

LEXMARK INTERNATIONAL, INC.

2014 年 1 月 1 日-2016 年 11 月 29 日

审计报告及财务报表

LEXMARK INTERNATIONAL, INC.

审计报告及财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2016 年 11 月 29 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并所有者权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-92
三、	事务所执业资质证明	



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审计报告

信会师报字[2017]第 ZC10548 号

纳思达股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的 LEXMARK INTERNATIONAL, INC. (以下简称“利盟国际”) 财务报表，包括：2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2016 年 11 月 29 日的合并资产负债表，2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-11 月的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是纳思达股份有限公司及利盟国际管理层的责任。这种责任包括：(1) 按照“财务报表附注二（一）编制基础”的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



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、审计意见

我们认为，利盟国际的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了利盟国际 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2016 年 11 月 29 日的合并财务状况以及 2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-11 月的合并经营成果和现金流量。

四、报告用途

本审计报告仅供纳思达股份有限公司重大资产重组（并购利盟国际）之用，不得用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本事务所无关。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

杜小强

中国注册会计师：

黄志伟

中国注册会计师：

廖慕桃

中国·上海

二〇一七年五月二十六日

LEXMARK INTERNATIONAL, INC.

合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	2016-11-29	2015-12-31	2014-12-31
流动资产:				
货币资金	(一)	462,749,150.45	759,925,285.56	670,990,541.79
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	268,320,248.96	147,609,703.67	173,105,020.15
衍生金融资产				
应收票据	(三)	33,399.53	332,566.15	20,179.24
应收账款	(四)	1,961,724,584.82	2,713,203,152.03	2,493,081,384.83
预付款项	(五)	151,748,674.65	191,266,636.21	167,521,863.61
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	(六)	27,881.37	8,229.34	11,457,639.46
应收股利				
其他应收款	(七)	60,076,757.90	100,726,355.50	72,618,731.29
买入返售金融资产				
存货	(八)	1,846,250,456.37	1,506,075,830.56	1,548,299,842.49
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产	(九)	207,877,670.88	173,849,870.35	191,659,822.76
其他流动资产	(十)	1,083,452,229.78	980,894,570.07	1,636,839,571.48
流动资产合计		6,042,261,054.71	6,573,892,199.44	6,965,594,597.10
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
可供出售金融资产	(十一)			3,822,142,423.13
持有至到期投资				
长期应收款	(十二)	843,672,671.56	488,611,731.95	394,488,368.56
长期股权投资			10,535,382.88	9,731,942.38
投资性房地产				
固定资产	(十三)	3,388,550,011.33	3,436,507,336.29	3,158,640,025.40
在建工程	(十四)	293,196,882.14	317,917,984.58	561,440,001.52
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十五)	3,639,732,988.11	4,423,788,224.56	2,625,573,133.23
开发支出				
商誉	(十六)	4,002,724,562.29	8,604,539,242.35	3,692,175,419.22
长期待摊费用	(十七)	184,128,489.77	232,091,674.34	197,178,528.97
递延所得税资产	(十八)	2,023,533,698.69	1,623,155,431.02	1,349,223,336.48
其他非流动资产	(十九)	101,010,860.54	108,620,286.64	83,641,688.68
非流动资产合计		14,476,550,164.43	19,245,767,294.61	15,894,234,867.57
资产总计		20,518,811,219.14	25,819,659,494.05	22,859,829,464.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

LEXMARK INTERNATIONAL, INC.
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2016-11-29	2015-12-31	2014-12-31
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	（二十）	178,505,814.09	77,465,853.35	72,490,708.04
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	（二十一）	3,324,460,300.56	3,178,577,827.47	3,189,652,943.98
预收款项	（二十二）	1,781,576,307.50	1,777,066,224.90	1,277,523,115.43
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	（二十三）	886,513,009.80	627,091,777.78	784,053,182.41
应交税费	（二十四）	396,640,447.56	520,416,142.52	470,977,274.89
应付利息	（二十五）	113,991,783.43	52,892,232.74	47,388,254.86
应付股利				
其他应付款	（二十六）	117,040,346.63	134,386,672.67	176,850,094.74
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	（二十七）	457,263,600.00		32,325.70
其他流动负债	（二十八）	821,577,799.01	1,239,872,607.35	1,204,361,997.08
流动负债合计		8,077,569,408.58	7,607,769,338.78	7,223,329,897.13
非流动负债：				
长期借款	（二十九）	1,745,727,750.00	2,363,670,400.00	
应付债券	（三十）	4,819,715,217.99	4,544,254,151.19	4,281,613,592.52
长期应付款				
长期应付职工薪酬	（三十一）	1,534,770,961.34	1,290,590,697.94	1,284,405,516.73
专项应付款				
预计负债	（三十二）	735,946,515.74	523,449,278.66	561,461,720.66
递延收益				
递延所得税负债	（十八）	2,276,994,487.00	1,362,728,570.80	823,976,832.02
其他非流动负债	（三十三）	1,011,395,890.22	1,001,523,093.42	921,766,311.99
非流动负债合计		12,124,550,822.29	11,086,216,192.01	7,873,223,973.92
负债合计		20,202,120,230.87	18,693,985,530.79	15,096,553,871.05
所有者权益：				
股本	（三十四）	6,129,547.91	6,035,760.02	5,969,088.66
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（三十五）	6,994,422,159.46	6,285,963,273.11	5,848,265,378.64
减：库存股	（三十六）	6,371,936,788.64	6,347,354,760.51	6,158,089,230.77
其他综合收益	（三十七）	-692,898,317.47	-553,258,538.64	-485,031,349.09
专项储备				
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润	（三十八）	380,974,387.01	7,734,288,229.28	8,552,161,706.18
归属于母公司所有者权益合计		316,690,988.27	7,125,673,963.26	7,763,275,593.62
少数股东权益				
所有者权益合计		316,690,988.27	7,125,673,963.26	7,763,275,593.62
负债和所有者权益总计		20,518,811,219.14	25,819,659,494.05	22,859,829,464.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

LEXMARK INTERNATIONAL, INC.

合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2016年1-11月	2015年度	2014年度
一、营业总收入		19,499,632,461.10	22,159,608,014.67	23,109,948,357.93
其中：营业收入	(三十九)	19,499,632,461.10	22,159,608,014.67	23,109,948,357.93
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		25,813,723,410.21	22,611,523,270.89	22,562,274,916.96
其中：营业成本	(三十九)	12,183,753,510.27	13,388,130,343.74	14,371,643,048.86
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(四十)	69,925,310.45	95,821,884.37	79,179,477.16
销售费用	(四十一)	3,742,085,333.65	3,950,124,558.46	3,913,843,645.01
管理费用	(四十二)	4,677,531,679.66	4,867,893,406.69	3,900,173,899.53
财务费用	(四十三)	311,196,015.91	299,411,568.94	274,392,541.89
资产减值损失	(四十四)	4,829,231,560.27	10,141,508.69	23,042,304.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十五)	-33,986,971.83	-32,002,526.54	-15,371,607.33
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	32,906,483.94	55,337,792.27	87,132,110.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,315,171,437.00	-428,579,990.49	619,433,944.43
加：营业外收入	(四十七)	94,713,798.46	209,032,991.93	157,744,336.10
其中：非流动资产处置利得		25,485,406.06		2,873.68
减：营业外支出	(四十八)	53,791,416.79	195,966,869.20	175,892,226.40
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,274,249,055.33	-415,513,867.76	601,286,054.13
减：所得税费用	(四十九)	611,198,586.94	-170,477,898.86	208,606,844.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,885,447,642.27	-245,035,968.90	392,679,209.50
归属于母公司所有者的净利润		-6,885,447,642.27	-245,035,968.90	392,679,209.50
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额		-139,639,778.83	-68,227,189.55	-307,572,660.26
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-139,639,778.83	-68,227,189.55	-307,572,660.26
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-7,230,786.93	-2,821,036.33	-1,375,315.70
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		-7,230,786.93	-2,821,036.33	-1,375,315.70
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-132,408,991.90	-65,406,153.22	-306,197,344.56
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-593,337.91	-900,962.28
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		41,729,020.18	-37,556,047.41	98,964,597.33
5. 外币财务报表折算差额		-174,138,012.08	-27,256,767.90	-404,260,979.61
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		-7,025,087,421.10	-313,263,158.45	85,106,549.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,025,087,421.10	-313,263,158.45	85,106,549.24
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

LEXMARK INTERNATIONAL, INC.

合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2016年1-11月	2015年度	2014年度
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	20,266,297,634.95	22,816,654,797.08	23,726,660,732.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	136,353,074.65	27,700,403.01	
收到其他与经营活动有关的现金	2,938,462,699.50	1,805,673,151.56	1,758,432,379.28
经营活动现金流入小计	23,341,113,409.10	24,650,028,351.65	25,485,093,111.50
购买商品、接受劳务支付的现金	12,584,894,313.11	13,590,866,750.50	13,886,582,159.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	6,148,027,362.86	7,286,030,173.66	6,266,559,382.10
支付的各项税费	104,642,760.50	117,811,244.37	122,509,958.21
支付其他与经营活动有关的现金	3,441,783,071.87	2,941,254,377.42	2,286,031,389.02
经营活动现金流出小计	22,279,347,508.34	23,935,962,545.95	22,561,682,888.37
经营活动产生的现金流量净额	1,061,765,900.76	714,065,805.70	2,923,410,223.13
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		5,675,958,576.00	6,296,811,300.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	73,559,700.00		4,982,640.00
投资活动现金流入小计	73,559,700.00	5,675,958,576.00	6,301,793,940.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	423,465,300.00	702,630,756.00	848,917,290.00
投资支付的现金		1,773,425,052.00	5,283,466,890.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,281,244,396.00	518,194,560.00
支付其他与投资活动有关的现金		6,240,060.00	
投资活动现金流出小计	423,465,300.00	8,763,540,264.00	6,650,578,740.00
投资活动产生的现金流量净额	-349,905,600.00	-3,087,581,688.00	-348,784,800.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,363,670,400.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	76,210,500.00	73,008,702.00	83,459,220.00
筹资活动现金流入小计	76,210,500.00	2,436,679,102.00	83,459,220.00
偿还债务支付的现金	292,250,700.00	-	99,029,970.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	686,123,103.23	869,463,478.22	651,273,990.00
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	55,004,100.00	244,610,352.00	1,469,255,970.00
筹资活动现金流出小计	1,033,377,903.23	1,114,073,830.22	2,219,559,930.00
筹资活动产生的现金流量净额	-957,167,403.23	1,322,605,271.78	-2,136,100,710.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-51,869,032.64	1,139,845,354.29	-378,520,652.74
五、现金及现金等价物净增加额	-297,176,135.11	88,934,743.77	60,004,060.39
加：期初现金及现金等价物余额	759,925,285.56	670,990,541.79	610,986,481.40
六、期末现金及现金等价物余额	462,749,150.45	759,925,285.56	670,990,541.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

LEXMARK INTERNATIONAL, INC.

合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2016年1-11月												
	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、上年年末余额	6,035,760.02				6,285,963,273.11	6,347,354,760.51	-553,258,538.64				7,734,288,229.28		7,125,673,963.26
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、本年初余额	6,035,760.02				6,285,963,273.11	6,347,354,760.51	-553,258,538.64				7,734,288,229.28		7,125,673,963.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	93,787.89				708,458,886.35	24,582,028.13	-139,639,778.83				-7,353,313,842.27		-6,808,982,974.99
（一）综合收益总额							-139,639,778.83				-6,885,447,642.27		-7,025,087,421.10
（二）所有者投入和减少资本	93,787.89				708,458,886.35								708,552,674.24
1. 股东投入的普通股	93,787.89				613,092,035.81								613,185,823.70
2. 其他权益工具持有者投入资本					95366850.54								95,366,850.54
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-467,866,200.00		-467,866,200.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-467,866,200.00		-467,866,200.00
4. 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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他						24,582,028.13							-24,582,028.13
四、本期期末余额	6,129,547.91				6,994,422,159.46	6,371,936,788.64	-692,898,317.47				380,974,387.01		316,690,988.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

LEXMARK INTERNATIONAL, INC.

合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2015年度												
	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、上年年末余额	5,969,088.66				5,848,265,378.64	6,158,089,230.77	-485,031,349.09				8,552,161,706.18		7,763,275,593.62
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、本年初余额	5,969,088.66				5,848,265,378.64	6,158,089,230.77	-485,031,349.09				8,552,161,706.18		7,763,275,593.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	66,671.36				437,697,894.47	189,265,529.74	-68,227,189.55				-817,873,476.90		-637,601,630.36
（一）综合收益总额							-68,227,189.55				-245,035,968.90		-313,263,158.45
（二）所有者投入和减少资本	66,671.36				437,697,894.47								437,764,565.83
1. 股东投入的普通股	66,671.36				306,121,918.52								306,188,589.88
2. 其他权益工具持有者投入资本					131,578,781.73								131,578,781.73
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-2,805.78								
（三）利润分配											-572,837,508.00		-572,837,508.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-572,837,508.00		-572,837,508.00
4. 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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他						189,265,529.74							-189,265,529.74
四、本期期末余额	6,035,760.02				6,285,963,273.11	6,347,354,760.51	-553,258,538.64				7,734,288,229.28		7,125,673,963.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

LEXMARK INTERNATIONAL, INC.

