



吉隆通信

NEEQ:835581

南京吉隆光纤通信股份有限公司

(Nanjing Jilong Optical Communication Co., Ltd.)



半年度报告

2017

公司半年度大事记



为了更好地服务广大客户，使终端服务更加便捷高效，公司举行了全国核心代理商维修技能培训。来自全国各地的维修工程师齐聚一堂，进行了专业的维修技能培训。



吉隆通信为了答谢广大客户朋友、合作伙伴多年来的信任与支持，3月23日在北京CCBN展会期间举办晚宴。吉隆通信业界嘉宾、经销商客户近100余人出席了此次宴会。晚宴现场，吉隆为全国42家代理商，及17家售后服务商举行了隆重的授牌仪式。吉隆的代理商、维修服务商已遍布全国，为全国各区域客户随时提供产品技术支持及优质的售后服务。作为一家具备民族责任感的企业，吉隆在专注科技的同时，不忘公益，在晚宴现场进行慈善义卖。

目 录

| | |
|--------------------------|-----------|
| 【声明与提示】 | 1 |
| 一、基本信息 | |
| 第一节 公司概况..... | 2 |
| 第二节 主要会计数据和关键指标..... | 3 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 5 |
| 二、非财务信息 | |
| 第四节 重要事项..... | 7 |
| 第五节 股本变动及股东情况..... | 9 |
| 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况..... | 11 |
| 三、财务信息 | |
| 第七节 财务报表..... | 13 |
| 第八节 财务报表附注..... | 26 |

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： | 董事会秘书办公室 |
| 备查文件 | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原件。 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。 |

第一节 公司概况

一、公司信息

| | |
|---------|------------------------------------------------|
| 公司中文全称 | 南京吉隆光纤通信股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Nanjing Jilong Optical Communication Co., Ltd. |
| 证券简称 | 吉隆通信 |
| 证券代码 | 835581 |
| 法定代表人 | 赵建 |
| 注册地址 | 南京市高新区丽景路 20 号研发 2 号楼 A 座 201 室 |
| 办公地址 | 南京市高新区星火路 14 号南京长峰航天电子科技研发中心 2 号楼 12F |
| 主办券商 | 安信证券股份有限公司 |
| 会计师事务所 | - |

二、联系人

| | |
|---------------|-------------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 潘少阳 |
| 电话 | 025-83291771 |
| 传真 | 025-83291783 |
| 电子邮箱 | yuanlnjil@163.com |
| 公司网址 | www.njjloc.com |
| 联系地址及邮政编码 | 南京市高新区星火路 14 号南京长峰航天电子科技研发中心 2 号楼（210000） |

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 | 2016-01-18 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | C39-计算机、通信和其他电子设备制造业 |
| 主要产品与服务项目 | 光纤热熔接续设备研发、生产及销售 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 72,600,000 |
| 控股股东 | 上海道生通讯设备有限公司 |
| 实际控制人 | 无 |
| 是否拥有高新技术企业资格 | 是 |
| 公司拥有的专利数量 | 35 |
| 公司拥有的“发明专利”数量 | 4 |

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 | 23,359,094.05 | 38,103,465.92 | -38.70% |
| 毛利率% | 51.84% | 53.89% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 1,029,080.67 | 4,434,210.26 | -76.79% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -84,726.7 | 3,934,682.89 | --102.15% |
| 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） | 0.96 | 4.12 | - |
| 加权平均净资产收益率%（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） | -0.08 | 3.66 | - |
| 基本每股收益 | 0.01 | 0.06 | -83.33% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 151,171,932.51 | 152,653,063.89 | -0.97% |
| 负债总计 | 40,709,368.10 | 43,848,646.07 | -7.16% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 108,517,856.31 | 106,888,775.64 | 1.52% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.49 | 1.48 | 0.68% |
| 资产负债率%（母公司） | 26.57 | 28.54 | - |
| 资产负债率%（合并） | 26.93 | 28.72 | - |
| 流动比率 | 3.71 | 3.32 | - |
| 利息保障倍数 | 45.62 | 52.19 | - |

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 | -2,501,146.64 | -306,737.78 | - |
| 应收账款周转率 | 0.72 | 1.43 | - |
| 存货周转率 | 0.53 | 0.72 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|--------|--------|------|
| 总资产增长率% | -0.97 | 1.77 | - |
| 营业收入增长率% | -39.28 | -0.95 | - |
| 净利润增长率% | -74.34 | -40.30 | - |

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司为所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，主营业务为光纤热熔接续设备研发、生产及销售，主要产品为光纤熔接机及光纤切割刀，广泛应用于光纤通信网络建设、维护及光纤通信元器件生产等领域。公司是最早从事光纤热熔接续设备研发、生产及销售的厂商之一，并被评为高新技术企业，拥有授权发明专利 4 项，实用新型专利 35 项。

公司采用直销与经销相结合的销售模式，凭借多年在业界形成的良好口碑，辅以互联网络、平面媒体及专业展会的推广，公司拥有的 40 余名销售人员分别负责相应的区域的直销业务；在公司产品终端用户比较分散、销售人员较少的情况下，通过嫁接经销商的销售资源优势，可以使公司产品迅速切入当地市场，实现公司产品快速覆盖。

公司通过光纤热熔接续设备的生产和销售实现收入、利润及现金流。作为一家专注于光纤热熔接续设备研发、生产和销售的企业，公司将结合市场需求及行业发展趋势，通过不断研发新产品、不断改进工艺，提升产品的品质，扩大市场份额，并不断开拓光纤热熔接续设备的新兴市场。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

2017 年 1-6 月公司实现营业收入 2335.91 万元，较上年同期-38.7%，主要原因为随着行业竞争者的增加，光纤熔接机的价格竞争日趋激烈，公司营业收入较去年同期有所下降。

2017 年 1-6 月公司实现净利润 115.17 万元，较上年同期-74.34%，主要原因为随着主营产品光纤熔接机价格的走低造成公司熔接机的毛利和软件收入下降。

2017 年 1-6 月公司经营活动产生的现金流量净额为-250.11 万元，经营活动产生的现金流量净额为负，主要原因为报告期内公司退税收入的减少和经营性付现费用的增加所致。

2017 年上半年，国产光纤熔接机厂商竞争进入白热化，进口品牌厂商也陆续加入市场竞争，行业的竞争进一步加剧。为应对激烈的市场竞争格局，公司及时调整思路，积极应对，主要包括以下几方面：第一，利用自身品牌优势，积极投入运营商招投标、行业集采同时进一步拓展海外市场，利用规模优势保障在光纤熔接机市场的领先优势；第二，进一步加大研发投入，加强产学研合作，通过拓宽公司产品线，寻找新的利润增长点，避免公司产品单一的风险；第三，积极寻找目标项目，利用资本市场，实现资源的整合，提升公司综合竞争力。

三、风险与价值

一、无实际控制人的风险

上海道生持有公司 54.62%股份，为公司控股股东，但上海道生股权结构相对分散，

任一股东均无法单独控制上海道生，亦不能单独决定上海道生所持公司股权的表决权意见进而形成对吉隆通信的实际控制，因此公司无实际控制人。公司股东权益持有结构分散的特点，决定了公司必须民主进行生产经营和投资等决策，若股东出现较大意见分歧而需要充分沟通协商，可能存在决策延缓进而错失市场机遇的风险。

主要对策：公司股东将严格按照议事规则及决策制度对重大事项进行民主决策，并对可能出现分歧的事项加强沟通，提高决策效率。

二、税收优惠政策变化的风险

2011年8月2日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准(证书编号 GR201132000069)，公司被认定为高新技术企业，自2011年起，有效期三年；2014年10月31日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准(证书编号 GF201432001062)，公司通过高新技术企业复审，自2014年起有效期三年。2016年度和2017年1-6月，公司的企业所得税按照应纳税所得额的15%计算缴纳。公司已于2017年6月重新申报高新技术企业认定，如果公司不能持续通过高新技术企业资格复审或国家对高新技术企业享受的优惠税收政策进行调整，公司所得税税率将可能上升并对公司经营业绩产生不利影响。根据财税[2011]100号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，并经南京市高新技术产业开发区国家税务局核准，报告期内，公司享受软件产品增值税“即征即退”的优惠政策。2016年1-6月和2017年1-6月，公司享受的增值税退税金额分别为70.66万元和67.05万元，若上述税收优惠政策被取消，将对公司的净利润造成一定不利影响。

主要对策：公司将充分利用目前的税收优惠政策，加快自身的发展速度，扩大公司实力，增强公司收入规模，同时努力降低经营成本，提高盈利水平，并努力做好高新技术企业的复评工作，减少税收优惠政策变化对公司产生的影响。

三、技术人才流失风险

拥有稳定、高素质的技术人才团队是公司持续保持技术领先优势及核心竞争力的重要保障。公司一直注重技术人才的科学管理，实行与研发成果挂钩的薪酬激励措施，为技术人才提供良好的科研环境和科研资源，保证研发团队稳定。但未来随着公司的不断发展，如果约束机制和激励机制不能及时跟进，将使得公司难以吸引和稳定技术人才，存在技术人才流失风险，对公司生产经营造成不利影响。

主要对策：为调动员工积极性，使员工利益与公司长远发展更紧密地结合，公司不断加大对人才的投入，及时调整薪酬，降低技术人才流失的风险。

四、管理风险

随着业务持续发展，公司的组织结构和管理体系将更趋复杂。如果公司的管理水平不能进一步提高，管理体系不能适应公司的进一步发展，将对公司未来的经济效益造成不利影响。

主要对策：公司将建立更加有效的决策和管理体系，进一步完善内部控制体系，引进和培养市场拓展人才、管理人才。

五、营业收入持续下降的风险

报告期内，公司的营业收入和盈利水平持续下降，2016年1-6月份和2017年1-6月份，公司的营业收入分别为3,810.34万元和2,335.91万元，公司归属于母公司股东的净利润分别为443.42万元和149.10万元。公司生产的光纤热熔接续产品的主要客户为各类电信行业运营商和光纤网络建设企业。2012年以前，运营商采用工程外包的形式发包光纤施工或运维工程，施工队或者运维公司向光纤熔接机的生产商或经销商采购光纤热熔接续设备。随着FTTH的推进，光纤施工维护工程大量增加。2012年起，三

大运营商陆续将光纤热熔接续设备纳入集采目录，开始推进集团集中采购，同时业内生产商从 7-8 家增加到 20 多家，价格竞争日趋激烈，公司产品销量及销售价格均下滑，造成公司营业收入及利润下滑。

主要对策：公司已开始推进集团集中采购，加强市场开拓，来扭转营业收入下降的趋势，同时，公司将进一步加大研发投入，通过拓宽公司产品线，寻找新的利润增长点。

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 | 是 | - |
| 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 | 第四节、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 | 是 | 第四节、二、(二) |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 是 | 第四节、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 | 第四节、二、(四) |
| 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 | 400,000.00 | 351,161.12 |
| 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 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 | 400,000.00 | 351,161.12 |

(二) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

为进一步完善公司治理结构，促进公司建立、健全长期、有效的激励约束机制，充分调动公司核心员工的工作积极性和创造性，促进公司发展战略和经营目标的实现，根据《公司法》、《证券法》以及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》制定本激励计划，本激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行的公司股票。本计划涉及的激励对象为公司 4 名核心员工：倪庆亮、李现华、朱怀安、方晨之。以上激励对象中，所有激励对象均在本计划的考核期内于公司任职并已与公司签署劳动合同。本计划向激励对象授予限制性股票总计 60 万股，涉及的标的股票种类为公司普通股，约占本激励计划签署时公司股本总额 7,200 万股的 0.84%。发行价格为 1 元/股，募集资金为 60 万元，用于补充公司流动资金。2016 年 8 月 24 日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司实施限制性股票激励计划的议案》、《关于提名公司核心员工的议案》、《关于公司股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的〈非公开定向发行限制性股票认购协议书〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》等议案。2016 年 9 月 8 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了上述议案。2017 年 1 月 5 日，吉隆通信召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于修订〈南京吉隆光纤通信股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉的议案》、《关于修订公司股票发行方案的议案》、《关于签署〈南京吉隆光纤通信股份有限公司非公开定向发行限制性股票认购协议书之补充协议〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》。上述议案尚需提交公司股东大会予以审议通过。2017 年 1 月 23 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了上述议案。2017 年 2 月 28 日，本次发行取得中小企业股份转让系统的同意函。2017 年 3 月 17 日本次发行的股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(三) 承诺事项的履行情况

