

吉林吉大通信设计院股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2019]第 3-00246 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2019]第3-00246号

吉林吉大通信设计院股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了吉林吉大通信设计院股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）设计服务收入确认

##### 1、事项描述



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

请参阅合并财务报表附注三、（二十三）及附注五、（二十六）相关披露。

贵公司主要从事通信网络技术服务。通信网络技术服务是指为通信网络建设、维护、优化过程中提供相关的技术服务，根据贵公司提供的通信网络技术的业务流程及业务性质的不同，将通信网络技术服务分为通信网络设计服务和通信网络工程服务，其中 2018 年度公司提供通信网络设计服务确认的主营业务收入为 221,799,939.32 元，占公司当期主营业务收入比例为 51.63%。由于通信网络技术服务收入确认时点较为复杂，需要公司结合项目实际进展、项目委托方对技术服务成果的确认等情况做出判断，故我们将通信网络设计服务收入的确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对设计服务收入确认主要执行了以下审计程序：

- （1）了解和评价管理层与设计服务收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）选取贵公司合同样本，检查合同的约定，评价贵公司的收入确认时点是否符合企业会计准则规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行；
- （3）结合客户情况对设计服务收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性；
- （4）选取样本，检查设计服务收入确认支持性证据，包括核对合同或订单、客户验收或批复等；
- （5）结合应收账款审计，选取重要的客户函证其交易金额和往来款项；
- （6）对设计服务收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。

## （二）应收账款坏账准备计提

### 1、事项描述

请参阅合并财务报表附注三、（十一）及附注五、（二）相关披露。

截止 2018 年 12 月 31 日贵公司应收账款余额为 430,949,823.83 元，贵公司针对应收账款计提的坏账准备余额为 46,100,984.91 元。如有客观证据表明应收账款发生了减值时，管理层按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提单项坏账准备；对于不存在减值客



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征组合，对其可回收性进行评估，根据历史应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础，确定坏账准备的计提。

由于应收账款金额重大，且管理层在确定其减值时做出了重大判断，我们将应收账款坏账准备计提识别作为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提主要执行了以下审计程序：

- (1) 评估并测试了与应收账款减值相关的关键内部控制；
- (2) 对应收账款坏账准备计提的会计政策进行了复核，评价管理层所采用的方法以及确定的坏账准备计提比例是否合理，并重新计算坏账计提金额是否准确；
- (3) 分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；
- (4) 对管理层关于应收账款可回收性的判断，包括单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款进行了审视，通过检查历史付款记录、期后回款、沟通资料等客观证据进行了独立的分析复核。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十四日

# 吉林吉大通信设计院股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

吉林吉大通信设计院股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由长春电信工程设计院有限公司于2010年5月28日依法整体变更成立。根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]3169号”文《关于核准吉林吉大通信设计院股份有限公司首次公开发行股票》的核准, 本公司向社会公众公开发行人民币普通股(A股)股票6,000万股, 于2017年1月23日在深圳证券交易所挂牌上市, 股票简称“吉大通信”, 股票代码“300597”。

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

企业类型: 股份有限公司(上市)

公司注册地址: 长春市朝阳区南湖学府经典小区第9幢701室

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司所处行业: 通信服务行业

公司所提供的主要服务: 公司提供的服务主要有设计服务和工程服务, 其中设计服务包括: 通信网络建设前期的规划咨询、可行性研究、勘察设计等, 内容涉及无线通信、有线通信、交换通信、数据通信、通信电源、通信建筑等多个技术专业, 具体指网络建设可行性研究报告、通信网络软硬件技术组合方案、图纸等项目实施指导文件等; 工程服务包括通信线路施工、通信设备安装、有线电视网络改造、建筑智能化、通信线路维护等。

#### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

财务报表业经本公司董事会于2019年4月24日决议批准报出。

#### (四) 本年度合并财务报表范围

本公司本年度纳入合并财务报表范围的会计主体包括全资子公司吉林长邮通信建设有限公司、青岛吉鸿投资管理有限公司、JIDA COMMUNICATION(PHILIPPINES) INC., 上述公司详细信息详见“本附注七、在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：

公司从财务、经营及其他方面对自财务报表日起的十二个月内的持续经营能力进行了评估，评估结果表明：未发现对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项，公司未来持续经营能力良好。

### 三、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司主要为通信运营商提供设计服务及工程服务，根据生产经营特点，依据企业会计准则的相关规定，本公司及子公司制定了收入确认等具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三(十一))、投资性房地产折旧(附注三(十四))、固定资产折旧(附注三(十五))、无形资产摊销及研究阶段与开发阶段的确认标准(附注三(十八))、收入的确认时点(附注三(二十三))等。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对

价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，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，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 4. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 5. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

## (九) 外币业务及外币财务报表折算

### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值

计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和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；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

### 4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### 5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的金额计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

#### （十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100 万以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
关联方组合	按关联方划分组合。
账龄分析法计提坏账准备的组合	按相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征划分。
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；如经测试未发现减值，合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备，其他关联方应收款项按账龄分析法计提坏账准备。
账龄分析法计提坏账准备的组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
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	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据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。

#### (十二) 存货

##### 1. 存货的分类

存货是指本公司提供劳务过程中形成的劳务成本及耗用的材料和物料等。主要包括劳务成本、低值易耗品等。

##### 2. 发出存货的计价方法

通信网络设计项目在满足收入确认条件时，根据通信网络设计项目发生的累计成本一次性从存货结转至主营业务成本。

##### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个通信网络设计项目计提存货跌价准备。

##### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### (十三) 长期股权投资

##### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

##### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### (十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

#### (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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17
机器设备	5	5	19.00
运输设备	4-8	5	11.88-23.75
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十七）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十八) 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对其使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

##### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

##### 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资

产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：本公司在研发课题在公司组织有关人员进行验收之前所从事的工作为研究阶段，该阶段所发生的支出全部费用化，计入当期损益；在公司组织有关人员进行验收之后所从事的工作为开发阶段，该阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，否则其所发生的支出全部计入当期损益。如果确实无法区分应归属于公司组织有关人员进行验收之前或之后发生的支出，则将其发生的支出全部费用化，计入当期损益。

