

2.1.1.3 甲方证明

证明函

兹证明，日海通信服务有限公司以下员工，在【中国铁塔股份有限公司河南省分公司与【日海通信服务有限】公司关于【2023 年度室内分布系统集成施工采购】项目框架合同】项目中担任以下职务：

序号	姓名	身份证号码	职务
1	何钞	511381198211207637	项目负责人

中国铁塔股份有限公司河南省分公司
2025年6月9日



2.1.2 中国铁塔股份有限公司河南省分公司与【日海通信服务有限公司】关于【2022年度室内分布系统集成施工】采购项目工程施工服务框架协议

2.1.2.1 合同

合同编号：CTC-HYHY-2022-000084

合同编号：[]

中国铁塔股份有限公司河南省分公司与【日海通信服务有限公司】公司关于【2022年度室内分布系统集成施工】采购项目框架合同

【地市：周口 标段 10 实施地域：郸城县、鹿邑县、沈丘县】

【地市：洛阳+三门峡+济源标段 31 实施地域：瀍河回族区、老城区、西工区、吉利区、孟津县、汝阳县、偃师市（洛阳）+湖滨区、卢氏县、陕县（三门峡）+济源西区（济源）】

合同签订地：【河南省郑州市郑东新区】

甲方（委托方）：中国铁塔股份有限公司河南省分公司

地址：【河南省郑州市郑东新区祥盛街8号福晟国际1号楼】

法定代表人/负责人：【薛敬进】

乙方（受托方）：【日海通信服务有限公司】

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/负责人：【庞宏利】

合同编号: CTC-HYHY-2022-000084

第二节 专用合同条款

专用合同条款前附表

序号	条款名称	编列内容
1	甲方	中国铁塔股份有限公司河南省分公司
2	乙方	日海通信服务有限公司
3	计划工期	按照甲方工期要求完成, 由甲方在实施前确定工期。
4	建设地点(实施地域)	标段10: 郸城县、鹿邑县、沈丘县 标段31: 瀍河回族区、老城区、西工区、吉利区、孟津县、汝阳县、偃师市(洛阳)+湖滨区、卢氏县、陕县(三门峡)+济源西区(济源)
5	承包方式	施工方对工程项目包工、部分包料、包质量、包工期、包文明施工, 包物业、站址协调和直供电协调, 并独立承担安全责任。(乙供材料需满足甲方的质量要求及标准规范。甲方有权根据上级政策变动, 调整乙供材料设备为甲供)。
6	合同金额	2670000 元, 币种: 人民币
7	安全生产费	本工程安全生产费(安全与文明施工费)按照建筑安装工程费的1.5%计取(计取依据工信部通函[2012]213号)。
8	质保期	项目内验合格后_6_个月。
9	付款条款	项目开工后支付【30】%进度款(含安全生产费), 内验后支付【40】%验收款, 审结后根据审计定案支付尾款。
10	履约保证金	1) 履约保证金形式: 银行转账或银行保函。 2) 履约保证金金额: 详见附件十一。 3) 履约保证金缴纳及退还: 合同签订前缴纳至招标人指定账户, 合同到期后履约保证金直接转为质量保证金, 保修期结束且双方无任何争议后退还。
11	投标人退出、替补及拉入黑名单机制	1、合同签订前: 各中标人须严格按照要求于合同签订前将履约保证金(银行保函)缴纳(递交)至招标人指定账户(地点), 如中标人某一标段未按要求缴纳履约保证金, 视为自动放弃本省内所有中标标段。 2、合同签订后: 根据中标人的考核评价结果, 当出现以下情况时, 启动中标人退出机制。(1)地市级中标人退出: 在地市考核结果中, 触发停止服务条件的中标人; ①中标单位拟派项目经理必须与投标文件一致, 若经核查后不一致则可强制退出。如因特殊情况出现变动, 应提前15个工作日向属地通信发展部主管书面提出变更申请并附相关资料, 经通信发展部审核通过后方可变更, 变更人员资质要求应符合招标文件要求。 ②依据《中国铁塔股份有限公司河南省分公司工程建设服务单位管理及考核实施细则》, 工程建设服务单位考核结果按照A、B、C三个等级进行分级。

合同编号: CTC-HYHY-2022-000084

	<p>各地市合作单位地市月度考核结果连续2个月等级为C的合作单位,可强制调减其服务份额;连续3个月等级为C的合作单位,可强制退出。</p> <p>③省公司、地市公司定期召开工程例会,累计两次无故缺勤并书面或邮件告知后可强制调减份额;累计三次无故缺勤并书面或邮件告知后可强制退出。</p> <p>④省公司、地市公司、监理单位以书面告知施工单位进行进度、质量、安全等问题整改,累计达到两次拒不配合整改可强制调减份额;累计三次拒不配合整改可强制退出。</p> <p>⑤中国铁塔总部、通信管理局、省公司现场质量检查及地市分公司现场质量检查中,累计发现质量主控项5项以上,可强制调减份额;累计发现质量主控项10项以上,可强制退出。</p> <p>⑥合同执行期间,因中标人无法按合同履行义务的(订单中涉及单站协调期内无法完成进场的,调减中标人相应份额,可对本地市其他标段中标人发起邀请采购或按照法律法规及公司采购管理办法另行发起采购。同一地市调减份额合计未达到法律法规及公司采购管理办法要求的公开采购标准的,由该地市所有供应商前一个月度考核得分第一名直接承接该份额),份额调减达到30%及以上时招标人有权终止合同,对该区域剩余工程量重新发起采购。</p> <p>(2) 省级中标人退出:如果在本省内两个及以上标段终止合同,则招标人有权终止该中标人在本项目其他所有标段的合同。</p> <p>4、建立黑名单管理制度:严格进行履约管理,对履约不合格中标人,按照《中国铁塔股份有限公司供应商负面行为管理办法》“第三章 严重负面行为管理”规定执行。</p>
--	--

本表关于要采购的施工服务的具体资料是对合同条款的具体补充和修改,如有矛盾,应以本前附表为准。

合同编号：CTC-HYHY-2022-000084

（本页无正文，为《中国铁塔股份有限公司河南省分公司与【日海通信服务有限公司】关于【中国铁塔股份有限公司河南省分公司 2022 年度室内分布系统集成施工】采购项目框架协议合同》签章页）

甲方：中国铁塔股份有限公司[河南省]分公司（盖章）

法定代表人/负责人

或授权代表（签字）：



[2022]年[4]月[24]日

乙方：[日海通信服务有限公司]（盖章）

法定代表人/负责人

或授权代表（签字）： []

