



广州海之光通信技术股份有限公司
guangzhou seabright communications
technology Co.,Ltd.

半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

2017 年 1 月 18 日，举办 2016 年公司年会，展望 2017 年，将持续加大在研发方面的投入，拓宽公司产品线，增强行业解决方案能力。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 声明与提示.....P4

第一节 公司概况P5

第二节 主要会计数据和关键指标P6

第三节 管理层讨论与分析.P7

二、非财务信息

第四节 重要事项P9

第五节 股本变动及股东情况P11

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....P13

三、财务信息

第七节 财务报表P15

第八节 财务报表附注P26

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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半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半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	广州海之光通信技术股份有限公司董事会办公室
--------	-----------------------

第一节 公司概况

一、公司信息

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	广州市番禺区大学城中六路 1 号信息枢纽楼 601
办公地址	广州市番禺区大学城中六路 1 号信息枢纽楼 601
主办券商	湘财证券
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	谭志成
电话	020-34723633
传真	020-34723633
电子邮箱	tanzhicheng@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 510004

三、运营概况

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
分层情况	基础层
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（股）	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
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	79,652,747.62	101,520,914.74	-21.54%
毛利率	7.88%	3.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,698,063.65	1,012,125.03	166.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,623,063.61	781,950.04	235.45%
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）	13.47%	6.03%	-
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）	13.09%	4.66%	-
基本每股收益（元/股）	0.20	0.08	150.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	82,921,144.33	68,976,671.61	20.22%
负债总计	59,748,597.89	48,600,649.50	22.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,382,638.99	18,684,575.34	14.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.61	1.41	14.18%
资产负债率（母公司）	29.44%	33.13%	-
资产负债率（合并）	72.05%	70.46%	-
流动比率	121.96%	121.68%	-
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	-29,067,270.09	26,155,475.74	-
应收账款周转率	1.85	1.65	-
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	20.22%	84.54%	-
营业收入增长率	-21.54%	62.53%	-
净利润增长率	276.69%	-22.39%	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是一家专业的互联网增值服务提供商，拥有覆盖公司业务区域的 IDC、ISP 等增值电信业务经营许可证，为境内运营商及互联网企业提供互联网流量交换及宽带接入等增值服务。

（一）互联网流量交换业务

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开展合作建立第三方互联网流量交换平台，是国内首家区域交换中心运营单位，也是广州互联网交换中心唯一授权合作商。公司通过该业务，将一方电信运营商（供应方）的互联网出口宽带交换至另一方电信运营商（需求方），公司通过建设及维护交换平台、清算运营商交换流量获得技术服务收入。截至报告期末，该业务是公司最主要的营收和利润来源。

（二）宽带接入业务

用户要接入互联网，一般是通过专线连接到互联网服务提供商（ISP），由互联网服务提供商提供互联网的入网连接和信息服务。公司是此类互联网服务提供商，同时拥有中国电信、中国联通、中国移动的互联网带宽三个出口，覆盖了广东区域，总容量突破 100G，公司利用该独特网络资源，为部分互联网企业和互联网内容提供商（ICP）提供宽带接入服务。

（三）海智智能流量管理系统

该业务初期面向运营商之间的流量优化，中期可面向运营商内部的网络优化，具有更好的市场空间和盈利质量，自 2015 年 11 月起到目前，该系统已已有 11 家计费客户。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司营收为 79,652,747.62 元，同比下降 21.54%；营业成本为 73,471,095.20 元，同比下降 24.85%。营收和成本相比上年同期均有所下降，主要原因是公司目前处于业务转型阶段，顺应市场需求自主研发海智智能流量管理系统，目前该系统已研发成功并推出 1.0 版本，已有 11 家计费客户，该项业务具有更好的盈利质量，但目前尚处于市场导入阶段。

报告期内，净利润为 2,796,524.33 元，同比增加 276.69%；归属于母公司所有者的净利润为 2,698,063.65 元，同比增长 166.57%。主要原因是公司营收结构出现积极变化，上期互联网流量交换业务占比高但毛利较低，随着公司业务转型，本期高毛利的海智智能流量管理系统业务占比逐渐提高，可以贡献更多的利润；其次，公司上年同期处于研发投入初期，相应费用较多；最后，公司在 2016 年下半年完善了报销制度，严控费用，报告期期间费用较上年同期下降较多。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-29,067,270.09 元，主要原因是报告期支付了 2016 年末成本款项，此款项对应的收入应收款已在 2016 年收回。投资活动产生的现金流量净额为 24,450,308.35 元，主要原因是为提高资金使用收益公司在 2016 年末将闲置资金进行短期委托理财，在报告期内收回。

总体上，公司依托自身核心优势，加大了新业务的市场拓展力度，争取在下半年取得较大幅度增长。

三、风险与价值

（一）运营模式风险

报告期内，公司主要业务是为国内宽带运营商提供互联网流量交换服务。自公司成立以来，依靠专

业技术知识、先进管理水平和独特竞争优势,已经积累了一批业内实力雄厚的宽带运营商客户。但由于互联网流量行业的特殊性,产业链上游市场集中度高,属于垄断竞争的格局,中国电信、中国联通、中国移动等运营商巨头市场优势十分显著,中下游企业都存在客户/供应商集中度较高、客户/供应商依赖较明显的风险,公司亦存在该风险。

报告期内,公司主要业务互联网流量交换的运营模式是公司向某些拥有带宽优势的运营商采购带宽,进行一定的技术处理后交换(销售)给对带宽有需求的运营商。受上述行业影响,该业务的供应商和客户都存在集中度较高的风险。

针对上述风险,公司目前主要采取了以下措施:

1. 互联网流量交换业务采用先收后付模式,即先向客户收款后,再向供应商支付相关款项,以降低流动性风险。

2. 依托现有交换中心为基础,扩大接入会员单位,争取引入其他宽带运营商、ICP、ISP、IDC、CDN等服务企业,形成多元化交换接入中心服务。

(二) 实际控制人不当控制风险

公司实际控制人谭志成直接或间接合计控制公司 82.33%的股份及表决权,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。

针对上述风险,公司目前主要采取了以下措施:

1. 规范公司治理结构,通过一系列制度性约束降低实际控制人不当控制风险,公司自股改以来,建立了股东大会、董事会、监事会等公司治理架构,并通过《公司章程》、三会议事规则等制度约束实际控制人,保护中小股东利益。

2. 公司将不断拓展融资渠道,引入外部资本,改善公司资本结构。

(三) 产业政策变动风险

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。

针对上述风险,公司目前采取的措施如下:

1. 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。

2. 公司加大新业务投入,提高公司核心竞争优势。

(四) 核心技术泄密以及人才流失风险

公司是互联网高科技服务企业,具有知识和技术密集的特征,公司不断加大对核心技术及相关人才的投入,以获得持续性的竞争优势。同时,也面临着核心技术泄密及人才流失的风险。

针对上述风险,公司目前采取的措施如下:

1. 加强企业文化和宣传,提高公司员工的凝聚力与向心力;结合公司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,将公司目标和个人梦想结合起来,加强员工对公司的认同感。

