

吉林吉大通信设计院股份有
限公司

审 计 报 告

大信审字[2024]第 3-00296 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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun 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[2024]第 3-00296 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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）收入确认

1、事项描述

本年度营业收入为 555,246,899.78 元,关于收入确认的会计政策详见附注三、(二十三)，



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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun 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

关于营业收入披露见附注五、（四十二）。

贵公司主要从事通信网络技术服务，包括通信网络设计服务和通信网络工程服务。相关收入确认需要管理层根据不同的合同条款和实际执行情况进行综合判断，且收入确认是贵公司业绩评价的关键指标，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们主要执行了以下审计程序：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）了解和评估贵公司的收入确认政策及分析收入确认依据的充分性；
- （3）检查重要客户销售合同，识别控制权转移相关的合同条款与条件，并检查收入确认的依据，包括但不限于中标文件、会审文件、结算单据和资金收付单据等，评价公司的收入确认是否恰当；
- （4）对毛利率变动情况进行分析，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- （5）根据客户交易的特点和性质，选取样本对交易的主要条款和发生额实施函证；
- （6）执行截止测试，重点对资产负债表日前后确认的收入执行抽样截止测试，核对收入确认的支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认，并对期后回款情况进行检查，核实报告日收入确认的准确性。

（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）、三、（十二）及附注五、（四）相关披露。

截止 2023 年 12 月 31 日贵公司应收账款余额为 504,532,438.19 元，贵公司针对应收账款计提的坏账准备余额为 89,499,336.13 元。



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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun 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

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

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) 评估并测试与应收账款减值相关的关键内部控制；

(2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(3) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 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；



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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun 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

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

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 2023 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。

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。



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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun 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

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，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



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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun 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

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：杨春强
（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：李艳丽

二〇二四年四月二十五日

合并资产负债表

编制单位：吉林吉大通信设计院股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	387,450,549.70	372,072,986.29
交易性金融资产	五、（二）	3,000,000.00	80,500.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	1,007,102.13	2,783,064.14
应收账款	五、（四）	415,033,102.06	439,328,402.19
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	3,240,726.22	2,567,024.14
其他应收款	五、（六）	23,102,519.70	16,393,259.32
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	322,791,363.70	292,396,070.08
合同资产	五、（八）	10,096,932.81	2,419,189.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（九）	154,174.22	
其他流动资产	五、（十）	9,607,277.80	13,453,333.48
流动资产合计		1,175,483,748.34	1,141,493,829.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十一）	320,372.47	46,211.88
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（十二）	27,924,160.00	27,924,160.00
投资性房地产	五、（十三）	24,519,750.11	25,474,278.83
固定资产	五、（十四）	99,437,663.40	103,407,243.24
在建工程	五、（十五）	641,738.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十六）	3,060,604.67	2,085,121.01
无形资产	五、（十七）	22,885,375.53	13,441,177.77
开发支出	五、（十八）	2,094,513.96	5,907,009.78
商誉			
长期待摊费用	五、（十九）	1,021,928.60	970,602.53
递延所得税资产	五、（二十）	22,654,082.95	17,788,318.52
其他非流动资产	五、（二十一）	57,073,796.68	54,537,856.73
非流动资产合计		261,633,986.73	251,581,980.29
资产总计		1,437,117,735.07	1,393,075,809.82

公司负责人：周伟

主管会计工作负责人：李典谕

会计机构负责人：李典谕

合并资产负债表（续）

编制单位：吉林吉大通信设计院股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十三）	99,611,672.61	16,220,252.91
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（二十四）	107,881,336.88	162,603,197.75
预收款项	五、（二十五）	60,317.46	
合同负债	五、（二十六）	28,479,882.51	26,733,162.40
应付职工薪酬	五、（二十七）	30,086,417.50	35,243,553.04
应交税费	五、（二十八）	6,666,472.52	3,188,903.75
其他应付款	五、（二十九）	23,587,328.42	16,175,059.12
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十）	11,197,986.18	1,525,924.99
其他流动负债	五、（三十一）	36,301,768.73	33,293,607.90
流动负债合计		343,873,182.81	294,983,661.86
非流动负债：			
长期借款	五、（三十二）		10,009,111.11
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十三）	754,390.14	318,535.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十四）	7,438,260.90	
递延收益	五、（三十五）	181,158.98	400,000.00
递延所得税负债	五、（二十）	188,501.45	1,881,988.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,562,311.47	12,609,634.78
负债合计		352,435,494.28	307,593,296.64
股东权益：			
股本	五、（三十六）	272,570,030.00	272,570,030.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十七）	381,115,504.17	381,115,504.17
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十八）	-1,618,653.16	-2,518,244.62
专项储备	五、（三十九）	1,833,894.40	934,058.33
盈余公积	五、（四十）	43,702,927.85	41,478,442.86
未分配利润	五、（四十一）	372,676,739.07	377,398,682.70
归属于母公司股东权益合计		1,070,280,442.33	1,070,978,473.44
少数股东权益		14,401,798.46	14,504,039.74
股东权益合计		1,084,682,240.79	1,085,482,513.18
负债和股东权益总计		1,437,117,735.07	1,393,075,809.82

公司负责人：周伟

主管会计工作负责人：李典谕

会计机构负责人：李典谕

合并利润表

编制单位：吉林吉大通信设计院股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(四十二)	555,246,899.78	527,643,086.06
减：营业成本	五、(四十二)	437,655,348.91	429,435,888.61
税金及附加	五、(四十三)	3,583,739.48	2,751,797.44
销售费用	五、(四十四)	12,558,376.82	10,765,109.78
管理费用	五、(四十五)	55,960,504.63	46,264,932.71
研发费用	五、(四十六)	22,082,916.60	20,965,582.95
财务费用	五、(四十七)	-3,978,044.23	-3,218,365.76
其中：利息费用		2,818,857.25	642,683.96
利息收入		5,664,288.95	4,122,203.91
加：其他收益	五、(四十八)	2,884,180.49	1,656,854.03
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十九)	139,731.54	1,119,284.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			624,160.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十)	-14,844,148.41	-557,681.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十一)	-513,465.94	-54,605.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(五十二)	181,439.25	-41,311.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,231,794.50	23,424,840.14
加：营业外收入	五、(五十二)	48,815.45	14,902.42
减：营业外支出	五、(五十四)	13,943,716.97	696,343.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,336,892.98	22,743,398.92
减：所得税费用	五、(五十五)	-2,319,104.40	1,304,026.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,655,997.38	21,439,372.29
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,655,997.38	21,439,372.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,758,238.66	22,427,532.12
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-102,241.28	-988,159.83
五、其他综合收益的税后净额		899,591.46	-203,939.50
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		899,591.46	-203,939.50
1. 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变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		899,591.46	-203,939.50
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		899,591.46	-203,939.50
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		4,555,588.84	21,235,432.79
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		4,657,830.12	22,248,347.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-102,241.28	-988,159.83
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.01	0.09
（二）稀释每股收益		0.01	0.09

公司负责人：周伟

主管会计工作负责人：李典谕

会计机构负责人：李典谕

合并现金流量表

编制单位：吉林吉大通信设计院股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		607,391,616.73	483,343,951.52
收到的税费返还		5,055,302.35	480,070.63
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十七）	10,199,824.39	7,430,489.92
经营活动现金流入小计		622,646,743.47	491,254,512.07
购买商品、接受劳务支付的现金		392,432,304.55	310,397,913.71
支付给职工以及为职工支付的现金		204,654,361.87	195,316,923.43
支付的各项税费		24,451,745.18	26,666,431.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十七）	50,213,635.70	24,487,541.35
经营活动现金流出小计		671,752,047.30	556,868,810.21
经营活动产生的现金流量净额		-49,105,303.83	-65,614,298.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,589,000.00	
取得投资收益收到的现金		139,731.54	1,119,284.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		307,416.98	171,594.40
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	五、（五十七）	48,000.00	285,030,000.00
投资活动现金流入小计		6,084,148.52	286,320,878.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,490,426.87	90,172,559.77
投资支付的现金		8,508,500.00	21,000,000.00
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	五、（五十七）	99,217.91	285,005,500.00
投资活动现金流出小计		22,098,144.78	396,178,059.77
投资活动产生的现金流量净额		-16,013,996.26	-109,857,180.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			217,923,696.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			13,390,000.00
取得借款收到的现金		137,997,518.15	55,981,973.82
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		137,997,518.15	273,905,670.32
偿还债务支付的现金		55,161,396.58	32,302,762.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,807,669.55	6,442,436.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十七）	7,262,831.34	5,696,329.12
筹资活动现金流出小计		71,231,897.47	44,441,528.00
筹资活动产生的现金流量净额		66,765,620.68	229,464,142.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,360,712.98	2,119,710.92
五、现金及现金等价物净增加额		3,007,033.57	56,112,374.12
加：期初现金及现金等价物余额		360,380,741.22	304,268,367.10
六、期末现金及现金等价物余额		363,387,774.79	360,380,741.22

