

证券代码：836336

证券简称：海之光

主办券商：湘财证券



广州海之光通信技术股份有限公司
(Guangzhou Seabright
Communications Technology co., Ltd)



年度报告

2015

公司年度大事记

2015 年 1 月，广东交换中心业务扩展，业务流量由原来的每月 30G 扩展到每月 60G。

2015 年 7 月成功申请高新入库培育。

2015 年 7 月，广东交换中心业务再次扩展，业务流量由原来的每月 60G 扩展到每月 90G。

2015 年 7 月 31 日完成广州海之光通信技术有限公司的股份制改造。

2015 年 8 月设立广东网间互联科技有限公司江苏分公司，扩展江苏交换中心业务，同期开通 40G 规模的交换平台。

2015 年 10 月投资贵州网间互联科技有限公司，持股比例为 80%，扩展贵州交换中心业务。
11 月开通以 BGP 模式为主导的新型交换中心平台。

目录

第一节声明与提示	5
第二节公司概况	7
第三节会计数据和财务指标摘要	9
第四节管理层讨论与分析	11
第五节重要事项	21
第六节股本变动及股东情况	23
第七节融资及分配情况	26
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节公司治理及内部控制	33
第十节财务报告	39

释义

释义项目	释义
股东大会	广州海之光通信技术股份有限公司股东大会
董事会	广州海之光通信技术股份有限公司董事会
公司、本公司、股份 公司、海之光	广州海之光通信技术股份有限公司
ICP、ICP 证	网络内容服务商 英文全称为 Internet Content Provider 简称为 ICP，即向广大用户综合提供互联网信息业务和增值业务的电信运营商。其必须具备的证书即为 ICP 证。
IDC	互联网数据中心业务（Internet Data Center），是伴随着互联网发展而兴起的服务器托管、租用、运维以及网络接入服务的业务。
ISP、ISP 证	ISP(Internet Service Provider)，互联网服务提供商，即向广大用户综合提供互联网接入业务、信息业务、和增值业务的电信运营商。其必须具备的证书即为 ISP 证。
元，万元	人民币元，人民币万元
网间互联江苏分公 司	广东网间互联科技有限公司江苏分公司
贵州网间互联	贵州网间互联科技有限公司
网间互联	广东网间互联科技有限公司
广州顺同共建	广州顺同共建资产管理中心（有限合伙）
广州同平共利	广州同平共利企业管理顾问中心（有限合伙）
海可联	广州海可联通信技术有限公司
监事会	广州海之光通信技术股份有限公司监事会
海之光有限	广州海之光通信技术有限公司

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
运营模式的风险	公司主要为各类企业、ICP 互联网服务商提供互联网接入服务，以及为一些运营商提供互联网性能优化服务，并为宽带运营商提供互联网交换服务等互联网服务。公司自成立以来，依靠专业的技术知识、先进的管理水平和独特的竞争优势，已经积累了一批业内实力雄厚的电信运营商客户群体，如中国移动通信集团广东有限公司、中国移动通信集团江苏有限公司、中国铁通集团有限公司广东分公司、湖南有限电视网络（集团）股

	<p>份有限公司、中国铁通集团有限公司江苏分公司。报告期内五大客户销售收入合计占公司总收入的比例为 99.40%；中国移动通信集团广东有限公司报告期内销售收入占公司总收入的比例分别为 79.91%，是公司第一大客户。我国通信运营商主要有中国移动、中国电信、中国联通，通信行业特征导致公司所处行业内企业的客户集中度较高，如果中国移动等大客户出现流失或出现其自身经营状况不佳的情况，将会严重影响公司的盈利。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人谭志成合计间接控制公司 82.33% 的股份，谭志成可以对公司经营决策施予重大影响。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营带来不利影响或损害其他股东的利益。</p>
产业政策变动风险	<p>根据 2008 年修订的《外商投资电信企业管理规定》，经营增值电信业务（包括基础电信业务中的无线寻呼业务）的外商投资电信企业的外方投资者在企业中的出资比例，最终不得超过 50%。为保障网络信息安全，维护网络秩序，短期内我国尚不会放宽对外资进入增值电信业务领域的限制。若国家放宽对外资进入增值电信业务的限制，国外服务商或将大量进入国内市场，公司将面临国内外服务商的同时竞争，竞争风险加剧。</p>
核心技术泄密以及人才流失风险	<p>公司是互联网高科技服务企业，是一家知识和技术密集型企业。在产品更新和技术进步不断加快的背景下，高科技企业的发展在很大程度上取决于技术上的优势。公司在发展过程中已基本建成了一支具有良好专业知识和丰富行业经验的技术队伍。截至报告期内，公司已获得 9 项软件著作权。目前，包括研发人员在内的技术人员总数为 15 人，占公司总人数的 55.56%。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	广州海之光通信技术股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Seabright Communications Technology co., ltd
证券简称	海之光
证券代码	836336
法定代表人	谭志成
注册地址	广州市番禺区小谷围中六路 1 号信息枢纽楼 601 房
办公地址	广州市番禺区小谷围中六路 1 号信息枢纽楼 601 房
主办券商	湘财证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街丰盛胡同 28 号太平洋保险大厦 A 座 901
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	关健成、魏淑珍
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨辉
电话	020-34723633
传真	020-34723303
电子邮箱	yanghui@hzgit.com
公司网址	http://www.hzgit.com
联系地址及邮政编码	广州市番禺区小谷围中六路 1 号信息枢纽楼 601 房
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-03-23
行业（证监会规定的行业大类）	“I 信息传输、软件和信息技术服务业“中的” I64 互联网和相关服务 “
主要产品与服务项目	互联网接入及相关服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	13,269,800
控股股东	广州海可联通信技术有限公司
实际控制人	谭志成

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91440101554401121T	是
税务登记证号码	91440101554401121T	是
组织机构代码	91440101554401121T	是

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	174,148,503.94	69,233,857.07	151.54%
毛利率%	6.39%	13.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,752,929.28	2,400,704.11	14.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,748,262.84	2,400,706.13	14.48%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	23.27%	43.95%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	23.23%	43.95%	-
基本每股收益	0.21	0.24	-12.50%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	59,655,865.96	29,170,754.20	104.51%
负债总计	43,187,728.97	23,028,137.46	46.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,287,746.02	6,142,616.74	165.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	0.61	101.64%
资产负债率%	72.39%	78.94%	-
流动比率	1.27	1.11	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,278,949.60	248,791.75	-
应收账款周转率	5.02	6.96	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	104.50%	125.11%	-
营业收入增长率%	151.54%	286.94%	-
净利润增长率%	13.33%	-	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	13,269,800	10,000,000	32.70%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	6,286.29
所得税影响数	1,619.85
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	4,666.44

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司是一家专业的互联网增值服务提供商，拥有增值电信业务经营许可证，一直致力于互联网宽带流量优化调度服务，向互联网企业和 ICP 互联网服务商提供互联网宽带服务，同时为一些中小型运营商提供互联网优化加速服务。公司根据国内互联网网络情况并结合自身业务优势，与国家互联网交换中心展开合作，提供第三方互联网交换平台，为宽带运营商提供带宽对等交换为基础的互联网交换服务，并逐步成为公司的核心业务。

(一) 盈利模式

公司以互联网带宽资源为基础，以技术为核心，为客户量身定制相应的宽带优化加速方案而收取相应的服务费用。公司作为广州互联网交换中心唯一授权在广东开展透明的互联网交换平台业务，公司通过该平台将一部分电信运营商(供应方)的互联网出口宽带通过交换中心提供给另一部分电信运营商(需求方)，供需双方资源价格透明，公司负责中心的建设及维护，收取相应服务资费。

(二) 采购模式

公司采购的模式主要分为向中国电信、中国联通等电信运营商采购互联网出口带宽，租用机柜等，电信运营商主要为中国电信、中国联通等。针对公司采购的带宽资源和租用机柜等，公司会考虑资源使用量，潜在客户需求和资源分布配置等情况。公司的整体资源量不但要满足现有客户日常的需求，还要考虑到可能增加的潜在客户使用量。同时，资源节点的分布也要满足公司整体的资源部署，便于为不同区域的客户提供稳定的服务。

(三) 生产模式

公司作为互联网综合服务企业，根据用户的需求，采购相关资源，并附属提供网络监测、网络故障定位、网络优化等增值服务。服务解决方案的制定流程包括客户需求分析，成立项目小组，项目可行性分析，立项评审，客户需求设计总体方案设计，项目后期运营维护等。

(四) 销售模式

公司具有强大的营销体系，公司聘任副总经理主管日常营销工作，公司采取直接销售的方式，通过在行业内深耕、积累成功案例推广业务，提供个性化解决方案。公司是广州互联

网交换中心唯一的合作商，为各电信运营商接入透明的互联网交换平台，可提升全省网络用户体验，增强全省网络信息安全管理，促进本省通信行业及互联网行业良性发展。公司把广东省的成功经验在江苏、贵州等地复制，拓展业务。此外，公司在销售上除了积累以往的成功案例以外，更加注重的是个性化的服务，以满足客户需求的解决方案来吸引客户，更加强调方案的量身打造。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二)报告期内经营情况回顾

报告期内，公司营业收入 174,148,503.94 元，同比增长 151.54%；净利润为 2,733,320.25 元，同比长 13.33%。截至 2015 年 12 月 31 日，公司总资产为 59,655,865.96 元，净资产为 16,468,136.99 元。

公司收入和净利润较去年同期上升的主要原因为：利用自身技术和上游资源优势形成良好的市场服务口碑，得到客户的认可，老客户采购容量得到大幅度提升以及新的客户区域加速开拓。

同时公司在 2015 年开始加大投入研发团队，完善公司产品的自有技术体系。自主研发互联网带宽品质监测平台，整合业内成熟的流量分析系统，完善交换中心流量监控、调度等智能化服务，实现真正意义上的互联网区域交换调度平台。具体关键性技术如下(但不限于)：