2. 建立技术管理制度,对相关核心技术采取保密、授权等措施,防范核心技术泄露。

3. 通过收益分配倾斜、股权激励计划等措施吸引人才,制定与业绩挂钩的合理薪酬和绩效考评奖励制度,多劳多得,保障核心员工利益,提高员工积极性。

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
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、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	本节二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	本节二、(二)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二、(三)
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	-
是否存在公开发行债券的事项	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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000.00	4,500,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	5,000,000.00	4,500,000.00

(二) 收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

为了提高资金使用效益，在不影响公司日常运营的前提下，公司动用闲置资金购买安全性高、流动性高的金融机构短期理财产品。该事项经公司第一届董事会第八次会议审议通过，有关审议情况详见公司于2017年1月24日通过通过全国中小企业股份转让系统官方网站发布的临时公告（公告编号：2017-001）。

2017年01月24日，公司利用闲置资金200万元购买银行“日积利”理财产品，该理财产品安全性高、流动性高，对公司业务连续性、管理层稳定性没有负面影响。

2017年02月07日，该项理财资金已赎回。

2017 年 03 月 30 日，公司利用闲置资金 600 万元购买银行“日积利”理财产品，该理财产品安全性高、流动性高，对公司业务连续性、管理层稳定性没有负面影响。

2017 年 04 月 17 日，该项理财资金已赎回。

2017 年 05 月 11 日，公司利用闲置资金 600 万元购买银行“日积利”理财产品，该理财产品安全性高、流动性高，对公司业务连续性、管理层稳定性没有负面影响。

2017 年 06 月 05 日该项理财资金赎回 100 万元；2017 年 06 月 16 日该项理财资金赎回 500 万元，截止至 2017 年 06 月 16 日该项理财资金已全部赎回。

（三）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。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

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	4,423,266	33.33%	4,423,266	8,846,532	66.67%
	其中：控股股东、实际控制人	2,710,333	20.42%	2,975,867	5,686,200	42.85%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,846,534	66.67%	-4,423,266	4,423,268	33.33%
	其中：控股股东、实际控制人	5,420,667	40.85%	-2,577,634	2,843,033	21.42%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		13,269,800	-	0	13,269,800	-
普通股股东人数		3				

*注:1、2017 年上半年，杨辉将持有的广州同平共利企业管理顾问中心（有限合伙）9.09%的股权转让给谭志成，何志宇将持有的广州同平共利企业管理顾问中心（有限合伙）4.54%的股权转让给谭志成，谭志成共持有同平同利 45.46%的股权。

2、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,通过广州同平共利(谭志成持股 45.46%)间接持有公司 10.01%的股权,其通过间接的方式合计持有公司 64.27%的股权。

二、报告期期末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	8,000,000	0	8,000,000	60.29%	2,666,668	5,333,332
2	广州同平共利 企业管理顾问 中心（有限合 伙）	2,924,100	0	2,924,100	22.04%	974,700	1,949,400
3	广州顺同共建 资产管理中心 （有限合伙）	2,345,700	0	2,345,700	17.67%	781,900	1,563,800
合计		13,269,800	-	13,269,800	100.00%	4,423,268	8,846,532

前十名股东间相互关系说明：

截至报告期末：

1. 海可联股东谭和平与谭志成成为父子关系。
2. 谭志成持有广州同平共利 45.46%的合伙份额并担任执行事务合伙人，持有海可联 90%的股权份额，因此广州同平共利及海可联均为谭志成控制企业。
4. 除上述关系以外，公司各直、间接股东之间无其他关联关系。

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 45.46%，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 月任广州海钛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 2016 年 8 月任公司董事长；2016 年 9 月任公司董事长兼总经理。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
谭志成	董事长兼总经理	男	37	硕士	2015年8月27日至2018年8月26日	是
伍佳术	副董事长	男	41	硕士	2015年8月27日至2018年8月26日	是
杨辉	董事	男	42	本科	2015年8月27日至2018年8月26日	否
凌锋	董事	男	38	硕士	2015年8月27日至2018年8月26日	否
贾相夷	董事	男	49	硕士	2015年8月27日至2018年8月26日	否
康济富	监事	男	32	本科	2015年8月27日至2018年8月26日	是
梁柱	监事	男	29	本科	2015年8月27日至2018年8月26日	是
何志宇	监事	女	51	本科	2015年8月27日至2018年8月26日	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						1

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
谭志成	董事长兼总经理	8,131,000	398,100	8,529,100	64.27%	0
伍佳术	副董事长	929,100	0	929,100	7.00%	0
杨辉	董事	398,100	-398,100	0	0.00%	0
凌锋	董事	1,151,400	398,500	1,549,900	11.68%	0
贾相夷	董事	0	0	-	0.00%	0

广州海之光通信技术股份有限公司
2017 半年度报告

康济富	监事	400,000	0	400,000	3.01%	0
梁柱	监事	0	0	0	0.00%	0
何志宇	监事	132,700	-132,700	0	0.00%	0
合计	-	11,142,300	-	11,408,100	85.96%	0

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			否
	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
徐友斌	财务总监，董事会秘书	离任	无	个人原因
何平	首席技术官	离任	无	个人原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	4	4
截止报告期末的员工人数	48	31

核心员工变动情况：

核心员工期初期末数量都是 0，没有变动。

第七节财务报表

一、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	5,148,397.32	9,765,358.26
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五 2	63,965,249.00	22,482,345.85
预付款项	-	-	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五 3	239,795.14	220,249.21
买入返售金融资产	-	-	-
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 4	3,517,943.66	26,671,581.47
流动资产合计	-	72,871,385.12	59,139,534.79
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五 5	300,000.00	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 6	6,657,064.59	7,478,580.89
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-

广州海之光通信技术股份有限公司
2017 半年度报告

油气资产	-	-	-
无形资产	五 7	413,269.15	465,334.05
开发支出	五 8	2,168,071.47	1,077,131.27
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五 9	511,354.00	516,090.61
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	10,049,759.21	9,837,136.82
资产总计	-	82,921,144.33	68,976,671.61
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五 11	56,427,963.74	45,828,761.70
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	296,230.01	471,498.63
应交税费	五 13	29,214.61	191,745.91
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五 14	428,037.00	861,994.00
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	五 15	2,567,152.53	1,246,649.26
流动负债合计	-	59,748,597.89	48,600,649.50
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	-	-	-

广州海之光通信技术股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	59,748,597.89	48,600,649.50
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五 16	13,269,800.00	13,269,800.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五 17	406,733.21	406,733.21
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五 18	263,261.15	263,261.15
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五 19	7,442,844.63	4,744,780.98
归属于母公司所有者权益合计	-	21,382,638.99	18,684,575.34
少数股东权益	-	1,789,907.45	1,691,446.77
所有者权益合计	-	23,172,546.44	20,376,022.11
负债和所有者权益总计	-	82,921,144.33	68,976,671.61

法定代表人：谭志成主管会计工作负责人：谭志成会计机构负责人：谭志成

（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	-	1,146,481.56	4,032,136.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十五 1	12,229,040.85	9,068,869.18
预付款项	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十五 2	216,510.60	209,893.43
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	-	25,130.31	307,639.99