为避免与公司发生同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内公司董事、监事、高级管理人员严格履行了上述承诺，未有任何违背。公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易承诺函》，报告期内能够严格履行上述承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|-----------|--------|--------------|---------|--------|
| 办公楼 | 抵押 | 9,352,914.88 | 6.20% | 银行贷款抵押 |
| 办公楼-1102室 | 抵押 | 2,156,741.60 | 1.40% | 银行贷款抵押 |

南京吉隆光纤通信股份有限公司
2017 半年度报告

| | | | | |
|-----|---|---------------|-------|---|
| 累计值 | - | 11,509,656.48 | 7.60% | - |
|-----|---|---------------|-------|---|

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 | 25,810,992 | 35.85% | - | 25,810,992 | 35.55% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 13,219,200 | 18.36% | - | 13,219,200 | 18.21% |
| | 董事、监事、高管 | 6,583,536 | 9.14% | - | 6,583,536 | 9.07% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 46,189,008 | 64.15% | 600,000 | 46,789,008 | 64.45% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 26,438,400 | 36.72% | - | 26,438,400 | 36.42% |
| | 董事、监事、高管 | 19,750,608 | 27.43% | - | 19,750,608 | 27.20% |
| | 核心员工 | - | - | 600,000 | 600,000 | 0.83% |
| 总股本 | | 72,000,000 | - | 600,000 | 72,600,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 14 | | | | |

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 | 上海道生通讯设备有限公司 | 39,657,600 | 0 | 39,657,600 | 54.62% | 26,438,400 | 13,219,200 |
| 2 | 刘斌 | 6,396,984 | 0 | 6,396,984 | 8.81% | 4,797,738 | 1,599,246 |
| 3 | 杨友联 | 5,786,136 | 0 | 5,786,136 | 7.97% | 4,339,602 | 1,446,534 |
| 4 | 赵建 | 5,674,248 | 0 | 5,674,248 | 7.82% | 4,255,686 | 1,418,562 |
| 5 | 崔健吾 | 5,377,608 | 0 | 5,377,608 | 7.41% | 4,033,206 | 1,344,402 |
| 6 | 李青 | 4,532,904 | 0 | 4,532,904 | 6.24% | 0 | 4,532,904 |
| 7 | 徐崇军 | 1,659,168 | 0 | 1,659,168 | 2.29% | 1,244,376 | 414,792 |
| 8 | 丁光宇 | 1,440,000 | 0 | 1,440,000 | 1.98% | 1,080,000 | 360,000 |

南京吉隆光纤通信股份有限公司
2017 半年度报告

| | | | | | | | |
|-----------|-----|------------|---|------------|--------|------------|------------|
| 9 | 潘少阳 | 764,280 | 0 | 764,280 | 1.05% | 0 | 764,280 |
| 10 | 董家康 | 711,072 | 0 | 711,072 | 0.98% | 0 | 711,072 |
| 合计 | | 72,000,000 | 0 | 72,000,000 | 99.17% | 46,189,008 | 25,810,992 |

前十名股东间相互关系说明：

赵建与配偶袁宝玉通过合计持股 100%的辉之缘间接持有上海道生 20%的股份，出资额为 20 万元；刘斌持有上海道生 23.75%的股份，出资额为 23.75 万元；崔健吾持有上海道生 10%的股份，出资额为 10 万元；李青持有上海道生 16.25%的股份，出资额为 16.25 万元；杨友联持有上海道生 20%的股份，出资额为 20 万元；徐崇军 通过与其配偶陈为文合计持股 100%的依爱实业间接持有上海道生 7%的股份，出资额为 7 万元；董家康持有上海道生 3%的股份，出资额为 3 万元。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变更。公司控股股东为上海道生通讯设备有限公司，法定代表人为赵建先生，成立于 2001 年 11 月 12 日，统一社会信用代码为：913101187333569877，注册资本 100 万元。

(二) 实际控制人情况

公司无实际控制人，公司无实际控制人的情况在报告期内未发生变更。

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 |
|-----------|------------|----|----|-----|-----------------------|-----------|
| 赵建 | 董事长 | 男 | 48 | 本科 | 2015年8月2日至2018年8月1日 | 是 |
| 刘斌 | 董事、副总经理 | 男 | 52 | 本科 | 2014年9月12日至2017年9月11日 | 是 |
| 崔健吾 | 董事 | 男 | 62 | 本科 | 2014年9月12日至2017年9月11日 | 是 |
| 徐宁 | 独立董事 | 女 | 57 | 研究生 | 2014年9月12日至2017年9月11日 | 是 |
| 范文伟 | 独立董事 | 男 | 47 | 本科 | 2014年9月12日至2017年9月11日 | 是 |
| 徐崇军 | 监事会主席 | 男 | 50 | 硕士 | 2014年9月12日至2017年9月11日 | 是 |
| 丁光宇 | 监事 | 男 | 44 | 本科 | 2014年9月12日至2017年9月11日 | 是 |
| 刘振 | 职工监事 | 男 | 40 | 专科 | 2015年8月2日至2018年8月1日 | 是 |
| 杨友联 | 总经理 | 男 | 62 | 本科 | 2015年8月2日至2018年8月1日 | 是 |
| 金立勇 | 副总经理兼董事会秘书 | 男 | 52 | 本科 | 2015年8月2日至2018年8月1日 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 3 |

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 |
|-----|---------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 刘斌 | 董事、副总经理 | 6,396,984 | 0 | 6,396,984 | 8.81% | - |
| 杨友联 | 总经理 | 5,786,136 | 0 | 5,786,136 | 7.96% | - |
| 赵建 | 董事长 | 5,674,248 | 0 | 5,674,248 | 7.81% | - |
| 崔健吾 | 董事 | 5,377,608 | 0 | 5,377,608 | 7.40% | - |
| 徐崇军 | 监事会主席 | 1,659,168 | 0 | 1,659,168 | 2.28% | - |
| 丁光宇 | 监事 | 1,440,000 | 0 | 1,440,000 | 1.98% | - |
| 合计 | | 26,334,144 | 0 | 26,334,144 | 36.24% | - |

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 | | | 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | | | 否 |
| 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 |

四、员工数量

| | 期初员工数量 | 期末员工数量 |
|-----------------|--------|--------|
| 核心员工 | 4 | 4 |
| 核心技术人员 | - | - |
| 截止报告期末的 员工人数 | 170 | 171 |

核心员工变动情况:

| |
|---|
| - |
|---|

第七节 财务报表

一、审计报告

| | |
|--------------|---|
| 是否审计 | 否 |
| 审计意见 | - |
| 审计报告编号 | - |
| 审计机构名称 | - |
| 审计机构地址 | - |
| 审计报告日期 | - |
| 注册会计师姓名 | - |
| 会计师事务所是否变更 | - |
| 会计师事务所连续服务年限 | - |
| 审计报告正文： | - |

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 | 附注五、1 | 28,326,661.13 | 32,455,372.52 |
| 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 | 附注五、2 | 727,405.00 | - |
| 应收账款 | 附注五、3 | 31,400,751.13 | 33,364,090.21 |
| 预付款项 | 附注五、4 | 5,231,762.14 | 3,600,043.95 |
| 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 | 附注五、5 | 2,042,570.85 | 1,293,988.99 |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | 附注五、6 | 21,090,703.87 | 21,092,614.06 |
| 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 | 附注五、7 | 24,322,979.69 | 18,298,187.65 |

南京吉隆光纤通信股份有限公司
2017 半年度报告

| | | | |
|------------------------|--------|----------------|----------------|
| 流动资产合计 | - | 113,142,833.81 | 110,104,297.38 |
| 非流动资产: | - | | |
| 发放贷款及垫款 | - | - | - |
| 可供出售金融资产 | - | - | - |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | 附注五、8 | 30,635,959.54 | 35,052,019.04 |
| 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 | 附注五、9 | 5,232,077.92 | 5,459,838.76 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | 附注五、10 | - | - |
| 递延所得税资产 | 附注五、11 | 2,161,061.24 | 2,036,908.71 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 38,029,098.70 | 42,548,766.51 |
| 资产总计 | - | 151,171,932.51 | 152,653,063.89 |
| 流动负债: | - | | |
| 短期借款 | - | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 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 | - | 3,334,600.00 | 2,224,975.00 |
| 应付账款 | 附注五、12 | 5,195,684.98 | 6,862,727.35 |
| 预收款项 | 附注五、13 | 3,551,893.25 | 2,692,881.53 |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | 附注五、14 | 1,682,808.31 | 2,496,647.49 |
| 应交税费 | 附注五、15 | 222,318.00 | 219,464.27 |
| 应付利息 | - | 20,843.75 | 22,928.13 |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | 附注五、16 | 286,501.91 | 1,079,281.02 |
| 应付分保账款 | - | - | - |
| 保险合同准备金 | - | - | - |

南京吉隆光纤通信股份有限公司
2017 半年度报告

| | | | |
|----------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | 附注五、17 | 1,182,458.84 | 2,591,654.22 |
| 流动负债合计 | - | 30,477,109.04 | 33,190,559.01 |
| 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 | 附注五、18 | 6,273,774.61 | 6,301,587.81 |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | 附注五、19 | - | - |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | 3,958,484.45 | 4,356,499.25 |
| 非流动负债合计 | - | 10,232,259.06 | 10,658,087.06 |
| 负债合计 | - | 40,709,368.10 | 43,848,646.07 |
| 所有者权益（或股东权益）： | - | | |
| 股本 | 附注五、20 | 72,600,000.00 | 72,000,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | 附注五、21 | 3,977,531.55 | 3,977,531.55 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | 附注五、22 | 18,578,608.86 | 18,578,608.86 |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | 附注五、23 | 13,361,715.90 | 12,332,635.23 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 108,517,856.31 | 106,888,775.64 |
| 少数股东权益 | - | 1,944,708.10 | 1,915,642.18 |
| 所有者权益合计 | - | 110,462,564.41 | 108,804,417.82 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 151,171,932.51 | 152,653,063.89 |

法定代表人：赵建

主管会计工作负责人：赵建

会计机构负责人：陈霞

(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 | - | 27,087,370.16 | 30,913,839.50 |
| 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 | - | 68,000.00 | - |
| 应收账款 | - | 30,301,859.61 | 32,246,979.99 |
| 预付款项 | - | 5,104,168.30 | 3,480,025.45 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | - | 2,120,002.89 | 1,212,831.04 |
| 存货 | - | 21,422,310.20 | 21,384,946.40 |
| 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 | - | 20,062,979.69 | 14,098,187.65 |
| 流动资产合计 | - | 106,166,690.85 | 103,336,810.03 |
| 非流动资产： | - | | |
| 可供出售金融资产 | - | - | - |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | 24,094,320.53 | 24,094,320.53 |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | - | 16,263,707.39 | 20,065,598.16 |
| 在建工程 | - | - | - |
| 工程物资 | - | - | - |
| 固定资产清理 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 无形资产 | - | 1,960,204.07 | 2,149,993.01 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | - | 1,451,884.27 | 1,491,515.80 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 43,770,116.26 | 47,801,427.50 |
| 资产总计 | - | 149,936,807.11 | 151,138,237.53 |
| 流动负债： | - | | |
| 短期借款 | - | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - |

南京吉隆光纤通信股份有限公司
2017 半年度报告

| | | | |
|-------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 衍生金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | - | 3,334,600.00 | 2,224,975.00 |
| 应付账款 | - | 5,633,004.98 | 7,577,882.75 |
| 预收款项 | - | 3,515,366.72 | 2,622,809.71 |
| 应付职工薪酬 | - | 1,197,476.84 | 1,964,749.20 |
| 应交税费 | - | -5,767.40 | -12,264.52 |
| 应付利息 | - | 20,843.75 | 22,928.13 |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | - | 277,086.49 | 1,087,366.70 |
| 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 | - | 1,182,458.84 | 2,591,654.22 |
| 流动负债合计 | - | 30,155,070.22 | 33,080,101.19 |
| 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 | - | 5,923,873.09 | 5,923,873.09 |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | - | - | 4,133,565.53 |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | 3,766,214.51 | - |
| 非流动负债合计 | - | 9,690,087.60 | 10,057,438.62 |
| 负债合计 | - | 39,845,157.82 | 43,137,539.81 |
| 所有者权益： | - | | |
| 股本 | - | 72,600,000.00 | 72,000,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | - | 3,977,531.55 | 3,977,531.55 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | - | 18,578,608.86 | 18,578,608.86 |
| 未分配利润 | - | 14,935,508.88 | 13,444,557.31 |
| 所有者权益合计 | - | 110,091,649.29 | 108,000,697.72 |
| 负债和所有者权益合计 | - | 149,936,807.11 | 151,138,237.53 |

(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 | - | 23,359,094.05 | 38,103,465.92 |
| 其中：营业收入 | 附注五、24 | 23,359,094.05 | 38,103,465.92 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | - | 24,423,579.52 | 33,969,728.31 |
| 其中：营业成本 | 附注五、24 | 11,250,576.94 | 17,571,261.14 |
| 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 | 附注五、25 | 582,334.06 | 468,936.59 |
| 销售费用 | 附注五、26 | 3,284,132.02 | 5,011,701.48 |
| 管理费用 | 附注五、27 | 7,052,452.30 | 10,064,808.43 |
| 财务费用 | 附注五、28 | 535,885.74 | -252,856.67 |
| 资产减值损失 | 附注五、29 | 1,529,983.05 | 1,145,371.79 |
| 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） | 附注五、30 | 188,215.41 | 39,494.45 |
| 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） | - | -688,054.65 | 4,133,737.61 |
| 加：营业外收入 | 附注五、31 | 1,913,383.39 | 1,356,301.71 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | 附注五、32 | 83,266.57 | 33,121.81 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | - | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 1,142,062.17 | 5,456,917.51 |
| 减：所得税费用 | 附注五、33 | -9,684.42 | 968,764.89 |

南京吉隆光纤通信股份有限公司
2017 半年度报告

| | | | |
|-------------------------------------|---|--------------|--------------|
| 五、净利润(净亏损以“－”号填列) | - | 1,151,746.59 | 4,488,152.62 |
| 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 | - | 1,029,080.67 | 4,434,210.26 |
| 少数股东损益 | - | 122,665.92 | 53,942.36 |
| 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 | - | - | - |
| 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 | - | 1,151,746.59 | 4,488,152.62 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | 1,029,080.67 | 4,434,210.26 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | - | 122,665.92 | 53,942.36 |
| 八、每股收益： | - | | |
| （一）基本每股收益 | - | 0.01 | 0.06 |
| （二）稀释每股收益 | - | 0.01 | 0.06 |

法定代表人：赵建

主管会计工作负责人：赵建

会计机构负责人：陈霞

(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 | - | 22,263,470.66 | 37,473,781.05 |
| 减：营业成本 | - | 11,602,042.64 | 18,738,659.79 |
| 营业税金及附加 | - | 341,958.30 | 383,139.65 |
| 销售费用 | - | 3,269,582.65 | 4,996,864.88 |
| 管理费用 | - | 5,187,948.87 | 7,939,122.27 |
| 财务费用 | - | 545,545.26 | -246,238.95 |
| 资产减值损失 | - | 1,512,336.24 | 1,119,367.24 |
| 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） | - | 295,577.91 | 150,994.45 |
| 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） | - | 99,634.61 | 4,693,860.62 |
| 加：营业外收入 | - | 1,596,171.41 | 785,348.79 |
| 其中：非流动资产 处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | - | 80,255.64 | 30,096.17 |
| 其中：非流动资产 处置损失 | - | - | - |
| 三、利润总额（亏损总 额以“-”号填列） | - | 1,615,550.38 | 5,449,113.24 |
| 减：所得税费用 | - | 124,598.81 | 780,304.20 |
| 四、净利润（净亏损以 “-”号填列） | - | 1,490,951.57 | 4,668,809.04 |
| 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 | - | - | - |

南京吉隆光纤通信股份有限公司
2017 半年度报告

| | | | |
|--------------------------|---|--------------|--------------|
| 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 | - | 1,490,951.57 | 4,668,809.04 |
| 七、每股收益： | - | | |
| （一）基本每股收益 | - | 0.02 | 0.06 |
| （二）稀释每股收益 | - | 0.02 | 0.06 |

(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 | - | 27,260,317.73 | 42,531,172.28 |
| 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 | - | 670,491.71 | 706,645.37 |

南京吉隆光纤通信股份有限公司
2017 半年度报告

| | | | |
|---------------------------|---|----------------------|----------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | 828,564.46 | 886,329.90 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 28,759,373.90 | 44,124,147.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 12,204,542.70 | 19,571,942.35 |
| 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 | - | 9,798,736.15 | 11,067,823.43 |
| 支付的各项税费 | - | 4,460,838.13 | 5,742,339.47 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 5,396,403.56 | 8,048,780.08 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 31,860,520.54 | 44,430,885.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | -3,101,146.64 | -306,737.78 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | | |
| 收回投资收到的现金 | - | 42,384,020.00 | 11,800,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | - | 188,215.41 | 39,494.45 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | 2,702,777.94 | - |
| 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 | - | 45,275,013.35 | 11,839,494.45 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 49,611.85 | 5,827,314.99 |
| 投资支付的现金 | - | 46,380,010.00 | 25,350,000.00 |
| 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 | - | 46,429,621.85 | 31,177,314.99 |

南京吉隆光纤通信股份有限公司
2017 半年度报告

| | | | |
|---------------------------|---|---------------|----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -1,154,608.50 | -19,337,820.54 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | 600,000.00 | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | - | - | - |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 600,000.00 | - |
| 偿还债务支付的现金 | - | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 472,956.25 | 103,500.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | - | 93,600.00 | 103,500.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 472,956.25 | 103,500.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 127,043.75 | -103,500.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | - | 90,913.74 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | - | -4,128,711.39 | -19,657,144.58 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 32,455,372.52 | 31,588,777.53 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 28,326,661.13 | 11,931,632.95 |

法定代表人：赵建

主管会计工作负责人：赵建

会计机构负责人：陈霞

(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 | - | 26,654,721.75 | 41,288,193.80 |
| 收到的税费返还 | - | 670,491.71 | 706,645.37 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | 558,328.68 | 308,915.00 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 27,883,542.14 | 42,303,754.17 |
| 购买商品、接受劳务支付 | - | 15,917,770.53 | 24,045,526.48 |

南京吉隆光纤通信股份有限公司
2017 半年度报告

| | | | |
|---------------------------|---|----------------------|-----------------------|
| 的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 6,121,930.15 | 7,150,904.50 |
| 支付的各项税费 | - | 3,462,907.56 | 4,617,251.23 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 4,864,464.99 | 7,120,674.34 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 30,367,073.23 | 42,934,356.55 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | -2,483,531.09 | -630,602.38 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | | |
| 收回投资收到的现金 | - | 41,284,020.00 | 11,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | - | 295,577.91 | 150,994.45 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | 2,702,777.94 | - |
| 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 | - | 44,282,375.85 | 11,150,994.45 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 25,947.85 | 5,587,150.18 |
| 投资支付的现金 | - | 45,220,010.00 | 25,000,000.00 |
| 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 | - | 45,245,957.85 | 30,587,150.18 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -963,582.00 | -19,436,155.73 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | - | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | 600,000.00 | - |
| 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 | - | 600,000.00 | - |
| 偿还债务支付的现金 | - | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 379,356.25 | - |

南京吉隆光纤通信股份有限公司
2017 半年度报告

| | | | |
|---------------------------|---|---------------|----------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 379,356.25 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 220,643.75 | - |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | - | 90,913.74 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | - | -3,226,469.34 | -19,975,844.37 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 30,540,858.21 | 30,066,532.00 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 27,314,388.87 | 10,090,687.63 |

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 | 否 |
| 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 |

二、报表项目注释

南京吉隆光纤通信股份有限公司 2017 年度半年报财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

南京吉隆光纤股份有限公司（以下简称公司）系由南京吉隆光纤通信有限公司（以下简称有限公司）于 2011 年 9 月 19 日整体变更而设立的股份有限公司。

有限公司成立于 1996 年 2 月 29 日，注册资本 50.00 万元人民币，由自然人刘斌、杨友联、赵建、徐道坤各出资 12.50 万元设立，各占注册资本的 25.00%。

2001 年 6 月，杨友联、赵建、徐道坤各向李青转让 5.00% 股权，上述股权转让后，刘斌出资 12.50 万元，占注册资本的 25.00%；杨友联出资 10.00 万元，占注册资本的 20.00%；赵建出资 10.00 万元，占注册资本的 20%；徐道坤 10.00 万元，占注册资本的 20.00%；李青

出资 7.50 万元，占注册资本的 15.00%。

2003 年 4 月，徐道坤将其持有公司的 20.00% 股权，平均转让给其他股东，上述股权转让后，刘斌出资 15.00 万元，占注册资本的 30.00%；杨友联出资 12.50 万元，占注册资本的 25.00%；赵建出资 12.50 万元，占注册资本的 25.00%；李青出资 10.00 万元占注册资本的 20.00%。

2004 年 8 月，刘斌转让 5.00% 股权给崔建吾，杨友联转让 2.00% 股权给徐崇军，杨友联转让 3.00% 股权给董家康，赵建转让 5.00% 股权给徐崇军，李青转让 5.00% 股权给崔建吾，上述股权转让后，刘斌出资 12.50 万元，占注册资本的 25.00%；杨友联出资 10.00 万元，占注册资本的 20.00%；赵建出资 10.00 万元，占注册资本的 20.00%；李青出资 7.50 万元，占注册资本的 15.00%；崔建吾出资 5.00 万元，占注册资本的 10.00%；徐崇军出资 3.50 万元，占注册资本的 7.00%；董家康出资 1.50 万元，占注册资本的 3.00%。

2007 年 4 月，刘斌转让 1.25% 股权给李青，上述股权转让后，刘斌出资 11.875 万元，占注册资本的 23.75%；杨友联出资 10.00 万元，占注册资本的 20.00%；赵建出资 10.00 万元，占注册资本的 20.00%；李青出资 8.125 万元，占注册资本的 16.25%；崔建吾出资 5.00 万元，占注册资本的 10.00%；徐崇军出资 3.50 万元，占注册资本的 7.00%；董家康出资 1.50 万元，占注册资本的 3.00%。