1、互联网网间通信质量监测系统技术

互联网网间质量监测系统是采用仿真技术进行测试分析。通过部署在全广东省 21 个地市的固定测试机仿真模拟宽带用户上网的客户机，对指定目标网站进行 ping、trace、DNS 等七项基础网络指标进行测试，基于海量测试数据统计分析出各运营商在用户上网时提供的

真实网络服务情况。

测试进行从“测试客户端”到“目标测试站点”的端到端仿真测试，测试客户端从测试服务器端获取测试指令，针对参考站点执行各种测试，并向测试服务器发回测试结果数据，测试服务器收集测试数据，并进行处理，用户通过系统 Web 应用服务来对测试数据进行分析统计，从而得到有关网络通信质量的对比结果，监测和掌握出各运营商通信通信质量，获得用户真实的上网速度体验。

2、带宽用户 IP 地址检测系统技术

目前针对第三方出口带宽供应商，存在大量非正规带宽接入现象，即各运营商之间通过非集团层面的网间互联，转为走第三方出口带宽供应商然后实现网间互联。这种现象严重损害带宽输出运营商的利益。带宽用户 IP 地址检测系统技术可以从客户端自动发起 TCP、UDP 等多端口 socket 轮询访问，服务器开启多端口 TCP、UDP 的 socket 多端口监听程序，触发性地把建立的连接信息记录到数据库，并通过 WEB 页面向客户提供非法 IP 地址的报告。

3、文件传输应用加速解决方案

为用户提供针对 HTTP、FTP 等应用协议进行优化的技术来提高应用软件网络传输效率；最多可支持 6 条异线路的带宽叠加和负载均衡，极大提高了数据传输速度；使用 QOS 技术，可以根据实际情况对不同线路的带宽进行智能负载；加速对象优先级管理，对不同用户主机进行加速，使重要服务得到加速保证。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	174,148,503.94	151.54%	-	69,233,857.07	286.94%	-
营业成本	163,021,071.15	171.85%	93.61%	59,967,658.97	289.00%	86.62%
毛利率%	6.39%	-	-	13.38%	-	-
管理费用	5,025,369.75	24.17%	2.89%	4,047,276.66	135.62%	5.85%
销售费用	681,564.75	-30.22%	0.39%	976,735.33	106.11%	1.41%
财务费用	-15,115.06	30.19%	-0.01%	-11,610.30	77.54%	-0.02%
营业利润	3,991,775.54	32.62%	2.29%	3,009,923.06	-	4.35%
营业外收入	6,479.39	-	-	-	-	-
营业外支出	193.10	9,459.41%	-	2.02	-100.00%	-

净利润	2,733,320.25	13.33%	1.57%	2,411,748.88	-	3.48%
-----	--------------	--------	-------	--------------	---	-------

项目重大变动原因：

1. 营业收入 2015 年年度较 2014 年年度增长 151.54% 的原因主要是公司服务得到客户高度认可，2015 年 1 月和 7 月广东交换中心在原来业务上进行了容量升级，该业务较 2014 年增长 190.90%；2015 年 8 月新成立江苏交换中心业务，该业务占 2015 年营业收入的 14.24%。
2. 营业成本 2015 年年度较 2014 年年度增长 171.85% 的原因主要是随着业务扩展及新设，营业收入上涨，成本相对应上升；相对应业务设备的增加，折旧费用上涨。
3. 销售费用 2015 年年度较 2014 年年度降低 30.22% 的原因主要是 2014 年属于业务拓展初期，人员流动性大，业务发展过程中的招待费及差旅费所占比重较大，2015 年业务基本稳定，人员确定，费用也得到了较好的控制。
4. 财务费用为负数，银行季结利息高于手续费费用。2015 年度较 2014 年度增长 30.19% 的原因是报告期内业务扩展及增资，存款利息 2015 年年度较 2014 年度增长 46.72%。
5. 营业利润 2015 年年度较 2014 年年度增长 32.62% 的原因主要是公司利用自身技术，使得公司相关业务取得了较好的增长。
6. 营业外支出 2015 年年度较 2014 年年度增长 9459.41%，两年的营业外支出均为税收滞纳金，2015 年由于公司股份制改造股东双方签署的转让合同没有及时缴纳，公司变更时代为代扣代缴所发生的滞纳金。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	173,501,862.44	162,478,757.39	69,115,677.07	59,913,219.85
其他业务收入	646,641.50	542,313.76	118,180.00	54,439.12
合计	174,148,503.94	163,021,071.15	69,233,857.07	59,967,658.97

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
互联网宽带接入服务	173,501,862.44	99.63%	69,115,677.07	99.83%

收入构成变动的原因

公司的主营业务为互联网宽带接入服务，2014 年度和 2015 年度，公司主营业务收入占营业收入的比例分别为 99.83% 和 99.63%，主营业务突出。其他业务收入为技术服务及系统监控服务。

(3) 现金流量状况**单位：元**

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-5,278,949.60	248,791.75
投资活动产生的现金流量净额	-39,151.50	-4,735,029.49
筹资活动产生的现金流量净额	7,592,200.00	-

现金流量分析：

1、经营活动

2015 年经营活动产生的现金流量净额为-5,278,949.60 元，相比 2014 年度大幅降低，主要原因是：1) 2015 年应收账款增加较大；2) 随着公司业务规模的扩大，期间费用增加；3) 同一账期的款项，支付款高于收回款；4) 本期营业利润增长，导致支付的各项税费增加。

2. 投资活动

公司 2015 年投资活动产生的现金流量净额为-39,151.50 元，高于上期金额，虽然由于业务扩展的需要，购建固定资产所支付的现金较 2014 年多付出 1,125,856.10 元，但投资支付的现金较 2014 年降低 6,800,000.00 元，其他投资收回及利息基本持平。

3、筹资活动

2015 年筹资活动产生的现金流量净额为 7,592,200.00 元，其主要构成为 2015 年 5 月，公司进行股份制改造，增资 7,392,200.00 元；2015 年 10 月，公司投资贵州网间互联科技有限公司，子公司吸收少数股东投资收到的现金为 200,000.00 元。

(4) 主要客户情况**单位：元**

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国移动通信集团广东有限公司	139,162,157.52	79.91%	否
2	中国移动通信集团江苏有限公司	24,802,191.51	14.24%	否
3	湖南省有线电视网络（集团）股份有限公司	4,396,131.97	2.52%	否
4	中国铁通集团有限公司广东分公司	3,728,136.20	2.14%	否
5	中国铁通集团有限公司江苏分公司	1,029,433.91	0.59%	否
合计		173,118,051.11	99.40%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中国电信股份有限公司广州分公司	88,618,381.01	54.36%	否
2	中国电信股份有限公司南京分公司	23,584,905.66	14.47%	否
2	中国联通网络通信有限公司惠州市分公司	20,717,894.10	12.71%	否
3	中国联合网络通信有限公司广州市分公司	20,717,888.00	12.71%	否
5	国家计算机网络与信息安全管理中心 广州互联网交换中心	2,100,321.32	1.29%	否
合计		155,739,390.09	95.53%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	113,024.63	210,048.67
研发投入占营业收入的比例%	0.065%	0.304%

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	4,707,144.22	93.47%	7.89%	2,433,045.32	-64.84%	8.34%	-5.40%
应收账款	49,484,930.00	148.67%	82.95%	19,899,747.55	630.16%	68.22%	21.60%
存货	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资	300,000.00	-	0.50%	-	-	-	-
固定资产	2,819,888.68	97.22%	4.73%	1,429,837.48	116.31%	4.90%	-3.56%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	59,655,865.96	104.51%	-	29,170,754.20	125.11%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金 2015 年度较 2014 年度增长 93.47%主要系股份制改造，股东投入资本，筹资活动产生的现金流量净额增加所致；

2、应收账款 2015 年度较 2014 年度增长 148.67%主要系报告期内销售收入较 2014 年度增长 151.54%，导致应收账款增加，而且款项回款周期较长。

3、固定资产 2015 年度较 2014 年度增长 97.22%主要系 2015 年业务扩展的需要，购买

了设备。

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

1. 广东网间互联科技有限公司，公司全资子公司。注册号：440101000131422，类型：有限责任公司（法人独资），注册资本：3000 万人民币，经营范围：网络技术的研究、开发；电子、通信与自动控制技术研究、开发；信息电子技术服务；通讯系统工程服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；游戏设计制作；数字动漫制作；集成电路设计；数字内容服务；计算机技术开发、技术服务；软件开发；通信设施安装工程服务；数据处理和存储服务；地理信息加工处理；通信工程设计服务；增值电信服务。

报告期内，广东网间互联科技有限公司营业收入 161,755,330.16 元，占公司总营业收入的 92.88%；归属于母公司所有者的净利润 1,182,472.89 元，占公司净利润的 43.26%。

广东网间互联科技有限公司持有贵州网间互联科技有限公司 80% 股权，贵州网间互联科技有限公司注册号：9152011535632425XA，类型：其他有限责任公司，注册资本：100 万人民币，经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（互联网交换服务，互联网数据交换，数据流量监测与统计，交换中心设备维护与运行，互联网专业技术服务，计算机开发技术服务，计算机、电子产品零售及批发，软件开发及信息电子技术服务，通信设备运行维护。）

2. 广州带我飞信息科技有限公司，公司参股公司，参股比例 3%。统一社会信用代码：91440105MA59A2NL29，类型：有限责任公司（自然人投资或控股），注册资本：50 万人民币，经营范围：信息技术咨询服务；企业管理咨询服务；企业形象策划服务；文化艺术咨询服务；向游客提供旅游、交通、住宿、餐饮等代理服务（不涉及旅行社业务）；酒店管理餐饮管理策划创意服务；会议及展览服务；大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；票务服务；为公民出国定居、探亲、访友、继承财产和其它非公务活动提供信息介绍、法律咨询、沟通联系、境外安排、签证申请及相关的服务软件服务；版权服务。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三)外部环境的分析

