深圳市共进电子股份有限公司

审计报告

勤信审字【2019】第0351号

目　录

内　容	页　次
一、审计报告	1-5
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	6-7
2. 母公司资产负债表	8-9
3. 合并利润表	10
4. 母公司利润表	11
5. 合并现金流量表	12
6. 母公司现金流量表	13
7. 合并所有者权益变动表	14-15
8. 母公司所有者权益变动表	16-17
三、财务报表附注	18-96

中勤万信会计师事务所
地址：北京西直门外大街110号中糖大厦11层
电话：（86-10）68360123
传真：（86-10）68360123-3000
邮编：100044

审 计 报 告

勤信审字【2019】第0351号

深圳市共进电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市共进电子股份有限公司(以下简称“共进股份”)的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表， 2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的共进股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了共进股份 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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，我们独立于共进股份，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

关键审计事项是根据我们的职业判断，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

共进股份合并财报表中2018年度实现营业收入8,333,939,980.52元，其中主营业务收入8,304,084,625.81元，收入金额重大且为关键业绩指标。产品主要为宽带通讯终端系列产品和移动通信产品，产品销售模式包括内销和外销，各类销售模式风险和报酬转移时点不同，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将收入的发生作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认的关键审计事项执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评估了共进股份销售与收款循环中与重大风险相关的关键内部控制的设计和执行，并测试了其运行的有效性；

（2）结合产品类型对收入情况进行分析，了解本年度收入金额是否出现异常波动的情况；

（3）从销售收入的会计记录选取样本，检查与所选样本相关的订单、出库单、货运提单、客户签收记录等相关支持性文件；

（4）获取本年度共进股份出口海关报关及出口退税数据，与公司记录的出口销售数据进行核对；

（5）对本年度销售收入、期末应收账款抽样执行函证程序。

（二）商誉减值

1、事项描述

如合并财务报表附注五、14所述，截至2018年12月31日，共进股份合并财务报表中商誉的账面原值为587,738,886.83元，商誉减值准备金额为22,230,359.82元。企业合并形成的商誉，共进股份至少在每年年度终了进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，共进股份需要恰当的预测相关资产组未来现金流的长期平均增长率和合理的确定计算相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率，这涉及管理层运用重大会计估计和判断，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对商誉的减值执行的主要审计程序包括：

(1) 了解并测试共进股份与商誉减值相关的关键内部控制；

(2) 评价独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性；

(3) 评估减值测试方法的适当性；

(4) 测试管理层减值测试所依据的基础数据，评估管理层减值测试中所采用关键假设及判断的合理性，以及了解和评价管理层利用其估值专家的工作；

(5) 验证商誉减值测试模型的计算准确性。

四、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括共进股份 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。

`基于我们已经执行的工作，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

共进股份管理层（以下简称“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，管理层负责评估共进股份的持续经营能力，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共进股份、终止运营或别无其他现实的选择。

共进股份治理层（以下简称“治理层”）负责监督共进股份的财务报告过程。

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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对共进股份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共进股份不能持续经营。

（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）就共进股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

我们还就已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。

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。

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

二〇一九年三月二十二日　　中国注册会计师：

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：深圳市共进电子股份有限公司　　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、1	335,651,298.04	820,090,270.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	2,657,018,944.65	2,145,147,544.41
预付款项	五、3	32,767,919.70	30,913,300.38
其他应收款	五、4	26,008,616.76	20,745,412.65
存货	五、5	869,532,923.69	786,851,476.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	1,264,909,910.31	1,468,163,816.05
流动资产合计		**5,185,889,613.15**	**5,271,911,820.25**
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、7	600,000.00	600,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	37,115,648.47	31,899,056.46
投资性房地产	五、9	21,428,249.56	65,390.54
固定资产	五、10	1,346,516,180.69	1,194,102,939.43
在建工程	五、11	605,728,467.61	401,490,452.76
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12	264,196,532.77	251,936,064.86
开发支出	五、13	12,723,561.96	9,406,953.66
商誉	五、14	565,508,527.01	1,078,729.33
长期待摊费用	五、15	14,434,530.75	9,094,408.36
递延所得税资产	五、16	34,340,204.10	32,174,510.18
其他非流动资产	五、17	10,918,108.01	22,073,396.19
非流动资产合计		**2,913,510,010.93**	**1,953,921,901.77**
资 产 总 计		**8,099,399,624.08**	**7,225,833,722.02**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：吴英

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：深圳市共进电子股份有限公司　　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、18	504,851,983.09	675,374,819.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及 应付账款	五、19	2,457,460,159.42	2,009,866,182.94
预收款项	五、20	20,456,987.46	13,323,325.75
应付职工薪酬	五、21	100,438,057.49	76,397,304.24
应交税费	五、22	40,449,197.16	14,782,776.81
其他应付款	五、23	79,612,676.21	64,715,864.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,203,269,060.83	2,854,460,273.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、24	318,728,182.96	
预计负债			
递延收益	五、25	19,163,902.00	25,763,258.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**337,892,084.96**	**25,763,258.00**
负 债 合 计		**3,541,161,145.79**	**2,880,223,531.65**
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	781,816,992.00	781,816,992.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	2,681,364,649.82	2,679,365,442.92
减：库存股	五、28	47,365,434.00	47,365,434.00
其他综合收益	五、29	1,205,943.52	530,193.78
专项储备			
盈余公积	五、30	123,049,151.90	114,948,166.37
一般风险准备			
未分配利润	五、31	967,567,886.78	814,527,476.21
归属于母公司所有者权益合计		4,507,639,190.02	4,343,822,837.28
少数股东权益		50,599,288.27	1,787,353.09
所有者权益合计		**4,558,238,478.29**	**4,345,610,190.37**
负债和所有者权益总计		**8,099,399,624.08**	**7,225,833,722.02**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：深圳市共进电子股份有限公司　　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		169,442,945.04	615,424,063.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、1	2,450,536,368.84	2,143,272,770.54
预付款项		12,369,938.34	6,459,900.86
其他应收款	十五、2	372,618,414.42	17,904,329.18
存货		498,804,409.06	486,804,063.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		741,084,655.30	1,453,263,674.51
流动资产合计		**4,244,856,731.00**	**4,723,128,801.60**
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	2,587,768,627.94	1,824,104,589.14
投资性房地产		2,707,681.18	2,947,243.18
固定资产		301,996,734.03	191,137,563.07
在建工程		479,583,917.27	305,765,068.26
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		177,107,916.30	185,951,530.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,525,479.96	
递延所得税资产		19,374,404.40	13,237,120.44
其他非流动资产		8,011,814.86	11,105,127.41
非流动资产合计		**3,579,076,575.94**	**2,534,248,242.49**
资 产 总 计		**7,823,933,306.94**	**7,257,377,044.09**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：深圳市共进电子股份有限公司　　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		487,718,530.17	675,374,819.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及 应付账款		2,477,913,674.40	1,955,337,747.56
预收款项		46,018,482.91	15,470,358.24
应付职工薪酬		57,891,360.35	41,100,559.92
应交税费		4,096,564.96	3,062,322.06
其他应付款		128,429,796.24	312,939,621.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**3,202,068,409.03**	**3,003,285,428.73**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		318,728,182.96	
预计负债			
递延收益		19,163,902.00	23,063,258.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**337,892,084.96**	**23,063,258.00**
负 债 合 计		**3,539,960,493.99**	**3,026,348,686.73**
所有者权益（或股东权益）：			
股本		781,816,992.00	781,816,992.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,682,528,987.75	2,679,321,707.75
减：库存股		47,365,434.00	47,365,434.00
其他综合收益			
盈余公积		123,049,151.90	114,948,166.37
未分配利润		743,943,115.30	702,306,925.24
所有者权益合计		**4,283,972,812.95**	**4,231,028,357.36**
负债和所有者权益总计		**7,823,933,306.94**	**7,257,377,044.09**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：深圳市共进电子股份有限公司　　单位:人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		**8,333,939,980.52**	**7,555,325,678.36**
其中：　营业收入	五、32	8,333,939,980.52	7,555,325,678.36
二、营业总成本		**8,164,101,280.45**	**7,529,284,136.12**
其中：　营业成本	五、32	7,278,391,634.84	6,737,243,059.21
税金及附加	五、33	36,265,744.84	35,769,084.53
销售费用	五、34	162,808,121.72	123,126,695.24
管理费用	五、35	236,849,401.05	199,822,781.15
研发费用	五、36	380,565,331.78	392,374,447.61
财务费用	五、37	-53,266,571.65	90,812.67
其中：利息费用		17,654,693.86	7,644,886.08
利息收入		71,746,830.85	57,269,321.13
资产减值损失	五、38	122,487,617.87	40,857,255.71
加：　其他收益	五、39	11,912,704.40	1,542,596.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	10,499,445.58	38,720,059.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-772,306.28	-1,168,178.05
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	-2,015,818.70	-639,098.59
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**190,235,031.35**	**65,665,100.08**
加：　营业外收入	五、42	25,055,340.27	47,834,329.60
减：　营业外支出	五、43	13,311,798.58	5,956,914.74
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**201,978,573.04**	**107,542,514.94**
减：　所得税费用	五、44	8,228,605.78	8,111,818.46
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**193,749,967.26**	**99,430,696.48**
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		193,749,967.26	99,430,696.48
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.归属于母公司所有者的净利润		192,414,075.78	101,368,269.72
2.少数股东损益		1,335,891.48	-1,937,573.24
六、其他综合收益的税后净额		**675,749.74**	**-979,059.00**
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		675,749.74	-979,059.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中：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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		675,749.74	-979,059.00
其中：1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额	五、45	675,749.74	-979,059.00
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**194,425,717.00**	**98,451,637.48**
归属于母公司所有者的综合收益总额		193,089,825.52	100,389,210.72
归属于少数股东的综合收益总额		**1,335,891.48**	**-1,937,573.24**
八、每股收益：			
基本每股收益		0.25	0.13
稀释每股收益		0.25	0.13

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2018年度

编制单位：深圳市共进电子股份有限公司　　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	十五、4	**8,180,955,519.90**	**7,711,721,213.37**
减：营业成本	十五、4	7,569,448,695.62	7,088,953,499.66
税金及附加		15,622,880.11	19,988,462.83
销售费用		104,280,723.91	86,578,364.88
管理费用		159,248,421.81	129,813,166.61
研发费用		265,012,974.12	274,462,690.77
财务费用		-63,007,256.64	26,109,192.11
其中：利息费用		14,748,577.41	7,644,886.08
利息收入		43,788,122.09	39,108,091.90
资产减值损失		69,021,369.45	17,744,111.58
加：其他收益		3,935,939.51	538,062.46
投资收益（损失以“-”号填列）		11,271,751.86	28,413,755.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,618,945.01	-483,520.41
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**74,916,457.88**	**96,540,022.08**
加：营业外收入		13,461,448.26	40,232,215.76
减：营业外支出		9,366,175.23	4,265,850.72
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**79,011,730.91**	**132,506,387.12**
减：所得税费用		-1,998,124.36	11,931,731.80
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		**81,009,855.27**	**120,574,655.32**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		81,009,855.27	120,574,655.32
（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			
其中：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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		**81,009,855.27**	**120,574,655.32**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：吴英