合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2014年度												
	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、上年年末余额	5,843,104.34				5,583,320,097.97	5,659,825,230.77	-177,458,688.83				8,708,195,726.68		8,460,075,009.39
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、本年初余额	5,843,104.34				5,583,320,097.97	5,659,825,230.77	-177,458,688.83				8,708,195,726.68		8,460,075,009.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					264,945,280.67	498,264,000.00	-307,572,660.26				-180,158,298.50		-721,049,678.09
（一）综合收益总额							-307,572,660.26				392,679,209.50		85,106,549.24
（二）所有者投入和减少资本					264,945,280.67								264,945,280.67
1. 股东投入的普通股	125,984.32				216,496,791.41								216,622,775.73
2. 其他权益工具持有者投入资本					32,581,161.52								32,581,161.52
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					15,867,327.74								
（三）利润分配											-572,837,508.00		-572,837,508.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-572,837,508.00		-572,837,508.00
4. 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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他						498,264,000.00							-498,264,000.00
四、本期期末余额	5,969,088.66				5,848,265,378.64	6,158,089,230.77	-485,031,349.09				8,552,161,706.18		7,763,275,593.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

LEXMARK INTERNATIONAL, INC.
2014 年 1 月 1 日-2016 年 11 月 29 日财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

LEXMARK INTERNATIONAL, INC.(以下简称“利盟国际”、“公司”或“本公司”) 于 1991 年从 International Business Machines Corporation 中分拆出来, 目前办公总部位于肯塔基州 Lexington。

利盟国际于 1995 年在纽约证券交易所上市, 以生产及销售打印机及提供打印管理服务(“MPS”)为主要业务, 直至 2010 年起利盟国际陆续收购并整合了多家战略软件公司, 逐步开始拓展软件解决方案业务。目前利盟国际主要分为 ISS 和 ES 业务, ISS 业务主要包括销售激光打印机硬件、耗材及零部件、提供 MPS、维护及系统集成等服务; ES 业务主要是企业内容管理、业务流程管理、文档流程解决方案及智能数据采集等的软件及服务。

利盟国际客户遍布约 170 个国家, 主要客户为大型公司、中小型企业以及公共部门主体。产品主要通过位于北美和南美、欧洲、中东、非洲、环太平洋地区及加勒比海各国的经销商、零售商以及分销商进行销售。

注册地址: Corporation Trust Center, 1209 Orange Street in the city of Wilmington, County of New Castle, Delaware, US

注册号: 2231577

税号: 06-1308215

注册资本: 9,100,000.00 美元

主要经营活动: 提供打印、图像处理、设备管理、打印管理服务(MPS)、文档流程、业务流程及企业内容管理解决方案。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 11 月 29 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
Aia Software UK Ltd.
Kapow Holdings Limited
Kapow Technologies Limited
Kofax Development UK Holdings Limited
Kofax Holdings International Limited

子公司名称
Kofax Holdings
Kofax Investment Limited
Kofax London Holdings Limited
Kofax Development UK Limited
Kofax Northern Ireland Limited
Kofax Resources Limited
Kofax UK Limited
Kofax US Holdings Limited
Lexmark Deutschland GmbH
Lexmark Enterprise Software UK Ltd.
Lexmark International Ltd.
Lexmark International Technology S àrl
利盟信息技术（中国）有限公司
以上重要子公司外约 137 家非重要子公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

利盟国际财务报表的编制一般情况下遵循美国会计准则的要求进行编制。由于 2016 年 11 月 29 日（纽约时间）利盟国际股权已完成交割，根据 2016 年 12 月 2 日“重组相关方关于重大资产购买承诺相关承诺事项的公告”纳思达股份有限公司（原名珠海艾派克科技股份有限公司，以下简称“纳思达股份”）承诺交割后向投资者披露根据中国企业会计准则和纳思达股份会计政策编制的利盟国际财务报告及审计报告，因此报告按照以下会计制度进行编制：

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”）披露规定编制财务报表。

考虑到本财务报告的特殊目的，在编制财务报表时未编制母公司财务报表。

（二） 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告的会计期间为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 11 月 29 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用美元为记账本位币。

本财务报表已按外币财务报表的折算规则将美元报表折算为人民币报表。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有

者权益变动转为购买日所属当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内, 本公司处置子公司或业务, 则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时, 对于处置后的剩余股权投资, 本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动, 在丧失控制权时转为当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的, 按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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, 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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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, 本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的, 在丧失控制权之前, 按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理; 在丧失控制权时, 按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成美元记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

在报告期间，本公司使用以下汇率折算为人民币：

截止日	截止日汇率	会计期间	平均汇率
2014 年 12 月 31 日	6.1190	2014 年度	6.2283
2015 年 12 月 31 日	6.4936	2015 年度	6.24006
2016 年 11 月 29 日	6.8865	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 11 月 29 日	6.6270

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关

因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单笔应收款项金额人民币 100 万元以上（含 100 万元）。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

采用个别认定法计提坏账准备。期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，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，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1 账龄组合	账龄相同的应收款项具有类似的信用风险特征
组合 2 合并关联方	合并范围内的关联方应收款项具有类似的信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1 账龄组合	账龄分析法
组合 2 合并关联方	合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年（含 2 年）	30	30
2 至 3 年（含 3 年）	50	50
3 至 4 年（含 4 年）	80	80
4 至 5 年（含 5 年）	100	100
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明应收款项发生了减值。

坏账准备的计提方法：个别认定法。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、自制半成品、委托加工物资、发出商品、在途物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企

业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	10	2.25-4.50
机器设备	5-10	10	9-18
运输设备	5	10	18
办公设备	3-5	10	18-30

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确

定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益;

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
软件	5-10 年	根据预计受益年限确定
专利权	5-10 年	根据预计受益年限确定
专利使用许可权	5-10 年	根据预计受益年限确定
专利权独占实施许可	5-10 年	根据预计受益年限确定
使用寿命有限的商标权	2-20 年	根据预计受益年限确定
客户关系	2-15 年	根据预计受益年限确定
非专利技术	5-10 年	根据预计受益年限确定
增值的租约权	2-5 年	根据预计受益年限确定

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核,本报告期内无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司拥有的产品商标,广泛用于打印机、耗材等产品,本公司认为在公司持续经营的过程中,该产品商标会使用并带给本公司预期经济利益流入,但公司根据相关的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断,无法合理确定其为公司带来经济利益期限的,故认定其为使用寿命不确定的无形资产。

公司取得的土地所有权预期会用于经营用途并带给公司预期的经济利益流入,且该土地所有权为永久产权,故公司认定其使用寿命不确定的无形资产。

每期末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项 目	摊销年限
装修费	按受益年限
服务器配件	按受益年限
保函费用	按受益年限
技术使用费	按受益年限
专利使用费	按受益年限
软件使用费	按受益年限

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为

本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件及行权对象绩效考核等级等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

1、 销售商品收入的确认

(1) 一般原则

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 具体原则

本公司在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、公司既没有保留

通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的产品实施有效控制、而客户已接受产品或不存在其他影响客户接受产品的未履行责任时确认。

公司外销收入确认时点为：公司已经发出货物，收到出口提运单、报关单，客户方确认本公司无未履行责任时，确认出口销售收入实现。

公司内销收入确认时点为：商品已经发出，客户已经接收货物，且对方确认本公司无未履行责任时，确认内销收入实现。

2、 劳务收入的确认

（1）一般原则

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供的劳务收入，提供的劳务交易结果能够可靠估计的条件如下：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，按以下方式处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；
- ②已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供的劳务收入。

（2）具体原则

本公司的劳务收入主要是技术服务收入和延长保修服务收入，其中

1) 技术服务收入确认的具体原则如下：

技术服务合同经过审批并与客户签订后，设计人员根据设计合同条款的要求提供设计服务，并根据设计合同约定的完工进度向客户提交请款审批函和设计文件确认表、设计方案或图纸等资料，财务部收到经客户确认的设计文件确认表后，开具发票，确认设计收入。

2) 延长保修服务收入确认的具体原则如下：

- ①当服务次数不确定但合同期间固定时，合同区间内按直线法分期确认收入；
- ②单项服务按次确认收入； "

（二十六）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

在取得政府补助文件，并实际收到政府补助款项时按照到账的实际金额确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 套期会计

1、 套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

（1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法：

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照当地规定计算的应纳税额	见下情况说明
营业税（美国、中国、加拿大等）	按应税营业收入计缴	0%-10.5%等
城市维护建设税（中国）	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	5%
教育费附加（中国）	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	3%
地方教育费附加（中国）	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	2%
企业所得税	应纳税所得额	见下情况说明

本公司及下属子公司主要国家增值税率主要列示如下：

主要国家	增值税税率
中国	3%-17%
加拿大	5%-15%
瑞士	8%
德国	19%
印度	2%-15%
英国	20%

本公司及下属子公司主要国家所得税率主要列示如下：

主要国家	所得税税率
中国	25%
美国	联邦所得税率 35%，州税率按照各州情况而定
加拿大	联邦所得税率 15%，州税率按照各州情况而定
瑞士	联邦所得税率 8.5%，州税率按照各州情况而定
德国	联邦所得税率 16%，州税率按照各州情况而定
印度	35%
英国	20%

(二) 税收优惠

按其所在国家、地区的法定税率计缴，并按照当地税收政策享受税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	2016-11-29	2015-12-31	2014-12-31
库存现金	68,283.62	84,530.11	7,004.42
银行存款	462,680,866.83	759,840,755.45	670,983,537.37
其他货币资金			
合 计	462,749,150.45	759,925,285.56	670,990,541.79

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2016-11-29	2015-12-31	2014-12-31
交易性金融资产	268,320,248.96	147,609,703.67	173,105,020.15
其中：债券工具投资			
权益工具投资			
衍生金融资产	268,320,248.96	147,609,703.67	173,105,020.15
其他			
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			
合 计	268,320,248.96	147,609,703.67	173,105,020.15

说明：利盟国际于资产负债表日持有现金套期工具，作为交易性金融资产核算列示。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	2016-11-29	2015-12-31	2014-12-31
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	33,399.53	332,566.15	20,179.24
合 计	33,399.53	332,566.15	20,179.24

2、 期末公司已质押的应收票据

报告期末公司无已质押的应收票据。

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

期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

报告期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	2016-11-29					2015-12-31					2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)		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	2,064,973,247.18	100	103,248,662.36	5.00	1,961,724,584.82	2,856,003,317.93	100	142,800,165.90	5.00	2,713,203,152.03	2,624,296,194.55	100	131,214,809.72	5.00	2,493,081,384.83
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款															
合 计	2,064,973,247.18	100	103,248,662.36	5.00	1,961,724,584.82	2,856,003,317.93	100	142,800,165.90	5.00	2,713,203,152.03	2,624,296,194.55	100	131,214,809.72	5.00	2,493,081,384.83

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

报告期内无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

报告期内无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016-11-29		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,064,973,247.18	103,248,662.36	5.00
合 计	2,064,973,247.18	103,248,662.36	5.00

账 龄	2015-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,856,003,317.93	142,800,165.90	5.00
合 计	2,856,003,317.93	142,800,165.90	5.00

账 龄	2014-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,624,296,194.55	131,214,809.72	5.00
合 计	2,624,296,194.55	131,214,809.72	5.00

2、 本期实际核销的应收账款情况

项 目	2016 年 1-11 月核销金额	2015 年核销金额	2014 年核销金额
实际核销的应收账款	5,480,264.65	8,679,742.91	11,825,855.14

4、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况存在。

5、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、 期末受限的应收账款说明

期末受限的应收账款详见附注五（五十）。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2016-11-29		2015-12-31		2014-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	151,748,674.65	100	191,266,636.21	100	167,521,863.61	100
1 至 2 年 (含 2 年)						
2 至 3 年 (含 3 年)						
3 年以上						
合 计	151,748,674.65	100	191,266,636.21	100	167,521,863.61	100

(六) 应收利息

项 目	2016-11-29	2015-12-31	2014-12-31
定期存款利息	27,881.37	8,229.34	8,037.80
债券投资利息			11,449,601.66
合 计	27,881.37	8,229.34	11,457,639.46

(七) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类 别	2016-11-29					2015-12-31					2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)		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	63,238,692.53	100	3,161,934.63	5.00	60,076,757.90	106,027,742.62	100	5,301,387.12	5.00	100,726,355.50	76,440,769.78	100	3,822,038.49	5.00	72,618,731.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款															
合 计	63,238,692.53	100	3,161,934.63	5.00	60,076,757.90	106,027,742.62	100	5,301,387.12	5.00	100,726,355.50	76,440,769.78	100	3,822,038.49	5.00	72,618,731.29

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

报告期内无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

报告期内无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016-11-29		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	63,238,692.53	3,161,934.63	5.00
合 计	63,238,692.53	3,161,934.63	5.00

账 龄	2015-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	106,027,742.62	5,301,387.12	5.00
合 计	106,027,742.62	5,301,387.12	5.00

账 龄	2014-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	76,440,769.78	3,822,038.49	5.00
合 计	76,440,769.78	3,822,038.49	5.00

2、 本报告期内实际核销的其他应收款情况

本报告期内，公司无实际核销的其他应收款。

3、 本报告期内无涉及政府补助的其他应收款。

4、 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5、 本报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(八) 存货

1、 存货分类

项 目	2016-11-29			2015-12-31			2014-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	181,990,115.96	29,698,957.07	152,291,158.89	181,553,574.11	14,594,374.52	166,959,199.59	184,186,053.39	12,934,736.81	171,251,316.58
在途物资	197,481,167.01		197,481,167.01	132,014,772.57		132,014,772.57	150,420,361.01		150,420,361.01
半成品	296,183,224.92	35,222,091.08	260,961,133.84	254,014,573.52	28,040,305.51	225,974,268.01	263,532,020.75	23,275,739.36	240,256,281.39
库存商品	1,493,705,093.56	258,231,483.63	1,235,473,609.93	1,205,512,798.96	224,574,872.73	980,937,926.23	1,202,270,483.11	215,943,243.09	986,327,240.02
在产品	43,386.70		43,386.70	189,664.16		189,664.16	44,643.49		44,643.49
合 计	2,169,402,988.15	323,152,531.78	1,846,250,456.37	1,773,285,383.32	267,209,552.76	1,506,075,830.56	1,800,453,561.75	252,153,719.26	1,548,299,842.49

2、 存货跌价准备

项 目	2014-01-01	本期增加金额		本期减少金额		2014-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	16,863,994.06			4,061,663.57	-132,406.32	12,934,736.81
半成品	24,017,786.98			843,916.95	-101,869.33	23,275,739.36
库存商品	290,320,449.58			76,776,910.64	-2,399,704.15	215,943,243.09
合 计	331,202,230.62			81,682,491.16	-2,633,979.80	252,153,719.26

