

广东海格怡创科技有限公司
专项审计报告

广东海格怡创科技有限公司

审计报告及财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
三、	财务报表附注	1-61



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审计报告

信会师报字[2016]第 410666 号

广东海格怡创科技有限公司：

我们审计了后附的广东海格怡创科技有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 5 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

- （1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- （2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意

见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 5 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月的合并及公司经营成果和现金流量。

（此页以下无正文）

(此页无正文)

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王建民

中国注册会计师：蔡洁瑜

中国·上海

二〇一六年九月十八日

广东海格怡创科技有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:				
货币资金	(一)	156,526,592.98	299,515,645.13	114,625,773.95
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	(二)	303,742,010.27	211,397,166.42	163,330,917.86
预付款项	(三)	2,289,682.00	1,806,330.64	1,453,605.72
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(四)	44,271,373.95	35,009,993.08	98,672,510.20
买入返售金融资产				
存货	(五)	446,767,295.96	398,634,614.07	391,597,529.69
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(六)	93,119,199.92	60,860,537.83	93,148,783.06
流动资产合计		1,046,716,155.08	1,007,224,287.17	862,829,120.48
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	(七)	79,890,931.79	81,977,848.59	82,288,973.94
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(八)	1,794,287.33	2,007,892.93	2,563,267.49
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	(九)	797,429.01	589,710.74	3,954,486.48
其他非流动资产				
非流动资产合计		82,482,648.13	84,575,452.26	88,806,727.91
资产总计		1,129,198,803.21	1,091,799,739.43	951,635,848.39

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东海格怡创科技有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	(十)	387,220,612.36	339,034,099.50	287,382,348.67
预收款项	(十一)	116,296,136.70	96,003,279.63	84,518,240.82
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	(十二)	9,865,963.86	27,039,276.83	20,634,637.99
应交税费	(十三)	15,703,467.60	18,737,431.20	19,719,873.28
应付利息				
应付股利				
其他应付款	(十四)	14,307,012.09	12,381,875.84	10,470,552.15
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		543,393,192.61	493,195,963.00	422,725,652.91
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债	(十五)	78,845.00	448,819.00	1,669,929.53
非流动负债合计		78,845.00	448,819.00	1,669,929.53
负债合计		543,472,037.61	493,644,782.00	424,395,582.44
所有者权益:				
实收资本(或股本)	(十六)	200,000,000.00	200,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	(十七)			99,402,994.42
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(十八)	61,086,852.49	51,943,322.63	36,099,727.15
一般风险准备				
未分配利润	(十九)	324,639,913.11	346,211,634.80	291,737,544.38
归属于母公司所有者权益合计		585,726,765.60	598,154,957.43	527,240,265.95
少数股东权益				
所有者权益合计		585,726,765.60	598,154,957.43	527,240,265.95
负债和所有者权益总计		1,129,198,803.21	1,091,799,739.43	951,635,848.39

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东海格怡创科技有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:				
货币资金		156,526,592.98	299,515,645.13	114,625,773.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款	十五(一)	303,742,010.27	211,397,166.42	163,330,917.86
预付款项		2,289,682.00	1,806,330.64	1,453,605.72
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十五(二)	44,271,373.95	35,009,993.08	98,672,510.20
存货		446,767,295.96	398,634,614.07	391,597,529.69
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		93,119,199.92	60,860,537.83	93,148,783.06
流动资产合计		1,046,716,155.08	1,007,224,287.17	862,829,120.48
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产		79,890,931.79	81,977,848.59	82,288,973.94
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		1,794,287.33	2,007,892.93	2,563,267.49
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		797,429.01	589,710.74	3,954,486.48
其他非流动资产				
非流动资产合计		82,482,648.13	84,575,452.26	88,806,727.91
资产总计		1,129,198,803.21	1,091,799,739.43	951,635,848.39

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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东海格怡创科技有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款		387,220,612.36	339,034,099.50	287,382,348.67
预收款项		116,296,136.70	96,003,279.63	84,518,240.82
应付职工薪酬		9,865,963.86	27,039,276.83	20,634,637.99
应交税费		15,703,467.60	18,737,431.20	19,719,873.28
应付利息				
应付股利				
其他应付款		14,307,012.09	12,381,875.84	10,470,552.15
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		543,393,192.61	493,195,963.00	422,725,652.91
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债		78,845.00	448,819.00	1,669,929.53
非流动负债合计		78,845.00	448,819.00	1,669,929.53
负债合计		543,472,037.61	493,644,782.00	424,395,582.44
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		200,000,000.00	200,000,000.00	100,000,000.00
资本公积				99,402,994.42
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		61,086,852.49	51,943,322.63	36,099,727.15
一般风险准备				
未分配利润		324,639,913.11	346,211,634.80	291,737,544.38
所有者权益（或股东权益）合计		585,726,765.60	598,154,957.43	527,240,265.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,129,198,803.21	1,091,799,739.43	951,635,848.39

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东海格怡创科技有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2016年1-5月	2015年度	2014年度
一、营业总收入		485,489,982.22	1,012,648,785.13	832,417,056.62
其中：营业收入	(二十)	485,489,982.22	1,012,648,785.13	832,417,056.62
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		351,928,584.31	757,949,576.75	617,841,773.59
其中：营业成本	(二十)	351,928,584.31	757,949,576.75	617,841,773.59
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	(二十一)	3,367,504.40	14,723,518.16	13,302,827.32
销售费用	(二十二)	2,316,043.21	5,160,376.81	4,549,816.18
管理费用	(二十三)	25,094,221.31	56,371,409.00	41,157,796.07
财务费用	(二十四)	-2,195,314.96	-2,080,981.50	-576,478.58
资产减值损失	(二十五)	1,384,788.56	964,045.65	-7,081,018.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	(二十六)	1,082,279.55	4,263,204.19	5,420,856.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		104,676,434.94	183,824,044.45	168,643,197.85
加：营业外收入	(二十七)	1,691,679.20	3,185,893.44	1,450,330.53
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	(二十八)	37,599.51	157,199.83	912,505.06
其中：非流动资产处置损失		-1,010.49	63,199.83	676,842.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		106,330,514.63	186,852,738.06	169,181,023.32
减：所得税费用	(二十九)	14,895,216.02	28,416,783.26	20,266,368.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,435,298.61	158,435,954.80	148,914,655.12
归属于母公司所有者的净利润		91,435,298.61	158,435,954.80	148,914,655.12
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		91,435,298.61	158,435,954.80	148,914,655.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		91,435,298.61	158,435,954.80	148,914,655.12
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

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：

广东海格怡创科技有限公司
利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注	2016年1-5月	2015年度	2014年度
一、营业收入	十五（四）	485,489,982.22	1,012,648,785.13	831,630,602.60
减：营业成本	十五（四）	351,928,584.31	757,949,576.75	617,112,096.75
营业税金及附加		3,367,504.40	14,723,518.16	13,276,402.47
销售费用		2,316,043.21	5,160,376.81	4,501,597.97
管理费用		25,094,221.31	56,371,409.00	41,113,066.48
财务费用		-2,195,314.96	-2,080,981.50	-577,029.54
资产减值损失		1,384,788.56	964,045.65	-7,081,018.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	1,082,279.55	4,263,204.19	1,673,922.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五（五）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		104,676,434.94	183,824,044.45	164,959,409.45
加：营业外收入		1,691,679.20	3,185,893.44	1,450,330.53
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		37,599.51	157,199.83	912,505.06
其中：非流动资产处置损失		-1,010.49	63,199.83	676,842.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		106,330,514.63	186,852,738.06	165,497,234.92
减：所得税费用		14,895,216.02	28,416,783.26	20,266,368.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,435,298.61	158,435,954.80	145,230,866.72
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
.....				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
.....				
六、综合收益总额		91,435,298.61	158,435,954.80	145,230,866.72
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：

广东海格怡创科技有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2016年1-5月	2015年度	2014年度
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		429,643,742.55	1,070,442,716.57	836,301,689.02
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	(三十)	77,097,176.28	172,928,147.69	148,625,153.00
经营活动现金流入小计		506,740,918.83	1,243,370,864.26	984,926,842.02
购买商品、接受劳务支付的现金		315,862,466.19	655,423,790.76	510,427,336.50
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		74,481,507.51	127,145,627.87	106,897,994.27
支付的各项税费		39,268,418.44	76,130,858.49	60,552,113.46
支付其他与经营活动有关的现金	(三十四)	87,282,425.76	141,286,893.77	231,110,196.87
经营活动现金流出小计		516,894,817.90	999,987,170.89	908,987,641.10
经营活动产生的现金流量净额		-10,153,899.07	243,383,693.37	75,939,200.92
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		193,000,000.00	650,790,000.00	452,841,191.12
取得投资收益收到的现金		1,082,279.55	4,263,204.19	3,673,922.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		538.00	37,861.00	130.00
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		194,082,817.55	655,091,065.19	456,515,243.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,794,480.19	9,766,563.06	18,536,176.75
投资支付的现金		225,000,000.00	618,600,000.00	551,910,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		228,794,480.19	628,366,563.06	570,446,176.75
投资活动产生的现金流量净额		-34,711,662.64	26,724,502.13	-113,930,933.61
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				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,863,490.44	87,521,263.32	17,528,000.00
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				
筹资活动现金流出小计		103,863,490.44	87,521,263.32	17,528,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-103,863,490.44	-87,521,263.32	-17,528,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-148,729,052.15	182,586,932.18	-55,519,732.69
加：期初现金及现金等价物余额		288,901,133.62	106,314,201.44	161,833,934.13
六、期末现金及现金等价物余额		140,172,081.47	288,901,133.62	106,314,201.44