合并现金流量表

2018年度

编制单位：深圳市共进电子股份有限公司

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		7,267,040,483.22	5,899,425,093.53
收到的税费返还		652,303,767.26	378,208,723.92
收到其他与经营活动有关的现金		114,725,456.05	144,663,602.89
经营活动现金流入小计		8,034,069,706.53	6,422,297,420.34
购买商品、接收劳务支付的现金		6,211,732,514.23	4,898,146,680.90
支付给职工以及为职工支付的现金		823,999,491.72	830,665,240.61
支付的各项税费		117,133,352.32	125,043,813.45
支付其他与经营活动有关的现金		365,400,202.76	364,229,684.94
经营活动现金流出小计		7,518,265,561.03	6,218,085,419.90
经营活动产生的现金流量净额		515,804,145.50	204,212,000.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,211,208,038.00	5,587,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,035,208.07	32,529,091.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		389,544.78	1,100,721.64
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	1,299,216.82
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		8,222,632,790.85	5,621,929,029.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		478,675,695.95	540,702,966.23
投资支付的现金		8,220,877,574.00	4,887,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		359,672,882.11	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		9,059,226,152.06	5,427,702,966.23
投资活动产生的现金流量净额		-836,593,361.21	194,226,063.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	2,000,000.00
取得借款所收到的现金		923,249,175.31	1,389,412,891.03
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		417,391,554.94	1,031,944,508.66
筹资活动现金流入小计		1,340,640,730.25	2,423,357,399.69
偿还债务所支付的现金		1,185,734,127.43	1,487,249,749.70
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		40,879,512.33	117,560,670.16
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		283,200,736.14	656,823,326.39
筹资活动现金流出小计		1,509,814,375.90	2,261,633,746.25
筹资活动产生的现金流量净额		-169,173,645.65	161,723,653.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,453,911.68	-16,790,136.72
五、现金及现金等价物净增加额		-486,508,949.68	543,371,580.52
加：期初现金及现金等价物余额		814,336,174.23	270,964,593.71
六、期末现金及现金等价物余额		327,827,224.55	814,336,174.23

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：深圳市共进电子股份有限公司　　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		6,895,980,579.21	6,072,657,345.38
收到的税费返还		646,947,087.98	377,381,040.15
收到其他与经营活动有关的现金		693,170,874.76	641,775,527.37
经营活动现金流入小计		8,236,098,541.95	7,091,813,912.90
购买商品、接收劳务支付的现金		6,558,524,975.81	5,676,288,930.62
支付给职工以及为职工支付的现金		408,069,091.90	435,808,547.26
支付的各项税费		18,218,301.99	42,076,776.70
支付其他与经营活动有关的现金		1,311,900,140.62	690,875,974.62
经营活动现金流出小计		8,296,712,510.32	6,845,050,229.20
经营活动产生的现金流量净额		-60,613,968.37	246,763,683.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,171,208,038.00	4,557,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,035,208.07	22,052,282.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		358,346.78	1,934,692.49
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		8,182,601,592.85	4,580,986,975.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		355,537,337.30	306,528,471.96
投资支付的现金		8,106,077,574.00	4,212,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		8,461,614,911.30	4,519,228,471.96
投资活动产生的现金流量净额		-279,013,318.45	61,758,503.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
取得借款所收到的现金		696,349,910.84	1,389,412,891.03
收到其他与筹资活动有关的现金		401,452,831.27	969,126,565.26
筹资活动现金流入小计		1,097,802,742.11	2,358,539,456.29
偿还债务所支付的现金		905,199,013.27	1,437,635,070.05
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		38,256,869.31	117,560,670.16
支付其他与筹资活动有关的现金		270,204,445.35	646,489,070.39
筹资活动现金流出小计		1,213,660,327.93	2,201,684,810.60
筹资活动产生的现金流量净额		-115,857,585.82	156,854,645.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,502,705.82	-13,293,908.40
五、现金及现金等价物净增加额		-445,982,166.82	452,082,924.40
加：期初现金及现金等价物余额		615,041,167.24	162,958,242.84
六、期末现金及现金等价物余额		169,059,000.42	615,041,167.24

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：深圳市共进电子股份有限公司　　单位:人民币元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	781,816,992.00				2,679,365,442.92	47,365,434.00	530,193.78		114,948,166.37		814,527,476.21	1,787,353.09	4,345,610,190.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	781,816,992.00				2,679,365,442.92	47,365,434.00	530,193.78		114,948,166.37		814,527,476.21	1,787,353.09	4,345,610,190.37
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-				1,999,206.90	-	675,749.74		8,100,985.53		153,040,410.57	48,811,935.18	212,628,287.92
（一）综合收益总额							675,749.74				192,414,075.78	1,335,891.48	194,425,717.00
（二）所有者投入和减少资本	-				1,999,206.90	-						47,476,043.70	49,475,250.60
1.股东投入的普通股	-											47,476,043.70	47,476,043.70
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					1,999,206.90								1,999,206.90
4.其他												-	-
（三）利润分配									8,100,985.53		-39,373,665.21		-31,272,679.68
1.提取盈余公积									8,100,985.53		-8,100,985.53		
2.对所有者（或股东）的分配											-31,272,679.68		-31,272,679.68
3.其他													
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）					-								
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.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	781,816,992.00				2,681,364,649.82	47,365,434.00	1,205,943.52		123,049,151.90		967,567,886.78	50,599,288.27	4,558,238,478.29

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：吴英

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：深圳市共进电子股份有限公司　　单位：人民币元

项	上　期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	355,888,560.00				3,092,468,759.78	102,920,986.00	1,509,252.78		102,890,700.84		831,714,479.02	2,381,084.67	4,283,931,851.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	355,888,560.00				3,092,468,759.78	102,920,986.00	1,509,252.78		102,890,700.84		831,714,479.02	2,381,084.67	4,283,931,851.09
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	425,928,432.00				-413,103,316.86	-55,555,552.00	-979,059.00		12,057,465.53		-17,187,002.81	-593,731.58	61,678,339.28
（一）综合收益总额							-979,059.00				101,368,269.72	-1,937,573.24	98,451,637.48
（二）所有者投入和减少资本	-1,137,840.00				13,962,955.14	-55,555,552.00						1,343,841.66	69,724,508.80
1.股东投入的普通股	-											1,343,841.66	1,343,841.66
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	-1,137,840.00				13,962,955.14	-55,555,552.00							68,380,667.14
4.其他												-	-
（三）利润分配									12,057,465.53		-118,555,272.53		-106,497,807.00
1.提取盈余公积									12,057,465.53		-12,057,465.53		
2.对所有者（或股东）的分配											-106,497,807.00		-106,497,807.00
3.其他													
（四）所有者权益内部结转	427,066,272.00	-	-	-	-427,066,272.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	427,066,272.00				-427,066,272.00								
2.盈余公积转增资本（或股本）													
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													
（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	781,816,992.00				2,679,365,442.92	47,365,434.00	530,193.78		114,948,166.37		814,527,476.21	1,787,353.09	4,345,610,190.37

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：吴英

股东权益变动表

2018年度

编制单位：深圳市共进电子股份有限公司

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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	781,816,992.00				2,679,321,707.75	47,365,434.00		114,948,166.37	702,306,925.24	4,231,028,357.36
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	781,816,992.00				2,679,321,707.75	47,365,434.00		114,948,166.37	702,306,925.24	4,231,028,357.36
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-				3,207,280.00	-		8,100,985.53	41,636,190.06	52,944,455.59
（一）综合收益总额									81,009,855.27	81,009,855.27
（二）所有者投入和减少资本	-				3,207,280.00	-				3,207,280.00
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					3,207,280.00					3,207,280.00
4.其他					-					
（三）利润分配								8,100,985.53	-39,373,665.21	-31,272,679.68
1.提取盈余公积								8,100,985.53	-8,100,985.53	
2.对所有者（或股东）的分配									-31,272,679.68	-31,272,679.68
3.其他										
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-					
1.资本公积转增资本（或股本）					-					
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
四、本期期末余额	781,816,992.00				2,682,528,987.75	47,365,434.00		123,049,151.90	743,943,115.30	4,283,972,812.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：吴英

股东权益变动表

2018年度

编制单位：深圳市共进电子股份有限公司　　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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	355,888,560.00				3,092,425,024.61	102,920,986.00		102,890,700.84	700,287,542.45	4,148,570,841.90
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	355,888,560.00				3,092,425,024.61	102,920,986.00		102,890,700.84	700,287,542.45	4,148,570,841.90
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	425,928,432.00				-413,103,316.86	-55,555,552.00		12,057,465.53	2,019,382.79	82,457,515.46
（一）综合收益总额									120,574,655.32	120,574,655.32
（二）所有者投入和减少资本	-1,137,840.00				13,962,955.14	-55,555,552.00				68,380,667.14
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	-1,137,840.00				13,962,955.14	-55,555,552.00				68,380,667.14
4.其他					-					
（三）利润分配								12,057,465.53	-118,555,272.53	-106,497,807.00
1.提取盈余公积								12,057,465.53	-12,057,465.53	
2.对所有者（或股东）的分配									-106,497,807.00	-106,497,807.00
3.其他										
（四）所有者权益内部结转	427,066,272.00	-	-	-	-427,066,272.00					
1.资本公积转增资本（或股本）	427,066,272.00				-427,066,272.00					
2.盈余公积转增资本（或股本）										
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										
四、本期期末余额	781,816,992.00				2,679,321,707.75	47,365,434.00		114,948,166.37	702,306,925.24	4,231,028,357.36

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：吴英

深圳市共进电子股份有限公司

2018年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司基本情况

（一）公司概况

1、公司注册地和总部地址

深圳市共进电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由深圳市共进电子有限公司2011年9月14日整体改制变更设立的股份有限公司，公司股票于2015年2月25日在上海证券交易所挂牌交易。公司现有注册资本781,816,992.00元，股份总数781,816,992股(每股面值1元)，其中：有限售条件的流通股份A股6,083,660股，无限售条件的流通股份A股775,733,332股。

统一社会信用代码：91440300708463684L

法定代表人：汪大维

成立日期：1998年11月24日

企业类型：股份有限公司

地址：深圳市坪山区坑梓街道丹梓北路2号

2、行业性质、经营范围及主营业务

行业性质：计算机、通信和其他电子设备制造业

经营范围：通讯设备、光通讯产品、存储类产品及相关产品和组件、电源产品、电脑电视盒、机顶盒、计算机板卡、交换机、小基站、网络摄像头产品、电源的技术开发、销售；计算机及其软硬件、电子产品的购销（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；电磁波屏蔽设施、实验室专用设备和装置的安装及维护业务；国际货运代理。普通货运（在许可有效期内经营）；从事信息、工业、家电、无线通讯产品的试测及技术服务业务；通讯设备、光通讯产品、存储类产品及相关产品和组件、电源产品、电脑电视盒、机顶盒、计算机板卡、交换机、小基站、网络摄像头产品、电源的生产。

公司主营宽带通讯设备、电脑电视盒、机顶盒、计算机板卡、电源的技术开发、销售。

3、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于2019年3月22日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计27家，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

1、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日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以为人民币记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交

易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用交易发生日的即期近似汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本

金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单独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	金额为人民币100万元以上的应收账款、金额为人民币50万以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

① 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
合并报表范围内公司组合	不计提坏账准备

② 账龄分析法

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，以下同）	5	5
1-2年	15	15
2-3年	40	40
3年以上	100	100

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

（4）对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（5）坏账准备的转回

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

11、存货

（1）存货的类别

存货包括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，主要包括原材料、在产品、产成品等。

（2）存货的计价方法

取得的存货按实际成本进行初始计量，领用和销售按加权平均法计价。

（3）低值易耗品的摊销方法

领用时采用一次转销法摊销。

（4）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值的确定方法：产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

（5）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

12、持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企

业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股

权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》

的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而

确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

（1）投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产包括：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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

（2）采用成本模式的折旧或摊销方法

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，其折旧政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、仪器仪表、工具器具、运输设备。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固

定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-35	5-10	2.57-4.75
机器设备	3-10	3-10	9.00-32.33
电子设备	3-10	0-10	9.00-33.33
仪器仪表	3-10	0-10	9.00-33.33
工具器具	3-10	0-10	9.00-33.33
运输设备	4-10	3-10	9.00-24.25

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

（1）在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

（2）在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建才能达到预定可使用的固定资产。

如果符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20、“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，经营性租入固定资产的装修费用在两次装修期和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于已无法在以后会计期间带来预期经济利益的长期待摊费用，其摊余价值全部转入当期损益。

20、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其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较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）股份支付的会计处理

①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

24、收入

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司确认商品销售收入的具体方式：本公司国内销售业务以商品发出，取得客户签收单作为收入确认时点；国外销售业务以商品已发出，报关、取得提单时作为收入确认时点。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补

助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额

（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额

现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

28、重要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部 2018 年 6 月发布《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），对企业财务报表格式进行相应调整，本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行调整如下：

