

广州海之光通信技术有限公司

审 计 报 告

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

页 次

一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	1、合并资产负债表	3-4
	2、合并利润表	5
	3、合并现金流量表	6
	4、合并所有者权益变动表	7-9
	5、母公司资产负债表	10-11
	6、母公司利润表	12
	7、母公司现金流量表	13
	8、母公司所有者权益变动表	14-16
	9、财务报表附注	17-100



审计报告



中喜专审字[2015]第0683号

广州海之光通信技术有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州海之光通信技术有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2015年7月31日、2014年12月31日、2013年12月31日合并及母公司的资产负债表，2015年1-7月、2014年度、2013年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表、合并及母公司的所有者权益变动表以及财务报表附注（以下统称“财务报表”）。

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



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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2015年7月31日、2014年12月31日、2013年12月31日合并及母公司的财务状况以及2015年1-7月、2014年度、2013年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一五年九月十六日

合并资产负债表

单位：人民币元

编制单位：广州海之光通信技术有限公司（合并）

资产	附注五	2015-7-31	2014-12-31	2013-12-31
流动资产：				
货币资金	1	9,774,319.90	2,433,045.32	6,919,283.06
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	2	53,284,750.65	19,899,747.55	2,725,389.87
预付款项	3	148,540.00	444,347.00	117,600.00
应收利息				
应收股利				
其他应收款	4	135,106.81	319,012.00	388,800.41
存货				
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	5	2,400,084.91	2,578,466.30	15,973.74
流动资产合计		<u>65,742,802.27</u>	<u>25,674,618.17</u>	<u>10,167,047.08</u>
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	6	1,897,839.74	1,429,837.48	661,027.66
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
无形资产	7	3,833.33	4,125.00	4,625.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	8	2,412,212.43	2,062,173.55	2,125,990.62
其他非流动资产				
非流动资产合计		<u>4,313,885.50</u>	<u>3,496,136.03</u>	<u>2,791,643.28</u>
资产总计		<u><u>70,056,687.77</u></u>	<u><u>29,170,754.20</u></u>	<u><u>12,958,690.36</u></u>

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 郑价云

会计机构负责人： 郑价云

（所附注释是合并财务报表的组成部分）

合并资产负债表（续）

编制单位：广州海之光通信技术有限公司（合并）

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	2015-7-31	2014-12-31	2013-12-31
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	10	49,819,451.52	19,009,436.01	1,449,289.67
预收款项				2,250.00
应付职工薪酬	11	175,967.49	367,796.32	141,410.11
应交税费	12	1,234,401.96	650,905.13	134,598.89
应付利息				
应付股利				
其他应付款	13	3,033,559.00	3,000,000.00	6,300,273.83
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		54,263,379.97	23,028,137.46	8,027,822.50
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				
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		54,263,379.97	23,028,137.46	8,027,822.50
所有者权益：				
实收资本（或股本）	14	13,269,800.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	15	406,086.00		
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	16	2,117,421.80	-3,857,383.26	-5,737,541.62
归属于母公司所有者权益合计		15,793,307.80	6,142,616.74	4,262,458.38
少数股东权益				668,409.48
所有者权益合计		15,793,307.80	6,142,616.74	4,930,867.86
负债和所有者权益总计		70,056,687.77	29,170,754.20	12,958,690.36

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

（所附注释是合并财务报表的组成部分）



合并利润表

编制单位：广州海之光通信技术有限公司（合并）

单位：人民币元

项目	附注五	2015年1-7月	2014年度	2013年度
一、营业总收入		76,839,285.99	69,233,857.07	17,892,533.43
其中：营业收入	17	76,839,285.99	69,233,857.07	17,892,533.43
二、营业总成本		73,698,421.51	66,239,132.65	18,372,983.90
其中：营业成本	17	69,191,880.95	59,967,658.97	15,416,013.41
营业税金及附加	18	3,921.24	354,020.49	605,545.01
销售费用	19	570,618.05	976,735.33	473,898.93
管理费用	20	2,198,873.48	4,047,276.66	1,717,689.25
财务费用	21	-140.66	-11,610.30	-6,539.71
资产减值损失	22	1,733,268.45	905,051.50	166,377.01
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）	23		15,198.64	-1,282,549.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,140,864.48	3,009,923.06	-1,762,999.78
加：营业外收入		6,479.38		
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	24	186.44	2.02	4,002,693.60
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,147,157.42	3,009,921.04	-5,765,693.38
减：所得税费用	25	888,666.36	598,172.16	-1,553,505.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,258,491.06	2,411,748.88	-4,212,187.81
其中：被合并方在合并前实现的净利润				-1,233,421.71
归属于母公司所有者的净利润		2,258,491.06	2,400,704.11	-4,158,644.71
少数股东损益			11,044.77	-53,543.10
六、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				
七、综合收益总额		2,258,491.06	2,411,748.88	-4,212,187.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,258,491.06	2,400,704.11	-4,158,644.71
归属于少数股东的综合收益总额		-	11,044.77	-53,543.10
八、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.17		
（二）稀释每股收益		0.17		

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是合并财务报表的组成部分）

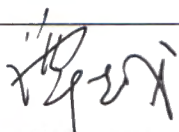
合并现金流量表

编制单位：广州海之光通信技术有限公司（合并）

单位：人民币元

项目	附注五	2015年1-7月	2014年度	2013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		46,228,681.88	54,583,932.63	15,516,871.00
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	26	231,446.24	78,880.84	6,476,468.27
经营活动现金流入小计		46,460,128.12	54,662,813.47	21,993,339.27
购买商品、接受劳务支付的现金		41,582,981.20	45,868,889.45	17,749,156.33
支付给职工以及为职工支付的现金		1,841,659.30	3,229,185.41	1,857,903.02
支付的各项税费		781,753.24	253,068.46	527,119.62
支付其他与经营活动有关的现金	26	1,373,305.98	5,062,878.40	821,178.70
经营活动现金流出小计		45,579,699.72	54,414,021.72	20,955,357.67
经营活动产生的现金流量净额		880,428.40	248,791.75	1,037,981.60
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			3,600,000.00	2,227,450.69
取得投资收益收到的现金			15,198.64	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		-	3,615,198.64	2,227,450.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		931,353.82	1,150,228.13	548,452.11
投资支付的现金			7,200,000.00	3,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		931,353.82	8,350,228.13	3,548,452.11
投资活动产生的现金流量净额		-931,353.82	-4,735,029.49	-1,321,001.42
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		7,392,200.00		7,000,000.00
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		7,392,200.00	-	7,000,000.00
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				
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		-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		7,392,200.00	-	7,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：年初现金及现金等价物余额		2,433,045.32	6,919,283.06	202,302.88
年末现金及现金等价物余额	27	9,774,319.90	2,433,045.32	6,919,283.06

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



（所附注释是合并财务报表的组成部分）

合并所有者权益变动表

编制单位：广州海之光通信技术有限公司(合并) 2015年1-7月 单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	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
一、上年年末余额	10,000,000.00								6,142,616.74
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	10,000,000.00								6,142,616.74
三、本年增减变动金额	3,269,800.00	406,086.00							9,650,691.06
(一) 综合收益总额									2,258,491.06
(二) 所有者投入和减少资本	3,269,800.00	406,086.00							7,392,200.00
1. 所有者投入资本	3,269,800.00	4,122,400.00							7,392,200.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-3,716,314.00							
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	13,269,800.00	406,086.00					2,117,421.80		15,793,307.80

公司负责人：

(所附注释是合并财务报表的组成部分)

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：广州海之光通信技术有限公司（合并）

单位：人民币元

2013年度

项目	归属于母公司所有者权益					少数股东		所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	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		其他
一、上年年末余额	3,000,000.00						-1,474,174.56	721,952.58	2,247,778.02
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	3,000,000.00						-1,474,174.56	721,952.58	2,247,778.02
三、本年增减变动金额	7,000,000.00						-4,263,367.06	-53,543.10	2,683,089.84
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00						-4,158,644.71	-53,543.10	-4,212,187.81
1. 所有者投入资本	7,000,000.00								7,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	10,000,000.00						-5,737,541.62	668,409.48	4,930,867.86

公司负责人：



（所附注释是合并财务报表的组成部分）

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：广州海之光通信技术有限公司

单位：人民币元

资产	附注十六	2015-7-31	2014-12-31	2013-12-31
流动资产：				
货币资金		8,534,600.04	1,686,072.39	4,700,627.30
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	1	1,472,055.00	2,813,062.30	2,592,611.00
预付款项		9,450.00	138,347.00	
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2	60,495.98	37,383.49	99,015.76
存货				
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		600,000.00	600,000.00	
流动资产合计		10,676,601.02	5,274,865.18	7,392,254.06
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	3	4,095,277.65	4,095,277.65	2,895,277.65
投资性房地产				
固定资产		465,379.78	589,319.50	503,737.92
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		1,726,288.99	1,645,428.17	1,650,252.43
其他非流动资产				
非流动资产合计		6,286,946.42	6,330,025.32	5,049,268.00
资产总计		16,963,547.44	11,604,890.50	12,441,522.06

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

资产负债表（续）

编制单位：广州海之光通信技术有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十六	2015-7-31	2014-12-31	2013-12-31
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		270,491.40	1,155,652.66	1,445,506.32
预收款项				2,250.00
应付职工薪酬		161,283.07	243,590.88	82,799.99
应交税费		39,332.10	550,366.50	126,593.82
应付利息				
应付股利				
其他应付款		3,033,559.00	3,000,000.00	6,300,273.83
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		3,504,665.57	4,949,610.04	7,957,423.96
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				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		3,504,665.57	4,949,610.04	7,957,423.96
所有者权益：				
实收资本（或股本）		13,269,800.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积		406,086.00		
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	4	-217,004.13	-3,344,719.54	-5,515,901.90
归属于母公司所有者权益合计		13,458,881.87	6,655,280.46	4,484,098.10
少数股东权益				
所有者权益合计		13,458,881.87	6,655,280.46	4,484,098.10
负债和所有者权益总计		16,963,547.44	11,604,890.50	12,441,522.06

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

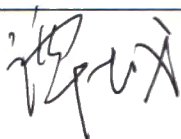
利润表

编制单位：广州海之光通信技术有限公司

单位：人民币元

项目	附注十六	2015年1-7月	2014年度	2013年度
一、营业总收入		5,639,777.57	21,762,817.56	17,668,524.00
其中：营业收入	5	5,639,777.57	21,762,817.56	17,668,524.00
二、营业总成本		6,314,668.23	19,057,102.67	17,458,029.98
其中：营业成本	5	4,171,416.82	15,391,758.82	15,256,173.45
营业税金及附加		3,921.24	302,654.50	605,133.46
销售费用		568,918.05	869,163.84	429,730.88
管理费用		1,627,680.75	2,521,199.06	1,028,512.55
财务费用		-537.33	-8,376.49	-5,577.72
资产减值损失		-56,731.30	-19,297.06	144,057.36
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）			4,648.06	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-674,890.66	2,710,362.95	210,494.02
加：营业外收入		6,479.38	-	
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		185.54	1.24	4,001,068.44
其中：非流动资产处置损失		-	-	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-668,596.82	2,710,361.71	-3,790,574.42
减：所得税费用		-79,998.23	539,179.35	-1,079,523.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-588,598.59	2,171,182.36	-2,711,050.59
六、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				
七、综合收益总额		-588,598.59	2,171,182.36	-2,711,050.59