#### (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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

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

### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十三) 收入

#### 1、提供劳务

本公司业务收入主要来源于通信网络技术服务，通信网络技术服务是指为通信网络建设、维护、优化过程中提供相关的技术服务，根据公司提供的通信网络技术服务的业务流程及业务性质的不同，将公司通信网络技术服务分为通信网络设计服务和通信网络工程服务。公司的技术服务收入根据技术服务类型不同分别按照如下原则进行确认：

##### (1) 通信网络设计服务

公司提供的通信网络设计服务在同时满足下列条件时，按从客户方应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

根据公司提供的通信网络设计服务的业务特点及业务流程，在设计工作完成前，需要与客户方就设计方案的可行性进行会审并最终取得客户方的认可，此时设计工作已经实质性完成。如果在会审时点已经签署相关的合同或取得其他已足以确定收费金额的证据，那么此时满足了收入确认的条件，在设计项目会审时点根据确定的收费金额确认收入并同时结转成本；如果在会审时点没有签署相关的合同或没有取得其他已足以确定收费金额的证据，待签署了相关的合同或取得其他已足以确定收费金额的证据后根据确定的收费金额确认收入同时结转成本。

##### (2) 通信网络工程服务

在同时满足以下条件时，可以判定项目符合“资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计”，就采用完工百分比法确认提供的劳务收入，完工进度则根据已经发生的实际成本占预计总成本的比例确定：

- ① 收入的金额能够可靠地计量。具体根据项目是否签署合同及合同具体条款而定。
- ② 相关的经济利益很可能流入企业。结合接受劳务方的信誉、以前的经验以及双方就结算方式和期限达成的合同或协议条款等因素，综合进行判断。
- ③ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。公司制定了严格的预算成本管理制

度，对项目发生的成本实施控制。项目发生的直接成本，直接计入项目核算，发生的间接成本根据受益对象采用合理方式分配到项目中，项目已经发生和将要发生的成本可以可靠地计量。

④ 交易的完工进度能够可靠地确定。公司已经发生的成本能够合理的归集到各个项目，并且在项目实施之前公司制定了严格的预算成本，其完工进度可以可靠的确定。

如果在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计，根据历史经验、客户资信及项目实际情况，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

## 2、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### (二十四) 政府补助

#### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。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。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	384,848,838.92 元	370,762,733.32 元	应收票据 1,230,000.00 元 应收账款: 369,532,733.32 元
2.应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	16,860,049.65 元	16,211,107.08 元	其他应收款 16,211,107.08 元
3.固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	33,490,593.19 元	29,227,935.84 元	固定资产: 29,227,935.84 元
4.工程物资并入在建工程列示	在建工程	56,330,980.28 元	1,677,555.22 元	在建工程: 1,677,555.22 元
5.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	169,818,848.49 元	149,173,499.82 元	应付账款: 149,173,499.82 元
6.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	18,136,421.95 元	14,193,048.80 元	其他应付款: 14,193,048.80 元
7.管理费用列报调整	管理费用	32,364,682.49 元	33,795,033.35 元	管理费用: 49,249,765.56 元
8.研发费用单独列示	研发费用	15,452,012.27 元	15,454,732.21 元	-----

本期无会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，其差额部分为应交增值税	17.00、16.00、11.00、12.00、10.00、3.00、5.00、6.00
城市维护建设税	按应缴流转税税额计征	7.00
教育费附加	按应缴流转税税额计征	3.00
地方教育费附加	按应缴流转税税额计征	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00、25.00、20.00、30.00

纳税主体名称	所得税税率(%)
吉林吉大通信设计院股份有限公司	15.00
吉林长邮通信建设有限公司	25.00
青岛吉鸿投资管理有限公司	20.00
JIDA COMMUNICATION(PHILIPPINES) INC.	30.00

## (二)重要税收优惠及批文

### 高新技术企业所得税税收优惠

本公司于2010年11月经吉林省科学技术厅批准并公示认定为高新技术企业，享受15%的所得税优惠政策。2016年11月通过高新技术企业复审，继续享受15%的所得税优惠政策，有效期为2016年至2018年。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	85,354.47	85,133.34
银行存款	305,175,237.55	361,727,952.38
其他货币资金	14,892,825.42	7,007,862.94
合 计	320,153,417.44	368,820,948.66
其中：存放在境外的款项总额	5,242,895.60	

注1：本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

注2：其他货币资金为支票保证金1,302.54元、履约保函保证金14,891,522.88元。

### (二)应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		1,230,000.00
应收账款	430,949,823.83	407,322,762.56
减：坏账准备	46,100,984.91	37,790,029.24
合 计	384,848,838.92	370,762,733.32

#### 1. 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		1,230,000.00
减：坏账准备		
合 计		1,230,000.00

#### 2. 应收账款

类 别	期末数			
	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				

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	430,949,823.83	100.00	46,100,984.91	10.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	430,949,823.83	100.00	46,100,984.91	10.70

类别	期初数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	407,322,762.56	100.00	37,790,029.24	9.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	407,322,762.56	100.00	37,790,029.24	9.28

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	242,817,933.20	5.00	12,140,896.65	261,461,238.01	5.00	13,073,061.89
1至2年	134,981,759.72	10.00	13,498,175.98	110,443,988.62	10.00	11,044,398.86
2至3年	43,537,060.23	30.00	13,061,118.07	26,225,154.33	30.00	7,867,546.30
3至4年	2,577,466.29	50.00	1,288,733.15	5,965,827.10	50.00	2,982,913.55
4至5年	4,617,716.63	80.00	3,694,173.30	2,022,229.30	80.00	1,617,783.44
5年以上	2,417,887.76	100.00	2,417,887.76	1,204,325.20	100.00	1,204,325.20
合计	430,949,823.83	—	46,100,984.91	407,322,762.56	—	37,790,029.24