2017.12.31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	--	2,145,147,544.41	2,145,147,544.41
应收票据	878,730,013.95	--	-878,730,013.95
应收账款	1,266,417,530.46	--	-1,266,417,530.46
其他应收款	13,997,644.97	20,745,412.65	6,747,767.68
应收利息	6,747,767.68	--	-6,747,767.68
固定资产	1,194,102,939.43	1,194,102,939.43	--
在建工程	401,490,452.76	401,490,452.76	--
应付票据及应付账款	--	2,009,866,182.94	2,009,866,182.94
应付票据	421,112,951.58	--	-421,112,951.58
应付账款	1,588,753,231.36	--	-1,588,753,231.36
其他应付款	61,265,629.08	64,715,864.01	3,450,234.93
应付利息	579,126.93	--	-579,126.93
应付股利	2,871,108.00	--	-2,871,108.00
管理费用	592,197,228.76	199,822,781.15	-392,374,447.61
研发费用	--	392,374,447.61	392,374,447.61
其他收益	827,683.77	1,542,596.92	714,913.15
营业外收入	48,549,242.75	47,834,329.60	-714,913.15

（2）会计估计变更

无。

29、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）应收款项减值

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货减值

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未

来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、11%、10%、6%、5%、0%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%

注 1：本公司及在中国境内的子公司，出口自产货物适用增值税免、抵、退税管理办法。出口退税率按照出口货物范围不同适用不同的税率。

注 2：根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

不同企业所得税税率纳税主体如下

纳税主体名称	所得税税率
深圳市共进电子股份有限公司	15%
太仓市同维电子有限公司	15%
上海市共进通信技术有限公司	15%
深圳市海蕴新能源有限公司	25%
深圳市同维通信技术有限公司	20%
共进电子（香港）有限公司	16.5%

纳税主体名称	所得税税率
共进欧洲股份有限公司	20%
共进电子美国有限公司	15%~35%
深圳市共进投资管理有限公司	25%
深圳市同维投资管理有限公司	25%
上海沃澜网络科技有限公司	25%
广州市天誉汇通科技服务有限公司	25%
上海共进新媒体技术有限公司	25%
上海市共进医疗科技有限公司	25%
大连市共进科技有限公司	15%
深圳市兰丁投资有限公司	25%
深圳市思谱乐科技有限公司	25%
太仓市共进医疗科技有限公司	25%
成都市共维科技有限公司	20%
山东闻远通信技术有限公司	12.5%
江苏苏航医疗设备有限公司	25%
深圳市共维技术服务有限公司	25%

注 1、共进电子（香港）有限公司注册地在香港，根据《香港法例》第 112 章《税务条例》，2018 年度企业利得税税率为 16.5%。

注 2、共进欧洲股份有限公司在英国注册成立，按英国所得税税法缴纳企业所得税，2018 年度企业所得税税率为 20%。

注 3、共进电子美国有限公司在美国注册成立，按美国所得税税法缴纳企业所得税，2018 年度企业所得税执行税率为 15%-35%的超额累进税率。

（二）税收优惠及批文

1、增值税

根据国务院《关于印发进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》【国发（2011）4 号】和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》【财税（2011）100 号】 规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2、所得税

本公司及子公司太仓市同维电子有限公司、上海市共进通信技术有限公司、大连市共进科技有限公司均系高新技术企业，依据企业所得税法的规定适用 15%的企业所得税税率。

子公司山东闻远通信技术有限公司于 2017 年 5 月 12 日申请取得济南市地方税务局《济地税

税通[2017]68209 号税务事项通知书》，准予依据“《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税[2012]27 号第三条：我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”的规定，享受企业所得税减免优惠。2016 年度为企业第一个获利年度，免征企业所得税；2017 年度为企业的第二个获利年度，免征企业所得税，2018 年企业所得税按 12.5%的税率征收。

子公司深圳市同维通信技术有限公司、成都市共维科技有限公司符合小型微利企业的判定标准，按照规定自行享受小型微利企业所得税优惠政策，其所得减按 50%计入应纳税所得额，并按 20%税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年 1～12 月，上期指 2017 年 1～12 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	77,162.41	346,295.61
银行存款	327,750,062.14	813,989,878.62
其他货币资金	7,824,073.49	5,754,095.96
合计	335,651,298.04	820,090,270.19
其中：存放在境外的款项总额	101,275,089.65	160,652,163.74

使用受限制的其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
票据承兑保证金	746,900.87	5,371,200.00
履约保函保证金	2,083,944.62	382,895.96
诉讼，法院冻结资金	4,993,228.00	--
合计	7,824,073.49	5,754,095.96

上述受限制的其他货币资金在编制现金流量表时未计入现金及现金等价物。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	599,065,785.20	878,730,013.95
应收账款	2,057,953,159.45	1,266,417,530.46
合计	2,657,018,944.65	2,145,147,544.41

（1）应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	419,273,655.08	432,942,391.20
商业承兑汇票	179,792,130.12	445,787,622.75
合计	599,065,785.20	878,730,013.95

②期末公司已质押的应收票据：无

③期末公司已背书或贴现且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
银行承兑汇票	125,794,905.46	--
商业承兑汇票	394,698,755.24	--
合计	520,493,660.70	--

④期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

（2）应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,172,238,139.03	100.00	114,284,979.58	5.26	2,057,953,159.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	2,172,238,139.03	100.00	114,284,979.58	5.26	2,057,953,159.45

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,333,391,591.20	100.00	66,974,060.74	5.02	1,266,417,530.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	1,333,391,591.20	100.00	66,974,060.74	5.02	1,266,417,530.46

A．期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款： 无。

B．组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,125,444,917.18	106,272,245.86	5.00	1,330,400,864.25	66,520,043.22	5.00
1 至 2 年	42,958,522.77	6,443,778.42	15.00	2,969,093.04	445,363.96	15.00
2 至 3 年	3,776,239.63	1,510,495.85	40.00	21,633.91	8,653.56	40.00
3 年以上	58,459.45	58,459.45	100.00	--	--	-
合计	2,172,238,139.03	114,284,979.58	5.26	1,333,391,591.20	66,974,060.74	5.02

C．单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：无。

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 47,644,752.61 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期实际核销的应收账款 1,069,323.33 元。

④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	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
SAGEMCOM BROADBAND SAS	货款	355,194,896.40	1 年以内	16.35	17,759,744.82
Nokia Solutions and Networks Oy	货款	331,582,921.31	1 年以内	15.26	16,579,146.07
深圳市中兴康讯电子有限公司	货款	239,505,168.10	1 年以内	11.03	11,975,258.41
D-LINK INTERNATIONAL PTE LTD	货款	145,005,706.99	1 年以内	6.68	7,250,285.35
烽火通信科技股份有限公司	货款	109,299,522.46	1 年以内	5.03	5,464,976.12
合计		1,180,588,215.26		54.35	59,029,410.77

注：以上客户的同一实际控制人下的其他客户应收账款均合并在一起披露。

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	28,457,961.45	86.85	30,808,327.98	99.66
1-2 年	4,276,305.72	13.05	104,972.40	0.34
2-3 年	33,652.53	0.10	--	--
合计	32,767,919.70	100.00	30,913,300.38	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
深圳海关	预付进口增值税款	6,074,215.65	1 年以内	18.54
QUALCOMM CDMA Technologies Asia-Pacific Pte. Ltd.	采购材料	5,258,583.84	1 年以内	16.05
太仓海关	预付进口增值税款	2,954,849.65	1 年以内	9.02
中国出口信用保险公司深圳分公司	预付出口保险	2,892,413.97	1 年以内	8.83
上海浦宸埃尔医疗科技股份有限公司	采购材料	1,010,000.00	1 年以内	3.08
合计	--	18,190,063.11		55.52

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	21,758,095.12	13,997,644.97
应收利息	4,250,521.64	6,747,767.68
应收股利	--	--
合计	26,008,616.76	20,745,412.65

（1）其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,481,398.83	100.00	10,723,303.71	33.01	21,758,095.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	32,481,398.83	100.00	10,723,303.71	33.01	21,758,095.12

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,683,116.11	100.00	4,685,471.14	25.08	13,997,644.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	18,683,116.11	100.00	4,685,471.14	25.08	13,997,644.97

A．期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

B．组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	20,811,690.58	1,040,584.54	5.00	7,271,781.84	363,587.95	5.00
1至2年	1,077,715.29	161,657.29	15.00	2,147,816.53	322,172.48	15.00
2至3年	1,784,885.11	713,954.04	40.00	8,773,011.71	3,509,204.68	40.00
3年以上	8,807,107.85	8,807,107.84	100.00	490,506.03	490,506.03	100.00
合计	32,481,398.83	10,723,303.71	33.01	18,683,116.11	4,685,471.14	25.08

C．单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。

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16,794,282.96元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

③本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	11,164,318.61

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
台湾同进科技有限公司	委托开发费	11,164,318.61	市场环境变化,项目开发终止	管理层审批	否
合计		11,164,318.61			

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	9,257,974.90	10,439,044.92
保证金	4,825,389.80	2,594,268.45
备用金	1,941,309.34	841,878.17
其他	16,456,724.79	4,807,924.57
合计	32,481,398.83	18,683,116.11

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	款项的性质	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
明伟包装（深圳）有限公司	租房押金	4,905,472.00	3 年以上	15.10	4,905,472.00
江苏亚东朗升国际物流有限公司太仓分公司	保证金	1,378,030.71	2-3 年	4.24	551,212.28
		19,588.42	1-2 年	0.06	2,938.26
		892,031.15	1 年以内	2.75	44,601.56
百盈置业（深圳）有限公司	租房押金	72,764.40	2-3 年	0.22	29,105.76
		2,071,254.03	3 年以上	6.38	2,071,254.03
山东浩禾钛克信息技术有限公司	借款	2,000,000.00	1 年以内	6.16	100,000.00
罗阳辉	借款	1,283,185.92	1 年以内	3.95	64,159.30
合计		12,622,326.63		38.86	7,768,743.19

（2）应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,160,832.75	386,295.46
理财产品	3,023,022.22	6,361,472.22
其他	66,666.67	--
合计	4,250,521.64	6,747,767.68

5、存货

（1）存货分类

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	252,038,046.23	34,815,226.83	217,222,819.40	370,006,750.63	32,785,102.53	337,221,648.10
在产品	131,685,343.34	--	131,685,343.34	115,249,432.77	--	115,249,432.77
产成品	521,534,078.37	909,317.42	520,624,760.95	334,380,395.70	--	334,380,395.70
合计	905,257,467.94	35,724,544.25	869,532,923.69	819,636,579.10	32,785,102.53	786,851,476.57

（2）存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少金额		期末余额
			转回	转销	
原材料	32,785,102.53	41,525,741.13	--	39,495,616.83	34,815,226.83
在产品	--	--	--	--	--
产成品	--	909,317.42	--	--	909,317.42
合计	32,785,102.53	42,435,058.55	--	39,495,616.83	35,724,544.25

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收出口退税款	53,338,769.37	136,395,119.84
增值税进项待抵扣税款	58,612,396.64	70,776,138.11
预缴待退的企业所得税款	7,830,170.74	7,524,039.71
银行理财产品	879,051,072.00	586,000,000.00
定期存单	262,344,541.67	667,468,518.39
应收软件销售增值税即征即退款	3,732,959.89	--
合计	1,264,909,910.31	1,468,163,816.05

7、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	600,000.00	--	600,000.00	600,000.00	--	600,000.00
其中：按成本计量的	600,000.00	--	600,000.00	600,000.00	--	600,000.00

（2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产：无。

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业											
上海鲲康生物科技中心（有限合伙）	586,231.02	--	--	-267.38	--	--	--	--	--	585,963.64	--
上海小海龟科技有限公司	28,864,478.92	--	--	-657,071.13	--	--	--	--	--	28,207,407.79	--
舒糖讯息科技（深圳）有限公司	2,448,346.52	--	--	-114,967.77	--	--	--	--	--	2,333,378.75	--
青岛凯瑞宽桥无线通信技术有限公司	--	--	--	--	--	--	--	--	5,988,898.29	5,988,898.29	
小计	31,899,056.46	--	--	-772,306.28	--	--	--	--	5,988,898.29	37,115,648.47	--
合计	31,899,056.46	--	--	-772,306.28	--	--	--	--	5,988,898.29	37,115,648.47	--