2008 年 8 月，全体自然人股东将全部股权转让给上海道生通讯设备有限公司。

2010 年 5 月，上海道生通讯设备有限公司对有限公司增资 450.00 万元，有限公司注册资本变更为 500.00 万元。

2011 年 6 月，上海道生通讯设备有限公司向刘斌转让 8.8847% 有限公司的的股权，向杨友联转让 8.0363% 有限公司的的股权，向赵建转让 7.8809% 有限公司的的股权，向崔建吾转让 7.4689% 有限公司的的股权，向李青转让 6.2957% 有限公司的的股权，向徐崇军转让 2.3044% 有限公司的的股权，向丁光宇转让 2.00% 有限公司的的股权，向潘少阳转让 1.0615% 有限公司的的股权，向董家康转让 0.9876% 有限公司的的股权。上述股权转让后，上海道生通讯设备有限公司出资 275.40 万元，占有限公司注册资本的 55.08%；刘斌出资 44.4235 万元，占有限公司注册资本的 8.8847%；杨友联出资 40.1815 万元，占有限公司注册资本的 8.0363%；赵建出资 39.4045 万元，占有限公司注册资本的 7.8809%；崔建吾出资 37.3445 万元，占有限公司注册资本的 7.4689%；李青出资 31.4785 万元，占有限公司注册资本 6.2957%；徐崇军出资 11.522 万元，占有限公司注册资本 2.3044%；丁光宇出资 10 万元，占有限公司注册资本 2.00%；潘少阳出资 5.3075 万元，占有限公司注册资本 1.0615%；董家康出资 4.938 万元，占有限公司注册资本 0.9876%。

根据有限公司 2011 年 8 月 27 日股东会决议，及 2011 年 9 月 24 日公司创立大会决议，以有限公司原有股东作为发起人，以截止 2011 年 7 月 31 日经审计的净资产折股投入整体变更为股份有限公司，变更后公司股本 7,200 万元，每股面值人民币 1.00 元，公司注册资本为人民币 7,200 万元。此次股本变更业经上海众华沪银会计师事务所出具的“沪众会字(2011)

南京吉隆光纤通信股份有限公司
2017 半年度报告

第 4618 号”验资报告审验确认。2011 年 9 月 19 日，公司在南京市工商行政管理局办理了变更登记，领取了注册号为 320191000010962 号企业法人营业执照。此次股本变更业经南京苏亚金城出具的“苏亚核{2017}22 号”验资报告审验确认。2017 年 4 月 11 日，公司在南京市工商行政管理局办理了变更登记，领取了统一社会信用代码为 91320191134975225P 企业法人营业执照，注册资本变更为 7260 万元。

公司法定代表人：赵建。

公司注册资本：7,260 万元人民币。

公司住所：南京市高新区丽景路 20 号研发 2 号楼 A 座 210 室。

公司经营范围：通信设备（不含卫星地面接收设备）、仪器仪表、普通机械、电子计算机及配件、办公设备、电子设备、机电产品开发、生产、销售、维修、技术服务；自营及代理各类商品及技术的进出口业务，自有房屋租赁。

公司主营业务：专业研发、生产和销售光纤熔接机等光纤通信仪器仪表。

本财务报告已于2017年8月29日经公司第二届董事会第十四次会议批准。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。报告期纳入合并范围的子公司：蚌埠道生精密光电科技有限公司、蚌埠佳迅通光电科技有限公司。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七.在其他主体中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

三、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

四、记账本位币

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会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入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。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(5) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出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。

(6) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(7) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(8) 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。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(9) 公司对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，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②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，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余冲减母公司的股东权益（未分配利润）；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股东权益中所享有的份额的，其余冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1、报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司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。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2、报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

八、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1、外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2、资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值折算为记账本位币，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1、公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）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。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中股东权益项目下“其他综合收益”项目列示。

比较财务报表的折算比照上述方法处理。

2、公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

(1) 公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述, 对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述, 再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

(2) 在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时, 公司对财务报表停止重述, 按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3、公司在处置境外经营时, 将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额, 自其他综合收益项目转入处置当期损益; 部分处置境外经营的, 按照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。

九、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(一) 金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求, 将取得的金融资产分为以下四类: (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产; (2) 持有至到期投资; (3) 贷款和应收款项; (4) 可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括: (1) 交易性金融资产; (2) 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; (3) 投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资; (4) 风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资, 按业务特点、投资策略和风险管理要求可以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可供出售金融资产。在某些特殊情况下, 划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求, 将承担的金融负债分为以下两类: (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债); (2) 其他金融负债。

(二) 金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

(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: 按照取得时的公

允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。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。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和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：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1. 金融资产终止确认条件

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了转入方，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，公司采用实质重于形式的原则。

2.金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益, 并将原直接计入其他综合收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)转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的, 公司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, 并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益, 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)转入当期损益。

3.金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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。

(四)金融负债终止确认条件

1.金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则公司终止确认该金融负债或其一部分; 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, 则终止确认该现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

2.公司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。

3.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。

4.公司如回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分和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。

(五) 金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

不存在活跃市场的, 采用估值技术确定其公允价值, 具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

(六) 金融资产(不含应收款项)减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产(含单项金融资产或一组金融资产)的账面价值进行检查, 有客观证据表明该金融资产

发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

1.持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

(1) 对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，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，计提减值准备。

(2) 对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2.可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(七) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该

类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

十、应收款项坏账准备

（一）单项金额重大的应收款项

1、单项金额重大的应收款项确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

2、单项金额重大的应收款项单独计提坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对各单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按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。单独测试未减值的，并入按类似风险组合的应收款项计提坏账准备。

（二）按风险组合计提坏账准备的应收款项

1、确定风险组合的依据

账龄组合：以应收款项的账龄为信用风险特征划分的风险组合。

2、风险组合计提坏账准备方法：

账龄组合：账龄分析法。

账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

| 账龄 | 应收账款坏账准备计提比例（%） | 其他应收款坏账准备计提比例（%） |
|---------|-----------------|------------------|
| 1 年以内 | 5.00 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 20.00 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 50.00 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 50.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以下的应收款项。

资产负债表日，公司对单项金额虽不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额确认减值损失。经单独测试未减值的，并入按类似风险组合的应收款项计提坏账准备。

十一、存货

（一）存货的分类

存货分为原材料、委托加工物资、产成品、发出商品、在产品、周转材料等。

（二）发出存货的计价方法

原材料、委托加工物资、产成品发出采用加权平均法。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1、存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）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。

（3）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；公司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。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2、存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实物盘点。

（五）周转材料的摊销方法

周转材料中的包装物、低值易耗品采用一次摊销法核算。

十二、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

(1) 通过支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 通过发行的权益性证券(权益性工具)等方式取得的长期股权投资, 按照所发行权益性证券(权益性工具)公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明, 取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券(权益性工具)的公允价值更加可靠的, 以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券(权益性工具)直接相关费用, 包括手续费、佣金等, 冲减发行溢价, 溢价不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券(债务性工具)取得的长期股权投资, 比照通过发行权益性证券(权益性工具)处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资, 公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资, 在非货币性资产交换具有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情况下, 公司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; 不满足上述条件的, 公司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。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出, 计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资, 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, 作为应收股利单独核算, 不构成长期股权投资的成本。

(二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资, 即对子公司投资, 采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资, 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, 公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润, 均按照应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。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业, 采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资, 对于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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

十三、固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。当同时满足“与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；该固定资产的成本能够可靠地计量”两个条件时，公司才能确认固定资产。

2、固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

固定资产类别的折旧年限、估计残值率及折旧率如下：

| 固定资产类别 | 使用寿命(年) | 净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|---------|---------|------------|
| 房屋及建筑物 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 运输设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 其他设备 | 5 | 5 | 19.00 |

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的折旧年限、残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

3、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

(1) 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

(2) 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

十四、在建工程

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按规定计提折旧；待办理竣工决算后，再按照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。

十五、借款费用

(一) 借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1、借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。

2、借款费用暂停资本化时间的确定

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且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

3、借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（四）借款费用资本化金额的确定

1、借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2、借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3、汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十六、无形资产

(一) 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(二) 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（三）无形资产的后继计量

1、使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额一般计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

| 无形资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年摊销率（%） |
|--------|-----------|-----------|-------------|
| 土地使用权 | 50 | | 2.00 |
| 计算机软件 | 2-10 | | 10.00-50.00 |

2、使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

（四）无形资产使用寿命的估计

1、来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2、合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3、按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（五）土地使用权的处理

1、公司取得的土地使用权一般确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2、公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3、外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

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

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

十八、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十九、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指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. 企业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. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

二十、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1、该义务是公司承担的现时义务；
- 2、该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

二十一、股份支付的确认和计量

本公司的股份支付确认和计量以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值将取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积的其他资本公积。达到规定服务期限或业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资本成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积：

（1）对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

（2）对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

企业在确定权益工具授予日的公允价值时，应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），企业应当确认已得到服务相对应的成本

2、以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，授予日以本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或费用，同时计入负债，并在结算前的每个资产负债表日或结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。达到规定服务期限或业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础按照公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入负债，并在结算前的每个资产负债表日或结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据：

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工最佳估计。

4、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内的金额。

二十二、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

公司销售收入具体确认标准如下：公司根据销售合同，将商品交付客户，确认商品的风险报酬转移（国外客户依据报关单确认商品风险报酬的转移），再根据销售合同确认相应商品的销售收入的具体金额。

（二）提供劳务收入的确认原则

1、提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，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，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2、提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

二十三、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1、公司能够满足政府补助所附条件；
- 2、公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1、政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2、政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1、与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

3、已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

（1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

二十四、递延所得税资产与递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1、公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2、递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，公司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，减记的金额予以转回。

3、递延所得税负债的确认依据

公司将当期和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、非企业合并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) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1、资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2、适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在股东权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3、公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4、公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十五、主要会计政策和会计估计的变更

1、会计政策变更

公司在报告期内无会计政策变更事项。

2、会计估计变更

公司在报告期内无会计估计变更事项。

附注四、税项

1、公司主要税种和税率

| 序号 | 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----|---------|--------------|---------|
| 1 | 增值税 | 销项税额—可抵扣进项税额 | 17% |
| 3 | 城市维护建设税 | 应纳流转税 | 7% |
| 4 | 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |
| 5 | 教育费附加 | 应纳流转税 | 5% |

公司企业所得税率 15%，公司子公司企业所得税率为 25%，子公司蚌埠佳迅通光电科技有限公司 2015 年度、2016 年度享受微利企业的企业所得税率 10%的优惠税率。

2、税收优惠及批文

2014 年 10 月 31 日，经江苏省科学技术委员厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准(证书编号 GF201432001062)，公司被复审为高新技术企业，自 2014 年起，有效期三年。2015 年度、2016 年企业所得税按照应纳税所得额的 15%计算缴纳。2017 年需重新申请高新技术企业。

南京吉隆光纤通信股份有限公司
2017 半年度报告

根据财税[2011]100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》及南京市高新技术产业区开发区国家税务局的核准，公司享受软件产品增值税“即征即退”的优惠政策。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 18,977.76 | 32,022.96 |
| 银行存款 | 24,973,083.37 | 30,198,374.56 |
| 其他货币资金 | 3,334,600.00 | 2,224,975.00 |
| 合计 | 28,326,661.13 | 32,455,372.52 |

[注]年末其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 36,250,249.07 | 99.82 | 4,849,497.94 | 13.35 | 31,400,751.13 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 66,682.90 | 0.18 | 66,682.90 | 100 | - |
| 合计 | 36,316,931.97 | 100.00 | 4,916,180.84 | 13.54 | 31,400,751.13 |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 36,823,416.76 | 99.82 | 3,459,326.55 | 9.39 | 33,364,090.21 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 66,682.90 | 0.18 | 66,682.90 | 100.00 | - |
| 合计 | 36,890,099.66 | 100.00 | 3,526,009.45 | 9.56 | 33,364,090.21 |

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | 坏账准备 |
|----|------|--------|------|
| | 账面余额 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | |

南京吉隆光纤通信股份有限公司
2017 半年度报告

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 14,718,763.61 | 40.60 | 735,938.19 |
| 1 至 2 年 | 16,811,259.61 | 46.38 | 1,681,125.96 |
| 2 至 3 年 | 1,535,947.73 | 4.24 | 307,189.55 |
| 3 至 4 年 | 552,123.00 | 1.52 | 276,061.50 |
| 4 至 5 年 | 1,565,944.77 | 4.32 | 782,972.39 |
| 5 年以上 | 1,066,210.35 | 2.94 | 1,066,210.35 |
| 合计 | 36,250,249.07 | 100 | 4,849,497.94 |

| 账龄 | 期初余额 | | |
|---------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 29,936,043.98 | 81.30 | 1,496,802.20 |
| 1 至 2 年 | 3,072,097.64 | 8.34 | 307,209.76 |
| 2 至 3 年 | 841,076.62 | 2.28 | 168,215.32 |
| 3 至 4 年 | 1,860,133.77 | 5.05 | 930,066.89 |
| 4 至 5 年 | 1,114,064.75 | 3.03 | 557,032.38 |
| 合计 | 36,823,416.76 | 100.00 | 3,459,326.55 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容 | 期末余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|----------|-----------|-----------|----------|----------|
| 零星账龄较长客户 | 66,682.90 | 66,682.90 | 100 | 金额较小难以收回 |

(2) 报告期应收账款坏账准备计提、转回、核销情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|----------|--------------|------------|------|----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款坏账准备 | 3,526,009.45 | 132,488.49 | - | - | 4,849,497.94 |

(3) 期末应收账款余额中应收金额前五名情况

| 单位 | 与公司关系 | 期末余额 | 欠款年限 | 占应收账款总额比 (%) | 坏账准备金额 |
|--------------------|-------|--------------|-------|--------------|--------|
| 河北省通信建设有限公司 | 非关联方 | 5,023,100.00 | 1 年以内 | 15.99 | - |
| 中国联合网络通信有限公司山西省分公司 | 非关联方 | 3,720,609.80 | 1 年以内 | 11.85 | - |
| 中国联合网络通信有限公司重庆市分公司 | 非关联方 | 1,983,150.00 | 1 年以内 | 6.32 | - |
| 北京天博维科技有限公司 | 非关联方 | 1,755,730.00 | 1 年以内 | 5.59 | - |
| Incerval,S.L. | 非关联方 | 1,506,697.40 | 1 年以内 | 4.80 | - |

南京吉隆光纤通信股份有限公司
2017 半年度报告

| 单位 | 与公司关系 | 期末余额 | 欠款年限 | 占应收账款 总额比 (%) | 坏账准备 金额 |
|----|-------|---------------|------|------------------|------------|
| 合计 | - | 13,989,287.20 | - | 44.55 | - |

3、预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

| 类别 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 账面余额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 3,814,32.31 | 72.92 | 2,281,310.84 | 63.37 |
| 1-2 年 | 109,232.72 | 2.09 | 64,918.00 | 1.80 |
| 2 年以上 | 1,307,597.11 | 24.99 | 1,253,815.11 | 34.83 |
| 合计 | 5,231,762.14 | 100.00 | 3,600,043.95 | 100.00 |

(2) 期末预付款项余额中预付金额前五名情况

| 单位 | 与公司关系 | 期末余额 | 占预付款项总额 的比例 (%) | 款项性质 | 形成时间 | 备注 |
|---------------------|-------|--------------|--------------------|------|-------|-----|
| 南京灏潜通机电设备安装服 务中心 | 非关联方 | 1,744,150.00 | 33.34 | 装修费 | 1 年以内 | - |
| 呼和浩特市道迅信息技术有 限公司 | 非关联方 | 456,000.00 | 8.72 | 材料款 | 1 年以内 | - |
| 南京笃然机电科技有限公司 | 非关联方 | 445,555.00 | 8.52 | 代理费 | 1 年以内 | 已预提 |
| 上海亚广展览服务有限公司 | 非关联方 | 196,748.00 | 3.76 | 展会费 | 2 年以上 | 已预提 |
| 深圳市海伦温展览有限公司 | 非关联方 | 158,691.79 | 3.03 | 展会费 | 1 年以内 | 已预提 |
| 合计 | | 3,001,144.79 | 57.37 | - | - | - |

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 类别 | 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 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账 准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按账龄组合计提坏账准备的其 他应收款 | 2,422,945.83 | 74.73 | 380,374.98 | 11.73 | 2,042,570.85 |
| 单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的其他应收款 | 819,300.00 | 25.27 | 819,300.00 | 100 | - |
| 合计 | 3,242,245.83 | 100 | 1,199,674.98 | 37.00 | 2,042,570.85 |

| 类别 | 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 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准 | | | | | |

南京吉隆光纤通信股份有限公司
2017 半年度报告

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 备的其他应收款 | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,534,552.31 | 65.19 | 240,563.32 | 15.68 | 1,293,988.99 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 819,300.00 | 34.81 | 819,300.00 | 100.00 | |
| 合计 | 2,353,852.31 | 100.00 | 1,059,863.32 | 45.03 | 1,293,988.99 |

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 1 年以内 | 1,224,885.65 | 50.55 | 61,244.29 |
| 1 至 2 年 | 737,769.34 | 30.45 | 73,776.93 |
| 2 至 3 年 | 106,875.20 | 4.41 | 21,375.04 |
| 3 至 4 年 | 96,213.14 | 3.97 | 48,106.57 |
| 4 至 5 年 | 162,660.70 | 6.72 | 81,330.35 |
| 5 年以上 | 94,541.80 | 3.90 | 94,541.80 |
| 合计 | 2,422,945.83 | 100 | 380,374.98 |

| 账龄 | 期初余额 | | |
|---------|--------------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 1 年以内 | 980,229.26 | 63.88 | 49,011.46 |
| 1 至 2 年 | 112,135.00 | 7.31 | 11,213.50 |
| 2 至 3 年 | 184,985.55 | 12.05 | 36,997.11 |
| 3 至 4 年 | 162,660.70 | 10.60 | 81,330.35 |
| 4 至 5 年 | 65,061.80 | 4.24 | 32,530.90 |
| 5 年以上 | 29,480.00 | 1.92 | 29,480.00 |
| 合计 | 1,534,552.31 | 100.00 | 240,563.32 |

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位 | 与公司关系 | 期末余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 内容和理由 |
|-----|-------|------------|------------|---------|-------|
| 毛陵杰 | 非关联方 | 819,300.00 | 819,300.00 | 100.00 | 无法收回 |

(2) 报告期内其他应收款款坏账准备计提、转回、核销情况

南京吉隆光纤通信股份有限公司
2017 半年度报告

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------|--------------|------------|------|----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 1,059,863.32 | 380,374.98 | - | - | 1,440,238.30 |

(3) 年末其他应收款金额前五名情况

| 债务人名称 | 与公司关系 | 期末余额 | 占其他应 收款总额 比例(%) | 款项性质 | 欠款年 限 | 坏账准 备金额 |
|-------------------------|-------|--------------|-----------------------|-----------|-----------|----------------|
| 毛陵杰 | 非关联方 | 819,300.00 | 40.11 | 占用资金 | 3 年以 上 | 819,300.0 0 |
| 中国联合网络通信有限公司重 庆市分公司 | 非关联方 | 198,315.00 | 9.71 | 履约保证 金 | 1 年以 内 | 9,915.75 |
| 南京软件园经济发展有限公司 | 非关联方 | 113,130.00 | 5.54 | 房屋押金 | 1 年以 内 | 5,656.50 |
| | 非关联方 | 70,000.00 | 3.43 | 房屋押金 | 1-2 年 | 7,000.00 |
| 支付宝(中国)网络技术有限公司客 户备付 | 非关联方 | 81,000.00 | 3.96 | 保证金 | 1 年以 内 | 8,100.00 |
| 许文龙 | 非关联方 | 100,000.00 | 4.90 | 备用金 | 1 年以 内 | 5,000.00 |
| 合计 | | 1,381,745.00 | 67.65 | | | |

5、存货

(1) 存货明细情况

| 种类 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 11,370,769.57 | 369,723.81 | 11,001,045.76 | 11,713,831.90 | 369,723.81 | 11,344,108.09 |
| 委托加工物资 | 4,134,456.90 | - | 4,134,456.90 | 5,109,707.77 | - | 5,109,707.77 |
| 产成品 | 6,000,871.27 | 45,670.06 | 5,955,201.21 | 4,684,468.26 | 45,670.06 | 4,638,798.20 |
| 合计 | 21,506,097.74 | 415,393.87 | 21,090,703.87 | 21,508,007.93 | 415,393.87 | 21,092,614.06 |

(2) 2017年度存货跌价准备计提、转回、转销情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|--------|------------|------|------|----|------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 存货跌价准备 | 415,393.87 | - | - | - | 415,393.87 |

6、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 理财产品 | 22,294,177.65 | 18,298,187.65 |
| 预交企业所得税费 | 2,028,802.04 | - |
| 合计 | 24,322,979.69 | 18,298,187.65 |

7、固定资产

南京吉隆光纤通信股份有限公司
2017 半年度报告

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.年初余额 | 35,922,337.07 | 10,974,677.50 | 2,242,526.46 | 1,458,951.85 | 50,598,492.88 |
| 2.本年增加 | - | 25947.85 | 23,664.00 | | 49,611.85 |
| 其中：购置 | - | - | - | - | - |
| 3.本年减少 | 2,794,087.81 | - | 277,500.00 | - | 3,071,587.81 |
| 其中：处置或报废 | - | - | - | - | - |
| 4.年末余额 | 33,128,249.26 | 11,000,625.35 | 1,988,690.46 | 1,458,951.85 | 47,576,516.92 |
| 二、累计折旧 | - | - | - | - | - |
| 1.年初余额 | 8,166,847.19 | 4,388,860.18 | 1,869,441.09 | 1,121,325.38 | 15,546,473.84 |
| 2.本年增加 | 853,453.02 | 775,330.89 | 58,762.66 | 75,346.84 | 1,762,893.41 |
| 其中：计提 | - | - | - | - | - |
| 3.本年减少 | 162,304.09 | - | 206,505.78 | - | 368,809.87 |
| 其中：处置或报废 | - | - | - | - | - |
| 4.年末余额 | 8,854,778.44 | 5,216,408.60 | 1,672,698.12 | 1,196,672.22 | 16,940,557.38 |
| 三、账面价值 | - | - | - | - | - |
| 1.年末账面价值 | 24,273,470.82 | 5,784,216.75 | 315,992.34 | 262,279.63 | 30,635,959.54 |
| 2.年初账面价值 | 27,755,489.88 | 6,585,817.32 | 373,085.37 | 337,626.47 | 35,052,019.04 |

8、无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 计算机软件 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | - | - | - |
| 1.年初余额 | 3,797,150.00 | 3,683,348.78 | 7,480,498.78 |
| 2.本年增加 | - | - | - |
| 3.本年减少 | - | - | - |
| 4.年末余额 | 3,797,150.00 | 3,683,348.78 | 7,480,498.78 |
| 二、累计摊销 | - | - | - |
| 1.年初余额 | 487,304.25 | 1,533,355.77 | 2,020,660.02 |
| 2.本年增加 | 37,971.90 | 189,788.94 | 227,760.84 |
| 其中：摊销 | - | - | - |
| 3.本年减少 | - | - | - |
| 4.年末余额 | 525,276.15 | 1,723,144.71 | 2,248,420.86 |
| 三、账面价值 | - | -- | - |
| 1.年末账面价值 | 3,271,873.85 | 1,960,204.07 | 5,232,077.92 |
| 2.年初账面价值 | 3,309,845.75 | 2,149,993.01 | 5,459,838.76 |