公司负责人：周伟

主管会计工作负责人：李典谕

会计机构负责人：李典谕

合并股东权益变动表

编制单位：吉林吉大通信设计院股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	272,570,030.00				381,115,504.17		-2,518,244.62	934,058.33	41,478,442.86	377,373,927.93	1,070,953,718.67	14,504,039.74	1,085,457,758.41
加：会计政策变更										24,754.77	24,754.77		24,754.77
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	272,570,030.00				381,115,504.17		-2,518,244.62	934,058.33	41,478,442.86	377,398,682.70	1,070,978,473.44	14,504,039.74	1,085,482,513.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							899,591.46	899,836.07	2,224,484.99	-4,721,943.63	-698,031.11	-102,241.28	-800,272.39
（一）综合收益总额							899,591.46			3,758,238.66	4,657,830.12	-102,241.28	4,555,588.84
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,224,484.99	-8,480,182.29	-6,255,697.30		-6,255,697.30
1. 提取盈余公积									2,224,484.99	-2,224,484.99			
2. 对股东的分配										-6,255,697.30	-6,255,697.30		-6,255,697.30
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								899,836.07			899,836.07		899,836.07
1. 本期提取								3,383,852.08			3,383,852.08		3,383,852.08
2. 本期使用								2,484,016.01			2,484,016.01		2,484,016.01
（六）其他													
四、本期期末余额	272,570,030.00				381,115,504.17		-1,618,653.16	1,833,894.40	43,702,927.85	372,676,739.07	1,070,280,442.33	14,401,798.46	1,084,682,240.79

公司负责人：周伟

主管会计工作负责人：李典谕

会计机构负责人：李典谕

合并股东权益变动表

编制单位：吉林吉大通信设计院股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										小计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	240,000,000.00				212,966,610.55		-2,314,305.12	997,021.73	39,396,859.89	363,027,978.78	854,074,165.83	2,102,199.57	856,176,365.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	240,000,000.00				212,966,610.55		-2,314,305.12	997,021.73	39,396,859.89	363,027,978.78	854,074,165.83	2,102,199.57	856,176,365.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,570,030.00				168,148,893.62		-203,939.50	-62,963.40	2,081,582.97	14,345,949.15	216,879,552.84	12,401,840.17	229,281,393.01
（一）综合收益总额							-203,939.50			22,427,532.12	22,223,592.62	-988,159.83	21,235,432.79
（二）股东投入和减少资本	32,570,030.00				168,148,893.62						200,718,923.62	13,390,000.00	214,108,923.62
1. 股东投入的普通股	32,570,030.00				168,148,893.62						200,718,923.62	13,390,000.00	214,108,923.62
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,081,582.97	-8,081,582.97	-6,000,000.00		-6,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,081,582.97	-2,081,582.97			
2. 对股东的分配										-6,000,000.00	-6,000,000.00		-6,000,000.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								-62,963.40			-62,963.40		-62,963.40
1. 本期提取								3,437,612.33			3,437,612.33		3,437,612.33
2. 本期使用								3,500,575.73			3,500,575.73		3,500,575.73
（六）其他													
四、本期期末余额	272,570,030.00				381,115,504.17		-2,518,244.62	934,058.33	41,478,442.86	377,373,927.93	1,070,953,718.67	14,504,039.74	1,085,457,758.41

公司负责人：周伟

主管会计工作负责人：李典谕

会计机构负责人：李典谕

母公司资产负债表

编制单位：吉林吉大通信设计院股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		171,280,522.82	144,469,828.91
交易性金融资产		3,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		532,102.13	1,252,820.02
应收账款	十六、（一）	305,984,787.26	291,409,626.67
应收款项融资			
预付款项		511,006.74	1,315,250.17
其他应收款	十六、（二）	139,804,730.61	127,234,494.99
其中：应收利息			
应收股利		22,066,061.60	22,949,929.85
存货		227,887,924.71	186,898,148.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,026,018.07	636,868.44
流动资产合计		850,027,092.34	753,217,037.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（三）	236,762,331.20	236,252,816.61
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		20,602,677.08	21,367,002.08
固定资产		47,881,531.19	50,103,623.39
在建工程		417,132.07	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		23,920,514.64	25,217,860.35
无形资产		8,151,883.23	9,501,442.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		763,352.55	970,602.53
递延所得税资产		8,576,051.13	6,969,389.42
其他非流动资产			230,000.00
非流动资产合计		347,075,473.09	350,612,737.03
资产总计		1,197,102,565.43	1,103,829,774.87

公司负责人：周伟

主管会计工作负责人：李典谕

会计机构负责人：李典谕

母公司资产负债表（续）

编制单位：吉林吉大通信设计院股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		78,876,203.44	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,992,726.90	10,264,623.16
预收款项			
合同负债		5,516,952.16	13,619,053.06
应付职工薪酬		25,790,913.73	30,393,344.63
应交税费		4,010,176.78	2,287,951.03
其他应付款		5,700,175.55	4,901,045.71
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			93,266.60
其他流动负债		23,791,559.91	22,616,945.32
流动负债合计		161,678,708.47	84,176,229.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		181,158.98	400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		181,158.98	400,000.00
负债合计		161,859,867.45	84,576,229.51
股东权益：			
股本		272,570,030.00	272,570,030.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		457,794,052.99	457,794,052.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		41,141,928.35	38,917,443.36
未分配利润		263,736,686.64	249,972,019.01
股东权益合计		1,035,242,697.98	1,019,253,545.36
负债和股东权益总计		1,197,102,565.43	1,103,829,774.87

公司负责人：周伟

主管会计工作负责人：李典谕

会计机构负责人：李典谕

母公司利润表

编制单位：吉林吉大通信设计院股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、（四）	261,087,616.09	243,865,458.86
减：营业成本	十六、（四）	173,639,809.26	164,761,421.54
税金及附加		1,926,097.67	1,766,736.93
销售费用		3,765,448.31	3,827,954.74
管理费用		29,191,677.45	26,596,358.10
研发费用		21,631,693.20	20,588,279.01
财务费用		-707,222.25	-1,321,342.85
其中：利息费用		1,183,659.75	129,407.79
利息收入		1,906,186.44	1,376,991.93
加：其他收益		1,731,172.64	1,563,547.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	16,350.56	206,116.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,929,919.12	-7,888,624.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,591.14	-42,064.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,466,307.67	21,485,025.86
加：营业外收入		48,701.40	14,901.58
减：营业外支出		265,221.17	243,091.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,249,787.90	21,256,836.43
减：所得税费用		4,937.98	441,006.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,244,849.92	20,815,829.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,244,849.92	20,815,829.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		22,244,849.92	20,815,829.71
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：周伟

主管会计工作负责人：李典谕

会计机构负责人：李典谕

母公司现金流量表

编制单位：吉林吉大通信设计院股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		244,162,599.30	195,338,959.72
收到的税费返还			480,070.63
收到其他与经营活动有关的现金		3,548,880.77	5,123,310.14
经营活动现金流入小计		247,711,480.07	200,942,340.49
购买商品、接受劳务支付的现金		96,611,055.45	79,435,304.54
支付给职工以及为职工支付的现金		146,180,336.76	142,162,021.27
支付的各项税费		10,938,759.07	12,974,076.89
支付其他与经营活动有关的现金		21,855,379.03	9,730,052.07
经营活动现金流出小计		275,585,530.31	244,301,454.77
经营活动产生的现金流量净额		-27,874,050.24	-43,359,114.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		900,218.81	3,676,219.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		232,720.87	107,334.10
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			123,000,000.00
投资活动现金流入小计		6,632,939.68	126,783,553.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,428,737.91	1,119,514.31
投资支付的现金		9,009,514.59	18,000,000.00
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			123,000,000.00
投资活动现金流出小计		10,438,252.50	142,119,514.31
投资活动产生的现金流量净额		-3,805,312.82	-15,335,960.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			204,533,696.50
取得借款收到的现金		103,860,000.00	20,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,900,000.00	
筹资活动现金流入小计		107,760,000.00	225,133,696.50
偿还债务支付的现金		25,100,000.00	20,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,238,050.84	6,129,407.79
支付其他与筹资活动有关的现金		17,114,786.09	91,637,697.46
筹资活动现金流出小计		49,452,836.93	118,367,105.25
筹资活动产生的现金流量净额		58,307,163.07	106,766,591.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		26,627,800.01	48,071,516.27
加：期初现金及现金等价物余额		139,398,911.91	91,327,395.64
六、期末现金及现金等价物余额			
		166,026,711.92	139,398,911.91

公司负责人：周伟

主管会计工作负责人：李典谕

会计机构负责人：李典谕

母公司股东权益变动表

编制单位：吉林吉大通信设计院股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	272,570,030.00				457,794,052.99				38,917,443.36	249,972,019.01	1,019,253,545.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	272,570,030.00				457,794,052.99				38,917,443.36	249,972,019.01	1,019,253,545.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,224,484.99	13,764,667.63	15,989,152.62	
（一）综合收益总额									22,244,849.92	22,244,849.92	
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								2,224,484.99	-8,480,182.29	-6,255,697.30	
1. 提取盈余公积								2,224,484.99	-2,224,484.99		
2. 对股东的分配									-6,255,697.30	-6,255,697.30	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	272,570,030.00				457,794,052.99				41,141,928.35	263,736,686.64	1,035,242,697.98

公司负责人：周伟

主管会计工作负责人：李典谕

会计机构负责人：李典谕

母公司股东权益变动表

编制单位：吉林吉大通信设计院股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	240,000,000.00				289,645,159.37				36,835,860.39	237,237,772.27	803,718,792.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	240,000,000.00				289,645,159.37				36,835,860.39	237,237,772.27	803,718,792.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	32,570,030.00				168,148,893.62				2,081,582.97	12,734,246.74	215,534,753.33
（一）综合收益总额										20,815,829.71	20,815,829.71
（二）股东投入和减少资本	32,570,030.00				168,148,893.62						200,718,923.62
1. 股东投入的普通股	32,570,030.00				168,148,893.62						200,718,923.62
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,081,582.97	-8,081,582.97	-6,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,081,582.97	-2,081,582.97	
2. 对股东的分配										-6,000,000.00	-6,000,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	272,570,030.00				457,794,052.99				38,917,443.36	249,972,019.01	1,019,253,545.36