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：

广东海格怡创科技有限公司

现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2016年1-5月	2015年度	2014年度
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		429,643,742.55	1,070,442,716.57	835,264,124.61
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		77,097,176.28	172,928,147.69	148,564,930.46
经营活动现金流入小计		506,740,918.83	1,243,370,864.26	983,829,055.07
购买商品、接受劳务支付的现金		315,862,466.19	655,423,790.76	509,404,577.66
支付给职工以及为职工支付的现金		74,481,507.51	127,145,627.87	106,897,994.27
支付的各项税费		39,268,418.44	76,130,858.49	60,525,813.00
支付其他与经营活动有关的现金		87,282,425.76	141,286,893.77	230,955,638.54
经营活动现金流出小计		516,894,817.90	999,987,170.89	907,784,023.47
经营活动产生的现金流量净额		-10,153,899.07	243,383,693.37	76,045,031.60
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		193,000,000.00	650,790,000.00	461,720,000.00
取得投资收益所收到的现金		1,082,279.55	4,263,204.19	3,673,922.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		538.00	37,861.00	130.00
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		194,082,817.55	655,091,065.19	465,394,052.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,794,480.19	9,766,563.06	18,536,176.75
投资支付的现金		225,000,000.00	618,600,000.00	551,910,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		228,794,480.19	628,366,563.06	570,446,176.75
投资活动产生的现金流量净额		-34,711,662.64	26,724,502.13	-105,052,124.73
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				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,863,490.44	87,521,263.32	17,528,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		103,863,490.44	87,521,263.32	17,528,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-103,863,490.44	-87,521,263.32	-17,528,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-148,729,052.15	182,586,932.18	-46,535,093.13
加: 年初现金及现金等价物余额		288,901,133.62	106,314,201.44	152,849,294.57
六、期末现金及现金等价物余额		140,172,081.47	288,901,133.62	106,314,201.44

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:

广东海格怡创科技有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2016年1-5月												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	200,000,000.00								51,943,322.63		346,211,634.80		598,154,957.43	
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	200,000,000.00								51,943,322.63		346,211,634.80		598,154,957.43	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,143,529.86		-21,571,721.69		-12,428,191.83	
（一）综合收益总额											91,435,298.61		91,435,298.61	
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									9,143,529.86		-113,007,020.30		-103,863,490.44	
1. 提取盈余公积									9,143,529.86		-9,143,529.86			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-103,863,490.44		-103,863,490.44	
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	200,000,000.00								61,086,852.49		324,639,913.11		585,726,765.60	

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：

广东海格怡创科技有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2015年度											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				99,402,994.42				36,099,727.15		291,737,544.38	527,240,265.95
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	100,000,000.00				99,402,994.42				36,099,727.15		291,737,544.38	527,240,265.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00				-99,402,994.42				15,843,595.48		54,474,090.42	70,914,691.48
（一）综合收益总额											158,435,954.80	158,435,954.80
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									15,843,595.48		-103,364,858.80	-87,521,263.32
1. 提取盈余公积									15,843,595.48		-15,843,595.48	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-87,521,263.32	-87,521,263.32
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	100,000,000.00				-99,402,994.42						-597,005.58	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	99,402,994.42				-99,402,994.42							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他	597,005.58										-597,005.58	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	200,000,000.00								51,943,322.63		346,211,634.80	598,154,957.43

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：

广东海格怡创科技有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	2014年度											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				99,402,994.42				21,576,640.48		190,505,975.93	411,485,610.83
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、本年初余额	100,000,000.00				99,402,994.42				21,576,640.48		190,505,975.93	411,485,610.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									14,523,086.67		101,231,568.45	115,754,655.12
（一）综合收益总额											148,914,655.12	148,914,655.12
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									14,523,086.67		-47,683,086.67	-33,160,000.00
1．提取盈余公积									14,523,086.67		-14,523,086.67	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-33,160,000.00	-33,160,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	100,000,000.00				99,402,994.42				36,099,727.15		291,737,544.38	527,240,265.95

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：

广东海格怡创科技有限公司
所有者权益变动表
2016年1-5月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00				51,943,322.63		346,211,634.80		598,154,957.43
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	200,000,000.00				51,943,322.63		346,211,634.80		598,154,957.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,143,529.86		-21,571,721.69		-12,428,191.83
（一）综合收益总额							91,435,298.61		91,435,298.61
1. 净利润							91,435,298.61		91,435,298.61
2. 母公司所属单位利润(或其他转入)									
3. 其他综合收益									
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配					9,143,529.86		-113,007,020.30		-103,863,490.44
1. 提取盈余公积					9,143,529.86		-9,143,529.86		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-103,863,490.44		-103,863,490.44
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	200,000,000.00				61,086,852.49		324,639,913.11		585,726,765.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东海格怡创科技有限公司
所有者权益变动表（续）
2015年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00	99,402,994.42			36,099,727.15		291,737,544.38		527,240,265.95
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	100,000,000.00	99,402,994.42			36,099,727.15		291,737,544.38		527,240,265.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00	-99,402,994.42			15,843,595.48		54,474,090.42		70,914,691.48
（一）综合收益总额							158,435,954.80		158,435,954.80
1. 净利润							158,435,954.80		158,435,954.80
2. 母公司所属单位利润(或其他转入)									
3. 其他综合收益									
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配					15,843,595.48		-103,364,858.80		-87,521,263.32
1. 提取盈余公积					15,843,595.48		-15,843,595.48		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-87,521,263.32		-87,521,263.32
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转	100,000,000.00	-99,402,994.42					-597,005.58		
1. 资本公积转增资本（或股本）	99,402,994.42	-99,402,994.42							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他	597,005.58						-597,005.58		
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	200,000,000.00				51,943,322.63		346,211,634.80		598,154,957.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东海格怡创科技有限公司
所有者权益变动表（续）
2014年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00	99,402,994.42			21,576,640.48		194,189,764.33		415,169,399.23
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	100,000,000.00	99,402,994.42			21,576,640.48		194,189,764.33		415,169,399.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					14,523,086.67		97,547,780.05		112,070,866.72
（一）综合收益总额							145,230,866.72		145,230,866.72
1. 净利润							145,230,866.72		145,230,866.72
2. 母公司所属单位利润(或其他转入)									
3. 其他综合收益									
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配					14,523,086.67		-47,683,086.67		-33,160,000.00
1. 提取盈余公积					14,523,086.67		-14,523,086.67		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-33,160,000.00		-33,160,000.00
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	100,000,000.00	99,402,994.42			36,099,727.15		291,737,544.38		527,240,265.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东海格怡创科技有限公司
财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东怡创通信有限公司(以下简称“本公司”)系由饶学伟、陶文华共同出资组建的有限责任公司,于 2000 年 2 月 1 日成立。成立时注册资本为 100 万元,其中饶学伟持有本公司 90%股权、陶文华持有本公司 10%股权。本公司于 2016 年 4 月 6 日取得广东省国家工商行政管理局核发的 91440000721196795W 号《企业法人营业执照》。2000 年 3 月 3 日,本公司经广州高新技术产业开发区天河科技园管理委员会核准,同意该公司进入天河科技园,批准文号:穗高天管企字[2000]19 号。

根据 2000 年 5 月 10 日股东会决议,本公司注册资本由 100 万元变更为 1000 万元,新增注册资本由原股东以未分配利润出资。此次增资完成后本公司的股权结构维持不变。2000 年 6 月 14 日,本公司在广东省工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

根据 2004 年 3 月 3 日股东会决议,此次股权转让完成后本公司的股权结构变更为:饶学伟持有本公司 60%股权、李瑞莲持有本公司 20%股权、古苑钦持有本公司 15%股权、胡昕持有本公司 5%股权。2004 年 4 月 27 日,本公司在广东省工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

根据 2007 年 12 月 18 日股东会决议,此次股权转让及增资完成后本公司的股权结构变更为:古苑钦持有本公司 70%股权、庄景东持有本公司 20%股权、崔勋持有本公司 10%股权。2008 年 1 月 8 日,本公司在广东省工商行政管理局办理了工商变更登记手续,营业执照号变更为 440000000027496。