广州海之光通信技术股份有限公司
2017 半年度报告

流动资产合计	-	13,617,163.32	13,618,539.30
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	300,000.00	300,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五 3	4,095,277.65	4,095,277.65
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	4,011,738.19	4,475,432.73
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	-	412,519.15	464,084.05
开发支出	-	2,168,071.47	1,077,131.27
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	401,347.64	357,124.32
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	11,388,954.10	10,769,050.02
资产总计	-	25,006,117.42	24,387,589.32
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	-	499,764.15	511,171.89
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	282,603.54	432,568.43
应交税费	-	27,294.61	40,398.79
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	6,325,000.00	6,852,588.00
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	-	227,572.83	242,364.75
流动负债合计	-	7,362,235.13	8,079,091.86
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

广州海之光通信技术股份有限公司
2017 半年度报告

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	-	-	-
负债合计	-	7,362,235.13	8,079,091.86
所有者权益：	-		
股本	-	13,269,800.00	13,269,800.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	406,086.00	406,086.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	263,261.15	263,261.15
未分配利润	-	3,704,735.14	2,369,350.31
所有者权益合计	-	17,643,882.29	16,308,497.46
负债和所有者权益合计	-	25,006,117.42	24,387,589.32

法定代表人：谭志成 主管会计工作负责人：谭志成 会计机构负责人：谭志成

广州海之光通信技术股份有限公司
2017 半年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	79,652,747.62	101,520,914.74
其中：营业收入	五 20	79,652,747.62	101,520,914.74
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	76,951,486.73	100,437,292.41
其中：营业成本	五 20	73,471,095.20	97,761,264.16
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	-	-	-
税金及附加	五 21	120,087.23	3,889.13
销售费用	五 22	919,724.87	1,261,424.73
管理费用	五 23	2,650,520.87	4,026,388.11
财务费用	五 24	1,569.63	-23,377.14
资产减值损失	五 25	-182,852.72	-2,592,296.58
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 26	28,658.35	-
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）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,701,260.89	1,083,622.33
加：营业外收入	五 27	100,000.05	306,900.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五 28	-	0.01
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,801,260.94	1,390,522.32
减：所得税费用	五 29	4,736.61	648,122.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,796,524.33	742,400.12
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	-	2,698,063.65	1,012,125.03
少数股东损益	-	98,460.68	-269,724.91
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）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	-	-	-

广州海之光通信技术股份有限公司
2017 半年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	2,796,524.33	742,400.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,698,063.65	1,012,125.03
归属于少数股东的综合收益总额	-	98,460.68	-269,724.91
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.20	0.08
(二) 稀释每股收益	-	0.20	0.08

法定代表人：谭志成 主管会计工作负责人：谭志成 会计机构负责人：谭志成

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	6,124,321.59	5,534,708.54
减：营业成本	-	1,896,788.40	2,583,530.68
税金及附加	-	3,204.14	-
销售费用	-	752,625.81	791,055.56
管理费用	-	2,162,687.87	2,801,663.31
财务费用	-	6,408.83	-1,741.00
资产减值损失	-	12,987.00	-48,103.92
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）	-	1,541.92	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	1,291,161.46	-591,696.09
加：营业外收入	-	0.05	306,900.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	1,291,161.51	-284,796.09
减：所得税费用	-	-44,223.32	12,074.03
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	1,335,384.83	-296,870.12
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

广州海之光通信技术股份有限公司
2017 半年度报告

(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	-	1,335,384.83	-296,870.12
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：谭志成 主管会计工作负责人：谭志成 会计机构负责人：谭志成

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	43,143,509.25	86,100,605.00
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 30	251,567.41	336,567.17
经营活动现金流入小计	-	43,395,076.66	86,437,172.17
购买商品、接受劳务支付的现金	-	66,619,855.00	54,047,334.40
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	-	3,380,513.52	3,550,210.60
支付的各项税费	-	1,204,486.94	315,144.71
支付其他与经营活动有关的现金	五 30	1,257,491.29	2,369,006.72
经营活动现金流出小计	-	72,462,346.75	60,281,696.43
经营活动产生的现金流量净额	-	-29,067,270.09	26,155,475.74
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	39,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	28,658.35	-
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	-	39,028,658.35	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	578,350.00	4,499,107.99
投资支付的现金	-	14,000,000.00	20,000,000.00
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	-	-	-

广州海之光通信技术股份有限公司
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-	14,578,350.00	24,499,107.99
投资活动产生的现金流量净额	-	24,450,308.35	-24,499,107.99
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	1,618,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	1,618,800.00
取得借款收到的现金	-	4,500,000.00	-
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	-	4,500,000.00	1,618,800.00
偿还债务支付的现金	-	4,500,000.00	-
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	-	4,500,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	0.00	1,618,800.00
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	-	-4,616,961.74	3,275,167.75
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,765,359.06	4,707,144.22
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,148,397.32	7,982,311.97

法定代表人：谭志成 主管会计工作负责人：谭志成 会计机构负责人：谭志成

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	3,330,509.25	7,162,205.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	14,556.61	2,312,142.88
经营活动现金流入小计	-	3,345,065.86	9,474,347.88
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,547,248.54	1,859,414.40
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,057,506.28	3,059,523.92
支付的各项税费	-	57,853.33	3,214.79
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,029,154.77	1,129,481.90
经营活动现金流出小计	-	5,691,762.92	6,051,635.01
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,346,697.06	3,422,712.87
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	2,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	1,541.92	-
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	-	2,001,541.92	-

广州海之光通信技术股份有限公司
2017 半年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	540,500.00	3,443,247.99
投资支付的现金	-	2,000,000.00	-
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	-	2,540,500.00	3,443,247.99
投资活动产生的现金流量净额	-	-538,958.08	-3,443,247.99
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-2,885,655.14	-20,535.12
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,032,136.70	2,739,284.35
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,146,481.56	2,718,749.23

法定代表人：谭志成 主管会计工作负责人：谭志成 会计机构负责人：谭志成

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

1、2017 年 5 月，财政部印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》，要求自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，企业应对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。

该会计政策的变更，公司已经通过第一届董事会第十次会议、第一届监事会第五次会议审议通过，有关审议情况详见公司于 2017 年 8 月 25 日通过通过全国中小企业股份转让系统官方网站发布的临时公告（公告编号：2017-015）。

公司依据本准则的规定对相关会计政策进行变更，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助及 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助进行了梳理，公司上半年收到的政府补助总额 100,000.00 元，是“贵阳国家高新技术产业开发区中国西部众创园创业企业（创客团队）创新创业扶持项目”的补助，此补助与公司的日常经营活动无关的政府补助，计入“营业外收入”。公司 2017 年 1-6 月计入其他收益的政府补助合计为 0.00 元。本次会计政策的变更不影响公司净利润，对公司 2017 年 1-6 月经营状况、经营成果、现金流无影响。[会计政策变更增加的内容]