公司负责人：周伟

主管会计工作负责人：李典谕

会计机构负责人：李典谕

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) 企业注册地和总部地址

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) 企业实际从事的主要经营活动

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 2024 年 4 月 25 日决议批准报出。

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(以下称企业会计准则), 并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(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2023年12月31日的财务状况、2023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) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过100万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过100万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项10%以上，且金额超过100万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过30%
重要的债权投资	占债权投资的10%以上，且金额超过100万元
重要的在建工程项目	投资预算金额占现有固定资产规模比例超过10%，且当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上（或期末余额占比10%以上）
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额占现有在研项目预算总额超过10%，且期资本化金额占比10%以上（或期末余额占比10%以上）

项 目	重要性标准
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过300万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的10%以上
重要的或有事项	金额超过1000万元，且占合并报表净资产绝对值10%以上

(六) 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，在合并日按照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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，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。

(3) 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施控制时已经发生，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。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 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，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。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

(十) 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的近似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。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期

的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票	承兑人信用风险等级一般的银行
组合2：商业承兑汇票	承兑人信用风险一般的企业

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：应收合并范围内关联方	合并报表范围内公司间往来
组合2：非合并范围内的所有客户	以应收账款账龄作为组合

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计

算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，如发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	其他应收款坏账准备计提比例
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4年	50%
4-5年	80%
5年以上	100%

(2) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括劳务成本、原材料等等。

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. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。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。

2. 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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 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。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，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，主要为出租的建筑物、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。

(十六) 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. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、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。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，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	4-8	5	11.88-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十七) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

(十八) 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。

(十九) 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。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧与摊销费用、其他费用等。

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，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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：本公司的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。

(二十) 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、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

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。

(二十一) 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。

(二十二) 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. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

(二十三) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

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：本公司与客户之间的网络设计合同通常包含设计服务的承诺。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，设计服务已提供并通过客户会审，且合同金额已经确定时确认收入。

(2) 通信网络工程服务：本公司与客户之间的提供服务合同通常包含工程服务履约义务，根据提供服务的合同内容及履约情况，对符合在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，本公司按照投入法确定提供服务的履约进度；对不符合在某一时段内履行的履约义务，本公司则按照时点法确认收入。

(二十四) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 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，计入营业外收入。

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企业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；用于补偿企业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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折

旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十八）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等

存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对2022年1月1日之前发生的该等单项交易，如果导致2022年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整2022年1月1日的留存收益。该事项对2022年12月31日及2022年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	17,491,895.98	17,788,318.52	296,422.54
负债：			
递延所得税负债	1,610,320.29	1,881,988.06	271,667.77
股东权益：			
未分配利润	377,373,927.93	377,398,682.70	24,754.77
利润：			
所得税费用	1,304,026.63	1,279,271.86	-24,754.77

2. 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

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	13.00、12.00、11.00、10.00、9.00、6.00、5.00、3.00、1.00
城市维护建设税	按应缴流转税税额计征	7.00、5.00、1.00
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

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
中浦慧联信息科技（上海）有限公司	15.00

纳税主体名称	所得税税率
JIDA COMMUNICATION(PHILIPPINES) INC.	25.00
青岛吉鸿志信投资管理有限公司	20.00
深圳丝路创科投资有限公司	20.00
北京中科新睿科技有限公司	20.00

(二)重要税收优惠及批文

1、高新技术企业所得税税收优惠

本公司于2022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2022年至2024年。

本公司的子公司中浦慧联信息科技（上海）有限公司于2023年12月通过高新技术企业审核，享受15%的所得税优惠政策，有效期为2023年至2025年。

2、企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十二条规定，青岛吉鸿志信投资管理有限公司、深圳丝路创科投资有限公司和北京中科新睿科技有限公司符合小型微利企业的标准。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）和《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）文件有关规定，自2022年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	41,300.79	4,625.26
银行存款	363,346,474.00	360,376,115.96
其他货币资金	24,062,774.91	11,692,245.07
合计	387,450,549.70	372,072,986.29
其中：存放在境外的款项总额	4,696,642.93	5,492,910.92

注1：本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

注2：其他货币资金为保函保证金12,950,867.85元，司法冻结资金11,111,907.06元。

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
----	------	------	---------

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,000,000.00	80,500.00	---
其中：银行理财	3,000,000.00	80,500.00	---
合计	3,000,000.00	80,500.00	---

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	532,102.13	1,252,820.02
商业承兑汇票	500,000.00	1,658,940.63
小计	1,032,102.13	2,911,760.65
减：坏账准备	25,000.00	128,696.51
合计	1,007,102.13	2,783,064.14

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	669,419.00	500,000.00
合计	669,419.00	500,000.00

3. 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：组合1：银行承兑汇票	532,102.13	51.56			532,102.13
组合2：商业承兑汇票	500,000.00	48.44	25,000.00	5.00	475,000.00
合计	1,032,102.13	100.00	25,000.00	2.42	1,007,102.13

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：组合1：银行承兑汇票	1,252,820.02	43.03			1,252,820.02
组合2：商业承兑汇票	1,658,940.63	56.97	128,696.51	7.76	1,530,244.12
合计	2,911,760.65	100.00	128,696.51	4.42	2,783,064.14

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

组合 2：商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	500,000.00	25,000.00	5.00	1,351,983.61	67,599.18	5.00
1至2年				154,948.90	15,494.89	10.00
2至3年				152,008.12	45,602.44	30.00
合计	500,000.00	25,000.00	——	1,658,940.63	128,696.51	——

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收票据坏账准备	128,696.51	-103,696.51				25,000.00
合计	128,696.51	-103,696.51				25,000.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	269,061,259.11	301,980,133.55
1至2年	104,450,965.88	99,468,499.48
2至3年	54,318,077.32	72,628,898.56
3至4年	46,870,556.38	20,683,598.34
4至5年	19,805,521.61	8,717,988.14
5年以上	10,026,057.89	11,252,414.68
小计	504,532,438.19	514,731,532.75
减：坏账准备	89,499,336.13	75,403,130.56
合计	415,033,102.06	439,328,402.19

2. 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按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	504,532,438.19	100.00	89,499,336.13	17.74	415,033,102.06
其中：账龄组合	504,532,438.19	100.00	89,499,336.13	17.74	415,033,102.06
合计	504,532,438.19	100.00	89,499,336.13	17.74	415,033,102.06

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(%)	

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(%)	
按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	514,731,532.75	100.00	75,403,130.56	14.65	439,328,402.19
其中：账龄组合	514,731,532.75	100.00	75,403,130.56	14.65	439,328,402.19
合计	514,731,532.75	100.00	75,403,130.56	14.65	439,328,402.19

按信用风险特征账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	269,061,259.11	13,453,062.97	5.00	301,980,133.55	15,099,006.68	5.00
1至2年	104,450,965.88	10,445,096.59	10.00	99,468,499.48	9,946,849.93	10.00
2至3年	54,318,077.32	16,295,423.20	30.00	72,628,898.56	21,788,669.57	30.00
3至4年	46,870,556.38	23,435,278.20	50.00	20,683,598.34	10,341,799.18	50.00
4至5年	19,805,521.61	15,844,417.28	80.00	8,717,988.14	6,974,390.52	80.00
5年以上	10,026,057.89	10,026,057.89	100.00	11,252,414.68	11,252,414.68	100.00
合计	504,532,438.19	89,499,336.13	—	514,731,532.75	75,403,130.56	—

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	75,403,130.56	14,096,205.57				89,499,336.13
合计	75,403,130.56	14,096,205.57				89,499,336.13

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	108,820,292.18	129,905.66	108,950,197.84	21.11	11,779,389.52
客户二	92,542,949.25		92,542,949.25	17.93	5,317,762.75
客户三	47,168,986.63		47,168,986.63	9.14	6,467,906.88
客户四	21,623,211.77		21,623,211.77	4.19	2,761,716.44
客户五	13,727,863.33	810,342.89	14,538,206.22	2.88	4,038,388.81
合计	283,883,303.16	940,248.55	284,823,551.71	55.25	30,365,164.40

(五) 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	3,218,761.39	99.32	2,191,768.14	85.38
1至2年	21,964.83	0.68	375,256.00	14.62
合计	3,240,726.22	100.00	2,567,024.14	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	1,051,647.89	32.45
供应商二	482,437.49	14.89
供应商三	338,274.29	10.44
供应商四	162,381.30	5.01
供应商五	156,849.55	4.84
合计	2,191,590.52	67.63

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,102,519.70	16,393,259.32
合计	23,102,519.70	16,393,259.32

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	19,709,460.57	11,511,505.83
1至2年	2,125,227.77	2,819,136.31
2至3年	2,032,339.08	3,180,424.00
3至4年	1,617,252.21	1,312,412.20
4至5年	1,166,568.57	188,016.02
5年以上	1,444,222.51	1,509,905.16
小计	28,095,070.71	20,521,399.52
减：坏账准备	4,992,551.01	4,128,140.20
合计	23,102,519.70	16,393,259.32

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	9,711,062.64	8,459,583.89
备用金	9,502,330.90	5,538,809.20
押金	1,838,957.02	2,346,482.37

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款项	7,042,720.15	4,176,524.06
小计	28,095,070.71	20,521,399.52
减：坏账准备	4,992,551.01	4,128,140.20
合计	23,102,519.70	16,393,259.32

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	4,128,140.20			4,128,140.20
2023年1月1日余额在本期	4,128,140.20			4,128,140.20
本期计提	864,410.81			864,410.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	4,992,551.01			4,992,551.01