经 2011 年 3 月 29 日股东会审议通过,同意崔勋将其所持有的本公司 4%股权以 13,939,200 元对价转让给山东德泰创业投资有限公司、3.8%股权以 13,242,240 元对价转让给无锡兆年二期投资中心(有限合伙)、2.2%股权以 7,666,560 元对价转让给无锡新弘泰投资中心(有限合伙);同意古苑钦将其所持有的本公司 1%股权以 3,484,800 元对价转让给王兵、0.5%股权以 1,742,400 元对价转让给颜雨青、0.5%股权以 1,742,400 元对价转让给汪锋。同日,崔勋分别与山东德泰创业投资有限公司、无锡兆年二期投资中心(有限合伙)、无锡新弘泰投资中心(有限合伙);古苑钦分别与王兵、颜雨青、汪锋签署《股权转让协议》。

根据 2011 年 7 月 18 日股东会决议及相关的《股权转让协议》，此次股权转让后本公司的股权结构变更为：古苑钦持有本公司 40% 股权、庄景东持有本公司 20% 股权、广州有华信息科技有限公司持有本公司 16% 股权、南京高科新创投资有限公司持有本公司 5% 股权、无锡兆年二期投资中心（有限合伙）持有本公司 4.7% 股权、山东德泰创业投资有限公司持有本公司 4.6% 股权、梁伟持有本公司 3% 股权、无锡新弘泰投资中心（有限合伙）持有本公司 2.2% 股权、苏州卡贝高登创业投资中心（有限合伙）持有本公司 1.5% 股权、王兵持有本公司 1% 股权、西藏昌都地区祥泰实业有限公司持有本公司 1% 股权、颜雨青持有本公司 0.5% 股权、汪锋持有本公司 0.5% 股权。2011 年 9 月 29 日，本公司在广东省工商行政管理局办理了工商变更登记手续。根据本公司 2011 年 12 月 23 日股东会决议及公司章程（草案），以 2011 年 9 月 30 日为基准日，将广东怡创通信有限公司整体变更设立为股份有限公司，并更名为广东怡创科技股份有限公司，注册资本为人民币 10,000 万元。原广东怡创通信有限公司的全体股东即为股份有限公司的全体股东。

2014 年 1 月，梁伟（3%）、南京高科新创投资有限公司（5%）、无锡兆年二期投资中心（4.7%）、山东德泰创业投资有限公司（4.6%）、无锡新弘泰投资中心（2.2%）、苏州卡贝高登创业投资中心（1.5%）、西藏昌都地区祥泰实业有限公司（1%）其所持本公司股份转让给古苑钦。

2014 年 2 月，根据广州海格通信集团股份有限公司于 2014 年 2 月 10 日与本公司的股东古苑钦、庄景东、汪锋、王兵、颜雨青签订的《关于收购广东怡创科技股份有限公司、广州有华信息科技有限公司之股权转让正式协议》，古苑钦和庄景东将分别向广州海格通信集团股份有限公司出让所持本公司股权的 39% 和 5%。根据《公司法》的有关规定，古苑钦已将所持本公司 15% 股份转让给广州海格通信集团股份有限公司，另将待转让的 24% 的股权质押给广州海格通信集团股份有限公司，作为履行该股权转让义务的担保，该部分股权的股东权利及权益属于广州海格通信集团股份有限公司。

2015 年 2 月 28 日，股东古苑钦将其持有的 11.75% 股份（即 1760 万股）转让给广州海格通信集团股份有限公司。本次转让完毕后，股东古苑钦尚有 12.25% 待转让。2015 年 3 月 24 日本公司召开了股东大会，会议决议通过了“2014 年度利润分配方案”，以资本公积和未分配利润共计 10000 万元转增注册资本，转增后本公司注册资本达到 20000 万元。股东对公司的持股比例保持不变。

2016 年 4 月 1 日股东古苑钦将其持有的 8.80% 股份（即 1175 万股）转让给广州海格通信集团股份有限公司。本次转让完毕后，古苑钦持股 26.45%、广州海格通信集团股份有限公司持股 56.55%。

截止 2016 年 5 月 31 日，本公司的股权情况如下：古苑钦（26.45%）、广州海格通信集团股份有限公司（56.55%）、庄景东（15%）、王兵（1%）、颜雨青（0.5%）、汪锋（0.5%）。

本公司于 2016 年 8 月 29 日取得广东省工商行政管理局核发营业执照，公司名称由广东怡创科技股份有限公司变更为广东海格怡创科技有限公司，公司类型由股份有限公司（非上市，自然人投资或控股）变更为其他有限责任公司，统一社会信用代码 91440000721196795W。

本公司经营范围：第二类基础电信业务中的网络托管业务（比照增值电信业务管理），通信信息网络系统集成，通信工程施工总承包贰级，钢结构工程专业承包三级；计算机软、硬件及信息产品的研究、开发；以自有资金进行投资，通信技术的研究、开发、咨询；销售计算机及配件；合同能源管理，节能咨询服务；代办移动通信业务；信息技术咨询服务；信息电子技术服务；从事通信网络及相关设备的维护或维修、优化、工程技术服务；计算机信息系统安全服务：安全技术防范系统设计、施工、维修、通信设备的销售、租赁；通信制冷设备相关服务；市政公用工程施工：监控系统工程安装服务：计算机系统集成：机电设备安装工程专业承包：承装（修、试）电力设施许可。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本公司的最终控制人为广州海格通信集团股份有限公司。

（二）合并财务报表范围

子公司名称

广东飞讯信息技术有限公司

本报告期本公司合并财务报表范围内子公司如下：

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

注：子公司广东飞讯信息技术有限公司已于 2014 年 1 月售出，应此本报告期内纳入母公司合并范围的期间为 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 1 月 22 日。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计

量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值。

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值。

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合 1	账龄分析法
组合 2	应收关联方款项及职工往来款不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0.5	0.5
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照账龄分析法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额。

坏账准备的计提方法：个别认定法。

4、 对关联单位往来及员工借款原则上不计提坏账准备。除非出现下列情况：

- （1）关联单位经营状况持续恶化，出现严重亏损并准备进行清算。
- （2）员工办理的业务借款出现业务终止或其他原因，导致相关业务的标的物无法完整或部分取得。

5、对有确凿证据表明不能收回或挂账时间太长的应收款项采用个别认定法计提特别坏账准备，计提的坏账准备计入当年度管理费用。

(十) 存货

1、 存货的分类

公司存货是指仍然处在项目建设过程中的通信网络技术工程成本，主要包括工程外包成本、零星原材料及低值易耗品支出、间接费用等。

2、 发出存货的计价方法

- （1）存货专门用于单项业务或合同时，按个别计价法确认。
- （2）非为单项业务或合同持有的存货，按加权平均价格计价确认。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售。
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准。
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议。
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享

有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照相关政策进行会计处理。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧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	年限平均法	40	5	2.375
机器设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
通用仪器	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司。
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值。
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	软件预计使用年限

每年度终了，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。

经复核，本年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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十五) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十七)收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入的确认一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- （3）收入的金额能够可靠地计量。
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司。
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则：

公司业务收入主要来源于通信网络技术服务与通信网络建设工程两大方面，公司具体的收入确认原则如下：

(1)通信网络技术服务

通信网络技术服务是指为运营商的通信网络运营提供相关的技术支撑服务，主要包括通信网络维护服务、通信网络规划与优化服务、通信网络一体化服务等。

公司在已根据合同约定提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。对于一次性提供的服务或在同一会计期间内提供的服务，在服务已完成并经客户验收合格，同时在取得相关款项或收款凭据时确认收入。若服务是跨期提供的，公司在资产负债表日根据服务的完成程度，在相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入。

(2)通信网络建设工程

通信网络建设工程是指为运营商提供通信网络建设工程服务，包括方案设计、现场施工、开通调试、项目验收。公司在系统安装调试完毕且项目通过电信运营商验收后，取得相关的款项或收款凭据时确认收入。

(十八) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

企业能够满足政府补助所附条件。

企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十)重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

(2) 会计政策变更具体情况及对公司的影响

本公司报告期无会计政策变更的影响。

2、重要会计估计变更

本公司于 2014 年 7 月 23 日经董事会批准从 2014 年 1 月 1 日起对应收款项坏账准备、固定资产折旧年限、无形资产摊销年限进行调整，经调整后本公司的会计政策与控股股东广州海格通信集团股份有限公司保持一致。

项目	原会计政策	新会计政策
坏账准备	1 年以内： 5%	1 年以内： 0.5%
	1 年-2 年： 10%	1 年-2 年： 5%
	2 年-3 年： 20%	2 年-3 年： 10%
	3 年以上： 100%	3 年-4 年： 30%
		4 年-5 年： 50%
		5 年以上： 100%
固定资产折旧年限	其他设备： 5 年	其他设备： 3 年-5 年
无形资产摊销年限	软件： 10 年	软件： 5 年

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、11%、17%	17%、6%	17%、6%
营业税	按应税营业收入计缴	3%、5%	3%、5%	3%、5%

税种	计税依据	税率		
		2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%、5%、7%	1%、5%、7%	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%	15%