2008 年新一轮电信重组后，中国电信、中国移动、中国联通已在基础电信资源市场形成寡头垄断。电信基础运营商通常采用统一的管理方式，建立标准化的销售渠道，向客户提供标准化的产品，其自身的经营模式及发展特点使其在宽带接入和 IDC 及其增值服务领域，难以像专业运营商一样进行精耕细作、深度开发。专业互联网综合服务商反应迅速、灵活，服务细致周到，更能满足客户的个性化需求，与电信基础运营商形成良好的业务互补。

整个互联网综合服务行业竞争激烈。一是中国电信、中国移动、中国联通三大运营商三大运营商凭借其在资本和技术上的优势垄断了大客户，占据行业大部分市场份额；二是综合实力较强的专业运营商如网宿科技、鹏博士、世纪互联等通过深入挖掘行业应用，解决用户问题，提供专业的高端服务、特色化服务，在行业内占据一定市场空间；三是中小型互联网服务商仅靠出租设备、空间赚钱，同质化竞争严重，未来将会逐渐被淘汰。

公司的竞争对手主要来自国内企业。目前国内与公司同类的知名互联网综合服务商主要有：电信通、世纪互联、长城宽带、方正宽带、网宿科技、鹏博士、上海中传。

(四)竞争优势分析

海之光在多年的发展过程中，以“网间互联”品牌和文化为核心，以优质的服务内容、管理和执行力为支撑和保证，在广东省建立了自己的竞争优势，具体如下：

(1) 专业团队优势

公司拥有一支具有互联网多年运维经验的专业团队，团队核心人员行业经验 7 年以上，为交换中心制定了高效的运维方案、实施各种有效的应急预案，升级完善网络架构，保证网络的稳定运行。

(2) 先发优势

公司的互联网交换平台由广州互联网交换中心唯一授权，属于国内首创，在广东开展透明的互联网交换平台业务。电信与联通通过该平台向移动公司、铁通、广电交换供应互联网出口带宽，按照规范化的运维程序提供高品质的 7*24 小时技术服务。各运营商接入透明的互联网交换平台，可提升全省网络用户体验，增强全省网络信息安全管理，促进本省通信行业及互联网行业良性发展。公司熟练掌握互联网接入、互联网交换服务的商业模式及服务流程等商业秘密，有一定的市场先发优势，公司未来的竞争对手需面临商业模式和服务流程的摸索过程。

(3) 渠道优势

公司经营互联网接入和互联网交换业务多年，积累了良好的声誉，在业务开拓上能够得到基础运营商的有力支持，与中国电信、中国移动、中国联通建立了紧密、广泛的合作关系。

(五) 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。综述，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

二、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、运营模式的风险

运营模式的风险具体内容描述，请参见“重大风险提示”章节第一条。

应对措施：依托现有交换中心为基础，扩大接入会员单位，引入其他宽带运营商，鹏博士、互通、E家宽等；引入 ICP 公司，腾讯、迅雷、YY 语音等；引入 ISP、IDC、CDN 服务企业，形成多元化交换接入中心服务。

2、实际控制人不当控制的风险

实际控制人不当控制的风险具体内容描述，请参见“重大风险提示”章节第二条。

应对措施：进行定增、做市方面操作引入更多股东分摊控制风险

3、产业政策变动风险

产业政策变动风险具体内容描述，请参见“重大风险提示”章节第三条。

应对措施：积极争取国家主管部门给予业务指导，尽快出台区域交换中心建设相应法规。

4、核心技术泄密及人才流失风险

核心技术泄密及人才流失风险具体内容描述，请参见“重大风险提示”章节第四条。

应对措施：随着公司业绩的逐年增长，制定与业绩挂钩的合理的薪酬和绩效考评奖励制度，多劳多得，保障核心员工的良好收益，提高员工的积极性；结合公司的长期发展蓝图和阶段性目标，协助核心员工制定职业发展规划，将公司的目标和个人的梦想结合起来，加强员工对公司的认同感；实施长期的股权激励计划，以股东的身份和收益留住核心员工，吸纳

更多优秀人才。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内暂无新增风险。

三、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留 意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销	0.00	0.00

售			
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		0.00	0.00
4 财务资助（挂牌公司接受的）		0.00	0.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		0.00	0.00
总计		0.00	0.00
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
谭志成	实际控制人借入运营周转金	3,000,000.00	是
伍佳术	出差备用金	11,186.00	是
总计	-	3,011,186.00	-

(二) 承诺事项的履行情况

- 1、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具的《避免同业竞争承诺函》，在报告期内均严格履行承诺，未有任何违背。
- 2、公司核心技术人员出具的《关于竞业禁止的承诺函》，在报告期内均严格履行承诺，未有任何违背。
- 3、全体股东出具的《股份自行锁定的承诺》，在报告期内均严格履行承诺，未有任何违背。

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,000,000	100.00%	-10,000,000	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	8,900,000	89.00%	-8,900,000	-	-
	董事、监事、高管	900,000	9.00%	-900,000	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	13,269,800	13,269,800	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	8,131,000	8,131,000	61.27%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
普通股总股本		10,000,000	-	3,269,800	13,269,800	-
普通股股东人数		3				

*注：公司于2015年7月31日由海之光有限整体改制为股份有限公司。报告期初，公司普通股股本均为无限售条件股份。

**注：实际控制人谭志成通过海可联（谭志成出资比例为 90%）间接持有公司 54.26%的股权，通过同平共利（谭志成出资比例为 31.84%）间接持有公司 7.01%的股权，其通过间接的方式合计持有公司 61.27%的股权。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广州海可联通信技术有限公司	0	8,000,000	8,000,000	60.29%	8,000,000	0
2	广州同	0	2,924,100	2,924,100	22.04%	2,924,100	0

	平共利 企业管 理顾问 中心 (有限 公司)						
3	广州顺 同共建 资产管 理中心 (有限 合伙)	0	2,345,700	2,345,700	17.67%	2,345,700	0
合计		0	13,269,800	13,269,800	100.00%	13,269,800	0

前十名股东间相互关系说明：

截至报告期末，除间接股东谭和平与谭志成成为父子关系，直接股东海可联与广州同平共利为实际控制人控股公司，杨辉同时持有广州同平共利和广州顺同共建股份外，公司各直、间接股东之间无其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0
优先股总计	0	0	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一)控股股东情况

公司控股股东为广州海可联通信技术有限公司。股东海可联持有公司 800 万股股份，持股比例为 60.29%，为公司第一大股东，海可联持有公司股份所享有的表决权能够对股东大会决议产生重大影响，因此，海可联为公司控股股东。

公司名称：广州海可联通信技术有限公司

公司住所：广州市天河区天河北路侨林街 43 号 1103 房之 388K 房

法人代表：谭志成

注册资本：800 万元

企业类型：有限责任公司（法人独资）

成立日期：2015 年 05 月 12 日

营业期限：无期限

经营范围：计算机房维护服务；软件服务、软件测试服务；太阳能技术研究、开发、技术服务。

报告期内未发生变动

（二）实际控制人情况

公司董事长谭志成通过海可联间接控制公司 60.29%的股份，并通过广州同平共利（谭志成出资比例为 31.84%，为执行事务合伙人）间接控制公司 22.04%，谭志成合计间接控制公司 82.33%的股份，依其持股比例所享有的表决权足以对公司股东大会决议产生决定性影响，对公司的董事和高级管理人员的提名及任免起决定性作用，能够对董事会决议产生实质性影响，对公司的生产经营管理事项等起决定性支配作用故认定谭志成成为公司的实际控制人，符合《公司法》第二百一十六条和《信息披露细则》第四十八条关于控股股东和实际控制人的规定。报告期内，公司实际控制人未发生变动。

谭志成先生，汉族，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，硕士。2001 年 3 月至 2008 年 7 月，任中国铁通广东分公司助理工程师；2008 年 8 月至 2010 年 4 月任广州海钦信息技术有限公司总经理；2015 年 5 月至今任海可联、究蓝网络执行董事兼总经理，广州同平共利执行事务合伙人；2015 年 9 月至今任贵州网间互联科技有限公司执行董事；2010 年 4 月至今任公司董事长。

四、股份代持情况

否

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
-											

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计		-			

四、利润分配情况

15 年分配预案

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--------	---------------	-----------	-----------

-	-	-	-
---	---	---	---

注：请在此披露以 2015 年 12 月 31 日为基准日进行利润分配的分配预案
14 年已分配

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

注：请在此披露 2015 年内发生过的利润分配的情况，包括 2015 年度股东大会审议通过的利润分配

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
谭志成	董事长	男	36	硕士	2010年4月至今	是
杨辉	总经理, 董事会秘书、董事	男	41	本科	2015年8月至今	是
凌锋	董事	男	37	硕士	2015年8月至今	否
贾相夷	董事	男	48	硕士	2015年8月至今	否
伍佳术	副董事长	男	40	硕士	2015年8月至今	是
康济富	监事	男	31	本科	2015年8月至今	是
何志宇	监事	女	50	本科	2015年8月至今	是
梁柱	监事	男	28	本科	2015年8月至今	是
王琛	副总经理	女	36	本科	2015年8月至今	是
郑少云	财务总监	女	28	本科	2015年8月至今	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。公司实际控制人谭志成任公司董事长,除此以外,公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二)持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
谭志成	董事长	5,100,000	3,031,000	8,131,000	61.27%	0
伍佳术	副董事长	500,000	429,100	929,100	7.00%	0
杨辉	董事, 总经理, 董事会秘书	-	398,100	398,100	3.00%	-
凌锋	董事	-	1,151,400	1,151,400	8.68%	-
贾相夷	董事	-	-	-	-	-
王琛	副总经理	100,000	165,900	265,900	2.00%	0
郑少云	财务总监	-	-	-	-	-
梁柱	监事	-	-	-	-	-
何志宇	监事	-	132,700	132,700	1.00%	-
康济富	监事	400,000	-	400,000	3.01%	0
合计		6,100,000	5,308,200	11,408,200	85.96%	0