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	4,128,140.20	864,410.81				4,992,551.01
坏账准备						
合计	4,128,140.20	864,410.81				4,992,551.01

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	代垫款	5,174,531.89	1年以内	18.42	258,726.59
客户二	招投标保证金	2,100,000.00	1年以内	7.47	105,000.00
客户三	备用金	874,222.87	1年以内	3.11	43,711.14
客户四	备用金	728,942.49	1年以内	2.59	36,447.12
客户五	保证金	628,500.00	1年以内	2.24	31,425.00
合计		9,506,197.25		33.83	475,309.85

(七) 存货

存货的分类

项目	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	14,323,200.15		14,323,200.15	14,619,862.58		14,619,862.58
劳务成本	308,327,152.11		308,327,152.11	277,236,463.45		277,236,463.45
库存商品	141,011.44		141,011.44	539,744.05		539,744.05
合计	322,791,363.70		322,791,363.70	292,396,070.08		292,396,070.08

合同资产

1. 合同资产分类

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
质保金	2,380,526.42	179,249.20	2,201,277.22	2,546,515.67	127,325.78	2,419,189.89
已完工未结算	8,311,216.41	415,560.82	7,895,655.59			
合计	10,691,742.83	594,810.02	10,096,932.81	2,546,515.67	127,325.78	2,419,189.89

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	10,691,742.83	100.00	594,810.02	5.56	10,096,932.81
其中：账龄组合	10,691,742.83	100.00	594,810.02	5.56	10,096,932.81
合计	10,691,742.83	100.00	594,810.02	5.56	10,096,932.81

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	2,546,515.67	100.00	127,325.78	5.00	2,419,189.89
其中：账龄组合	2,546,515.67	100.00	127,325.78	5.00	2,419,189.89
合计	2,546,515.67	100.00	127,325.78	5.00	2,419,189.89

按信用风险特征账龄组合计提减值准备的合同资产

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	9,487,285.17	474,364.25	5.00	2,546,515.67	127,325.78	5
1-2年	1,204,457.66	120,445.77	10.00			
合计	10,691,742.83	594,810.02	——	2,546,515.67	127,325.78	——

4. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
合同资产减值准备	127,325.78	467,484.24				594,810.02
合计	127,325.78	467,484.24				594,810.02

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	154,174.22	
合计	154,174.22	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税		4,921,812.15
预交企业所得税	4,774,409.18	4,961,658.23
待认证进项税	1,026,018.07	636,251.53
预交增值税	3,429,855.46	2,766,714.28
待抵扣进项税	376,995.09	166,897.29
合计	9,607,277.80	13,453,333.48

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	499,522.83	24,976.14	474,546.69	51,346.53	5,134.65	46,211.88	4.75%
其中：未实现融资收益	44,055.15		44,055.15	3,699.37		3,699.37	——
小计	499,522.83	24,976.14	474,546.69	51,346.53	5,134.65	46,211.88	——
减：一年内到期的长期应收款	154,174.22		154,174.22				——
合计	345,348.61	24,976.14	320,372.47	51,346.53	5,134.65	46,211.88	——

2. 长期应收款坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
----	------	--------	--	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
长期应收款 坏账准备	5,134.65	19,841.49				24,976.14
合计	5,134.65	19,841.49				24,976.14

(十一)其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
权益工具投资	27,924,160.00	27,924,160.00
其中：吉林东证鸿志投资中心(有限合伙)	7,200,000.00	7,200,000.00
长春易加科技有限公司	5,624,160.00	5,624,160.00
凌远科技股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
成都鹏业软件股份有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00
合计	27,924,160.00	27,924,160.00

(十二) 投资性房地产

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	30,139,971.06	30,139,971.06
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	30,139,971.06	30,139,971.06
二、累计折旧		
1.期初余额	4,665,692.23	4,665,692.23
2.本期增加金额	954,528.72	954,528.72
计提	954,528.72	954,528.72
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,620,220.95	5,620,220.95
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	24,519,750.11	24,519,750.11
2.期初账面价值	25,474,278.83	25,474,278.83

(十三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	99,437,663.40	103,407,243.24
固定资产清理		
合计	99,437,663.40	103,407,243.24

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	110,556,393.48	7,125,430.90	10,022,061.97	18,752,380.37	146,456,266.72
2.本期增加金额	1,425,226.17	5,257.01	46,920.36	1,317,507.33	2,794,910.87
购置	1,425,226.17	5,257.01	46,920.36	1,317,507.33	2,794,910.87
3.本期减少金额			1,094,972.78	1,293,001.14	2,387,973.92
处置或报废			1,094,972.78	1,293,001.14	2,387,973.92

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
4.外币折算影响额		117,144.58		35,105.67	152,250.25
5.期末余额	111,981,619.65	7,247,832.49	8,974,009.55	18,811,992.23	147,015,453.92
二、累计折旧					
1.期初余额	14,597,900.49	4,512,870.34	8,372,675.83	15,565,576.82	43,049,023.48
2.本期增加金额	3,534,378.02	1,052,556.74	435,430.64	1,571,603.28	6,593,968.68
计提	3,534,378.02	1,052,556.74	435,430.64	1,571,603.28	6,593,968.68
3.本期减少金额			1,040,224.14	1,112,961.96	2,153,186.10
处置或报废			1,040,224.14	1,112,961.96	2,153,186.10
4.外币折算影响额		60,130.09		27,854.37	87,984.46
5.期末余额	18,132,278.51	5,621,605.09	7,767,882.33	16,056,024.59	47,577,790.52
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	93,849,341.14	1,622,275.32	1,206,127.22	2,755,967.64	99,437,663.40
2.期初账面价值	95,958,492.99	2,612,560.56	1,649,386.14	3,186,803.55	103,407,243.24

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 21,622,514.02 元。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
哈尔滨--华润置地房产	6,846,930.00	尚在办理中
合计	6,846,930.00	

(十四) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	641,738.36	
合计	641,738.36	

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
软件系统开发	641,738.36		641,738.36			
合计	641,738.36		641,738.36			

(十五) 使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,657,629.49	5,657,629.49
2.本期增加金额	7,734,988.40	7,734,988.40
新增租赁	7,734,988.40	7,734,988.40
3.本期减少金额	3,089,291.01	3,089,291.01
(1) 租赁到期	2,007,185.44	2,007,185.44
(2) 租赁变更	620,320.22	620,320.22
(3) 转租赁	461,785.35	461,785.35
4.外币折算影响	39,047.37	39,047.37
5.期末余额	10,342,374.25	10,342,374.25
二、累计折旧		
1.期初余额	3,572,508.48	3,572,508.48
2.本期增加金额	6,029,115.98	6,029,115.98
计提	6,029,115.98	6,029,115.98
3.本期减少金额	2,337,006.28	2,337,006.28
(1) 租赁到期	1,990,707.47	1,990,707.47
(2) 租赁变更	346,298.81	346,298.81
4.外币折算影响	17,151.40	17,151.40
5.期末余额	7,281,769.58	7,281,769.58
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	3,060,604.67	3,060,604.67
2.期初账面价值	2,085,121.01	2,085,121.01

(十六) 无形资产

无形资产情况

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	20,796,081.76	1,720,068.42	22,516,150.18
2.本期增加金额	8,556,406.16	3,084,214.21	11,640,620.37

项目	软件	专利权	合计
开发支出转入	8,556,406.16	3,084,214.21	11,640,620.37
3.本期减少金额			
4.期末余额	29,352,487.92	4,804,282.63	34,156,770.55
二、累计摊销			
1.期初余额	8,871,467.21	203,505.20	9,074,972.41
2.本期增加金额	2,039,731.51	156,691.10	2,196,422.61
计提	2,039,731.51	156,691.10	2,196,422.61
3.本期减少金额			
4.期末余额	10,911,198.72	360,196.30	11,271,395.02
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	18,441,289.20	4,444,086.33	22,885,375.53
2.期初账面价值	11,924,614.55	1,516,563.22	13,441,177.77

(十七) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
智慧收银系统		660,929.05			63,631.39	597,297.66
智慧进销存系统		914,829.53			39,935.96	874,893.57
多场景智慧食堂应用系统及硬件设备的研究开发		708,802.73			86,480.00	622,322.73
智慧安全管理系统		1,153,544.78		1,094,648.43	58,896.35	
智慧营养配餐系统		1,135,977.07		1,055,910.64	80,066.43	
智慧授权设备app的研究开发	87,438.04	196,212.26		283,650.30		
餐厅自主选餐系统的研究开发	271,907.19	241,373.81		513,281.00		
一种防滑落夹具的研究开发	195,937.20	128,137.74		324,074.94		
食材营养素数据库系统	348,878.27	257,188.44		606,066.71		
智慧餐桌设备系统		2,882,352.54		2,760,139.27	122,213.27	
科学智慧管理	5,002,849.08			5,002,849.08		

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
系统						
合计	5,907,009.78	8,279,347.95		11,640,620.37	451,223.40	2,094,513.96

开发支出（续）

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
智慧收银系统	2023年4月	设计完成，进入开发阶段	开发初步完成
智慧进销存系统	2023年4月	设计完成，进入开发阶段	开发初步完成
多场景智慧食堂应用系统及硬件设备的研究开发	2023年11月	设计完成，进入开发阶段	开发初步完成
智慧安全管理系统	2023年4月	设计完成，进入开发阶段	开发完成，转为无形资产
智慧营养配餐系统	2023年4月	设计完成，进入开发阶段	开发完成，转为无形资产
智慧授权设备 app 的研究开发	2022年5月	设计完成，进入开发阶段	开发完成，转为无形资产
餐厅自主选餐系统的研究开发	2022年5月	设计完成，进入开发阶段	开发完成，转为无形资产
一种防滑落夹具的研究开发	2022年9月	设计完成，进入开发阶段	开发完成，转为无形资产
食材营养素数据库系统	2022年3月	设计完成，进入开发阶段	开发完成，转为无形资产
智慧餐桌设备系统	2023年4月	设计完成，进入开发阶段	开发完成，转为无形资产
科学智慧管理系统	2022年6月	设计完成，进入开发阶段	开发完成，转为无形资产