9、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,043,410.68	--	--	5,043,410.68
2.本期增加金额	23,347,639.54	--	--	23,347,639.54
（1）购置	--	--	--	--
（2）在建工程转入	--	--	--	--
（3）企业合并增加	23,347,639.54	--	--	23,347,639.54
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	28,391,050.22	--	--	28,391,050.22
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,978,020.14	--	--	4,978,020.14
2.本期增加金额	1,984,780.52	--	--	1,984,780.52
（1）计提或摊销	415,732.98	--	--	415,732.98
（2）企业合并增加	1,569,047.54	--	--	1,569,047.54
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	6,962,800.66	--	--	6,962,800.66
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	21,428,249.56	--	--	21,428,249.56
2.期初账面价值	65,390.54	--	--	65,390.54

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产：无。

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况：子公司山东闻远通信技术公司持有的投资性房地产—奥盛大厦 3#楼 8 层及停车位期末账面价值 21,362,859.02 元，尚未办妥产权证书。

（4）投资性房地产抵押情况：无。

10、固定资产

（1）固定资产分类

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	仪器仪表	工具器具	运输设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	830,485,776.85	568,548,685.48	58,914,885.62	251,765,325.39	110,904,867.69	10,429,525.76	1,831,049,066.79
2.本期增加金额	191,024,923.39	54,530,845.62	7,854,592.31	25,331,978.61	20,701,002.85	3,503,764.21	302,947,106.99
（1）购置	--	25,822,960.82	2,323,901.25	13,721,276.17	4,757,791.44	1,192,140.57	47,818,070.25
（2）在建工程转入	142,396,927.79	26,042,787.32	2,250,619.21	9,791,268.26	1,081,079.40	--	181,562,681.98
（3）企业合并增加	48,627,995.60	2,665,097.48	3,280,071.85	1,819,434.18	14,862,132.01	2,311,623.64	73,566,354.76
3.本期减少金额	--	10,307,804.68	1,540,882.10	12,526,397.91	3,687,670.12	960,636.00	29,023,390.81
（1）处置或报废	--	10,307,804.68	1,540,882.10	12,526,397.91	3,687,670.12	960,636.00	29,023,390.81
（2）其他转出	--	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	1,021,510,700.24	612,771,726.42	65,228,595.83	264,570,906.09	127,918,200.42	12,972,653.97	2,104,972,782.97
二、累计折旧							
1.期初余额	99,161,582.49	289,725,501.21	39,363,898.20	146,949,267.95	54,209,579.73	7,536,297.78	636,946,127.36
2.本期增加金额	33,533,143.58	48,721,826.49	8,435,665.64	31,013,328.11	24,643,379.71	1,506,360.49	147,853,704.02
（1）计提	28,185,363.59	47,634,817.53	6,160,173.51	29,871,130.56	15,707,581.21	946,758.69	128,505,825.09
（2）企业合并增加	5,347,779.99	1,087,008.96	2,275,492.13	1,142,197.55	8,935,798.50	559,601.80	19,347,878.93
3.本期减少金额	--	9,552,561.36	1,118,742.70	11,521,893.29	3,246,109.65	903,922.10	26,343,229.10
（1）处置或报废	--	9,552,561.36	1,118,742.70	11,521,893.29	3,246,109.65	903,922.10	26,343,229.10

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	仪器仪表	工具器具	运输设备	合计
（2）其他转出	--	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	132,694,726.07	328,894,766.34	46,680,821.14	166,440,702.77	75,606,849.79	8,138,736.17	758,456,602.28
三、减值准备							
1.期初余额	--	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--
（1）计提	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
（1）处置或报废	--	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--	--	--
四、账面价值							
1.期末账面价值	888,815,974.17	283,876,960.08	18,547,774.69	98,130,203.32	52,311,350.63	4,833,917.80	1,346,516,180.69
2.期初账面价值	731,324,194.36	278,823,184.27	19,550,987.42	104,816,057.44	56,695,287.96	2,893,227.98	1,194,102,939.43

本期计提折旧额 128,505,825.09 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 181,562,681.98 元。

（2）暂时闲置的固定资产情况：无。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

（4）通过经营租赁租出的固定资产：无。

（5）未办妥产权证书的固定资产情况：期末账面价值 124,051,510.11 元的房屋尚未办妥产权证书。

11、在建工程

（1）在建工程余额

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
待安装设备	7,810,600.19	--	7,810,600.19	15,317,797.06	--	15,317,797.06
太仓二期厂房及配套	12,614,674.78	--	12,614,674.78	3,904,931.45	--	3,904,931.45
太仓干部宿舍楼	24,394,085.71	--	24,394,085.71	11,315,065.36	--	11,315,065.36
太仓活动会议中心	51,056,519.49	--	51,056,519.49	54,186,330.36	--	54,186,330.36
深圳坪山项目工程	473,038,165.49	--	473,038,165.49	191,035,884.71	--	191,035,884.71
华冠花园 6 栋东面单元房	--	--	--	78,390,975.09	--	78,390,975.09
中国华商金融中心 1 号楼 1 单元 21 层 1-10 号	--	--	--	33,434,507.10	--	33,434,507.10
共进科技大厦	28,155,928.48	--	28,155,928.48	7,046,882.46	--	7,046,882.46
装修工程	8,658,493.47	--	8,658,493.47	6,858,079.17	--	6,858,079.17
合计	605,728,467.61	--	605,728,467.61	401,490,452.76	--	401,490,452.76

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
太仓活动会议中心	9,300 万元	54,186,330.36	8,025,802.53	11,155,613.40	--	51,056,519.49
共进科技大厦	28,888 万元	7,046,882.46	21,109,046.02	--	--	28,155,928.48
太仓干部宿舍楼	4,300 万元	11,315,065.36	13,079,020.35	--	--	24,394,085.71
深圳坪山项目工程	60,235 万元	191,035,884.71	282,002,280.78	--	--	473,038,165.49
合计		263,584,162.89	324,216,149.68	11,155,613.40	--	576,644,699.17

续上表

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	资金来源
太仓活动会议中心	66.89	85.00	--	--	--	自有资金
共进科技大厦	9.75	5.00	--	--	--	募集资金/自有资金
太仓干部宿舍楼	56.73	98.00	--	--	--	自有资金
深圳坪山项目工程	78.53	90.00	--	--	--	自有资金
合计	--	--	--	--	--	

（3）本期计提在建工程减值准备情况：无。

12、无形资产

（1）无形资产分类

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	242,362,959.80	61,124,971.50	--	303,487,931.30
2.本期增加金额	5,264,588.94	4,210,054.81	20,735,616.93	30,210,260.68
(1)购置		3,565,135.89	9,320.39	3,574,456.28
(2)企业合并增加	5,264,588.94	644,918.92	20,726,296.54	26,635,804.40
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1)处置	--	--	--	--
4.期末余额	247,627,548.74	65,335,026.31	20,735,616.93	333,698,191.98
二、累计摊销				
1.期初余额	18,667,484.07	32,884,382.37	--	51,551,866.44
2.本期增加金额	7,888,653.66	7,015,718.19	3,045,420.92	17,949,792.77
(1)计提	7,396,061.01	6,576,038.78	2,609,677.59	16,581,777.38
(2)企业合并增加	492,592.65	439,679.41	435,743.33	1,368,015.39
3.本期减少金额	--	--		--
(1)处置	--	--		--
4.期末余额	26,556,137.73	39,900,100.56	3,045,420.92	69,501,659.21
三、减值准备				
1.期初余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
（1）计提	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1)处置	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1.期末账面价值	221,071,411.01	25,434,925.75	17,690,196.01	264,196,532.77
2.期初账面价值	223,695,475.73	28,240,589.13	--	251,936,064.86

本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

本期摊销额 16,581,777.38 元。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

13、开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少		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	
smallcell	9,406,953.66	--	--	--	9,406,953.66	--
25Gbps 高速光模块	--	4,498,709.38	--	--	--	4,498,709.38
F0200X	--	4,569,451.43	--	--	--	4,569,451.43
M0200X	--	3,655,401.15	--	--	--	3,655,401.15
合计	9,406,953.66	12,723,561.96	--	--	9,406,953.66	12,723,561.96

14、商誉

（1）按明细列示商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		企业合并形成的	处置	其他	
广州市天誉汇通科技服务有限公司	1,078,729.33		--	--	1,078,729.33
上海共进新媒体技术有限公司	6,098,661.81		--	--	6,098,661.81
江苏苏航医疗设备有限公司	--	25,748,930.57			25,748,930.57
山东闻远通信技术有限公司	--	554,812,565.12			554,812,565.12
合计	7,177,391.14	580,561,495.69	--	--	587,738,886.83

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		计提	处置	其他	
广州市天誉汇通科技服务有限公司	--	1,078,729.33	--	--	1,078,729.33
上海共进新媒体技术有限公司	6,098,661.81	--	--	--	6,098,661.81
江苏苏航医疗设备有限公司	--	15,052,968.68	--	--	15,052,968.68
山东闻远通信技术有限公司	--	--	--	--	--
合计	6,098,661.81	16,131,698.01	--	--	22,230,359.82

（3）商誉的计算过程

① 本公司于 2015 年支付 261,100.00 元合并成本收购了广州市天誉汇通科技服务有限公司（以下简称“广州天誉）100%的股权。合并成本超过获得的广州天誉可辨认净资产公允价值的差额

1,078,729.33元，确认为与广州天誉相关的商誉。

② 本公司之全资子公司深圳市共进投资管理有限公司于2016年5月支付6,600,000.00元合并成本收购了上海共进新媒体技术有限公司（以下简称“共进新媒体”）66%的股权。合并成本超过按比例获得的共进新媒体可辨认净资产公允价值的差额6,098,661.81元，确认为与共进新媒体相关的商誉。

③ 本公司之全资子公司上海市共进医疗科技有限公司于2018年2月开始分期向江苏苏航医疗设备有限公司（以下简称“苏航医疗”）增资80,000,000.00元的合并成本取得了苏航医疗53.33%的股权。合并成本超过按比例获得的苏航医疗可辨认净资产公允价值的差额25,748,930.57元，确认为与苏航医疗相关的商誉。

④ 本公司于2018年6月首期支付人民币360,000,000.00元，后续3年内分3期支付340,000,000.00元，共计700,000,000.00元收购山东闻远通信技术有限公司（以下简称“山东闻远”）100%的股权。合并成本折现值671,368,838.80元超过获得的山东闻远可辨认净资产公允价值的差额人民币554,812,565.12元，确认为与山东闻远相关的商誉。

（4）商誉的减值测试

①与广州天誉有关的商誉减值测试

本公司期末将广州天誉整体认定为一个资产组，采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额。公司管理层根据广州天誉历史年度的经营状况、市场竞争情况以及未来的战略规划等因素的综合分析，与广州天誉相关的商誉存在减值，全额计提与广州天誉的商誉减值准备1,078,729.33元。

②与苏航医疗有关的商誉减值测试

苏航医疗为主营医疗器械研发、制造、销售的企业，主要产品为医用制氧机。苏航医疗于2018年2月并购完成，本公司期末将苏航医疗整体认定为一个资产组，采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

商誉减值测试方法及关键参数信息

根据中瑞世联资产评估（北京）有限公司出具的《深圳市共进电子股份有限公司商誉减值测试涉及的江苏苏航医疗设备有限公司资产组价值评估项目》（中瑞评报字[2019]第000079号），按照资产组的预计未来现金流量及折现率计算现值确定可收回金额进行商誉减值测算：

项目	苏航医疗
商誉账面余额①	25,748,930.57
商誉减值准备余额②	--
商誉的账面价值③=①-②	25,748,930.57
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	22,533,331.89
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	48,282,262.46
资产组的账面价值⑥	86,545,517.94

项目	苏航医疗
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	134,827,780.40
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑧	106,601,700.00
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	28,226,080.40
按持股比例计算的归属于本公司的商誉减值损失	15,052,968.68

可收回金额计算的关键参数信息：

项目	关键参数	确定依据
预测期	2019 年-2023 年	
预测期增长率	-16.87%～33.33%	参考历史增长率、行业增长率及目前订单情况、管理层判断
稳定期增长率	0%	-
毛利润率	25%	根据预测的收入、成本计算
税前折现率	13.83%	按加权平均资本成本 WACC 计算得出