二、报表项目注释

-

合并财务报表附注

一、公司基本情况

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 50.00 万元，实收资本经广州中庆会计师事务所验资，并由其出具验资报告（中庆验字 20100300860 号），各股东的出资额和出资比例如下：

股东	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
广州海钛信息技术有限公司	350,000.00	350,000.00	70.00
王海啸	150,000.00	150,000.00	30.00
合计	500,000.00	500,000.00	100.00

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 50.00 万元，于 2010 年 11 月 22 日办妥工商变更登记，各股东的出资额和出资比例如下：

股东	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
广州海钛信息技术有限公司	350,000.00	350,000.00	70.00
谭志洪	150,000.00	150,000.00	30.00
合计	500,000.00	500,000.00	100.00

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 250.00 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 300.00 万元，增资经广州悦禾会计师事务所验资，并由其出具验资报告（悦禾验字 201109139 号），于 2011 年 10 月 12 日办妥工商变更登记，各股东的出资额和出资比例如下：

股东	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
广州万圣易网络科技有限公司	2,900,000.00	2,900,000.00	96.67
谭志洪	100,000.00	100,000.00	3.33
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00

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

广州海之光通信技术股份有限公司
2017 半年度报告

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 300.00 万元，于 2012 年 10 月 16 日办妥工商变更登记，各股东的出资额和出资比例如下：

股东	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
广州海钛信息技术有限公司	2,900,000.00	2,900,000.00	96.67
谭志洪	100,000.00	100,000.00	3.33
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00

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 300.00 万元，于 2013 年 2 月 6 日办妥工商变更登记，各股东的出资额和出资比例如下：

股东	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
天津同平共利投资顾问中心（有限合伙）	2,900,000.00	2,900,000.00	96.67
谭志洪	100,000.00	100,000.00	3.33
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00

2013 年 11 月 18 日，经海之光有限股东会决议，海之光有限增资 700.00 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 1,000.00 万元，增资经北京中瑞诚联合会计师事务所验资，并由其出具验资报告（中瑞诚验字（2013）第 258 号），于 2013 年 11 月 28 日办妥工商变更登记，各股东的出资额和出资比例如下：

股东	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
谭志成	5,100,000.00	5,100,000.00	51.00
天津同平共利投资顾问中心（有限合伙）	3,800,000.00	3,800,000.00	38.00
伍佳术	500,000.00	500,000.00	5.00
温利华	300,000.00	300,000.00	3.00
谭志洪	100,000.00	100,000.00	1.00
王琛	100,000.00	100,000.00	1.00
康济富	100,000.00	100,000.00	1.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

2014 年 11 月 27 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 1,000.00 万元，于 2014 年 12 月 10 日办妥工商变更登记，各股东的出资额和出资比例如下：

股东	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
谭志成	5,100,000.00	5,100,000.00	51.00
天津同平共利投资顾问中心（有限合伙）	3,800,000.00	3,800,000.00	38.00
伍佳术	500,000.00	500,000.00	5.00
康济富	400,000.00	400,000.00	4.00

广州海之光通信技术股份有限公司
2017 半年度报告

谭志洪	100,000.00	100,000.00	1.00
王琛	100,000.00	100,000.00	1.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

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1,000.00万元，于2015年5月20日办妥工商变更登记，各股东的出资额和出资比例如下：

股东	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
广州海可联通信技术有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	80.00
广州同平共利企业管理顾问中心（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00	20.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

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，增资经广州广兴会计师事务所有限公司验资，并由其出具验资报告（广兴验字（2015）第A039号），于2015年5月26日办妥工商变更登记，各股东的出资额和出资比例如下：

股东	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
广州海可联通信技术有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	60.287
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	22.036
广州顺同共建资产管理中心（有限合伙）	2,345,700.00	2,345,700.00	17.677
合计	13,269,800.00	13,269,800.00	100.00

2015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的决议，以截至2015年5月31日止经审计的公司净资产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）为基础，折为普通股股份1,326.98万股（每股面值1元），注册资本1,326.98万元，股本溢价406,086.00元计入资本公积，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。用以折股的净资产经深圳市明洋资产评估事务所评估，并由其出具评估报告（深明评报字[2015]第10709号），净资

产评估值为 1,472.00 万元，股本经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具验资报告（中喜验字（2015）第 0369 号）。于 2015 年 8 月 27 日办妥工商登记。各股东持股数及持股比例如下：

股东	持股数（股）	股份比例（%）
广州海可联通信技术有限公司	8,000,000.00	60.287
广州同平共利企业管理顾问中心（有限合伙）	2,924,100.00	22.036
广州顺同共建资产管理中心（有限合伙）	2,345,700.00	17.677
合计	13,269,800.00	100.00

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》。

本公司总部地址：广东省广州市。

2. 合并财务报表范围

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称	持股比例（%）	取得方式
1	广东网间互联科技有限公司	100.00	同一控制下合并

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、重要会计政策、会计估计和前期差错

（一）编制基础

本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、其后颁布的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。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。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，经复核后合并成本仍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，计入当期损益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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。

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。

（2）处置子公司或业务

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。

（七）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。

（八）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将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日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。

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。

处置境外经营时，将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。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

（1）本公司按照取得持有金融资产目的，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，包括交易性金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

（2）本公司将持有的金融负债划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

（3）本公司对于符合下列条件之一的金融资产或金融负债，在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：

①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

②企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

③这些金融资产和金融负债均以公允价值为基础进行管理，且内部报告给管理层时相关的管理数据也以公允价值为基础。

2. 金融资产和金融负债的确认和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本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、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

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资本公积（其他资本公积）。

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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

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

本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。本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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价确定。

5. 金融资产的减值准备

(1) 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。

(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。

(十) 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：

(1) 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。

(2) 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、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，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2. 按信用风险特征计提坏账准备的应收款项

(1) 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	同属于合并范围内关联方的应收款项。

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	对于该类应收款项，由于发生坏账的可能性极小，不计提坏账准备。

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0	0
6 个月-1 年 (含 1 年)	3	3
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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

4. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提坏账准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

对于应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、包装物、产成品、在产品、低值易耗品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

(1) 存货发出时按加权平均法计价。

(2) 周转材料的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3. 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

4. 存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

（十二）持有待售资产

1. 持有待售资产确认标准

- （1）已经就处置该非流动资产作出决议；
- （2）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （3）该项转让将在一年内完成。

2. 持有待售资产会计处理

对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

持有待售的固定资产不再计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

3. 持有待售资产变更的会计处理

当不再满足持有待售的确认条件时，停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- （1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

(十三) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。发生的各项直接相关费用，包括为进行而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。。

②在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(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) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

③权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

④成本法转权益法

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

⑤成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22

号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（4）长期股权投资的处置

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

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

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

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

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益；

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益；

②在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资

产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制及重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- ③与被投资单位之间发生重要交易；
- ④向被投资单位派出管理人员；
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十五) 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，并且使用年限超过一年的有形资产。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本公司；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

3. 固定资产的初始计量

(1) 固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

(2) 外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

(4) 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

(5) 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，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