(十八) 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
车位使用权	294,053.09		26,333.64		267,719.45
房屋装修费	612,308.34		256,235.88		356,072.46
服务费	64,241.10	84,955.78	9,636.24		139,560.64
室外招牌		273,786.41	15,210.36		258,576.05
合计	970,602.53	358,742.19	307,416.12		1,021,928.60

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

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	18,073,458.85	95,182,161.18	15,341,061.38	79,789,283.94
递延收益	27,173.85	181,158.98	60,000.00	400,000.00
可抵扣亏损	2,146,106.82	12,082,306.58	2,090,834.60	8,363,338.37
内部交易未实现利润	367,066.15	2,447,107.67		
预计负债	1,859,565.23	7,438,260.90		

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
租赁负债	180,712.05	1,118,344.31	296,422.54	1,257,639.75
小计	22,654,082.95	118,449,339.62	17,788,318.52	89,810,262.06
递延所得税负债：				
使用权资产	180,037.68	1,105,585.35	271,667.77	1,150,935.47
转租赁产生的损益	8,463.77	33,855.07		
国内与国外所得税纳税时点的差异			1,610,320.29	6,441,281.16
小计	188,501.45	1,139,440.42	1,881,988.06	7,592,216.63

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	2,778.00	3,143.76
可抵扣亏损	6,137,113.55	4,632,478.87
合计	6,139,891.55	4,635,622.63

注：公司的子公司青岛吉鸿志信投资管理有限公司、深圳丝路创科投资有限公司、北京中科新睿科技有限公司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
2024 年度	666,632.05	666,632.05
2025 年度	882,474.27	882,474.27
2026 年度	2,110,377.37	2,110,377.37
2027 年度	972,995.18	972,995.18
2028 年度	1,504,634.68	
合计	6,137,113.55	4,632,478.87

(二十) 其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	56,162,027.06		56,162,027.06	54,537,856.73		54,537,856.73
合同资产	959,757.50	47,987.88	911,769.62			
合计	57,121,784.56	47,987.88	57,073,796.68	54,537,856.73		54,537,856.73

(二十一) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资	11,111,907.06	11,111,907.06	冻结	司法冻结				

金								
货币资金	12,950,867.85	12,950,867.85	质押	保函保证金	11,692,245.07	11,692,245.07	质押	保函保证金
合计	24,062,774.91	24,062,774.91	---	---	11,692,245.07	11,692,245.07	---	---

(二十二) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	99,495,469.17	16,174,787.24
应付利息	116,203.44	45,465.67
合计	99,611,672.61	16,220,252.91

(二十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	76,528,855.64	140,000,926.73
1年以上	31,352,481.24	22,602,271.02
合计	107,881,336.88	162,603,197.75

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
供应商一	6,391,235.14	未结算
供应商二	4,740,012.77	未结算
供应商三	4,057,140.58	未结算
供应商四	3,006,550.30	未结算
合计	18,194,938.79	

(二十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租赁款	60,317.46	
合计	60,317.46	

(二十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	28,479,882.51	26,733,162.40
合计	28,479,882.51	26,733,162.40

(二十六) 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	35,243,553.04	190,351,040.53	195,508,176.07	30,086,417.50
离职后福利-设定提存计划		14,247,143.99	14,247,143.99	
合计	35,243,553.04	204,598,184.52	209,755,320.06	30,086,417.50

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	17,203,647.62	166,878,656.06	167,924,621.93	16,157,681.75
职工福利费		9,814,886.93	9,814,886.93	
社会保险费		7,010,078.55	7,010,078.55	
其中：医疗及生育保险费		6,755,440.03	6,755,440.03	
工伤保险费		254,638.52	254,638.52	
住房公积金		4,905,825.44	4,905,825.44	
工会经费和职工教育经费	18,039,905.42	1,741,593.55	5,852,763.22	13,928,735.75
合计	35,243,553.04	190,351,040.53	195,508,176.07	30,086,417.50

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		13,768,712.90	13,768,712.90	
失业保险费		478,431.09	478,431.09	
合计		14,247,143.99	14,247,143.99	

(二十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,900,241.31	742,706.37
企业所得税	1,639,866.17	1,628,629.94
个人所得税	593,529.87	530,066.46
城建税	135,382.59	65,682.47
房产税	233,757.26	107,786.13
教育费附加	58,021.11	28,149.63
地方教育费附加	38,680.74	18,766.42
水利建设基金	25,054.05	24,131.13
土地使用税	2,535.14	154.76
印花税	39,404.28	42,470.44
车船使用税		360
合计	6,666,472.52	3,188,903.75

(二十八)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	23,587,328.42	16,175,059.12
合计	23,587,328.42	16,175,059.12

其他应付款

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
费用报销款	12,434,512.61	12,228,257.55
保证金	3,647,260.86	2,512,728.10
代扣代缴五险一金	1,295,268.83	1,291,161.14
代垫款项	5,987,452.00	
押金	165,000.00	115,000.00
代收款项	27,191.43	
其他	30,642.69	27,912.33
合计	23,587,328.42	16,175,059.12

(二十九)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	1,197,986.18	1,525,924.99
合计	11,197,986.18	1,525,924.99

(三十)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	35,801,768.73	33,293,607.90
期末已背书未到期且未终止确认的票据	500,000.00	
合计	36,301,768.73	33,293,607.90

(三十一)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款		10,009,111.11	3.28%
小计		10,009,111.11	——
减：一年内到期的长期借款			
合计		10,009,111.11	——

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,040,166.06	1,898,750.61
减：未确认融资费用	87,789.74	54,290.02
减：一年内到期的租赁负债	1,197,986.18	1,525,924.98
合计	754,390.14	318,535.61

(三十三) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	7,438,260.90		预计诉讼损失
合计	7,438,260.90		

(三十四) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	400,000.00		218,841.02	181,158.98	政府拨款
合计	400,000.00		218,841.02	181,158.98	

(三十五) 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	272,570,030.00						272,570,030.00

(三十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	381,115,504.17			381,115,504.17
合计	381,115,504.17			381,115,504.17

(三十七) 其他综合收益

项目	期初	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	余额
将重分类进损益	-2,518,244.62	899,591.46						-1,618,653.16

项目	期初	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	余额
的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	-2,518,244.62	899,591.46						-1,618,652.16
其他综合收益合计	-2,518,244.62	899,591.46						-1,618,651.16

(三十八) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	934,058.33	3,383,852.08	2,484,016.01	1,833,894.40
合计	934,058.33	3,383,852.08	2,484,016.01	1,833,894.40

(三十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	41,478,442.86	2,224,484.99		43,702,927.85
合计	41,478,442.86	2,224,484.99		43,702,927.85

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	377,373,927.93	363,027,978.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	24,754.77	
调整后期初未分配利润	377,398,682.70	363,027,978.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,758,238.66	22,427,532.12
减：提取法定盈余公积	2,224,484.99	2,081,582.97
应付普通股股利	6,255,697.30	6,000,000.00
期末未分配利润	372,676,739.07	377,373,927.93

(四十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	544,400,178.88	428,573,169.31	525,756,782.47	428,357,275.56
其他业务	10,846,720.90	9,082,179.60	1,886,303.59	1,078,613.05
合计	555,246,899.78	437,655,348.91	527,643,086.06	429,435,888.61

2. 主营业务收入、主营业务成本分解信息

收入分类	设计服务分部		工程服务分部		智慧食堂产品分部	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型						
设计服务	233,004,483.35	149,895,541.88				
工程服务			301,784,268.84	274,611,929.35		
智慧食堂产品					9,611,426.69	4,065,698.08
合计	233,004,483.35	149,895,541.88	301,784,268.84	274,611,929.35	9,611,426.69	4,065,698.08

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,968,344.65	20,095,549.34
折旧与摊销	90,072.31	282,577.49
差旅费	881,842.79	493,435.18
其他	142,656.85	94,020.94
合计	22,082,916.60	20,965,582.95

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,818,857.25	642,683.96
减：利息收入	5,664,288.95	4,122,203.91
汇兑损失	-1,177,364.84	198,654.59
手续费支出	44,752.31	62,499.60
合计	-3,978,044.23	-3,218,365.76

(四十四)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
业务发展扶持资金（注）	1,000,000.00		与收益相关
专精特新奖补	400,000.00		与收益相关
增值税进项税额加计抵减额	301,546.45	337,857.86	与收益相关
稳岗补贴	203,997.75	449,989.38	与收益相关
吉林省 2022 年度人才开发专项资金补助	200,000.00		与收益相关
省科技创新专项资金补助	191,000.00		与收益相关
研发补助	318,841.02	340,000.00	与收益相关
长春市朝阳区 2021 年度经济工作先进单位奖补	80,000.00		与收益相关
省级对外经贸发展资金补助	57,300.00		与收益相关
大学生实训基地补助资金	50,000.00		与收益相关
长春市高新技术企业认定后补助款	30,000.00		与收益相关
退伍军人减免税款	27,000.00		与收益相关
扩岗补贴	22,500.00		与收益相关
中央引导地方科技发展资金项目补助		500,000.00	与收益相关
职称自主评审试点补助		27,700.00	与收益相关
个税手续费返还	1,995.27	1,306.79	与收益相关
合计	2,884,180.49	1,656,854.03	