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 8,310,955.67 元。

(3) 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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国移动通信集团吉林有限公司	105,440,519.57	24.46	9,330,639.99
中国移动通信集团河北有限公司	48,368,607.42	11.22	7,320,227.62
中国移动通信集团内蒙古有限公司	36,472,693.02	8.46	2,136,345.14
长春市城市发展投资控股(集团)有限公司	33,748,725.81	7.83	1,863,853.04
中国联合网络通信有限公司吉林分公司	21,602,654.16	5.01	1,459,555.47
合计	245,633,199.98	56.98	22,110,621.26

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,033,922.29	100.00	2,965,119.87	100.00
合计	3,033,922.29	100.00	2,965,119.87	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司吉林长春销售分公司	520,786.98	17.17
华润置地(哈尔滨)投资有限公司	326,044.29	10.75
荣浩宇	192,937.15	6.36
山东恒德塑胶有限公司	160,000.00	5.27
刘夏	115,000.00	3.79
合计	1,314,768.42	43.34

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	18,727,497.64	17,575,747.35
减：坏账准备	1,867,447.99	1,364,640.27
合计	16,860,049.65	16,211,107.08

其他应收款项

类别	期末数			
	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其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	18,727,497.64	100.00	1,867,447.99	9.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	18,727,497.64	100.00	1,867,447.99	9.97

类别	期初数			
	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其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	17,575,747.35	100.00	1,364,640.27	7.76

类别	期初数			
	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其他应收款项				
合计	17,575,747.35	100.00	1,364,640.27	7.76

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	11,749,609.34	5.00	587,480.47	14,566,005.73	5.00	728,300.29
1至2年	5,032,466.71	10.00	503,246.67	2,022,166.03	10.00	202,278.95
2至3年	1,364,250.90	30.00	409,275.27	527,883.81	30.00	158,365.14
3至4年	378,636.56	50.00	189,318.28	367,191.78	50.00	183,595.89
4至5年	122,034.13	80.00	97,627.30	2,000.00	80.00	1,600.00
5年以上	80,500.00	100.00	80,500.00	90,500.00	100.00	90,500.00
合计	18,727,497.64	—	1,867,447.99	17,575,747.35	—	1,364,640.27

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 502,807.72 元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	14,569,141.61	16,233,919.60
备用金	3,887,622.50	1,058,276.33
押金	237,781.53	
代扣代缴五险一金	32,952.00	
其他		283,551.42
合计	18,727,497.64	17,575,747.35

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
吉林省联恒易达科技开发有限公司	保证金	1,400,000.00	1年以内	7.48	70,000.00
吉视传媒股份有限公司蛟河分公司	保证金	1,391,866.75	1-2年	7.43	139,186.68

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备余额
中国移动通信集团内 蒙古有限公司	保证金	900,000.00	1年以内	4.81	45,000.00
辽宁方林装饰工程有 限公司	保证金	839,694.00	1年以内	4.48	41,984.70
长春市城市发展投资 控股(集团)有限公司	保证金	744,922.30	1-2年	3.98	74,492.23
合计		5,276,483.05	—	28.18	370,663.61

#### (五) 存货

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	209,234,607.26		209,234,607.26	158,063,969.03		158,063,969.03
合计	209,234,607.26		209,234,607.26	158,063,969.03		158,063,969.03

#### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证、待抵扣进项税	3,329,201.93	694,204.62
合计	3,329,201.93	694,204.62

#### (七) 投资性房地产

##### 1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,686,935.85	2,686,935.85
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,686,935.85	2,686,935.85
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	702,013.77	702,013.77
2. 本期增加金额	85,938.48	85,938.48
计提或摊销	85,938.48	85,938.48
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	787,952.25	787,952.25
三、减值准备		

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,898,983.60	1,898,983.60
2.期初账面价值	1,984,922.08	1,984,922.08

2. 2018年12月31日，未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
南湖·学府经典9号楼8层801、805	具体原因见注解	2019年

注：长春信诚房地产开发有限责任公司（以下简称“信诚地产”）在开发南湖·学府经典9号楼过程中，因与施工方存在法律纠纷未结案，造成产权证办理延缓，导致公司及子公司长邮至今未取得产权证，目前信诚地产正积极协调各方关系，全力办理该小区的房产证件。

(八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	33,490,593.19	29,227,935.84
减：减值准备		
合计	33,490,593.19	29,227,935.84

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	29,569,214.70	1,727,797.75	14,410,438.72	16,992,731.63	62,700,182.80
2.本期增加金额	3,708,232.94	258,575.36	1,203,970.70	3,162,069.98	8,332,848.98
(1) 购置	3,708,232.94	258,575.36	1,203,970.70	3,162,069.98	8,332,848.98
3.本期减少金额			1,006,852.00	1,124,044.69	2,130,896.69
(1) 处置或报废			1,006,852.00	1,124,044.69	2,130,896.69
4.期末余额	33,277,447.64	1,986,373.11	14,607,557.42	19,030,756.92	68,902,135.09
二、累计折旧					
1.期初余额	6,882,031.23	1,489,492.38	12,311,521.22	12,789,202.13	33,472,246.96
2.本期增加金额	969,512.02	82,273.73	890,450.05	1,947,054.67	3,889,290.47
(1) 计提	969,512.02	82,273.73	890,450.05	1,947,054.67	3,889,290.47
3.本期减少金额			958,466.10	991,529.43	1,949,995.53

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废			958,466.10	991,529.43	1,949,995.53
4.期末余额	7,851,543.25	1,571,766.11	12,243,505.17	13,744,727.37	35,411,541.90
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	25,425,904.39	414,607.00	2,364,052.25	5,286,029.55	33,490,593.19
2.期初账面价值	22,687,183.47	238,305.37	2,098,917.50	4,203,529.50	29,227,935.84