[2022]年[4]月[24]日

2.1.2.2 验收报告

室内分布系统交维确认单							
站名	新区汉庭酒店	区域	洛龙区	施工厂家联系人及电话(分布系统)	杨永余15603791200		
站址编码	410311040010002320			施工厂家联系人及电话(外电)	无		
站点位置	洛阳洛龙区学院路卫园路东北角			经度 纬度	112.447063 34.594356	需求运营商	联通
验收项目	验收指标及存在问题						
方案施工验收	是否有纸质、电子竣工方案	是	施工是否符合规范要求	是	天馈走线是否符合要求	是	
	经现场验收后方案与施工是否一致	是	覆盖楼层	1F-6F	覆盖面积/公里数	5736	
	存在问题: 无						
驻波情况	验收现场驻波比	<1.3		验收频率驻波比	<1.3		
	存在问题: 无						
互调测试	测试要求: 现场使用互调测试仪进行抽查测试(RRU信源较多的随机抽取若干信源)	①普通楼宇<=110dBc ②地铁车站、机场等重点楼宇<=120 dBc ③地铁高铁隧道及采用漏缆分布系统楼宇<=140 dBc			测试结果(填写现场互调测试值)	无POI站点, 不涉及	
	存在问题:						
电源情况	设备电源是否符合规范	是		设备是否单独下挂电表	是	接地是否规范	是
	设备引入空开大小	32A		设备空开大小	32A	电源线径是否符合要求(是\否) 交流220V供电电源线采用2.5mm²×3 直流(-48V、24V)供电电源线采用4-6mm²×2	是
	电表数量	3	电表位置	汉庭酒店3F弱电井			
	引电位置(下火点)	汉庭酒店3F弱电井					
	存在问题: 无						
天线	各类型天线选用是否符合设计方案(是\否)	是					
射频走线	所有工程走线裸露部分必须加套白色PVC管(是\否)	是	当跳线或馈线需要弯曲布放时, 是否符合一二次弯曲半径规范(是\否) 详见洛阳铁塔室分工程交维验收管理办法				是
物业	供电方式: 直供□ 转供□	直供电户号	/	转供电电表表码	/	业主名称	雷冬
	涉及电表是否串站(是/否)	否		串站站址名称及站址编码	/		
	电工联系方式	/		业主联系方式	/	交接时电表起始度数	/
	电费单价	/		转供电电费合同编码	/	电费支付周期(月)	/
	如果是转供电电费单价是否得到运营商认可						
施工方(或设备厂家)	接收方(代维方)		监理单位负责人		区域经理		
签字盖章	签字盖章		签字盖章		签字盖章		
签字日期	签字日期		签字日期		签字日期		
签字盖章	通信发展部		运营维护部(物业中心)		运营维护部(代维管理)		
签字日期	签字日期		签字日期		签字日期		

室内分布系统交维确认单						
站名	龙门客运中心地下停车场	区域	洛龙区	施工厂家联系人及电话(分布系统)	杨永余15603791200	
站址编码	410311040010002193		施工厂家联系人及电话(外电)			
站点位置	洛龙区高铁站西侧		经度 纬度	112.447265 34.594414	需求运营商	联通
验收项目	验收指标及存在问题					
方案施工验收	是否有纸质、电子竣工方案	是	施工是否符合规范要求	是	天馈走线是否符合要求	是
	经现场验收后方案与施工是否一致	是	覆盖楼层	B1F车库	覆盖面积/公里数	9476
	存在问题: 无					
驻波情况	验收现场驻波比	<1.3		验收频率驻波比	<1.3	
	存在问题: 无					
互调测试	测试要求: 现场使用互调测试仪进行抽查测试 (RRU信源较多的随机抽测若干个信源)	①普通楼宇≤-110dBc ②地铁车站、机场等重点楼宇≤-120 dBc ③地铁高铁隧道及采用漏缆分布系统楼宇≤-140 dBc		测试结果(填写现场互调测试值)	无POI、不涉及	
	存在问题: 无					
电源情况	设备电源是否符合规范	是	设备是否单独下挂电表	是	接地是否规范	是
	设备引入空开大小	32A	设备空开大小	32A	电源线径是否符合要求(是\否) 交流220V供电电源线采用2.5mm ² ×3 直流(-48V、24V)供电电源线采用4-6mm ² ×2	是
	电表数量	2	电表位置	龙门客运中心地下停车场B1F西侧弱电井、B1F北侧车库弱电井		
	引电位置(下火点)	龙门客运中心地下停车场B1F西侧弱电井、B1F北侧车库弱电井				
	存在问题: 无					
天线	各类型天线选用是否符合设计方案(是\否)	是				
射频走线	所有工程走线裸露部分必须加套白色PVC管(是\否)	是	当跳线或馈线需要弯曲布放时,是否符合一二次弯曲半径规范(是\否) 详见洛阳铁塔室分工程交维验收管理办法		是	
物业	供电方式: 直供□ 转供□	直供电户号	转供电电表表码	301085143241 301085143263	业主名称	冯经理
	涉及电表是否串站(是/否)	否	串站站址名称及站址编码	/		
	电工联系方式	15037953338	业主联系方式	15037953338	交接时电表起始度数	0
	电费单价	0.79	转供电电费合同编码	电费支付周期(月)		
如果是转供电电费单价是否得到运营商认可						
施工方(或设备厂家)	接收方(代维方)	监理单位负责人		区域经理		
字盖章	字盖章	字盖章	字盖章	字盖章		
字日期	字日期	字日期	字日期	字日期		
字盖章	运营维护部(物业中心)		运营维护部(代维管理)			
字日期	字日期		字日期		2023-12-27	

2.1.2.3 甲方证明

证明函

兹证明，日海通信服务有限公司以下员工，在【中国铁塔股份有限公司河南省分公司与【日海通信服务有限公司】关于【2022 年度室内分布系统集成施工】采购项目工程施工服务框架协议】项目中担任以下职务：

序号	姓名	身份证号码	职务
1	何钞	511381198211207637	项目负责人

中国铁塔股份有限公司河南省分公司
2025 年 6 月 9 日



3、项目经理个人资历

姓名	何钊	性别	男	年龄	43
职务	项目经理	职称	高级工程师	学历	本科
证件类型	身份证	证件号码	511381198211207637	手机号码	15608342789
参加工作时间	2004年6月	从事项目经理（建造师）年限		10年	
项目经理（建造师） 资格证书编号		粤1502017201817038			
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
中国铁塔股份有限公司河南省分公司	中国铁塔股份有限公司河南省分公司与【日海通信服务有限公司】关于【2023年度室内分布系统集成施工采购】项目框架合同	995.13万元	2023年7月30日、2024年6月30日	已完	合格
中国铁塔股份有限公司河南省分公司	中国铁塔股份有限公司河南省分公司与【日海通信服务有限公司】关于【2022年度室内分布系统集成施工】采购项目工程施工服务框架协议	267万元	2022年5月1日、2023年5月30日	已完	合格