注：根据朝阳区人民政府与本公司的战略合作协议，朝阳区人民政府在综合评价确认的基础上，每年给予本公司 100 万元的业务发展扶持资金。

(四十五)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产/其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	139,731.54	1,119,284.39
其中：理财产品收益/投资分红	139,731.54	1,119,284.39
合计	139,731.54	1,119,284.39

(四十六)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	103,696.51	29,258.76
应收账款信用减值损失	-14,082,644.14	429,179.02
其他应收款信用减值损失	-845,359.29	-1,015,625.47
长期应收款信用减值损失	-19,841.49	-494.04

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-14,844,148.41	-557,681.73

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-513,465.94	-54,605.00
合计	-513,465.94	-54,605.00

(四十八) 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、使用权资产而产生的处置损失	181,439.25	-41,311.88
合计	181,439.25	-41,311.88

(四十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	2,000.00	900.00	2,000.00
其他	46,815.45	14,002.42	46,815.45
合计	48,815.45	14,902.42	48,815.45

(五十) 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
对外捐赠	265,000.00	235,080.00	265,000.00
非流动资产报废损失		27,860.93	
诉讼损失	13,678,716.97	433,402.71	13,678,716.97
合计	13,943,716.97	696,343.64	13,943,716.97

(五十一) 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
当期所得税费用	2,629,826.35	1,598,994.96
递延所得税费用	-4,948,930.75	-294,968.33
合计	-2,319,104.40	1,304,026.63

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	1,339,221.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	200,883.27
子公司适用不同税率的影响	-1,269,835.77
调整以前期间所得税的影响	1,742,977.23

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	429,573.06
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	356,345.97
加计扣除所得税的影响	-3,411,982.00
其他	-367,066.15
所得税费用	-2,319,104.39

(五十二)其他综合收益

详见附注五、（三十八）。

(五十三)现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	5,664,288.95	4,122,203.91
政府补助	2,338,793.02	1,318,996.17
预交税款退回	1,137,623.96	
租赁收入	1,012,303.01	1,973,132.23
其他收入	46,815.45	16,157.61
合计	10,199,824.39	7,430,489.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用及研发费用付现支出	30,918,323.39	22,775,143.05
司法冻结	11,111,907.06	
保证金等往来款项	7,620,648.87	1,062,988.92
金融手续费	44,752.31	62,499.60
捐赠支出	265,000.00	235,080.00
其他支出	253,004.07	351,829.78
合计	50,213,635.70	24,487,541.35

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到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
收回理财产品		284,970,000.00
转租赁收入	48,000.00	60,000.00
合计	48,000.00	285,030,000.00

(2) 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
购买理财产品		285,005,500.00
转租赁之承租支出	99,217.91	
合计	99,217.91	285,005,500.00

3. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	7,262,831.34	5,696,329.12
合计	7,262,831.34	5,696,329.12

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	16,220,252.91	137,997,518.15	2,774,918.89	57,381,017.34		99,611,672.61
长期借款	10,009,111.11		323,240.38	332,351.49		10,000,000.00
租赁负债	1,668,023.44		7,081,781.66	7,262,831.34		1,486,973.76
合计	27,897,387.46	137,997,518.15	10,179,940.93	64,976,200.17		111,098,646.37

注 1：租赁负债的期初期末余额均包含列报至一年内到期的其他非流动负债的金额。

注 2：长期借款和短期借款中包含本期利息支出。

(五十四) 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	3,655,997.38	21,439,372.29
加：资产减值准备	14,844,148.41	54,605.00
信用减值损失	513,465.94	557,681.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	7,548,497.40	5,246,541.60
使用权资产折旧	6,029,115.98	3,182,440.93
无形资产摊销	2,196,422.61	1,929,152.08
长期待摊费用摊销	307,416.12	292,205.76
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)	-181,439.25	41,311.88
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		27,860.93
净敞口套期损失(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)	2,535,047.67	-742,454.08

项目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“－”号填列）	-139,731.54	-1,119,284.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,865,764.43	-1,462,175.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,693,486.61	1,144,500.96
存货的减少（增加以“－”号填列）	-30,395,293.62	-71,133,200.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,804,277.21	-73,392,735.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-34,655,422.68	48,319,879.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-49,105,303.83	-65,614,298.14
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		
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	363,387,774.79	360,380,741.22
减：现金的期初余额	360,380,741.22	304,268,367.10
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	3,007,033.57	56,112,374.12

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,451.43
其中：深圳丝路创科投资有限公司	9,514.59
北京中科新睿科技有限公司	936.84
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	10,451.43
其中：深圳丝路创科投资有限公司	9,514.59
北京中科新睿科技有限公司	936.84
取得子公司支付的现金净额	0.00

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	363,387,774.79	360,380,741.22
其中：库存现金	41,300.79	4,625.26
可随时用于支付的银行存款	363,346,474.00	360,376,115.96
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	363,387,774.79	360,380,741.22

5. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	11,111,907.06		司法冻结
其他货币资金	12,950,867.85	11,692,245.07	保函保证金
合计	24,062,774.91	11,692,245.07	—

(五十五) 外币货币性项目

1. 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：菲律宾比索币	36,021,381.52	0.1274	4,610,618.80
应收账款			
其中：菲律宾比索币	25,990,475.11	0.1274	2,951,576.53
其他应收款			
其中：菲律宾比索币	47,991,817.81	0.1274	6,142,795.42
应付账款			
其中：菲律宾比索币	109,388,798.37	0.1274	14,001,407.76
应付职工薪酬			
其中：菲律宾比索币	153,367.87	0.1274	19,630.58
应交税费			
其中：菲律宾比索币	17,029,890.60	0.1274	2,179,770.19
其他应付款			
其中：菲律宾比索币	2,336,860.52	0.1274	299,118.15

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
JIDA COMMUNICATION(PHILIPPINES) INC.	Pasig city	菲律宾比索币	自主经营

(五十六) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	3,947,984.54
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	10,448,435.65

2. 作为出租人
 经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
武汉万科锦程房产	622,602.29	
办公楼 9#801 号/办公楼 9#805 号	190,476.20	
办公楼 9#901 号、902 号、903 号、904 号、905 号	361,904.76	
18-19 号创新魔方二期（智英科技中心）三号楼 6 层	1,503,283.37	
18-19 号创新魔方二期（智英科技中心）三号楼 7 层（615.9 平）	845,601.86	
研发基地（二期）8 栋 1 单元 1-5 层 04 室	364,844.15	
合计	3,888,712.63	

六、研发支出/开发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,407,475.78	26,142,208.84
折旧与摊销	113,181.69	290,086.47
差旅费	944,886.57	595,740.12
其他	1,445,497.11	1,646,619.19
合计	29,911,041.15	28,674,654.62
其中：费用化研发支出	22,082,916.60	20,965,582.95
资本化研发支出	7,828,124.55	7,709,071.67

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
智慧收银系统		660,929.05			63,631.39	597,297.66
智慧进销存系统		914,829.53			39,935.96	874,893.57
多场景智慧食堂应用系统及硬件设备的研究开发		708,802.73			86,480.00	622,322.73
智慧安全管理系统		1,153,544.78		1,094,648.43	58,896.35	
智慧营养配餐系统		1,135,977.07		1,055,910.64	80,066.43	
智慧授权设备 app 的研究开发	87,438.04	196,212.26		283,650.30		
餐厅自主选餐系统的研究开发	271,907.19	241,373.81		513,281.00		
一种防滑落夹具的研究开发	195,937.20	128,137.74		324,074.94		

食材营养素数据库系统	348,878.27	257,188.44		606,066.71		
智慧餐桌设备系统		2,882,352.54		2,760,139.27	122,213.27	
科学智慧管理系统	5,002,849.08			5,002,849.08		
合计	5,907,009.78	8,279,347.95		11,640,620.37	451,223.40	2,094,513.96

(1) 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
智慧收银系统	开发完成，未转无形资产	已开发完成	依托研发形成的智慧食堂相关系统为客户提供智能、高效、便捷的食堂管理和服 务，提升食堂运营效率。	2023年4月	设计完成，进入开发阶段
智慧安全管理系统	开发完成，已转无形资产	已开发完成		2023年4月	设计完成，进入开发阶段
智慧营养配餐系统	开发完成，已转无形资产	已开发完成		2023年4月	设计完成，进入开发阶段
智慧进销存系统	开发完成，未转无形资产	已开发完成		2023年4月	设计完成，进入开发阶段
多场景智慧食堂应用系统及硬件设备的研究开发	开发完成，未转无形资产	已开发完成		2023年11月	设计完成，进入开发阶段
智慧餐桌设备系统	开发完成，已转无形资产	已开发完成		2023年4月	设计完成，进入开发阶段
科学智慧管理系统	开发完成，已转无形资产	已开发完成		2022年6月	设计完成，进入开发阶段

七、合并范围的变更

本期发生的非同一控制下企业合并情况

合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
深圳丝路创投投资有限公司	2023年1月13日	99,514.59	100.00	支付现金	2023年1月13日	获得控制权	451,298.03	19,585.68	514,803.45
北京中科新睿科技有限公司	2023年4月26日	936.8400	100.00	支付现金	2023年4月26日	获得控制权		-78,607.04	225,192.68

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本/出资额	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
吉林长邮通信建设有限公司	吉林长春	15,000 万	吉林省长春	通信工程	100.00	同一控制