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
南湖·学府经典 9 号楼 4 层	具体原因详见“(七)投资性房地产”注释	2019 年
南湖·学府经典 9 号楼 5 层	具体原因详见“(七)投资性房地产”注释	2019 年
南湖·学府经典 9 号楼 6 层	具体原因详见“(七)投资性房地产”注释	2019 年
南湖·学府经典 9 号楼 7 层	具体原因详见“(七)投资性房地产”注释	2019 年
南湖·学府经典 9 号楼 9 层	具体原因详见“(七)投资性房地产”注释	2019 年
南湖·学府经典 9 号楼 10 层	具体原因详见“(七)投资性房地产”注释	2019 年

(3) 期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 22,837,776.13 元。

(九) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	56,330,980.28	1,677,555.22
减：减值准备		
合 计	56,330,980.28	1,677,555.22

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金蝶EAS软件系统	3,138,118.22		3,138,118.22	1,677,555.22		1,677,555.22
网点建设	53,192,862.06		53,192,862.06			
合 计	56,330,980.28		56,330,980.28	1,677,555.22		1,677,555.22

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数	资金来源
金蝶 EAS 软件系统	1,677,555.22	1,460,563.00		3,138,118.22	募股资金
辽宁网点建设		3,018,059.17		3,018,059.17	募股资金
黑龙江网点建设		6,520,885.71		6,520,885.71	募股资金
新疆网点建设		1,940,636.64		1,940,636.64	募股资金
武汉网点建设		41,713,280.54		41,713,280.54	募股资金
合计	1,677,555.22	54,653,425.06		56,330,980.28	

(十) 无形资产

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,663,496.79	70,000.00	5,733,496.79
2. 本期增加金额	2,298,085.71		2,298,085.71
购置	2,298,085.71		2,298,085.71
3. 本期减少金额	1,698.58		1,698.58
处置	1,698.58		1,698.58
4. 期末余额	7,959,883.92	70,000.00	8,029,883.92
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,104,826.77	70,000.00	2,174,826.77
2. 本期增加金额	968,420.91		968,420.91
计提	968,420.91		968,420.91
3. 本期减少金额	1,067.97		1,067.97
处置	1,067.97		1,067.97
4. 期末余额	3,072,179.71	70,000.00	3,142,179.71
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,887,704.21		4,887,704.21
2. 期初账面价值	3,558,670.02		3,558,670.02

(十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	146,723.80		146,723.80		
房屋租赁费	268,800.00		268,800.00		
车位使用权		406,523.81	4,673.71		401,850.10
合计	415,523.80	406,523.81	420,197.51		401,850.10

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	9,943,843.30	47,518,403.43	8,128,992.07	39,154,669.51
小计	9,943,843.30	47,518,403.43	8,128,992.07	39,154,669.51

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	450,029.47	
可抵扣亏损	7,315,050.79	
合计	7,765,080.26	

注：公司的子公司青岛吉鸿投资管理有限公司、JIDA COMMUNICATION(PHILIPPINES) INC. 由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2021年度	7,116,240.63		
2023年度	198,810.16		
合计	7,315,050.79		

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付装修款	406,128.00	
合计	406,128.00	

(十四) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	169,818,848.49	149,173,499.82
合 计	169,818,848.49	149,173,499.82

应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	145,111,409.42	128,559,313.23
1年以上	24,707,439.07	20,614,186.59
合 计	169,818,848.49	149,173,499.82

(十五) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	20,573,876.72	21,057,094.54
1年以上	12,935,610.76	7,692,955.44
合 计	33,509,487.48	28,750,049.98

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	20,482,489.44	138,053,823.60	134,867,752.33	23,668,560.71
离职后福利-设定提存计划	1,435,181.27	10,858,158.02	9,859,295.80	2,434,043.49
合 计	21,917,670.71	148,911,981.62	144,727,048.13	26,102,604.20

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,857,605.80	117,131,086.17	117,003,728.51	2,984,963.46
职工福利费		8,864,198.09	8,864,198.09	-
社会保险费		4,527,128.77	4,522,181.53	4,947.24
其中：医疗保险费		3,985,005.93	3,980,058.69	4,947.24
工伤保险费		187,855.26	187,855.26	-
生育保险费		354,267.58	354,267.58	-
住房公积金	7,332,779.80	3,434,840.90	3,432,065.56	7,335,555.14
工会经费和职工教育经费	10,292,103.84	4,049,696.61	998,705.58	13,343,094.87
辞退福利		46,873.06	46,873.06	
合 计	20,482,489.44	138,053,823.60	134,867,752.33	23,668,560.71

### 3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,367,485.07	10,500,259.85	9,560,082.31	2,307,662.61
失业保险费		299,213.49	299,213.49	-
企业年金缴费	67,696.20	58,684.68		126,380.88
合 计	1,435,181.27	10,858,158.02	9,859,295.80	2,434,043.49

### (十七) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	1,168,126.73	1,044,953.02
企业所得税	7,126,827.02	4,426,068.33
个人所得税	2,565,376.24	3,103,660.78
城建税	60,629.23	66,293.62
房产税	69,337.83	1,569.04
教育费附加	25,983.94	28,411.54
地方教育费附加	17,259.19	18,877.58
土地使用税	97.24	
印花税	8,620.40	10,074.80
合 计	11,042,257.82	8,699,908.71

### (十八) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	15,329.28	
其他应付款项	18,121,092.67	14,193,048.80
合 计	18,136,421.95	14,193,048.80

#### 1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
非金融机构借款应付利息	15,329.28	

#### 2. 其他应付款项

##### 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
差旅费	11,225,005.24	8,530,288.13
保证金	5,234,133.91	3,951,676.48

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴五险一金	1,136,378.12	
非金融机构借款	525,575.40	
应付的上市费用		1,176,727.00
其他		534,357.19
合计	18,121,092.67	14,193,048.80

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	20,918,965.59	14,251,967.17
合计	20,918,965.59	14,251,967.17

(二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	240,000,000.00						240,000,000.00

(二十一) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	213,317,273.00			213,317,273.00
合计	213,317,273.00			213,317,273.00