3.1 身份证



3.2 毕业证



中华人民共和国教育部学历证书查询网址: <http://www.chsi.com.cn>

3.3 职称证书

重庆市高级职称证书	
此证表明持证人通过相应职称评审，具备相应专业技术水平。	
姓名：	何钊
性别：	男
身份证号：	511381198211207637
资格名称：	工程技术人才_高级工程师
专业名称：	通信工程
评审组织：	重庆市工程技术通信专业副高级职称评审委员会
取得时间：	2022年12月26日
审批机关：	重庆市职称改革办公室
批准文号：	渝职改办〔2023〕30号
发证时间：	2023年02月13日
编号：	202309062588
查询网址：	http://ggfw.rlsbj.cq.gov.cn/cqzyjsrcw/positional-portal-web/certquery/index
备注：	



3.4 执业资格证书



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:何钊
性别:男
身份证号:511381198211207637
证书编号:工信渝建安B(2019)00160
企业名称:日海通信服务有限公司
职务:总工程师
技术职称:通信高级职称(或同等专业水平)
有效期至:2028-04-19



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:2019-04-22

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

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（2024）9001953

姓 名：何钊

性 别：男

出生年月：1982年11月20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：2017年10月10日

有效 期：2024年04月14日 至 2026年10月10日



发证机关：广东省住房和城乡建设厅

发证日期：2024年04月14日



3.5 注册证书



使用有效期: 2026年01月05日
- 2026年07月04日

中华人民共和国一级建造师注册证书

姓 名: 何钊

性 别: 男

出生日期: 1982年11月20日

注册编号: 粤1502017201817038

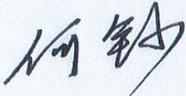
聘用企业: 日海通信服务有限公司

注册专业: 机电工程(有效期: 2024-03-13至2027-03-12)
通信与广电工程(有效期: 2024-03-28至2027-03-27)
建筑工程(有效期: 2024-03-13至2027-03-12)





请登录中国建造师网
微信公众号扫一扫查询



个人签名: 何钊

签名日期: 2026.1.5



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: 2024年03月13日

3.6 社保

请使用手机自带浏览器扫描二维码或访问网站<https://ggfw.rsbj.cq.gov.cn/form/?code=a2a4e2eb27cf4d57958ed0366b703881>



重庆市社会保险个人参保证明

参保人姓名：何妙

性别：男

社会保险号码：511381198211207637

(一)历年参保基本情况		
险种	当前缴费状态	实际缴费月数
企业职工基本养老保险	正常缴费	218
机关事业单位养老保险		
失业保险	正常缴费	218
工伤保险	正常缴费	214

缴费月份	养老保险				失业保险				工伤保险							
	险种	单位编号	缴费基数	个人缴纳	单位缴纳	缴费基数	个人缴纳	单位缴纳	缴费基数	个人缴纳	单位缴纳	缴费基数				
202501	企业基本养老保险	30114932	4359	348.72	697.44	江北区	30114932	4359	21.8	21.8	江北区	30114932	4359	0	26.15	江北区
202502	企业基本养老保险	30114932	4359	348.72	697.44	江北区	30114932	4359	21.8	21.8	江北区	30114932	4359	0	26.15	江北区
202503	企业基本养老保险	30114932	4359	348.72	697.44	江北区	30114932	4359	21.8	21.8	江北区	30114932	4359	0	26.15	江北区
202504	企业基本养老保险	30114932	4359	348.72	697.44	江北区	30114932	4359	21.8	21.8	江北区	30114932	4359	0	26.15	江北区
202505	企业基本养老保险	30114932	4359	348.72	697.44	江北区	30114932	4359	21.8	21.8	江北区	30114932	4359	0	26.15	江北区
202506	企业基本养老保险	30114932	4359	348.72	697.44	江北区	30114932	4359	21.8	21.8	江北区	30114932	4359	0	26.15	江北区
202507	企业基本养老保险	30114932	4359	348.72	697.44	江北区	30114932	4359	21.8	21.8	江北区	30114932	4359	0	26.15	江北区
202508	企业基本养老保险	30114932	4359	348.72	697.44	江北区	30114932	4359	21.8	21.8	江北区	30114932	4359	0	26.15	江北区

- 说明：
- 表中“单位编号”对应的单位名称为：30114932日海通信服务有限公司西南分公司
 - 本证明采用电子验证方式，不再加盖红色公章。
 - 如对参保证明内容有异议，请到参保地社保经办机构核实。
 - 验证码：2025090248883636606460



4、拟派项目管理机构及团队人员情况

4.1 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	何钊	高级工程师	一级建造师	一级	粤1502017201817038	通信与广电工程	日海通信服务有限公司	无	/
技术负责人	董皓彬	高级工程师	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	/
质量负责人	罗兆鹏	/	质量员证	/	通信(质量)字211600039	/	日海通信服务有限公司	无	/
质检员	李丽萍	/	/	/	/	/	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)00381	/	日海通信服务有限公司	无	/
安全负责人	冯广福	/	安全生产考核合格证书	/	工信豫建安C(2019)00574、粤建安C3(2025)0012097	/	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)00574、粤建安C3(2025)0012097	/	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)00975、粤建安C3(2017)0024119	/	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)0026023	/	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)01372	/	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	/

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
资料员	黄月连	/	资料员证	/	通信(资料) 字211600060	/	日海通信服务有限公司	无	/
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]1424440 0030647	安装工程	日海通信服务有限公司	无	/
深化设计负责人	曾婷	高级工程师	工程师	高级	B2023090801 00041	传输与接入	日海通信服务有限公司	无	/
专业工程师	覃海源	工程师	工程师	中级	GX220220232 41	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	/	T4418011986 07152377	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	/	T4409241980 04230611	低压电工	日海通信服务有限公司	无	/
施工员	李涛	/	特种作业证书	/	T4108811987 09132014	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	/