LEXMARK INTERNATIONAL, INC.
2014 年 1 月 1 日-2016 年 11 月 29 日
财务报表附注

项 目	2014-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2015-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,934,736.81	833,901.78	825,735.93			14,594,374.52
半成品	23,275,739.36		4,764,566.15			28,040,305.51
库存商品	215,943,243.09	3,209,249.98	4,141,538.25	4,409,087.17	-5,689,928.58	224,574,872.73
合 计	252,153,719.26	4,043,151.76	9,731,840.33	4,409,087.17	-5,689,928.58	267,209,552.76

项 目	2015-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2016-11-29
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,594,374.52	13,685,637.23	1,418,945.32			29,698,957.07
半成品	28,040,305.51	5,278,491.35	1,903,294.22			35,222,091.08
库存商品	224,574,872.73	19,312,313.21	14,344,297.69			258,231,483.63
合 计	267,209,552.76	38,276,441.79	17,666,537.23			323,152,531.78

说明：存货跌价准备的其他增加和减少为本期折算汇率变动导致的增加。

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本报告期内，存货期末余额无借款费用资本化金额。

4、 期末存货受限的说明

期末无用于借款抵押受限的存货。

(九) 一年内到期的非流动资产

项 目	2016-11-29	2015-12-31	2014-12-31
一年内到期的长期应收款	207,877,670.88	173,849,870.35	191,659,822.76
合 计	207,877,670.88	173,849,870.35	191,659,822.76

(十) 其他流动资产

项 目	2016-11-29	2015-12-31	2014-12-31
货币基金理财	562,248,777.59	268,013,959.67	1,221,746,278.13
预付税金	214,439,017.00	360,854,242.15	127,689,901.33
待抵扣增值税进项税	160,901,038.02	163,926,427.46	174,623,660.49
其他	145,863,397.17	188,099,940.79	112,779,731.53
合 计	1,083,452,229.78	980,894,570.07	1,636,839,571.48

(十一) 可供出售金融资产

项 目	2016-11-29			2015-12-31			2014-12-31		
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具							3,822,142,423.13		3,822,142,423.13
可供出售权益工具									
其中：按公允价值计量									
按成本计量									
合计							3,822,142,423.13		3,822,142,423.13

2、 按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	2016-11-29 可供出售债务工具	2015-12-31 可供出售债务工具	2014-12-31 可供出售债务工具
权益工具的成本/债务的摊余成本			3,822,142,423.13
公允价值			3,822,142,423.13
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额			-5,512,988.19
已计提减值金额			

(十二) 长期应收款

项 目	2016-11-29			2015-12-31			2014-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	285,873,542.25		285,873,542.25	295,610,011.98		295,610,011.98	234,764,434.34		234,764,434.34
应收企业所得税退税款	553,158,062.85		553,158,062.85	182,966,497.15		182,966,497.15	156,262,002.77		156,262,002.77
其他	4,641,066.46		4,641,066.46	10,035,222.82		10,035,222.82	3,461,931.45		3,461,931.45

LEXMARK INTERNATIONAL, INC.
2014 年 1 月 1 日-2016 年 11 月 29 日
财务报表附注

合 计	843,672,671.56		843,672,671.56	488,611,731.95		488,611,731.95	394,488,368.56		394,488,368.56
-----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(十三) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2014-12-31 余额	3,041,049,145.02	4,314,321,093.44	16,924,064.08	1,121,697,724.97	8,493,992,027.51
(2) 本期增加金额	159,112,215.07	617,444,055.91	3,088,015.89	115,745,491.02	895,389,777.89
—购置	59,692,711.73	372,478,485.84	3,088,015.89	67,057,940.39	502,317,153.85
—汇率变动增加	99,419,503.34	244,965,570.07		48,687,550.63	393,072,624.04
(3) 本期减少金额	28,660,980.04	787,506,551.78	1,440,465.08	330,455,337.11	1,148,063,334.01
—处置或报废	28,660,980.04	787,506,551.78	1,424,600.35	330,455,337.11	1,148,047,469.28
汇率变动减少			15,864.73		15,864.73
(4) 2015-12-31 余额	3,171,500,380.05	4,144,258,597.57	18,571,614.89	906,987,878.88	8,241,318,471.39
2. 累计折旧					
(1) 2014-12-31 余额	1,043,578,268.71	3,377,376,689.63	10,084,159.85	904,312,883.92	5,335,352,002.11
(2) 本期增加金额	119,932,640.95	410,942,051.96	2,712,507.76	121,247,476.11	654,834,676.78
—计提	86,141,278.36	235,067,452.67	2,712,507.76	91,726,877.24	415,648,116.03
—汇率变动增加	33,791,362.59	175,874,599.29		29,520,598.87	239,186,560.75
(3) 本期减少金额	26,225,312.14	838,152,837.28	1,565,602.70	319,431,791.67	1,185,375,543.79
—处置或报废	26,225,312.14	708,755,896.60	1,280,294.98	319,431,791.67	1,055,693,295.39
—汇率变动减少		129,396,940.68	285,307.72		129,682,248.40
(4) 2015-12-31 余额	1,137,285,597.52	2,950,165,904.31	11,231,064.91	706,128,568.36	4,804,811,135.10
3. 减值准备					

LEXMARK INTERNATIONAL, INC.
2014 年 1 月 1 日-2016 年 11 月 29 日
财务报表附注

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 2014-12-31 余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2015-12-31 余额					
4. 账面价值					
(1) 2015-12-31 账面价值	2,034,214,782.53	1,194,092,693.26	7,340,549.98	200,859,310.52	3,436,507,336.29
(2) 2014-12-31 账面价值	1,997,470,876.31	936,944,403.81	6,839,904.23	217,384,841.05	3,158,640,025.40

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2015-12-31 余额	3,171,500,380.05	4,144,258,597.57	18,571,614.89	906,987,878.88	8,241,318,471.39
(2) 本期增加金额	116,351,272.15	611,547,454.01	8,641,754.54	62,703,698.44	799,244,179.14
—购置	18,770,897.51	366,700,729.96	2,753,052.75	23,543,787.57	411,768,467.79
—汇率变动增加	97,580,374.64	244,846,724.05	5,888,701.79	39,159,910.87	387,475,711.35
(3) 本期减少金额	216,412,908.58	187,074,823.24	4,354,924.24	193,524,029.78	601,366,685.84
—处置或报废	216,412,908.58	187,074,823.24	4,354,924.24	193,524,029.78	601,366,685.84
—汇率变动减少					
(4) 2016-11-29 余额	3,071,438,743.62	4,568,731,228.34	22,858,445.19	776,167,547.54	8,439,195,964.69
2. 累计折旧					
(1) 2015-12-31 余额	1,137,285,597.52	2,950,165,904.31	11,231,064.91	706,128,568.36	4,804,811,135.10
(2) 本期增加金额	123,989,203.86	789,138,352.12	4,508,666.86	105,451,916.55	1,023,088,139.39

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
—计提	82,033,521.11	607,463,703.70	3,713,179.67	75,230,961.21	768,441,365.69
—汇率变动增加	41,955,682.75	181,674,648.42	795,487.19	30,220,955.34	254,646,773.70
(3) 本期减少金额	229,587,100.48	347,073,597.48	3,981,859.19	196,610,763.98	777,253,321.13
—处置或报废	194,771,617.72	168,367,340.92	3,981,859.19	174,171,626.80	541,292,444.63
—汇率变动减少	34,815,482.76	178,706,256.56		22,439,137.18	235,960,876.50
(4) 2016-11-29 余额	1,031,687,700.90	3,392,230,658.95	11,757,872.58	614,969,720.93	5,050,645,953.36
3. 减值准备					
(1) 2015-12-31 余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2016-11-29 余额					
4. 账面价值					
(1) 2016-11-29 账面价值	2,039,751,042.72	1,176,500,569.39	11,100,572.61	161,197,826.61	3,388,550,011.33
(2) 2015-12-31 账面价值	2,034,214,782.53	1,194,092,693.26	7,340,549.98	200,859,310.52	3,436,507,336.29

(十四) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	2016-11-29			2015-12-31			2014-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
管理软件	2,100,674.90		2,100,674.90	93,299,423.25		93,299,423.25	163,530,541.79		163,530,541.79
厂房装修工程	6,292,274.04		6,292,274.04	17,714,109.24		17,714,109.24	1,204,641.90		1,204,641.90

项 目	2016-11-29			2015-12-31			2014-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑	28,627,026.52		28,627,026.52	43,298,538.37		43,298,538.37	56,913,569.56		56,913,569.56
IT 设备	14,104,867.80		14,104,867.80	10,156,187.81		10,156,187.81	9,679,431.63		9,679,431.63
机器设备	201,469,008.11		201,469,008.11	152,191,577.84		152,191,577.84	330,111,816.64		330,111,816.64
服务设备 SAAS	37,330,723.88		37,330,723.88	1,258,148.07		1,258,148.07			
运输设备	3,272,306.89		3,272,306.89						
合 计	293,196,882.14		293,196,882.14	317,917,984.58		317,917,984.58	561,440,001.52		561,440,001.52

2、 本期末在建工程无需计提减值准备。

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	软件	专利权	商标权	土地	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2014-12-31 余额	2,818,074,509.59	126,969,250.12	306,167,090.49	216,716,764.78	2,547,725,296.07	6,015,652,911.05
(2) 本期增加金额	553,248,657.42	7,772,950.01	96,100,226.30	6,757,784.70	2,653,296,897.18	3,317,176,515.61
—购置						
—企业合并增加	369,828,405.85		79,516,741.09	6,289,514.35	2,520,838,045.02	2,976,472,706.31
—汇率变动	183,420,251.57	7,772,950.01	16,583,485.21	468,270.35	132,458,852.16	340,703,809.30
(3) 本期减少金额	101,513,566.65					101,513,566.65

LEXMARK INTERNATIONAL, INC.
2014 年 1 月 1 日-2016 年 11 月 29 日
财务报表附注

项 目	软件	专利权	商标权	土地	其他	合计
—处置或报废	101,513,566.65					101,513,566.65
(4) 2015-12-31 余额	3,269,809,600.36	134,742,200.13	402,267,316.79	223,474,549.48	5,201,022,193.25	9,231,315,860.01
2. 累计摊销						
(1) 2014-12-31 余额	1,961,593,327.51	97,793,602.96	103,418,287.01	64,652,512.76	1,162,622,047.58	3,390,079,777.82
(2) 本期增加金额	707,472,441.65	15,682,057.36	199,186,463.81	3,083,105.18	701,437,608.78	1,626,861,676.78
—计提	572,617,004.78	9,316,729.70	185,891,440.74	3,083,105.18	621,992,399.95	1,392,900,680.35
—企业合并增加						
—汇率变动	134,855,436.87	6,365,327.66	13,295,023.07		79,445,208.83	233,960,996.43
(3) 本期减少金额	209,082,466.88			331,352.27		209,413,819.15
—处置或报废	101,513,566.65					101,513,566.65
—汇率变动	107,568,900.23			331,352.27		107,900,252.50
(4) 2015-12-31 余额	2,459,983,302.28	113,475,660.32	302,604,750.82	67,404,265.67	1,864,059,656.36	4,807,527,635.45
3. 减值准备						
(1) 2014-12-31 余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2015-12-31 余额						
4. 账面价值						
(1) 2015-12-31 账面价值	809,826,298.08	21,266,539.81	99,662,565.97	156,070,283.81	3,336,962,536.89	4,423,788,224.56
(2) 2014-12-31 账面价值	856,481,182.08	29,175,647.16	202,748,803.48	152,064,252.02	1,385,103,248.49	2,625,573,133.23

LEXMARK INTERNATIONAL, INC.
2014 年 1 月 1 日-2016 年 11 月 29 日
财务报表附注

项 目	软件	专利权	商标权	土地	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2015-12-31 余额	3,269,809,600.36	134,742,200.13	402,267,316.79	223,474,549.48	5,201,022,193.25	9,231,315,860.01
(2) 本期增加金额	480,199,372.25	8,152,675.01	16,172,202.45	1,399,218.75	120,805,026.78	626,728,495.24
—购置	275,838,026.73			1,174,328.39		277,012,355.12
—企业合并增加						
—汇率变动	204,361,345.52	8,152,675.01	16,172,202.45	224,890.36	120,805,026.78	349,716,140.12
(3) 本期减少金额	109,353,513.10			24,044,981.02		133,398,494.12
—处置或报废	109,353,513.10			24,044,981.02		133,398,494.12
(4) 2016-11-29 余额	3,640,655,459.51	142,894,875.14	418,439,519.24	200,828,787.21	5,321,827,220.03	9,724,645,861.13
2. 累计摊销						
(1) 2015-12-31 余额	2,459,983,302.28	113,475,660.32	302,604,750.82	67,404,265.67	1,864,059,656.36	4,807,527,635.45
(2) 本期增加金额	552,032,328.32	12,862,921.25	47,896,626.52	331,080.01	772,045,583.98	1,385,168,540.08
—计提	391,626,380.56	5,771,012.48	31,813,068.04		677,504,727.41	1,106,715,188.49
—企业合并增加						
—汇率变动	160,405,947.76	7,091,908.77	16,083,558.48	331,080.01	94,540,856.57	278,453,351.59
(3) 本期减少金额	96,338,869.48			11,444,433.03		107,783,302.51
—处置或报废	96,338,869.48			10,003,041.58		106,341,911.06
—其他				1,441,391.45		1,441,391.45
(4) 2016-11-29 余额	2,915,676,761.12	126,338,581.57	350,501,377.34	56,290,912.65	2,636,105,240.34	6,084,912,873.02
3. 减值准备						

项 目	软件	专利权	商标权	土地	其他	合计
(1) 2015-12-31 余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2016-11-29 余额						
4. 账面价值						
(1) 2016-11-29 账面价值	724,978,698.39	16,556,293.57	67,938,141.90	144,537,874.56	2,685,721,979.69	3,639,732,988.11
(2) 2015-12-31 账面价值	809,826,298.08	21,266,539.81	99,662,565.97	156,070,283.81	3,336,962,536.89	4,423,788,224.56

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

本报告期末，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、 期末受限无形资产情况

期末无抵押受限的无形资产。

(十六) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014-1-1	本期增加		本期减少		2014-12-31
		企业合并形成的	其他(收购后 1 年内可 辨认净资产价值变动)	处置	其他(汇率变动)	
ISS 资产组	127,254,589.66				11,757,855.58	115,496,734.08
ES 资产组	2,644,740,770.36	1,126,428,730.59	-15,144,118.67		179,346,697.14	3,576,678,685.14
合 计	2,771,995,360.02	1,126,428,730.59	-15,144,118.67		191,104,552.72	3,692,175,419.22