*注：持有股份的董事，监事，高级管理人员均通过持有公司股份的企业间接持股。

**注：实际控制人谭志成通过海可联（谭志成出资比例为 90%）间接持有公司 54.26%的股权，通过同平共利（谭志成出资比例为 31.84%）间接持有公司 7.01%的股权，其通过间接的方式合计持有公司 61.27%的股权。

(三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		是	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		是	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
伍佳术	总经理	新任	副董事长	公司发展需求
凌锋	-	新任	董事	公司发展需求
贾相夷	-	新任	董事	公司发展需求
杨辉	-	新任	董事会秘书	公司发展需求

			总经理，董事	
王琛	-	新任	副总经理	公司发展需求
郑少云	-	新任	财务总监	公司发展需求
康济富	-	新任	监事会主席	公司发展需求
何志宇	-	新任	监事	公司发展需求
梁柱	-	新任	监事	公司发展需求

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、董事基本情况：

伍佳术先生，副董事长，汉族，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，硕士。2003 年 9 月至 2012 年 6 月任广州桑瑞通信设备有限公司营销总监；2012 年 7 月至 2013 年 9 月任北京融和创科技有限公司副总经理；2013 年 9 月至 2015 年 7 月，任公司总经理；2015 年 6 月至今任网间互联江苏分公司负责人；2015 年 9 月至今任贵州网间互联科技有限公司总经理。2015 年 8 月至今任职公司董事。

杨辉先生，董事，总经理，汉族，1975 出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000 年 3 月至 2004 年 4 月任广东恒敦通信有限公司网络中心总监；2004 年 4 月至 2014 年 9 月任广州恒汇网络通信有限公司总经理；2014 年 9 月至 2015 年 8 月，任广州智存网络科技有限公司总经理。2015 年 8 月至今，任公司董事、总经理、董事会秘书。

凌锋先生，董事，汉族，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，硕士。2005 年 7 月至 2006 年 11 月任职广发基金管理有限公司研究员；2006 年 12 月至 2008 年 9 月日本学习；2008 年 10 月至 2010 年 5 月任职民生加银基金管理有限公司研究员；2010 年 6 月至今任职新湖中宝股份有限公司投资经理。上海新湖创业投资有限公司投资总监、浙江新湖投资管理合伙企业（有限合伙）执行合伙人。2015 年 8 月至今任职公司董事。

贾相夷先生，董事，汉族，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，硕士。1995 年 9 月至 1999 年任职香港耀华科技部门经理，1999 年至 2013 年任职广州石竹计算机软件有限公司总经理，2014 年至今任北京华软投资管理有限公司合伙人。2015 年 8 月至今任职公司董事。

2、高级管理人员基本情况：

杨辉先生，总经理，董事会秘书，具体情况详见“1、董事基本情况”。

王琛女士，副总经理，汉族，1980 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科

学历。2005 年 11 月至 2013 年 12 月任深圳彩讯科技有限公司高级客户经理；2014 年 1 月至今，任公司副总经理兼市场部总监；2015 年 8 月，担任公司副总经理。

郑少云女士，财务总监，汉族，1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011 年 9 月至 2015 年 1 月在广东粤信税务师事务所有限公司东莞分公司工作，担任会计主管；2015 年 4 月至今在广州海之光通信技术股份有限公司工作，2015 年 9 月 16 日起至今担任公司财务总监。

3、监事基本情况：

康济富先生，监事会主席，公司运维部经理，汉族，1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2009 年至 2011 年，在广州海钛信息技术有限公司工作，任职网络工程师，负责公司技术部的日常运行维护工作；2011 年起至 2012 年，在广州路之宽通信技术有限公司工作，任职技术部副经理；2012 年至今在公司工作，任职运维部经理，负责公司运维部的管理工作。2015 年 8 月任职海之光股份有限公司监事会主席。

何志宇女士，监事，人事行政总监，汉族，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1986 年 7 月至 2001 年 6 月成都理工大学社科系讲师；2001 年 7 月至 2002 年 12 月上海怡缘贸易发展有限公司深圳分公司华南区经理；2005 年 2 月至 2011 年 3 月广州永建实业发展有限公司综合部经理；2012 年 5 月至 2014 年 2 月广东华越投资有限公司行政人事部经理；2014 年 3 月至今在公司工作，担任人事行政总监；2015 年 8 月担任公司监事一职。

梁柱先生，监事，公司运维部主任，汉族，1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2011 年起至今在公司工作，任运维部主任。2015 年 8 月担任职工代表监事。

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
员工总计	30	32

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	2	2
本科	19	19
专科	9	11
专科以下	-	-
员工总计	30	32

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司本着按劳分配、奖勤罚懒、效率优先三个基本原则；依照员工的胜任能力、所担任的职务/岗位、及实际工作表现等综合情况划分岗位类别、岗位等级，确定工资职级职等标准。凡与公司订立劳动合同的全体员工，均要缴纳社会保险及住房公积金，社会保险及住房公积金缴纳比例根据国家及地方政策要求执行。

结合公司业务发展特点、现有人力资源架构及岗位设置情况下，本着开发员工职业技能，提升员工职业素质，增强员工工作能力，提高工作效率的原则，以员工素质模型为基础，以培训需求为依据，制定人才培养规划，为员工提供准确的培训。公司主要采用“双轨道培养模式”，即基础类培养模式和开发类培养模式，制定相应的培训计划，以此来帮助员工提高岗位胜任技能，提高公司中层干部及骨干在日常管理中的执行力与领导力。

(二)核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	0	0	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

康济富，男，中国国籍，无境外永久（长期）居留权，出生于 1985 年 5 月 17 日，本科，2009 年毕业于广东技术师范学院；2009 年至 2011 年任广州海钛信息技术有限公司网络工程师；2011 年至 2012 年在广州路之宽通信技术有限公司工作，2012 年至今任公司运维部经理。

梁柱，男，中国国籍，无境外永久（长期）居留权，出生于 1988 年 7 月 13 日，本科，2012 年毕业于广东技术师范学院；2011 年至今任公司运维部主任。

李恒鹤，男，中国国籍，无境外永久（长期）居留权，出生于 1987 年 2 月 28 日，本科，2009 年毕业于景德镇陶瓷学院信息与计算机科学系；2011 年至 2013 年 6 月任南通格

雷电脑有限公司软件工程师；2013 年 7 月至 2013 年 12 月任广州市晓通网络科技有限公司增值服务部工程师；2014 年 2 月起至今在公司运维部从事技术支持工作。

何平先生，汉族，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2002 年毕业于中山大学，本科学历。2002 年 7 月任珠江恒昌电子科技有限公司软件工程师；2003 年 4 月任北京直真节点科技有限公司高级软件工程师、项目经理；2004 年 4 月任广州企源电脑科技有限公司技术总监；2015 年 11 月任公司新产品部总监。

报告期内核心技术团队无变动情况。

2015 年，公司无依据《非上市公司监督管理办法》第三十九条认定的核心员工。

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。制定了《股东大会议事细则》、《董事会议事细则》、《监事会议事细则》、《总经理工作制度》等内部管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的相关要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规范运行。公司依章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务，确保每次会议程序合法、内

容有效，保护了公司及股东的正当权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上均规范操作，杜绝出现违法违规情况。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好。

4、公司章程的修改情况

2015 年 7 月 31 日，公司全体发起人依法召开创立大会，公司前身海之光有限整体改制为股份有限公司，依据《公司法》的相关规定，创立大会审议通过了改制后的《公司章程》。

(二)三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
股东大会	2	<p>第一次股东大会同意设立广州海之光通信技术股份有限公司；选举第一届董事会、监事会成员；审议通过了股东大会、董事会、监事会议事规则；审议通过了对外担保、对外投资、关联交易管理制度等。</p> <p>第一次临时股东大会同意公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让；授权董事会全权办理与挂牌并公开转让相关事宜；通过董事会对公司治理机制、管理层业绩的评估报告；通过两年一期审计报告及财务报表；确认公司最近两年及一期关联交易；通过公司 2015 年-2017 年工作任务，经营目标和计划；同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取协议转让方式；同意签署《推荐挂牌并持续督导协议》。</p>
董事会	3	<p>第一次董事会主要审议通过董事会董事长、副董事长；聘任总经理、副总经理、董事会秘书，财务总监；审议通过总经理工作细则、董事会秘书工作制度、投资者关系管理制度。</p> <p>第二次董事会主要审议通过通过董事会对公司治理机制、管理</p>

		<p>层业绩的评估报告；通过两年一期审计报告及财务报表；确认公司最近两年及一期关联交易；通过公司 2015 年-2017 年工作任务，经营目标和计划；同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取协议转让方式；同意签署《推荐挂牌并持续督导协议》；同意公司信息披露管理制度；解聘并聘任财务总监、董事会秘书等。</p> <p>第三次董事会主要审议通过广东网间互联科技有限公司投资设立贵州网间互联科技有限公司。</p>
监事会	1	同意选举康济富为监事会主席。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司以《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关文件为指导，构建起多层次、多渠道的投资者关系管理和沟通体系，合理、妥善地与各类型投资者交流经营环境、财务状况、发展前景等信息；同时，做好信息披露管理工作，及时编制公司各项定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整。公司十分注重和强调保护投资者的合法权益，尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，以期形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良性互动关系，提升公司的诚信度、核心竞争能力和持续发展能力，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监

督事项无异。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司董事会秘书与公司管理层均严格全国中小企业股份转让系统有关信息披露的制度，执行情况良好。截至本年度末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