4.1.1 项目经理（建造师）简历表

姓名	何钊	性别	男	年龄	43
职务	项目经理	职称	高级工程师	学历	本科
证件类型	身份证	证件号码	511381198211207637	手机号码	15608342789
参加工作时间	2004年6月	从事项目经理（建造师）年限		10年	
项目经理（建造师） 资格证书编号		粤1502017201817038			
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
中国铁塔股份有限公司河南省分公司	中国铁塔股份有限公司河南省分公司与【日海通信服务有限公司】公司关于【2023年度室内分布系统集成施工采购】项目框架合同	995.13万元	2023年7月30日、2024年6月30日	已完	合格
中国铁塔股份有限公司河南省分公司	中国铁塔股份有限公司河南省分公司与【日海通信服务有限公司】公司关于【2022年度室内分布系统集成施工】采购项目工程施工服务框架协议	267万元	2022年5月1日、2023年5月30日	已完	合格

4.1.2 技术负责人简历表

姓名	董皓彬	性别	男	年龄	49
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	从事技术负责人年限	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
上海宝延房地产开发有限公司	青浦区白鹤镇白石公路北侧30A-01A地块手机信号覆盖工程	235.27万元	2023年11月1日、2024年5月30日	已完	合格
上海中铁京鑫房地产有限公司	上海青浦赵巷镇H4-04地块项目无线信号覆盖工程	301.52万元	2023年9月30日、2023年10月30日	已完	合格

4.1.3 质量负责人信息表

姓名	罗兆鹏	证件类型	身份证	证件号码	441423199210192718
手机号码	15018445769		证件号 (质量员证编号)		通信(质量)字211600039

4.1.4 安全负责人信息表

姓名	冯广福	证件类型	身份证	证件号码	440982198910060611
手机号码	18503063789		证件号 (C证编号)		工信粤建安 C(2020)00969、粤建安 C3(2017)0023878

4.1.5 安全员信息表

姓名	王路遥	证件类型	身份证	证件号码	410182199104060321
手机号码	18837100554		证件号 (C证编号)		工信豫建安 C(2019)00574、粤建安 C3(2025)0012097

4.1.6 劳资专管员信息表

姓名	陈利彬	证件类型	身份证	证件号码	445221198710217278
手机号码	13434567648		证件号		通信(质量)字201600050

4.2 项目管理机构情况辅助证明材料

4.2.1 项目经理-何钊



重庆市高级职称证书

此证表明持证人通过相应职称评审，具备相应专业技术水平。

姓 名：何 钊

性 别：男

身份证号：511381198211207637

资格名称：工程技术人才_高级工程师

专业名称：通信工程

评审组织：重庆市工程技术通信专业副高级职称评审委员会

取得时间：2022年12月26日

审批机关：重庆市职称改革办公室

批准文号：渝职改办（2023）30号

发证时间：2023年02月13日

编 号：202309062588

查询网址：<http://ggfw.rlsbj.cq.gov.cn/cqzyjsrcw/positional-portal-web/certquery/index>

备 注：





使用有效期: 2026年01月05日
- 2026年07月04日

中华人民共和国一级建造师注册证书

姓名: 何钊

性别: 男

出生日期: 1982年11月20日

注册编号: 粤1502017201817038



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: 2024-03-13至2027-03-12)

通信与广电工程(有效期: 2024-03-28至2027-03-27)

建筑工程(有效期: 2024-03-13至2027-03-12)



请登录中国建造师网
微信公众号扫一扫查询

何钊

个人签名: 何钊

签名日期: 2026.1.5

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: 2024年03月13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（2024）9001953

姓 名：何钊

性 别：男

出生年月：1982年11月20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：2017年10月10日

有效 期：2024年04月14日 至 2026年10月10日



发证机关：广东省住房和城乡建设厅

发证日期：2024年04月14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:何钊
性别:男
身份证号:511381198211207637
证书编号:工信渝建安B(2019)00160
企业名称:日海通信服务有限公司
职务:总工程师
技术职称:通信高级职称(或同等专业水平)
有效期至:2028-04-19



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:2019-04-22

末次变更时间及内容:



txjs.mit.gov.cn



中华人民共和国工业和信息化部制

请使用手机自带浏览器扫描二维码或访问网站<https://ggfw.rsbj.cq.gov.cn/form?code=F410e65d95a34d1f0b2h38cdf9a0d07c3>



重庆市社会保险个人参保证明

参保人姓名: 何鈔

性别: 男

社会保障号码: 511381198211207637

(一) 历年参保基本情况		
险种	当前缴费状态	实际缴费月数
企业职工基本养老保险	正常缴费	222
机关事业单位养老保险		
失业保险	正常缴费	222
工伤保险	正常缴费	218

缴费月份	(二) 参保缴费明细															
	养老保险				失业保险				工伤保险							
险种	单位编号	缴费基数	个人缴纳	单位缴纳	缴费基数	个人缴纳	单位缴纳	缴费基数	个人缴纳	单位缴纳	缴费基数	个人缴纳	单位缴纳			
202501	企业基本养老保险	30114932	4404	352.32	704.64	渝北区	30114932	4404	22.02	22.02	渝北区	30114932	4404	0	26.42	渝北区
202502	企业基本养老保险	30114932	4404	352.32	704.64	渝北区	30114932	4404	22.02	22.02	渝北区	30114932	4404	0	26.42	渝北区
202503	企业基本养老保险	30114932	4404	352.32	704.64	渝北区	30114932	4404	22.02	22.02	渝北区	30114932	4404	0	26.42	渝北区
202504	企业基本养老保险	30114932	4404	352.32	704.64	渝北区	30114932	4404	22.02	22.02	渝北区	30114932	4404	0	26.42	渝北区
202505	企业基本养老保险	30114932	4404	352.32	704.64	渝北区	30114932	4404	22.02	22.02	渝北区	30114932	4404	0	26.42	渝北区
202506	企业基本养老保险	30114932	4404	352.32	704.64	渝北区	30114932	4404	22.02	22.02	渝北区	30114932	4404	0	26.42	渝北区
202507	企业基本养老保险	30114932	4404	352.32	704.64	渝北区	30114932	4404	22.02	22.02	渝北区	30114932	4404	0	26.42	渝北区
202508	企业基本养老保险	30114932	4404	352.32	704.64	渝北区	30114932	4404	22.02	22.02	渝北区	30114932	4404	0	26.42	渝北区
202509	企业基本养老保险	30114932	4404	352.32	704.64	渝北区	30114932	4404	22.02	22.02	渝北区	30114932	4404	0	26.42	渝北区
202510	企业基本养老保险	30114932	4404	352.32	704.64	渝北区	30114932	4404	22.02	22.02	渝北区	30114932	4404	0	26.42	渝北区
202511	企业基本养老保险	30114932	4404	352.32	704.64	渝北区	30114932	4404	22.02	22.02	渝北区	30114932	4404	0	26.42	渝北区
202512	企业基本养老保险	30114932	4404	352.32	704.64	渝北区	30114932	4404	22.02	22.02	渝北区	30114932	4404	0	26.42	渝北区