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014-12-31	本期增加		本期减少		2015-12-31
		企业合并形成的	其他(收购后 1 年内可 辨认净资产价值变动)	处置	其他(汇率变动)	
ISS 资产组	115,496,734.08				8,521,078.98	106,975,655.10
ES 资产组	3,576,678,685.14	4,614,579,593.35	23,213,723.27		-283,091,585.49	8,497,563,587.25
合 计	3,692,175,419.22	4,614,579,593.35	23,213,723.27		-274,570,506.51	8,604,539,242.35

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015-12-31	本期增加		本期减少		2016-11-29
		企业合并形成的	其他(收购后 1 年内可辨认净资产价 值变动、内部转移)	处置	其他(汇率变动)	
ISS 资产组	106,975,655.10		95,197,378.53		-9,600,033.49	211,773,067.12
ES 资产组	8,497,563,587.25		-111,808,554.50		-431,426,763.05	8,817,181,795.80
合 计	8,604,539,242.35		-16,611,175.97		-441,026,796.54	9,028,954,862.92

说明：报告期增加的重要商誉的计算详见“附注六、（一）”。

2、 商誉减值准备

截至 2014 年 12 月 31 日、 2015 年 12 月 31 日，商誉未发现存在商誉减值迹象。截至 2016 年 11 月 29 日，经评估测算，ES 资产包商誉产生减值 7.29 亿美元计入当期资产减值损失（折合人民币 4,836,856,276.21 元），商誉减值准备余额 5,026,230,300.63 元，计提的商誉减值损失与商誉减值准备余额的差异为汇率折算影响。

(十七) 长期待摊费用

项 目	2016-11-29	2015-12-31	2014-12-31
装修费	67,493,370.56	86,473,984.43	81,264,064.40
专利使用费	52,442,525.31	56,495,117.67	12,591,439.38
软件使用费	64,192,593.90	89,122,572.24	103,323,025.19
合 计	184,128,489.77	232,091,674.34	197,178,528.97

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2016-11-29		2015-12-31		2014-12-31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计产品质量保证损失	72,564,854.77	25,104,969.89	73,307,802.37	26,184,429.00	80,543,931.96	30,860,117.98
递延收益	315,533,307.90	240,505,131.43	392,003,313.59	151,426,167.52	485,771,831.03	200,028,539.31
税法可弥补亏损	558,628,486.41	452,109,724.33	958,175,024.79	222,299,460.80	862,591,966.65	191,907,057.95
股份支付费用	119,290,824.67	45,085,798.43	441,708,269.60	173,013,575.78	315,292,978.72	125,306,968.58
养老金及退休计划	1,307,955,864.88	491,200,306.43	1,193,844,554.75	427,599,910.59	1,102,030,413.08	400,576,560.49
预提费用	197,728,190.51	83,335,719.52	325,803,321.37	109,839,925.83	50,833,653.69	19,947,909.41
其他	1,051,091,405.07	686,192,048.66	670,155,715.05	512,791,961.50	559,131,218.68	380,596,182.76
合 计	3,622,792,934.21	2,023,533,698.69	4,054,998,001.52	1,623,155,431.02	3,456,195,993.81	1,349,223,336.48

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2016-11-29		2015-12-31		2014-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并评估增值	3,640,959,121.80	2,148,351,483.16	5,431,665,039.53	1,326,128,914.16	3,242,110,351.10	743,823,424.98
其他	291,030,314.52	128,643,003.84	416,453,795.54	36,599,656.64	598,119,920.22	80,153,407.04
合 计	3,931,989,436.32	2,276,994,487.00	5,848,118,835.07	1,362,728,570.80	3,840,230,271.32	823,976,832.02

(十九) 其他非流动资产

项 目	2016-11-29	2015-12-31	2014-12-31
应收租赁押金	31,340,396.23	35,376,234.62	28,655,069.08
年金计划资产	22,882,638.83	35,175,576.70	26,263,627.18
预付的租金	18,266,729.31	18,279,109.64	18,629,385.02
其他	28,521,096.17	19,789,365.68	10,093,607.40
合 计	101,010,860.54	108,620,286.64	83,641,688.68

(二十) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	2016-11-29	2015-12-31	2014-12-31
交易性金融负债	178,505,814.09	77,465,853.35	72,490,708.04
其中：发行的交易性债券			
衍生金融负债	178,505,814.09	77,465,853.35	72,490,708.04
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			
合 计	178,505,814.09	77,465,853.35	72,490,708.04

说明：利盟国际于资产负债表日持有现金套期工具，作为交易性金融负债核算。

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项 目	2016-11-29	2015-12-31	2014-12-31
1 年以内（含 1 年）	3,323,794,000.83	3,174,632,749.63	3,179,245,294.99
1 至 2 年（含 2 年）	394,197.79	3,605,302.69	9,492,320.81
2 至 3 年（含 3 年）	17,016.89	58,232.85	416,781.86
3 年以上	255,085.05	281,542.30	498,546.32
合 计	3,324,460,300.56	3,178,577,827.47	3,189,652,943.98

2、 账龄超过一年的重要应付账款

本报告期末，无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	2016-11-29	2015-12-31	2014-12-31
1 年以内（含 1 年）	1,781,576,307.50	1,777,066,224.90	1,277,523,115.43
合 计	1,781,576,307.50	1,777,066,224.90	1,277,523,115.43

2、 账龄超过一年的重要预收款项

本报告期末，无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十三) 应付职工薪酬

项 目	2014-01-01	本期增加	本期减少	2014-12-31
短期薪酬	795,193,662.33	2,506,888,040.11	2,627,061,423.56	675,020,278.88
离职后福利-设定提存计划	50,567,059.28	486,918,286.54	495,339,903.71	42,145,442.11
一年内到期的其他福利	55,808,685.96	195,838,741.48	184,759,966.02	66,887,461.42
合 计	901,569,407.57	3,189,645,068.13	3,307,161,293.29	784,053,182.41

项 目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
短期薪酬	675,020,278.88	2,518,940,561.33	2,669,020,735.53	524,940,104.68
离职后福利-设定提存计划	42,145,442.11	496,288,675.61	493,980,422.34	44,453,695.38
一年内到期的其他福利	66,887,461.42	169,643,248.98	178,832,732.68	57,697,977.72
合 计	784,053,182.41	3,184,872,485.92	3,341,833,890.55	627,091,777.78

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-11-29
短期薪酬	524,940,104.68	2,514,649,320.98	2,274,498,675.36	765,090,750.30
离职后福利-设定提存计划	44,453,695.38	441,975,027.41	434,117,470.42	52,311,252.37
一年内到期的其他福利	57,697,977.72	172,732,849.37	161,319,819.96	69,111,007.13
合 计	627,091,777.78	3,129,357,197.76	2,869,935,965.74	886,513,009.80

说明：本公司的财务系统未设置统一的职工薪酬、社会保险费等明细核算。故该等公司购买的社会保险、提存计划等统一归集到工资奖金、津贴和补贴中列示。

1、 短期薪酬列示

项 目	2014-01-01	本期增加	本期减少	2014-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	420,410,079.86	2,443,687,143.01	2,268,102,239.22	595,994,983.65
短期利润分享计划	234,204,454.06	21,667,471.87	233,079,700.58	22,792,225.35
其他短期薪酬	140,579,128.41	41,533,425.23	125,879,483.76	56,233,069.88
合 计	795,193,662.33	2,506,888,040.11	2,627,061,423.56	675,020,278.88

项 目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	595,994,983.65	2,425,322,839.04	2,609,624,328.99	411,693,493.70
短期利润分享计划	22,792,225.35	28,651,594.23	19,259,260.03	32,184,559.55
其他短期薪酬	56,233,069.88	64,966,128.06	40,137,146.51	81,062,051.43
合 计	675,020,278.88	2,518,940,561.33	2,669,020,735.53	524,940,104.68

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-11-29
工资、奖金、津贴和补贴	411,693,493.70	2,383,179,650.68	2,205,592,135.08	589,281,009.30
短期利润分享计划	32,184,559.55	36,090,131.88	33,601,770.29	34,672,921.14
其他短期薪酬	81,062,051.43	95,379,538.42	35,304,769.99	141,136,819.86
合 计	524,940,104.68	2,514,649,320.98	2,274,498,675.36	765,090,750.30

(二十四) 应交税费

税费项目	2016-11-29	2015-12-31	2014-12-31
流转税	126,701,348.89	224,661,364.04	227,436,493.29
企业所得税	134,092,174.22	147,107,133.18	122,398,783.36
个人所得税	2,211,585.98	1,626,726.93	63,283,179.75
房产税	12,549,896.24	6,846,446.83	6,177,224.85
教育费附加（含地方教育费附加）	2,565,913.89	2,687,402.98	1,636,435.68
其他	118,519,528.34	137,487,068.56	50,045,157.96
合 计	396,640,447.56	520,416,142.52	470,977,274.89

(二十五) 应付利息

项 目	2016-11-29	2015-12-31	2014-12-31
企业债券利息	111,637,616.26	49,991,701.17	47,107,801.45
短期借款利息	2,354,167.17	2,900,531.57	280,453.41
合 计	113,991,783.43	52,892,232.74	47,388,254.86

(二十六) 其他应付款

1、 按账龄列示其他应付款

项 目	2016-11-29	2015-12-31	2014-12-31
1 年以内（含 1 年）	117,040,346.63	134,240,566.67	176,712,417.24
1 至 2 年（含 2 年）			
2 至 3 年（含 3 年）			
3 年以上		146,106.00	137,677.50
合 计	117,040,346.63	134,386,672.67	176,850,094.74

2、 其他应付款按款项性质列示情况

款项性质	2016-11-29	2015-12-31	2014-12-31
应付固定资产款项	117,040,346.63	134,386,672.67	176,850,094.74
合 计	117,040,346.63	134,386,672.67	176,850,094.74

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	2016-11-29	2015-12-31	2014-12-31
一年内到期的长期借款	457,263,600.00		
一年内到期的长期应付款			32,325.70
合 计	457,263,600.00		32,325.70

(二十八) 其他流动负债

项 目	2016-11-29	2015-12-31	2014-12-31
递延收入-已签署向客户提供一年内到期合同待确 认的收入	460,192,177.99	478,727,275.44	480,564,331.53
专业服务中介费等	176,748,342.17	127,575,983.42	88,676,847.83
预提费用（包括不限于运费、专利使用费等）	104,805,277.41	119,980,613.61	432,568,249.71
应付重组并购费用	39,075,243.46	450,715,377.55	82,348,004.31
其他	40,756,757.91	62,873,357.35	120,204,563.64
合 计	821,577,799.01	1,239,872,607.35	1,204,361,997.08

(二十九)长期借款

1、 长期借款分类

项 目	2016-11-29	2015-12-31	2014-12-31
循环借款等	1,745,727,750.00	2,363,670,400.00	
合 计	1,745,727,750.00	2,363,670,400.00	

(三十)应付债券

1、 应付债券明细

项 目	2016-11-29	2015-12-31	2014-12-31
企业债券（优先票据）	4,819,715,217.99	4,544,254,151.19	4,281,613,592.52
合 计	4,819,715,217.99	4,544,254,151.19	4,281,613,592.52

应付债券说明：应付债券为公司发行的优先票据。截至 2016 年 11 月 29 日，账面余额为 699,878,779.93 美元，以美元对人民币汇率 6.8865 折算为人民币余额 4,819,715,217.99 元。

(三十一)长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬明细表

项 目	2016-11-29	2015-12-31	2014-12-31
一、离职后福利-设定受益计划净负债	1,298,692,990.39	1,063,138,593.69	1,032,882,700.32
二、辞退福利	147,289,155.81	148,820,474.02	169,791,498.92
三、其他长期福利	88,788,815.14	78,631,630.23	81,731,317.49
合 计	1,534,770,961.34	1,290,590,697.94	1,284,405,516.73

(三十二) 预计负债

项目	2016-11-29	2015-12-31	2014-12-31
预计纳税义务	620,571,871.46	427,718,841.01	481,363,814.91
预计还原厂房租赁费用	115,374,644.28	95,730,437.65	80,097,905.75
合 计	735,946,515.74	523,449,278.66	561,461,720.66

(三十三)其他非流动负债

项 目	2016-11-29	2015-12-31	2014-12-31
递延收入	935,743,114.54	939,694,643.15	830,451,657.43
应付长期租金	15,869,898.83	8,175,755.31	2,141,188.02
诉讼费用	9,455,752.74	8,399,846.71	9,049,841.17
员工储蓄计划	8,160,191.37	8,205,327.30	42,312,742.30
应计 EOS 使用费	9,201,932.95	9,126,346.55	14,663,419.73
应计罚金及赔偿款	5,554,408.98	1,395,323.69	
其他	27,410,590.81	26,525,850.71	23,147,463.34
合 计	1,011,395,890.22	1,001,523,093.42	921,766,311.99

(三十四) 股本

项目	2014-01-01	本期变动增加 (+) 减少 (-)					2014-12-31
	数量	发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	数量
股本	5,843,104.34	125,984.32				125,984.32	5,969,088.66
合计	5,843,104.34	125,984.32				125,984.32	5,969,088.66

项目	2014-12-31	本期变动增加 (+) 减少 (-)					2015-12-31
	数量	发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	数量
股本	5,969,088.66	66,671.36				66,671.36	6,035,760.02
合计	5,969,088.66	66,671.36				66,671.36	6,035,760.02

项目	2015-12-31	本期变动增加 (+) 减少 (-)					2016-11-29
	数量	发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	数量
股本	6,035,760.02	93,787.89				93,787.89	6,129,547.91
合计	6,035,760.02	93,787.89				93,787.89	6,129,547.91

(三十五) 资本公积

项 目	2014-01-01	本期增加	本期增加-汇率变动	本期减少	2014-12-31
资本溢价 (股本溢价)	5,298,514,786.10	216,496,791.41	15,406,731.98		5,530,418,309.49
其他资本公积	284,805,311.87	32,581,161.52	460,595.76		317,847,069.15
合 计	5,583,320,097.97	249,077,952.93	15,867,327.74		5,848,265,378.64