子公司名称	主要经营地	注册资本/ 出资额	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
		元	市朝阳区	施工等		下合并
中浦慧联信息科技(上海)有限公司	上海	11,300 万元	山东省青岛市崂山区	投资管理 等	100.00	投资设立
JIDA COMMUNICATION(PHILIPPINES) INC.	Pasig city	151,787,626 比索币	Makati	工程服务 等	100.00	投资设立
青岛吉鸿志信投资管理有限公司	山东青岛	2,000 万元	山东省青岛市崂山区	投资管理 等	90.00	投资设立
青岛吉鸿志新一号创业投资中心(有限合伙)	山东青岛	510 万元	山东省青岛市崂山区	投资管理 等	57.25	投资设立
青岛吉鸿志新二号创业投资基金合伙企业(有限合伙)	山东青岛	1,100 万元	山东省青岛市崂山区	投资管理 等	17.2636	投资设立
青岛吉鸿志新三号创业投资基金合伙企业(有限合伙)	山东青岛	550 万元	山东省青岛市崂山区	投资管理 等	16.3636	投资设立
深圳丝路创科投资有限公司	深圳	1,000 万元	广东省深圳市南山区	投资管理 等	100.00	非同一控制下合并
北京中科新睿科技有限公司	北京	500 万元	北京市海淀区	技术开发 及咨询等	100.00	非同一控制下合并

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	400,000.00					400,000.00	与收益相关
合计	400,000.00					400,000.00	——

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
业务发展扶持资金	1,000,000.00	
专精特新奖补	400,000.00	
稳岗补贴	203,997.75	449,989.38
吉林省 2022 年度人才开发专项资金补助	200,000.00	
省科技创新专项资金补助	191,000.00	
研发补助	318,841.02	340,000.00
长春市朝阳区 2021 年度经济工作先进单位奖补	80,000.00	
省级对外经贸发展资金补助	57,300.00	
大学生实训基地补助资金	50,000.00	
长春市高新技术企业认定后补助款	30,000.00	
扩岗补贴	22,500.00	
党建工作星评经费	2,000.00	
中央引导地方科技发展资金项目补助		500,000.00
职称自主评审试点补助		27,700.00
南湖街道办事处工作经费		900.00

合计	2,555,638.77	1,318,589.38
----	--------------	--------------

十、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

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以比索币计价的海外子公司 JIDA COMMUNICATION(PHILIPPINES) INC.，海外子公司外币货币性项目折算成人民币如五、（五十九）外币货币性项目所述。由于海外子公司占总资产份额在 6%左右，因此存在一定的外汇风险。

(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	387,450,549.70				387,450,549.70
交易性金融资产	3,000,000.00				3,000,000.00
应收票据-原值	1,032,102.13				1,032,102.13
应收账款-原值	269,061,259.11	104,450,965.88	54,318,077.32	76,702,135.88	504,532,438.19
其他应收款-原值	19,709,460.57	2,125,227.77	2,032,339.08	4,228,043.29	28,095,070.71
小 计	680,253,371.51	106,576,193.65	56,350,416.40	80,930,179.17	924,110,160.73
金融负债					
应付账款	73,076,899.75	20,073,450.28	4,243,865.52	10,487,121.32	107,881,336.88
其他应付款	18,089,401.93	1,413,241.02	1,976,041.82	2,108,643.65	23,587,328.42
一年内到期的非流动负债	11,197,986.18				
租赁负债		560,759.25	108,666.86	84,964.03	754,390.14
小 计	102,364,287.86	22,047,450.55	6,328,574.20	12,680,729.00	132,223,055.44

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	372,072,986.29				372,072,986.29

项 目	期初余额				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
交易性金融资产	80,500.00				80,500.00
应收票据-原值	2,604,803.63	154,948.90	152,008.12		2,911,760.65
应收账款-原值					
其他应收款-原值	11,511,505.83	2,819,136.31	3,180,424.00	3,010,333.38	20,521,399.52
小 计					
金融负债					
应付账款	140,000,926.73	7,554,686.95	11,739,693.01	3,307,891.06	162,603,197.75
其他应付款	9,891,029.59	2,815,388.19	1,674,521.89	1,794,119.45	16,175,059.12
一年内到期的非流动负债	1,525,924.99				1,525,924.99
租赁负债	318,535.61				318,535.61
小 计	151,736,416.92	10,370,075.14	13,414,214.90	5,102,010.51	180,622,717.47

十一、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			3,000,000.00	3,000,000.00
（二）其他非流动金融资产			27,924,160.00	27,924,160.00

(二) 持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1、本公司第三层公允价值计量项目交易性金融资产系理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期。

2、本公司第三层公允价值计量项目其他非流动金融资产系对吉林东证鸿志投资中心（有限合伙）的投资，持有份额比例为 5.80%；对长春易加科技有限公司的投资，持股比例为 1.24%；对凌远科技股份有限公司的投资，持股比例为 0.18%；2022 年 1 月对成都鹏业软件股份有限公司的投资，持股比例为 0.20%。上述投资在计量日不能取得活跃市场上未经调整的报价的其他权益工具投资，考虑被投资企业本年度经营环境和经营情况、财务状况的变化，公司采用账面投资成本或预计可收回金额作为公允价值的合理估计进行计量。

十二、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司及实际控制人

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	股权经营与管理等	100,000,000.00	17.61	17.61

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(%)
	火路 352 号				

实际控制人名称	持吉林吉大通信设计院股份有限公司股权比例(%)	与本企业关系
吉林大学	17.61	本公司实际控制人

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吉林吉大控股有限公司	同一实际控制人控制
吉林大学北苑宾馆	同一实际控制人控制
邮电第六实验工厂	同一实际控制人控制
吉林大学的科教仪器厂	同一实际控制人控制
吉林省长春科大工程技术公司	同一实际控制人控制
吉林大学热风炉厂	同一实际控制人控制
吉林大学富原技术开发公司	同一实际控制人控制
吉林大学装饰公司	同一实际控制人控制
吉林大学建筑工程公司	同一实际控制人控制
长春教欣工程建设监理有限公司	同一实际控制人控制
吉林大学同拓高科技发展中心	同一实际控制人控制
吉林大学旅行社	同一实际控制人控制
吉林大学南岭房屋维修队	同一实际控制人控制
吉林大学南湖就业服务中心	同一实际控制人控制
吉林大学朝阳房产维修队	同一实际控制人控制
吉林大学朝阳就业服务中心	同一实际控制人控制
吉林大学加工厂	同一实际控制人控制
吉林大学南岭就业服务中心	同一实际控制人控制
吉林大学汽车拖拉机修配厂	同一实际控制人控制
吉林大学新民就业服务中心	同一实际控制人控制
吉林大学新民建筑维修工程队	同一实际控制人控制
吉林大学新民生活服务队	同一实际控制人控制
吉林大学朝阳汽车修配厂	同一实际控制人控制
吉林大学朝阳教学仪器厂	同一实际控制人控制

吉林大学朝阳生活服务部	同一实际控制人控制
吉林大学前卫就业服务中心	同一实际控制人控制
吉林大学教育印刷厂	同一实际控制人控制
吉智科技研发（长春）有限公司	同一实际控制人控制
吉林吉大致远资产经营有限公司	同一实际控制人控制
长春吉大致远物业服务有限公司	同一实际控制人控制
长春吉大致远供热有限公司	同一实际控制人控制
长春吉大致远餐饮管理有限公司	同一实际控制人控制
吉林大学新拓科技开发公司	同一实际控制人控制
吉林大学出版社有限责任公司	同一实际控制人控制
长春屹邦会议服务有限公司	报告期内同一实际控制人控制
吉林大学实习工厂	报告期内同一实际控制人控制
吉林大学新技术开发服务部	报告期内同一实际控制人控制
长春吉大特塑工程研究有限公司	董事李正乐任董事
北京吉大瑞博光电科技有限公司	董事李正乐任董事
吉林吉大瑞博光电科技有限公司	董事李正乐任董事
上海香柏私募基金管理有限公司	董事丁志国控制、任执行董事、总经理
周伟	公司董事长
李正乐	公司董事
丁志国	公司董事
夏锡刚	公司董事、高级管理人员
李明华	公司董事、高级管理人员
胡连全	公司董事、高级管理人员
耿燕	公司董事、高级管理人员
邓相军	公司独立董事
宋英慧	公司独立董事
张晓阳	公司独立董事
苏治	公司独立董事
卢涛	公司监事
岳琦楹	公司监事
李晓妍	公司监事
郭俊换	公司监事
杨春娜	公司监事
杨智	公司高级管理人员
于立华	公司高级管理人员
李典谕	公司高级管理人员
于涛	公司高级管理人员
张宏宇	报告期内任公司监事
张雅彬	报告期内任公司监事

于沈	报告期内任公司高级管理人员
----	---------------

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉林大学	技术开发、课题研究和数据研究		407,766.99

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉林大学	南湖食堂、新民一食堂、大学城食堂改造设备采购	2,619,056.60	
吉林大学	和平校区智慧食堂设备采购	1,085,094.34	
吉林大学	吉林大学网络光纤改造工程前卫南区网络中心-水务集团光缆布放工程	161,025.55	
吉林大学	吉林大学南岭校区校园网络光缆架空改地下工程	142,245.24	
吉林大学	部分学生公寓综合修缮工程（南苑五公寓弱电工程）	59,273.60	
吉林大学	吉林大学南岭校区校园网络光缆架空改地下工程等		-172,234.51
吉林大学	饮食服务中心南岭、朝阳餐厅智慧餐厅系统设备项目		2,347,787.61

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	497.87	697.20

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

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	4,135,796.76	96,601.97	1,037,634.64	92,258.81
其他应收款	吉林大学	293,786.31	157,700.04	263,135.34	148,488.94
合计		4,429,583.07	245,755.31	1,300,769.98	240,747.75