- 说明:
- 表中“单位编号”对应的单位名称为: 30114932日海通信服务有限公司西南分公司
 - 本证明采用电子验证方式, 不再加盖红色公章。
 - 如对参保证明内容有异议, 请到参保地社保经办机构核实。
 - 验证码: 2025122936843467017590



4.2.2 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
城镇企业职工基本养老保险	199811	实际缴费12个月,缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	199903	实际缴费12个月,缓缴0个月	参保缴费
失业保险	199912	实际缴费12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)	单位缴费划入个人账户	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	
202501	110380029137	5500	880	0	440	2300	18.4	4.6	9.2	
202502	110380029137	5500	880	0	440	2300	18.4	4.6	9.2	
202503	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202504	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202505	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
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	

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2026-06-29，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。

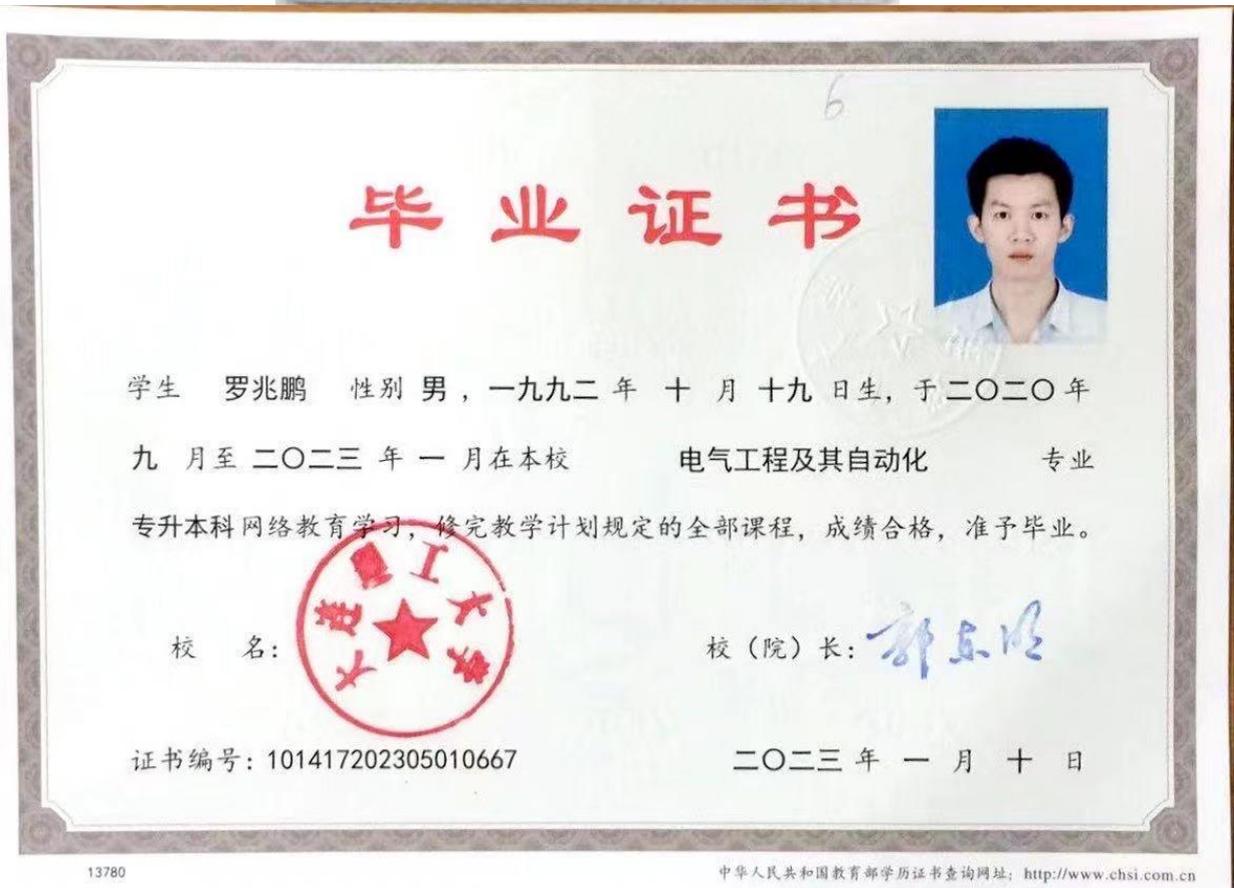
5、单位缴费是指单位缴纳的养老保险费，其中“单位缴费划入个帐”是按政策规定，将单位缴纳的社会保险费部分划入参保人个人账户的金额。

证明机构名称（证明专用章）

证明日期:2025年12月31日



4.2.3 质量负责人-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12个月,缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	201811	实际缴费12个月,缓缴0个月	参保缴费
失业保险	201811	实际缴费12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)	单位缴费划入个人账户	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	
202501	110380029137	5500	880	0	440	2300	18.4	4.6	9.2	
202502	110380029137	5500	880	0	440	2300	18.4	4.6	9.2	
202503	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202504	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202505	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
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	

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2026-06-29，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“单位缴费划入个帐”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:2025年12月31日



4.2.4 质检员-李丽萍



中华人民共和国教育部学历证书查询网址: <http://www.chsi.com.cn>



广东省社会保险个人缴费证明

参保人姓名: 李丽萍

证件号码: 422432198910192523

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	201307	实际缴费12个月, 缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	201307	实际缴费12个月, 缓缴0个月	参保缴费
失业保险	201307	实际缴费12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)	单位缴费划入个人账户	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	
202501	110380029137	5500	880	0	440	2300	18.4	4.6	9.2	
202502	110380029137	5500	880	0	440	2300	18.4	4.6	9.2	
202503	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202504	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202505	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
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	

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2026-06-29,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“单位缴费划入个帐”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:2025年12月31日



4.2.5 现场负责人-李奇辉

姓名 李奇辉
性别 男 民族 汉
出生 1987 年 4 月 20 日
住址 广东省惠来县华湖镇茶铺
管区环南路一直巷51号



中华人民共和国
居民身份证

签发机关 惠来县公安局
有效期限 2016.03.21-2036.03.21

公民身份号码 445224198704201551



中國人民大學
RENMIN UNIVERSITY OF CHINA

毕业证书



李奇辉 ，男 ，一九八七年
四月二十日生。于二〇一七年
九月至二〇二〇年一月在本校
继续教育学院（网络教育） 工商管理
专业2.5年制专科起点本科学习，修完
教学计划规定的全部课程，成绩合格，
准予毕业。