公司将于 2016 年建立年度报告差错责任追究制度。2016 年 4 月 21 日，公司召开第一届董事会 2016 年第二次会议审议通过《关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》，并于审议通过之日起生效执行。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中喜审字[2016]第 0495 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2016-04-21
注册会计师姓名	关健成、魏淑珍
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">中喜审字[2016]第 0495 号</p> <p>广州海之光通信技术股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的广州海之光通信技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2015 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”）。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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</p>	

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 2015 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2015 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） 中国注册会计师：关键成

中国注册会计师：魏淑珍

中国·北京

二〇一六年四月二十一日

二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、1	4,707,144.22	2,433,045.32
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	49,484,930.00	19,899,747.55
预付款项	五、3	500,410.00	444,347.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、4	100,277.09	319,012.00
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	五、5	188,461.17	2,578,466.30
流动资产合计	-	54,981,222.48	25,674,618.17
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五、6	300,000.00	-
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	五、7	2,819,888.68	1,429,837.48
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	五、8	3,625.00	4,125.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、9	1,551,129.80	2,062,173.55
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	4,674,643.48	3,496,136.03

资产总计	-	59,655,865.96	29,170,754.20
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
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	五、11	42,380,280.35	19,009,436.01
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、12	302,065.52	367,796.32
应交税费	五、13	503,494.30	650,905.13
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、14	1,888.80	3,000,000.00
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	-	43,187,728.97	23,028,137.46
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	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债总计	-	43,187,728.97	23,028,137.46
所有者权益：	-		

股本	五、15	13,269,800.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、16	406,086.00	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、17	202,048.70	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、18	2,409,811.32	-3,857,383.26
归属于母公司所有者权益合计	-	16,287,746.02	6,142,616.74
少数股东权益	-	180,390.97	-
所有者权益合计	-	16,468,136.99	6,142,616.74
负债和所有者权益总计	-	59,655,865.96	29,170,754.20

法定代表人：谭志成 主管会计工作负责人：郑少云 会计机构负责人：郑少云

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	2,739,284.35	1,686,072.39
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十六、1	5,911,450.00	2,813,062.30
预付款项	-	-	138,347.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十六、2	2,086,058.61	37,383.49
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	-	6,706.47	600,000.00
流动资产合计	-	10,743,499.43	5,274,865.18
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	十六、3	300,000.00	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-

长期股权投资	十六、4	4,095,277.65	4,095,277.65
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	411,685.69	589,319.50
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	892,884.67	1,645,428.17
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	5,699,848.01	6,330,025.32
资产总计	-	16,443,347.44	11,604,890.50
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	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	228,577.00	1,155,652.66
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	251,999.96	243,590.88
应交税费	-	265,809.53	550,366.50
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	588.00	3,000,000.00
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	-	746,974.49	4,949,610.04
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	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债总计	-	746,974.49	4,949,610.04
所有者权益：	-		
股本	-	13,269,800.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
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	-	202,048.70	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	十六、5	1,818,438.25	-3,344,719.54
所有者权益合计	-	15,696,372.95	6,655,280.46
负债和所有者权益总计	-	16,443,347.44	11,604,890.50

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	-	174,148,503.94	69,233,857.07
其中：营业收入	五、19	174,148,503.94	69,233,857.07
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	170,293,661.13	66,239,132.65
其中：营业成本	五、19	163,021,071.15	59,967,658.97
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	五、20	49,417.53	354,020.49
销售费用	五、21	681,564.75	976,735.33
管理费用	五、22	5,025,369.75	4,047,276.66
财务费用	五、23	-15,115.06	-11,610.30
资产减值损失	五、24	1,531,353.01	905,051.50
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）	五、25	136,932.73	15,198.64
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）	-	3,991,775.54	3,009,923.06
加：营业外收入	五、26	6,479.39	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、27	193.10	2.02
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,998,061.83	3,009,921.04
减：所得税费用	五、28	1,264,741.58	598,172.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,733,320.25	2,411,748.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	2,752,929.28	2,400,704.11
少数股东损益	-	-19,609.03	11,044.77
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-

4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	2,733,320.25	2,411,748.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,752,929.28	2,400,704.11
归属于少数股东的综合收益总额	-	-19,609.03	11,044.77
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.22	0.24
（二）稀释每股收益	-	0.22	-

法定代表人：谭志成 主管会计工作负责人：郑少云 会计机构负责人：郑少云

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、6	12,393,173.76	21,762,817.56
减：营业成本	十六、6	6,040,021.77	15,391,758.82
营业税金及附加	-	38,248.73	302,654.50
销售费用	-	679,864.75	869,163.84
管理费用	-	3,337,045.15	2,521,199.06
财务费用	-	-11,011.88	-8,376.49
资产减值损失	-	-60,621.32	-19,297.06
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）	-	26,384.83	4,648.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,396,011.39	2,710,362.95
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	-	192.20	1.24
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,402,298.57	2,710,361.71
减：所得税费用	-	753,406.08	539,179.35
四、净利润（净亏损以“-”	-	1,648,892.49	2,171,182.36

号填列)			
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	1,648,892.49	2,171,182.36
七、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	153,455,741.42	54,583,932.63
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	五、29	527,060.32	78,880.84
经营活动现金流入小计	-	153,982,801.74	54,662,813.47
购买商品、接受劳务支付的现金	-	148,046,486.14	45,868,889.45
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	-	3,210,153.25	3,229,185.41
支付的各项税费	-	775,696.61	253,068.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	7,229,415.34	5,062,878.40
经营活动现金流出小计	-	159,261,751.34	54,414,021.72
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,278,949.60	248,791.75
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	2,500,000.00	3,600,000.00
取得投资收益收到的现金	-	136,932.73	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	-	2,636,932.73	3,615,198.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,276,084.23	1,150,228.13
投资支付的现金	-	400,000.00	7,200,000.00
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	-	2,676,084.23	8,350,228.13
投资活动产生的现金流量净额	-	-39,151.50	-4,735,029.49
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	7,592,200.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	200,000.00	-
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	-	-	-
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	-	7,592,200.00	-
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	-	2,274,098.90	-4,486,237.74
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,433,045.32	6,919,283.06
六、期末现金及现金等价物余额	五、30	4,707,144.22	2,433,045.32

法定代表人：谭志成 主管会计工作负责人：郑少云 会计机构负责人：郑少云

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	十六		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	10,101,619.44	22,759,632.63
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	64,994.84	83,979.64
经营活动现金流入小计	-	10,166,614.28	22,843,612.27
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,256,894.14	16,691,745.16
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,724,383.54	2,576,886.26
支付的各项税费	-	114,906.59	177,806.65
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,700,179.10	4,375,642.90
经营活动现金流出小计	-	16,796,363.37	23,822,080.97
经营活动产生的现金流量净额	-	-6,629,749.09	-978,468.70
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	700,000.00	2,200,000.00
取得投资收益收到的现金	-	26,384.83	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	-	726,384.83	2,204,648.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	35,623.78	240,734.27
投资支付的现金	-	400,000.00	4,000,000.00
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	-	435,623.78	4,240,734.27
投资活动产生的现金流量净额	-	290,761.05	-2,036,086.21
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	-
取得借款收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	7,392,200.00	-

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	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	0.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	7,392,200.00	-
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	-	1,053,211.96	-3,014,554.91
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,686,072.39	4,700,627.30
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,739,284.35	1,686,072.39

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,857,383.26	-	6,142,616.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,857,383.26	-	6,142,616.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,269,800.00	-	-	-	406,086.00	-	-	-	202,048.70	-	6,267,194.58	180,390.97	10,325,520.25
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,752,929.28	-19,609.03	2,733,320.25
（二）所有者投入和减少资本	3,269,800.00	-	-	-	406,086.00	-	-	-	-	-	3,716,314.00	200,000.00	7,592,200.00
1. 股东投入的普通股	3,269,800.00	-	-	-	4,122,400.00	-	-	-	-	-	-	200,000.00	7,592,200.00
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	-	-	-	-	-3,716,314.00	-	-	-	-	-	3,716,314.00	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	202,048.00	-	-202,048.70	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	202,048.00	-	-202,048.70	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年期末余额	13,269,800.00	-	-	-	406,086.00	-	-	-	202,048.70	-	2,409,811.32	180,390.97	16,468,136.99

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,737,541.62	668,409.48	4,930,867.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,737,541.62	668,409.48	4,930,867.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,880,158.36	-668,409.48	1,211,748.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,400,704.11	11,044.77	2,411,748.88
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-520,545.75	-679,454.25	-1,200,000.00
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,857,383.26	-	6,142,616.74

法定代表人：谭志成 主管会计工作负责人：郑少云 会计机构负责人：郑少云

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,344,719.54	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,344,719.54	6,655,280.46
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	3,269,800.00	-	-	-	406,086.00	-	-	-	202,048.70	5,163,157.79	9,041,092.49
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,648,892.49	1,648,892.49
(二) 所有者投入和减少资本	3,269,800.00	-	-	-	406,086.00	-	-	-	-	3,716,314.00	7,392,200.00
1. 股东投入的普通股	3,269,800.00	-	-	-	4,122,400.00	-	-	-	-	-	7,392,200.00
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	-	-	-	-	-3,716,314.00	-	-	-	-	3,716,314.00	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	202,048.70	-202,048.70	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	202,048.00	-202,048.70	-
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、本年期末余额	13,269,800.00	-	-	-	406,086.00	-	-	-	202,048.70	1,818,438.25	15,696,372.95

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,515,901.90	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,515,901.90	4,484,098.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,171,182.36	2,171,182.36

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,171,182.36	2,171,182.36
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,344,719.54	6,655,280.46