公司负责人：



主管会计工作负责人：郑竹云

会计机构负责人：郑竹云

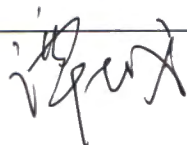
现金流量表

编制单位：广州海之光通信技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十六	2015年1-7月	2014年度	2013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		7,297,641.88	22,759,632.63	15,291,293.50
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金			83,979.64	6,775,988.74
经营活动现金流入小计		7,297,641.88	22,843,612.27	22,067,282.24
购买商品、接受劳务支付的现金		4,664,391.40	16,691,745.16	17,458,299.70
支付给职工以及为职工支付的现金		1,557,096.87	2,576,886.26	1,432,865.26
支付的各项税费		568,139.56	177,806.65	519,381.81
支付其他与经营活动有关的现金		1,051,686.40	4,375,642.90	1,614,397.37
经营活动现金流出小计		7,841,314.23	23,822,080.97	21,024,944.14
经营活动产生的现金流量净额		-543,672.35	-978,468.70	1,042,338.10
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			2,200,000.00	40,000.00
取得投资收益收到的现金			4,648.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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		-	2,204,648.06	40,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			240,734.27	435,566.00
投资支付的现金			4,000,000.00	3,000,000.00
质押贷款净增加额			-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		-	4,240,734.27	3,435,566.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-2,036,086.21	-3,395,566.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		7,392,200.00		7,000,000.00
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		7,392,200.00	-	7,000,000.00
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				
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		-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		7,392,200.00	-	7,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：年初现金及现金等价物余额		6,848,527.65	-3,014,554.91	4,646,772.10
年末现金及现金等价物余额		1,686,072.39	4,700,627.30	53,855.20
		8,534,600.04	1,686,072.39	4,700,627.30

公司负责人：



主管会计工作负责人：郑竹云

会计机构负责人：郑竹云

所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2015年1-7月				所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	10,000,000.00				6,655,280.46
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	10,000,000.00				6,655,280.46
三、本年增减变动金额	3,269,800.00	406,086.00			6,803,601.41
(一) 综合收益总额					-588,598.59
(二) 所有者投入和减少资本	3,269,800.00	406,086.00			7,392,200.00
1. 所有者投入资本	3,269,800.00	4,122,400.00			7,392,200.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他		-3,716,314.00			
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对所有者(或股东)的分配					
3. 其他					
(四) 所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本(或股本)					
2. 盈余公积转增资本(或股本)					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
(五) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(六) 其他					
四、本年年末余额	13,269,800.00	406,086.00		-217,004.13	13,458,881.87

编制单位：广州海之光通信技术有限公司

2015年1-7月



公司负责人：

(Signature)

主管会计工作负责人：

(Signature)

会计机构负责人：

(Signature)

所有者权益变动表

编制单位：广州海之光通信技术有限公司

单位：人民币元

项目	2014年度				所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	10,000,000.00				4,484,098.10
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	10,000,000.00				4,484,098.10
三、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额					
(二) 所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对所有者(或股东)的分配					
3. 其他					
(四) 所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本(或股本)					
2. 盈余公积转增资本(或股本)					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
(五) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(六) 其他					
四、本年年末余额	10,000,000.00				6,655,280.46

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：广州海之光通信技术有限公司

项 目	2013年度				所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益 其他综合收益 盈余公积 未分配利润 其他	
一、上年年末余额	3,000,000.00			-2,700,128.96	299,871.04
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	3,000,000.00			-2,700,128.96	299,871.04
三、本年增减变动金额	7,000,000.00			-2,815,772.94	4,184,227.06
（一）综合收益总额					
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00			-2,711,050.59	-2,711,050.59
1. 所有者投入资本	7,000,000.00				7,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
（三）利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对所有者（或股东）的分配					
3. 其他					
（四）所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本（或股本）					
2. 盈余公积转增资本（或股本）					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
（五）专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
（六）其他					
四、本年年末余额	10,000,000.00			-104,722.35	-104,722.35
					4,484,098.10



公司负责人：
[Signature]

主管会计工作负责人：
[Signature]

会计机构负责人：
[Signature]

财务报表附注

一、公司的基本情况

广州海之光通信技术有限公司（以下简称本公司或公司）系由王海啸、广州海钛信息技术有限公司共同出资组建的有限公司，于2010年4月12日在广州市工商行政管理局天河分局注册，并取得注册号为440106000189898的《企业法人营业执照》。成立时注册资本和实收资本为50万元，其中，王海啸出资15万元，占注册资本的30%，广州海钛信息技术有限公司出资35万元，占注册资本的70%。

2010年11月3日，经公司股东会决议，王海啸将占注册资本30%的出资额转让给谭志洪。转让后，注册资本和实收资本仍为50万元，其中，谭志洪出资15万元，占注册资本的30%，广州海钛信息技术有限公司出资35万元，占注册资本的70%。

2011年9月25日，经公司股东会决议，广州海钛信息技术有限公司将占注册资本70%的出资额转让给广州万圣易网络科技有限公司，谭志洪将占注册资本10%的出资额转让给广州万圣易网络科技有限公司，同时增资250万元，增资全部由广州万圣易网络科技有限公司出资。股权转让和增资后，注册资本和实收资本为300万元，其中广州万圣易网络科技有限公司出资290万元，占注册资本的96.67%，谭志洪出资10万元，占注册资本的3.33%。

2012年10月8日，经公司股东会决议，广州万圣易网络科技有限公司将持有的占注册资本96.67%的出资额转让给广州海钛信息技术有限公司。转让后，注册资本和实收资本仍为300万元，其中，谭志洪出资10万元，占注册资本的3.33%，广州海钛信息技术有限公司出资290万元，占注册资本的96.67%。

2013年1月14日，经公司股东会决议，广州海钛信息技术有限公司将持有的占注册资本96.67%的出资额转让给天津同平共利投资顾问中心（有限合伙）。转让后，注册资本和实收资本仍为300万元，其中，谭志洪出资10万元，占注册资本的3.33%，天津同平共利投资顾问中心（有限合伙）出资290万元，占注册资本的96.67%。

2013年11月18日，经公司股东会决议，公司增资700万元，由谭志成、伍佳术、温利华、康济富、王琛和天津同平共利投资顾问中心（有限合伙）增资。增资后，注册资本和实收资本为1,000万元，其中，谭志成出资510万元，占注册资本的51%，天津同平共利投资顾问中心（有限合伙）出资380万元，占注册资本的38%，伍佳术出资50万元，占注册资本的5%，温利华出资30万元，占注册资本的3%，谭志洪出资10万元，占注册资本的1%，王琛出资10万元，占注册资本的1%，康济富出资10万元，占注册资本的1%。

2014年12月9日，经公司股东会决议，温利华将持有的占注册资本3%的出资额转让给康济富。转让后，注册资本和实收资本仍为1,000万元，其中，谭志成出资510万元，占注册资本的51%，天津同平共利投资顾问中心（有限合伙）出资380万元，占注册资本的38%，伍佳术出资50万元，占注册资本的5%，谭志洪出资10万元，占注册资本的1%，王琛出资10万元，占注册资本的1%，康济富出资40万元，占注册资本的4%。

2015年5月15日，经公司股东会决议，谭志成将持有的占注册资本51%的出资额转让给广州海可联通信技术有限公司，天津同平共利投资顾问中心（有限合伙）将持有的占注册资本29%的出资额转让给广州海可联通信技术有限公司，天津同平共利投资顾问中心（有限合伙）将持有的占注册资本9%的出资额转让给广州同平共利企业管理顾问中心（有限合伙），伍佳术将持有的占注册资本5%的出资额转让给广州同平共利企业管理顾问中心（有限合伙），谭志洪将持有的占注册资本1%的出资额转让给广州同平共利企业管理顾问中心（有限合伙），王琛将持有的占注册资本1%的出资额转让给广州同平共利企业管理顾问中心（有限合伙），康济富将持有的占注册资本4%的出资额转让给广州同平共利企业管理顾问中心（有限合伙）。转让后，注册资本和实收资本仍为1,000万元，其中，广州海可联通信技术有限公司出资800万元，占注册资本的80%，广州同平共利企业管理顾问中心（有限合伙）出资200万元，占注册资本的20%。

2015年5月21日，经公司股东会决议，公司增资739.22万元，其中增加实收资本326.98万元，增加资本公积412.24万元，由广州同平共利企业管理顾问中心（有限合伙）和广州顺同共建资产管理中心（有限合伙）增资。增资后，注册资本和实收资本为1,326.98万元，其中，广州海可联通信技术有限公司出资800万元，占注册资本的60.287%，广州同平共利企业管理顾问中心（有限合伙）出资292.41万元，占注册资本的22.036%，广州顺同共建资产管理中心（有限合伙）出资234.57万元，占注册资本的17.677%。

2015年7月31日，经公司股东会决议，本公司以截至2015年5月31日止经审计的母公司净资产13,675,886.00元为基础，折为普通股股份1,326.98万股（每股面值1元），将公司整体变更为股份有限公司，股份公司名称为“广州海之光通信技术股份有限公司”，于2015年8月27日在广州市工商行政管理局办妥工商登记变更，原公司登记在册的全体股东作为股份公司的发起人，股份公司设立后，各发起人持股比例不变。

本公司法定代表人为谭志成。

本公司属于互联网和相关服务行业。经营范围：研究和实验发展（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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。）广东省通信管理局批准本公司的业务种类为第二类增值电信业务中的因特网接入服务业务和第一类增值电信业务中的因特网数据中心业务，增值电信业务经营许可证的有效期限为2017年5月17日。

本公司位于广东省广州市，住所：广州市番禺区小谷围中六路1号信息枢纽楼601房。

本公司现持有注册号为440106000189898《营业执照》。

本公司财务报表于2015年9月16日经董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 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》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度为公历1月1日起至12月31日。本财务报表所载财务信息的会计期间为2013年1月1日起至2015年7月31日止。

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(2) 非同一控制下的企业合并

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的

资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

6. 合并财务报表的编制方法

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。

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：

- 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。

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。

7. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，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。权益性投资不作为现金等价物。

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

(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，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9. 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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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；应收账款；可供出售金融资产等；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

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债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）减值准备计提

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较大幅度下降，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。

10. 应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：单项金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对经减值测试后不需要单独计提减值准备的，按照账龄计提坏账准备，计入当期损益。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

金额虽不重大但单独进行减值测试的款项一般为特定应收款项。

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。

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	除合并范围内关联方应收款以外的应收款项。
个别认定法组合	合并范围内关联方应收款。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法。
个别认定法组合	不计提。

②账龄分析法

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例

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)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

11. 存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

②包装物

按照一次转销法进行摊销。

12. 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：

(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通常和惯用条款即可立即出售；

(2) 已经就处置该组成部分作出决议；

(3) 与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让很可能在一年内完成。

13. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，公司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作为该项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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和，购买方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相关管理费用，应于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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。

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后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益确认

成本法下，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投资收益。

权益法下，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。

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，同时确认投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

14. 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) 各类固定资产的折旧方法

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率	年折旧率
运输工具	年限平均法	4	5%	23.75%
电子设备及其他	年限平均法	3	5%	31.67%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；

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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

15. 在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本

调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

①当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；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

17. 无形资产

(1) 无形资产包括软件及著作权，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软 件	5

(3) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

①研究阶段，基于某技术或应用的前期研究与探索，资料及相关方面技术的准备，研究最终以形成项目立项建议书供内部审核为完成标志，审核通过即进入开发阶段。

②开发阶段，以形成可供销售的原型产品为完成标志。

18. 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。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

（1）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。

（2）短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

（3）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①在职工为公司提供服务的会计期间，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。

②对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(4) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务，其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(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。