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，符合条件的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。2014 年 10 月 10 日取得经过广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局复审的《高新技术企业证书》，有效期为三年，证书编号为 GR201444001356。本公司 2014 年-2016 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2016.5.31	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	50,019.67	67,839.67	81,985.74
银行存款	140,122,061.80	288,833,293.95	106,232,215.70
其他货币资金	16,354,511.51	10,614,511.51	8,311,572.51
合计	156,526,592.98	299,515,645.13	114,625,773.95

其中：受到限制货币资金明细如下：

项目	2016.5.31	2015.12.31	2014.12.31
履约保证金	16,354,511.51	10,614,511.51	8,311,572.51
合计	16,354,511.51	10,614,511.51	8,311,572.51

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2016.5.31					2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款															
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	305,323,095.43	100.00	1,581,085.16	0.52	303,742,010.27	212,491,532.15	100.00	1,094,365.73	0.52	211,397,166.42	164,157,424.10	100.00	826,506.24	0.50	163,330,917.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款															
合计	305,323,095.43	100.00	1,581,085.16	0.52	303,742,010.27	212,491,532.15	100.00	1,094,365.73	0.52	211,397,166.42	164,157,424.10	100.00	826,506.24	0.50	163,330,917.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.5.31			2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	304,709,695.50	1,523,548.48	0.50	211,806,898.64	1,059,034.49	0.50	164,030,332.50	820,151.66	0.50
1 至 2 年	76,066.23	3,803.31	5.00	662,642.31	33,132.12	5.00	127,091.60	6,354.58	5.00
2 至 3 年	537,333.70	53,733.37	10.00	21,991.20	2,199.12	10.00			
合计	305,323,095.43	1,581,085.16	0.52	212,491,532.15	1,094,365.73	0.52	164,157,424.10	826,506.24	0.50

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	486,719.43	1,275,720.73	820,151.66
收回/转回坏账准备		1,007,861.24	5,479,096.50

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
实际核销的应收账款		597,353.14	412,203.86

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 5 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团北京有限公司	26,433,562.47	8.66	132,167.12
中国移动通信集团广东有限公司	22,701,394.02	7.44	113,506.97
中国移动通信集团四川有限公司	20,346,844.73	6.66	101,734.22
中国移动通信集团上海有限公司	16,857,056.52	5.52	84,285.28
中国移动通信集团湖南有限公司	11,280,071.17	3.69	56,400.36
合计	97,618,928.91	31.97	488,093.93

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团广东有限公司	56,678,610.57	26.67	283,393.05
中国移动通信集团北京有限公司	24,151,669.43	11.37	120,758.35
中国移动通信集团广西有限公司	20,346,950.12	9.58	105,017.84
中国移动通信集团湖南有限公司	18,769,804.93	8.83	93,849.02
中国移动通信集团四川有限公司	16,000,262.98	7.53	80,001.31
合计	135,947,298.03	63.98	683,019.57

2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团广东有限公司	53,209,428.32	32.41	266,047.14
中国移动通信集团湖南有限公司	20,121,922.21	12.26	100,609.61
中国移动通信集团广西有限公司	13,240,534.36	8.07	66,202.67
中国移动通信集团北京有限公司	11,980,755.69	7.30	59,903.78
中国移动通信集团黑龙江有限公司	11,677,795.20	7.11	58,388.98
合计	110,230,435.78	67.15	551,152.18

5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2016.5.31		2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,220,244.85	53.29	1,339,094.46	74.13	851,985.21	58.61
1 至 2 年	617,813.97	26.98	68,297.74	3.78	601,620.51	41.39
2 至 3 年	68,201.52	2.98	398,938.44	22.09		
3 年以上	383,421.66	16.75				
合计	2,289,682.00	100.00	1,806,330.64	100.00	1,453,605.72	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 617,813.97 元，主要为预付工程款项，因为工程未完成最终决算的原因，该款项尚未结算。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2016 年 5 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
湖北腾飞通信工程有限责任公司	450,000.00	19.65
罗新伟	387,068.00	16.90
黄祥	197,600.60	8.63
王祖罗	196,523.40	8.58
刘鸿昌	192,718.34	8.42
合计	1,423,910.34	62.19

2015 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
成都市人力资源管理有限公司	420,780.49	23.29
罗新伟	387,068.00	21.43
惠州市惠阳区淡水贝腾达通讯营业部	300,000.00	16.61
黄祥	197,600.60	10.94
王祖罗	196,523.40	10.88
合计	1,501,972.49	83.15

2014 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
成都市人力资源管理有限公司	420,780.49	28.95
王祖罗	276,834.00	19.04
昭通市鸿恒网络有限责任公司	213,556.98	14.69
广州宏城发展有限公司	149,446.22	10.28
曹志伟	104,677.00	7.20
合计	1,165,294.69	80.16

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	2016.5.31					2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款															
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	44,571,675.95	100.00	300,302.00	0.67	44,271,373.95	35,300,805.63	100.00	290,812.55	0.82	35,009,993.08	98,728,382.52	100.00	55,872.32	0.06	98,672,510.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款															
合计	44,571,675.95	100.00	300,302.00	0.67	44,271,373.95	35,300,805.63	100.00	290,812.55	0.82	35,009,993.08	98,728,382.52	100.00	55,872.32	0.06	98,672,510.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.5.31			2015.12.31			2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	32,817,679.41	164,088.40	0.50	24,659,649.34	123,298.25	0.50	9,914,463.91	49,572.32	0.50
1 至 2 年	2,556,300.00	127,815.00	5.00	3,350,286.00	167,514.30	5.00			
2 至 3 年	83,986.00	8,398.60	10.00						
3 至 4 年									
4 至 5 年									
5 年以上							6,300.00	6,300.00	100.00
合计	35,457,965.41	300,302.00	0.85	28,009,935.34	290,812.55	1.04	9,920,763.91	55,872.32	0.56

组合中，不计提坏账准备的关联方款项、职工往来款：

2016 年 5 月 31 日

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
职工往来款	8,770,848.69		
关联方款项	342,861.85		
合计	9,113,710.54		

2015 年 12 月 31 日

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方款项	216,676.40		
职工往来款	7,074,193.89		
合计	7,290,870.29		

2014 年 12 月 31 日

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方款项	50,000,000.00		
职工往来款	38,807,618.61		
合计	88,807,618.61		

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	94,405.32	234,940.23	49,572.32
收回/转回坏账准备			2,364,332.79

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
实际核销的其他应收款			501.45

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 5 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团广东有限公司	代垫款	15,475,428.24	1 年以内	34.72	84,127.14
北京煜金桥通信建设监理咨询有限责任公司	保证金	4,172,000.00	1 年以内	9.36	20,860.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团北京有限公司	押金	2,000,000.00	1-2 年	4.49	100,000.00
华信咨询设计研究院有限公司	保证金	1,600,001.00	一年以内	3.59	8,000.01
中国移动通信集团广西有限公司	代垫款	2,168,827.34	一年以内	4.87	10,844.14
合计		25,416,256.58		57.02	223,831.29

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团广东有限公司	代垫款、保证金	13,608,303.86	1 年以内	38.55	68,041.52
中国移动通信集团北京有限公司	保证金	2,000,000.00	1-2 年	5.67	100,000.00
中技国际招标公司	保证金	1,937,000.00	1-2 年	5.49	48,385.00
公诚管理咨询有限公司	保证金	1,502,452.81	1 年以内	4.26	7,512.26
湖北信通通信有限公司	保证金	1,476,075.00	1 年以内	4.18	7,380.38
合计		20,523,831.67		58.15	231,319.16

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州海格通信集团股份有限公司	往来款	50,000,000.00	1 年以内	50.64	250,000.00
中国移动通信集团广东有限公司	代垫款	26,026,183.85	1 年以内	26.36	130,130.92
中国移动通信集团北京有限公司	保证金	5,000,000.00	1 年以内	5.06	25,000.00
中技国际招标公司	保证金	860,000.00	1 年以内	0.87	4,300.00
中国移动通信集团四川有限公司	代垫款	810,191.99	1 年以内	0.82	4,050.96
合计		82,696,375.84		83.75	413,481.88

5、本报告期无涉及政府补助的应收款项。

6、本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

项目	2016.5.31			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	446,767,295.96		446,767,295.96	398,634,614.07		398,634,614.07	391,597,529.69		391,597,529.69
合计	446,767,295.96		446,767,295.96	398,634,614.07		398,634,614.07	391,597,529.69		391,597,529.69

(六) 其他流动资产

项目	2016.5.31	2015.12.31	2014.12.31
理财产品	90,000,000.00	58,000,000.00	90,190,000.00
预缴税金	3,119,199.92	2,860,537.83	2,958,783.06
合计	93,119,199.92	60,860,537.83	93,148,783.06