校长：刘伟

中国 人民 大学
二〇二〇年一月七日

证书编号：100027202005002526



使用有效期：2025年08月
06日-2026年02月02日

中华人民共和国二级建造师注册证书

姓 名：李奇辉

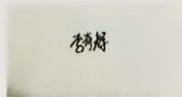
性 别：男

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）



个人签名：李奇辉

签名日期：2025.8.6



住房和城乡建设厅

签发日期：2025年08月05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

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名: 李奇辉 社保电脑号: 633281789 身份证号码: 445224198704201551 页码: 1
 参保单位名称: 日海通信服务有限公司深圳分公司 单位编号: 20095451 计算单位: 元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险			生育			工伤保险		失业保险			
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	03	20095451	4492.0	718.72	359.36	2	6733	101.0	33.67	1	6733	33.67	2520	10.08	2520	20.16	5.04
2025	04	20095451	4492.0	718.72	359.36	2	6733	101.0	33.67	1	6733	33.67	2520	10.08	2520	20.16	5.04
2025	05	20095451	4492.0	718.72	359.36	2	6733	101.0	33.67	1	6733	33.67	2520	10.08	2520	20.16	5.04
2025	06	20095451	4492.0	718.72	359.36	2	6733	101.0	33.67	1	6733	33.67	2520	10.08	2520	20.16	5.04
2025	07	20095451	4492.0	718.72	359.36	2	6733	101.0	33.67	1	6733	33.67	2520	10.08	2520	20.16	5.04
2025	08	20095451	4775.0	764.0	382.0	2	6733	101.0	33.67	1	6733	33.67	2520	10.08	2520	20.16	5.04
2025	09	20095451	4775.0	764.0	382.0	2	6733	101.0	33.67	1	6733	33.67	2520	10.08	2520	20.16	5.04
2025	10	20095451	4775.0	764.0	382.0	2	6733	101.0	33.67	1	6733	33.67	2520	10.08	2520	20.16	5.04
2025	11	20095451	4775.0	764.0	382.0	2	6733	101.0	33.67	1	6733	33.67	2520	10.08	2520	20.16	5.04
2025	12	20095451	4775.0	764.0	382.0	2	6733	101.0	33.67	1	6733	33.67	2520	10.08	2520	20.16	5.04
合计			7458.88	3729.44			1010.0	336.7			336.7		100.8	201.6		50.4	



备注:

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供, 查验部门可通过登录网址: <https://sipub.sz.gov.cn/vp/>, 输入下列验证码 (3392755af107f85m) 核查, 验证码有效期三个月。
2. 生育保险中的险种“1”为生育保险, “2”为生育医疗。
3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档, “2”为基本医疗保险二档, “4”为基本医疗保险三档, “5”为少儿/大学生医保(医疗保险二档), “6”为统筹医疗保险。
4. 上述“缴费明细”表中带“*”标识为补缴, 空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月, 养老保险在2026年12月前视同到账, 工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。
5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。
6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的, 属于按规定减免后实收金额。
7. 单位编号对应的单位名称:
 单位编号: 20095451 单位名称: 日海通信服务有限公司深圳分公司



4.2.6 安全负责人-冯广福



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

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



4.2.7 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>

专职安全员 C类证书



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





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
城镇企业职工基本养老保险	20181001	实际缴费16个月,缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	20181001	实际缴费16个月,缓缴0个月	参保缴费
失业保险	20181001	实际缴费16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)	单位缴费划入个人账户	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	
202409	110380029137	5500	825	0	440	2300	18.4	4.6	9.2	
202410	110380029137	5500	825	0	440	2300	18.4	4.6	9.2	
202411	110380029137	5500	825	0	440	2300	18.4	4.6	9.2	
202412	110380029137	5500	825	0	440	2300	18.4	4.6	9.2	
202501	110380029137	5500	880	0	440	2300	18.4	4.6	9.2	
202502	110380029137	5500	880	0	440	2300	18.4	4.6	9.2	
202503	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202504	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202505	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
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	

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2026-06-29，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“单位缴费划入个帐”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:2025年12月31日



4.2.8 专职安全员-周天伦



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: 广东省通信管理局
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

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





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
城镇企业职工基本养老保险	20140101	实际缴费12个月,缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	20140101	实际缴费12个月,缓缴0个月	参保缴费
失业保险	20140101	实际缴费12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)	单位缴费划入个人账户	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	
202501	110380029137	5500	880	0	440	2300	18.4	4.6	9.2	
202502	110380029137	5500	880	0	440	2300	18.4	4.6	9.2	
202503	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202504	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202505	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
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	

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2026-06-29，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“单位缴费划入个帐”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:2025年12月31日



4.2.9 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
城镇企业职工基本养老保险	200805	实际缴费12个月,缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	200805	实际缴费12个月,缓缴0个月	参保缴费
失业保险	200805	实际缴费12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 划入个人 账户	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	
202501	110380029137	5500	880	0	440	2300	18.4	4.6	9.2	
202502	110380029137	5500	880	0	440	2300	18.4	4.6	9.2	
202503	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202504	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202505	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
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	

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2026-06-29，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“单位缴费划入个帐”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:2025年12月31日



4.2.10 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12个月, 缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	20060823	实际缴费12个月, 缓缴0个月	参保缴费
失业保险	200608	实际缴费12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 划入个人 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	
202501	110380029137	5500	880	0	440	2300	18.4	4.6	9.2	
202502	110380029137	5500	880	0	440	2300	18.4	4.6	9.2	
202503	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202504	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202505	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
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	

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2026-06-29，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“单位缴费划入个帐”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:2025年12月31日



4.2.11 材料员-刘启辉





行业特需专业人员登记证书

证书类型 通信、电子与智能化工程材料员

姓 名 刘启辉

性 别 男

出生年月 1989年07月

证书编号 通信(材料)字211600066

工作单位 日海通信服务有限公司

有效期至 2026年11月09日



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：



扫一扫二维码或登录
www.tzr.org.cn
官网进行真伪查询



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12个月,缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	201805	实际缴费12个月,缓缴0个月	参保缴费
失业保险	201209	实际缴费12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(含灵活就业缴费划入统筹部分)	单位缴费划入个人账户	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	
202501	110380029137	5500	880	0	440	2300	18.4	4.6	9.2	
202502	110380029137	5500	880	0	440	2300	18.4	4.6	9.2	
202503	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202504	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202505	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
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	