本次减值测试为购买日后首次减值测试，标的资产未完成 2018 年盈利预测，各项关键参数根据公司未来的战略规划、市场营销计划及对预测期经营业绩的预算等资料得出。该资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了中瑞世联资产评估（北京）有限公司（中瑞评报字[2019]第 000079 号）评估报告的结果，该商誉资产组可收回金额为 106,601,700.00 元，存在商誉减值，公司按持股比例计算商誉减值并计提 15,052,968.68 元商誉减值准备。

③与山东闻远有关的商誉减值测试

山东闻远为主营为移动通信技术开发，非专控通信器材的开发、生产、服务及销售的企业，主要产品为 4G 一体化基站通信产品、4G 移动信息采集系统通信产品、专网通信产品及系统。山东闻远于 2018 年 6 月并购完成，本公司期末将山东闻远整体认定为一个资产组，采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

商誉减值测试方法及关键参数信息

根据中瑞世联资产评估（北京）有限公司出具的《深圳市共进电子股份有限公司商誉减值测试涉及的山东闻远通信技术有限公司资产组价值评估项目》（中瑞评报字[2019]第 000083 号），按照资产组的预计未来现金流量及折现率计算现值确定可收回金额进行商誉减值测算：

项目	苏航医疗
商誉账面余额①	554,812,565.12
商誉减值准备余额②	--
商誉的账面价值③=①-②	554,812,565.12
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	--
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	554,812,565.12

项目	苏航医疗
资产组的账面价值⑥	157,382,978.53
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	712,195,543.65
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑧	854,000,000.00
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	--

可收回金额计算的关键参数信息：

项目	关键参数	确定依据
预测期	2019 年-2027 年	
预测期增长率	-7.29%～17.61%	参考历史增长率、行业增长率及目前订单情况及管理层判断
稳定期增长率	0%	--
毛利润率	69%～72%	根据预测的收入、成本计算
税前折现率*	12.09%、12.42%	按加权平均资本成本 WACC 计算得出

注*：税前折现率：2019 年-2020 年为 12.09%、2021 年及之后年度为 12.42%。

基于公司管理层对未来发展趋势的判断和经营规划，在未来预测能够实现的前提下，山东闻远相关业务含商誉资产组账面值为 712,195,543.65 元，预计未来现金流量现值在评估基准日 2018 年 12 月 31 日的评估值为 854,000,000.00 元，相关商誉未减值。

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
零星工程	2,773,745.63	--	912,999.48	--	1,860,746.15
办公室装修费	252,252.26	2,546,702.48	273,474.78	--	2,525,479.96
太仓光通车间装修费	6,068,410.47	4,647,837.50	667,943.33	--	10,048,304.64
合计	9,094,408.36	7,194,539.98	1,854,417.59	--	14,434,530.75

16、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	160,639,460.57	24,115,136.24	104,409,077.91	15,774,698.31
内部交易未实现利润	120,415.36	30,103.84	15,304,472.28	2,368,403.31
可抵扣亏损	40,892,842.25	9,091,062.40	54,751,777.75	12,459,593.56
递延收益	--	--	2,700,000.00	405,000.00
未确认融资费用	7,359,344.16	1,103,901.62	--	--

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
其他	--	--	7,422,900.00	1,166,815.00
合计	209,012,062.34	34,340,204.10	184,588,227.94	32,174,510.18

（2）未经抵销的递延所得税负债：无。

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	96,030,733.94	39,605,245.02
合计	96,030,733.94	39,605,245.02

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2018 年度	--	1,586,425.06
2019 年度	7,638,708.91	5,041,041.69
2020 年度	17,936,061.43	5,473,284.42
2021 年度	17,805,468.05	--
2022 年度	35,284,815.95	27,504,493.85
2023 年度	17,365,679.60	--
合计	96,030,733.94	39,605,245.02

17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	10,918,108.01	22,073,396.19
合计	10,918,108.01	22,073,396.19

18、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	241,242,531.76	277,136,508.64
质押借款	263,609,451.33	398,238,311.26
合计	504,851,983.09	675,374,819.90

（2）已逾期未偿还的短期借款情况：无。

19、应付票据及应付账款

种　类	期末余额	期初余额
应付票据	709,633,912.16	421,112,951.58
应付账款	1,747,826,247.26	1,588,753,231.36
合计	2,457,460,159.42	2,009,866,182.94

（1）应付票据情况

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	--	--
银行承兑汇票	709,633,912.16	421,112,951.58
合计	709,633,912.16	421,112,951.58

本期末无已到期未支付的应付票据。

（2）应付账款情况

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
合计	1,747,826,247.26	1,588,753,231.36
其中：1 年以上	28,037,129.88	10,395,717.56

②账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

20、预收款项

（1）预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
合计	20,456,987.46	13,323,325.75
其中：1 年以上	5,996,771.38	1,487,319.99

（2）账龄超过 1 年的重要预收账款：无。

21、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	74,116,372.49	778,419,195.71	755,015,478.73	97,520,089.47
二、离职后福利-设定提存计划	2,280,931.75	52,806,691.74	53,066,083.47	2,021,540.02
三、辞退福利	--	45,416,674.67	44,520,246.67	896,428.00
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合　计	76,397,304.24	876,642,562.12	852,601,808.87	100,438,057.49

（2）短期薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	72,073,354.48	714,176,357.81	690,605,047.40	95,644,664.89
2、职工福利费	--	20,005,114.85	20,005,114.85	--
3、社会保险费	1,145,362.96	22,287,681.16	22,415,198.59	1,017,845.53
其中：(1)医疗保险费	947,695.94	17,856,495.35	17,955,860.76	848,330.53
(2)工伤保险费	124,739.19	2,383,444.21	2,426,951.61	81,231.79
(3)生育保险费	72,927.83	2,022,435.69	2,007,080.31	88,283.21
(4)采暖保险费	--	25,305.91	25,305.91	--
4、住房公积金	897,655.05	19,639,745.16	19,696,766.16	840,634.05
5、工会经费和职工教育经费	--	2,310,296.73	2,293,351.73	16,945.00
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	74,116,372.49	778,419,195.71	755,015,478.73	97,520,089.47

（3）设定提存计划列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、养老保险费	2,220,492.98	51,361,013.38	51,615,833.50	1,965,672.86
2、失业保险费	60,438.77	1,445,678.36	1,450,249.97	55,867.16
合计	2,280,931.75	52,806,691.74	53,066,083.47	2,021,540.02

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,348,953.87	8,169,083.36
城建税	2,176,589.01	1,129,541.12
教育费附加	932,823.86	484,089.06
地方教育费附加	621,882.54	350,664.41
个人所得税	1,251,919.72	2,678,240.39
企业所得税	7,573,877.37	491,886.75
房产税	1,392,824.39	1,251,994.68
土地使用税	124,317.91	227,277.04
水利基金	26,008.49	--
合计	40,449,197.16	14,782,776.81

23、其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
其他应付款	75,781,294.75	61,265,629.08
应付利息	716,927.06	579,126.93
应付股利	3,114,454.40	2,871,108.00
合计	79,612,676.21	64,715,864.01

（1）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	5,252,845.34	1,940,302.92
应付个人款	860,659.97	1,086,550.35
往来单位款	19,825,286.37	5,304,498.13
限制性股票回购义务	47,365,434.00	47,365,434.00
其他	2,477,069.07	5,568,843.68
合计	75,781,294.75	61,265,629.08

②按款项账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
合计	75,781,294.75	61,265,629.08
其中：1 年以上	3,642,249.88	2,003,345.79

无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

（2）应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	716,927.06	579,126.93
合计	716,927.06	579,126.93

（3）应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,114,454.40	2,871,108.00
合计	3,114,454.40	2,871,108.00

24、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
山东闻远通信技术有限公司股权收购款	340,000,000.00	--
减：未确认融资费用	21,271,817.04	--
合计	318,728,182.96	--

25、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	25,763,258.00	3,000,000.00	9,599,356.00	19,163,902.00	相关的政府补助尚未符合确认营业外收入的条件

涉及政府补助的项目：

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业技术中心创新能力建设项目补贴	566,667.00	--	400,000.00	--	--	166,667.00	与资产相关
基于DSLITE技术的多功能终端设备研发及产业化项目补贴	7,710,716.00	--	5,442,856.00	--	--	2,267,860.00	与资产相关
软件和集成电路产业发展专项资金	2,700,000.00	--	--	2,700,000.00	--		与收益相关
有线宽带接入融合终端设备研发项目补贴	9,785,875.00	--	1,056,500.00	--	--	8,729,375.00	与资产相关
深圳家庭异构组网技术工程实验室项目补贴	5,000,000.00	--	--	-	--	5,000,000.00	与资产相关
工业设计中心项目补助		3,000,000.00	--	--	--	3,000,000.00	与资产相关
合计	25,763,258.00	3,000,000.00	6,899,356.00	2,700,000.00	--	19,163,902.00	--

26、股本

报告期本公司股本变动情况如下：

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	781,816,992.00	--	--	--	--	--	781,816,992.00

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1．资本（股本）溢价	2,592,288,916.38	--	--	2,592,288,916.38
2．其他资本公积	87,076,526.54	3,580,000.00	1,580,793.10	89,075,733.44
合计	2,679,365,442.92	3,580,000.00	1,580,793.10	2,681,364,649.82

（1）根据限制性股权激励方案的要求，计提第二期股权激励费用 3,580,000.00 元计入资本公积（其他资本公积）。

（2）本报告期资本公积（其他资本公积）减少 1,580,793.10 元系公司限制性股票激励费用企业所得税税前可抵扣差异影响当期所得税费用，冲减前期确认的资本公积。

28、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励授予限制性股票的回购义务	47,365,434.00	--	--	47,365,434.00
合计	47,365,434.00	--	--	47,365,434.00

限制性股票激励计划的内容详见附注“十一、股份支付”中的详细说明。

29、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					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	530,193.78	675,749.74	--	--	675,749.74	--	1,205,943.52

30、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	114,948,166.37	8,100,985.53	--	123,049,151.90

31、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	814,527,476.21	831,714,479.02
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	814,527,476.21	831,714,479.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	192,414,075.78	101,368,269.72
可供分配的利润	1,006,941,551.98	933,082,748.74
减：提取法定盈余公积	8,100,985.53	12,057,465.53
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	31,272,679.68	106,497,807.00
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	967,567,886.78	814,527,476.21

2018 年 6 月 2 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过《关于审议<2017 年度利润分配预案>的议案》，以公司 2017 年 12 月 31 日总股本 781,816,992 股为基准，向全体股东按每 10 股派发现金股利 0.40 元（含税），共计派发股利 31,272,679.68 元。

32、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,304,084,625.81	7,253,824,517.80	7,491,342,466.41	6,675,738,143.16
其他业务	29,855,354.71	24,567,117.04	63,983,211.95	61,504,916.05
合计	8,333,939,980.52	7,278,391,634.84	7,555,325,678.36	6,737,243,059.21

（2）主营业务（分地区）

项目	本期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
境内销售	4,308,189,989.11	3,842,129,676.99	466,060,312.12
境外销售	3,995,894,636.70	3,411,694,840.81	584,199,795.89
合计	8,304,084,625.81	7,253,824,517.80	1,050,260,108.01

（续上表）

项目	上期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
境内销售	3,952,157,793.20	3,599,710,019.04	352,447,774.16
境外销售	3,539,184,673.21	3,076,028,124.12	463,156,549.09
合计	7,491,342,466.41	6,675,738,143.16	815,604,323.25

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,810,186.11	12,879,316.60
教育费附加	5,498,783.74	5,520,160.77
地方教育费附加	3,659,355.54	3,680,107.13
房产税	7,733,639.20	7,146,031.22
土地使用税	609,195.67	836,119.57
印花税	5,944,478.28	5,690,938.70
车船使用税	10,106.30	16,410.54
合计	36,265,744.84	35,769,084.53