(6) 以同一控制下的企业吸收方式取得的固定资产按被方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

4. 固定资产折旧计提方法

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。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	5	5.00	19.00
电子设备及其他	5	5.00	19.00

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。

已计提减值准备的固定资产，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

（十六）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。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

化。

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十八）无形资产

1. 无形资产的确认条件

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2. 无形资产的计价方法

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

3. 无形资产使用寿命及摊销

- （1）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本公司报告期内使用寿命有限的无形资产包括：软件。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计没有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销，具体年下如下：

项目	预计使用寿命（年）
软件	5

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

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

内部研究开发费用，于发生时先在“研发支出”项目中归集，期末费用化支出金额转入“管理费用”，达到预定用途形成无形资产的，转入“无形资产”项目中。

4. 研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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，能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 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。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或者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。

（二十一）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：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③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。

（二十二）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）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）提供劳务收入确认时间的具体判断标准

本公司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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入实现。

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。

（二十四）政府补助

1. 政府补助类型

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确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：（一）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；（二）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二十六）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁会计处理

(1) 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

本公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十八) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）的规定，企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。

公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，与企业日常活动相关的政府补助，列示于“其他收益”项目。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十九）前期会计差错更正

1. 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错。

2. 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错。

（三十）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

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	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	15%、25%

2. 税收优惠及批文

本公司于 2016 年 11 月 30 日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201644000768，有效期为三年（自 2016 年至 2019 年）。

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）

说明：本财务报表附注的期初余额指 2016 年 12 月 31 日财务报表数，上期指 2016 年 1 月至 6 月。期末余额指 2017 年 06 月 30 日财务报表数，本期指 2017 年 1 月至 6 月。

1. 货币资金

(1) 明细情况:

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			47,330.37			80,732.46
小计			47,330.37			80,732.46
银行存款						
人民币			5,101,066.95			9,684,625.80
小计			5,101,066.95			9,684,625.80
合计			5,148,397.32			9,765,358.26

注: 报告期内期末货币资金表期初下降 47.28%的原因是本期支付成本的账款对应的收入款项在上年末已收款。

(2) 期末无使用受限的货币资金。

2. 应收账款

(1) 明细情况:

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	64,000,249.00	100.00	35,000.00	0.05	63,965,249.00
其中: 账龄分析组合	64,000,249.00	100.00	35,000.00	0.05	63,965,249.00
个别认定组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	64,000,249.00	100.00	35,000.00	0.05	63,965,249.00

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

广州海之光通信技术股份有限公司
2017 半年度报告

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,712,945.85	100.00	230,600.00	1.02	22,482,345.85
其中：账龄分析组合	22,712,945.85	100.00	230,600.00	1.02	22,482,345.85
个别认定组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	22,712,945.85	100.00	230,600.00	1.02	22,482,345.85

注：报告期内期末应收账款较期初增加 184.51%，主要原因是新签合同的计费周期与上年有差别。

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

本公司本报告期无该情况。

(3) 按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	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	63,650,249.00	99.45		15,842,945.85	59.43	
6 个月至 1 年 (含 1 年)				6,520,000.00	40.02	195,600.00
1 至 2 年	350,000.00	0.55	35,000.00	350,000.00	0.55	35,000.00
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	64,000,249.00	100.00	35,000.00	22,712,945.85	100.00	230,600.00

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

本公司本报告期无该情况。

(4) 期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款：

本公司本报告期无该情况。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本公司本期转回坏账准备金额 195,600.00 元。

(6) 本报告期实际核销的应收账款情况:

本公司本报告期无该情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	账龄	坏账准备
中国移动通信集团广东有限公司	非关联方	40,428,800.00	63.17	6 个月以内	
中国移动通信集团江苏有限公司	非关联方	19,560,000.00	30.56	6 个月以内	
湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司	非关联方	2,416,000.00	3.77	6 个月以内	
中国移动通信集团贵州有限公司	非关联方	900,000.00	1.41	6 个月以内	
北京基恒通信技术有限公司	非关联方	350,000.00	0.55	1 至 2 年	35,000.00
合计		63,654,800.00	99.46		35,000.00

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

本公司本报告期无该情况。

(9) 转移应收账款且继续涉入的, 分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额:

本公司本报告期无该情况。

3. 其他应收款

(1) 明细情况:

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	262,846.30	100.00	23,051.16	8.77	239,795.14
其中: 账龄分析组合	262,846.30	100.00	23,051.16	8.77	239,795.14
个别认定组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

广州海之光通信技术股份有限公司
2017 半年度报告

合计	262,846.30	100.00	23,051.16	8.77	239,795.14
----	------------	--------	-----------	------	------------

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	230,553.09	100.00	10,303.88	4.47	220,249.21
其中：账龄分析组合	230,553.09	100.00	10,303.88	4.47	220,249.21
个别认定组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	230,553.09	100.00	10,303.88	4.47	220,249.21

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

本公司本报告期无该情况。

(3) 按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	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
6个月以内	88,105.48	33.52		34,131.60	14.80	
6个月至1年(含1年)				135,021.00	58.57	4,050.63
1至2年	118,850.00	45.22	11,885.00	60,268.49	26.14	6,026.85
2至3年	55,890.82	21.26	11,166.16	1,132.00	0.49	226.40
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	262,846.30	100.00	23,051.16	230,553.09	100.00	10,303.88

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

本公司本报告期无该情况。

(4) 单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

本公司本报告期无该情况。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本公司本期计提坏账准备金额 12,747.28 元。

(6) 本报告期实际核销的其他应收款情况:

本公司本报告期无该情况。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

本公司本报告期无该情况。

(8) 其他应收款款项性质分类情况:

项目	期末余额	期初余额
暂付款	154,113.62	140,507.57
押金及保证金	62,678.00	60,077.92
社保及公积金	16,054.68	29,457.60
其他		510.00
员工行政差旅等备用金	30,000.00	
合计	262,846.30	230,553.09

(9) 转移其他应收款且继续涉入的, 分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额:

本公司本报告期无该情况。

(10) 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	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)	账龄	坏账准备
西安鼎成通讯设备有限公司	非关联方	暂付款	117,000.00	44.51	1 至 2 年	11,700.00
广州大学城投资经营管理有限公司	非关联方	押金及保证金	50,228.00	19.11	2 至 3 年	10,045.60
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	非关联方	暂付款	20,000.00	7.61	6 个月以内	
方黎	非关联方	员工行政	15,000.00	5.71	6 个月以内	

		备用金				
黄燕如	非关联方	押金及保 证金	5,000.00	1.90	6个月以内	
合计			207,228.00	78.84		21,745.60

4. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	3,516,435.33	1,643,023.28
待摊费用	1508.33	28,558.19
银行短期理财产品	0.00	25,000,000.00
合计	3,517,943.66	26,671,581.47

注：报告期内期末其他流动资产较期初下降 99.86%，主要原因是期初余额中有一笔银行短期理财产品 25,000,000.00 元，占总金额的 93.73%。

5. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值	账面余额	减值准备
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	300,000.00		300,000.00	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	300,000.00		300,000.00
合计	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	在被投资 单位持股 比例(%)	本期现金红 利
一、账面余额合计：	300,000.00			300,000.00	3.00	
其中：广州带我飞信息科 技术有限公司	300,000.00			300,000.00	3.00	
二、减值准备合计：						
其中：广州带我飞信息科 技术有限公司						