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2013.12.31	57,932,426.00	6,450,818.00	43,422,583.63	107,805,827.63
(2) 本期增加金额	10,277,972.78	96,000.00	11,940,636.09	22,314,608.87
—购置	10,277,972.78	96,000.00	11,940,636.09	22,314,608.87
(3) 本期减少金额		235,793.00	5,707,956.61	5,943,749.61
—处置或报废		235,793.00	5,707,956.61	5,943,749.61
(4) 2014.12.31	68,210,398.78	6,311,025.00	49,655,263.11	124,176,686.89
2. 累计折旧				
(1) 2013.12.31	1,113,224.24	2,942,575.51	33,230,602.79	37,286,402.54
(2) 本期增加金额	1,739,885.64	889,399.64	7,213,530.28	9,842,815.56
—计提	1,739,885.64	889,399.64	7,213,530.28	9,842,815.56
(3) 本期减少金额		122,420.98	5,119,084.17	5,241,505.15
—处置或报废		122,420.98	5,119,084.17	5,241,505.15
(4) 2014.12.31	2,853,109.88	3,709,554.17	35,325,048.90	41,887,712.95
3. 减值准备				
(1) 2013.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2014.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2014.12.31 账面价值	65,357,288.90	2,601,470.83	14,330,214.21	82,288,973.94
(2) 2013.12.31 账面价值	56,819,201.76	3,513,642.49	10,309,369.21	70,642,213.46

广东海格怡创科技有限公司
2014 年度至 2016 年 5 月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2014.12.31	68,210,398.78	6,311,025.00	49,655,263.1	124,176,686.88
(2) 本期增加金额	142,200.00		9,532,170.11	9,674,370.11
—购置	142,200.00		9,532,170.11	9,674,370.11
(3) 本期减少金额		584,517.00	7,224,984.18	7,809,501.18
—处置或报废		584,517.00	7,224,984.18	7,809,501.18
(4) 2015.12.31	68,352,598.78	5,726,508.00	51,962,449.03	126,041,555.81
2. 累计折旧				
(1) 2014.12.31	2,853,109.88	3,814,352.72	35,220,250.34	41,887,712.94
(2) 本期增加金额	1,979,942.64	1,911,092.01	6,458,789.71	10,349,824.36
—计提	1,979,942.64	1,911,092.01	6,458,789.71	10,349,824.36
(3) 本期减少金额		1,026,266.96	7,147,563.12	8,173,830.08
—处置或报废		1,026,266.96	7,147,563.12	8,173,830.08
(4) 2015.12.31	4,833,052.52	4,699,177.77	34,531,476.93	44,063,707.22
3. 减值准备				
(1) 2014.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2015.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2015.12.31 账面价值	63,519,546.26	1,027,330.23	17,430,972.10	81,977,848.59
(2) 2014.12.31 账面价值	65,357,288.90	2,496,672.28	14,435,012.76	82,288,973.94

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2015.12.31	68,352,598.78	5,726,508.00	51,962,449.03	126,041,555.81
(2) 本期增加金额			2,958,619.32	2,958,619.32
—购置			2,958,619.32	2,958,619.32
(3) 本期减少金额		666,400.00	57,720.00	724,120.00
—处置或报废		666,400.00	57,720.00	724,120.00
(4) 2016.5.31	68,352,598.78	5,060,108.00	54,863,348.35	128,276,055.13
2. 累计折旧				
(1) 2015.12.31	4,833,052.52	4,699,177.77	34,531,476.93	44,063,707.22
(2) 本期增加金额	826,031.35	631,368.24	2,691,951.85	4,149,351.44
—计提	826,031.35	631,368.24	2,691,951.85	4,149,351.44
(3) 本期减少金额		658,940.00	57,575.00	716,515.00
—处置或报废		658,940.00	57,575.00	716,515.00
(4) 2016.5.31	5,659,083.87	4,671,606.01	37,165,853.78	47,496,543.66
3. 减值准备				
(1) 2015.12.31		10,299.95	878,279.73	888,579.68

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
(2) 本期增加金额		10,299.95	878,279.73	888,579.68
—计提		10,299.95	878,279.73	888,579.68
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2016.5.31		10,299.95	878,279.73	888,579.68
4. 账面价值				
(1) 2016.5.31 账面价值	62,693,514.91	378,202.04	16,819,214.84	79,890,931.79
(2) 2015.12.31 账面价值	63,519,546.26	1,027,330.23	17,430,972.10	81,977,848.59

2、 未办妥产权证书的固定资产情况

本期无尚未办妥产权证书的情况。

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2013.12.31	23,000,000.00	23,000,000.00
(2) 本期增加金额	2,563,267.49	2,563,267.49
—内部研发	2,563,267.49	2,563,267.49
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2014.12.31	25,563,267.49	25,563,267.49
2. 累计摊销		
(1) 2013.12.31	9,474,957.89	9,474,957.89
(2) 本期增加金额	1,409,475.58	1,409,475.58
—计提	1,409,475.58	1,409,475.58
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2014.12.31	10,884,433.47	10,884,433.47
3. 减值准备		
(1) 2013.12.31	12,115,566.53	12,115,566.53
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2014.12.31	12,115,566.53	12,115,566.53
4. 账面价值		
(1) 2014.12.31 账面价值	2,563,267.49	2,563,267.49
(2) 2013.12.31 账面价值	1,409,475.58	1,409,475.58

截至 2014 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2014.12.31	25,563,267.49	25,563,267.49
(2) 本期增加金额		
— 内部研发		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 2015.12.31	25,563,267.49	25,563,267.49
2. 累计摊销		
(1) 2014.12.31	10,884,433.47	10,884,433.47
(2) 本期增加金额	555,374.56	555,374.56
— 计提	555,374.56	555,374.56
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 2015.12.31	11,439,808.03	11,439,808.03
3. 减值准备		
(1) 2014.12.31	12,115,566.53	12,115,566.53
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 2015.12.31	12,115,566.53	12,115,566.53
4. 账面价值		
(1) 2015.12.31 账面价值	2,007,892.93	2,007,892.93
(2) 2014.12.31 账面价值	2,563,267.49	2,563,267.49

截至 2015 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2015.12.31	25,563,267.49	25,563,267.49
(2) 本期增加金额		
— 内部研发		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 2016.5.31	25,563,267.49	25,563,267.49
2. 累计摊销		
(1) 2015.12.31	11,439,808.03	11,439,808.03
(2) 本期增加金额	213,605.60	213,605.60
— 计提	213,605.60	213,605.60

项目	软件	合计
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2016.5.31	11,653,413.63	11,653,413.63
3. 减值准备		
(1) 2015.12.31	12,115,566.53	12,115,566.53
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2016.5.31	12,115,566.53	12,115,566.53
4. 账面价值		
(1) 2016.5.31 账面价值	1,794,287.33	1,794,287.33
(2) 2015.12.31 账面价值	2,007,892.93	2,007,892.93

截至 2016 年 5 月 31 日,无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

(九) 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	2016.5.31		2015.12.31		2014.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,316,193.44	797,429.01	3,931,404.93	589,710.74	5,728,605.20	859,290.78
计提未支付职工薪酬					20,634,637.99	3,095,195.70
合计	5,316,193.44	797,429.01	3,931,404.93	589,710.74	26,363,243.19	3,954,486.48

(十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2016.5.31	2015.12.31	2014.12.31
应付账款	387,220,612.36	339,034,099.50	287,382,348.67
合计	387,220,612.36	339,034,099.50	287,382,348.67

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	2016.5.31	2015.12.31	2014.12.31	未偿还或结转的原因
应付账款	107,287,559.21	89,765,617.47	86,454,555.77	业务款尚未结算
合计	107,287,559.21	89,765,617.47	86,454,555.77	

(十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2016.5.31	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内（含 1 年）	100,363,739.67	81,859,244.87	58,309,505.14
1 年至 2 年（含 2 年）	11,633,859.75	13,129,376.65	22,541,120.91
2 年至 3 年（含 3 年）	4,235,259.16	966,009.68	3,667,614.77
3 年以上	63,278.12	48,648.43	
合计	116,296,136.70	96,003,279.63	84,518,240.82

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	2016.5.31	2015.12.31	2014.12.31	未偿还或结转的原因
中国移动通信集团广西有限公司	4,975,682.21	4,956,141.35	9,659,253.98	未达到结算条件
中国移动通信集团广东有限公司		1,158,565.42	3,250,295.66	未达到结算条件
中国移动通信集团重庆有限公司	8,419,701.83	6,826,958.73	3,106,954.10	未达到结算条件
中国铁通集团有限公司	2,993,720.43	2,668,016.11	2,841,544.46	未达到结算条件
中国移动通信集团公司	2,843,369.01	782,835.89		未达到结算条件
中国移动通信集团四川有限公司	2,899,239.67			未达到结算条件
合计	22,131,713.15	16,392,517.50	18,858,048.20	

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	15,215,986.30	96,037,534.83	90,618,883.14	20,634,637.99
离职后福利-设定提存计划		6,770,125.79	6,770,125.79	
合计	15,215,986.30	102,807,660.62	97,389,008.93	20,634,637.99