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,267,326.43	25,256,046.49
差旅费	13,057,922.25	15,181,582.69
招待费	9,179,174.40	10,193,693.66
运费	39,851,795.96	41,317,855.19
宣传费	17,481,908.47	19,999,521.30
其他	25,969,994.21	11,177,995.91
合计	162,808,121.72	123,126,695.24

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	125,019,462.76	79,085,622.66
办公费	4,772,254.38	7,364,514.05
折旧	19,477,464.37	19,544,817.83
租赁费	13,777,614.38	11,560,996.65
税费	469,244.71	458,594.58

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票激励费用	2,187,339.72	23,198,500.00
其他	71,146,020.73	58,609,735.38
合计	236,849,401.05	199,822,781.15

36、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	233,647,910.29	259,702,964.84
材料费	33,814,294.52	10,938,748.10
折旧及摊销	22,149,897.09	19,854,310.77
认证费	7,144,715.40	9,048,635.38
委外开发费	42,203,430.76	32,624,296.42
租赁费	9,233,944.33	14,539,585.21
其他	32,371,139.39	45,665,906.89
合计	380,565,331.78	392,374,447.61

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,654,693.86	7,644,886.08
减：利息收入	71,746,830.85	57,269,321.13
汇兑损益	-1,352,391.18	46,981,630.06
手续费支出	2,177,956.52	2,733,617.66
合计	-53,266,571.65	90,812.67

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	64,439,035.57	-2,616,290.62
存货跌价损失	41,916,884.29	37,374,884.52
商誉减值损失	16,131,698.01	6,098,661.81
合计	122,487,617.87	40,857,255.71

39、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	4,764,070.25	827,683.77

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续返还	1,612,362.15	714,913.15
政府补助	5,536,272.00	--
合计	11,912,704.40	1,542,596.92

（2）政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
出口信用保险保费资助款	2,536,272.00	--	与收益相关
软件和集成电路产业发展专项资金	3,000,000.00	--	与收益相关
合计	5,536,272.00	--	

40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	11,271,751.86	37,272,475.07
权益法核算的长期股权投资收益	-772,306.28	-1,168,178.05
处置长期股权投资产生的投资收益	--	2,615,762.49
合计	10,499,445.58	38,720,059.51

41、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-2,015,818.70	-639,098.59
合计	-2,015,818.70	-639,098.59

42、营业外收入

（1）营业外收入明细情况

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
无需支付的应付账款	231,077.99	65,000.51	231,077.99
政府补助	21,282,603.18	45,708,393.89	21,282,603.18
其他	3,541,659.10	2,060,935.20	3,541,659.10
合计	25,055,340.27	47,834,329.60	25,055,340.27

（2）计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
工业企业技术改造综合奖	--	610,000.00	与资产相关
超材料空间调制技术研究与产业化项目补贴	--	1,089,415.00	与资产相关
下一代IPV6多功能终端设备技术研发及产业化项目	--	3,005,390.00	与资产相关
企业技术中心创新能力建设项目补贴	400,000.00	400,000.00	与资产相关
基于DSLITE技术的多功能终端设备研发及产业化项目补贴	5,442,856.00	5,442,856.00	与资产相关
有线宽带接入融合终端设备研发项目补贴	1,056,500.00	214,125.00	与资产相关
社保基金养老金补贴款	3,811.40	6,500.44	与收益相关
就业安置及补贴	--	12,560.28	与收益相关
残疾人就业奖励金	13,797.52	--	与收益相关
创新资助奖励	500,000.00	194,200.00	与收益相关
专利资助资金	310,625.50	197,120.00	与收益相关
进出口奖励	100,000.00	--	与收益相关
千企升级奖励	--	3,670,000.00	与收益相关
转型升级奖励	2,230,000.00	5,200,000.00	与收益相关
知识产权贯标认证奖励	--	16,254.00	与收益相关
竞争力重企扩产增效奖励	--	5,000,000.00	与收益相关
生育津贴	547,689.64	271,007.67	与收益相关
企业研究开发资助计划	--	16,469,000.00	与收益相关
企业岗前培训补贴	51,400.00	89,200.00	与收益相关
失业稳岗补贴	832,525.12	618,265.50	与收益相关
深圳市工业设计创新成果转化应用资助款	50,000.00	2,530,000.00	与收益相关
加快信息化建设专项资金	--	100,000.00	与收益相关
太仓市重点研发计划	--	350,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励	170,000.00	100,000.00	与收益相关
节能与循环经济专项资金	--	20,000.00	与收益相关
太仓市高新区高价值专利奖	--	24,000.00	与收益相关
企业内职工技能培训补贴	436,850.00	70,500.00	与收益相关
太仓市"科技讲比"项目奖	4,000.00	8,000.00	与收益相关
山东省经济和信息化委员会省长杯奖励	20,000.00	--	与收益相关
2017年度工业经济迈向中高端政策奖补项目奖励资金	5,478,700.00	--	与收益相关
企业研究开发费用省级财政奖励资金	1,177,000.00	--	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
知识产权专项资金	750,000.00	--	与收益相关
2017 年稳增长调结构资助项目	1,706,848.00	--	与收益相关
合计	21,282,603.18	45,708,393.89	

43、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
对外捐赠支出	2,300,000.00	1,700,000.00	2,300,000.00
违约补偿金	8,307,625.96	4,129,160.95	8,307,625.96
其他	2,704,172.62	127,753.79	2,704,172.62
合计	13,311,798.58	5,956,914.74	13,311,798.58

44、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,746,059.12	9,680,259.57
递延所得税费用	-1,517,453.34	-1,568,441.11
合计	8,228,605.78	8,111,818.46

（2）会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	201,978,573.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,296,785.95
子公司适用不同税率的影响	-1,105,101.82
调整以前期间所得税的影响	22,577.44
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,021,334.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,243,968.21
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	8,009,087.81
限制性股票激励费用对所得税费用的影响	123,021.90
当期所得税税率变更的影响	522,888.62
减：免税、减计收入及研发加计扣除的影响	32,418,020.15
所得税费用	8,228,605.78

45、其他综合收益的税后净额

项目	以后不能重分类进损益的其他综合收益	以后将重分类进损益的其他综合收益
税前金额	--	675,749.74
减：所得税金额	--	--
税后金额	--	675,749.74

46、现金流量表项目

（1）本公司 2018 年度背书应收票据支付材料采购款 1,339,589,888.58 元，本公司 2017 年度背书应收票据支付材料采购款 1,624,920,261.94 元。

（2）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
收到的政府专项补助	20,245,485.56	51,384,291.66
收到的利息、现金折扣	71,230,727.15	64,517,615.70
收到其他款项	23,249,243.34	28,761,695.53
合计	114,725,456.05	144,663,602.89

（3）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
研究开发费	79,755,952.44	117,076,995.17
运输费	39,851,795.96	41,317,855.19
差旅费	23,078,966.57	20,820,140.74
宣传费	17,289,117.20	19,999,521.30
银行手续费	2,178,281.96	2,733,617.66
办公费	5,439,621.33	7,364,514.05
业务招待费	16,732,263.07	15,283,297.25
其他费用及往来款	181,074,204.23	139,633,743.58
合计	365,400,202.76	364,229,684.94

（4）收到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
票据承兑、履约保函、信用证等保证金	19,923,036.55	13,197,531.40

项目	本期发生额	上期发生额
质押定期存款到期	397,468,518.39	1,018,746,977.26
合计	417,391,554.94	1,031,944,508.66

（5）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
票据承兑、履约保函、信用证等保证金	16,980,603.67	10,713,844.00
定期存单	262,344,541.67	637,158,516.39
限制性股票回购	3,875,590.80	8,950,966.00
其他	--	--
合计	283,200,736.14	656,823,326.39

47、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	193,749,967.26	99,430,696.48
加：资产减值准备	122,487,617.87	40,857,255.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	128,921,558.07	111,137,899.80
无形资产摊销	16,581,777.38	7,204,715.10
长期待摊费用摊销	1,854,417.59	604,246.28
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）	2,015,818.70	639,098.59
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）	51,769,883.19	33,759,740.65
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,499,445.58	-38,720,059.51
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,518,276.33	-897,460.93
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）	-21,537,265.42	-24,109,082.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-402,294,112.63	-588,156,705.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	432,272,998.50	539,263,156.15
其他	1,999,206.90	23,198,500.00
经营活动产生的现金流量净额	515,804,145.50	204,212,000.44

补充资料	本期金额	上期金额
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	327,827,224.55	814,336,174.23
减：现金的期初余额	814,336,174.23	270,964,593.71
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	-486,508,949.68	543,371,580.52

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	327,827,224.55	814,336,174.23
其中：库存现金	77,162.41	346,295.61
可随时用于支付的银行存款	327,750,062.14	813,989,878.62
可随时用于支付的其他货币资金		--
二、现金等价物		--
三、期末现金及现金等价物余额	327,827,224.55	814,336,174.23

48、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
其他货币资金	2,830,845.00	票据承兑及履约保函保证金
其他货币资金	4,993,228.00	诉讼，法院冻结资金
其他流动资产-定期存单	262,344,541.67	定期存单质押借款
固定资产—房产（中国华商金融中心 1 号楼 1 单元 21 层 1-10 号）	36,423,064.11	其中土地使用权质押给银行

49、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：美元	33,717,330.66	6.8632	231,408,783.79
港币	459,193.51	0.8762	402,640.08

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
英镑	167,646.14	8.6762	1,454,531.44
欧元	915.51	7.8473	7,184.28
应收账款			
其中：美元	198,040,120.18	6.8632	1,359,188,952.82
其他应收款			
其中：美元	23,768.70	6.8632	163,129.34
港币	70,200.00	0.8762	61,509.24
短期借款			
其中：美元	32,653,729.87	6.8632	224,109,078.84
应付账款			
其中：美元	79,048,940.76	6.8632	542,528,690.22
其他应付款			
其中：美元	148,987.60	6.8632	1,022,531.70

（2）境外经营实体说明

①本公司境外全资子公司共进电子（香港）有限公司实际经营地在香港，记账本位币为美元。

②本公司境外全资子公司共进欧洲股份有限公司实际经营地在英国，记账本位币为英镑。

③本公司境外全资子公司共进电子美国有限公司实际经营地在美国，记账本位币为美元。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

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营业收入	购买日至期末被购买方的净利润
山东闻远通信技术有限公司	2018年6月15日	671,368,838.80	100.00%	货币资金购买	2018年6月15日	同时符合准则规定的条件	115,935,154.66	42,168,749.13
江苏苏航医疗设备有限公司	2018年2月13日	80,000,000.00	53.33%	货币资金增资	2018年2月13日	同时符合准则规定的条件	60,386,228.16	6,294,955.38
合计		751,368,838.80					176,321,382.82	48,463,704.51

（2）合并成本及商誉

合并成本	山东闻远通信技术有限公司
--现金	671,368,838.80
-非现金资产的公允价值	--
--发行或承担的债务的公允价值	--
--发行的权益性证券的公允价值	--
--或有对价的公允价值	--
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	--
--其他	--
合并成本合计	671,368,838.80
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	116,556,273.68
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	554,812,565.12

合并成本	江苏苏航医疗设备有限公司
--现金	80,000,000.00
-非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	80,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	54,251,069.43
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	25,748,930.57

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	山东闻远通信技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	5,320,345.89	5,320,345.89
应收款项	69,950,770.13	69,950,770.13
存货	64,083,623.42	64,083,623.42
固定资产	2,702,910.33	2,702,910.33
无形资产	17,184,969.86	143,769.86

项目	山东闻远通信技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
预付款项	1,467,356.95	1,467,356.95
其他应收款	7,000,071.14	7,000,071.14
长期股权投资	5,988,898.29	5,988,898.29
投资性房地产	21,778,592.00	16,179,802.46
递延所得税资产	647,417.59	647,417.59
负债：		
短期借款	17,133,452.92	17,133,452.92
应付款项	41,487,961.13	41,487,961.13
应交税费	564,152.75	564,152.75
预收款项	10,310,630.00	10,310,630.00
应付职工薪酬	1,875,063.89	1,875,063.89
应付利息	378,768.27	378,768.27
其他应付款	7,510,793.11	7,510,793.11
长期借款	307,859.85	307,859.85
净资产	116,556,273.68	93,916,284.14
减：少数股东权益	--	--
取得的净资产	116,556,273.68	93,916,284.14