6. 固定资产原价及累计折旧

(1) 固定资产情况:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	10,087,026.01	56,880.33		10,143,906.34
其中: 运输工具	855,533.78			855,533.78
电子设备及其他	9,231,492.23	56,880.33		9,288,372.56
二、累计折旧合计:	2,608,445.12	877,452.11		3,485,897.23
其中: 运输工具	602,048.85	50,522.23		652,571.08
电子设备及其他	2,006,396.27	826,929.88		2,833,326.15
三、固定资产账面净值合计:	7,478,580.89	—	—	6,658,009.11
其中: 运输工具	253,484.93	—	—	202,962.70
电子设备及其他	7,225,095.96	—	—	6,455,046.41
四、减值准备合计:				
其中: 运输工具				
电子设备及其他				
五、固定资产账面价值合计:	7,478,580.89	—	—	6,658,009.11
其中: 运输工具	253,484.93	—	—	202,962.70
电子设备及其他	7,225,095.96	—	—	6,455,046.41

(2) 期末已提足折旧仍在使用的固定资产:

项目	账面原值	累计折旧	账面净值	账面价值
运输设备	196,700.00	186,864.98	9,835.02	9,835.02
电子设备及其他	29,952.00	28,454.16	1,497.84	1,497.84
合计	226,652.00	215,319.14	11,332.86	11,332.86

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况:

本公司本报告期内无该情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况:

本公司本报告期内无该情况

(5) 期末未办妥产权证书的固定资产情况:

本公司本报告期内无该情况

(6) 期末受限制的固定资产情况:

本公司本报告期内无该情况

7. 无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计:	520,648.95			520,648.95
其中: 软件	520,648.95			520,648.95
二、累计摊销合计:	55,314.90	52,064.90		107,379.80
其中: 软件	55,314.90	52,064.90		107,379.80
三、无形资产减值准备合计:				
其中: 软件				
四、账面价值合计:	465,334.05	—	—	413,269.15
其中: 软件	465,334.05	—	—	413,269.15

(2) 期末受限制的无形资产情况:

本公司本报告期内无该情况

8. 开发支出

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
开发阶段	1,077,131.27	1,090,940.20			2,168,071.47
研究阶段		390,045.15		390,045.15	
合计	1,077,131.27	1,480,985.35		390,045.15	2,168,071.47

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的 73.66%。

注:报告期内期末开发支出较期初增加 101.28%,主要原因是上年的开发支出中有的项目已经完成并转为商用,确认为无形资产,剩余的项目均未结束。

9. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产:

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	8,778.23	58,051.16	55,790.11	240,903.88
可抵扣亏损	502,575.77	3,057,625.21	460,300.50	2,446,300.16
合计	511,354.00	3,115,676.37	516,090.61	2,687,204.04

(2) 未经抵销的递延所得税负债:

本公司本报告期无该情况。

(3) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细：

本公司本报告期无该情况。

(4) 未确认递延所得税资产明细：

本公司本报告期无该情况。

10. 资产减值准备明细

项目	2016-12-31	本期计提	本期减少		2017-06-30
			转回	转销	
坏账准备	240,903.88	12,747.28	195,600.00		58,051.16
合计	240,903.88	12,747.28	195,600.00		58,051.16

注：报告期内期末资产减值准备金额较期初下降 75.90%，主要原因是上年期末确认的坏账准备已在今年上半年收回款项，转回坏账。

11. 应付账款

(1) 应付账款列示：

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	56,427,963.74	45,828,761.70
6 个月至 1 年（含 1 年）		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	56,427,963.74	45,828,761.70

(2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

12. 应付职工薪酬

(1) 明细情况：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	471,498.63	3,138,882.42	3,314,100.70	296,280.35

广州海之光通信技术股份有限公司
2017 半年度报告

离职后福利-设定提存计划		109,112.52	109,112.52	
辞退福利				
合计	471,498.63	7,601,877.77	7,432,444.66	296,280.35

(2) 短期薪酬明细情况:

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	471,498.63	2,953,469.57	3,128,687.85	296,280.35
二、职工福利费		51,431.11	51,431.11	
其中：非货币性福利				
三、社会保险费		85,131.85	85,131.85	
其中：1. 基本医疗保险费		75,446.54	75,446.54	
2. 工伤保险费		1,358.24	1,358.24	
3. 生育保险费		8,327.07	8,327.07	
四、住房公积金		47,142.00	47,142.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,707.89	1,707.89	
六、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	471,498.63	3,138,882.42	3,314,100.70	296,280.35

注：报告期内期末应付职工薪酬较期初下降 37.16%，主要原因是期末职工人数较期初下降 35.42%。

(3) 设定提存计划明细情况:

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险费		105,776.88	105,776.88	
失业保险费		3,335.64	3,335.64	
合计		109,112.52	109,112.52	

13. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		
城市维护建设税	15,849.06	15,984.98
地方教育附加	4,528.30	4,567.14
教育费附加	6,792.45	6,850.70
企业所得税	0.00	150,984.49
印花税	2,044.80	13,358.60
合计	29,214.61	191,745.91

注：报告期内应交税金较期初下降 84.76%，主要原因是报告期内无应交而未交的企业所得税。

14. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
未付设备款	266,000.00	792,000.00
咨询费	60,000.00	60,000.00
代收款	102,037.00	9,994.00
合计	428,037.00	861,994.00

注：报告期内期末其他应付款较期初下降 50.34%，主要原因是报告期内分期按月支付设备款，总共支付设备款 526,000.00 元。

(2) 按账龄列示其他应付款：

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	92,631.00	793,532.00
6 个月至 1 年（含 1 年）	267,532.00	66,574.00
1 至 2 年	67,874.00	1,888.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	428,037.00	861,994.00

(3) 期末余额无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	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
郑州市景安网络科技股份有限公司	非关联方	266,000.00	6 个月至 1 年（含 1 年）	往来款
吴珊珊	非关联方	60,000.00	1 至 2 年	咨询费
谭志成	关联方	92,631.00	6 个月以内	代收款
		1,532.00	6 个月至 1 年（含 1 年）	
		7,874.00	1 至 2 年	
合计		428,037.00		

15. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,567,152.53	1,246,649.26
合计	2,567,152.53	1,246,649.26

16. 股本

(1) 明细情况:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	13,269,800.00			13,269,800.00

(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:

本期实收资本无增减变动。

17. 资本公积

(1) 明细情况:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	406,733.21			406,733.21
合计	406,733.21			406,733.21

(2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明:

本期资本公积无增减变动。

18. 盈余公积

(1) 增减变动情况:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	263,261.15			263,261.15
合计	263,261.15			263,261.15

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明:

本期盈余公积无增减变动。

19. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	4,744,780.98	2,409,811.32
本期增加额	2,799,950.44	1,012,125.03
其中: 本期净利润转入	2,799,950.44	1,012,125.03
其他调整因素		
本期减少额		
其中: 本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	7,442,844.63	3,421,936.35

20. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本:

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	79,652,747.62	101,520,914.74
其他业务收入		
合计	79,652,747.62	101,520,914.74
主营业务成本	72,984,041.62	97,761,264.16
其他业务成本		
合计	72,984,041.62	97,761,264.16

(2) 主营业务收入-按产品分类:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
互联网宽带接入服务	78,491,141.60	72,887,802.68	101,275,363.70	97,699,160.13
海智项目	907,738.10	482,796.91		
其他	253,867.92	100,495.61	245,551.04	62,104.03
合计	79,652,747.62	73,471,095.20	101,520,914.74	97,761,264.16

(3) 主营业务收入-按地区分类:

地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
广东	38,528,197.18	35,077,341.07	62,178,461.94	60,420,683.06
江苏	37,056,424.66	36,121,456.81	37,304,717.01	36,096,226.41
湖南	1,596,226.42	1,061,509.43	2,037,735.79	1,244,354.69
北京	229,924.52	52,133.77		
贵州	1,698,113.16	974,414.41		
四川	232,570.65	67,941.48		
上海	95,458.01	42,815.80		
辽宁	113,264.15	38,989.41		
陕西	40,754.72	18,818.69		
湖北	61,814.15	15,674.33		
合计	79,652,747.62	73,471,095.20	101,520,914.74	97,761,264.16

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况:

客户名称	本期发生额	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	38,140,377.36	47.89
中国移动通信集团江苏有限公司	36,905,660.52	46.33
中国移动通信集团贵州有限公司	1,698,113.16	2.13
湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司	1,596,226.42	2.00
成都灿星科技有限公司	232,570.65	0.29
合计	78,572,948.11	98.64

21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	62,977.56	2,268.66
教育费附加	26,990.38	972.28
地方教育附加	17,993.59	648.19
印花税	12,125.70	
合计	120,087.23	3,889.13

注: 报告期内期末税金及附加较期初增加 2987.77%, 主要原因如下:

1. 财政部 2016 年 12 月 3 日发布的《财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知》(财会〔2016〕22 号)规定: 全面试行营业税改征增值税后, “营业税金及附加”名称调整为“税金及附加”科目, 该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产

税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税种。印花税占税金及附加 10.10%。

2. 报告期内我司缴纳增值税税额较上年同期增加 2616.05%，城市维护建设税等税种为增值税附加税费，相对应增加。

22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	521,747.41	781,487.21
业务招待费	42,429.14	292,578.48
差旅费	168,658.22	90,658.40
折旧费	52.34	174.91
办公费	1,496.06	5,000.00
其他	7,354.20	57,006.09
汽车费用	6,000.00	22,429.00
交通费	12,921.29	7,948.80
通讯费	4,348.60	4,141.84
咨询费	127,358.49	
配件耗材	27,359.12	
合计	919,724.87	1,261,424.73

23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,302,561.64	1,714,298.41
中介机构服务费	340,747.54	885,695.75
折旧与摊销	151,780.62	106,416.90
研发费用	390,045.15	221,499.55
房租水电费	224,478.39	214,990.19
战略项目专项费	12,500.00	
差旅费	6,177.50	136,482.00
业务招待费	270,047.33	178,156.56
办公费	31,883.48	166,417.82
汽车费用	13,011.28	60,541.08
代理费	21,726.42	28,039.27
交通费	6,430.15	11,151.20
税费	0.00	25,977.20
商会会费	2,000.00	17,000.00
通讯费	10,617.75	5,413.60

其他	109,513.62	254,308.58
合计	2,650,520.87	4,026,388.11

注：报告期内管理费用较上年同期下降 34.17%，主要原因如下：

1. 报告期内，相对于上年同期的扩大研发投入，人员波动较大，本年的公司人员趋于稳定，职工薪酬较上年同期下降 24.02%。

2. 2016 年 2 月我司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意我司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函件，取得挂牌函后需支付证券公司，律师事务所服务费尾款及其他挂牌年费，中登网登记费等，所以报告期内中介机构服务费较上年同期下降 61.53%。

3. 公司 2016 年完善了费用报销制度后，严控费用日常费用支出。报告期内办公费较上年同期下降 80.84%；汽车费用较上年同期下降 78.51%；交通费较上年同期下降 42.34%。

4. 管理费用中的税费是指印花税，报告期内较上年同期下降 100%，主要原因是报告期内的印花税在税金及附加中体现。

24. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	10,883.86	29,667.17
汇兑损益	-133.13	
其他	12,320.36	6,290.03
合计	1,569.63	-23,377.14

25. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-182,852.72	-2,592,296.58
合计	-182,852.72	-2,592,296.58

注：报告期内资产减值损失较上年同期下降 92.95%，主要原因是公司参照同行业上市（挂牌）公司所采用会计估计，结合公司实际情况，根据谨慎性原则，对应收账款坏账准备计提比例进行了调整，详情参见公司于 2016 年 6 月 7 日通过全国中小企业股份转让系统官方网站发布的临时公告（公告编号：2016-017）；此外，上年期末未收的应收账款已于本期收回，冲销上年计提的资产减值损失。

26. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
短期银行理财产品收益	28,658.35	0.00
合计	28,658.35	0.00

27. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
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	100,000.00	306,900.00	100,000.00
债务重组利得			
接受捐赠			
其他	0.05		0.05
合计	100,000.05	306,900.00	100,000.05

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关、与日常活动相关/无关
高新技术企业培育		106,900.00	与收益相关、日常活动无关
2015 年科技与金融结合专项资金		200,000.00	与收益相关、日常活动无关
贵阳国家高新技术产业开发区中国西部众创园创业企业（创客团队）创新创业扶持	100,000.00		与收益相关、日常活动无关
合计	100,000.00	306,900.00	

28. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
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		0.01	
合计		0.01	

29. 所得税费用

(1) 所得税费用明细表:

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	4,736.61	648,122.20
合计	4,736.61	648,122.20

注：报告期内所得税费用较上年同期下降 99.27%，主要原因是 2016 年变更会计估计及前期计提坏账准备产生的影响。

30. 现金流量表

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	100,000.00	306,900.00
收回员工借支	15,386.50	
利息收入	10,883.86	29,667.17
收回押金	32,666.00	
其他	92,631.00	
其他营业外收入	0.05	
合计	251,567.41	336,567.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用、管理费用	1,179,670.93	2,262,416.68
往来款	28,000.00	50,300.00
手续费	12,320.36	6,290.03
滞纳金		
员工借支	30,000.00	50,000.00
营业外支出		0.01
押金	7,500.00	
合计	1,257,491.29	2,369,006.72

(3) 现金流量表补充资料:

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

广州海之光通信技术股份有限公司
2017 半年度报告

1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,796,524.33	742,400.12
加：资产减值准备	208,826.72	-2,592,296.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	877,452.11	490,850.49
无形资产摊销	52,064.90	1,875.00
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）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-28,658.35	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-93,183.25	648,122.20
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）	-43,867,752.43	-20,540,088.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,987,455.88	47,404,613.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,067,270.09	26,155,475.74
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	5,148,397.32	7,982,311.97
减：现金的期初余额	9,765,359.06	4,707,144.22
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	-4,616,961.74	3,275,167.75