(二十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额		-140,614.83			-140,614.83		-140,614.83
其他综合收益合计		-140,614.83			-140,614.83		-140,614.83

(二十三) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	105,453.03	3,134,447.73	3,029,920.39	209,980.37	计提和使用
合计	105,453.03	3,134,447.73	3,029,920.39	209,980.37	

(二十四) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	28,559,596.24	3,333,697.83		31,893,294.07
合计	28,559,596.24	3,333,697.83		31,893,294.07

(二十五) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	243,543,214.15	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	243,543,214.15	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,882,085.71	
减：提取法定盈余公积	3,333,697.83	母公司净利润的 10.00%
应付普通股股利	4,080,000.00	
期末未分配利润	280,011,602.03	

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	429,563,937.81	318,146,098.22	438,482,747.64	332,716,039.47
设计服务	221,799,939.32	138,914,081.71	229,519,565.32	154,003,762.20
工程服务	207,763,998.49	179,232,016.51	208,963,182.32	178,712,277.27
二、其他业务小计	232,175.31	109,638.01	319,047.61	125,393.25
房屋出租	232,175.31	109,638.01	319,047.61	125,393.25
合计	429,796,113.12	318,255,736.23	438,801,795.25	332,841,432.72

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,075,300.81	1,130,872.32
教育费附加	468,906.27	487,220.08
地方教育费附加	311,763.18	324,483.05
房产税	342,550.15	300,550.40
土地使用税	6,124.68	4,328.40
车船使用税	51,959.80	57,633.88

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	206,040.43	403,410.90
地方水利建设基金	200,621.55	181,551.43
残疾人就业保障金		93,915.65
合 计	2,663,266.87	2,983,966.11

(二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	3,530,152.36	4,238,149.51
交通差旅费	825,480.10	975,101.81
办公费	82,258.20	136,417.47
汽车费用	58,048.90	73,045.99
业务招待费	431,075.10	269,716.51
业务宣传费	111,362.66	43,393.16
业务服务费	2,048,164.22	1,568,238.97
折旧费	100,629.74	124,685.35
其他费用	139,587.49	194,930.11
合 计	7,326,758.77	7,623,678.88

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	17,555,851.20	18,653,615.73
折旧摊销费	3,290,488.83	2,294,483.02
周转材料摊销	245,359.64	55,500.04
行政办公费	2,417,479.79	3,166,641.80
交通差旅费	1,455,658.00	1,447,095.95
汽车费用	824,762.74	836,723.64
业务招待费	1,353,530.40	2,111,694.25
中介服务费	481,564.85	2,117,370.09
上市费用	334,727.48	1,468,762.00
房屋维修费		221,059.84
其他费用	4,405,259.56	1,422,086.99
合 计	32,364,682.49	33,795,033.35

(三十) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,582,410.03	14,484,383.59

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	169,120.42	164,276.81
差旅费	603,357.31	589,387.39
其他	97,124.51	216,684.42
合 计	15,452,012.27	15,454,732.21

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	16,558.49	
减：利息收入	1,390,220.11	951,096.73
汇兑损失	88,884.12	
减：汇兑收益	190,066.23	
手续费支出	70,977.87	70,112.21
其他支出		112.88
合 计	-1,403,865.86	-880,871.64

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,812,460.86	-1,004,683.03
合 计	8,812,460.86	-1,004,683.03

(三十三) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	19,515.95		与收益相关
合 计	19,515.95		

(三十四) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
持有并收回理财产品产生的投资收益	1,789,534.27	1,625,479.42
合 计	1,789,534.27	1,625,479.42

(三十五) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得	33,920.00	151,839.67
合 计	33,920.00	151,839.67

(三十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	3,580,000.00	780,000.00	3,580,000.00
其他	16,000.16	70,104.34	16,000.16
合 计	3,596,000.16	850,104.34	3,596,000.16

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业上市奖励	3,000,000.00	500,000.00	与收益相关
税收先进单位奖励	80,000.00	80,000.00	与收益相关
递延收益转入		200,000.00	与收益相关
省科技小巨人奖励	500,000.00		与收益相关
合 计	3,580,000.00	780,000.00	

(三十七) 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
捐赠支出	200,000.00	205,000.00	200,000.00
其他支出	65,910.55	21,375.72	65,910.55
合 计	265,910.55	226,375.72	265,910.55

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	9,430,886.84	8,921,792.25
递延所得税费用	-1,814,851.23	-423,100.57
合 计	7,616,035.61	8,498,691.68

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	51,498,121.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,724,718.20
子公司适用不同税率的影响	1,401,051.97
调整以前期间所得税的影响	-30,936.55

项 目	金 额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	249,374.30
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-37,964.31
加计扣除所得税的影响	-1,690,208.00
所得税费用	7,616,035.61

(三十九) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	8,118,982.89	7,339,178.16
其中：银行利息收入	1,390,220.11	951,096.73
往来款项	2,776,293.58	5,418,929.49
政府补助	3,599,515.95	580,000.00
房租收入	232,175.31	319,047.61
其他收入	120,777.94	70,104.33
支付其他与经营活动有关的现金	22,567,063.60	27,160,004.28
其中：管理费用及销售费用付现支出	22,089,560.34	17,908,729.39
往来款项		8,954,674.08
金融手续费	70,977.87	70,225.09
捐赠支出	200,000.00	205,000.00
其他支出	206,525.39	21,375.72

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	300,000,000.00	255,000,000.00
其中：理财产品	300,000,000.00	255,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	300,000,000.00	255,000,000.00
其中：理财产品	300,000,000.00	255,000,000.00

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	43,882,085.71	41,890,862.68
加：资产减值准备	8,812,460.86	-1,004,683.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,975,228.95	3,880,639.97