22. 收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）确认提供劳务收入的依据

本公司的营业收入包括互联网宽带接入服务、数据中心业务收入和其他收入。

互联网宽带接入服务：主要是通过专线、光纤等各种传输手段向用户提供将计算机或者其他终端设备接入互联网的服务。

数据中心业务收入：是本公司利用已有的互联网通信线路、带宽资源，建立标准化的电信专业级机房环境，为企业、政府部门等提供服务器托管、租用以及相关增值等方面的全方位服务。

互联网宽带接入服务、数据中心业务收入确认原则：公司根据合同约定提供相应服务，公司统计客户的带宽使用量得到客户确认，相关的成本能够可靠计量时确认收入。公司的主要成

本构成包括向电信运营商租用的带宽费用及维修等其他费用。

互联网宽带接入服务、数据中心业务收入确认的具体方法：

公司互联网宽带接入服务的合同一般为固定合同，该类合同一般为明确约定服务提供量，每月一般按固定金额确认收入。

数据中心业务分为固定合同与敞口合同。固定合同即合同明确约定服务提供量，敞口合同仅约定单价，主要约定带宽与电费的单价。对于固定合同，在合同服务期限内按月平均确认；对于敞口合同，实际使用带宽流量根据监控系统统计的当月平均带宽使用量编制月客户收费通知单，并经客户核对确认。

23. 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。

(2) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

①取得的政府补助用于购建固定资产、无形资产等长期资产的确认为与资产相关的政府补助；

②除与资产相关的政府补助外，用于补偿本公司以后期间或已发生相关费用或损失的政府补助确认为与收益相关的政府补助。

(3) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

①与资产相关的政府补助按购建的长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益；

②与收益相关的政府补助在相关费用或损失发生当期转入当期损益。

(4) 政府补助确认时点

本公司按照固定的定额标准取得的政府补助，按照应收政府补助的时间作为确认时点，否则按照实际收到政府补助的时间作为确认时点。

(5) 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期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，用于补偿企业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；用于补偿企业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。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

25. 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，

其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

26. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 报告期内因执行后《企业会计准则》导致公司的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报(2014年修订)》、《企业会计准则第9号——职工薪酬(2014年修订)》、《企业会计准则第33号——合并财务报表(2014年修订)》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资(2014年修订)》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2014年修订)》(以下简称“金融工具列报准则”)，要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司已执行上述发布修订的企业会计准则，除财务报表列报和披露变化外，上述会计政策变更对公司财务报表未产生实质性影响，未调整以前年度留存收益。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

27. 前期会计差错更正

本报告期未发生重大前期会计差错变更。

四、 税项

税 种	计税依据	税率
增值税	销售额	6%

营业税	营业额	3%、5%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%
企业所得税[注1]	应纳税所得额	25%
堤围防护费[注2]	销售额、营业额	0.1%、0.05%

[注1]：本公司适用企业所得税税率为25%。根据广州市番禺区地方税务局南村税务分局2014年9月26日出具的《税务事项通知书》（南村地税通[2014]289号），本公司从2014年1月1日至2014年12月31日采用核定应税所得率征收方式缴纳企业所得税，核定应税所得率为10%。

[注2]：堤围防护费2013年度征收标准为0.1%，2014年度征收标准为0.05%，自2015年1月1日起停征。

五、合并财务报表主要项目注释（如无特别注明，以下货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项 目	2015-7-31	2014-12-31	2013-12-31
现金	54,786.09	-	-
银行存款	9,719,533.81	2,433,045.32	6,919,283.06
合 计	9,774,319.90	2,433,045.32	6,919,283.06

2. 应收账款

（1）明细情况

种类	2015-7-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提	-	-	-	-	-
坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应	56,089,211.21	100.00%	2,804,460.56	5.00%	53,284,750.65

收账款					
其中：账龄分析法组合	56,089,211.21	100.00%	2,804,460.56	5.00%	53,284,750.65
组合小计	<u>56,089,211.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,804,460.56</u>	<u>5.00%</u>	<u>53,284,750.65</u>
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>56,089,211.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,804,460.56</u>	<u>5.00%</u>	<u>53,284,750.65</u>

(续上表)

种类	2014-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应 收账款	20,947,727.55	100.00%	1,047,980.00	5.00%	19,899,747.55
其中：账龄分析法组合	20,947,727.55	100.00%	1,047,980.00	5.00%	19,899,747.55
组合小计	<u>20,947,727.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,047,980.00</u>	<u>5.00%</u>	<u>19,899,747.55</u>
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>20,947,727.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,047,980.00</u>	<u>5.00%</u>	<u>19,899,747.55</u>

(续上表)

种类	2013-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏 账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收	2,878,329.50	100.00%	152,939.63	5.31%	2,725,389.87

账款

其中：账龄分析法组合	2,878,329.50	100.00%	152,939.63	5.31%	2,725,389.87
组合小计	<u>2,878,329.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>152,939.63</u>	<u>5.31%</u>	<u>2,725,389.87</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>2,878,329.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>152,939.63</u>	<u>5.31%</u>	<u>2,725,389.87</u>

(2) 坏账准备计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

本公司本报告期内无该情况。

② 组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015-7-31			2014-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	56,089,211.21	2,804,460.56	5.00%	20,935,855.05	1,046,792.75	5.00%
1-2年	-	-	-	11,872.50	1,187.25	10.00%
2-3年	-	-	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	<u>56,089,211.21</u>	<u>2,804,460.56</u>	<u>5.00%</u>	<u>20,947,727.55</u>	<u>1,047,980.00</u>	<u>5.00%</u>

(续上表)

账龄	2014-12-31			2013-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	20,935,855.05	1,046,792.75	5.00%	2,697,866.50	134,893.33	5.00%
1-2年	11,872.50	1,187.25	10.00%	180,463.00	18,046.30	10.00%

2-3年	-	-	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	<u>20,947,727.55</u>	<u>1,047,980.00</u>	<u>5.00%</u>	<u>2,878,329.50</u>	<u>152,939.63</u>	<u>5.31%</u>

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本公司本报告期内无该情况。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司2015年1-7月计提坏账准备金额1,756,480.56元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本公司本报告期内无该情况。

(5) 期末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末应收账款前五名情况

单位名称	2015-7-31	占应收账款 余额的比例	坏账准备
中国移动通信集团广东有限公司	54,108,438.71	96.47%	2,705,421.94
湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司	1,217,700.00	2.17%	60,885.00
中国铁通集团有限公司广东分公司	683,872.50	1.22%	34,193.62
中国铁通集团有限公司江苏分公司	79,200.00	0.14%	3,960.00
合计	<u>56,089,211.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,804,460.56</u>

(续上表)

单位名称	2014-12-31	占应收账款 余额的比例	坏账准备
------	------------	----------------	------

广州海之光通信技术有限公司
2015年1-7月、2014年度、2013年度财务报表附注

中国移动通信集团广东有限公司	18,480,000.00	88.22%	924,000.00
中国铁通集团有限公司广东分公司	1,121,087.55	5.36%	56,648.00
湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司	811,800.00	3.88%	40,590.00
深圳第一线通信有限公司广州分公司	414,840.00	1.98%	20,742.00
中国铁通集团有限公司江苏分公司	120,000.00	0.56%	6,000.00
合 计	20,947,727.55	100.00%	1,047,980.00

(续上表)

单位名称	2013-12-31	占应收账款 余额的比例	坏账准备
中国铁通集团有限公司广东分公司	1,137,696.50	39.53%	56,884.83
湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司	811,800.00	28.20%	40,590.00
中国铁通集团有限公司江苏分公司	290,000.00	10.08%	14,500.00
北京雨溪双和信息技术有限公司	156,670.00	5.44%	7,833.50
中国电信集团系统集成有限责任广东分公 司	135,000.00	4.69%	6,750.00
合 计	2,531,166.50	87.94%	126,558.33

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2015-7-31				2014-12-31			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1年以内	148,540.00	100.00%	-	148,540.00	444,347.00	100.00%	-	444,347.00
1-2年	-	-	-	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-	-	-

合 计 148,540.00 100.00% - 148,540.00 444,347.00 100.00% - 444,347.00

(续上表)

账龄	2014-12-31				2013-12-31			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1年以内	444,347.00	100.00%	-	444,347.00	117,600.00	100.00%	-	117,600.00
1-2年	-	-	-	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	<u>444,347.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>444,347.00</u>	<u>117,600.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>117,600.00</u>

(2) 期末预付款项前五名情况

单位名称	2015-7-31	占预付款项余额的比例
北京飞语天信科技有限公司	53,500.00	36.02%
北京森源德信网络技术有限公司	33,100.00	22.28%
王志刚	30,000.00	20.20%
深圳俊金科技有限公司	20,390.00	13.73%
深圳市易特扬科技有限公司	2,100.00	1.41%
合 计	<u>139,090.00</u>	<u>93.64%</u>

(续上表)

单位名称	2014-12-31	占预付款项余额的比例
上海华盖科技发展有限公司广州分公司	306,000.00	68.87%
中国电信股份有限公司惠州分公司	138,347.00	31.13%
合 计	<u>444,347.00</u>	<u>100.00%</u>

(续上表)

单位名称	2013-12-31	占预付款项余额的比例
上海华盖科技发展有限公司广州分公司	117,600.00	100.00%
合计	117,600.00	100.00%

4. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	2015-7-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	142,369.01	100.00%	7,262.20	5.10%	135,106.81
其中：账龄分析法组合	142,369.01	100.00%	7,262.20	5.10%	135,106.81
组合小计	142,369.01	100.00%	7,262.20	5.10%	135,106.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	142,369.01	100.00%	7,262.20	5.10%	135,106.81

(续上表)

种类	2014-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他	349,486.31	100.00%	30,474.31	8.72%	319,012.00

应收款					
其中：账龄分析法组合	349,486.31	100.00%	30,474.31	8.72%	319,012.00
组合小计	<u>349,486.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>30,474.31</u>	<u>8.72%</u>	<u>319,012.00</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>349,486.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>30,474.31</u>	<u>8.72%</u>	<u>319,012.00</u>

(续上表)

种类	2013-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	409,263.59	100.00%	20,463.18	5.00%	388,800.41
其中：账龄分析法组合	409,263.59	100.00%	20,463.18	5.00%	388,800.41
组合小计	<u>409,263.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,463.18</u>	<u>5.00%</u>	<u>388,800.41</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>409,263.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,463.18</u>	<u>5.00%</u>	<u>388,800.41</u>

(2) 坏账准备计提情况：

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

本公司本报告期内无该情况。

② 组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2015-7-31	2014-12-31
-----	-----------	------------

	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	139,493.98	6,974.70	5.00%	89,486.31	4,474.31	5.00%
1-2年	2,875.03	287.50	10.00%	260,000.00	26,000.00	10.00%
2-3年	-	-	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	<u>142,369.01</u>	<u>7,262.20</u>	<u>5.10%</u>	<u>349,486.31</u>	<u>30,474.31</u>	<u>8.72%</u>

(续上表)

账龄	2014-12-31			2013-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	89,486.31	4,474.31	5.00%	409,263.59	20,463.18	5.00%
1-2年	260,000.00	26,000.00	10.00%	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	<u>349,486.31</u>	<u>30,474.31</u>	<u>8.72%</u>	<u>409,263.59</u>	<u>20,463.18</u>	<u>5.00%</u>