十三、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至2023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

截至2023年12月31日，公司不存在需对外披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况：

根据2024年4月25日公司第五届董事会2024年第三次会议及第五届监事会2024年第二次会议决议，拟以扣除公司回购账户股份数量后的股本267,250,130股为基数，按每10股派发现金红利0.04元（含税），共计分配现金红利1,069,000.52元。本次股利分配后公司剩余的未分配利润结转以后年度分配。公司2023年度不送红股，不转增。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

（二）其他资产负债表日后事项说明

吉林吉大通信设计院股份有限公司的子公司长邮通信建设有限公司与秦皇岛市建城市政工程有限公司第六分公司、秦皇岛骏飞通信工程有限公司发生了建设工程合同施工纠纷，详情见“十五、其他重要事项（二）”。

十五、其他重要事项

（一）主要分部报告

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”）经营业务主要包括设计业务、工程业务、智慧产品业务。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。

C、智慧应用产品分部：智慧食堂产品业务

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	智慧食堂产品业务分部	分部间抵销
一、营业收入	233,004,483.35	301,784,268.84	9,611,426.69	-132,464.59

项目	设计业务分部	工程业务分部	智慧食堂产 品业务分部	分部间抵销
二、营业成本	149,895,541.88	274,611,929.35	4,065,698.08	-1,959,629.93
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、信用减值损失	-10,273,435.33	-4,615,954.19	44,875.35	
五、资产减值损失		-513,465.94		
六、折旧费和摊销费	4,609,586.80	809,332.38	1,797,253.97	
七、利润总额	17,907,797.89	-7,781,980.61	-5,344,419.32	1,827,165.34
八、所得税费用	4,937.98	-2,340,700.30	379,606.32	
九、净利润	17,902,859.91	-5,441,280.31	-5,724,025.64	1,827,165.34
十、资产总额	761,976,685.22	475,002,609.92	193,821,210.95	-442,545,890.59
十一、负债总额	154,737,172.90	125,620,866.77	73,916,025.49	-164,012,610.88

(二) 除上述事项外，截至报告报出日，本公司涉诉情况如下：

(1) 2023年4月6日，秦皇岛市建城市政工程有限公司第六分公司就其与吉林吉大通信设计股份有限公司的子公司长邮通信建设有限公司（以下简称“长邮通信”）的建设工程施工合同纠纷案件向秦皇岛市海港区人民法院提起诉讼（案号：(2023)冀0302民初4254号）。2023年5月8日原告申请财产保全冻结长邮通信银行存款6,756,667.00元。

2024年4月7日海港区人民法院做出一审判决，针对该判决，资产负债表日长邮通信已计提预计负债7,438,260.90元。

2024年4月11日长邮通信向法院提起上诉。

(2) 2023年6月17日秦皇岛骏飞通信工程有限公司就其与长邮通信的建设工程施工纠纷向河北青龙满族自治县人民法院提起诉讼（案号：(2023)冀0321民初1401号）并同时申请财产保全冻结长邮通信银行存款4,355,240.06元。

2023年10月27日法院做出一审判决；2023年11月2日长邮通信就上述案件提起上诉（案号：(2023)冀03民终3979号），2023年12月28日收到法院二审判决，针对该判决长邮通信账面确认营业外支出5,987,452.00元。

2024年4月9日长邮通信向法院递交再审申请材料。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	184,314,141.00	187,188,856.41
1至2年	90,764,946.53	85,563,269.40

账龄	期末余额	期初余额
2至3年	48,453,280.34	42,532,192.65
3至4年	24,172,178.84	12,339,268.45
4至5年	11,523,390.23	1,127,345.76
5年以上	1,506,250.38	6,921,013.94
小计	360,734,187.32	335,671,946.61
减：坏账准备	54,749,400.06	44,262,319.94
合计	305,984,787.26	291,409,626.67

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	360,734,187.32	100.00	54,749,400.06	15.18
其中：组合1：关联方组合	9,684,107.06	2.68		
组合2：非关联方客户组合	351,050,080.26	97.32	54,749,400.06	15.60
合计	360,734,187.32	100.00	54,749,400.06	15.18

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	335,671,946.61	100.00	44,262,319.94	13.19
其中：组合1：关联方组合	8,112,647.72	2.42		
组合2：非关联方客户组合	327,559,298.89	97.58	44,262,319.94	13.51
合计	335,671,946.61	100.00	44,262,319.94	13.19

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

非关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	182,742,681.67	9,137,134.09	5.00	179,076,208.69	8,953,810.43	5.00
1至2年	82,652,298.80	8,265,229.88	10.00	85,563,269.40	8,556,326.93	10.00
2至3年	48,453,280.34	14,535,984.11	30.00	42,532,192.65	12,759,657.80	30.00
3至4年	24,172,178.84	12,086,089.42	50.00	12,339,268.45	6,169,634.23	50.00
4至5年	11,523,390.23	9,218,712.18	80.00	1,127,345.76	901,876.61	80.00
5年以上	1,506,250.38	1,506,250.38	100.00	6,921,013.94	6,921,013.94	100.00
合计	351,050,080.26	54,749,400.06	—	327,559,298.89	44,262,319.94	—

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	44,262,319.94	10,487,080.12				54,749,400.06
合计	44,262,319.94	10,487,080.12				54,749,400.06

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	92,542,949.25		92,542,949.25	25.65	5,318,161.88
客户二	61,708,372.96		61,708,372.96	17.11	8,294,136.15
客户三	47,168,986.63		47,168,986.63	13.08	6,467,906.88
客户四	21,623,211.77		21,623,211.77	5.99	2,761,716.44
客户五	10,736,905.83		10,736,905.83	2.98	3,706,670.51
合计	233,780,426.44		233,780,426.44	64.81	26,548,591.86

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	22,066,061.60	22,949,929.85
其他应收款	117,738,669.01	104,284,565.14
合计	139,804,730.61	127,234,494.99

1. 应收股利

应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
应收股利	22,066,061.60	22,949,929.85
合计	22,066,061.60	22,949,929.85

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	83,451,778.27	87,570,308.06
1至2年	18,549,300.34	9,655,931.13
2至3年	9,261,533.45	7,160,088.72
3至4年	7,156,118.72	836,147.40
4至5年	826,347.40	131,980.00
5年以上	736,706.00	730,386.00

小计	119,981,784.18	106,084,841.31
减：坏账准备	2,243,115.17	1,800,276.17
合计	117,738,669.01	104,284,565.14

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	4,053,249.56	3,377,487.84
备用金	4,574,096.03	2,876,451.19
往来款	109,496,816.95	95,653,378.22
押金	1,000.00	1,000.00
代垫款项	1,856,621.64	4,176,524.06
小计	119,981,784.18	106,084,841.31
减：坏账准备	2,243,115.17	1,800,276.17
合计	117,738,669.01	104,284,565.14

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,800,276.17			1,800,276.17
2023年1月1日余额在本期	1,800,276.17			1,800,276.17
本期计提	442,839.00			442,839.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	2,243,115.17			2,243,115.17

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他应收款	1,800,276.17	442,839.00				2,243,115.17
坏账准备						
合计	1,800,276.17	442,839.00				2,243,115.17

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
客户一	往来款	70,616,550.06	1年以内	58.86	

单位名称	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(%)	坏账准备期末 余额
客户二	往来款	6,271,139.50	1年以内	26.54	
		17,474,619.84	1-2年		
		8,101,965.68	2-3年		
客户三	往来款	7,032,541.87	3-4年	5.86	
客户四	保证金	628,500.00	1年以内	0.52	31,425.00
客户五	保证金	526,519.50	4-5年	0.44	421,215.60
合计	——	110,651,836.45	——	92.22	452,640.60

(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	236,762,331.20		236,762,331.20	236,252,816.61		236,252,816.61
合计	236,762,331.20		236,762,331.20	236,252,816.61		236,252,816.61

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
吉林长邮通信建设有限公司	143,435,443.91			143,435,443.91
中浦慧联信息科技(上海)有限公司	73,000,000.00			73,000,000.00
JIDA COMMUNICATION(PHILIPPINES) INC.	19,817,372.70			19,817,372.70
深圳丝路创科投资有限公司		509,514.59		509,514.59
合计	236,252,816.61	509,514.59		236,762,331.20

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	259,439,992.66	172,212,958.17	242,844,327.58	163,997,096.54
其他业务	1,647,623.43	1,426,851.09	1,021,131.28	764,325.00
合计	261,087,616.09	173,639,809.26	243,865,458.86	164,761,421.54

2. 主营业务收入、主营业务成本分解信息

收入类别	设计服务分部		工程服务分部		智慧食堂产品分部	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型：						
设计服务	233,819,590.61	152,039,313.50				
工程服务			17,575,556.77	15,880,828.96		
智慧食堂产品					8,044,845.28	4,292,815.71
合计	233,819,590.61	152,039,313.50	17,575,556.77	15,880,828.96	8,044,845.28	4,292,815.71

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	16,350.56	206,116.06
其中：理财产品收益	16,350.56	206,116.06
合计	16,350.56	206,116.06

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
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	181,439.25		-13,450.95
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,336,797.75		1,318,589.38
3. 委托他人投资或管理资产的损益	19,731.54		1,743,444.39
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,894,906.25		-654,480.29
减：所得税影响额	-2,990,875.39		315,385.68
少数股东权益影响额（税后）	2,448.66		302,878.41
合计	-8,368,510.98		1,775,838.44

(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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.35	2.55	0.01	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.13	2.34	0.04	0.09

吉林吉大通信设计院股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

第 19 页至第 82 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： _____