(4) 现金和现金等价物的构成：

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	5,148,397.32	7,982,311.97
其中：库存现金	47,330.37	33,605.94
可随时用于支付的银行存款	5,101,066.95	7,948,706.03
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	5,148,397.32	7,982,311.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

31. 所有权或使用权受到限制的资产

本公司本报告期末无所有权或使用权受到限制的资产。

六、合并范围的变动

1. 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。

2. 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。

3. 反向购买

本公司本报告期无反向购买。

4. 其他原因的合并范围变动

本公司本报告期无合并范围变动。

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	100.00		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大型股份制银行，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 2017 年 06 月 30 日止，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的 99.46%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。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求。

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	期末余额				
	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	56,427,963.74	56,427,963.74	56,427,963.74		
应付职工薪酬	296,230.01	296,230.01	296,230.01		
应交税费	29,214.61	29,214.61	29,214.61		
其他应付款	428,037.00	428,037.00	428,037.00		

其他流动负债	2,567,152.53	2,567,152.53	2,499,279.53	67,874.00	
小计	59,748,597.89	59,748,597.89	59,680,723.89	67,874.00	

(续上表)

项目	期初余额				
	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	45,828,761.70	45,828,761.70	45,828,761.70		
应付职工薪酬	471,498.63	471,498.63	471,498.63		
应交税费	191,745.91	191,745.91	191,745.91		
其他应付款	861,994.00	861,994.00	860,105.20	1,888.00	
其他流动负债	1,246,649.26	1,246,649.26	1,246,649.26		
小计	48,600,649.50	48,600,649.50	48,598,760.70	1,888.00	

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

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。本公司主要业务以人民币计价，以外币计价的业务占比较小。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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2017年6月30日，本公司的资产负债比率为72.05%。

九、公允价值的披露

不适用。

十、关联方及关联交易

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

本公司实际控制人的说明：

谭志成成为本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

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	100.00		同一控制下合并

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

4. 关联交易情况

本公司本报告期内无该情况。

5. 关联方应收应付情况

应付项目

项目名称	关联方	2017-06-30	2016-12-31
其他应付款			
	谭志成	102,037.00	9,406.00
	伍佳术		588.00

十一、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

2. 利润分配情况

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的利润分配情况。

十二、或有事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的或有事项。

十三、承诺事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的承诺事项。

十四、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	海智项目	其他	合计
主营业务收入	78,491,141.60	907,738.10	253,867.92	79,652,747.62
主营业务成本	72,887,802.68	482,796.91	100,495.61	73,471,095.20
资产总额	81,711,874.05	944,985.38	264,284.90	82,921,144.33
负债总额	58,877,261.56	680,906.56	190,429.74	59,748,597.89

十五、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	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	12,264,040.85	100.00	35,000.00	0.29	12,229,040.85
其中：账龄分析组合	3,111,449.00	25.37	35,000.00	1.12	3,076,449.00
个别认定组合	9,152,591.85	74.63			9,152,591.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	12,264,040.85	100.00	35,000.00	0.29	12,229,040.85

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,103,869.18	100.00	35,000.00	0.38	9,068,869.18
其中：账龄分析组合	2,524,945.85	27.73	35,000.00	1.39	2,489,945.85
个别认定组合	6,578,923.33	72.27			6,578,923.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,103,869.18	100.00	35,000.00	0.38	9,068,869.18

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

本公司本报告期无该情况。

(3) 按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	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

广州海之光通信技术股份有限公司
2017 半年度报告

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	2,761,449.00	88.75		2,174,945.85	86.14	
6 个月至 1 年 (含 1 年)						
1 至 2 年	350,000.00	11.25	35,000.00	350,000.00	13.86	35,000.00
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	3,111,449.00	100.00	35,000.00	2,524,945.85	100.00	35,000.00

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
个别认定法组合	9,152,591.85	100.00		6,578,923.33	100.00	
合计	9,152,591.85	100.00		6,578,923.33	100.00	

(4) 期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款：

本公司本报告期无该情况。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本公司本报告期无该情况。

(6) 本报告期实际核销的应收账款情况：

本公司本报告期无该情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,051,791.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 35,000.00 元。

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

本公司本报告期无该情况。

(9) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

本公司本报告期无该情况。

2. 其他应收款

(1) 明细情况：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	219,252.03	100.00	9,358.60	4.27%	209,893.43
其中：账龄分析组合	219,252.03	100.00	9,358.60	4.27%	209,893.43
个别认定组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	219,252.03	100.00	9,358.60	4.27%	209,893.43

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	238,856.20	100.00	22,345.60	9.36%	216,510.60
其中：账龄分析组合	238,856.20	100.00	22,345.60	9.36%	216,510.60
个别认定组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	238,856.20	100.00	22,345.60	4.27%	216,510.60

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

本公司本报告期无该情况。

(3) 按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	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	68,628.20	28.73		32,283.36	14.72	
6 个月至 1 年(含 1 年)				135,021.00	61.58	4,050.63
1 至 2 年	117,000.00	48.98	11,700.00	50,815.67	23.18	5,081.57
2 至 3 年	53,228.00	22.29	10,645.60	1,132.00	0.52	226.40
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	238,856.20	100.00	22,345.60	219,252.03	100.00	9,358.60

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

本公司本报告期无该情况。

(4) 单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

本公司本报告期无该情况。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本公司本期计提坏账准备金额 12,987.00 元。

(6) 本报告期实际核销的其他应收款情况：

本公司本报告期无该情况。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

本公司本报告期无该情况。

(8) 转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

本公司本报告期无该情况。

(9) 期末其他应收款前五名情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 213,791.20 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 89.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 21,745.60 元。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类：

广州海之光通信技术股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	4,095,277.65			4,095,277.65
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	4,095,277.65			4,095,277.65
减：长期股权投资减值准备				
合计	4,095,277.65			4,095,277.65

(2) 长期股权投资明细：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
合计	成本法	4,095,277.65	4,095,277.65		4,095,277.65
一、子企业					
广东网间互联科技有限公司	成本法	4,095,277.65	4,095,277.65		4,095,277.65
二、合营企业					
三、联营企业					

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计					
一、子企业					
广东网间互联科技有限公司	100.00	100.00			
二、合营企业					
三、联营企业					

十六、其他补充资料

1. 非经常性损益

项目	本期发生额	上期发生额
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）	100,000.00	306,900.00
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	0.05	-0.01
非经常性项目合计	100,000.05	306,899.99
减：所得税影响额	25,000.01	76,725.00

非经常性损益净额	75,000.04	230,174.99
----------	-----------	------------

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.47	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.09	0.20	0.20

加权平均净资产收益率 = $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期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_j 为报告期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；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

十七、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 24 日批准报出。

广州海之光通信技术股份有限公司

二〇一七年八月二十五日