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

本公司本报告期内无该情况。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司2015年1-7月转回坏账准备金额23,212.11元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本公司本报告期内无该情况。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2015-7-31	2014-12-31	2013-12-31
暂付款	38,656.09	41,618.96	-
员工借支	41,900.00	307,867.35	397,389.76
押金	61,392.00	-	11,600.00
社保	420.92	-	273.83
合计	142,369.01	349,486.31	409,263.59

(6) 期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(7) 期末其他应收款前五名情况

单位名称	款项性质	2015-7-31	账龄	占其他应收款余额的比例	坏账准备
广州大学城投资经营管理有限公司	押金	50,228.00	1年以内	35.28%	2,511.40
吕金恩	员工借支	30,000.00	1年以内	21.07%	1,500.00
中山大学	暂付款	20,000.00	1年以内	14.05%	1,000.00
中国石化销售有限公司广东广州石油分公司	暂付款	12,017.06	1年以内	10.21%	853.35
区玉银	员工借支	2,525.03	1-2年	7.02%	500.00
合计		124,770.09		87.63%	6,364.75

(续上表)

单位名称	款项性质	2014-12-31	账龄	占其他应收款余额的比例	坏账准备
温利华	员工借支	260,000.00	1-2年	74.39%	26,000.00
曾泳仪	员工借支	36,331.35	1年以内	10.40%	1,618.57
伍佳术	员工借支	11,186.00	1年以内	3.20%	559.30
广州中奥汽车销售服务有限公司	暂付款	9,900.00	1年以内	2.83%	495.00
广州顺丰速运有限公司番禺营业部	暂付款	2,705.00	1年以内	0.77%	135.25

单位名称	款项性质	2014-12-31	账龄	占其他应收款 余额的比例	坏账准备
合 计		320,122.35		91.60%	28,808.12

(续上表)

单位名称	款项性质	2013-12-31	账龄	占其他应收款 余额的比例	坏账准备
温利华	员工借支	260,000.00	1年以内	63.53%	13,000.00
曾泳仪	员工借支	117,389.76	1年以内	28.68%	5,869.49
康济富	员工借支	20,000.00	1年以内	4.89%	1,000.00
徐祥戎	押金	11,600.00	1年以内	2.83%	580.00
合 计		408,989.76		99.93%	20,449.49

5. 其他流动资产

款项性质	2015-7-31	2014-12-31	2013-12-31
短期银行理财产品	2,400,000.00	2,400,000.00	-
待抵扣增值税进项税额	84.91	178,466.30	15,973.74
合 计	2,400,084.91	2,578,466.30	15,973.74

6. 固定资产

(1) 固定资产情况

① 固定资产原值

项目	2014-12-31	本期增加金额	1) 购置	本期减少 金额	1) 处置或报废	2015-7-31
运输工具	1,066,633.78	-	-	-	-	1,066,633.78
电子设备及其他	1,064,798.46	931,353.82	931,353.82	-	-	1,996,152.28
合 计	2,131,432.24	931,353.82	931,353.82	-	-	3,062,786.06

② 累计折旧

项目	2014-12-31	本期增加金额	1) 计提	本期减少 金额	1) 处置或报废	2015-7-31
----	------------	--------	-------	------------	----------	-----------

广州海之光通信技术有限公司
2015年1-7月、2014年度、2013年度财务报表附注

运输工具	478,228.01	119,589.05	119,589.05	-	-	597,817.06
电子设备及其他	223,366.75	343,762.51	343,762.51	-	-	567,129.26
合计	701,594.76	463,351.56	463,351.56	-	-	1,164,946.32

③固定资产减值准备

项目	2014-12-31	本期增加金额	本期减少金额	2015-7-31
运输工具	-	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

④固定资产账面价值

项目	2014-12-31	2015-7-31
运输工具	588,405.77	468,816.72
电子设备及其他	841,431.71	1,429,023.02
合计	1,429,837.48	1,897,839.74

(续上表)

① 固定资产原值

项目	2013-12-31	本期增加金额	1) 购置	本期减少金额	1) 处置或报废	2014-12-31
运输工具	827,079.00	239,554.78	239,554.78	-	-	1,066,633.78
电子设备及其他	154,125.11	910,673.35	910,673.35	-	-	1,064,798.46
合计	981,204.11	1,150,228.13	1,150,228.13	-	-	2,131,432.24

②累计折旧

项目	2013-12-31	本期增加金额	1) 计提	本期减少金额	1) 处置或报废	2014-12-31
运输工具	281,796.77	196,431.24	196,431.24	-	-	478,228.01
电子设备及其他	38,379.68	184,987.07	184,987.07	-	-	223,366.75
合计	320,176.45	381,418.31	381,418.31	-	-	701,594.76

③固定资产减值准备

广州海之光通信技术有限公司
2015年1-7月、2014年度、2013年度财务报表附注

项目	2013-12-31	本期增加金额	本期减少金额	2014-12-31
运输工具	-	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

④固定资产账面价值

项目	2013-12-31	2014-12-31
运输工具	545,282.23	588,405.77
电子设备及其他	115,745.43	841,431.71
合计	661,027.66	1,429,837.48

(续上表)

①固定资产原值

项目	2012-12-31	本期增加金额	本期减少		2013-12-31
			1) 购置	1) 处置或报废	
运输工具	407,800.00	419,279.00	419,279.00	-	827,079.00
电子设备及其他	29,952.00	124,173.11	124,173.11	-	154,125.11
合计	437,752.00	543,452.11	543,452.11	-	981,204.11

②累计折旧

项目	2012-12-31	本期增加金额	本期减少		2013-12-31
			1) 计提	1) 处置或报废	
运输工具	129,811.37	151,985.40	151,985.40	-	281,796.77
电子设备及其他	550.33	37,829.35	37,829.35	-	38,379.68
合计	130,361.70	189,814.75	189,814.75	-	320,176.45

③固定资产减值准备

项目	2012-12-31	本期增加金额	本期减少金额	2013-12-31
运输工具	-	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

④固定资产账面价值

项目	2012-12-31	2013-12-31
运输工具	277,988.63	545,282.23
电子设备及其他	<u>29,401.67</u>	<u>115,745.43</u>
合 计	<u>307,390.30</u>	<u>661,027.66</u>

(2) 所有权受限制的固定资产

本公司本报告期内无所有权受限制的固定资产。

7、无形资产

(1) 无形资产情况

①账面原值

项目	2014-12-31	本期增加金额	本期减少金		2015-7-31
			1) 购置	额	
软件	<u>5,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,000.00</u>
合计	<u>5,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,000.00</u>

②累计摊销

项目	2014-12-31	本期增加金额	本期减少金		2015-7-31
			1) 计提	额	
软件	<u>875.00</u>	<u>291.67</u>	<u>291.67</u>	<u>-</u>	<u>1,166.67</u>
合计	<u>875.00</u>	<u>291.67</u>	<u>291.67</u>	<u>-</u>	<u>1,166.67</u>

③减值准备

项目	2014-12-31	本期增加金额	本期减少金额	2015-7-31
软件	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

④账面价值

项目	2014-12-31	2015-7-31
软件	<u>4,125.00</u>	<u>3,833.33</u>

合计 4,125.00 3,833.33

(续上表)

①账面原值

项目	2013-12-31	本期增加金额	本期减少金		2014-12-31
			1) 购置	额	
软件	<u>5,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,000.00</u>
合计	<u>5,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,000.00</u>

②累计摊销

项目	2013-12-31	本期增加金额	本期减少金		2014-12-31
			1) 计提	额	
软件	<u>375.00</u>	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>	<u>-</u>	<u>875.00</u>
合计	<u>375.00</u>	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>	<u>-</u>	<u>875.00</u>

③减值准备

项目	2013-12-31	本期增加金额	本期减少金额	2014-12-31
软件	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

④账面价值

项目	2013-12-31	2014-12-31
软件	<u>4,625.00</u>	<u>4,125.00</u>
合计	<u>4,625.00</u>	<u>4,125.00</u>

(续上表)

①账面原值

项目	2012-12-31	本期增加金额	本期减少金		2013-12-31
			1) 购置	额	
软件	<u>-</u>	<u>5,000.00</u>	<u>5,000.00</u>	<u>-</u>	<u>5,000.00</u>
合计	<u>-</u>	<u>5,000.00</u>	<u>5,000.00</u>	<u>-</u>	<u>5,000.00</u>

②累计摊销

项目	2012-12-31	本期增加金额	1) 计提	本期减少金		2013-12-31
				额	1) 处置	
软件	-	375.00	375.00	-	-	375.00
合计	-	375.00	375.00	-	-	375.00

③减值准备

项目	2012-12-31	本期增加金额	本期减少金额	2013-12-31
软件	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

④账面价值

项目	2012-12-31	2013-12-31
软件	-	4,625.00
合计	-	4,625.00

(2) 本公司无通过内部研发形成的无形资产。

8. 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	2015-7-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,811,722.76	702,930.69
可抵扣亏损	6,837,126.95	1,709,281.74
合 计	9,648,849.71	2,412,212.43

(续上表)

项 目	2014-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,078,454.31	269,613.58

可抵扣亏损	7,170,239.89	1,792,559.97
合 计	8,248,694.20	2,062,173.55

(续上表)

项 目	2013-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	173,402.81	43,350.70
可抵扣亏损	8,330,559.66	2,082,639.92
合 计	8,503,962.47	2,125,990.62

9. 资产减值准备明细

项 目	2014-12-31	本期计提	本期减少		2015-7-31
			转 回	转 销	
坏账准备	1,078,454.31	1,815,644.76	82,376.31	-	2,811,722.76
合 计	1,078,454.31	1,815,644.76	82,376.31	-	2,811,722.76

(续上表)

项 目	2013-12-31	本期计提	本期减少		2014-12-31
			转 回	转 销	
坏账准备	173,402.81	905,051.50	-	-	1,078,454.31
合 计	173,402.81	905,051.50	-	-	1,078,454.31

(续上表)

项 目	2012-12-31	本期计提	本期减少		2013-12-31
			转 回	转 销	
坏账准备	7,025.80	166,377.01	-	-	173,402.81
合 计	7,025.80	166,377.01	-	-	173,402.81

10. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2015-7-31	2014-12-31	2013-12-31
1年以内	49,819,451.52	19,009,436.01	1,449,289.67
1-2年	-	-	-
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合 计	<u>49,819,451.52</u>	<u>19,009,436.01</u>	<u>1,449,289.67</u>

(2) 账龄超过1年重要的应付账款未及时结算原因的说明:

本公司本报告期内无该情况。

11. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-7-31
短期薪酬	367,796.32	1,578,043.20	1,769,872.03	175,967.49
离职后福利-设定提存 计划	-	69,471.28	69,471.28	-
辞退福利	-	-	-	-
合 计	<u>367,796.32</u>	<u>1,647,514.48</u>	<u>1,839,343.31</u>	<u>175,967.49</u>

(续上表)

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
短期薪酬	141,410.11	3,371,438.66	3,145,052.45	367,796.32
离职后福利-设定提存 计划	-	90,129.96	90,129.96	-
辞退福利	-	-	-	-
合 计	<u>141,410.11</u>	<u>3,461,568.62</u>	<u>3,235,182.41</u>	<u>367,796.32</u>

(续上表)

项 目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
短期薪酬	66,947.83	1,861,421.34	1,786,959.06	141,410.11
离职后福利-设定提存计划	-	71,197.56	71,197.56	-
辞退福利	-	-	-	-
合 计	<u>66,947.83</u>	<u>1,932,618.90</u>	<u>1,858,156.62</u>	<u>141,410.11</u>