南京吉隆光纤通信股份有限公司
2017 半年度报告

9、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------|------|------|------|
| 房屋装修费 | - | - | - | - |

10、递延所得税资产

(1) 明细情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| ①资产账面价值小于计税基础而确认的递延所得税资产 | 993,090.96 | 761,568.86 |
| 其中：应收账款坏账准备 | 744,540.93 | 536,020.06 |
| 其他应收款坏账准备 | 1,862,440.95 | 163,239.73 |
| 存货跌价准备 | 62,309.07 | 62,309.07 |
| ②负债账面价值大于计税基础而确认的递延所得税资产 | 539,382.58 | 813,530.51 |
| 其中：预提成本费用 | - | 388,748.13 |
| 专项应付款、递延收益 | - | 424,782.38 |
| ③可弥补亏损而确认的递延所得税资产 | 512,309.73 | 345,531.37 |
| ④内部未实现利润而确认的递延所得税资产 | 116,277.97 | 116,277.97 |
| 合计 | 2,161,061.24 | 2,036,908.71 |

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应暂时性差异金额

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|---------------|---------------|
| ①资产账面价值小于计税基础的金额 | 6,592,284.32 | 5,001,266.64 |
| 其中：应收账款坏账准备 | 4,943,394.36 | 3,526,009.45 |
| 其他应收款坏账准备 | 1,233,496.09 | 1,059,863.32 |
| 存货跌价准备 | 415,393.87 | 415,393.87 |
| ②负债账面价值大于计税基础的金额 | 3,467,704.09 | 5,274,914.27 |
| 其中：预提成本费用 | - | 2,591,654.22 |
| 专项应付款、递延收益 | - | 2,683,260.05 |
| ③可弥补亏损金额 | 2,049,238.93 | 1,382,125.49 |
| ④内部未实现利润 | 465,111.86 | 465,111.86 |
| 合计 | 12,574,339.20 | 12,123,418.26 |

11、短期借款

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |

12、应付票据

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 3,334,600.00 | 2,224,975.00 |

13、应付账款

南京吉隆光纤通信股份有限公司
2017 半年度报告

应付账款分类列示

| 类别/账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 应付材料款 | 5,195,684.98 | 6,862,727.35 |
| 其中：1 年以内 | 4,192,912.66 | 3,797,133.04 |
| 1 至 2 年 | 233,937.56 | 2,325,103.60 |
| 2 年以上 | 771,834.76 | 740,490.71 |

14、预收款项

预收款项分类列示

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| ①预收货款 | 3,551,893.25 | 2,647,381.53 |
| 其中：1 年以内 | 2,596,754.66 | 1,726,659.47 |
| 1-2 年 | 211,361.99 | 198,557.05 |
| 2-3 年 | 390,287.57 | 368,675.98 |
| 3 年以上 | 353,489.03 | 353,489.03 |
| ②预收房租 | - | 45,500.00 |
| 合计 | 3,551,893.25 | 2,692,881.53 |

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 2,336,842.31 | 7,912,933.8 | 8,785,051.28 | 1,464,724.83 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | 159,805.18 | 1,071,769.48 | 1,013,491.18 | 218,083.48 |
| 三、辞退福利 | - | - | - | - |
| 合计 | 2,496,647.49 | 8,984,703.28 | 9,798,542.46 | 1,682,808.31 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,993,875.30 | 6,451,027.30 | 7,330,925.28 | 1,113,977.32 |
| 二、职工福利费 | - | 438,239.06 | 438,239.06 | - |
| 三、社会保险费 | 71,867.30 | 1,557,705.64 | 1,472,529.84 | 317,546.47 |
| 其中：1. 医疗保险费 | 64,238.85 | 429,892.80 | 406,222.94 | 87,837.28 |
| 2. 工伤保险费 | 2,753.38 | 24,889.25 | 23,365.13 | 5,275.07 |

南京吉隆光纤通信股份有限公司
2017 半年度报告

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 3. 生育保险费 | 4,875.07 | 31,154.11 | 29,450.59 | 6,350.94 |
| 四、住房公积金 | 120,323.44 | 469,838.91 | 488,955.91 | 101,206.44 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 150,077.78 | 67,892.37 | 67,892.37 | 150,077.78 |
| 合计 | 2,336,143.82 | 8,984,703.28 | 9,798,542.46 | 1,682,808.31 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险费 | 151,273.01 | 1,006,146.45 | 951,777.99 | 204,298.81 |
| 2、失业保险费 | 9,230.66 | 65,623.03 | 61,713.19 | 13,784.67 |
| 合计 | 160,503.67 | 1,071,769.48 | 1,013,491.18 | 218,083.48 |

16、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|-------------|
| 企业所得税 | 21,185.31 | -676,068.73 |
| 增值税 | 35,519.30 | 672,194.75 |
| 营业税 | - | - |
| 城市维护建设税 | 39,035.33 | 64,514.57 |
| 教育费附加 | 26,043.86 | 46,081.83 |
| 房产税 | 44,067.20 | 41,462.17 |
| 土地使用税 | 31,992.98 | 31,992.98 |
| 个人所得税 | 19,689.48 | 34,658.88 |
| 基金 | 4,784.54 | 4,627.82 |
| 合计 | 222,318.00 | 219,464.27 |

17、应付利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 短期借款利息 | 20,843.75 | 22,928.13 |

18、其他应付款

其他应付款分类列示

| 类别/账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| ①代扣职工社会保险公积金 | 38,536.82 | 49,256.67 |
| ②其他 | 2,479,965.09 | 1,030,024.35 |
| 其中：1年以内 | 204,127.67 | 917,610.42 |

南京吉隆光纤通信股份有限公司
2017 半年度报告

| 类别/账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 1 年以上 | 43,837.42 | 112,413.93 |
| 合计 | 286,501.91 | 1,079,281.02 |

19、其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预提费用 | 1,182,458.84 | 2,591,654.22 |

20、专项应付款

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------------------------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 2013 年度安徽省企业发展专项资金 (带状光纤熔接机技术改造) | - | - | - | - |
| 子公司企业发展专项资金 | 377,714.72 | 200,000.00 | 227,813.20 | 349,901.52 |
| 南京市新兴产业引导专项资金项目 (KL-500 手持式光纤熔接机产业化) | 1,169,268.88 | - | - | 1,169,268.88 |
| 江苏省科技成果转化引导资金 | 4,754,604.21 | - | - | 4,754,604.21 |
| 合计 | 6,301,587.81 | 200,000.00 | 227,813.20 | 6,273,774.61 |

[注]公司收到政府项目研发补助款，计入专项应付款，根据当期项目发生的费用化支出，转入营业外收入；根据项目发生的资本性支出（购置固定资产支出）发生金额，从专项应付款转入递延收益，根据项目固定资产当期折旧发生金额，由递延收益结转营业外收入。根据南京市科学技术委员会宁科[2016]184号、南京市财政局宁财教[2016]408号《关于转下省2016年度科技创新与成果转化专项引导资金项目和科技经费的通知（第三批）》文件，公司于2016年9月收到南京市财政局拨款（南京市科技局-省科技成果转化项目BA2015068）专项资金2,000,000.00元；根据蚌埠市经济和信息化委员会蚌经信技改[2016]118号《关于下达2016年度省企业发展专项资金（第一批）支持项目补助资金计划的通知》文件，子公司蚌埠道生精密光电科技有限公司于2016年6月收到蚌埠市财政局拨款项专项资金500,000.00元。

21、递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------------------------------|--------------|------|------------|--------------|
| 子公司固定资产投资补助 | 222,933.72 | - | 30,663.78 | 192,269.94 |
| 南京市新兴产业引导专项资金 (KL-500 手持式光纤熔接机产业化) | 1,291,057.45 | - | 367,351.02 | 923,706.43 |
| 南京市财政局省科技成果转化专项资金 | 2,842,508.08 | - | - | 2,842,508.08 |
| 合计 | 4,356,499.25 | - | 398,014.80 | 3,958,484.45 |

[注]递延收益增加数，为公司或子公司使用专项资金（专项应付款）购置相关固定资产金额，递延收益减少数为依据公司使用专项资金（专项应付款）购置相关固定资产的计提折旧金额，结转为当期营业外收入。

22、股本

| 股东名称 | 期初余额 | 本期增减 | 期末余额 |
|------|------|------|------|
|------|------|------|------|

南京吉隆光纤通信股份有限公司
2017 半年度报告

| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) |
|--------------|---------------|--------|------------|---------------|--------|
| 上海道生通讯设备有限公司 | 39,657,600.00 | 55.08 | - | 39,657,600.00 | 54.62 |
| 刘斌 | 6,396,984.00 | 8.88 | - | 6,396,984.00 | 8.81 |
| 杨友联 | 5,786,136.00 | 8.04 | - | 5,786,136.00 | 7.97 |
| 赵建 | 5,674,248.00 | 7.88 | - | 5,674,248.00 | 7.82 |
| 崔建吾 | 5,377,608.00 | 7.47 | - | 5,377,608.00 | 7.41 |
| 李青 | 4,532,904.00 | 6.30 | - | 4,532,904.00 | 6.24 |
| 徐崇军 | 1,659,168.00 | 2.30 | - | 1,659,168.00 | 2.29 |
| 丁光宇 | 1,440,000.00 | 2.00 | - | 1,440,000.00 | 1.98 |
| 潘少阳 | 764,280.00 | 1.06 | - | 764,280.00 | 1.05 |
| 董家康 | 711,072.00 | 0.99 | - | 711,072.00 | 0.98 |
| 倪庆亮 | - | - | 150,000.00 | 150,000.00 | 0.21 |
| 李现华 | - | - | 150,000.00 | 150,000.00 | 0.21 |
| 朱怀安 | - | - | 150,000.00 | 150,000.00 | 0.21 |
| 方晨之 | - | - | 150,000.00 | 150,000.00 | 0.21 |
| 合计 | 72,000,000.00 | 100.00 | 600,000.00 | 72,600,000.00 | 100.00 |

23、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 3,977,531.55 | - | - | 3,977,531.55 |

24、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 18,578,608.86 | - | - | 18,578,608.86 |

[注]公司报告期盈余公积增加数为公司(母)按当年净利润的10%提取数。

25、未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 年初未分配利润 | 12,332,635.23 | 11,570,919.56 |
| 加：归属于母公司股东的净利润 | 1,029,080.67 | 7,338,315.11 |
| 减：提取法定盈余公积 | - | 816,599.44 |
| 应付普通股股利 | - | 5,760,000.00 |
| 年末未分配利润 | 13,361,715.90 | 12,332,635.23 |

[注] 根据公司2017年08月29日召开的第二届董事会第十四次会议，公司分配2017年半年度红利，每股分配红利0.07元，共计分配红利5,082,000.00元。

26、营业收入与营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 23,011,063.64 | 10,420,173.55 | 37,693,270.89 | 16,563,149.44 |
| 其他业务 | 348,030.41 | 830,403.39 | 410,195.03 | 1,008,111.70 |
| 合计 | 23,359,094.05 | 11,250,576.94 | 38,103,465.92 | 17,571,261.14 |

(2) 主营业务分地区分类情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国内销售 | 18,842,384.28 | 7,925,141.92 | 33,193,664.38 | 14,858,500.99 |
| 国外销售 | 4,168,679.36 | 2,495,031.63 | 4,499,606.51 | 1,704,648.45 |
| 合计 | 23,011,063.64 | 10,420,173.55 | 37,693,270.89 | 16,563,149.44 |