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2026-06-29，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“单位缴费划入个帐”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:2025年12月31日



4.2.12 资料员-黄月连





行业特需专业人员登记证书

证书类型 通信、电子与智能化工程资料员

姓 名 黄月连

性 别 女

出生年月 1991年03月

证书编号 通信(资料)字211600060

工作单位 日海通信服务有限公司

有效期至 2026年11月09日



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：



扫一扫二维码或登录
www.tzr.org.cn
官网进行真伪查询



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12个月,缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	201511	实际缴费12个月,缓缴0个月	参保缴费
失业保险	201511	实际缴费12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)	单位缴费划入个人账户	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	
202501	110380029137	5500	880	0	440	2300	18.4	4.6	9.2	
202502	110380029137	5500	880	0	440	2300	18.4	4.6	9.2	
202503	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202504	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202505	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
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	

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2026-06-29，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“单位缴费划入个帐”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:2025年12月31日



4.2.13 劳资专管员-陈利彬





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 陈利彬

性 别 男

出生年月 1987年10月

证书编号 通信(质量)字201600050

工作单位 日海通信服务有限公司

有效期至 2030年05月21日



发 证 机 关：中国通信企业协会
初次发证日期：2020年07月23日
延续发证日期：2025年05月22日



扫一扫二维码或登录
www.tzr.org.cn
官网进行真伪查询



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
城镇企业职工基本养老保险	201106	实际缴费12个月, 缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	201106	实际缴费12个月, 缓缴0个月	参保缴费
失业保险	201106	实际缴费12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)	单位缴费划入个人账户	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	
202501	110380029137	5500	880	0	440	3230	25.84	6.46	12.92	
202502	110380029137	5500	880	0	440	3230	25.84	6.46	12.92	
202503	110380029137	5500	880	0	440	3230	25.84	6.46	12.92	
202504	110380029137	5500	880	0	440	3230	25.84	6.46	12.92	
202505	110380029137	5500	880	0	440	3230	25.84	6.46	12.92	
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	

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2026-06-29, 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“单位缴费划入个帐”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:2025年12月31日



4.2.14 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



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



223

表单验证码ef093508b9f945a4945ae43a6e74d05



河南省社会保险个人权益记录单 (2025)

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	28995.33	3962.88	0.00	99	3962.88	32958.21
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	3756	●	3756	●	3756	-
02	3756	●	3756	●	3756	-
03	3756	●	3756	●	3756	-
04	3756	●	3756	●	3756	-
05	3756	●	3756	●	3756	-
06	3756	●	3756	●	3756	-
07	4500	●	4500	●	4500	-
08	4500	●	4500	●	4500	-
09	4500	●	4500	●	4500	-
10	4500	●	4500	●	4500	-
11	4500	●	4500	●	4500	-
12	4500	●	4500	●	4500	-
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: 2025.12.29 16:53:56			 打印时间: 2025-12-29			

4.2.15 深化设计负责人-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° 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
城镇企业职工基本养老保险	201208	实际缴费12个月,缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	201208	实际缴费12个月,缓缴0个月	参保缴费
失业保险	201208	实际缴费12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)	单位缴费划入个人账户	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	
202501	110380029137	5500	880	0	440	2650	21.2	5.3	10.6	
202502	110380029137	5500	880	0	440	2650	21.2	5.3	10.6	
202503	110380029137	5500	880	0	440	2650	21.2	5.3	10.6	
202504	110380029137	5500	880	0	440	2650	21.2	5.3	10.6	
202505	110380029137	5500	880	0	440	2650	21.2	5.3	10.6	
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	

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2026-06-29，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“单位缴费划入个帐”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:2025年12月31日



4.2.16 专业工程师-覃海源



广西壮族自治区职称证书

证书编号: GX22022023241

姓名: 覃海源

性别: 男

身份证号: 452701198602031135



职称系列: 工程系列

级别: 中级

资格名称: 工程师

获取方式: 评审

专业: 通信工程

取得资格时间: 2021年12月

评审机构: 工程技术系列中级评委会

批准机关: 河池市职称改革工作领导小组办公室

在线验证网址:



生成时间: 2022年02月22日



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
城镇企业职工基本养老保险	200511	实际缴费12个月,缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	200511	实际缴费12个月,缓缴0个月	参保缴费
失业保险	200511	实际缴费12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)	单位缴费划入个人账户	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	
202501	110380029137	5500	880	0	440	2300	18.4	4.6	9.2	
202502	110380029137	5500	880	0	440	2300	18.4	4.6	9.2	
202503	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202504	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202505	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
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	

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2026-06-29，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“单位缴费划入个帐”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:2025年12月31日



4.2.17 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12个月, 缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	200002	实际缴费12个月, 缓缴0个月	参保缴费
失业保险	200006	实际缴费12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 个人账户	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	
202501	110380029137	5500	880	0	440	2300	18.4	4.6	9.2	
202502	110380029137	5500	880	0	440	2300	18.4	4.6	9.2	
202503	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202504	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202505	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
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	

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2026-06-29, 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“单位缴费划入个帐”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:2025年12月31日



4.2.18 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12个月, 缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	201008	实际缴费12个月, 缓缴0个月	参保缴费
失业保险	201008	实际缴费12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)	单位缴费划入个人账户	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	
202501	110380029137	5500	880	0	440	2300	18.4	4.6	9.2	
202502	110380029137	5500	880	0	440	2300	18.4	4.6	9.2	
202503	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202504	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202505	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
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	

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2026-06-29，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“单位缴费划入个帐”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:2025年12月31日



4.2.19 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12个月, 缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	200408	实际缴费12个月, 缓缴0个月	参保缴费
失业保险	200406	实际缴费12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 划入个人 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	
202501	110380029137	5500	880	0	440	2300	18.4	4.6	9.2	
202502	110380029137	5500	880	0	440	2300	18.4	4.6	9.2	
202503	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202504	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202505	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
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	

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2026-06-29，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“单位缴费划入个帐”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:2025年12月31日



4.2.20 施工员-李涛





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12个月,缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	201004	实际缴费12个月,缓缴0个月	参保缴费
失业保险	201004	实际缴费12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 划入个人 账户	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	
202501	110380029137	5500	880	0	440	2300	18.4	4.6	9.2	
202502	110380029137	5500	880	0	440	2300	18.4	4.6	9.2	
202503	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202504	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202505	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
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	