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	2014-12-31	本年增加	本年减少	2015-7-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	367,796.32	1,435,268.70	1,627,097.53	175,967.49
二、职工福利费	-	70,470.63	70,470.63	-
三、社会保险费	-	59,745.40	59,745.40	-
其中：1. 医疗保险费	-	51,894.08	51,894.08	-
2. 工伤保险费	-	2,337.99	2,337.99	-
3. 生育保险费	-	5,513.33	5,513.33	-
四、住房公积金	-	10,988.47	10,988.47	-
五、工会经费和职工教育经费	-	1,570.00	1,570.00	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	<u>367,796.32</u>	<u>1,578,043.20</u>	<u>1,769,872.03</u>	<u>175,967.49</u>

(续上表)

广州海之光通信技术有限公司
2015年1-7月、2014年度、2013年度财务报表附注

项 目	2013-12-31	本年增加	本年减少	2014-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	141,410.11	3,008,948.16	2,782,561.95	367,796.32
二、职工福利费	-	170,619.02	170,619.02	-
三、社会保险费	-	97,761.37	97,761.37	-
其中：1. 医疗保险费	-	85,651.44	85,651.44	-
2. 工伤保险费	-	3,009.55	3,009.55	-
3. 生育保险费	-	9,100.38	9,100.38	-
四、住房公积金	-	20,280.00	20,280.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	73,830.11	73,830.11	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	141,410.11	3,371,438.66	3,145,052.45	367,796.32

(续上表)

项 目	2012-12-31	本年增加	本年减少	2013-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	66,947.83	1,623,460.25	1,548,997.97	141,410.11
二、职工福利费	-	139,228.33	139,228.33	-
三、社会保险费	-	65,486.76	65,486.76	-
其中：1. 医疗保险费	-	57,835.36	57,835.36	-
2. 工伤保险费	-	1,821.00	1,821.00	-
3. 生育保险费	-	5,830.40	5,830.40	-
四、住房公积金	-	13,686.00	13,686.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	19,560.00	19,560.00	-

育经费

六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	66,947.83	1,861,421.34	1,786,959.06	141,410.11

(3) 设定提存计划明细情况

项目	2014-12-31	本年增加	本年减少	2015-7-31
基本养老保险费	-	65,153.76	65,153.76	-
失业保险费	-	4,317.52	4,317.52	-
合计	-	69,471.28	69,471.28	-

(续上表)

项目	2013-12-31	本年增加	本年减少	2014-12-31
基本养老保险费	-	83,921.76	83,921.76	-
失业保险费	-	6,208.20	6,208.20	-
合计	-	90,129.96	90,129.96	-

(续上表)

项目	2012-12-31	本年增加	本年减少	2013-12-31
基本养老保险费	-	66,018.96	66,018.96	-
失业保险费	-	5,178.60	5,178.60	-
合计	-	71,197.56	71,197.56	-

12. 应交税费

项目	2015-7-31	2014-12-31	2013-12-31
----	-----------	------------	------------

增值税	178,225.45	-	-
营业税	-	-	99,919.32
城市维护建设税	1,804.12	-	6,994.35
地方教育附加	773.19	-	1,998.39
教育费附加	515.46	-	2,997.58
企业所得税	1,044,349.06	534,355.09	-
个人所得税	-	104,751.34	11,508.27
印花税	8,734.68	683.11	-
其他税费	-	11,115.59	11,180.98
合 计	<u>1,234,401.96</u>	<u>650,905.13</u>	<u>134,598.89</u>

13. 其他应付款

(1) 按性质列示

项 目	2015-7-31	2014-12-31	2013-12-31
暂借款	3,000,000.00	3,000,000.00	6,300,000.00
其他	<u>33,559.00</u>	-	<u>273.83</u>
合 计	<u>3,033,559.00</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>6,300,273.83</u>

(2) 按账龄列示

项 目	2015-7-31	2014-12-31	2013-12-31
1年以内	3,033,559.00	3,000,000.00	6,300,273.83
1-2年	-	-	-
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合 计	<u>3,033,559.00</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>6,300,273.83</u>

(3) 期末余额没有账龄超过一年的大额其他应付款。

(4) 期末大额其他应付款

单位名称	2015-7-31	账龄	款项性质
谭志成	3,000,000.00	1年以内	暂借款
合 计	3,000,000.00		

(续上表)

单位名称	2014-12-31	账龄	款项性质
谭志成	3,000,000.00	1年以内	暂借款
合 计	3,000,000.00		

(续上表)

单位名称	2013-12-31	账龄	款项性质
天津同平共利投资顾问中心(有限合伙)	6,300,000.00	1年以内	暂借款
合 计	6,300,000.00		

14. 实收资本(或股本)

(1) 明细情况

项 目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-7-31
谭志成	5,100,000.00	-	5,100,000.00	-
天津同平共利投资顾问中心 (有限合伙)	3,800,000.00	-	3,800,000.00	-
伍佳术	500,000.00	-	500,000.00	-
康济富	400,000.00	-	400,000.00	-
谭志洪	100,000.00	-	100,000.00	-
王琛	100,000.00	-	100,000.00	-
广州海可联通信技术有限公司	-	8,000,000.00	-	8,000,000.00

广州海之光通信技术有限公司
2015年1-7月、2014年度、2013年度财务报表附注

广州同平共利企业管理顾问中心（有限合伙）	-	2,924,100.00	-	2,924,100.00
广州顺同共建资产管理中心（有限合伙）	-	2,345,700.00	-	2,345,700.00
合 计	10,000,000.00	13,269,800.00	10,000,000.00	13,269,800.00

（续上表）

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
谭志成	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00
天津同平共利投资顾问中心（有限合伙）	3,800,000.00	-	-	3,800,000.00
伍佳术	500,000.00	-	-	500,000.00
温利华	300,000.00	-	300,000.00	-
康济富	100,000.00	300,000.00	-	400,000.00
谭志洪	100,000.00	-	-	100,000.00
王琛	100,000.00	-	-	100,000.00
合 计	10,000,000.00	300,000.00	300,000.00	10,000,000.00

（续上表）

项 目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
谭志成	-	5,100,000.00	-	5,100,000.00
天津同平共利投资顾问中心（有限合伙）	-	3,800,000.00	-	3,800,000.00
伍佳术	-	500,000.00	-	500,000.00
温利华	-	300,000.00	-	300,000.00
康济富	-	100,000.00	-	100,000.00
谭志洪	100,000.00	-	-	100,000.00

王琛	-	100,000.00	-	100,000.00
广州海钦信息技术有限公司	2,900,000.00	-	2,900,000.00	-
合 计	3,000,000.00	9,900,000.00	2,900,000.00	10,000,000.00

(2) 报告期实收资本变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号的说明

①实收资本（或股本）变更情况说明详见附注一、公司基本情况。

②2013年11月18日，经公司股东会决议，公司增资700万元，本次增资业经北京中瑞诚联合会计师事务所广东分所审验，并由其出具《验资报告》（中瑞诚验字(2013)第258号）。

③2015年5月21日，经公司股东会决议，公司增资739.22万元，其中增加实收资本326.98万元，增加资本公积412.24万元，本次增资业经广州广兴会计师事务所有限公司审验，并由其出具《验资报告》（广兴验字(2015)第A039号）。

④2015年7月31日，公司召开股东会，同意公司整体变更设立为股份公司，根据截至2015年5月31日止经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“中喜专审字[2015]第0519号”《审计报告》审计的母公司净资产13,675,886.00元为基准，将其折为股份公司普通股股份共计1,326.98万股，每股面值为人民币1元，剩余净资产406,086.00元计入资本公积。

2015年8月6日，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（中喜验字[2015]第0369号），确认截至2015年7月31日，公司已收到全体出资人以其所拥有的截至2015年5月31日止经审计的净资产13,675,886.00元，按照公司的折股方案，将上述净资产折合股本13,269,800.00元，资本公积406,086.00元。

15. 资本公积

(1) 分类情况

项 目	2015-7-31	2014-12-31	2013-12-31
资本溢价	406,086.00	-	-
其他资本公积	-	-	-
合 计	406,086.00	-	-

(2) 增减变动情况

项 目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-7-31
-----	------------	------	------	-----------

资本溢价	-	406,086.00	-	406,086.00
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	-	406,086.00	-	406,086.00

(续上表)

项 目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
资本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-

(续上表)

项 目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
资本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-

(2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明

①2015年5月21日,经公司股东会决议,公司增资739.22万元,其中增加实收资本326.98万元,增加资本公积412.24万元,本次增资业经广州广兴会计师事务所有限公司审验,并由其出具《验资报告》(广兴验字(2015)第A039号)。

②2015年7月31日,公司整体变更为股份公司,公司以经审计的母公司净资产13,675,886.00元(其中实收资本13,269,800.00元、资本公积4,122,400.00元、未分配利润-3,716,314.00元)为基准,将其折为股份公司普通股股份共计1,326.98万股,每股面值为人民币1元,剩余净资产406,086.00元计入资本公积。

16. 未分配利润

项 目	2015-7-31	2014-12-31	2013-12-31
调整前 上年末未分配利润	-3,857,383.26	-5,737,541.62	-1,474,174.56

广州海之光通信技术有限公司
2015年1-7月、2014年度、2013年度财务报表附注

调整 年初未分配利润合计数（调增+， 调减-）	-	-	-
调整后 年初未分配利润	-3,857,383.26	-5,737,541.62	-1,474,174.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,258,491.06	2,400,704.11	-4,158,644.71
其他	3,716,314.00	-520,545.75	-104,722.35
减：提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	2,117,421.80	-3,857,383.26	-5,737,541.62

注：本公司未分配利润其他项目是：

2013年度

本公司于2013年2月18日签订的《股东转让出资合同书》，以300万元受让北京中金财智信息咨询有限公司在广东网间互联科技有限公司中所持有的出资额人民币300万元（占广东网间互联科技有限公司注册资本的30%），本次出资额转让于2013年2月22日办妥工商变更手续。本公司于2013年3月19日签订的《股东转让出资合同书》，广州海钦信息技术有限公司将原认缴出资700万元（占广东网间互联科技有限公司注册资本的70%，其中实缴200万元）的部分认缴出资500万元（占广东网间互联科技有限公司注册资本的50%，其中实缴0元）转让给本公司，由本公司履行出资义务，本次出资额转让于2013年3月26日办妥工商变更手续。转让后，本公司占广东网间互联科技有限公司注册资本的80%，本公司于2013年6月8日支付全部转让款项，本公司在合并日（2013年6月30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2,895,277.65元作为该项投资的初始投资成本，投资成本3,000,000.00元与初始投资成本的差额104,722.35元调整未分配利润。

2014年度

本公司于2014年3月24日签订《股权转让合同》，以120万元受让广州海钦信息技术有限公司在广东网间互联科技有限公司的出资额（占注册资本的20%），本公司因购买广东网间互联科技有限公司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合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额-520,545.75元，调整未分配利润。

2015年1-7月

2015年7月31日,公司整体变更为股份公司,公司以经审计的母公司净资产13,675,886.00元(其中实收资本13,269,800.00元、资本公积4,122,400.00元、未分配利润-3,716,314.00元)为基准,将其折为股份公司普通股股份共计1,326.98万股,每股面值为人民币1元,剩余净资产406,086.00元计入资本公积。

17. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
主营业务收入	76,839,285.99	69,233,857.07	17,892,533.43
其他业务收入	-	-	-
收入合计	76,839,285.99	69,233,857.07	17,892,533.43
主营业务成本	69,191,880.95	59,967,658.97	15,416,013.41
其他业务成本	-	-	-
成本合计	69,191,880.95	59,967,658.97	15,416,013.41

(2) 主营业务(按产品或服务分)