财务报表附注

一、 公司的基本情况

1. 公司概况

广州海之光通信技术股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身系广州海之光通信技术有限公司（以下简称海之光有限），系由王海啸、广州海钛信息技术有限公司共同出资组建，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，经海之光有限股东会决议，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，经海之光有限股东会决议，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，经海之光有限股东会决议，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，经海之光有限股东会决议，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，经海之光有限股东会决议，海之光有限增资 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，经海之光有限股东会决议，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，经海之光有限股东会决议，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，经海之光有限股东会决议，海之光有限增资 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，海之光有限召开股东会审议通过，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），整体变更为股份有限公司，原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（具体经营项目请登陆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为 2017 年 5 月 17 日。国家工业和信息化部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，业务覆盖范围：广东 1 省含网站接入，北京、江苏、浙江、湖南、贵州 5 省（直辖市）不含网站接入，增值电信业务经营许可证的有效期为 2020 年 9 月 30 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 91440101554401121T《营业执照》。

本公司财务报表于 2016 年 4 月 21 日经董事会批准报出。

2. 合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

1、广东网间互联科技有限公司

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

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。

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：

<u>固定资产类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>折旧年限（年）</u>	<u>估计残值率</u>	<u>年折旧率</u>
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：

<u>项 目</u>	<u>摊销年限（年）</u>
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) 重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

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。

28. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁。在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先

估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 折旧和摊销

本公司对固定资产、无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销金额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销进行调整。

(4) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要主管税务机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、 税项

税 种	计税依据	税率
增值税	销售额	3%、6%
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	应纳税所得额	25%

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	2015-12-31	2014-12-31
现金	55,635.04	-

银行存款	4,651,509.18	2,433,045.32
合计	<u>4,707,144.22</u>	<u>2,433,045.32</u>

2. 应收账款

(1) 明细情况

种类	2015-12-31				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	52,089,400.00	100.00%	2,604,470.00	5.00%	49,484,930.00
其中：账龄分析法组合	52,089,400.00	100.00%	2,604,470.00	5.00%	49,484,930.00
组合小计	<u>52,089,400.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,604,470.00</u>	<u>5.00%</u>	<u>49,484,930.00</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>52,089,400.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,604,470.00</u>	<u>5.00%</u>	<u>49,484,930.00</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	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

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>
----	----------------------	----------------	---------------------	--------------	----------------------

(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	2015-12-31			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	52,089,400.0	2,604,470.0	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	-	-	-	-	-	-
合 计	<u>52,089,400.0</u>	<u>2,604,470.0</u>	<u>5.00%</u>	<u>20,947,727.55</u>	<u>1,047,980.00</u>	<u>5.00%</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 年度计提坏账准备金额 1,556,490.00 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	与本公司关系	2015-12-31	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	客户	44,378,400.00	85.20%	2,218,920.00
中国移动通信集团江苏有限公司	客户	6,520,000.00	12.51%	326,000.00
湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司	客户	713,000.00	1.37%	35,650.00
北京基恒通信技术有限公司	客户	400,000.00	0.77%	20,000.00
中国铁通集团有限公司江苏分公司	客户	78,000.00	0.15%	3,900.00
合计		52,089,400.00	100.00%	2,604,470.00

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2015-12-31			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	500,410.00	100.00%	-	500,410.00	444,347.00	100.00%	-	444,347.00
1-2	-	-	-	-	-	-	-	-
2-3	-	-	-	-	-	-	-	-
3-4	-	-	-	-	-	-	-	-
4-5	-	-	-	-	-	-	-	-
5 年	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	500,410.00	100.00%	-	500,410.00	444,347.00	100.00%	-	444,347.00

(2) 期末预付款项前五名情况

单位名称	与本公司关系	2015-12-31	占预付款项余额的比例
广州市中鹏计算机科技有限公司	非关联方	330,000.00	65.95%
北京飞语天信科技有限公司	非关联方	168,000.00	33.57%

深圳市易特扬科技有限公司	非关联方	2,100.00	0.42%
信雅达系统工程股份有限公司	非关联方	310.00	0.06%
合 计		500,410.00	100.00%

4. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	2015-12-31				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	105,614.41	100.00%	5,337.32	5.05%	100,277.09
其中：账龄分析法组合	105,614.41	100.00%	5,337.32	5.05%	100,277.09
组合小计	105,614.41	100.00%	5,337.32	5.05%	100,277.09
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	105,614.41	100.00%	5,337.32	5.05%	100,277.09

(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应收款	349,486.31	100.00%	30,474.31	8.72%	319,012.00
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>

(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	2015-12-31			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	104,482.41	5,224.12	5.00%	89,486.31	4,474.31	5.00%
1-2 年	1,132.00	113.20	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>105,614.41</u>	<u>5,337.32</u>	<u>5.05%</u>	<u>349,486.31</u>	<u>30,474.31</u>	<u>8.72%</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 年度转回坏账准备金额 25,136.99 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	2015-12-31	2014-12-31
暂付款	42,601.57	41,618.96
员工借支	-	307,867.35
押金	62,591.92	-
社保	420.92	-
合计	105,614.41	349,486.31

(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	与本公司关 系	款项性质	2015-12-31	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	非关联方	押金	50,228.00	1 年以内	47.56%	2,511.40
深圳知路科技有限公司	非关联方	暂付款	30,000.00	1 年以内	28.41%	1,500.00
中招国信（北京）招标有限公司	非关联方	暂付款	4,000.00	1 年以内	3.79%	200.00
中国石化销售有限公司广东广州石油分公司	非关联方	暂付款	3,720.17	1 年以内	3.52%	186.01
广州顺丰速运有限公司番禺营业部	非关联方	暂付款	2,982.00	1 年以内	2.82%	149.10
合计			90,930.17		86.10%	4,546.51

5. 其他流动资产

款项性质	2015-12-31	2014-12-31
短期银行理财产品	-	2,400,000.00
待抵扣增值税进项税额	177,094.33	178,466.30
待摊费用	11,366.84	

合 计	188,461.17	2,578,466.30
-----	------------	--------------

6. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2015-12-31			2014-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	300,000.00	-	300,000.00	-	-	-
其中：按公允价值计量	-	-	-	-	-	-
按成本计量	300,000.00	-	300,000.00	-	-	-
合 计	300,000.00	-	300,000.00	-	-	-

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	-	-	-
公允价值	-	-	-
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-	-	-
已计提减值金额	-	-	-

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			2015-12-31
	2014-12-31	本期增加	本期减少	
广州带我飞信息科技有限公司	-	300,000.00	-	300,000.00
合 计	-	300,000.00	-	300,000.00

(续上表)

被投资单位	账面余额	在被投资单	本期现金
-------	------	-------	------

	2014-12-31	本期增加	本期增减少	2015-12-31	位持股比例	分红
广州带我飞信息科技 有限公司	-	-	-	-	3%	-
合 计	-	-	-	-	3%	-

7. 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	2015-12-31
运输工具	1,066,633.78	-	-	-	-	1,066,633.78
电子设备及其他	<u>1,064,798.46</u>	<u>2,276,084.23</u>	<u>2,276,084.23</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,340,882.69</u>
合 计	<u>2,131,432.24</u>	<u>2,276,084.23</u>	<u>2,276,084.23</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,407,516.47</u>

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	2015-12-31
运输工具	478,228.01	206,609.29	206,609.29	-	-	684,837.30
电子设备及其他	<u>223,366.75</u>	<u>679,423.74</u>	<u>679,423.74</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>902,790.49</u>
合 计	<u>701,594.76</u>	<u>886,033.03</u>	<u>886,033.03</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,587,627.79</u>

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	2015-12-31
运输工具	-	-	-	-
电子设备及其他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

④固定资产账面价值

项目	2014-12-31	本期增加金额	本期减少金额	2015-12-31
运输工具	588,405.77	-	-	381,796.48
电子设备及其他	<u>41,431.71</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,438,092.20</u>
合 计	<u>1,429,837.48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,819,888.68</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。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

一、原价合计：	<u>5,000.00</u>			<u>5,000.00</u>
其中：软件	<u>5,000.00</u>			<u>5,000.00</u>
二、累计摊销合计：	<u>875.00</u>	<u>500.00</u>	<u>-</u>	<u>1,375.00</u>
其中：软件	<u>875.00</u>	<u>500.00</u>	<u>-</u>	<u>1,375.00</u>
三、无形资产减值准备合计：	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其中：软件	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
四、账面价值合计：	<u>4,125.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,625.00</u>
其中：软件	<u>4,125.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,625.00</u>

(2) 本公司无通过内部研发形成的无形资产。

9. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2015-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,609,807.32	652,451.84
可抵扣亏损	<u>3,594,711.85</u>	<u>898,677.96</u>
合 计	<u>6,204,519.17</u>	<u>1,551,129.80</u>

(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

10. 资产减值准备明细

项 目	2014-12-31	本期计提	本期减少		2015-12-31
			转 回	转 销	
坏账准备	1,078,454.31	1,556,490.00	25,136.99	-	2,609,807.32
合 计	1,078,454.31	1,556,490.00	25,136.99	-	2,609,807.32

11. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2015-12-31	2014-12-31
1 年以内	42,380,280.35	19,009,436.01
1-2 年	-	-
2-3 年	-	-
3-4 年	-	-
4-5 年	-	-
5 年以上	-	-
合 计	42,380,280.35	19,009,436.01

(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。

12. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
短期薪酬	367,796.32	2,910,768.47	2,976,499.27	302,065.52
离职后福利-设定提存计划	-	128,902.64	128,902.64	-
辞退福利	-	-	-	-
合 计	<u>367,796.32</u>	<u>3,039,671.11</u>	<u>3,105,401.91</u>	<u>302,065.52</u>

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	2014-12-31	本年增加	本年减少	2015-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	367,796.32	2,631,537.79	2,697,268.59	302,065.52
二、职工福利费	-	112,964.71	112,964.71	-
三、社会保险费	-	113,907.17	113,907.17	-
其中：1. 医疗保险费	-	99,747.26	99,747.26	-
2. 工伤保险费	-	4,241.11	4,241.11	-
3. 生育保险费	-	9,918.80	9,918.80	-
四、住房公积金	-	38,958.80	38,958.80	-
五、工会经费和职工教育经费	-	13,400.00	13,400.00	-
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>2,910,768.47</u>	<u>2,976,499.27</u>	<u>302,065.52</u>