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	20,634,637.99	121,061,421.80	114,656,782.96	27,039,276.83
离职后福利-设定提存计划		13,330,873.27	13,330,873.27	
补充医疗保险		548.80	548.80	
合计	20,634,637.99	134,392,843.87	127,988,205.03	27,039,276.83

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.5.31
短期薪酬	27,039,276.83	53,132,976.34	70,304,967.37	9,867,285.80
离职后福利-设定提存计划		7,427,156.87	7,428,478.81	-1,321.94
合计	27,039,276.83	60,560,133.21	77,733,446.18	9,865,963.86

2、 短期薪酬列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	15,062,986.30	89,821,649.27	84,249,997.58	20,634,637.99
(2) 职工福利费		217,558.98	217,558.98	
(3) 社会保险费		3,750,119.67	3,750,119.67	
(4) 住房公积金	153,000.00	1,513,301.00	1,666,301.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		734,905.91	734,905.91	
合计	15,215,986.30	96,037,534.83	90,618,883.14	20,634,637.99

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	20,634,637.99	113,018,621.52	106,613,982.68	27,039,276.83
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		5,811,542.73	5,811,542.73	
(4) 住房公积金		2,231,257.55	2,231,257.55	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	20,634,637.99	121,061,421.80	114,656,782.96	27,039,276.83

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.5.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	27,039,276.83	48,466,714.64	65,640,027.61	9,865,963.86
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		3,511,432.47	3,510,110.53	1,321.94
(4) 住房公积金		1,154,829.23	1,154,829.23	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	27,039,276.83	53,132,976.34	70,304,967.37	9,867,285.80

3、 设定提存计划列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险		6,215,188.02	6,215,188.02	
失业保险费		554,937.77	554,937.77	
合计		6,770,125.79	6,770,125.79	

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险		12,234,374.37	12,234,374.37	
失业保险费		1,096,498.90	1,096,498.90	
合计		13,330,873.27	13,330,873.27	

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.5.31
基本养老保险		6,925,451.38	6,928,155.61	-2,704.23
失业保险费		501,705.49	500,323.20	1,382.29
合计		7,427,156.87	7,428,478.81	-1,321.94

(十三) 应交税费

税费项目	2016.5.31	2015.12.31	2014.12.31
增值税	3,943,033.86	6,108,472.83	5,666,031.78
营业税		465,750.84	405,239.51
城建税	264,654.48	239,039.05	368,235.76
企业所得税	11,101,990.59	11,505,887.10	12,730,155.27
教育费附加	189,037.86	255,344.62	199,934.87
个人所得税	204,045.57	162,231.52	159,233.92
堤围防护费	705.24	705.24	191,042.17
合计	15,703,467.60	18,737,431.20	19,719,873.28

(十四) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2016.5.31	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内（含 1 年）	14,085,886.63	11,671,508.39	9,182,675.78
1 年至 2 年（含 2 年）	36,977.24	229,662.28	1,276,942.54
2 年至 3 年（含 3 年）	153,214.39	469,771.34	3,000.00
3 年以上	30,933.83	10,933.83	7,933.83
合计	14,307,012.09	12,381,875.84	10,470,552.15

2、本期账龄超过一年的重要其他应付款

项目	2016.5.31	2015.12.31	2014.12.31	未偿还或结转的原因
备用金			1,287,876.37	尚未结算

(十五) 其他非流动负债

2014 年度

项目	2014.12.31	2013.12.31
政府补贴	1,669,929.53	1,350,000.00
合计	1,669,929.53	1,350,000.00

2015 年度

项目	2015.12.31	2014.12.31
政府补贴	448,819.00	1,669,929.53
合计	448,819.00	1,669,929.53

2016 年 1 至 5 月

项目	2016.5.31	2015.12.31
政府补贴	78,845.00	448,819.00
合计	78,845.00	448,819.00

注：取得的政府补贴为财政局下发的科学技术经费与专项项目经费等。

(十六) 实收资本

股东名称	2013.12.31	所占比例	本期变动数	2014.12.31	所占比例
古苑钦	40,000,000.00	40.00%	7,000,000.00	47,000,000.00	47.00%
庄景东	20,000,000.00	20.00%	-5,000,000.00	15,000,000.00	15.00%
梁伟	3,000,000.00	3.00%	-3,000,000.00		
王兵	1,000,000.00	1.00%		1,000,000.00	1.00%
颜雨青	500,000.00	0.50%		500,000.00	0.50%
汪锋	500,000.00	0.50%		500,000.00	0.50%
广州海格通信集团股份有限公司			20,000,000.00	20,000,000.00	20.00%
广州有华信息科技有限公司	16,000,000.00	16.00%		16,000,000.00	16.00%
南京高科新创投资有限公司	5,000,000.00	5.00%	-5,000,000.00		
无锡兆年二期投资中心	4,700,000.00	4.70%	-4,700,000.00		
山东德泰创业投资有限公司	4,600,000.00	4.60%	-4,600,000.00		
无锡新弘泰投资中心	2,200,000.00	2.20%	-2,200,000.00		
苏州卡贝高登创业投资中心	1,500,000.00	1.50%	-1,500,000.00		
西藏昌都地区祥泰实业有限公司	1,000,000.00	1.00%	-1,000,000.00		
合计	100,000,000.00	100.00%		100,000,000.00	100.00%

股东名称	2014.12.31	所占比例	本期变动数	2015.12.31	所占比例
古苑钦	47,000,000.00	47.00%	23,500,000.00	70,500,000.00	35.25%
庄景东	15,000,000.00	15.00%	15,000,000.00	30,000,000.00	15.00%
王兵	1,000,000.00	1.00%	1,000,000.00	2,000,000.00	1.00%
颜雨青	500,000.00	0.50%	500,000.00	1,000,000.00	0.50%
汪锋	500,000.00	0.50%	500,000.00	1,000,000.00	0.50%
广州海格通信集团股份有限公司	20,000,000.00	20.00%	75,500,000.00	95,500,000.00	47.75%
广州有华信息科技有限公司	16,000,000.00	16.00%	-16,000,000.00		
合计	100,000,000.00	100.00%	100,000,000.00	200,000,000.00	100.00%

股东名称	2015.12.31	所占比例	本期变动数	2016.5.31	所占比例
古苑钦	70,500,000.00	35.25%	-17,600,000.00	52,900,000.00	26.45%
庄景东	30,000,000.00	15.00%		30,000,000.00	15.00%
王兵	2,000,000.00	1.00%		2,000,000.00	1.00%
颜雨青	1,000,000.00	0.50%		1,000,000.00	0.50%
汪锋	1,000,000.00	0.50%		1,000,000.00	0.50%
广州海格通信集团股份有限公司	95,500,000.00	47.75%	17,600,000.00	113,100,000.00	56.55%
合计	200,000,000.00	100.00%		200,000,000.00	100.00%

2014 年 1 月，梁伟（3%）、南京高科新创投资有限公司（5%）、无锡兆年二期投资中心（4.7%）、山东德泰创业投资有限公司（4.6%）、无锡新弘泰投资中心（2.2%）、苏州卡贝高登创业投资中心（1.5%）、西藏昌都地区祥泰实业有限公司（1%）其所持本公司股份转让给古苑钦。

2014 年 2 月，根据广州海格通信集团股份有限公司于 2014 年 2 月 10 日与本公司的股东古苑钦、庄景东、汪锋、王兵、颜雨青签订的《关于收购广东怡创科技股份有限公司、广州有华信息科技有限公司之股权转让正式协议》，古苑钦和庄景东将分别向广州海格通信集团股份有限公司出让所持本公司股权的 39%和 5%。根据《公司法》的有关规定，古苑钦已将所持本公司 15%股份转让给广州海格通信集团股份有限公司，另将待转让的 24%的股权质押给广州海格通信集团股份有限公司，作为履行该股权转让义务的担保，该部分股权的股东权利及权益属于广州海格通信集团股份有限公司。2015 年 2 月 28 日，股东古苑钦将其持有的 11.75%股份（即 1175 万股）转让给广州海格通信集团股份有限公司。本次转让完毕后，股东古苑钦尚有 12.25%待转让。

2015 年 3 月 24 日本公司召开了股东大会，会议决议通过了“2014 年度利润分配方案”，以资本公积和未分配利润共计 10000 万元转增注册资本，转增后怡创科技公司注册资本达到 20000 万元。股东对公司的持股比例保持不变。

2015 年 3 月 31 日为合并基准日，广州海格通信集团股份有限公司对广州有华信息科技有限公司进行吸收合并，原股东广州有华信息科技有限公司将其持有的股份 3200 万股转给广州海格通信集团股份有限公司。本次吸收合并完毕后，股东广州海格通信集团股份有限公司持有 47.75%的股份（即 9550 万股）。

2016 年 4 月 1 日股东古苑钦将其持有的 8.80%股份（即 1175 万股）转让给广州海格通信集团股份有限公司。本次转让完毕后，古苑钦持股 26.45%、广州海格通信集团股份有限公司持股 56.55%。

(十七) 资本公积

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
资本溢价（股本溢价）	101,418,961.68		2,015,967.26	99,402,994.42
合计	101,418,961.68		2,015,967.26	99,402,994.42