产品名称	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
互联网宽带	76,673,776.56	69,191,162.11	69,115,677.07	59,913,219.85	17,668,524.00	15,256,173.45
接入服务						
其他	165,509.43	718.84	118,180.00	54,439.12	224,009.43	159,839.96
合 计	76,839,285.99	69,191,880.95	69,233,857.07	59,967,658.97	17,892,533.43	15,416,013.41

(3) 主营业务(按地区分)

地区名称	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

广州海之光通信技术有限公司
2015年1-7月、2014年度、2013年度财务报表附注

广东	73,506,738.95	66,722,037.47	60,366,075.68	53,499,751.71	1,988,783.43	1,920,435.11
广西	-	-	373,200.00	267,668.08	5,609,200.00	5,595,917.80
湖南	2,680,471.60	1,889,597.28	4,689,671.70	3,222,096.38	2,259,900.00	2,243,227.61
北京	-	-	1,236,849.25	951,384.65	5,424,650.00	3,317,539.99
江苏	652,075.44	580,246.20	2,564,820.45	2,024,434.35	2,610,000.00	2,338,892.90
上海	-	-	3,240.00	2,323.80	-	-
合计	<u>76,839,285.99</u>	<u>69,191,880.95</u>	<u>69,233,857.07</u>	<u>59,967,658.97</u>	<u>17,892,533.43</u>	<u>15,416,013.41</u>

(4) 公司前5名客户的营业收入情况

①2015年1-7月

客户名称	营业收入	占同期营业收入总额的比例
中国移动通信集团广东有限公司	69,281,168.79	90.16%
中国铁通集团有限公司广东分公司	3,728,136.20	4.85%
湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司	2,680,471.60	3.49%
中国铁通集团有限公司江苏分公司	652,075.44	0.85%
深圳第一线通信有限公司广州分公司	176,264.15	0.23%
合计	<u>76,518,116.18</u>	<u>99.58%</u>

②2014年度

客户名称	营业收入	占同期营业收入总额的比例
中国移动通信集团广东有限公司	47,838,964.04	69.10%
中国铁通集团有限公司广东分公司	10,762,601.11	15.55%
湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司	4,689,671.70	6.77%
中国铁通集团有限公司江苏分公司	2,564,820.45	3.70%
深圳第一线通信有限公司广州分公司	1,617,933.96	2.34%
合计	<u>67,473,991.26</u>	<u>97.46%</u>

③2013年度

客户名称	营业收入	占同期营业收入总额的比例
------	------	--------------

北京雨溪双和信息技术有限公司	5,424,650.00	30.32%
中国铁通集团有限公司广西分公司	4,861,200.00	27.17%
中国铁通集团有限公司广东分公司	3,146,133.43	17.58%
中国铁通集团有限公司江苏分公司	2,610,000.00	14.59%
湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司	1,623,600.00	9.07%
合 计	17,665,583.43	98.73%

18. 营业税金及附加

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度	计缴标准
城市维护建设税	2,287.39	27,304.66	38,060.91	详见本财务报表附注 税项之说明
教育费附加	980.31	11,702.00	16,311.83	详见本财务报表附注 税项之说明
地方教育附加	653.54	7,876.93	10,874.55	详见本财务报表附注 税项之说明
营业税	-	307,136.90	540,297.72	详见本财务报表附注 税项之说明
合 计	3,921.24	354,020.49	605,545.01	

19. 销售费用

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
职工薪酬	268,370.10	712,323.73	297,537.95
咨询费	7,080.00	-	-
办公费	172,715.00	27,594.05	34,212.00
业务接待费	90,109.05	49,366.10	18,192.29
低值易耗品摊销	7,589.00	94,624.60	-
汽车费用	3,742.00	20,461.37	16,795.07
市内交通费	4,480.58	2,984.15	-
差旅费	12,074.30	25,562.44	18,412.34
折旧	583.80	29,837.06	52,016.11
通讯费	2,201.52	4,682.45	3,904.77
其他	1,672.70	9,299.38	32,828.40

合 计	570,618.05	976,735.33	473,898.93
-----	------------	------------	------------

20. 管理费用

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
职工薪酬	848,961.17	1,928,032.14	984,719.12
业务接待费	168,867.91	457,287.89	91,728.41
房租水电费	202,183.81	342,250.54	75,925.95
折旧与摊销	151,121.32	215,362.82	138,173.64
办公费	58,303.28	265,796.28	157,987.76
差旅费	77,590.55	207,054.26	87,731.86
汽车费用	59,969.25	157,335.61	90,511.75
研发费用	-	210,489.67	3,553.00
中介机构服务费	475,347.01	28,122.64	12,230.00
税费	30,407.98	50,646.88	33,454.78
通讯费	10,764.88	37,911.09	18,855.88
交通费	17,827.20	29,260.69	12,769.96
其他	97,529.12	117,726.15	10,047.14
合 计	2,198,873.48	4,047,276.66	1,717,689.25

21. 财务费用

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
利息支出	-	-	-
减：利息收入	6,599.46	17,611.97	9,753.59
手续费支出	6,458.80	6,001.67	3,213.88
合 计	-140.66	-11,610.30	-6,539.71

22. 资产减值损失

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
-----	-----------	--------	--------

坏账损失	1,733,268.45	905,051.50	166,377.01
合 计	1,733,268.45	905,051.50	166,377.01

23. 投资收益

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
短期银行理财产品收益	-	15,198.64	-
其他（期货投资收益）	-	-	-1,282,549.31
合 计	-	15,198.64	-1,282,549.31

24. 营业外支出

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
非常损失	-	-	4,001,031.00
其他	186.44	2.02	1,662.60
合 计	186.44	2.02	4,002,693.60

25. 所得税费用

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
当期所得税费用	1,238,705.24	534,355.09	-
递延所得税费用	-350,038.88	63,817.07	-1,553,505.57
合 计	888,666.36	598,172.16	-1,553,505.57

26. 合并现金流量表附注

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
收到往来款	-	-	6,466,714.68
收回员工借支	218,367.40	61,268.87	-
利息收入	6,599.46	17,611.97	9,753.59
营业外收入	6,479.38	-	-

合 计	231,446.24	78,880.84	6,476,468.27
-----	------------	-----------	--------------

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
支付往来款、暂付款	56,671.49	3,300,000.00	-
付现管理费用、销售费用	1,299,175.25	1,756,874.71	685,711.93
员工借支	-	-	130,590.29
押金	10,814.00	-	-
银行手续费	6,458.80	6,001.67	3,213.88
营业外支出	186.44	2.02	1,662.60
合 计	1,373,305.98	5,062,878.40	821,178.70

(3) 现金流量表补充资料

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	2,258,491.06	2,411,748.88	-4,212,187.81
加：资产减值准备	1,733,268.45	905,051.50	166,377.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	463,351.56	381,418.31	189,814.75
无形资产摊销	291.67	500.00	375.00
长期待摊费用摊销	-	-	-
其他流动资产的摊销	-	-	-
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)	-	-	-
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)	-	-15,198.64	1,282,549.31
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-350,038.88	63,817.07	-1,553,505.57

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
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）	-	-	4,400.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,158,559.36	-18,816,367.77	42,110.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,933,623.90	15,317,822.40	5,118,048.47
其 他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	880,428.40	248,791.75	1,037,981.60
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	9,774,319.90	2,433,045.32	6,919,283.06
减：现金的期初余额	2,433,045.32	6,919,283.06	202,302.88
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	7,341,274.58	-4,486,237.74	6,716,980.18

27. 现金和现金等价物的构成：

项 目	2015-7-31	2014-12-31	2013-12-31
一、现 金	9,774,319.90	2,433,045.32	6,919,283.06
其中：库存现金	54,786.09	-	-
可随时用于支付的银行存款	9,719,533.81	2,433,045.32	6,919,283.06
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	9,774,319.90	2,433,045.32	6,919,283.06

六、合并范围的变动

1. 同一控制下企业合并

(1) 本报告期发生的同一控制下企业合并

2013年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
广东网间互联科技有限公司	80%	在合并前后均受同一方最终控制且该控制并非暂时性的	2013年6月30日	控制

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日的收入	合并当期期初至合并日的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
广东网间互联科技有限公司	86,358.49	-1,233,421.71	127,358.50	-144,584.02

合并说明

广东网间互联科技有限公司系由广州海钛信息技术有限公司、广州路之宽网络科技有限公司共同出资组建的有限公司，于2010年10月14日成立，成立时注册资本为1,000万元，实收资本为500万元，其中，广州海钛信息技术有限公司认缴出资额700万元，占注册资本比例70%，实缴出资200万元，广州路之宽网络科技有限公司认缴出资额300万元，占注册资本比例30%，实缴出资300万元。

2012年12月18日，经股东会决议同意，广州路之宽网络科技有限公司将其持有广东网间互联科技有限公司30%的出资额，转让给北京中金财智信息咨询有限公司。转让后广东网间互联科技有限公司的注册资本仍为1,000万元，实收资本仍为500万元。其中广州海钛信息技术有限公司认缴出资额700万元，占注册资本比例70%，实缴出资200万元；北京中金财智信息咨询有限公司认缴出资额300万元，占注册资本比例30%，实缴出资300万元。

根据本公司与北京中金财智信息咨询有限公司于2013年2月18日签订的《股东转让出资

合同书》，本公司以 300 万元受让北京中金财智信息咨询有限公司在广东网间互联科技有限公司中所持有的出资额人民币 300 万元（占广东网间互联科技有限公司注册资本的 30%），本次出资额转让于 2013 年 2 月 22 日办妥工商变更手续。

根据本公司与广州海钛信息技术有限公司于 2013 年 3 月 19 日签订的《股东转让出资合同书》，广州海钛信息技术有限公司将原认缴出资 700 万元（占广东网间互联科技有限公司注册资本的 70%，其中实缴 200 万元）的部分认缴出资 500 万元（占广东网间互联科技有限公司注册资本的 50%，其中实缴 0 元）转让给本公司，由本公司履行出资义务，本次出资额转让于 2013 年 3 月 26 日办妥工商变更手续。

本公司和广州海钛信息技术有限公司在本公司合并广东网间互联科技有限公司前后的控股股东同为天津同平共利投资顾问中心（有限合伙），本公司和广东网间互联科技有限公司在合并前后均受同受天津同平共利投资顾问中心（有限合伙）控制，而天津同平共利投资顾问中心（有限合伙）的执行事务合伙人谭志洪与本公司的实际控制人谭志成为兄弟关系，因此本公司和广东网间互联科技有限公司在合并前后均受同一方最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。2013 年 3 月 26 日受让出资额后，本公司对广东网间互联科技有限公司持股比例为 80%，并办理了相应的财产权交接手续，而且相关股权转让款项 300 万元于 2013 年 6 月 8 日全部支付完毕，故合并日确定为 2013 年 6 月 30 日，自合并日起将其纳入合并财务报表范围，并相应调整了合并财务报表的比较数据。

2. 合并成本

项 目	金 额
现金	3,000,000.00
非现金资产的账面价值	-
发行或承担的债务的账面价值	-
发行的权益性证券的面值	-
或有对价	-
合 计	3,000,000.00

3. 被合并方的资产负债

项 目	合并日	上期期末
-----	-----	------

流动资产	3,402,851.36	4,736,508.28
非流动资产	201,987.99	129,170.17
资产总额	3,604,839.35	4,865,678.45
流动负债	-14,257.71	13,159.68
非流动负债	-	-
负债总额	-14,257.71	13,159.68
净资产	3,619,097.06	4,852,518.77
减：少数股东权益	723,819.41	-
合并取得的净资产	2,895,277.65	-
合并成本	3,000,000.00	-
合并差额（计入权益）	-104,722.35	-