(3) 本年销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例

| 客户名称 | 营业收入金额 | 占营业收入总额比 (%) |
|-----------------|---------------|--------------|
| 河北省***有限公司 | 5,023,100.00 | 21.50 |
| 中国***有限公司***分公司 | 3,720,609.80 | 15.93 |
| 中国***有限公司***分公司 | 1,983,150.00 | 8.49 |
| 北京***科技有限公司 | 1,755,730.11 | 7.51 |
| 南京***有限公司 | 1,101,500.00 | 4.72 |
| 合计 | 13,584,089.80 | 58.15 |

27、税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|------------|
| 营业税 | - | - |
| 城市维护建设税 | 206,225.68 | 273,546.34 |
| 教育费附加 | 145,465.54 | 195,390.25 |
| 印花税 | 7,961.10 | - |
| 土地使用税 | 64,225.46 | - |
| 房产税 | 155,336.28 | - |
| 车船税 | 3,120.00 | - |
| 合计 | 582,334.06 | 468,936.59 |

28、销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

南京吉隆光纤通信股份有限公司
2017 半年度报告

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工工资性费用 | 2,208,579.44 | 2,539,673.46 |
| 运输费用 | 153,039.24 | 671,268.15 |
| 代理费 | 35,614.79 | 123,137.59 |
| 房租 | 277,219.00 | 299,074.70 |
| 售后服务费 | - | 166,071.22 |
| 展位费 | 138,254.03 | 271,658.83 |
| 差旅费 | 63,279.10 | 269,163.30 |
| 业务招待费 | 80,583.68 | 209,922.05 |
| 其他 | 327,562.74 | 461,732.18 |
| 合计 | 3,284,132.02 | 5,011,701.48 |

29、管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|--------------|---------------|
| 技术开发费 | 2,634,273.81 | 4,109,958.30 |
| 职工工资性费用（不含研发工资） | 2,770,652.56 | 6,175,845.72 |
| 税费 | - | 234,615.02 |
| 办公费 | 53,603.05 | 132,604.97 |
| 折旧费 | 692,736.28 | 613,035.65 |
| 咨询等中介费 | 143,936.42 | 407,057.70 |
| 差旅费 | 57,890.15 | 95,916.56 |
| 招待费 | 117,620.95 | 284,075.10 |
| 租赁费 | 23,657.14 | 419,580.00 |
| 车辆运行费 | 90,249.44 | 118,825.48 |
| 其他 | 467,832.50 | 906,366.45 |
| 合计 | 7,052,452.30 | 10,064,808.43 |

30、财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|------------|-------------|
| 利息支出 | 377,271.87 | - |
| 减：利息收入 | 259,927.32 | 278,763.95 |
| 加：汇兑损失 | 397,881.04 | 4,763.10 |
| 金融机构手续费及其他 | 20,660.12 | 21,144.18 |
| 合计 | 535,885.74 | -252,856.67 |

31、资产减值损失

南京吉隆光纤通信股份有限公司
2017 半年度报告

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | 1,520,660.41 | 1,145,371.79 |
| 其中：应收账款 | 1,388,043.95 | 1,033,560.91 |
| 其他应收款 | 132,616.46 | 111,810.88 |
| 存货跌价损失 | 9,322.64 | - |
| 合计 | 1,529,983.05 | 1,145,371.79 |

32、投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------------|-----------|
| 委托理财收益 | 188,215.41 | 39,494.45 |

33、营业外收入

(1) 分类明细

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|--------------|--------------|
| ①处置非流动资产利得 | - | - |
| 其中：处置固定资产利得 | - | - |
| ②增值税返还 | 670,491.71 | 706,645.37 |
| ③政府补助 | 928,628.00 | 629,953.00 |
| ④其他 | 314,263.68 | 19,703.34 |
| 合计 | 1,913,383.39 | 1,356,301.71 |

(2) 政府补助分类明细

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------------|------------|------------|-------------|
| 扶持奖励金 | 256,800.00 | - | 与收益相关 |
| 南京市新兴产业引导专项资金(KL-500 手持式光纤熔接机产业化) | 58,476.98 | 27,424.83 | 与资产、收益相关 |
| 南京市财政局省科技成果转化专项资金 | 367,351.02 | 33,363.22 | |
| 子公司固定资产投资补助 | | - | 与资产、收益相关 |
| 蚌埠市企业发展专项资金 | 246,000.00 | 569,164.95 | 与收益相关 |
| 合计 | 928,628.00 | 629,953.00 | |

[注1] 2017年度确认政府补助收入明细情况;

①根据江苏省财政厅 江苏省商务厅,依据宁商财{2016}855号文件,公司于2017年3月,收到南京市高新区财政局《2017年外经贸发展专项资金》专项资金116,800.00元。

②根据南京市科学技术委员会,依据宁科[2016]304号文件,公司于2017年3月,收到南京市高新区财政局《科技创新券》专项资金111,200.00元。

③根据江苏省财政厅 江苏省商务厅,依据苏财工贸[2016]94号文件,公司于2017年6月,

收到南京市高新区财政局《2017年外经贸发展专项资金展会》专项资金40,000.00元。

④根据蚌埠高新技术产业开发区科技局文件,子公司蚌埠道生精密光电科技有限公司于2017年1月份收到2016年上半年区级专利资15,000.00元。

⑤根据蚌埠市科技局文件,子公司蚌埠道生精密光电科技有限公司于2017年1月份收到2016年上半年市级专利资5,000.00元

⑥根据蚌埠高新技术产业开发区科技局文件,子公司蚌埠道生精密光电科技有限公司于2017年2月份收到2016年下半年区级专利资26,000.00元

⑦根据蚌埠市经济和贸易发展委员文件,子公司蚌埠道生精密光电科技有限公司于2017年3月收到蚌埠市财政局拨款项专项资金200,000.00元

[注2] 2016年度确认政府补助收入明细情况:

①根据南京市科学技术委员会宁科[2016]184号、南京市财政局宁财教[2016]408号《关于转下省2016度科技创新与成果转化专项引导资金项目和科技经费的通知(第三批)》文件,公司于2016年9月收到南京市财政局拨款(南京市科技局-省科技成果转化项目BA2015068)专项资金2,000,000.00元及2015年度收到的6,000,000.00元,2016年度用于部分固定资产投资支出,计提相关固定资产折旧367,351.02元,对应结转营业外收入367,351.02元。

②据南京市经济和信息化委员会宁经信投资[2013]231号、南京市财政局宁财企[2013]424号《关于下达2013年南京市新兴产业引导专项资金第三批项目及资金计划的通知》,公司于2013年8月收到南京市高新区财政局对公司《KL-500手持式光纤熔接机产业化》补助款3,600,000.00元,根据南京市经济和信息化委员会宁经信投资[2014]339号、南京市财政局宁财企[2014]777号《关于下达2014年南京市新兴产业引导专项资金第一批项目及资金计划的通知》,公司于2014年12月收到南京市高新区财政局对公司《KL-500手持式光纤熔接机产业化》补助款2,400,000.00元。对于该项目,公司2016年度对于该项目累计购买固定资产支出,计提折旧金额158,476.98元,公司对应结转营业外收入合计166,546.32元。

34、营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|-----------|-----------|
| 捐赠支出 | - | - |
| 综合基金 | 3,010.93 | 3,025.64 |
| 其他 | 80,255.64 | 30,096.17 |
| 合计 | 83,266.57 | 33,121.81 |

35、所得税费用

(1) 所得税费用明细

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|------------|------------|
| 当期所得税 | 114,468.11 | 938,102.61 |

南京吉隆光纤通信股份有限公司
2017 半年度报告

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|-------------|------------|
| 递延所得税 | -124,152.53 | 30,662.28 |
| 合计 | -9,684.42 | 968,764.89 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 利润总额 | 1,142,062.17 | 5,456,917.51 |
| 按母公司适用税率计算的企业所得税 | 171,309.33 | 1,061,371.69 |
| 子公司不同税率对所得税的影响 | -80,419.98 | 13,390.01 |
| 技术开发费加计扣除减少所得税 | | - |
| 免税收入减少所得税 | -100,573.76 | -105,996.81 |
| 不可税前抵扣的成本费用对所得税的影响 | - | - |
| 以前年度汇算清缴调整 | - | - |
| 合计 | -9,684.42 | 968,764.89 |

36、收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|-------------|------------|
| 政府补贴 | 928,628.00 | 629,953.00 |
| 利息收入 | -100063.54 | 256,376.90 |
| 往来款及其他 | - | - |
| 合计 | 828, 564.46 | 886,329.90 |

37、支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 研发费 | 2,190,470.45 | 1,970,291.39 |
| 招待费 | 426,386.89 | 493,997.15 |
| 房租 | 277,219.00 | 718,654.70 |
| 差旅费 | 219,613.02 | 365,079.86 |
| 运输费用 | 382,598.10 | 692,236.41 |
| 展位费 | 276,508.07 | - |
| 售后服务费 | - | 166,071.22 |
| 办公费 | 68,521.66 | 132,604.97 |
| 代理服务费 | 143,936.42 | 123,137.59 |
| 车辆运行费 | 130,649.94 | 167,382.08 |
| 其他 | 1,280,500.01 | 3,219,324.71 |
| 合计 | 5,396,403.56 | 8,048,780.08 |

南京吉隆光纤通信股份有限公司
2017 半年度报告

38、合并现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|---------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量 | - | - |
| 净利润 | 1,151,746.59 | 4,488,152.62 |
| 加：资产减值准备 | 1,529,983.05 | 1,145,371.79 |
| 固定资产折旧 | 1,762,893.41 | 1,682,839.54 |
| 无形资产摊销 | 227,760.84 | 215,925.63 |
| 长期待摊费用摊销 | - | 227,054.41 |
| 处置固定资产、其他长期资产的损失 | - | - |
| 固定资产报废损失 | - | - |
| 公允价值变动损失 | - | - |
| 财务费用 | 377,271.87 | -39,494.45 |
| 投资损失 | -188,215.41 | - |
| 递延所得税资产减少 | -124,152.53 | 30,662.28 |
| 递延所得税负债增加 | - | - |
| 存货的减少 | 1,910.19 | -506,935.35 |
| 经营性应收项目的减少 | -4,703,151.06 | -5,523,914.44 |
| 经营性应付项目的增加 | -2,537,193.59 | -2,026,399.81 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,501,146.64 | -306,737.78 |
| 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 | - | - |
| 现金的年末余额 | 28,326,661.13 | 11,931,632.95 |
| 减：现金的年初余额 | 32,455,372.52 | 31,588,777.53 |
| 加：现金等价物的年末余额 | - | - |
| 减：现金等价物的年初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | -4,128,711.39 | -19,657,144.58 |

39、期末所有权受限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|----------|
| 固定资产 | 27,825,060.17 | 用于银行贷款抵押 |

南京吉隆光纤通信股份有限公司
2017 半年度报告

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|----------|
| 无形资产 | 3,309,845.75 | 用于银行贷款抵押 |
| 合计 | 31,134,905.92 | |

40、外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|--------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | - | - | - |
| 其中：美元 | 1,202,110.53 | 6.7663 | 8,133,840.47 |
| 其他流动资产 | - | - | - |
| 其中：美元 | 12,700,00.00 | 6.7663 | 8,593,201.00 |
| 合计 | 2,472,110.53 | - | 16,727,041.47 |

附注六、合并范围的变更

报告期内合并报表范围未发生变更。

附注七、在其他主体中的权益

| 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 | |
| 蚌埠道生精密光电科技有限公司 | 蚌埠市 | 蚌埠市 | 生产制造 | 100.00 | - | 同一控制下合并 |
| 蚌埠佳迅通光电科技有限公司 | 蚌埠市 | 蚌埠市 | 生产制造 | 55.00 | - | 同一控制下合并 |