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价（股本溢价）	99,402,994.42		99,402,994.42	
合计	99,402,994.42		99,402,994.42	

注：本科目 2014 年资本公积减少金额为处置子公司广东飞讯信息科技有限公司股权，从而减少资本公积金额。2015 年资本公积减少金额为资本公积转增股本。

(十八) 盈余公积

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	21,576,640.48	14,523,086.67		36,099,727.15
合计	21,576,640.48	14,523,086.67		36,099,727.15

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	36,099,727.15	15,843,595.48		51,943,322.63
合计	36,099,727.15	15,843,595.48		51,943,322.63

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.5.31
法定盈余公积	51,943,322.63	9,143,529.86		61,086,852.49
合计	51,943,322.63	9,143,529.86		61,086,852.49

注：本报告期内盈余公积增加金额均为计提法定盈余公积，计提比例为 10%。

(十九) 未分配利润

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
调整后年初未分配利润	346,211,634.80	291,737,544.38	190,505,975.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	91,435,298.61	158,435,954.80	148,914,655.12
减：提取法定盈余公积	9,143,529.86	15,843,595.48	14,523,086.67
应付普通股股利	103,863,490.44	87,521,263.32	33,160,000.00
分配股利			
转作股本的普通股股利		597,005.58	
期末未分配利润	324,639,913.11	346,211,634.80	291,737,544.38

未分配利润的其他说明：

本公司股东大会于 2014 年 1 月 22 日召开并作出对公司 2013 年度净利润部分进行分红，分红金额为 33,160,000.00 元，按各股东约定比例进行分红。

本公司于 2015 年 3 月 24 日召开股东大会，股东大会决议按各股东持股比例分配现金红利 87,521,263.32 元，并以资本公积和未分配利润 10000 万元转增注册资本。

本公司于 2016 年 4 月 1 日召开股东大会并通过了 2015 年利润分配方案，分配现金红利 103,863,490.44 元，按各股东约定比例进行分红。

(二十) 营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-5 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
网络维护服务	365,190,543.25	275,628,479.37	707,055,366.69	556,065,386.44	583,782,440.85	453,127,082.72
网络优化服务	86,858,425.75	52,156,860.57	95,349,643.51	47,824,791.02	70,850,605.3	44,506,545.0
网络工程服务	33,441,013.22	24,143,244.37	210,243,774.93	154,059,399.29	177,784,010.47	120,208,145.85
合计	485,489,982.22	351,928,584.31	1,012,648,785.13	757,949,576.75	832,417,056.62	617,841,773.59

(二十一) 营业税金及附加

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
营业税	1,656,995.14	9,924,247.60	9,506,618.73
城市维护建设税	997,496.56	2,791,151.49	2,210,165.82
教育费附加	713,012.70	2,008,119.07	1,586,042.77
合计	3,367,504.40	14,723,518.16	13,302,827.32

(二十二) 销售费用

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
工资	643,961.18	2,031,224.52	1,316,917.00
社会保险费	38,107.27	77,974.86	49,526.26
办公费	565,619.41	1,506,355.38	1,776,677.54
差旅费	198,973.43	545,019.06	477,747.57
折旧费	3,585.89	7,826.14	14,644.46
公积金	18,420.00	39,440.00	32,080.00
协调费	842,588.03	952,536.85	824,467.64
租赁费	4,788.00		9,537.50
其他			48,218.21
合计	2,316,043.21	5,160,376.81	4,549,816.18

(二十三) 管理费用

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
办公费	582,682.70	1,529,528.97	1,765,828.21
职工薪酬	1,648,716.78	6,303,625.02	4,158,719.49
应酬费	1,717,506.72	2,718,762.21	2,669,843.60
折旧费	1,086,747.06	2,562,404.64	1,750,011.96
无形资产摊销	213,605.60	512,653.44	1,409,475.58
技术开发费	17,911,443.16	37,270,189.67	25,132,319.78
其他	1,933,519.29	5,474,245.05	4,271,597.45
合计	25,094,221.31	56,371,409.00	41,157,796.07

(二十四) 财务费用

类别	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
利息支出			
减：利息收入	2,278,641.83	2,183,102.31	679,006.06
手续费	83,326.87	102,120.81	102,527.48
合计	-2,195,314.96	-2,080,981.50	-576,478.58

(二十五) 资产减值损失

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	496,208.88	964,045.65	-7,081,018.96
固定资产坏账准备	888,579.68		
合计	1,384,788.56	964,045.65	-7,081,018.96

(二十六) 投资收益

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
处置长期股权投资产生的投资收益			1,746,934.83
持有至到期投资在持有期间的投资收益	1,082,279.55	4,263,204.19	3,673,922.02
合计	1,082,279.55	4,263,204.19	5,420,856.85

(二十七) 营业外收入

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
其他	1,691,679.20	3,185,893.44	1,450,330.53
合计	1,691,679.20	3,185,893.44	1,450,330.53

(二十八) 营业外支出

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	-1,010.49	63,199.83	676,842.05
其中：固定资产处置损失	-1,010.49	63,199.83	676,842.05
其他	38,610.00	94,000.00	235,663.01
合计	37,599.51	157,199.83	912,505.06

(二十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,102,934.29	25,052,007.52	21,890,135.42
递延所得税调整	-207,718.27	3,364,775.74	-1,623,767.22
合计	14,895,216.02	28,416,783.26	20,266,368.20

(三十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	91,435,298.61	158,435,954.80	148,914,655.12
加：资产减值准备	1,384,788.56	964,045.65	-7,081,018.96
固定资产等折旧	4,149,351.44	10,349,824.36	9,842,815.56
无形资产摊销	213,605.60	555,374.56	1,409,475.58
长期待摊费用摊销			
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）	-1,010.49	63,199.83	676,842.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）			
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,082,279.55	-4,263,204.19	-5,420,856.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-207,718.27	3,364,775.74	-1,623,767.22
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）	-48,132,681.89	-7,037,084.38	-46,558,631.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,716,023.47	15,243,543.64	-120,863,597.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-50,197,229.61	65,707,263.36	96,643,284.93
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-10,153,899.07	243,383,693.37	75,939,200.92
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			

补充资料	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
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	140,172,081.47	288,901,133.62	106,314,201.44
减：现金的期初余额	288,901,133.62	106,314,201.44	161,833,934.13
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	-148,729,052.15	182,586,932.18	-55,519,732.69

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

本报告期未发生此事项。

3、 本报告期收到的处置子公司的现金净额

	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			
其中：广东飞讯信息技术有限公司			
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物			8,984,639.56
其中：广东飞讯信息技术有限公司			8,984,639.56
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			
处置子公司收到的现金净额			

4、 现金和现金等价物的构成

项目	2016.5.31	2015.12.31	2014.12.31
一、现金	140,172,081.47	288,901,133.62	106,314,201.44
其中：库存现金	50,019.67	67,839.67	81,985.74
可随时用于支付的银行存款	140,122,061.80	288,833,293.95	106,232,215.70
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	140,172,081.47	288,901,133.62	106,314,201.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期无发生此事项。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期无发生此事项。

(三) 反向购买

本报告期无发生此事项。

(四) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2014 年度：

子公司名称	股权处置 价款	股权处置 比例	股权处置 方式	丧失控制权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值重新 计量剩余股权产生 的利得或损失
广东飞讯信息技术 有限公司	900 万	100%	出售	2014 年 1 月 22 日	控制权转移		100%	1100 万	900 万	-200 万

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	
广东飞讯信息技术有限公司	广州市天河区五山路 248 号 2801-2807 房	广州市天河区五山路 248 号 2801-2807 房	第二类增值电信业务中的信息服务业务	100		购入

注：子公司广东飞讯信息技术有限公司已于 2014 年 1 月售出，应此本报告期内纳入母公司合并范围的期间为 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 1 月 22 日。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

公司未发生银行借款、未持有外汇及其他上市公司的权益投资，管理层认为金融工具的市场风险对公司的影响较小。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2016-5-31			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
应付账款	387,220,612.36			387,220,612.36
其他应付款	14,085,886.63	190,191.63	30,933.83	14,307,012.09
合计	401,306,498.99	190,191.63	30,933.83	401,527,624.45

项目	2015-12-31			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
应付账款	339,034,099.50			339,034,099.50
其他应付款	11,671,508.39	699,433.62	10,933.83	12,381,875.84
合计	350,705,607.89	699,433.62	10,933.83	351,415,975.34

项目	2014-12-31			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
应付账款	287,382,348.67			287,382,348.67
其他应付款	9,182,675.78	1,279,942.54	7,933.83	10,470,552.15
合计	296,565,024.45	1,279,942.54	7,933.83	297,852,900.82

九、公允价值的披露

本公司无需要披露的公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司 的持股比例	母公司对本公司 的表决权比例
广州海格通信集团股份有限公司	广州	工业	21457 万元	56.55%	60%