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	2014-12-31	本年增加	本年减少	2015-12-31
基本养老保险费	-	119,942.56	119,942.56	-

		8,960.0		
失业保险费				-
	=	8	8,960.08	
合计	-	128,902.64	128,902.64	-

13. 应交税费

项 目	2015-12-31	2014-12-31
增值税	237,681.50	-
城市维护建设税	15,849.06	-
地方教育附加	4,528.30	-
教育费附加	6,792.45	-
企业所得税	238,487.84	534,355.09
个人所得税	-	104,751.34
印花税	155.15	683.11
其他税费	-	11,115.59
合 计	503,494.30	650,905.13

14. 其他应付款

(1) 按性质列示

项 目	2015-12-31	2014-12-31
暂借款	-	3,000,000.00
其他	1,888.00	-
合 计	1,888.00	3,000,000.00

(2) 按账龄列示

项 目	2015-12-31	2014-12-31
1 年以内	1,888.00	3,000,000.00
1-2 年	-	-
2-3 年	-	-

3-4 年	-	-
4-5 年	-	-
5 年以上	-	-
合 计	<u>1,888.00</u>	<u>3,000,000.00</u>

(3) 期末余额没有账龄超过一年的大额其他应付款。

15. 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	2015-12-31
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	-
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	<u>10,000,000.00</u>	<u>13,269,800.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>13,269,800.00</u>

(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。

②2015 年 5 月 21 日，经海之光有限股东会决议，海之光有限增资 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）。

③2015 年 7 月 31 日，海之光有限召开股东会审议通过整体变更为股份有限公司，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。

16. 资本公积

(1) 分类情况

项 目	2015-12-31	2014-12-31
资本溢价	406,086.00	-
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	2015-12-31
资本溢价	-	406,086.00	-	406,086.00
合 计	-	406,086.00	-	406,086.00

(2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明

①2015 年 5 月 21 日，经海之光有限股东会决议，海之光有限增资 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，海之光有限整体变更为股份公司，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. 盈余公积

(1) 分类情况

项 目	2015-12-31	2014-12-31
法定盈余公积	202,048.70	-
合 计	202,048.70	-

(2) 增减变动情况

项 目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
法定盈余公积	-	202,048.70	-	202,048.70
合 计	-	202,048.70	-	202,048.70

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

①本公司根据公司章程规定，按税后利润的 10%计提法定盈余公积。

18. 未分配利润

项 目	2015-12-31	2014-12-31
调整前 上年末未分配利润	-3,857,383.26	-5,737,541.62
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
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,752,929.28	2,400,704.11
其他	3,716,314.00	-520,545.75
减：提取法定盈余公积	202,048.70	-

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	2,409,811.32	-3,857,383.26

注：本公司未分配利润其他项目是：

2015 年 7 月 31 日，海之光有限整体变更为股份公司，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。

19. 营业收入及营业成本

（1）营业收入及营业成本

项 目	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	174,148,503.94	69,233,857.07
收入合计	174,148,503.94	69,233,857.07
主营业务成本	163,021,071.15	59,967,658.97
成本合计	163,021,071.15	59,967,658.97

（2）主营业务（按产品或服务分）

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	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	173,501,862.44	162,478,757.39	69,115,677.07	59,913,219.85
其他	646,641.50	542,313.76	118,180.00	54,439.12
合 计	174,148,503.94	163,021,071.15	69,233,857.07	59,967,658.97

(3) 主营业务（按地区分）

地区名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东	143,543,388.06	135,043,205.68	60,366,075.68	53,499,751.71
广西	-	-	373,200.00	267,668.08
湖南	4,396,131.97	2,880,344.42	4,689,671.70	3,222,096.38
北京	377,358.49	178,168.11	1,236,849.25	951,384.65
江苏	25,831,625.42	24,919,352.94	2,564,820.45	2,024,434.35
上海	-	-	3,240.00	2,323.80
合计	174,148,503.94	163,021,071.15	69,233,857.07	59,967,658.97

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

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	139,162,157.52	79.91%
中国移动通信集团江苏有限公司	24,802,191.51	14.24%
湖南省有线电视网络（集团）股份有限公司	4,396,131.97	2.52%
中国铁通集团有限公司广东分公司	3,728,136.20	2.14%
中国铁通集团有限公司江苏分公司	1,029,433.91	0.59%
合计	173,118,051.11	99.40%

20. 营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度	计缴标准
城市维护建设税	28,826.89	27,304.66	详见本财务报表附注税项之说明
教育费附加	12,354.38	11,702.00	详见本财务报表附注税项之说明
地方教育附加	8,236.26	7,876.93	详见本财务报表附注税项之说明
营业税	-	307,136.90	详见本财务报表附注税项之说明
合计	49,417.53	354,020.49	

21. 销售费用

项 目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	376,718.80	712,323.73
咨询费	7,080.00	-
办公费	172,715.00	27,594.05
业务接待费	90,109.05	49,366.10
低值易耗品摊销		94,624.60
汽车费用	3,742.00	20,461.37
交通费	6,661.58	2,984.15
差旅费	12,074.30	25,562.44
折旧	1,000.80	29,837.06
通讯费	2,201.52	4,682.45
其他	9,261.70	9,299.38
合 计	681,564.75	976,735.33

22. 管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	1,721,427.46	1,928,032.14
业务接待费	438,021.27	457,287.89
房租水电费	375,825.30	342,250.54
折旧与摊销	260,195.76	215,362.82
办公费	230,741.00	265,796.28
差旅费	332,147.66	207,054.26
汽车费用	128,301.40	157,335.61
研发费用	113,024.63	210,489.67
中介机构服务费	1,035,481.19	28,122.64
税费	53,029.93	50,646.88
通讯费	20,807.52	37,911.09

交通费	12,259.50	29,260.69
代理费	73,500.00	
商会会费	63,000.00	
其他	167,607.13	117,726.15
合 计	5,025,369.75	4,047,276.66

23. 财务费用

项 目	2015 年度	2014 年度
利息支出	-	-
减：利息收入	25,840.58	17,611.97
手续费支出	10,725.52	6,001.67
合 计	-15,115.06	-11,610.30

24. 资产减值损失

项 目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	1,531,353.01	905,051.50
合 计	1,531,353.01	905,051.50

25. 投资收益

项 目	2015 年度	2014 年度
短期银行理财产品收益	136,932.73	15,198.64
合 计	136,932.73	15,198.64

26. 营业外收入

项 目	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	-	-
无形资产处置利得	-	-

非货币性资产交换利得	-	-
政府补助	-	-
债务重组利得	-	-
接受捐赠	-	-
其他	6,479.39	-
合 计	6,479.39	-

(续上表)

项 目	其中：计入非经常性损益的金额	
	2015 年度	2014 年度
其他	6,479.39	-
合 计	6,479.39	-

27. 营业外支出

项 目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-
无形资产处置损失	-	-
非货币性资产交换损失	-	-
债务重组损失	-	-
对外捐赠	-	-
其他	193.10	2.02
合 计	193.10	2.02

(续上表)

项 目	其中：计入非经常性损益的金额	
	2015 年度	2014 年度
其他	193.10	2.02
合 计	193.10	2.02

28. 所得税费用

项 目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	753,697.83	534,355.09
递延所得税费用	511,043.75	63,817.07
合 计	1,264,741.58	598,172.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015 年度	2014 年度
利润总额	3,998,061.83	3,009,921.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	999,515.46	752,480.26
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	176,886.83	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	88,339.29	63,817.07
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
其他影响	-	-218,125.17
所得税费用	1,264,741.58	598,172.16

29. 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 年度	2014 年度
收回员工借支	494,740.35	61,268.87
利息收入	25,840.58	17,611.97
营业外收入	6,479.39	-
合 计	527,060.32	78,880.84

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
偿还暂借款	3,000,000.00	3,300,000.00
付现管理费用、销售费用	3,969,031.80	1,756,874.71
员工借支	186,873.00	-
押金	62,591.92	-
银行手续费	10,725.52	6,001.67
营业外支出	193.10	2.02
合 计	7,229,415.34	5,062,878.40

(3) 现金流量表补充资料

项 目	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	2,733,320.25	2,411,748.88
加：资产减值准备	1,531,353.01	905,051.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	886,033.03	381,418.31
无形资产摊销	500.00	500.00
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）	-136,932.73	-15,198.64
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	511,043.75	63,817.07
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）	-30,662,324.72	-18,816,367.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	19,858,057.81	15,317,822.40

项 目	2015 年度	2014 年度
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-5,278,949.60	248,791.75
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,707,144.22	2,433,045.32
减：现金的期初余额	2,433,045.32	6,919,283.06
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	2,274,098.90	-4,486,237.74

30. 现金和现金等价物的构成：

项 目	2015-12-31	2014-12-31
一、现 金	4,707,144.22	2,433,045.32
其中：库存现金	55,635.04	-
可随时用于支付的银行存款	4,651,509.18	2,433,045.32
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 4,707,144.22 2,433,045.32

六、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

本公司本报告期无非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本公司本报告期无同一控制下企业合并。

3. 反向购买

本公司本报告期无反向购买。

4. 处置子公司

本公司本报告期无处置子公司。

5. 其他原因的合并范围变动

2015 年 8 月，本公司的全资子公司广东网间互联科技有限公司出资成立子公司贵州网间互联科技有限公司，贵州网间互联科技有限公司注册资本 100.00 万元，广东网间互联科技有限公司出资 80.00 万元，占注册资本的 80%。截止 2015 年 12 月 31 日，贵州网间互联科技有限公司实收资本为 100.00 万元。

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	
二级子公司						
广东网间互联科技有限公司	广州市	广州市	互联网和	100%	-	同一控制下合并

三级子公司			相关服务			
贵州网间互联科技有限公司	贵阳市	贵阳市	互联网和 相关服务	-	80%	设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比 例 (%)	本期归属于 少数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
贵州网间互联科技有限公司	20%	-19,609.03	-	180,390.97