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2026-06-29，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“单位缴费划入个帐”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:2025年12月31日



4.2.21 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12个月, 缓缴0个月	参保缴费
工伤保险	200710	实际缴费12个月, 缓缴0个月	参保缴费
失业保险	200710	实际缴费12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 个人账户	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	
202501	110380029137	5500	880	0	440	2300	18.4	4.6	9.2	
202502	110380029137	5500	880	0	440	2300	18.4	4.6	9.2	
202503	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202504	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
202505	110380029137	5500	880	0	440	2500	20	5	10	
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	

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2026-06-29, 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“单位缴费划入个帐”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:2025年12月31日



5、 投标人近三年纳税及营收情况

5.1 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

5.2 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

5.3 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

5.4 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

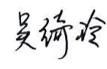
2022年12月31日

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

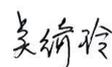
2022年度

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

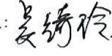
2022年度

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、本年年末余额	338,246,418.00	-	96,179,645.01	-	-	20,627,070.01	413,013,271.25	-	868,066,404.30
(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	338,246,418.00	-	96,179,645.01	-	-	20,627,070.01	413,013,271.25	-	868,066,404.30

(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	337,468,438.10	992,521,571.15

北京上达会计师事务所(普通合伙)

企业法定代表人：Taojun

主管会计工作负责人：牛球峰

会计机构负责人：美瑜论

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）

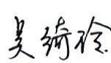
2022年12月31日

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

货币单位：人民币元

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、本年年末余额	338,216,418.00	-	218,317,538.00	-	-	-	20,677,852.34	-60,231,118.37	647,712,000.73
(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	647,712,000.73

(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	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
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
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	-	-	-	20,677,852.31	135,955,317.79	713,197,126.13
三、本期增减变动的金额	-	-	-	-	-	-	-	-5,224,007.03	-5,224,007.03
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-5,224,007.03	-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. 盈余公积转增资本公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	218,317,538.00	-	-	-	20,677,852.31	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	4,668,141.56	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	1781985.45	48,576,447.17
合同负债	6,665,2404.54	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
 经营范围 从事会计师事务所业务; 税务咨询; 企业管理咨询(以下项目, 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。)



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



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>

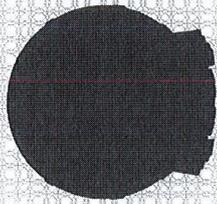
国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0017050

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。
- 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



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:

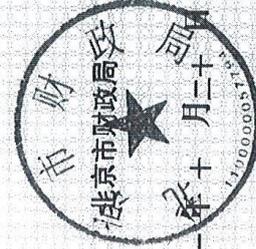
经营场所: 北京市朝阳区将台乡东八间房10号1层1202室

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



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

牛润琛 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
Date of Issuance: 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

同意转出
Agree the holder to be transferred to

同意转入
Agree the holder to be transferred to

河南润琛会计师事务所
Henan Runchen 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: 牛润琛
Sex: 男
Date of birth: 1968-05-13
Working unit: 河南惠平联合会计师事务所 (普通合伙)
Identity card No: 411222196805133016

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

5.5 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

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·深圳

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：高世利 主管会计工作负责人：牛晓峰 会计机构负责人：姜瑜玲



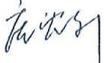
合并资产负债表（续）

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

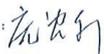
2023年度

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	1,263,247,212.19	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	141,581,444.81	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		
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： 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

2023年度

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

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	-	-	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-	898,066,404.30
三、本年年末余额	338,216,418.00	-	-	-	96,179,645.04	-	-	-	-	-	-	898,066,404.30
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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. 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	-	-	-	-	-	-	910,691,597.28



会计师事务所负责人: 牛晓峰
注册会计师: 吴琦玲



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		其他综合收益		少数股东权益		股东权益合计
	优先股	普通股	其他	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		
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、本年增减变动金额											
(一) 综合收益总额											
(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	338,216,418.00			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的重要组成部分)

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: 刘光利

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：吴瑜莹



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：

张世行

主管会计工作负责人：

12

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	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	338,246,418.00	-	-	-	-	20,677,852.34	-297,547,977.67	279,669,830.67
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	338,246,418.00	-	-	-	-	20,677,852.34	-297,547,977.67	279,669,830.67
三、本年增减变动金额	-	218,317,538.00	-	-	-	-	-52,925,179.29	-52,925,179.29
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-52,925,179.29	-52,925,179.29
(二) 所有者投入和减少资本	-	218,317,538.00	-	-	-	-	-	-
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	338,246,418.00	218,317,538.00	-	-	-	20,677,852.34	-350,473,156.96	236,768,651.38



(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							
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. 对所有者进行分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	338,216,118.00	-	218,317,538.00	-	-	-	20,677,852.31	-207,547,977.67	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	163,599,868.33	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	40,547,524.03	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）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



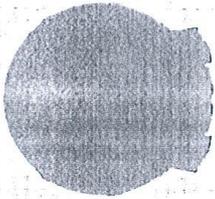
证书序号: 0021785

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

登记机关

2024年03月19日



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。

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 08 05

4

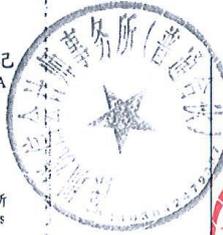
7

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

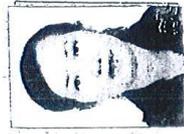
同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 龚霞
Sex: 女
出生日期: 1975-12-17
Working unit: 四川必达会计师事务所有限公司
Identity card No: 511321197512120022



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	烟台市华园会计师事务所(普通合伙)	662126197410024206



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: 
220100770002

中国注册会计师: 
520101360004

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： 杨晓峰 会计机构负责人： 杨晓玲





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：

杨明

机构负责人：

杨明

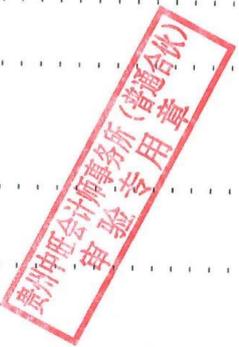


合并股东权益变动表

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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	467,127,971.15	-	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

(后附财务报表附注为合并财务报表的重要组成部分)

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	-	898,065,404.30
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	-	898,065,404.30
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
4420230922



企业法定代表人:

主管会计工作负责人: 牛时峰

会计机构负责人: 杨明

(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
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



说明

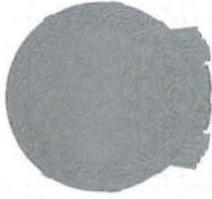
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



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： 许寒冬

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