根据公司法规定股份制公司高级管理人员每年转让股份不得超过持有股份的 25%，古苑钦名下股份尚有 3.45%未履行完毕，待转让给海格通信，海格通信将实际控制 60%怡创科技股权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无需要披露的合营和联营企业情况。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州通导信息技术服务有限公司	受同一母公司控制的子公司

(五) 关联交易情况

1、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2014 年度发生额
广州通导信息技术服务有限公司	检测费	24,000.00

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
广州海格通信集团股份有 限公司	50,000,000.00	2014-12-10	2015-2-5	

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2016.5.31		2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	广州海格通信集团股份有 限公司					50,000,000.00	

十一、股份支付

本公司无需要披露的股份支付。

十二、承诺及或有事项

本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司 2016 年 8 月 5 日 2016 年第三次股东大会同意 2016 年中期利润分配方案：按表决权比例分配现金红利 6800 万元，已于 2016 年 9 月 9 日支付完毕。

本公司于 2016 年 8 月 29 日取得广东省工商行政管理局核发营业执照，公司名称由广东怡创科技股份有限公司变更为广东海格怡创科技有限公司，公司类型由股份有限公司（非上市，自然人投资或控股）变更为其他有限责任公司，统一社会信用代码 91440000721196795W。

本公司于 2016 年 9 月 7 日取得广东省工商行政管理局备案证书，古苑钦将广东怡创科技有限公司 3.45% 的股权转让给广州海格通信集团股份有限公司，转让完成后广州海格通信集团股份有限公司出资 12000 万元，占 60%；古苑钦出资 4600 万元，占 23%；庄景东出资 3000 万元，占比 15%；王兵出资 200 万元，占比 1%；颜雨青出资 100 万元，占比 0.5%；汪锋出资 100 万元，占比 0.5%。

十四、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2016.5.31					2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款															
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	305,323,095.43	100.00	1,581,085.16	0.52	303,742,010.27	212,491,532.15	100.00	1,094,365.73	0.52	211,397,166.42	164,157,424.10	100.00	826,506.24	0.50	163,330,917.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款															
合计	305,323,095.43	100.00	1,581,085.16	0.52	303,742,010.27	212,491,532.15	100.00	1,094,365.73	0.52	211,397,166.42	164,157,424.10	100.00	826,506.24	0.50	163,330,917.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.5.31			2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	304,709,695.50	1,523,548.48	0.50	211,806,898.64	1,059,034.49	0.50	164,030,332.50	820,151.66	0.50
1 至 2 年	76,066.23	3,803.31	5.00	662,642.31	33,132.12	5.00	127,091.60	6,354.58	5.00
2 至 3 年	537,333.70	53,733.37	10.00	21,991.20	2,199.12	10.00			
合计	305,323,095.43	1,581,085.16	0.52	212,491,532.15	1,094,365.73	0.52	164,157,424.10	826,506.24	0.50

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备		729,105.42	820,151.66
收回/转回坏账准备			5,479,096.50

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
实际核销的应收账款		461,245.93	412,203.86

其中无重要的应收账款核销。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 5 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团北京有限公司	26,433,562.47	8.66	132,167.1
中国移动通信集团广东有限公司	22,701,394.02	7.44	113,506.97
中国移动通信集团四川有限公司	20,346,844.73	6.66	101,734.22
中国移动通信集团上海有限公司	16,857,056.52	5.52	84,285.28
中国移动通信集团湖南有限公司	11,280,071.17	3.69	56,400.36
合计	97,618,928.91	31.97	488,093.93

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团广东有限公司	56,678,610.57	26.67	283,393.05
中国移动通信集团北京有限公司	24,151,669.43	11.37	120,758.35
中国移动通信集团广西有限公司	20,346,950.12	9.58	105,017.84
中国移动通信集团湖南有限公司	18,769,804.93	8.83	93,849.02
中国移动通信集团四川有限公司	16,000,262.98	7.53	80,001.31
合计	135,947,298.03	63.98	683,019.57

2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团广东有限公司	53,209,428.32	32.41	266,047.14
中国移动通信集团湖南有限公司	20,121,922.21	12.26	100,609.61

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团广西有限公司	13,240,534.36	8.07	66,202.67
中国移动通信集团北京有限公司	11,980,755.69	7.30	59,903.78
中国移动通信集团黑龙江有限公司	11,677,795.20	7.11	58,388.98
合计	110,230,435.78	67.15	551,152.18

5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	2016.5.31					2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款															
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	44,571,675.95	100.00	300,302.00	0.67	44,271,373.95	35,300,805.63	100.00	290,812.55	0.82	35,009,993.08	98,728,382.52	100.00	55,872.32	0.06	98,672,510.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款															
合计	44,571,675.95	100.00	300,302.00	0.67	44,271,373.95	35,300,805.63	100.00	290,812.55	0.82	35,009,993.08	98,728,382.52	100.00	55,872.32	0.06	98,672,510.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.5.31			2015.12.31			2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,817,679.41	164,088.40	0.50	24,659,649.34	123,298.25	0.50	9,914,463.91	49,572.32	0.50
1 至 2 年	2,556,300.00	127,815.00	5.00	3,350,286.00	167,514.30	5.00			
2 至 3 年	83,986.00	8,398.60	10.00						
3 至 4 年									
4 至 5 年									
5 年以上							6,300.00	6,300.00	100.00
合计	35,457,965.41	300,302.00	0.85	28,009,935.34	290,812.55	1.04	9,920,763.91	55,872.32	0.56

组合中，不计提坏账准备的关联方款项、职工往来款：

2016 年 5 月 31 日

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
职工往来款	8,770,848.69		
关联方款项	342,861.85		
合计	9,113,710.54		

2015 年 12 月 31 日

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方款项	216,676.40		
职工往来款	7,074,193.89		
合计	7,290,870.29		

2014 年 12 月 31 日

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方款项	50,000,000.00		
职工往来款	38,807,618.61		
合计	88,807,618.61		

2、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	94,405.32	234,940.23	49,572.32
收回/转回坏账准备			2,364,332.79

3、本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
实际核销的其他应收款			501.45

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 5 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团广东有限公司	代垫款	15,475,428.24	1 年以内	34.72	84,127.14
北京煜金桥通信建设监理咨询有限责任公司	保证金	4,172,000.00	1 年以内	9.36	20,860.00
中国移动通信集团北京有限公司	押金	2,000,000.00	1-2 年	4.49	100,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华信咨询设计研究院有限公司	保证金	1,600,001.00	一年以内	3.59	8,000.01
中国移动通信集团广西有限公司	代垫款	2,168,827.34	一年以内	4.87	10,844.14
合计		25,416,256.58		57.02	223,831.29

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团广东有限公司	代垫款、保证金	13,608,303.86	1 年以内	38.55	68,041.52
中国移动通信集团北京有限公司	保证金	2,000,000.00	1-2 年	5.67	100,000.00
中技国际招标公司	保证金	1,937,000.00	1-2 年	5.49	48,385.00
公诚管理咨询有限公司	保证金	1,502,452.81	1 年以内	4.26	7,512.26
湖北信通通信有限公司	保证金	1,476,075.00	1 年以内	4.18	7,380.38
合计		20,523,831.67		58.15	231,319.16

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州海格通信集团股份有限公司	往来款	50,000,000.00	1 年以内	50.64	250,000.00
中国移动通信集团广东有限公司	代垫款	26,026,183.85	1 年以内	26.36	130,130.92
中国移动通信集团北京有限公司	保证金	5,000,000.00	1 年以内	5.06	25,000.00
中技国际招标公司	保证金	860,000.00	1 年以内	0.87	4,300.00
中国移动通信集团四川有限公司	代垫款	810,191.99	1 年以内	0.82	4,050.96
合计	/	82,696,375.84	/	83.75	413,481.88

5、本报告期无涉及政府补助的应收款项。

6、本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

对子公司投资

被投资单位	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东飞讯信息技术有限公司	11,000,000.00		11,000,000.00			
合计	11,000,000.00		11,000,000.00			

广东飞讯信息技术有限公司于 2014 年 1 月 22 日以 900.00 万元出售。

(四) 营业收入和营业成本

项目	2016 年 1-5 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
网络维护服务	365,190,543.25	275,628,479.37	707,055,366.69	556,065,386.44	583,782,440.85	453,127,082.72
网络优化服务	86,858,425.75	52,156,860.57	95,349,643.51	47,824,791.02	70,064,151.28	43,776,868.18
网络工程服务	33,441,013.22	24,143,244.37	210,243,774.93	154,059,399.29	177,784,010.47	120,208,145.85
合计	485,489,982.22	351,928,584.31	1,012,648,785.13	757,949,576.75	831,630,602.60	617,112,096.75

(五) 投资收益

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
处置长期股权投资产生的投资收益			-2,000,000.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	1,082,279.55	4,263,204.19	3,673,922.02
合计	1,082,279.55	4,263,204.19	1,673,922.02

(此页以下无正文)

（此页无正文）

广东海格怡创科技有限公司
（公司盖章）
二〇一六年九月十八日