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
广东网间互联科技有限 公司	广州市	广州市	互联网和 相关服务	100%	-	同一控制下合并

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与银行存款、应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施：

本公司的银行存款主要存放于国有银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司与客户间的交易条款以信用交易为主，由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。本公司的应收账款客户群主要为国内主要的电信运营商和有线电视网络公司，前述客户资本实力较强，信誉度较高，资金回收较为可靠。截至2015年7月31日止，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的100%(2014年12月31日：100%)源于前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的其他应收款主要是员工借支和押金等，预计可以收回，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证。

2. 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时，本公司保持管理层人为充足的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

项 目	账面价值	未折现合同金额	2015-7-31		
			1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	49,819,451.52	49,819,451.52	49,819,451.52	-	-
应付职工薪酬	175,967.49	175,967.49	175,967.49	-	-
应交税费	1,234,401.96	1,234,401.96	1,234,401.96	-	-
其他应付款	3,033,559.00	3,033,559.00	3,033,559.00	-	-

小计	54,263,379.97	54,263,379.97	54,263,379.97	-	-
----	---------------	---------------	---------------	---	---

(续上表)

项目	账面价值	未折现合同金额	2014-12-31		
			1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	19,009,436.01	19,009,436.01	19,009,436.01	-	-
应付职工薪酬	367,796.32	367,796.32	367,796.32	-	-
应交税费	650,905.13	650,905.13	650,905.13	-	-
其他应付款	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-
小计	23,028,137.46	23,028,137.46	23,028,137.46	-	-

3. 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。本公司没有银行借款，不存在利率风险。

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。本公司期末无外币金融资产和外币金融负债。

4. 资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司的资本结构包括银行存款及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定和平衡资本结构。

本公司采用资产负债率监督资本风险。截至2015年7月31日止，本公司的资产负债比

率为77.46%（2014年12月31日：78.94%）

九、公允价值的披露

不适用。

十、关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
广州海可联通信技术有限公司	母公司	有限责任公司 (法人独资)	广州市	谭志成	互联网和 相关服务

(续上表)

母公司名称	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	本公司最终 控制方	组织机构代 码
广州海可联通信技术有限公司	800万元	60.287%	60.287%	谭志成	34016826-4

2. 本公司的子公司情况

子公司全称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
广东网间互联科技有限公司	有限责任公司	广州市	谭志洪	互联网和 相关服务

(续上表)

子公司全称	注册资本 (万元)	对子公司的持 股比例	对子公司的 表决权比例	组织机构代码
广东网间互联科技有限公司	3,000.00	100%	100%	56395547-6

3. 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------

伍佳术	关键管理人员
天津同平共利投资顾问中心（有限合伙）	谭志成之兄弟谭志洪控制的企业

4. 关联方交易

（1）关联交易定价原则

关联交易定价主要遵循市场化原则，以交易发生当时的市场价格为准，有关的款项也按照实际交易按期支付；没有市场价格的，按照协议定价。

（2）购买商品、接受劳务的关联交易

本公司本报告期无购买商品、接受劳务的关联交易。

（3）销售商品、提供劳务的关联交易

本公司本报告期无销售商品、提供劳务的关联交易。

（4）关联方承包情况

本公司本报告期无关联承包情况。

（5）关联租赁情况

本公司本报告期无关联租赁情况。

（6）关联方担保情况

本公司本报告期无关联担保情况。

（7）关联方资金拆借情况

①2015年1-7月拆借情况

项 目	2014-12-31	借款金额	还款金额	2015-7-31
谭志成	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00

②2014年度拆借情况

项 目	2013-12-31	借款金额	还款金额	2014-12-31
谭志成	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00
天津同平共利投资顾问中心(有限 合伙)	6,300,000.00	2,000,000.00	8,300,000.00	-
合 计	6,300,000.00	5,000,000.00	8,300,000.00	3,000,000.00

③2013年度拆借情况

项 目	2012-12-31	借款金额	还款金额	2013-12-31
天津同平共利投资顾问中心(有限 合伙)	-	8,100,000.00	1,800,000.00	6,300,000.00
合 计	-	8,100,000.00	1,800,000.00	6,300,000.00

(8) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司本报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

(9) 关联方应收应付款项

单位名称	2015-7-31	2014-12-31	2013-12-31
其他应收款			
伍佳木	-	11,186.00	-
其他应付款			
谭志成	3,000,000.00	3,000,000.00	-
天津同平共利投资顾问中心 (有限合伙)	-	-	6,300,000.00

(10) 其他关联交易情况

本公司本报告期无其他关联交易情况。

十一、 股份支付

本公司本报告期无股份支付情况。

十二、 或有事项

截至2015年7月31日止，本公司没有重大或有事项。

十三、 承诺事项

公司向广州大学城投资经营管理有限公司租用广州市番禺区小谷围中六路1号信息枢纽楼601房作为办公用房，合同租赁期为2013年6月1日至2019年5月30日，月租金为25,114.00元。

广东网间互联科技有限公司向广州铁路（集团）公司租用广州市越秀区小东园街自编79号907房作为办公用房，合同租赁期为2015年1月1日至2016年12月31日，其中，2015年1月1日至2015年12月31日月租金为1,838.00元，2016年1月1日至2016年12月31日月租金为2,022.00元。

十四、 资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司没有发生资产负债表日后事项中的非调整事项。

十五、 其他重要事项

1. 报告分部的确定依据与会计政策

（1）报告分部的确定依据

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度、不同经济特征为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用。
- ②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 报告分部会计政策

每个分部会计政策与本附注三所述会计政策一致。

2. 本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照收入比例在不同的分部之间分配。

(1) 2015年1-7月

项 目	互联网宽带接入服务	其他	合计
主营业务收入	76,673,776.56	165,509.43	76,839,285.99
主营业务成本	69,191,162.11	718.84	69,191,880.95
资产总额	67,498,771.25	145,704.09	67,644,475.34
负债总额	54,146,498.34	116,881.63	54,263,379.97

(2) 2014年度

项 目	互联网宽带接入服务	其他	合计
主营业务收入	69,115,677.07	118,180.00	69,233,857.07
主营业务成本	59,913,219.85	54,439.12	59,967,658.97
资产总额	27,062,307.16	46,273.49	27,108,580.65
负债总额	22,988,829.16	39,308.30	23,028,137.46

(3) 2013年度

项 目	互联网宽带接入服务	其他	合计
主营业务收入	17,668,524.00	224,009.43	17,892,533.43
主营业务成本	15,256,173.45	159,839.96	15,416,013.41
资产总额	10,697,077.42	135,622.32	10,832,699.74
负债总额	7,927,316.45	100,506.05	8,027,822.50

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

种类	2015-7-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,296,900.00	84.38%	64,845.00	5.00%	1,232,055.00
其中：账龄分析法组合	1,296,900.00	84.38%	64,845.00	5.00%	1,232,055.00
个别认定法组合	240,000.00	15.62%	-	-	240,000.00
组合小计	<u>1,536,900.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>64,845.00</u>	<u>4.22%</u>	<u>1,472,055.00</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>1,536,900.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>64,845.00</u>	<u>4.22%</u>	<u>1,472,055.00</u>

(续上表)

种类	2014-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	2,455,855.05	83.65%	122,792.75	5.00%	2,333,062.30
其中：账龄分析法组合	2,455,855.05	83.65%	122,792.75	5.00%	2,333,062.30
个别认定法组合	480,000.00	16.35%	-	-	480,000.00
组合小计	<u>2,935,855.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>122,792.75</u>	<u>4.18%</u>	<u>2,813,062.30</u>
单项金额虽不重大但单项	-	-	-	-	-

计提坏账准备的应收账款

合计	<u>2,935,855.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>122,792.75</u>	<u>4.18%</u>	<u>2,813,062.30</u>
----	---------------------	----------------	-------------------	--------------	---------------------

(续上表)

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
	2013-12-31				
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	2,731,457.00	100.00%	138,846.00	5.08%	2,592,611.00
其中：账龄分析法组合	2,731,457.00	100.00%	138,846.00	5.08%	2,592,611.00
组合小计	<u>2,731,457.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>138,846.00</u>	<u>5.08%</u>	<u>2,592,611.00</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>2,731,457.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>138,846.00</u>	<u>5.08%</u>	<u>2,592,611.00</u>

(2) 坏账准备计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

本公司本报告期内无该情况。

② 组合计提坏账准备的应收账款

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015-7-31			2014-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,296,900.00	64,845.00	5.00%	2,455,855.05	122,792.75	5.00%
1-2年	-	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-

3-4年	-	-	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	<u>1,296,900.00</u>	<u>64,845.00</u>	<u>5.00%</u>	<u>2,455,855.05</u>	<u>122,792.75</u>	<u>5.00%</u>

(续上表)

账龄	2014-12-31			2013-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	2,455,855.05	122,792.75	5.00%	2,685,994.00	134,299.70	5.00%
1-2年	-	-	-	45,463.00	4,546.30	10.00%
2-3年	-	-	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	<u>2,455,855.05</u>	<u>122,792.75</u>	<u>5.00%</u>	<u>2,731,457.00</u>	<u>138,846.00</u>	<u>5.08%</u>

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2015-7-31		2014-12-31		2013-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
个别认定法组合	240,000.00	-	480,000.00	-	-	-
合计	<u>240,000.00</u>	<u>-</u>	<u>480,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本公司本报告期内无该情况。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司2015年1-7月转回坏账准备金额57,947.75元。

本公司本报告期内无该情况。

(5) 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末应收账款前五名情况

单位名称	2015-7-31	占应收账款 总额的比例	坏账准备
湖南省有线电视网络（集团）股份有限公司	1,217,700.00	79.23%	60,885.00
广东网间互联科技有限公司	240,000.00	15.62%	-
中国铁通集团有限公司江苏分公司	79,200.00	5.15%	3,960.00
合计	1,536,900.00	100.00%	64,845.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	2015-7-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	63,679.98	100.00%	3,184.00	5.00%	60,495.98
其中：账龄分析法组合	63,679.98	100.00%	3,184.00	5.00%	60,495.98
组合小计	63,679.98	100.00%	3,184.00	5.00%	60,495.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	63,679.98	100.00%	3,184.00	5.00%	60,495.98

(续上表)

种类	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	39,351.04	100.00%	1,967.55	5.00%	37,383.49
其中：账龄分析法组合	39,351.04	100.00%	1,967.55	5.00%	37,383.49
组合小计	<u>39,351.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,967.55</u>	<u>5.00%</u>	<u>37,383.49</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>39,351.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,967.55</u>	<u>5.00%</u>	<u>37,383.49</u>

(续上表)

种类	2013-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	104,227.12	100.00%	5,211.36	5.00%	99,015.76
其中：账龄分析法组合	104,227.12	100.00%	5,211.36	5.00%	99,015.76
组合小计	<u>104,227.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,211.36</u>	<u>5.00%</u>	<u>99,015.76</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>104,227.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,211.36</u>	<u>5.00%</u>	<u>99,015.76</u>

(2) 坏账准备计提情况：

①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

本公司本报告期内无该情况。

②组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2015-7-31			2014-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	63,679.98	3,184.00	5.00%	39,351.04	1,967.55	5.00%
1-2年	-	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	<u>63,679.98</u>	<u>3,184.00</u>	<u>5.00%</u>	<u>39,351.04</u>	<u>1,967.55</u>	<u>5.00%</u>