LEXMARK INTERNATIONAL, INC.
2014 年 1 月 1 日-2016 年 11 月 29 日
财务报表附注

项 目	2014-12-31	本期增加	本期增加-汇率变动	本期减少	2015-12-31
资本溢价（股本溢价）	5,530,418,309.49	306,121,918.52	-2,805.78		5,836,537,422.23
其他资本公积	317,847,069.15	131,578,781.73			449,425,850.88
合 计	5,848,265,378.64	437,700,700.25	-2,805.78		6,285,963,273.11

项 目	2015-12-31	本期增加	本期增加-汇率变动	本期减少	2016-11-29
资本溢价（股本溢价）	5,836,537,422.23	613,092,035.81			6,449,629,458.04
其他资本公积	449,425,850.88	95,366,850.54			544,792,701.42
合 计	6,285,963,273.11	708,458,886.35			6,994,422,159.46

(三十六)库存股

项 目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
限制性股票	6,158,089,230.77	189,265,529.74		6,347,354,760.51
合 计	6,158,089,230.77	189,265,529.74		6,347,354,760.51

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-11-29
限制性股票	6,347,354,760.51	24,582,028.13		6,371,936,788.64
合 计	6,347,354,760.51	24,582,028.13		6,371,936,788.64

(三十七) 其他综合收益

项 目	2014-01-01	本期发生金额					2014-12-31
		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	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	8,436,050.49	-1,375,315.70			-1,375,315.70		7,060,734.79
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	8,436,050.49	-1,375,315.70			-1,375,315.70		7,060,734.79
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-185,894,739.32	-306,197,344.56			-306,197,344.56		-492,092,083.88
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	6,072,802.49	-900,962.28			-900,962.28		5,171,840.21
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分		98,964,597.33			98,964,597.33		98,964,597.33
外币财务报表折算差额	-191,967,541.81	-404,260,979.61			-404,260,979.61		-596,228,521.42
其他综合收益合计	-177,458,688.83	-307,572,660.26			-307,572,660.26		-485,031,349.09

LEXMARK INTERNATIONAL, INC.
2014 年 1 月 1 日-2016 年 11 月 29 日
财务报表附注

项 目	2014-12-31	本期发生金额					2015-12-31
		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	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	7,060,734.79	-2,821,036.33			-2,821,036.33		4,239,698.46
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	7,060,734.79	-2,821,036.33			-2,821,036.33		4,239,698.46
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额	-						-
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-492,092,083.88	-65,406,153.22			-65,406,153.22		-557,498,237.10
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	5,171,840.21	-593,337.91			-593,337.91		4,578,502.30
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分	98,964,597.33	-37,556,047.41			-37,556,047.41		61,408,549.92
外币财务报表折算差额	-596,228,521.42	-27,256,767.90			-27,256,767.90		-623,485,289.32
其他综合收益合计	-485,031,349.09	-68,227,189.55			-68,227,189.55		-553,258,538.64

项 目	2015-12-31	本期发生金额					2016-11-29
		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	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	4,239,698.46	-7,230,786.93			-7,230,786.93		-2,991,088.47
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	4,239,698.46	-7,230,786.93			-7,230,786.93		-2,991,088.47
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-557,498,237.10	-132,408,991.90			-132,408,991.90		-689,907,229.00
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	4,578,502.30						4,578,502.30
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分	61,408,549.92	41,729,020.18			41,729,020.18		103,137,570.10
外币财务报表折算差额	-623,485,289.32	-174,138,012.08			-174,138,012.08		-797,623,301.40
其他综合收益合计	-553,258,538.64	-139,639,778.83			-139,639,778.83		-692,898,317.47

(三十八) 未分配利润

项 目	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	7,734,288,229.28	8,552,161,706.18	8,708,195,726.68
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	7,734,288,229.28	8,552,161,706.18	8,708,195,726.68
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	-6,885,447,642.27	-245,035,968.90	392,679,209.50
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	467,866,200.00	572,837,508.00	548,713,230.00
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	380,974,387.01	7,734,288,229.28	8,552,161,706.18

(三十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、成本

项 目	2016 年 1-11 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,806,533,971.68	11,267,822,197.86	20,192,199,461.22	12,511,703,770.16	21,783,145,072.61	13,673,220,262.88
其他业务	1,693,098,489.42	915,931,312.41	1,967,408,553.45	876,426,573.58	1,326,803,285.32	698,422,785.98
合 计	19,499,632,461.10	12,183,753,510.27	22,159,608,014.67	13,388,130,343.74	23,109,948,357.93	14,371,643,048.86

说明：其他业务主要为软件许可使用服务。

2、 主营业务（分行业）

行业名称	2016 年 1-11 月		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	13,534,620,136.07	8,793,219,551.38	16,353,708,177.13	9,923,420,476.24	18,827,764,396.11	11,324,328,824.24
服务业	4,271,913,835.61	2,474,602,646.48	3,838,491,284.09	2,588,283,293.92	2,955,380,676.50	2,348,891,438.64
合 计	17,806,533,971.68	11,267,822,197.86	20,192,199,461.22	12,511,703,770.16	21,783,145,072.61	13,673,220,262.88

3、 主营业务（分产品）

产品名称	2016 年 1-11 月		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
打印机	3,548,471,211.93	4,924,294,277.23	4,402,547,239.32	5,842,178,286.31	4,871,272,673.42	6,432,431,209.55
耗材	9,986,148,924.14	3,868,926,070.78	11,951,160,937.81	4,081,242,189.93	13,956,491,722.64	4,891,897,614.69
软件及服务	4,271,913,835.61	2,474,601,849.85	3,838,491,284.09	2,588,283,293.92	2,955,380,676.55	2,348,891,438.64
合 计	17,806,533,971.68	11,267,822,197.86	20,192,199,461.22	12,511,703,770.16	21,783,145,072.61	13,673,220,262.88

4、 主营业务（分地区）

地区名称	2016 年 1-11 月		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国境外（含出口）	17,581,066,345.82	11,113,417,821.78	19,949,750,677.61	12,330,105,562.59	21,469,492,913.46	13,420,901,674.70
中国境内	225,467,625.86	154,404,376.08	242,448,783.61	181,598,207.57	313,652,159.15	252,318,588.18
合 计	17,806,533,971.68	11,267,822,197.86	20,192,199,461.22	12,511,703,770.16	21,783,145,072.61	13,673,220,262.88

(四十) 税金及附加

项 目	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
城建税	2,648,348.94	3,058,574.10	3,551,178.41
教育费附加	3,894,980.61	3,817,257.93	3,974,326.31
房产税	10,421,209.19	13,309,223.26	6,981,520.96
土地增值税	8,763,778.14	9,315,781.34	8,506,931.34
其他税费	44,196,993.57	66,321,047.74	56,165,520.14
合 计	69,925,310.45	95,821,884.37	79,179,477.16

(四十一) 销售费用

项 目	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
合 计	3,742,085,333.65	3,950,124,558.46	3,913,843,645.01
其中：职工薪酬	2,577,109,904.66	2,747,900,674.00	2,388,586,080.85
办公费	387,266,890.12	224,391,531.65	609,725,288.46
差旅费	186,624,183.73	196,214,082.46	184,503,643.51
广告宣传费	171,188,575.86	188,558,985.84	175,169,142.07
租赁费用	102,575,288.41	113,286,119.73	103,436,156.17
折旧摊销费	90,628,307.63	277,985,116.55	261,891,704.64
外包服务费	56,809,857.96	69,954,976.98	73,184,299.01
汽车费用	49,235,898.30	57,653,766.91	59,205,670.90
物耗及零配件	40,645,800.31	5,145,992.62	1,798,849.14
市场调研费	27,495,022.60	16,003,115.94	16,566,891.60
专利、版权、特许权使用费	16,465,733.63	20,656,231.11	16,242,684.66
保险费（商业保险、财产保险）	11,708,167.36	12,840,095.47	13,497,535.16
法律服务费用	11,637,297.89	6,651,669.33	8,115,050.38

(四十二) 管理费用

项 目	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
合 计	4,677,531,679.66	4,867,893,406.69	3,900,173,899.53
其中：办公费（含并购费用及重组费用）	1,799,257,941.05	1,516,362,099.13	708,798,967.36
职工薪酬（不含研发人员）	1,758,184,526.46	1,987,901,308.90	2,080,743,110.56
折旧费、摊销费	570,529,058.85	882,713,419.58	783,908,481.23
外包服务费	104,755,730.13	107,914,195.41	44,969,277.81

项 目	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
合 计	4,677,531,679.66	4,867,893,406.69	3,900,173,899.53
租赁费用	72,343,285.65	63,958,907.48	52,993,711.97
差旅费	45,734,214.82	65,465,615.02	63,369,979.11
专利、版权、特许权使用费	41,273,777.62	54,851,569.05	43,235,416.13
法律服务费用	34,197,882.79	88,162,217.17	16,470,749.56
水电费	31,967,034.06	33,083,905.88	36,670,756.47
汽车费用	6,641,451.83	8,248,331.27	7,328,287.97
低耗品&物耗	3,275,675.80	950,078.74	5,869,188.06

(四十三) 财务费用

类 别	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
利息支出净额	279,356,453.92	270,127,621.56	274,743,550.94
汇兑损益（收益（-）/损失（+））	7,187,589.26	5,771,368.26	-422,925.24
手续费	15,467,000.23	14,706,766.57	71,916.19
其他	9,184,972.50	8,805,812.55	
合 计	311,196,015.91	299,411,568.94	274,392,541.89

(四十四) 资产减值损失

项 目	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-45,901,157.72	10,507,444.10	104,724,795.68
存货跌价损失	38,276,441.78	-365,935.41	-81,682,491.17
商誉减值损失	4,836,856,276.21		
合 计	4,829,231,560.27	10,141,508.69	23,042,304.51

说明：截至 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日，商誉未发现存在商誉减值迹象。截至 2016 年 11 月 29 日，经评估测算，ES 资产包商誉产生减值 7.29 亿美元（即人民币 4,836,856,276.21 元）。

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-33,986,971.83	-32,002,526.54	-15,371,607.33
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-33,986,971.83	-32,002,526.54	-15,371,607.33

产生公允价值变动收益的来源	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债			
按公允价值计量的投资性房地产			
合 计	-33,986,971.83	-32,002,526.54	-15,371,607.33

(四十六) 投资收益

项 目	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	32,906,483.94	55,337,792.27	87,132,110.79
其他（委托理财等取得的收益）			
合 计	32,906,483.94	55,337,792.27	87,132,110.79

(四十七) 营业外收入

项 目	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
资产处置利得等	94,713,798.46	209,032,991.93	157,744,336.10
合 计	94,713,798.46	209,032,991.93	157,744,336.10

(四十八) 营业外支出

项 目	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
资产处置损失等	53,791,416.79	195,966,869.20	175,892,226.40
合 计	53,791,416.79	195,966,869.20	175,892,226.40

(四十九) 所得税费用

项 目	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	114,511,688.06	155,300,983.05	320,918,925.47
递延所得税费用	496,686,898.88	-325,778,881.91	-112,312,080.84
合 计	611,198,586.94	-170,477,898.86	208,606,844.63

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2016-11-29	2015-12-31	2014-12-31	受限原因
应收账款		715,300,995.46		借款抵押
合 计		715,300,995.46		

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-6,885,447,642.27	-245,035,968.90	392,679,209.49
加：资产减值准备	4,829,231,560.27	10,141,508.69	23,042,304.51
固定资产等折旧	768,441,365.69	415,648,116.03	449,777,580.10
无形资产摊销	1,106,715,188.49	1,392,900,680.35	781,512,977.14
长期待摊费用摊销	167,582,336.48	249,280,019.00	166,186,679.33
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）	-25,485,406.06		-2,873.68
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）	33,986,971.83	32,002,526.54	15,371,607.33
财务费用（收益以“—”号填列）	279,356,453.92	270,127,621.56	274,743,550.94
投资损失（收益以“—”号填列）	-32,906,483.94	-55,337,792.27	-87,132,110.79
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-400,378,367.67	-273,932,094.54	-228,276,745.45
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	914,265,916.20	538,751,738.78	134,687,934.70
存货的减少（增加以“—”号填列）	-396,117,604.83	27,168,178.43	11,320,074.35
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	669,441,505.87	215,779,832.26	71,926,610.75
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	33,080,006.78	-1,863,428,560.23	917,573,424.41
其他			
经营活动产生的现金流量净额	1,061,765,900.76	714,065,805.70	2,923,410,223.13
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	462,749,150.45	759,925,285.56	670,990,541.79
减：现金的期初余额	759,925,285.56	670,990,541.79	610,986,481.40
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	-297,176,135.11	88,934,743.77	60,004,060.39

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2016-11-29	2015-12-31	2014-12-31
一、现金	462,749,150.45	759,925,285.56	670,990,541.79
其中：库存现金	68,283.62	84,530.11	7,004.42
可随时用于支付的银行存款	462,680,866.83	759,840,755.45	670,983,537.37
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	462,749,150.45	759,925,285.56	670,990,541.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(五十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

单位：元

项 目	2016-11-29		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金			
其中：美元	80,169,025.98	6.8865	552,083,997.41
欧元	5,961,045.74	7.3386	43,745,730.27
英镑	2,228,675.08	8.6085	19,185,549.43
瑞士法郎	2,436,458.34	6.8146	16,603,489.00
丹麦克朗	2,729,042.48	0.9502	2,593,136.16
瑞典克朗	5,979,440.23	0.7624	4,558,725.23
澳大利亚元	2,561,068.92	4.7276	12,107,709.43
新加坡元	1,280,999.92	4.5875	5,876,587.13
港币	2,403,091.29	0.8879	2,133,704.76
应收账款			
其中：美元	469,808,003.95	6.8865	3,235,332,819.20
欧元	42,863,964.98	7.3386	314,561,493.40