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	968,420.91	667,327.76
长期待摊费用摊销	420,197.51	608,568.40
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)	-33,920.00	-151,839.67
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)	16,558.49	
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,789,534.27	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,814,851.23	-423,100.57
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)	-51,170,638.23	-26,161,063.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-31,497,678.25	-71,561,496.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	42,970,906.04	59,138,515.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,739,236.49	6,883,731.26
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	305,260,592.02	361,813,085.72
减：现金的期初余额	361,813,085.72	91,014,302.70
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	-56,552,493.70	270,798,783.02

## 2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	305,260,592.02	361,813,085.72
其中：库存现金	85,354.47	85,133.34
可随时用于支付的银行存款	305,175,237.55	361,727,952.38
可随时用于支付的其他货币资金		
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	305,260,592.02	361,813,085.72

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,302.54	支票保证金
货币资金	14,891,522.88	履约保函保证金
合 计	14,892,825.42	--

(四十二) 外币货币性项目

外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率%	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,000.84	6.8632	6,868.97
菲律宾比索币	39,313,317.61	0.1303	5,120,726.14
应收账款			
其中：菲律宾比索币	63,157,400.25	0.1303	8,226,511.96
其他应收款			
其中：菲律宾比索币	2,131,760.74	0.1303	277,670.63
应付账款			
其中：菲律宾比索币	34,134,360.73	0.1303	4,446,141.32
应付职工薪酬			
其中：菲律宾比索币	173,188.53	0.1303	22,558.52
应付利息			
其中：菲律宾比索币	117,687.50	0.1303	15,329.28
其他应付款			
其中：菲律宾比索币	7,084,231.75	0.1303	922,750.41

六、合并范围的变更

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	持股比例	登记状态
青岛吉鸿投资管理 有限公司	投资设立	2018年11月	3,000.00万元	100%	存续
JIDA COMMUNICATION(P HILIPPINES) INC.	投资设立	2018年6月	10,000.00万比索币	100%	存续

## 七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
吉林长邮通信建设有限公司	吉林省长春市朝阳区	吉林长春	通信工程施工等	100.00		同一控制下合并
青岛吉鸿投资管理有限公司	山东省青岛市崂山区	山东青岛	投资管理等	100.00		投资设立
JIDA COMMUNICATION(PHILIPPINES) INC.	Makati	Pangasinan Province	设计服务等	100.00		投资设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司正常的生产经营会面临各种金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司无进出口业务，因此无重大的外汇风险。

#### (2) 利率风险

本公司目前流动资金充足，因此无重大的利率风险。

#### (3) 其他价格风险

本公司目前毛利较高，具有较强的技术优势，因此无重大的价格风险。

### 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

公司客户主要为中国移动通信集团有限公司、中国联合网络通信集团有限公司和中国电信集团公司等三大通信运营商，上述运营商具有较高的信誉及良好的资产状况，因此，公司对重点客户采用了较为宽松的应收账款账期。应收账款是公司资产的重要组成部分，如果应收账款不能收回，对公司资产质量以及财务状况将产生较大不利影响。

公司通过建立制定《设计服务管理制度》、《工程服务管理制度》、《合同管理制度》等相关管理制度来控制风险。明确了提供设计服务及工程服务的应收账款回款制度，做到了合同规范管理。根据上述制度，结合公司实际情况，公司制定了较为可行的应收账款收款政策。对市场定价原则、收款方式、收款周期以及业务人员的职责权限等相关内容作了明确规定。公司规范了从接受客户业务订单到安排设计服务及工程服务、确认收入、管理应收账款等一系列工作，将收款责任落实到计划经营部门，将回款情况作为主要考核指标之一，保证了公司设计及工程业务的正常开展和应收账款及时安全回收。通过以上程序，本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。本公司管理层不认为会因以上各方的不履约行为而造成任何重大损失。

### 3、流动性风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以确保公司维持充裕的现金储备，以满足长短期的流动资金需求。

资产负债表日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
金融资产					
货币资金	320,153,417.44				320,153,417.44
应收账款-原值	242,817,933.20	134,981,759.72	43,537,060.23	9,613,070.68	430,949,823.83
其他应收款-原值	11,749,609.34	5,032,466.71	1,364,250.90	581,170.69	18,727,497.64
小 计	574,720,959.98	140,014,226.43	44,901,311.13	10,194,241.37	769,830,738.91
金融负债					
应付账款	145,111,409.42	10,016,359.28	4,235,625.71	10,455,454.08	169,818,848.49
其他应付款	14,945,590.73	2,673,265.17	321,139.59	181,097.18	18,121,092.67
小 计	160,057,000.15	12,689,624.45	4,556,765.30	10,636,551.26	187,939,941.16

项 目	期初余额				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
金融资产					
货币资金	368,820,948.66				368,820,948.66
应收账款-原值	261,461,238.01	110,443,988.61	26,225,154.33	9,192,381.61	407,322,762.56
其他应收款-原值	14,566,005.73	2,022,166.03	527,883.81	459,691.78	17,575,747.35
小 计	644,848,192.40	112,466,154.64	26,753,038.14	9,652,073.39	793,719,458.57
金融负债					
应付账款	149,032,473.62			141,026.20	149,173,499.82
其他应付款	4,887,828.77	9,118,373.02	70,255.60	116,591.41	14,193,048.80
小 计	153,920,302.39	9,118,373.02	70,255.60	257,617.61	163,366,548.62

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
吉林吉大控股有限公司	吉林省长春市朝阳区星火路352号	股权经营与管理等	100,000,000.00	20.00	20.00

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

本公司无合营及联营企业。

### (四) 本企业的其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
1	吉林省长春科大工程技术公司	受同一实际控制人控制
2	吉林公卫药物安评有限公司	受同一实际控制人控制
3	吉林省汽车零部件研发中心有限公司	受同一实际控制人控制
4	吉林大学辘辘锻件厂	受同一实际控制人控制
5	长春吉大致远餐饮管理有限公司	受同一实际控制人控制
6	吉林吉大文化传播有限公司	受同一实际控制人控制
7	吉林吉大致远资产经营有限公司	受同一实际控制人控制
8	长春吉大致远供热有限公司	受同一实际控制人控制
9	吉林大学出版社有限责任公司	受同一实际控制人控制
10	长春南岭车辆检测有限公司	受同一实际控制人控制