项目	江苏苏航医疗设备有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
其他应收款	80,000,000.00	--
固定资产	51,515,565.50	48,020,685.58
在建工程	2,046,850.37	2,046,850.37
无形资产	8,082,819.15	3,661,733.67
其他流动资产	148,961.36	148,961.36
负债：		
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00
应付职工薪酬	67,083.25	67,083.25
净资产	101,727,113.13	13,811,147.73
减：少数股东权益	47,476,043.70	--

项目	江苏苏航医疗设备有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
取得的净资产	54,251,069.43	13,811,147.73

2、同一控制下企业合并：无。

3、处置子公司：无

4、其他原因的合并范围变动

名称	子公司级次	股权取得方式	股权取得时点	新增方式
深圳市共维技术服务有限公司	二级	货币资金出资	2018-08-07	新设
深圳市偕行投资合伙企业(有限合伙)	三级	货币资金出资	2018-08-01	新设

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海市共进通信技术有限公司	上海市	上海市	研发、销售	100.00	--	设立
深圳市海蕴新能源有限公司	深圳市	深圳市	研发、销售	100.00	--	同一控制下合并
深圳市同维通信技术有限公司	深圳市	深圳市	销售	100.00	--	设立
太仓市同维电子有限公司	江苏省太仓市	江苏省太仓市	研发、生产	100.00	--	设立
共进电子（香港）有限公司	香港	香港	一般贸易	100.00	--	设立
共进欧洲股份有限公司	英国	英国	一般贸易	100.00	--	设立
共进电子美国有限公司	美国	美国	研发	100.00	--	设立
深圳市共进投资管理有限公司	深圳市	深圳市	投资管理	100.00	--	设立
深圳市同维投资管理有限公司	深圳市	深圳市	投资管理	--	100.00	设立
上海沪进投资合伙企业（有限合伙）	上海市	上海市	投资管理	--	85.00	设立
上海沃澜网络科技有限公司	上海市	上海市	研发、技术服务	40.00	20.00	设立
广州市天誉汇通科技服务有限公司	广州市	广州市	电信服务	100.00	--	非同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
*1 上海共进网络科技有限公司	深圳市	深圳市	研发、销售	--	100.00	设立
深圳市共维投资合伙企业（有限合伙）	深圳市	深圳市	投资管理	--	100.00	设立
上海市共进医疗科技有限公司	上海市	上海市	研发、销售	90.00	10.00	设立
深圳市兰智投资合伙企业（有限合伙）	深圳市	深圳市	投资管理	--	100.00	设立
上海共进新媒体技术有限公司	上海市	上海市	研发、销售	--	66.00	非同一控制下合并
深圳市兰丁投资有限公司	深圳市	深圳市	投资管理	--	100.00	设立
深圳市滨科投资合伙企业（有限合伙）	深圳市	深圳市	投资管理	--	100.00	设立
大连市共进科技有限公司	大连市	大连市	研发、销售	--	93.00	设立
太仓市共进医疗科技有限公司	江苏省太仓	江苏省太仓	医用器件研发、销售	--	100.00	设立
深圳市兰通科技合伙企业（有限合伙）	深圳市	深圳市	管理、信息咨询服务	--	100.00	设立
成都市共维科技有限公司	成都	成都	软件开发	--	100.00	设立
江苏苏航医疗设备有限公司	江苏省泰兴市	江苏省泰新市	医疗器械研发、生产、销售		53.33	非同一控制下合并
山东闻远通信技术有限公司	山东省济南市	山东省济南市	通信产品研发、生产、销售	100.00	--	非同一控制下合并
深圳市共维技术服务有限公司	深圳市	深圳市	通信终端设备安装、维护、维修及技术开发、技术转让		100.00	设立
深圳市偕行投资合伙企业（有限合伙）	深圳市	深圳市	信息咨询		100.00	设立

注：*1 上海共进网络科技有限公司原名“深圳市思谱乐科技有限公司”。

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业：无。

2、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	37,115,648.47	31,899,056.46
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-772,306.28	-1,168,178.05
--其他综合收益		--
--综合收益总额	-772,306.28	-1,168,178.05

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括：货币资金、应收票据、应收款项、短期借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。上述金融工具产生的主要风险如下：

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序等必要的措施确保应收账款的安全；本公司于每个资产负债表日会根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

（二）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。因此，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，充分的现金及现金等价物能够满足本公司经营需要，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响。

（三）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险。

（ 1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币、英镑有关。本公司对境外的采购、销售主要以美元结算。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释“五、49、外币货币性项目”。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经

营业绩产生影响。

（ 2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。通常利率风险敞口来自于市场利率的意外变动，公司目前对外借款业务全部为短期美元借款，如美元借款利率发生较大波动，将对本公司的利润总额和股东权益产生较大的影响。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及关联交易

（一）控制本公司的关联方情况

关联方名称	所持股份(%)	与本公司关系
汪大维	24.98	本公司股东，董事长
唐佛南	24.98	本公司股东，董事、总经理

（二）本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益

（三）其他关联方情况：无。

（四）关联方交易

购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

关联担保情况：无。

（五）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	10,438,786.87	9,844,461.46

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	--
公司上期授予的各项权益工具总额	--
公司本期行权的各项权益工具总额	--
公司本期失效的各项权益工具总额	6,083,660
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	--

公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	--

其他说明

1、2015 年授予限制性股票情况

2015 年 11 月 27 日，公司召开 2015 年第四次临时股东大会审议通过了《深圳市共进电子股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》及其摘要的议案，根据股东大会对董事会的授权，公司已于 2015 年 12 月 2 日完成了限制性股票的授予工作，具体情况如下：

（1）授予日：董事会已确定授予日为 2015 年 11 月 27 日。

（2）授予数量：公司本次的授予对象为 535 人；授予数量为 937.8 万股，占公司当前总股本 30,000 万股的 3.13%。

（3）授予价格：16.78 元/股。

（4）股票来源：激励计划授予激励对象的标的股票来源为共进股份向激励对象定向发行新股。

（5）激励计划的有效期：本计划有效期为 4 年，其中禁售期为 12 个月，解锁期为 36 个月。公司授予激励对象的限制性股票自授予之日起 12 个月为禁售期。禁售期内，激励对象通过本激励计划持有的限制性股票将被锁定不得转让、用于担保或偿还债务；禁售期后 36 个月为解锁期。在解锁期内，在满足本激励计划规定的解锁条件时，激励对象可分三次申请标的股票解锁。

在解锁期内，若达到本激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁。解锁安排如表所示：

解锁期	解锁时间安排	可解锁数量占限制性股票数量比例
第一个	自首次授予日12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个	自首次授予日24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个	自首次授予日36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

在授予日起的 12 个月内，激励对象并不享有所获授的限制性股票的以下权利，包括但不限于该等股票的投票权或通过抵押、质押等任何方式支配该等限制性股票以获取利益的权利。

激励对象因获授的限制性股票在解锁前取得的红股、资本公积转增股份、配股股份、增发中向原股东配售的股份同时锁定，不得在二级市场出售或以其他方式转让，该等股票的锁定截止日期与相应限制性股票相同。若根据本激励计划不能解锁，则由公司回购注销。

2、2016 年授予限制性股票情况

公司 2015 年第四次临时股东大会审议通过了《关于<深圳市共进电子股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》及 2016 年 11 月 17 日召开第二届董事会第三十二次会议决议通过了《关于<公司限制性股票激励计划预留部分授予相关事项>的议案》，并于 2016 年 11 月 17

日披露了上述事项。董事会确定授予日为 2016 年 11 月 17 日，向 19 名激励对象授予 50 万份限制性股票，授予价格为 20.97 元/股。公司于 2017 年 1 月 17 日完成了限制性股票的授予登记工作。

3、 2016 年解锁的限制性股票情况

2016 年 12 月 14 日， 公司第二届董事会第三十三次会议审议通过了《公司限制性股票激励计划首次授予第一个解锁期解锁条件已达成》的议案， 第一期可解锁的股权激励对象共 514 名，可解锁的限制性股票数量为 3,638,800 股，占公司股本总额的 1.02%，解锁日即上市流通日为 2016 年 12 月 20 日。

4、2016 年回购限制性股票情况

公司于 2016 年 10 月 17 日召开第二届董事会第三十次会议审议通过 《关于公司拟回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的股权激励股票》的议案，截至 2016 年 12 月 22 日公司已回购离职的激励对象 20 人限制性股票数量 230,500 股，回购价 16.78 元/股。

5、2017 年解锁的限制性股票情况

2017 年 12 月 1 日，公司第三届董事会第五次会议决议审议通过关于《公司限制性股票激励计划首次授予第二个解锁期解锁条件已达成》的议案，467 名激励对象获授的限制性股票可申请进行第二个解锁期解锁，共计 5,546,640 股；审议通过关于《公司限制性股票激励计划预留部分授予第一个解锁期解锁条件已达成》的议案，16 名激励对象获授的限制性股票可申请进行第一个解锁期解锁，共计 451,000 股。

6、2017 年回购限制性股票情况

2017 年 9 月 8 日，公司第二届董事会第四十次会议决议审议通过关于《公司拟回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票》的议案，鉴于原激励对象因个人原因离职、因病身故等情形，公司拟将上述原因的 48 人共计 1,137,840 股已获授但尚未解锁的限制性股票予以回购注销，截至 2017 年 12 月 26 日公司已回购注销限制性股票数量 1,137,840 股。

7、2018 年回购限制性股票情况

2018 年 7 月 12 日，公司第三届董事会第十三次会议决议审议通过关于《公司拟回购注销已离职的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票》及《公司拟终止限制性股票激励计划并回购注销尚未解锁的限制性股票》的议案，鉴于原激励对象王达国、王侃等 56 人出现因个人原因离职及公司 2017 年经营业绩未能满足限制性股票激励计划首次授予的第三期及预留部分授予的第二期解锁条件等情形，公司拟将前述离职的 56 人计 777,590 股、首次授予的第三期及预留部分授予的第二期共 430 人获授的 5,306,070 股限制性股票予以回购注销， 前述共计回购注销 6,083,660 股。公司已于 2019 年 1 月 30 日对上述未解锁的 6,083,660 股限制性股票依法办理了回购过户手续。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日市价减去认沽期权价值的方法确定限制性股票的公允价值，期权定价模型确定认沽期权价值，限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定。
可行权权益工具数量的确定依据	公司需根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	--
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	87,071,206.90
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,999,206.90

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）股份支付的修改、终止情况

2018 年 7 月 12 日，公司第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十次会议，审议通过了关于《公司拟终止限制性股票激励计划并回购注销尚未解锁的限制性股票》的议案，公司 2017 年经营业绩未能满足限制性股票激励计划首次授予的第三期及预留部分授予的第二期解锁条件等情形，公司将首次授予的第三期及预留部分授予的第二期共 430 人获授的 5,306,070 股限制性股票予以回购注销。

十二、承诺及或有事项

1、截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重要承诺事项。

2、重要或有事项

（1）已背书的商业承兑汇票

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已背书给他方但尚未到期的应收票据共有 448,691,425.90 元，其中商业承兑汇票 394,698,755.24 元。商业承兑汇票出票单位为中兴通讯股份有限公司的 393,734,563.00 元、出票单位为中国电信股份有限公司浙江分公司 964,192.00 元，上述商业承兑汇票可能存在票据到期时出票人拒付风险。

（2）截至 2018 年 12 月 31 日，本公司开出以深圳海关、南京海关、国网江苏省电力公司太仓市供电公司为受益人的保函共 3 份，金额合计为 44,700,000.00 元，若本公司未按相关约定履约，将在有效期内向受益人支付不超过保函金额的款项。

（3）未决诉讼：

2017 年 7 月 24 日深圳市基准信息科技有限公司向广东省深圳市宝安区人民法院诉讼，称本公司之子公司山东闻远通信技术有限公司违反与其签订的《销售合同》，请求法院判令本公司支付第一批