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2015-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
贵州网间互联科技有限公司	572,438.31	345,402.04	917,840.35	15,885.48	-	15,885.48

(续上表)

子公司名称	2014-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
贵州网间互联科技有限公司	-	-	-	-	-	-

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州网间互联科技有限公司	-	-98,045.13	-98,045.13	-171,987.69

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 12 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%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	2015-12-31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	42,380,280.35	42,380,280.35	42,380,280.35	-	-
应付职工薪酬	302,065.52	302,065.52	302,065.52	-	-
应交税费	503,494.30	503,494.30	503,494.30	-	-
其他应付款	1,888.80	1,888.80	1,888.80	-	-
小 计	43,187,728.97	43,187,728.97	43,187,728.97	-	-

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 12 月 31 日止，本公司的资产负债比率为 72.39%。

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
贵州网间互联科技有限公 司	有限责任公司	贵阳市	谭志成	互联网和 相关服务

司

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
贵州网间互联科技有限公司	100.00	80%	80%	35632425-X

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	副董事长

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

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

(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	2015-12-31	2014-12-31
其他应收款		
伍佳术	-	11,186.00
其他应付款		
谭志成	-	3,000,000.00

(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 12 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。

项 目	互联网宽带接入服务	其他	合计
主营业务收入	173,501,862.44	646,641.50	174,148,503.94
主营业务成本	162,478,757.39	542,313.76	163,021,071.15
资产总额	57,888,983.90	215,752.26	58,104,736.16
负债总额	43,027,365.96	160,363.01	43,187,728.97

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	2015-12-31				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	1,191,000.00	19.95%	59,550.00	5.00%	1,131,450.00
其中：账龄分析法组合	1,296,900.00	19.95%	59,550.00	5.00%	1,131,450.00
个别认定法组合	4,780,000.00	80.05%	-	-	4,780,000.00
组合小计	<u>5,971,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>59,550.00</u>	<u>1.00%</u>	<u>5,911,450.00</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>5,971,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>59,550.00</u>	<u>1.00%</u>	<u>5,911,450.00</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>

(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	2015-12-31			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	1,191,000.00	59,550.00	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>1,191,000.00</u>	<u>59,550.00</u>	<u>5.00%</u>	<u>2,455,855.05</u>	<u>122,792.75</u>	<u>5.00%</u>

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其应收账款

组合名称	2015-12-31		2014-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

个别认定法组合	4,780,000.00	-	480,000.00	-
合计	4,780,000.00	-	480,000.00	-

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 年度转回坏账准备金额 63,242.75 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	与本公司关 系	2015-12-31	占应收账款 总额的比例	坏账准备
广东网间互联科技有限公司	关联方	4,780,000.00	80.05%	
湖南省有线电视网络（集团）股份有限公司	客户	713,000.00	11.94%	35,650.00
北京基恒通信技术有限公司	客户	400,000.00	6.70%	20,000.00
中国铁通集团有限公司江苏分公司	客户	78,000.00	1.31%	3,900.00
合计		5,971,000.00	100.00%	59,550.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	2015-12-31				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	90,647.59	4.34%	4,588.98	5.06%	86,058.61
其中：账龄分析法组合	90,647.59	4.34%	4,588.98	5.06%	86,058.61
个别认定法组合	2,000,000.00	95.66%	-	-	2,000,000.00
组合小计	<u>2,090,647.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,588.98</u>	<u>0.22%</u>	<u>2,086,058.61</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>2,090,647.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,588.98</u>	<u>0.22%</u>	<u>2,086,058.61</u>

(续上表)

2014-12-31

种类	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>

(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

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2015-12-31			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	89,515.59	4,475.78	5.00%	39,351.04	1,967.55	5.00%
1-2 年	1,132.00	113.20	10.00%	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	<u>90,647.59</u>	<u>4,588.98</u>	<u>5.06%</u>	<u>39,351.04</u>	<u>1,967.55</u>	<u>5.00%</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	2015-12-31		2014-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
个别认定法组合	2,000,000.00	-	-	-
合 计	<u>2,000,000.00</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 年度计提坏账准备金额 2,621.43 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	2015-12-31	2014-12-31
往来款	2,000,000.00	-
暂付款	39,998.75	19,973.65
员工借支	-	19,377.39
押金	50,227.92	-
社保	420.92	-
合计	2,090,647.59	39,351.04

(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	与本公司关系	款项性质	2015-12-31	账龄	占其他应收款余额的比例	坏账准备
广东网间互联科技有限公司	关联方	往来款	2,000,000.00	一年以内	95.66%	-
广州大学城投资经营管理有限公司	非关联方	押金	50,227.92	一年以内	2.40%	2,511.40
深圳知路科技有限公司	非关联方	暂付款	30,000.00	一年以内	1.43%	1,500.00
中招国信（北京）招标有限公司	非关联方	暂付款	4,000.00	一年以内	0.19%	200.00
广州顺丰速运有限公司番禺营业部	非关联方	暂付款	2,982.00	一年以内	0.14%	149.10
合计			2,087,209.92		99.82%	4,360.50

3. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2015-12-31	2014-12-31
----	------------	------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	300,000.00	-	300,000.00	-	-	-
其中：按公允价值计量	-	-	-	-	-	-
按成本计量	300,000.00	-	300,000.00	-	-	-
合 计	300,000.00	-	300,000.00	-	-	-

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	-	-	-
公允价值	-	-	-
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-	-	-
已计提减值金额	-	-	-

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			2015-12-31
	2014-12-31	本期增加	本期减少	
广州带我飞信息科技有限公司	-	300,000.00	-	300,000.00
合 计	-	300,000.00	-	300,000.00

(续上表)

被投资单位	账面余额			2015-12-31	在被投资单位持股比例	本期现金分红
	2014-12-31	本期增加	本期增减少			
广州带我飞信息科技有限公司	-	-	-	-	3%	-
合 计	-	-	-	-	3%	-

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2015-12-31	2014-12-31
按成本法核算的长期股权投资	4,095,277.65	4,095,277.65
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) 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	2015-12-31	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	-

5. 未分配利润

项 目	2015-12-31	2014-12-31
调整前 上年末未分配利润	-3,344,719.54	-5,515,901.90
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
加： 综合收益总额	1,648,892.49	2,171,182.36
其他	3,716,314.00	-
减： 提取法定盈余公积	202,048.70	-
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>1,818,438.25</u>	<u>-3,344,719.54</u>

6. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	11,261,098.33	21,309,987.38
其他业务收入	1,132,075.43	452,830.18
收入合计	<u>12,393,173.76</u>	<u>21,762,817.56</u>
主营业务成本	6,040,021.77	15,391,758.82
其他业务成本	-	-
成本合计	<u>6,040,021.77</u>	<u>15,391,758.82</u>

(2) 主营业务（按产品或服务分）

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	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	7,110,154.93	5,525,484.71	21,276,713.03	15,367,725.45
其他	<u>4,150,943.40</u>	<u>514,537.06</u>	<u>33,274.35</u>	<u>24,033.37</u>
合 计	<u>11,261,098.33</u>	<u>6,040,021.77</u>	<u>21,309,987.38</u>	<u>15,391,758.82</u>

(3) 主营业务（按地区分）

地区名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东	5,458,173.96	2,133,976.14	12,442,205.98	8,923,851.56

广西	-	-	373,200.00	267,668.08
湖南	4,396,131.97	2,880,344.42	4,689,671.70	3,222,096.38
北京	377,358.49	178,168.11	1,236,849.25	951,384.65
江苏	1,029,433.91	847,533.10	2,564,820.45	2,024,434.35
上海	-	-	3,240.00	2,323.80
合计	11,261,098.33	6,040,021.77	21,309,987.38	15,391,758.82

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占同期营业收入总额的比例
广东网间互联科技有限公司	4,905,660.34	39.58%
湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司	4,396,131.97	35.47%
中国铁通集团有限公司广东分公司	1,508,324.90	12.17%
中国铁通集团有限公司江苏分公司	1,029,433.91	8.31%
北京基恒通信技术有限公司	377,358.49	3.04%
合计	12,216,909.61	98.57%

7. 现金流量表补充资料

项 目	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	1,648,892.49	2,171,182.36
加：资产减值准备	-60,621.32	-19,297.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	213,257.59	155,152.69
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 年度	2014 年度
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,384.83	-4,648.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	752,543.50	4,824.26
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）	-4,954,800.97	-277,868.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,202,635.55	-3,007,813.92
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-6,629,749.09	-978,468.70
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	2,739,284.35	1,686,072.39
减：现金的期初余额	1,686,072.39	4,700,627.30
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	1,053,211.96	-3,014,554.91

十七、 其他补充资料

1. 非经常性损益

项 目	2015 年度	2014 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

净损益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,286.29	-2.02
非经常性项目合计	6,286.29	-2.02
减：所得税影响额	1,619.85	-
非经常性损益净额	4,666.44	-2.02

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 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	23.27%	43.95%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.23%	43.95%

② 计算过程

项 目	序号	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,752,929.28	2,400,704.11
非经常性损益	B	4,666.44	-2.02
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	2,748,262.84	2,400,706.13
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
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	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	7.00	-
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	12.00	12.00

	$L=D+A/2+E \times F/K-G$		
加权平均净资产	$\times H/K$	11,831,198.05	5,462,810.43
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	23.27%	43.95%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	23.23%	43.95%

(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 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.21

② 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,752,929.28
非经常性损益	B	4,666.44
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	2,748,262.84
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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times$	13,269,800.00

	I/K-J	
基本每股收益	M=A/L	<u>0.21</u>
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	<u>0.21</u>

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股份有限公司

法定代表人：_____主管会计工作负责人：_____会计机构负责人：_____

2016 年 4 月 21 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室

广州海之光通信技术股份有限公司

董事会

2016 年 4 月 22 日