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
11	白求恩医科大学制药厂	受同一实际控制人控制
12	吉林大学新技术开发服务部	受同一实际控制人控制
13	吉林大学热风炉厂	受同一实际控制人控制
14	吉林大学工程机械发展中心	受同一实际控制人控制
15	吉林大学驾驶员培训学校	受同一实际控制人控制
16	吉林大学北苑宾馆	受同一实际控制人控制
17	吉林大学旅行社	受同一实际控制人控制
18	邮电第六实验工厂	受同一实际控制人控制
19	吉林学科教仪器厂	受同一实际控制人控制
20	吉林大学富原技术开发公司	受同一实际控制人控制
21	吉林大学同拓高科技发展中心	受同一实际控制人控制
22	长春教欣工程建设监理有限公司	受同一实际控制人控制
23	长春屹邦会议服务有限公司	受同一实际控制人控制
24	吉林大学科技园发展中心	受同一实际控制人控制
25	吉林大学华育昌科技开发公司	受同一实际控制人控制
26	长春吉大特塑工程研究有限公司	受同一实际控制人控制
27	长春吉大斯博莱科技有限责任公司	受同一实际控制人控制
28	长春格林仿生工程技术有限公司	受同一实际控制人控制
29	长春吉大百奥尼克科技有限公司	受同一实际控制人控制
30	长春吉大汽车仿真技术有限责任公司	受同一实际控制人控制
31	吉林省吉大交通科技有限责任公司	受同一实际控制人控制
32	长春市气辅科技开发有限公司	受同一实际控制人控制
33	吉林大学朝阳教学仪器厂	受同一实际控制人控制
34	吉林大学朝阳就业服务中心	受同一实际控制人控制
35	吉林大学朝阳房产维修队	受同一实际控制人控制
36	吉林大学南岭房屋维修队	受同一实际控制人控制
37	吉林市长春环美工程处	受同一实际控制人控制
38	长春吉大致远物业服务有限公司	受同一实际控制人控制
39	吉林省五星动物保健药厂	受同一实际控制人控制
40	吉林吉大孵化器有限责任公司	受同一实际控制人控制

(五) 本公司的其他关联自然人情况

序号	自然人名称	自然人与本公司关系
1	林佳云	公司董事长、总经理
2	孙戈天	公司董事
3	武良春	公司董事、高级管理人员
4	李正乐	公司董事

序号	自然人名称	自然人与本公司关系
5	金谊晶	公司董事、高级管理人员
6	孟庆开	公司董事、高级管理人员
7	周伟	公司董事、高级管理人员
8	孙学博	公司董事
9	安亚人	公司董事
10	刘进	公司董事
11	苏志勇	公司董事
12	孙大军	公司监事
13	乔元志	公司监事
15	李宝岩	公司监事
16	赵淑春	公司监事
17	金万珠	公司监事
19	于沅	公司高级管理人员
20	夏锡刚	公司高级管理人员
21	邸朝生	公司高级管理人员
22	赵琛	公司高级管理人员
23	马书才	公司高级管理人员
24	高电波	公司高级管理人员

(六) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
销售商品、提供劳务:					
吉林大学	工程服务	吉林大学网络光纤改造工程	市场价格	2,645,088.06	1.27
吉林大学	工程服务	中心馆网络改造工程	市场价格	78,154.17	0.04
吉林大学	工程服务	其他工程项目	市场价格	353,287.95	0.17
合计				3,076,530.18	1.48

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
销售商品、提供劳务:					
吉林大学	工程服务	吉林大学网络光纤改造工程	市场价格	481,726.30	0.23
吉林大学	工程服务	吉林大学前卫南区图书馆信息综合楼弱电工程	市场价格	636,893.74	0.30
吉林大学	工程服务	吉林大学网络维修改造工程	市场价格	579,132.43	0.28

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
吉林大学	工程服务	其他工程项目	市场价格	250,736.02	0.12
合计				1,948,488.49	0.93

## 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产类别	租赁期限	租赁费定价依据	本期发生额	上期发生额
吉林大学	本公司	综合楼第四层部分区域	2014-1-1/2018-12-31	市场价格	268,800.00	268,800.00

## 3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
合计	682.78	668.36

## (七) 关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	吉林大学	141,670.67	7,083.53		

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	吉林大学		1,626,538.51

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止2018年12月31日,公司不存在需对外披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截止2018年12月31日,公司不存在需对外披露的或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

### 利润分配情况:

根据2019年4月24日公司第三届董事会2019年第一次会议决议,拟以2018年12月31

日公司总股本 24,000.00 万股为基数，按每 10 股派发现金红利 0.19 元（含税），共计分配现金红利 4,560,000.00 元。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

## 十二、其他重要事项

### （一）分部报告

#### 1. 分部报告的确定依据与会计政策

经营分部基本情况：本公司及其子公司（统称“本集团”）经营业务包括设计业务及工程业务。本集团根据业务的性质以及所提供的服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

A、设计业务分部：通信网络咨询、通信网络勘察设计及网络优化服务；

B、工程业务分部：通信网络工程服务、通信网络维护服务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

#### 2. 分部报告的财务信息

项目	设计业务分部	工程业务分部	抵消	合计
一、营业收入	221,799,939.32	208,492,167.87	-495,994.07	429,796,113.12
二、营业成本	138,914,081.71	179,717,866.02	-376,211.50	318,255,736.23
三、对联营和合营企业的投资收益				0.00
四、资产减值损失	3,208,049.44	5,602,911.42		8,810,960.86
五、折旧费和摊销费	2,449,779.08	456,868.80		2,906,647.88
六、利润总额	37,722,512.08	13,728,188.33	70,283.66	51,520,984.07
七、所得税费用	4,189,691.92	3,426,343.69		7,616,035.61
八、净利润	33,532,820.16	10,301,844.64	70,283.66	43,904,948.46
九、资产总额	852,442,008.17	337,379,291.40	-152,478,316.65	1,037,342,982.92
十、负债总额	95,014,765.62	217,036,910.08	-32,523,090.17	279,528,585.53