附注八、关联方关系及其交易

(一)关联方关系

1、本公司母公司情况(单位：人民币万元)

| 母公司名称 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 注册资本 | 业务性质 | 母公司对公 司持股比例 | 本公司最 终控制人 | 组织机构代 码 |
|--------------|------|-----|-------|--------|------|----------------|--------------|------------|
| 上海道生通讯设备有限公司 | 有限公司 | 上海市 | 赵建 | 100.00 | 实业投资 | 55.08% | | 73335698-7 |

2、本公司的子公司情况（单位：人民币万元）

| 子公司名称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质与经营范围 | 注册资本 | 持股比例 | 表决权比例 | 组织机构代码 |
|----------------|-------|------|-----|-------|-----------|----------|---------|---------|------------|
| 蚌埠道生精密光电科技有限公司 | 全资 | 有限公司 | 蚌埠市 | 刘斌 | 光电系统生产销售 | 2,200.00 | 100.00% | 100.00% | 55180476-9 |
| 蚌埠佳迅通光电科技有限公司 | 控股 | 有限公司 | 蚌埠市 | 杨友联 | 光电元器件生产销售 | 400.00 | 55.00% | 55.00% | 58979071-8 |

3、其他关联方

| 关联方名称 | 与公司关系 |
|-------------------|----------------------|
| 蚌埠吉新通讯机械有限公司 | 子公司蚌埠佳迅通光电科技有限公司少数股东 |
| 蚌埠市蚌山区荣庆电子配件加工服务部 | 公司股东的关联自然人控股公司 |

南京吉隆光纤通信股份有限公司
2017 半年度报告

[注]子公司蚌埠佳迅通光电科技有限公司原少数股东蚌埠吉新通讯机械有限公司，将持有蚌埠佳迅通光电科技有限公司的45%股权转让给王宪金、谷业荣两自然人。

(二) 关联方交易

1、关联方采购、销售

| 关联方名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 本期金额（不含税） | 上期金额（不含税） |
|-------------------|--------|--------|----------|------------|------------|
| 蚌埠吉新通讯机械有限公司 | 销售 | 产品 | 市场价 | - | 937,245.30 |
| 蚌埠吉新通讯机械有限公司 | 采购 | 原材料 | 市场价 | 6,067.20 | 4,803.33 |
| 蚌埠吉新通讯机械有限公司 | 采购 | 委托加工 | 市场价 | - | - |
| 蚌埠市蚌山区荣庆电子配件加工服务部 | 采购 | 外协加工 | 市场价 | 345,093.92 | 385,346.72 |

(三) 关联方应收应付款项

| 项目名称 | 公司或子公司 | 关联方名称 | 本期余额 | 上期余额 |
|------|--------|-------------------|------------|--------------|
| 应收票据 | 子公司佳迅通 | 蚌埠吉新通讯机械有限公司 | - | - |
| 应收账款 | 子公司佳迅通 | 蚌埠吉新通讯机械有限公司 | 93,954.43 | 1,104,517.00 |
| 应付账款 | 公司 | 蚌埠吉新通讯机械有限公司 | - | 385.19 |
| 应付账款 | 公司 | 蚌埠市蚌山区荣庆电子配件加工服务部 | 213,795.04 | 80,252.66 |

附注九、或有事项

截止2017年6月30日，公司无需要披露的或有事项。

附注十、承诺事项

截止2017年6月30日，公司无需要披露的承诺事项。

附注十一、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币）

1、应收账款

应收账款按种类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|---------------|-------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按账龄风险组合计提坏账准备的应收账款 | 35,080,219.57 | 99.81 | 4,778,359.96 | 13.59 | 30,301,859.61 |

南京吉隆光纤通信股份有限公司
2017 半年度报告

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 66,682.90 | 0.19 | 66,682.90 | 100.00 | - |
| 合计 | 35,146,902.47 | 100.00 | 4,845,042.86 | 13.78 | 30,301,859.61 |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按账龄风险组合计提坏账准备的应收账款 | 35,637,296.00 | 99.81 | 3,390,316.01 | 9.51 | 32,246,979.99 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 66,682.90 | 0.19 | 66,682.90 | 100.00 | - |
| 合计 | 35,703,978.90 | 100.00 | 3,456,998.91 | 9.68 | 32,246,979.99 |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 13,606,984.11 | 38.79 | 680,349.21 |
| 1 至 2 年 | 16,776,319.61 | 47.83 | 1,677,631.96 |
| 2 至 3 年 | 1,533,947.73 | 4.37 | 306,789.55 |
| 3 至 4 年 | 547,313.00 | 1.56 | 273,656.50 |
| 4 至 5 年 | 1,551,444.77 | 4.42 | 775,722.39 |
| 5 年以上 | 1,064,210.35 | 3.03 | 1,064,210.35 |
| 合计 | 35,080,219.57 | 100.00 | 4,778,359.96 |

| 账龄 | 期初余额 | | |
|---------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 28,801,273.22 | 80.82 | 1,440,063.66 |
| 1 至 2 年 | 3,042,617.64 | 8.54 | 304,261.76 |
| 2 至 3 年 | 835,706.62 | 2.35 | 167,141.32 |
| 3 至 4 年 | 1,845,633.77 | 5.18 | 922,816.89 |
| 4 至 5 年 | 1,112,064.75 | 3.12 | 556,032.38 |
| 合计 | 35,637,296.00 | 100.00 | 3,390,316.01 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容 | 期末余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|----------|-----------|-----------|------|----------|
| 零星账龄较长客户 | 66,682.90 | 66,682.90 | 100% | 金额较小难以收回 |

2、其他应收款

其他应收款按种类披露

| 类别 | 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 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按账龄风险组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,988,888.05 | 78.48 | 351,299.10 | 9.22 | 2,637,588.95 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 819,300.00 | 21.52 | 819,300.00 | 100.00 | - |
| 合计 | 3,808,188.05 | 100.00 | 1,170,599.10 | 30.74 | 2,637,588.95 |

| 类别 | 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 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按账龄风险组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,412,596.48 | 63.29 | 199,765.44 | 14.14 | 1,212,831.04 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 819,300.00 | 36.71 | 819,300.00 | 100.00 | - |
| 合计 | 2,231,896.48 | 100.00 | 1,019,065.44 | 45.66 | 1,212,831.04 |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | | |
|---------|--------------|--------|------------|--|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | | |
| 1 年以内 | 1,893,083.90 | 63.34 | 94,654.20 | |
| 1 至 2 年 | 730,270.34 | 24.43 | 73,027.03 | |
| 2 至 3 年 | 79,148.77 | 2.65 | 15,829.75 | |
| 3 至 4 年 | 86,213.14 | 2.88 | 43,106.57 | |
| 4 至 5 年 | 150,980.70 | 5.05 | 75,490.35 | |
| 5 年以上 | 49,191.20 | 1.65 | 49,191.20 | |
| 合计 | 2,988,888.05 | 100.00 | 351,299.10 | |

| 账龄 | 期初余额 |
|----|------|
|----|------|

南京吉隆光纤通信股份有限公司
2017 半年度报告

| | 账面余额 | | 坏账准备 |
|---------|--------------|--------|------------|
| | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 994,030.46 | 70.37 | 49,701.52 |
| 1 至 2 年 | 84,408.57 | 5.98 | 8,440.86 |
| 2 至 3 年 | 133,985.55 | 9.49 | 26,797.11 |
| 3 至 4 年 | 150,980.70 | 10.68 | 75,490.35 |
| 4 至 5 年 | 19,711.20 | 1.40 | 9,855.60 |
| 5 年以上 | 29,480.00 | 2.08 | 29,480.00 |
| 合计 | 1,412,596.48 | 100.00 | 199,765.44 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位 | 与公司关系 | 期末余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 内容和理由 |
|-----|-------|------------|------------|---------|-------|
| 毛陵杰 | 非关联方 | 819,300.00 | 819,300.00 | 100.00 | 无法收回 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

| 项目 | 期初余额 | 本期增减 | 期末余额 |
|--------------|---------------|------|---------------|
| 长期股权投资 | 24,094,320.53 | | 24,094,320.53 |
| 其中：成本法 | 24,094,320.53 | | 24,094,320.53 |
| 减：长期股权投资减值准备 | - | | - |
| 长期股权投资净额 | 24,094,320.53 | | 24,094,320.53 |

(2) 成本法核算的长期股权投资有关情况

| 被投资单位名称 | 初始投资成本 | 期初余额 | 本期增减 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|------|---------------|
| 蚌埠道生精密光电科技有限公司 | 5,091,100.00 | 21,831,661.15 | | 21,831,661.15 |
| 蚌埠佳迅通光电科技有限公司 | 2,262,700.00 | 2,262,659.38 | | 2,262,659.38 |
| 合计 | 7,353,800.00 | 24,094,320.53 | | 24,094,320.53 |

4、营业收入与营业成本

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | 22,017,758.31 | 11,386,994.31 | 37,259,593.24 | 18,524,421.97 |
| 其他业务 | 497,379.02 | 88,518.61 | 214,187.81 | 214,237.82 |
| 合计 | 22,515,137.33 | 11,475,512.92 | 37,473,781.05 | 18,738,659.79 |

5、投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------------|------------|
| 委托理财收益 | 181,177.91 | 224,467.78 |

南京吉隆光纤通信股份有限公司
2017 半年度报告

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|------------|
| 子公司分红收益 | - | 126,500.00 |
| 合计 | 181,177.91 | 350,967.78 |

附注十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------------------------------|--------------|------------|
| 非流动资产处置损益 | - | - |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | - | - |
| 计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 928,628.00 | 629,953.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | -- |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | - |
| 非货币性资产交换损益 | - | - |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 188,215.41 | 39,494.45 |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | - |
| 债务重组损益 | - | - |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | - | - |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | - |
| 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 | - | - |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | - |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | - | - |
| 对外委托贷款取得的损益 | - | - |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | - |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | - | - |
| 受托经营取得的托管费收入 | - | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 230,997.11 | -13,418.47 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - |
| 非经常性损益合计（影响利润总额） | 1,347,840.52 | 656,028.98 |
| 减：所得税影响数 | 234,456.86 | 156,812.06 |
| 非经常性损益净额（影响净利润） | 1,113,383.66 | 499,216.92 |
| 其中：影响少数股东损益 | 423.71 | -310.45 |
| 影响归属于母公司普通股股东净利润合计 | 1,113,807.37 | 499,527.37 |

(二) 按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算的净资产收益率及每股收益

1、净资产收益率

南京吉隆光纤通信股份有限公司
2017 半年度报告

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | |
|-------------------------|------------|-----------|
| | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.96% | 4.12% |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.08% | 3.66% |

2、每股收益

| 报告期利润 | 每股收益 | | | |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
| | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.0143 | 0.06 | 0.0143 | 0.06 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.0012 | 0.05 | -0.012 | 0.05 |

(1) 基本每股收益计算过程

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；

S为发行在外的普通股加权平均数；

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

S₀为期初股份总数；

S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；

S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；

S_j为报告期因回购等减少股份数；

S_k为报告期缩股数；

M₀报告期月份数；

M_i为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；

M_j为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 2017年1-6月、2016年1-6月普通股加权平均数(单位：万股)

| 时间 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|--------|-----------|-----------|
| 年初股份 | 7,200.00 | 7,200.00 |
| 年末股份 | 7,260.00 | 7,200.00 |
| 加均平均股份 | 7,260.00 | 7,200.00 |

南京吉隆光纤通信股份有限公司
2017 半年度报告

(3) 2017年1-6月、2016年1-6月归属于公司普通股股东的净利润和扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润

| 时间 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 11,029,080.67 | 4,434,210.26 |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 | -84,726.70 | 3,934,682.89 |

(4) 稀释每股收益

公司不存在认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股以及已确认为费用的稀释性潜在普通股利息。

南京吉隆光纤通信股份有限公司

法定代表人：赵建

2017 年 8 月 29 日