LEXMARK INTERNATIONAL, INC.
2014 年 1 月 1 日-2016 年 11 月 29 日
财务报表附注

项 目	2016-11-29		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
瑞士法郎	4,081,084.98	6.8146	27,810,961.70
丹麦克朗	10,684,352.70	0.9502	10,152,271.94
瑞典克朗	46,572,449.31	0.7624	35,506,835.35
澳大利亚元	4,693,970.29	4.7276	22,191,213.94
新加坡元	8,279,454.81	4.5875	37,981,998.94
港币	22,032,630.99	0.8879	19,562,773.06
其他应收款			
其中：美元	21,716,245.60	6.8865	149,548,925.32
欧元	436,910.75	7.3386	3,206,313.23
瑞士法郎	962,900.40	6.8146	6,561,781.07
瑞典克朗	677,735.55	0.7624	516,705.58
新加坡元	28,116.23	4.5875	128,983.21
应付账款			
其中：美元	2,394,888,500.75	6.8865	16,492,399,660.41
欧元	38,166,737.23	7.3386	280,090,417.84
英镑	10,316,969.97	8.6085	88,813,635.99
瑞士法郎	1,727,268.28	6.8146	11,770,642.42
丹麦克朗	32,971,533.38	0.9502	31,329,551.02
瑞典克朗	22,578,487.66	0.7624	17,213,838.99
澳大利亚元	7,852,228.12	4.7276	37,122,193.66
新加坡元	4,466,431.69	4.5875	20,489,755.38
港币	6,574,875.85	0.8879	5,837,832.27
其他应付款			
其中：美元	15,028,321.77	6.8865	103,492,537.87
欧元	200,422.34	7.3386	1,470,819.38
英镑	184,672.84	8.6085	1,589,756.14
丹麦克朗	394,894.55	0.9502	375,228.80
瑞典克朗	4,091,528.80	0.7624	3,119,381.56
澳大利亚元	20,656.00	4.7276	97,653.31
长期应收款			
其中：美元	1,081,860,815.64	6.8865	7,450,234,506.90

LEXMARK INTERNATIONAL, INC.
2014 年 1 月 1 日-2016 年 11 月 29 日
财务报表附注

项 目	2016-11-29		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
欧元	6,798,220.36	7.3386	49,889,419.93
瑞典克朗	7,417,761.12	0.7624	5,655,301.08
澳大利亚元	1,335,667.21	4.7276	6,314,500.30
新加坡元	623,646.85	4.5875	2,860,979.92
港币	1,912,533.21	0.8879	1,698,138.24
长期应付款			
其中：美元	954,879,960.43	6.8865	6,575,780,847.50
欧元	3,200,000.00	7.3386	23,483,520.00
丹麦克朗	13,200,000.00	0.9502	12,542,640.00
瑞典克朗	44,200,000.00	0.7624	33,698,080.00

项 目	2015-12-31		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金			
其中：美元	97,081,161.61	6.4936	630,406,231.03
欧元	8,341,248.43	7.0952	59,182,825.86
英镑	1,086,650.03	9.6775	10,516,055.67
瑞士法郎	1,700,215.18	6.4018	10,884,437.54
丹麦克朗	7,856,806.98	0.951	7,471,823.44
瑞典克朗	17,540,806.71	0.7718	13,537,994.62
澳大利亚元	2,495,876.63	4.7276	11,799,506.36
新加坡元	2,174,824.99	4.5875	9,977,009.64
港币	3,965,685.19	0.8378	3,322,451.05
应收账款			
其中：美元	594,494,602.42	6.4936	3,860,410,150.27
欧元	42,546,445.40	7.0952	301,875,539.40
英镑	17,434,551.14	9.6775	168,722,868.66
瑞士法郎	5,864,029.64	6.4018	37,540,344.95
丹麦克朗	20,578,315.02	0.951	19,569,977.58
瑞典克朗	185,228,984.36	0.7718	142,959,730.13
澳大利亚元	11,877,117.61	4.7276	56,150,261.21

LEXMARK INTERNATIONAL, INC.
2014 年 1 月 1 日-2016 年 11 月 29 日
财务报表附注

项 目	2015-12-31		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
新加坡元	8,046,252.21	4.5875	36,912,182.01
港币	26,622,229.41	0.8378	22,304,103.80
其他应收款			
其中：美元	45,152,472.71	6.4936	293,202,096.79
欧元	2,740,564.25	7.0952	19,444,851.47
瑞士法郎	1,070,337.45	6.4018	6,852,086.29
丹麦克朗	388,874.91	0.951	369,820.04
瑞典克朗	1,342,216.23	0.7718	1,035,922.49
新加坡元	28,838.78	4.5875	132,297.90
应付账款			
其中：美元	2,490,330,469.19	6.4936	16,171,209,934.73
欧元	75,580,300.27	7.0952	536,257,346.48
英镑	10,097,292.31	9.6775	97,716,546.33
瑞士法郎	6,069,263.54	6.4018	38,854,211.33
丹麦克朗	40,740,826.43	0.951	38,744,525.93
瑞典克朗	78,738,291.54	0.7718	60,770,213.41
澳大利亚元	9,988,561.47	4.7276	47,221,923.21
新加坡元	6,019,295.34	4.5875	27,613,517.37
港币	12,858,868.82	0.8378	10,773,160.30
其他应付款			
其中：美元	19,333,278.19	6.4936	125,542,575.25
欧元	166,129.78	7.0952	1,178,724.02
英镑	133,103.45	9.6775	1,288,108.64
长期应收款			
其中：美元	585,179,983.88	6.4936	3,799,924,743.32
欧元	4,116,404.87	7.0952	29,206,715.83
丹麦克朗	396,638.91	0.951	377,203.60
瑞典克朗	7,817,761.12	0.7718	6,033,748.03
澳大利亚元	2,050,807.99	4.7276	9,695,399.85
新加坡元	63,001.94	4.5875	289,021.40
港币	86,428.96	0.8378	72,410.18

LEXMARK INTERNATIONAL, INC.
2014 年 1 月 1 日-2016 年 11 月 29 日
财务报表附注

项 目	2015-12-31		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
长期应付款			
其中：美元	498,905,449.00	6.4936	3,239,692,423.63
欧元	7,500,000.00	7.0952	53,214,000.00
瑞典克朗	47,800,000.00	0.7718	36,892,040.00

项 目	2014-12-31		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金			
其中：美元	241,268,962.49	6.1190	1,476,324,781.48
欧元	6,711,244.38	7.4556	50,036,353.60
英镑	1,651,208.51	9.5437	15,758,638.66
瑞士法郎	346,513.35	6.2715	2,173,158.47
丹麦克朗	4,470,050.32	1.0125	4,525,925.95
瑞典克朗	67,934,377.51	0.8007	54,395,056.07
澳大利亚元	1,788,753.44	5.0174	8,974,891.51
新加坡元	686,571.49	4.6396	3,185,417.09
港币	4,049,163.09	0.7889	3,194,384.76
应收账款			
其中：美元	523,766,459.24	6.1190	3,204,926,964.09
欧元	131,622,355.08	7.4556	981,323,630.53
英镑	5,982,630.22	9.5437	57,096,428.03
瑞士法郎	1,426,917.78	6.2715	8,948,914.86
丹麦克朗	14,613,269.25	1.0125	14,795,935.12
瑞典克朗	145,014,523.36	0.8007	116,113,128.85
澳大利亚元	8,616,180.01	5.0174	43,230,821.58
新加坡元	6,210,456.43	4.6396	28,814,033.65
港币	34,853,010.46	0.7889	27,495,539.95
其他应收款			
其中：美元	20,153,342.83	6.1190	123,318,304.78
欧元	814,707.54	7.4556	6,074,133.54
瑞士法郎	1,553,630.80	6.2715	9,743,595.56

LEXMARK INTERNATIONAL, INC.
2014 年 1 月 1 日-2016 年 11 月 29 日
财务报表附注

项 目	2014-12-31		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
新加坡元	335,586.57	4.6396	1,556,987.45
应付账款			
其中：美元	2,237,722,083.12	6.1190	13,692,621,426.61
欧元	62,481,603.47	7.4556	465,837,842.83
英镑	15,263,191.58	9.5437	145,667,321.48
瑞士法郎	2,284,064.77	6.2715	14,324,512.21
丹麦克朗	13,383,521.82	1.0125	13,550,815.84
瑞典克朗	43,949,351.75	0.8007	35,190,245.95
澳大利亚元	3,275,285.84	5.0174	16,433,419.17
新加坡元	3,272,951.09	4.6396	15,185,183.88
港币	20,162,990.67	0.7889	15,906,583.34
其他应付款			
其中：美元	26,254,628.89	6.1190	160,652,074.18
欧元	235,323.93	7.4556	1,754,481.09
英镑	296,780.80	9.5437	2,832,386.92
澳大利亚元	38.00	5.0174	190.66
长期应收款			
其中：美元	713,012,441.98	6.1190	4,362,923,132.48
欧元	1,981,674.25	7.4556	14,774,570.54
丹麦克朗	420,570.54	1.0125	425,827.67
瑞典克朗	46,472,950.88	0.8007	37,210,891.77
澳大利亚元	1,463,480.20	5.0174	7,342,865.56
新加坡元	206,310.81	4.6396	957,199.63
港币	93,914.79	0.7889	74,089.38
长期应付款			
其中：美元	650,594,692.00	6.1190	3,980,988,920.35
欧元	112,774.49	7.4556	840,801.49
丹麦克朗	227,434.00	1.0125	230,276.93
瑞典克朗	180,213.88	0.8007	144,297.25

说明：以上外币货币性项目列示余额为未经抵消合并关联方往来账款的余额，货币资金中含货币基金理财产品。

2、 境外经营实体说明

报告期内，公司重要的境外经营实体主要经营地及其记账本位币列示如下：

公司名称	主要经营地	记账本位币
Aia Software UK Ltd.	英格兰和威尔士	英镑
Kapow Holdings Limited	英格兰和威尔士	英镑
Kapow Technologies Limited	英格兰和威尔士	英镑
Kofax Development UK Holdings Limited	英格兰和威尔士	英镑
Kofax Holdings International Limited	英格兰和威尔士	英镑
Kofax Holdings	英格兰和威尔士	英镑
Kofax Investment Limited	英格兰和威尔士	英镑
Kofax London Holdings Limited	英格兰和威尔士	英镑
Kofax Development UK Limited	英格兰和威尔士	英镑
Kofax Northern Ireland Limited	英格兰和威尔士	英镑
Kofax Resources Limited	英格兰和威尔士	英镑
Kofax UK Limited	英格兰和威尔士	英镑
Kofax US Holdings Limited	英格兰和威尔士	英镑
Lexmark Deutschland GmbH	德国	欧元
Lexmark Enterprise Software UK Ltd.	英格兰和威尔士	英镑
Lexmark International Ltd.	英格兰和威尔士	英镑
Lexmark International Technology Sàrl	瑞士	瑞士法郎
利盟信息技术（中国）有限公司	中国	人民币

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的主要非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据
Kofax Limited	2015.05.21	USD10.379 亿	100	购买	2015.5.31（美国当地时间）	实质控制经营决策
Claron Technology, Inc.	2015.01.02	USD 3.03 千万	100	购买	2015.1-1（美国当地时间）	实质控制经营决策
ReadSoft AB	2014.8.19	USD2.542 亿	35.4	购买	2014.8.31（美国当地时间）	投票权 52.2%

2、 合并成本及商誉

（单位：美元百万）

	Kofax Limited	Claron Technology, Inc.	ReadSoft AB
合并成本			
—现金	1,014.7	30.3	58.1
—对前 KOFAX 所有者的负债	5.8		
—利盟国际替换股票期权的公允价值和 RSUs 相关合并前服务	20.0		
—因确认为单独交易而扣减的金额	-2.6		
—非控制性权益的公允价值			164.1
—收购日前所持权益的公允价值			32.0
合并成本合计	1,037.9	30.3	254.2
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	313.1	15.6	73.8
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	724.8	14.7	180.4

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

1、2015 年 5 月 21 日，本公司依照 2015 年 3 月 24 日签订的《合并协议和计划》完成收购 Kofax 有限公司(以下简称“Kofax”)，本公司以每股 11 美元的对价收购 Kofax 已发行股份和发行在外股份 9.23 千万股，除此外转让对价包括对前 Kofax 所有者的负债、联盟国际替换股票期权的公允价值和 RSUs 相关合并前服务、因确认为单独交易而扣减的金额合计约 2.32 千万美元。

2、2015 年 1 月 2 日，除外科手术导航业务中使用的资产外，本公司在价值 3,300 万美元的现金交易中实质性收购了 Claron 科技公司(以下简称“Claron”)的所有资产。Claron 是业内领先的医疗成像显示、分销、分享和协作软件技术供应商，协助医疗服务组织提供统一的患者成像研究渠道，以及各医疗企业及其之间的其他内容。3,300 万美元现金付款中，3,030 万美元用于收购 Claron 净资产，220 万美元用于支付 Claron 的部分交易费用和长期负债，50 万美元用于支付通过与某些 Claron 股东签订竞业禁止协议而获得的无形资产(该部分交易与企业合并分开进行单独确认)。Claron 净资产收购支付款包括 1,740 万美元的可辨认无形资产收购款和 1,470 万美元的商誉收购款，另有 180 万美元用于偿还其他净负债。

3、2014 年第二季度，本公司开始对 Readsoft AB 公司(以下简称“ReadSoft”)的所有发行在外股份进行现金公开收购，并于 2014 年 7 月和 8 月通过与特定股东之间的多项股份购买交易获得了 ReadSoft 的股份。2014 年 8 月 19 日，本公司持有 ReadSoft 发行在外总股份的 35.4%及投票权总比重的 52.2%。2014 年 8 月 19 日为 ReadSoft 收购日。收购日后，截至 2015 年 12 月 31 日止年度及截至 2014 年 12 月 31 日止年度为取得股份支付的款项分别为 460 万美元及 1.549 亿美元，包括在合并现金流量表中的非控制性权益股份收购账目中。2015 年，本公司取得了 ReadSoft 的所有剩余股份的预先所有权，并据此终止确认非控制性权益，上述金额已经包括在本公司的合并财务状况表中的其他负债中。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(单位: 美金百万)