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收账款	158,396,142.93	165,368,111.18
减：坏账准备	18,331,496.14	16,093,917.45
合计	140,064,646.79	149,274,193.73

应收账款分类披露

类别	期末数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	158,396,142.93	100.00	18,331,496.14	11.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	158,396,142.93	100.00	18,331,496.14	11.57

类别	期初数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	165,368,111.18	100.00	16,093,917.45	9.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	165,368,111.18	100.00	16,093,917.45	9.73

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	72,629,565.29	5.00	3,631,478.26	104,655,618.47	5.00	5,232,780.92
1至2年	60,673,281.85	10.00	6,067,328.19	42,686,861.81	10.00	4,268,686.18
2至3年	21,813,769.80	30.00	6,544,130.94	15,113,726.38	30.00	4,534,117.92
3至4年	2,358,185.09	50.00	1,179,092.55	1,407,483.96	50.00	703,741.98
4至5年	59,373.49	80.00	47,498.79	749,150.54	80.00	599,320.43
5年以上	861,967.41	100.00	861,967.41	755,270.02	100.00	755,270.02
合计	158,396,142.93	—	18,331,496.14	165,368,111.18	—	16,093,917.45

2. 本期收回或转回的重要坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 2,237,578.69 元。

3. 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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国移动通信集团吉林有限公司	54,065,847.51	34.13	5,688,715.13
中国移动通信集团设计院有限公司	21,390,616.33	13.50	1,069,530.82
中国联合网络通信有限公司海南省分公司	9,303,936.62	5.87	1,203,851.52
中国联合网络通信有限公司内蒙古自治区分公司	7,540,314.16	4.76	940,308.40
长春市城市发展投资控股(集团)有限公司	7,012,109.09	4.43	698,116.22
合计	99,312,823.71	62.69	9,600,522.10

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收股利	27,490,548.30	28,457,467.56
其他应收款项	14,396,917.97	8,530,409.50
减：坏账准备	1,027,020.39	502,835.66
合计	40,860,445.88	36,485,041.40

其他应收款项分类披露

类别	期末数			
	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其他应收款项				
按关联方组合计提坏账准备的其他应收款	5,032,541.87	34.96		
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项	9,364,376.10	65.04	1,027,020.39	10.97
组合小计	14,396,917.97	100.00	1,027,020.39	7.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	14,396,917.97	100.00	1,027,020.39	7.13

类别	期初数			
	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其他应收款项				
按关联方组合计提坏账准备的其他应收款	4,250,203.28	49.82		
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项	4,280,206.22	50.18	502,835.66	11.75
组合小计	8,530,409.50	100.00	502,835.66	5.89

类别	期初数			
	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其他应收款项				
合计	8,530,409.50	100.00	502,835.66	5.89

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

关联方	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
吉林长邮通信建设有限公司	5,032,541.87			4,250,203.28		
合计	5,032,541.87	—		4,250,203.28	—	

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	6,688,323.83	5.00	334,416.19	2,960,346.58	5.00	148,048.50
1至2年	1,488,301.98	10.00	148,830.20	642,755.46	10.00	64,275.55
2至3年	627,246.90	30.00	188,174.07	466,452.40	30.00	139,935.72
3至4年	363,009.26	50.00	181,504.63	120,151.78	50.00	60,075.89
4至5年	116,994.13	80.00	93,595.30			
5年以上	80,500.00	100.00	80,500.00	90,500.00	100.00	90,500.00
合计	9,364,376.10	—	1,027,020.39	4,280,206.22	—	502,835.66

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 524,184.73 元。

3. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	5,828,131.64	3,164,892.28
备用金	3,440,451.61	1,040,750.86
往来款	5,032,541.87	4,250,203.28
其他		74,563.08
押金	62,840.85	
代缴五险一金	32,952.00	
合计	14,396,917.97	8,530,409.50

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
吉林省联恒易达科技开发有限公司	保证金	1,400,000.00	1年以内	9.72	70,000.00
辽宁方林装饰工程有限公司	保证金	839,694.00	1年以内	5.83	41,984.70
长春市城市发展投资控股(集团)有限公司	保证金	744,922.30	1-2年	5.17	74,492.23
王岩	备用金	587,874.64	1年以内	4.08	29,393.73
苏亭	备用金	385,791.04	1年以内	2.68	19,289.55
合计		3,958,281.98		27.48	235,160.21

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	119,835,443.91		119,835,443.91	99,435,443.91		99,435,443.91
合计	119,835,443.91		119,835,443.91	99,435,443.91		99,435,443.91

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉林长邮通信建设有限公司	99,435,443.91			99,435,443.91		
青岛吉鸿投资管理有限公司		7,500,000.00		7,500,000.00		
JIDA COMMUNICATION(PHILIPPINES) INC.		12,900,000.00		12,900,000.00		
合计	99,435,443.91	20,400,000.00		119,835,443.91		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	211,034,553.69	129,723,797.26	229,519,565.32	154,003,762.20
设计业务	211,034,553.69	129,723,797.26	229,519,565.32	154,003,762.20
二、其他业务小计			109,523.81	40,276.17
房屋租赁			109,523.81	40,276.17
合计	211,034,553.69	129,723,797.26	229,629,089.13	154,044,038.37

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品在持有期间的投资收益	1,789,534.27	1,625,479.42
合 计	1,789,534.27	1,625,479.42

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	33,920.00	
2. 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）	3,599,515.95	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,539,623.88	
4. 所得税影响额	-939,903.53	
合 计	4,233,156.30	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益	
	（%）		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.88	6.12	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.32	5.82	0.17	0.17

吉林吉大通信设计院股份有限公司

二〇一九年四月二十四日

第 18 页至第 65 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_