货款人民币 2,433,006.00 元及第二批货款 2,433,006.00 元并接收第二批货物，支付违约金 127,216.00 元；法院于 2017 年 9 月 13 日冻结山东闻远通信技术有限公司账面银行存款 4,993,228.00 元。2018 年 4 月 24 日广东省深圳市宝安区人民法院出具的民事判决书（2017）粤 0306 民初 20956 号判决：解除双方签订的销售合同；山东闻远通信技术有限公司支付第一批产品货款差额 1,480,332.00 元；原告深圳市基准信息科技有限公司向山东闻远通信技术有限公司支付违约金 127,216.00 元；驳回原告深圳市基准信息科技有限公司的其他诉讼请求。

原告深圳市基准信息科技有限公司不服一审判决，上诉至广东省深圳市中级人民法院，案号(2018)粤 03 民 17969 号，二审庭审已经结束，法院目前尚未出具判决书。本公司律师认为，深圳市基准信息科技有限公司在二审期间没有新证据提交法院，本案维持一审判决的可能性较大。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项：无。

（二）利润分配情况

2019 年 3 月 22 日，公司第三届董事会第 20 次会议审议通过了《关于 2018 年度利润分配预案的议案》，以利润分配股权登记日公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 5.20 元（含税），不进行资本公积金转增股本及送红股。

（三）其他资产负债表日后事项

本公司与自然人郭松于 2018 年 12 月 17 日就转让杜恩医疗器械（上海）有限公司签署了股权收购协议，郭松同意将其持有杜恩医疗器械（上海）有限公司 100%的股权以人民币 312 万元的对价转让给本公司或其指定的关联方。本公司与郭松已于 2019 年 1 月 16 日完成了杜恩医疗器械（上海）有限公司的股权交割手续并办理了工商变更登记。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正：无。

（二）债务重组：无。

（三）资产置换：无。

（四）年金计划：无。

（五）终止经营：无。

（六）分部信息：无。

（七）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无。

（八）其他：无。

十五、母公司会计报表的主要项目

1、应收票据及应收账款

项目	期末金额	期初余额
应收票据	580,438,578.47	878,730,013.95
应收账款	1,870,097,790.37	1,264,542,756.59
合计	2,450,536,368.84	2,143,272,770.54

（1）应收票据分类披露

①应收票据分类

项　目	期末金额	期初余额
银行承兑汇票	410,426,555.17	432,942,391.20
商业承兑汇票	170,012,023.30	445,787,622.75
合　计	580,438,578.47	878,730,013.95

②期末已质押的应收票据情况：无

③期末已背书或贴现且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
银行承兑汇票	125,794,905.46	
商业承兑汇票	404,478,862.04	
合　计	530,273,767.50	

④期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

（2）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,968,848,063.30	100.00	98,750,272.93	5.02	1,870,097,790.37
其中：组合 1.账龄组合	1,955,472,703.93	99.32	98,750,272.93	5.05	1,856,722,431.00
组合 2.合并范围内公司组合	13,375,359.37	0.68	--	--	13,375,359.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	1,968,848,063.30	100.00	98,750,272.93	5.02	1,870,097,790.37

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,330,594,103.24	100.00	66,051,346.65	4.96	1,264,542,756.59
其中：组合 1.账龄组合	1,316,495,329.50	98.94	66,051,346.65	5.02	1,250,443,982.85
组合 2.合并范围内公司组合	14,098,773.74	1.06	--	--	14,098,773.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	1,330,594,103.24	100.00	66,051,346.65	4.96	1,264,542,756.59

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,946,229,192.59	97,311,459.63	5.00	1,314,283,612.55	65,714,180.63	5.00
1 至 2 年	9,034,364.97	1,355,154.75	15.00	2,190,083.04	328,512.46	15.00
2 至 3 年	209,146.37	83,658.55	40.00	21,633.91	8,653.56	40.00
3 年以上	--	--	--	--	--	--
合计	1,955,472,703.93	98,750,272.93	5.05	1,316,495,329.50	66,051,346.65	5.02

组合中，合并范围内关联方公司应收账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总额的比例（%）	计提坏账准备
上海共进网络科技有限公司	全资子公司	13,375,359.37	0.68	--
合计	--	13,375,359.37	0.68	--

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：无。

④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 36,433,234.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

⑤本期实际核销的应收账款 216,499.59 元。

⑥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	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
SAGEMCOM BROADBAND SAS	货款	355,194,896.40	1 年以内	18.04	17,759,744.82

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Nokia Solutions and Networks Oy	货款	331,582,921.31	1 年以内	16.84	16,579,146.07
深圳市中兴康讯电子有限公司	货款	239,505,168.10	1 年以内	12.16	11,975,258.41
D-LINK INTERNATIONAL PTE LTD	货款	145,005,706.99	1 年以内	7.37	7,250,285.35
烽火通信科技股份有限公司	货款	109,299,522.46	1 年以内	5.55	5,464,976.12
合计		1,180,588,215.26		59.96	59,029,410.77

注：以上客户的同一实际控制人下的其他客户应收账款均合并在一起披露。

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
其他应收款	370,879,335.09	11,156,561.50
应收利息	1,739,079.33	6,747,767.68
应收股利	--	--
合计	372,618,414.42	17,904,329.18

（1）其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	380,427,931.87	100.00	9,548,596.78	2.51	370,879,335.09
其中：组合 1.账龄组合	21,139,394.94	5.56	9,548,596.78	45.17	11,590,798.16
组合 2.合并范围内公司组合	359,288,536.93	94.44	--	--	359,288,536.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	380,427,931.87	100.00	9,548,596.78	2.51	370,879,335.09

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,315,389.51	100.00	4,158,828.01	27.15	11,156,561.50
其中：组合1.账龄组合	14,925,434.51	97.45	4,158,828.01	27.86	10,766,606.50
组合2.合并范围内公司组合	389,955.00	2.55	--	--	389,955.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	15,315,389.51	100.00	4,158,828.01	27.15	11,156,561.50

A．期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

B．组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	11,248,074.67	562,403.74	5.00	4,644,113.96	232,205.70	5.00
1至2年	19,588.42	2,938.26	15.00	1,890,383.81	283,557.57	15.00
2至3年	1,480,795.11	592,318.04	40.00	7,913,120.00	3,165,248.00	40.00
3年以上	8,390,936.74	8,390,936.74	100.00	477,816.74	477,816.74	100.00
合计	21,139,394.94	9,548,596.78	45.17	14,925,434.51	4,158,828.01	27.86

组合中，合并范围内关联方公司其他应收款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总额的比例（%）	计提坏账准备
太仓市同维电子有限公司	全资子公司	334,880,783.86	88.03	
山东闻远通信技术有限公司	全资子公司	20,000,000.00	5.26	
共进电子（香港）有限公司	全资子公司	2,630,724.96	0.69	
上海市共进通信技术有限公司	全资子公司	923,617.06	0.24	
上海共进新媒体技术有限公司	控股子公司	330,000.00	0.09	
深圳市同维通信技术有限公司	全资子公司	200,000.00	0.05	
广州市天誉汇通科技服务有限公司	全资子公司	199,859.24	0.05	
深圳市共维技术服务有限公司	全资子公司	63,596.81	0.02	
上海沪进投资合伙企业（有限合伙）	控股子公司	50,000.00	0.01	
深圳市滨科投资合伙企业（有限合伙）	全资子公司	4,500.00	0.00	

深圳市兰丁投资有限公司	全资子公司	4,455.00	0.00	
深圳市共维投资合伙企业（有限合伙）	全资子公司	1,000.00	0.00	
合计		359,288,536.93	94.44	

C 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。

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 16,554,087.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	11,164,318.61

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
台湾同进科技有限公司	委托开发费	11,164,318.61	市场环境变化,项目开发终止	管理层审批	否
合计		11,164,318.61			

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	8,442,030.37	8,840,505.57
保证金	2,765,337.80	1,598,665.73
备用金	236,000.00	263,476.73
其他	9,696,026.77	4,222,786.48
合并范围内关联方往来款	359,288,536.93	389,955.00
合计	380,427,931.87	15,315,389.51

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	款项的性质	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
明伟包装（深圳）有限公司	租房押金	4,905,472.00	3 年以上	1.29	4,905,472.00
百盈置业（深圳）有限公司	租房押金	72,764.40	2-3 年	0.02	29,105.76
		2,071,254.03	3 年以上	0.54	2,071,254.03
江苏亚东朗升国际物流有限公司太仓分公司	保证金	1,378,030.71	2-3 年	0.36	551,212.28
		19,588.42	1-2 年	0.01	2,938.26
		892,031.15	1 年以内	0.23	44,601.56

深圳市宝安区沙井明伟纸品厂	租房押金	884,723.20	3 年以上	0.23	884,723.20
深圳市爱得威电联电器有限公司	其他	759,726.80	1 年以内	0.20	37,986.34
合计	--	10,983,590.71		2.88	8,527,293.43

（2）应收利息

项　目	期末余额	期初余额
定期存款	1,160,832.75	386,295.46
理财产品	--	6,361,472.22
其他	578,246.58	--
合　计	1,739,079.33	6,747,767.68

3、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	2,587,768,627.94	--	2,587,768,627.94	1,824,104,589.14	--	1,824,104,589.14
对联营、合营企业投资	--	--	--	--	--	--
合计	2,587,768,627.94	--	2,587,768,627.94	1,824,104,589.14	--	1,824,104,589.14

（1）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
太仓市同维电子有限公司	1,386,578,600.00	753,600.00	--	1,387,332,200.00	--	--
上海市共进通信技术有限公司	257,412,200.00	341,600.00	--	257,753,800.00	--	--
深圳市同维通信技术有限公司	300,000.00	--	--	300,000.00	--	--
深圳市海蕴新能源有限公司	26,712,551.54	--	--	26,712,551.54	--	--
共进电子（香港）有限公司	662,150.00	--	--	662,150.00	--	--
共进欧洲股份有限公司	25,764,107.60	--	--	25,764,107.60	--	--
共进电子美国有限公司	5,843,880.00	--	--	5,843,880.00	--	--
深圳市共进投资管理有限公司	110,070,000.00	1,000,000.00	--	111,070,000.00	--	--
上海沃澜网络科技有限公司	7,500,000.00	--	--	7,500,000.00	--	--

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
广州市天誉汇通科技服务有限公司	3,261,100.00	200,000.00	--	3,461,100.00	--	--
山东闻远通信技术有限公司	--	671,368,838.80		671,368,838.80		
上海市共进医疗科技有限公司	--	90,000,000.00		90,000,000.00		
合计	1,824,104,589.14	763,664,038.80	--	2,587,768,627.94	--	--

（2）对联营、合营企业投资：无。

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,051,793,924.72	7,444,582,079.35	7,475,705,259.76	6,865,838,486.80
其他业务	129,161,595.18	124,866,616.27	236,015,953.61	223,115,012.86
合计	8,180,955,519.90	7,569,448,695.62	7,711,721,213.37	7,088,953,499.66

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,015,818.70	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	24,282,603.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	
非货币性资产交换损益	--	
委托他人投资或管理资产的损益	11,271,751.86	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	
债务重组损益	--	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	
对外委托贷款取得的损益	--	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	
受托经营取得的托管费收入	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,926,699.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
小计	25,611,837.00	
减：所得税影响额（所得税减少以“－”表示）	2,892,686.28	
少数股东权益影响额	149,411.55	
合计	22,569,739.17	

（二）净资产收益率及每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.35	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.84	0.22	0.22

十八、按照有关财务会计准则应披露的其他内容

无。

深圳市共进电子股份有限公司

二〇一九年三月二十二日

C4517331

营业执照

统一社会信用代码 91110108596987900

名　　称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市西城区西直门外大街110号11层
执行事务合伙人	胡柏和
成 立 日 期	2013年12月13日
合 伙 期 限	2013年12月13日 至 2013年12月12日
经 营 范 围	审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询，会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

2018 年 月 日



会计师事务所

执业证书

名　　称：中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡柏和

主任会计师：

经营场所：北京市西城区西直门外大街110号11层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000162

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0083号

批准执业日期：2013年12月11日

证书序号：0000068

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年三月五日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000412

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中勤万信会计师事务所（特殊普通会伙）　执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡柏和

证书号：05　　发证时间：二〇一九年十二月二十六日

证书有效期至：二〇二九年十二月二十六日