项目	Kofax Limited	Claron Technology, Inc.	ReadSoft AB
	购买日公允价值	购买日公允价值	购买日公允价值
资产合计	511.1	18.1	150.7
负债合计	198.0	2.5	76.9

项目	Kofax Limited	Claron Technology, Inc.	ReadSoft AB
	购买日公允价值	购买日公允价值	购买日公允价值
净资产合计	313.1	15.6	73.8
减：少数股东权益			
取得的净资产合计	313.1	15.6	73.8

上表可辨认净资产公允价值份额包括收购后根据收购日存在的应收款项、所得税和其他条件确认的计量期间调整。

(1) Kofax 期后可辨认净资产及商誉调整包括：

①2015 年第三季度确定的 Kofax 收购相关计量期间调整如下：现金和现金等价物增加 50 万美元，应收款项减少 10 万美元，预付款项和其他流动资产减少 200 万美元，可辨认无形资产减少 430 万美元，应付账款增加 10 万美元，计提费用和其他流动负债减少 1,530 万美元，递延所得税负债净额减少 230 万美元，商誉减少 580 万美元。

②于 2015 年第四季度确定的 Kofax 收购相关计量期间调整如下：预付款项和其他流动资产减少 150 万美元，应付账款增加 10 万美元，计提费用和其他流动负债减少 680 万美元，递延所得税负债净额减少 1,560 万美元，其他长期负债增加 990 万美元，商誉减少 1,090 万美元。

(2) 2015 年第三季度本公司确定并确认的 Claron 计量期间调整为债务净额和商誉增加 20 万美元。计量期间调整在 2015 年第三季度确认，并以收购后获得的收购日应收款项既存条件相关信息为依据。

(3) ReadSoft AB 期后可辨认净资产及商誉调整包括：

①2015 年第二季度确定的计量期间调整为应收款项余额增加 260 万美元，同时商誉减少 260 万美元。合并财务状况表中，2014 年 12 月 31 日的应收款项余额增加 240 万美元，而商誉减少 240 万美元，以便包括 2015 年第二季度确定的计量期间调整影响。收购日余额变更与 2014 年 12 月 31 日余额变更之间出现差额，是由于外币折算导致。

②2015 年第三季度确定并确认的计量期间调整具体如下：应收款项增加 120 万美元，计提费用和其他流动负债减少 330 万美元，其他长期负债增加 170 万美元，递延所得税净负债增加 410 万美元，商誉增加 370 万美元。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期内，公司无同一控制下企业合并业务发生。

(三) 反向购买

本期本公司无反向购买业务发生。

(四) 其他原因的合并范围变动

(1) 2016 年 4 月，公司新增设立子公司 Litsa (Conslidation)，公司持股比例为 100%；

(2) 2016 年 9 月，公司新增设立子公司 Lexmark Properties (US) LLC，公司持股比例为 100%；

(3) 2016 年 9 月，公司新增设立子公司 Lexmark Properties (Kansas) LLC，公司持股比例为 100%；

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

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	
Aia Software UK Ltd.	英格兰和威尔士	英格兰和威尔士	计算机设施管理业务		100	设立
Kapow Holdings Limited	英格兰和威尔士	英格兰和威尔士	办公总部		100	设立
Kapow Technologies Limited	英格兰和威尔士	英格兰和威尔士	信息技术咨询业务		100	设立
Kofax Development UK Holdings Limited	英格兰和威尔士	英格兰和威尔士	办公总部		100	非同一控制合并取得
Kofax Holdings International Limited	英格兰和威尔士	英格兰和威尔士	其他信息技术服务业务		100	非同一控制合并取得
Kofax Holdings	英格兰和威尔士	英格兰和威尔士	其他信息技术服务业务		100	非同一控制合并取得
Kofax Investment Limited	英格兰和威尔士	英格兰和威尔士	其他信息技术服务业务		100	非同一控制合并取得
Kofax London Holdings Limited	英格兰和威尔士	英格兰和威尔士	信息技术咨询业务		100	非同一控制合并取得
Kofax Development UK Limited	英格兰和威尔士	英格兰和威尔士	其他信息技术服务业务		100	非同一控制合并取得
Kofax Northern Ireland Limited	英格兰和威尔士	英格兰和威尔士	信息技术咨询业务		100	非同一控制合并取得
Kofax Resources Limited	英格兰和威尔士	英格兰和威尔士	其他信息技术服务业务		100	非同一控制合并取得
Kofax UK Limited	英格兰和威尔士	英格兰和威尔士	其他信息技术服务业务		100	非同一控制合并取得
Kofax US Holdings Limited	英格兰和威尔士	英格兰和威尔士	其他未分类的商业支持服务业务		100	非同一控制合并取得
Lexmark Deutschland GmbH	德国	德国	开发、制造、分销以及维修信息数据处理设备 以及与此有关的产品及软件; 提供与前述业务 相关的服务		100	设立
Lexmark Enterprise Software UK Ltd.	英格兰和威尔士	英格兰和威尔士	信息技术咨询业务; 其他信息技术服务业务		100	设立

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	
Lexmark International Ltd.	英格兰和威尔士	英格兰和威尔士	计算机和外围设备制造		100	设立
Lexmark International Technology S à l	瑞士	瑞士	数据处理产品（尤其包括各种类型的打印机、 电脑软件以及与此相关产品及 服务）的设计、开发、制造、购买以及营销		100	设立
Softpro (UK) Limited	英格兰和威尔士	英格兰和威尔士	信息技术咨询业务		100	设立
利盟信息技术（中国）有限公司	中国深圳	中国深圳	研发、生产和经营打印业务		100	设立

除以上披露的重要子公司外，本公司在全球各地设立了约 137 家全资子公司，负责本公司经营范围内的打印机产品及企业软件服务等研发、销售及服务。

2、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本报告期使用企业集团资产的重大限制情况如下：

项 目	2016-11-29	2015-12-31	2014-12-31	受限原因
应收账款		715,300,995.46		借款抵押
合 计		715,300,995.46		—

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在重要子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2014 年第二季度，本公司开始对 Readsoft AB 公司(以下简称“ReadSoft”)的所有发行在外股份进行现金公开收购，并于 2014 年 7 月和 8 月通过与特定股东之间的多项股份购买交易获得了 ReadSoft 的股份。2014 年 8 月 19 日，本公司持有 ReadSoft 发行在外总股份的 35.4%及投票权总比重的 52.2%。2014 年 8 月 19 日为 ReadSoft 收购日。收购日后，截至 2015 年 12 月 31 日止年度及截至 2014 年 12 月 31 日止年度为取得股份支付的款项分别为 460 万美元及 1.549 亿美元，包括在合并现金流量表中的非控制性权益股份收购账目中。2015 年，本公司取得了 ReadSoft 的所有剩余股份的预先所有权，并据此终止确认非控制性权益，上述金额已经包括在本公司的合并财务状况表中的其他负债中。

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期内，本公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(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。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可

获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额,该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时,按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里,并且只有在额外批准的前提下,公司才可在未来期间内对其赊销,否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 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,包括利率风险、汇率风险等。

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

(2) 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

公司根据市场汇率变化,通过开展远期外汇交易业务和控制外币资产及负债的规模等方式最大程度降低外汇风险。

(三) 流动性风险

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。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2016-11-29			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		268,320,248.96		268,320,248.96
1. 交易性金融资产		268,320,248.96		268,320,248.96
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产		268,320,248.96		268,320,248.96
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额		268,320,248.96		268,320,248.96
（二）交易性金融负债		178,505,814.09		178,505,814.09
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		178,505,814.09		178,505,814.09
其他				
（三）指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		178,505,814.09		178,505,814.09

项 目	2015-12-31			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入		147,609,703.67		147,609,703.67

项 目	2015-12-31			
	第一层次公 允价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公 允价值计量	合 计
当期损益的金融资产 1				
1. 交易性金融资产		147,609,703.67		147,609,703.67
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		147,609,703.67		147,609,703.67
2. 指定以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额		147,609,703.67		147,609,703.67
(二) 交易性金融负债		77,465,853.35		77,465,853.35
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		77,465,853.35		77,465,853.35
其他				
(三) 指定以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		77,465,853.35		77,465,853.35

项 目	2014-12-31			
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公 允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融资产		173,105,020.15		173,105,020.15
1. 交易性金融资产		173,105,020.15		173,105,020.15
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		173,105,020.15		173,105,020.15
2. 指定以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融资 产				
(1) 债务工具投资				

项 目	2014-12-31			
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公 允价值计量	合 计
(2) 权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产 总额		173,105,020.15		173,105,020.15
(二) 交易性金融负债		72,490,708.04		72,490,708.04
其中：发行的交易性债券		72,490,708.04		72,490,708.04
衍生金融负债				
其他				
(三) 指定以公允价值计量且 其变动计入当期损益的金融 负债				
持续以公允价值计量的负债 总额		72,490,708.04		72,490,708.04

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的 5%以上主要股东情况（截至 2016 年 2 月 29 日）

实益股东名称	拥有实益权益的股份数量
Iridian Asset Management LLC	9,363,001
The Vanguard Group, Inc.	6,164,540
BlackRock, Inc.	4,444,044
Fidelity Management and Research, LLC	4,150,260
First Eagle Investment Management, LLC	3,382,217
合计	27,504,062

以上股东与公司在报告期间未发生关联交易。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期内无购销商品、提供和接受劳务的关联交易情况。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本报告期无关联受托管理、承包情况，亦无关联委托管理、出包情况。

3、 关联租赁情况

本报告期内无关联租赁情况。

4、 关联担保情况

本报告期内无关联担保情况。

5、 关联方资金拆借

本报告期内无关联方资金拆借情况。

6、 关联方资产转让、债务重组情况。

本报告期内无关联方资产转让、债务重组情况。

(四) 关联方应收应付款项

本报告期内无关联方应收应付款项情况。

(五) 关联方承诺

本报告期内无关联方承诺情况。

十一、 股份支付

利盟国际提供多项股份激励计划，鼓励雇员和非雇员董事与公司共进退，并将其利益与公司股东利益紧密相连。截至 2016 年 11 月 29 日，上述计划的奖励包括股票期权、RSUs、DSUs 和 DEUs。目前，本公司已发行大部分股份激励计划股票，这些股票均为本公司的法定和未发行的 A 类普通股股票。本公司还根据公司的相对股东回报授予以现金为基础的长期激励奖励。由于纳思达股份收购利盟国际，股权激励在并购日 2016 年 11 月 29 日前全部加速行权。

(1) 股票期权

通常，股票期权自授予之日起 10 年后到期。2016 年 1-11 月和 2014 年度未授予任何股票期权。2015 年，本公司将总计为 120 万美元的未支付 Kofax 股票期权转换为 30 万美元购买利盟股票的期权。2015 年转换的 Kofax 期权将以持续雇佣为基础在 3-4 年期间按年度分期等额给予。2014 年并未授予任何股票期权。截至 2015 年 12 月 31 日止年度，授予期权的加权平均公允价值为 24.49 美元。转换日，期权奖励的公允价值采用布莱克—斯科尔斯期权定价模型按下列假设进行估计：

	2016 年 1-11 月	2015 年度	2014 年度
预期股息率	n/a	3.2%	n/a
预期股票价格变动率	n/a	36.5%	n/a
加权平均无风险利率	n/a	1.4%	n/a
加权平均期权预期年限（年）	n/a	4.5	n/a

截至 2016 年 11 月 29 日，本公司的股票激励计划及其变更状况总结列式如下：

	期权份数 (以百万计)	加权平均预期价格 (每股)	加权平均剩余合同年限 (年)	平均内在价值 (百万)
2014-12-31 未偿付期权	1.8	\$54.63	2.0	\$12.3
转换期权	0.3	24.49		
行使期权	(0.3)	21.88		
没收或取消期权	(0.8)	82.71		
2015-12-31 未偿付期权	1.0	34.48	2.7	5.7
转换期权				
行使期权				
没收或取消期权	(0.2)	46.88		
2016-11-29 未偿付期权	0.8	31.64	2.3	9.7

截至 2016 年 11 月 29 日，已行使期权的内在价值合计为 60 万美元；截至 2015 年 12 月 31 日，已行使期权的内在价值合计为 630 万美元；截至 2014 年 12 月 31 日，已行使期权的内在价值合计为 390 万美元。

(2) 受限股票（以下简称“RSUs”）和递延股票（以下简称“DSUs”）

利盟国际已经授予 RSUs 不同等待期，并且这些奖励通常是根据为本公司的持续服务或董事会的持续服务情况给予。截至 2016 年 11 月 29 日，本公司已经向选择将 DSUs 作为其全部或部分年终奖金的部分管理层成员发放了 DSUs，也已经向选择将 DSUs 作为其全部或部分年终酬金、委员会酬金或主席酬金的部分非雇员董事发放了 DSUs。该等 DSUs 已在发放时全部给予。本公司也根据部分管理层成员的选择，即选择推迟将 DSUs 作为其全部或部分年终奖金的管理层成员发放了补充 DSUs。该等补充 DSUs 将以对本公司的持续服务为基础在 5 年末给予。RSUs 和补充 DSUs 的成本通常根据授予日股份的公允市场价值确定，在等待期内按比例计入补偿费用。2016 年 1-11 月，本公司还向部分高管授予了附业绩条件的额外 RSU 奖励，授予数量根据业绩完成情况从 120,500 到 482,000 不等。选择表明业绩完成情况的指标为经营利润以及净现金流。奖励的实施期限为 1 年，至 2016 年 12 月 31 日止。由于纳斯达克收购利盟国际，该项目在并购日 2016 年 11 月 29 日前全部加速行权，相关费用按照目标条件确认。

2015 年，本公司还向部分高管授予了附业绩条件的额外 RSU 奖励，授予数量根据业绩完成情况从 21,075 到 168,600 不等。选择表明业绩完成情况的指标为与标普中型技术指数比较后得出的投资回报率。奖励的实施期限为 3 年，至 2017 年 12 月 31 日止。该等奖励的相关费用已经根据目标水平进行计提。由于纳斯达收购利盟国际，该项目在并购日 2016 年 11 月 29 日前全部加速行权，相关费用按照目标条件确认。本公司还向部分高管授予了附业绩条件的额外 RSU 奖励，授予数量根据完成情况从 21,150 到 84,600 不等。选择表明业绩完成情况的指标为服务和软件收入。奖励的实施期限为 1 年，至 2015 年 12 月 3 日止。该等奖励的费用已按照最高完成情况进行确认。