(续上表)

账 龄	2014-12-31			2013-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	39,351.04	1,967.55	5.00%	104,227.12	5,211.36	5.00%
1-2年	-	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	<u>39,351.04</u>	<u>1,967.55</u>	<u>5.00%</u>	<u>104,227.12</u>	<u>5,211.36</u>	<u>5.00%</u>

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

本公司本报告期内无该情况。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司2015年1-7月计提坏账准备金额1,216.45元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本公司本报告期内无该情况。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2015-7-31	2014-12-31	2013-12-31
暂付款	11,131.06	19,973.65	-
员工借支	1,900.00	19,377.39	92,627.12
押金	50,228.00	-	11,600.00
社保	420.92	-	-
合计	63,679.98	39,351.04	104,227.12

(6) 期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(7) 期末其他应收款前五名情况

单位名称	款项性质	2015-7-31	账龄	占其他应收款余额的比例	坏账准备
广州大学城投资经营管理有限公司	押金	50,228.00	1年以内	78.88%	2,511.40
中国石化销售有限公司广东广州石油分公司	暂付款	7,017.06	1年以内	11.02%	350.85
广州顺丰速运有限公司番禺营业部	暂付款	2,687.00	1年以内	4.22%	134.35
曾泳仪	员工借支	1,900.00	1年以内	2.98%	95.00
中国联合网络通信有限公司广	暂付款	1,132.00	1年以内	1.78%	56.60

单位名称	款项性质	2015-7-31	账龄	占其他应收款 余额的比例	坏账准备
州市分公司					
合 计		62,964.06		98.88%	3,148.20

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2015-7-31	2014-12-31	2013-12-31
按成本法核算的长期股权投资	4,095,277.65	4,095,277.65	2,895,277.65
按权益法核算的长期股权投资	-	-	-
长期股权投资合计	-	-	-
减：长期股权投资减值准备	-	-	-
长期股权投资价值	4,095,277.65	4,095,277.65	2,895,277.65

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	持股比例	表决权比例	初始投资成本	2014-12-31	增减变动	2015-7-31	减值准备
广东网间互联科 技有限公司	100%	100%	4,095,277.65	4,095,277.65	-	4,095,277.65	-
合 计			4,095,277.65	4,095,277.65	-	4,095,277.65	-

(续上表)

被投资单位	持股比例	表决权比例	初始投资成本	2013-12-31	增减变动	2014-12-31	减值准备
广东网间互联科 技有限公司	100%	100%	4,095,277.65	2,895,277.65	1,200,000.00	4,095,277.65	-
合 计			4,095,277.65	2,895,277.65	1,200,000.00	4,095,277.65	-

4. 未分配利润

广州海之光通信技术有限公司
2015年1-7月、2014年度、2013年度财务报表附注

项 目	2015-7-31	2014-12-31	2013-12-31
调整前 上年末未分配利润	-3,344,719.54	-5,515,901.90	-2,700,128.96
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后 年初未分配利润	-3,344,719.54	-5,515,901.90	-2,700,128.96
加： 综合收益总额	-588,598.59	2,171,182.36	-2,711,050.59
其他	3,716,314.00	-	-104,722.35
减： 提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	<u>-217,004.13</u>	<u>-3,344,719.54</u>	<u>-5,515,901.90</u>

5. 营业收入及营业成本

（1）营业收入及营业成本

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
主营业务收入	5,017,136.09	21,309,987.38	17,668,524.00
其他业务收入	622,641.48	452,830.18	-
收入合计	<u>5,639,777.57</u>	<u>21,762,817.56</u>	<u>17,668,524.00</u>
主营业务成本	4,171,416.82	15,391,758.82	15,256,173.45
其他业务成本	-	-	-
成本合计	<u>4,171,416.82</u>	<u>15,391,758.82</u>	<u>15,256,173.45</u>

（2）主营业务（按产品或服务分）

产品名称	2015年1-7月	2014年度	2013年度
------	-----------	--------	--------

广州海之光通信技术有限公司
2015年1-7月、2014年度、2013年度财务报表附注

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
互联网宽带接入服务	5,017,136.09	4,171,416.82	21,276,713.03	15,367,725.45	17,668,524.00	15,256,173.45
其他	-	-	33,274.35	24,033.37	-	-
合计	<u>5,017,136.09</u>	<u>4,171,416.82</u>	<u>21,309,987.38</u>	<u>15,391,758.82</u>	<u>17,668,524.00</u>	<u>15,256,173.45</u>

(3) 主营业务（按地区分）

地区名称	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东	1,684,589.05	1,701,573.34	12,442,205.98	8,923,851.56	1,764,774.00	1,760,595.15
广西	-	-	373,200.00	267,668.08	5,609,200.00	5,595,917.80
湖南	2,680,471.60	1,889,597.28	4,689,671.70	3,222,096.38	2,259,900.00	2,243,227.61
北京	-	-	1,236,849.25	951,384.65	5,424,650.00	3,317,539.99
江苏	652,075.44	580,246.20	2,564,820.45	2,024,434.35	2,610,000.00	2,338,892.90
上海	-	-	3,240.00	2,323.80	-	-
合计	<u>5,017,136.09</u>	<u>4,171,416.82</u>	<u>21,309,987.38</u>	<u>15,391,758.82</u>	<u>17,668,524.00</u>	<u>15,256,173.45</u>

(4) 公司前5名客户的营业收入情况

①2015年1-7月

客户名称	营业收入	占同期营业收入总额的比例
湖南省有线电视网络（集团）股份有限公司	2,680,471.60	47.53%
中国铁通集团有限公司广东分公司	1,508,324.90	26.74%
中国铁通集团有限公司江苏分公司	652,075.44	11.56%
广东网间互联科技有限公司	622,641.48	11.04%
深圳第一线通信有限公司广州分公司	176,264.15	3.13%
合计	<u>5,639,777.57</u>	<u>100.00%</u>

②2014年度

客户名称	营业收入	占同期营业收入总额的比例
------	------	--------------

广州海之光通信技术有限公司
2015年1-7月、2014年度、2013年度财务报表附注

中国铁通集团有限公司广东分公司	10,762,601.11	49.45%
湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司	4,689,671.70	21.55%
中国铁通集团有限公司江苏分公司	2,564,820.45	11.79%
深圳第一线通信有限公司广州分公司	1,617,933.96	7.43%
北京雨溪双和信息技术有限公司	1,236,849.25	5.68%
合 计	20,871,876.47	95.90%

③2013年度

客户名称	营业收入	占同期营业收入总额的比例
北京雨溪双和信息技术有限公司	5,424,650.00	30.70%
中国铁通集团有限公司广西分公司	4,861,200.00	27.51%
中国铁通集团有限公司广东分公司	2,922,124.00	16.54%
中国铁通集团有限公司江苏分公司	2,610,000.00	14.77%
湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司	1,623,600.00	9.19%
合 计	17,441,574.00	98.71%

6. 现金流量表补充资料

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-588,598.59	2,171,182.36	-2,711,050.59
加：资产减值准备	-56,731.30	-19,297.06	144,057.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	123,939.72	155,152.69	110,048.21
无形资产摊销	-	-	-
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)	-	-	-
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)	-	-	-

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-4,648.06	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-80,860.82	4,824.26	-1,079,523.83
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）	-	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,503,523.11	-277,868.97	-532,146.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,444,944.47	-3,007,813.92	5,110,953.54
其 他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-543,672.35	-978,468.70	1,042,338.10
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	8,534,600.04	1,686,072.39	4,700,627.30
减：现金的期初余额	1,686,072.39	4,700,627.30	53,855.20
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	6,848,527.65	-3,014,554.91	4,646,772.10

十七、 其他补充资料

1. 非经常性损益

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
非流动资产处置损益	-	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期	-	-	-1,233,421.71

净损益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,292.94	-2.02	-4,002,693.60
非经常性项目合计	6,292.94	-2.02	-5,236,115.31
减：所得税影响额	-	-	-1,000,257.75
非经常性损益净额	6,292.94	-2.02	-4,235,857.56

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 净资产收益率

① 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2015年1-7月	2014年度	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	24.07%	43.95%	-13938.15%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.00%	43.95%	258.79%

② 计算过程

项 目	序号	2015年1-7月	2014年度	2013年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,258,491.06	2,400,704.11	-4,158,644.71
非经常性损益	B	6,292.94	-2.02	-4,235,857.56
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,252,198.12	2,400,706.13	77,212.85
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	6,142,616.74	4,262,458.38	1,525,825.44
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	7,392,200.00	-	7,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	2.00	-	1.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	-	-	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	-	-	-
报告期月份数	K	7.00	12.00	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F}{K-G \times H/K}$	9,383,919.41	5,462,810.43	29,836.42

加权平均净资产收益率	M=A/L	24.07%	43.95%	-13938.15%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	24.00%	43.95%	258.79%

(2) 每股收益

① 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)	
	基本每股收益	稀释每股收益
	2015年1-7月	2015年1-7月
归属于公司普通股股东的净利润	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.17	0.17

② 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2015年1-7月
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,258,491.06
非经常性损益	B	6,292.94
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,252,198.12
期初股份总数	D	13,269,800.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	-
发行新股或债转股等增加股份数	F	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	-
因回购等减少股份数	H	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	-
报告期缩股数	J	-
报告期月份数	K	7.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	13,269,800.00
基本每股收益	M=A/L	0.17
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.17

③稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广州海之光通信技术有限公司

法定代表人：  主管会计工作负责人： 郑竹云 会计机构负责人： 郑竹云

2015年9月16日

编号:No.1 00782959



营业执照

(副本) (10-1)

注册号 110101016535959

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区崇文门东大街11号11层1101室

执行事务合伙人 张增刚

成立日期 2013年11月28日

合伙期限 2013年11月28日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本、出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法律规定的其他业务。



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015年01月04日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO.006883

说明

- 1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部、依法审批、准予执行注册会计师法定业务资格的凭证。
- 2. 《会计师事务所执业证书》由财政部统一印制。
- 3. 《会计师事务所执业证书》不得转让、涂改、伪造。
- 4. 《会计师事务所执业证书》由会计师事务所交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书



名称: 中意会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 张增利

办公场所: 北京市西城区幸福西街1号301室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000168

注册资本(出资额): 1225万元

批准设立文号: 京财会许可(2013)0071号

批准设立日期: 2013-11-08



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000144

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 张增刚




证书号: 04

发证时间: 二〇一五年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一五年十二月三十日

姓名: 魏佩珍
 Sex: 女
 Date of birth: 1968-06-06
 Working unit: 北京永拓会计师事务所有限公司广州分公司
 Identity card No: 420104680606242



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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPA

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
 年 月 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

根据广东省财政厅公告
 转变更登记为广东会计师事务所
 (特殊普通合伙)

事务所
 CPA

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
 年 月 日

11



证书编号: 440100560010
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九八年十二月三十日
 Date of Issuance

2011年4月30日换发

年度检验合格
 Annual Renewal Registration

此证书有效一年，
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

2011年11月

年 月 日
 年 月 日

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 to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

姓名: 关健成
Sex: 男
出生日期: 1977-02-26
工作单位: 北京华审会计师事务所有限公司广东分所
Working unit: 北京华审会计师事务所有限公司广东分所
身份证号码: 44078219770222673X
Identity card No.

广东省注册会计师协会
CICPA
2014年10月20日

广东省注册会计师协会
CICPA
2014年10月20日

11



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起有效一年。
This certificate is valid for one year after
issuance.

证书编号: 110003280021
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年二月十一日
Date of Issuance

广东省注册会计师协会
CICPA