2014 年，本公司向部分高管授予了附业绩条件的额外 RSU 奖励，授予数量根据业绩完成情况从 19,325 到 154,600 不等。选择表明业绩完成情况的指标为与标普中型技术指数比较后得出的投资回报率。奖励的实施期限为 3 年，至 2016 年 12 月 31 日止。于纳斯达收购利盟国际，该项目在并购日 2016 年 11 月 29 日前全部加速行权，相关费用按照目标条件确认。该等奖励的相关费用已经根据目标水平进行计提。

截至 2016 年 11 月 29 日，本公司授予的 RSU 和 DSU 及其年度变动汇总列示如下

	份数（以百 万计）	加权平均授予日公允 价值（每股）	加权平均剩余合同 年限（年）	平均内在价值 （百万）
2014-12-31RSUs/DSUs	2.6	\$32.81	1.4	\$108.5
授予额	2.4	42.52		
给予额	(1.0)	35.26		
没收或取消额	(0.3)	37.90		
2015-12-31 RSUs/DSUs	3.7	\$39.22	1.4	\$120.6
授予额	1.4	31.08		
给予额	(1.1)	34.06		
没收或取消额	(0.2)	39.01		
2016-11-29 RSUs/DSUs	3.8	37.66	-	\$159.8

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

（1）预计还原厂房租赁费用

1）利盟国际预计至租赁到期日还原租赁厂房到初始状态的费用为 119,843,304.63 元，即至到期日等待期内等额确认费用并计入预计负债。

2）根据不可撤销的经营租赁合同（租赁期限或剩余租赁期限在一年以上的），

相关未来最低租赁付款额列示如下：

年度	金额（人民币元）
2017 年	25,214,595.44
2018 年	51,029,270.66
2019 年	47,232,107.04
2020 年	79,384,261.57
2021 年	88,570,235.06
2021 年以后	199,744,976.03
合计	491,175,445.80

（2）承诺出售利盟 ES 软件业务。

纳思达股份在实施对利盟国际重大资产购买中，利盟国际主要经营两部分业务，ISS 业务（即“成像方案及服务业务”）和 ES 业务（即“软件业务”）。ISS 业务主要生产和销售多种型号的激光打印机以及与之相关的耗材、配件和一系列打印管理服务。软件业务主要为客户提供一整套的企业软件解决方案。纳思达股份实施本次收购的核心目标在于其 ISS 业务与纳思达股份及其实际控制人和控股股东的打印机及耗材业务具有共同提升的协同效应。但在本次重大资产购买中，利盟国际的软件业务是一个不可分割部分，因而重大资产购买协议签署后，考虑到纳思达股份及其实际控制人和控股股东对利盟国际的软件业务并没有管理经验，纳思达股份对利盟国际的软件业务进行了进一步了解及分析，出于聚焦主业、减少整合不确定性、降低收购交易成本、保护上市公司中小股东利益等目的，并根据纳思达股份及利益相关人与美国外资投资委员会（CFIUS）签署的《国家安全协议》（下称“美国国安协议”）条款，纳思达股份将在重大资产购买实施完毕后出售剥离软件业务。

2017 年 5 月 2 日（美国时间），Lexmark Holding II（卖方）、利盟国际与 Project Leopard AcquireCo Limited（买方）签署《购买协议》，买方董事已经审议通过本次交易事项。根据《购买协议》，软件业务在出售交割前整合重组至 Kofax Limited，买卖双方将于交割条件全部满足（或被适当放弃）后进行 Kofax Limited 100% 股权的交割。在交割时，买方向卖方支付预估购买对价，即：（i）13.5 亿美元，加上（ii）目标公司预估现金，加上（iii）预估净营运资金超过最终净营运资金上限金额（指负 1.1 亿美元）的款项，减去（iv）预估负债，减去（v）最终净营运资金下限金额（指负 1.4 亿美元）超过预估净营运资金的款项，减去（vi）预估交易费用和减去（vii）托管的调整金额（即 500 万美元）。在交割时，买方将托管的调整金额（即 500 万美元）或依据托管协议调增或调减后的金额存入双方确定的托管机构。最终的购买对价由买卖双方在交

割后依据双方确认的目标公司净营运资金、负债、现金及交易费用的相应金额调整而定。

截止本报告日，本次交易尚需待美国 Hart-Scott-Rodino Antitrust Improvements Act (罗迪诺反垄断改进法案，以下简称 HSR Act) 项下的等待期到期或终止，并需向外国相关监管机构完成反垄断法或竞争法等项下的批准、授权、登记、通知和申报义务或任何适用的等待期已经到期或终止。根据中国相关法律、法规及规范性文件，本次交易须通过纳思达股份董事会、股东大会的批准。本次交易构成上市公司重大资产重组。本次交易无需中国证监会核准。

(二) 或有事项

1、2002 年 12 月 30 日(“02 诉讼”)和 2004 年 3 月 16 日(“04 诉讼”), 本公司向肯塔基东区联邦地区法院(“地区法院”)提起诉讼, 指控 Static Control Components, Inc.(“SCC”)侵犯公司知识产权和州法规定权利。SCC 向地区法院提出反诉, 指控本公司存在反竞争和垄断行为、从事不公平和欺诈性贸易, 违反了《谢尔曼法案》、《兰哈姆法案》和州法。SCC 在其递交的法律文书中, 就其所指控的本公司反竞争行为索赔约 1780 万到 1950 万美元损害赔偿金, 且就其所指控的利盟违反兰哈姆法案索赔 10 亿美金。SCC 同时还提出了三倍赔偿、律师费、诉讼费和禁止令救济等诉求。2007 年 6 月 20 日, 地区法院法官判决 SCC 对利盟的一项在诉专利权构成直接侵犯。2007 年 6 月 22 日, 陪审团作出裁决, SCC 并未侵犯利盟的在诉专利权。SCC 和本公司向美国第六巡回区上诉法院(“第六巡回法院”)递交了 02 和 04 行动的上诉状。

在 2012 年 8 月 29 日作出的判决中, 第六巡回法院支持地区陪审团判决, 即 SCC 并未侵犯利盟的专利权, 同时, 支持地区法院驳回 SCC 的联邦反垄断索赔。对 SCC 提出的违反兰哈姆法案索赔和州法不公平竞争索赔, 地区法院作出的程序驳回予以撤销, 发回到地区法院。本公司遂向美国联邦最高法院申请签发调卷复审令, 对第六巡回法院作出的兰哈姆法案相关判决予以复审。2013 年 6 月 3 日, 本公司接到通知, 美国联邦最高法院授予本公司调卷复审令。2014 年 3 月 25 日, 美国联邦最高法院发布意见, 对第六巡回法院的判决予以肯定。案件发回地区法院, 对 SCC 针对本公司提起的违反兰哈姆法案和州法不公平竞争索赔进行进一步审理。

由于尚未确定该诉讼可能产生相关亏损, 本公司并未针对 SCC 诉讼案计提相关款项。虽然鉴于 SCC 提起的违反兰哈姆法案和州法不公平竞争索赔在诉讼早期被驳回, 现又发回到地区法院重审, SCC 诉讼案发生潜在亏损仍有合理可能性, 但是本公司相信, 由于本诉讼案中判决的赔偿金额不确定(如有), 现阶段不太可能对可能发生的亏损范围作出合理估计。

2、2013 年 2 季度，利盟国际出售了其位于菲律宾宿雾市的喷墨打印机生产基地及相关技术资产。菲律宾内部收入局认为该资产处置需交纳 650 万美元的捐赠税，利盟上报的报税表认为不应超过 100 万美元的税款，该税款目前尚未交纳。

2015 年 3 季度，利盟国际申请复核菲律宾内部收入局的决策过程，该申请目前仍处于未决状态。目前利盟国际就该事项计提了 50 万美元的预计负债。

3、Kelmar 目前代表 Delaware 及另外 5 个美国州对利盟国际进行返利归还审计，分析显示利盟目前可能会有 330 万美元的未兑现返利支票。根据近期美国判例显示结果可能对利盟国际不利，可能会造成 370 万美元的潜在负债及其对应利息。利盟国际目前寻求最佳的解决方案是以 70%-80% 的现金支付豁免掉该潜在负债。对此利盟国际计提了 300 万美元的预计负债。

十三、资产负债表日后事项

本报告期无重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期无需披露的重要债务重组情况。

(三) 资产置换

1、 非货币性资产交换

本报告期无非货币性资产交换情况。

2、 其他资产置换

本报告期无其他资产置换情况。

(四) 其他

纳思达股份与太盟投资及君联资本管理的投资机构上海朔达投资中心（有限合伙）协商一致，组成联合投资者（以下简称“联合投资者”）对利盟国际的收购。而后联

合投资者在开曼群岛共同设立开曼子公司 I（即 Ninestar Holdings Company Limited，以下简称“开曼子公司 I”），开曼子公司 I 在开曼群岛设立开曼子公司 II（即 Ninestar Group Company Limited，以下简称“开曼子公司 II”），开曼子公司 II 在开曼群岛设立开曼子公司 III（即 Apex KM Technology Limited，以下简称“开曼子公司 III”），开曼子公司 III 在香港设立香港子公司 I（即 Apex HK Holdings Ltd.），香港子公司 I 在瑞士设立瑞士子公司 I（即 Apex Swiss Holdings SARL，以下简称“瑞士子公司 I”），瑞士子公司 I 控股在美国特拉华州设立 Ninestar Lexmark Company Limited 用于本次收购交易。

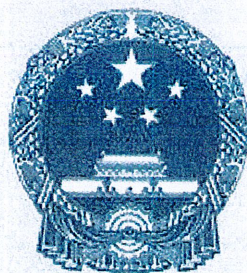
2016 年 4 月 19 日，纳思达股份、开曼子公司 I、开曼子公司 II、Ninestar Lexmark Company Limited 与利盟国际签署《合并协议》。该项协议约定，收购的标的资产为利盟国际 100%股权，通过 Ninestar Lexmark Company Limited 和利盟国际合并的方式实施，合并实施完成后，瑞士子公司 I 将持有利盟国际 100%股权。

2016 年 11 月 29 日（美国时间），联合投资者及利盟国际取得美国特拉华州州务卿办公室出具的合并证明，合并生效，利盟国际的股票在纽交所停止交易，瑞士子公司 I 已持有利盟国际 100%股权。同时，截至 2016 年 11 月 29 日，联合投资者已支付完合并协议约定的款项，联合投资者完成对利盟国际的收购。

LEXMARK INTERNATIONAL, INC.

（利盟国际有限公司）

二〇一七年五月二十六日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

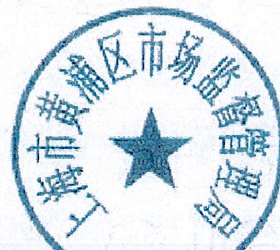
合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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;代理记账;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。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】

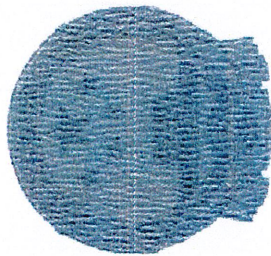


登记机关



2016年05月19日

证书序号: NO 017359



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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:朱建弟

办公场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式:特殊普通合伙制

会计师事务所编号:31000006

注册资本(出资额):人民币 10700 万元整

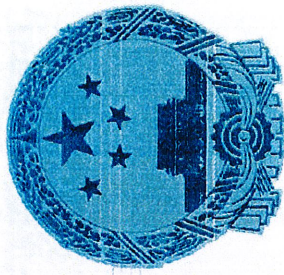
批准设立文号:沪财会(2000)26号(转制批文 沪财会(2010)82号)

批准设立日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

发证机关:上海市财政局

二〇一〇年四月八日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000373

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
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一七年七月十九日
证书有效期至: 二〇一七年七月十九日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年04月



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册(44040010003), 已通过广东省注册会计师协会2017
年度检验合格检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。



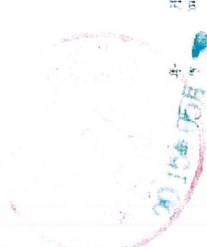
年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年04月



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓 名 姓小强

Full name

性 别 男

Sex

出生日期 1966-10-07

Date of birth

工作单位 立信大华会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 440401196610070115

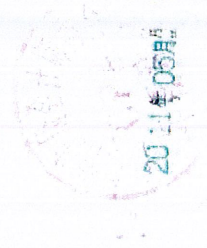
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 44040010003

No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会

Authorized Institute of CPA

发证日期: 2017年11月14日

Date of Issuance

2018年4月30日截止

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注09446200016630，已通过广东省注册会计师协会2017年任期检验，请持文身，即注册（2017）54号。



年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

批准会计师事务所:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

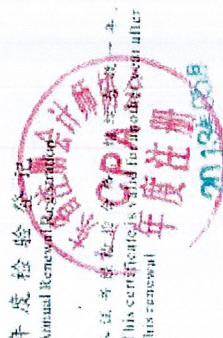
年 月 日

注册日期: 2006年4月6日

广东省注册会计师协会



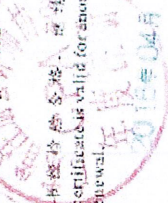
姓名: 周仕仁
Full name: 周仕仁
Sex: 男
出生日期: 1980-02-09
Date of birth: 1980-02-09
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 立信: 珠海分所
身份证号码: 440402198002091116
Identity card No.



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册号(10000000401), 已通过1" 广东省注册会计师协会2017
年度检验合格。通过文件: 粤注协(2017) 34号。

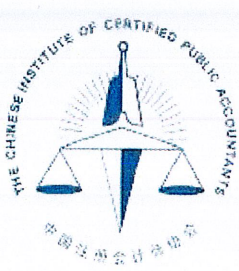


年 月 日

年 月 日



姓名: 潘燕桂
Sex: 女
出生日期: 1983-07-20
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙), 广东分所
身份证号码: 440603198307200012



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA

发证日期:
Date of Issuance

广东省注册会计师协会

年 月 日

