

纳思达股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度

纳思达股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-7
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-145
三、	事务所执业资质证明	



审计报告

信会师报字[2023]第 ZM10106 号

纳思达股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了纳思达股份有限公司（以下简称纳思达）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了纳思达 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于纳思达，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）商誉减值	
截至 2022 年 12 月 31 日，纳思达商誉的账面价值合计人民币 131.07 亿元，减值	我们针对上述商誉减值执行的审计程序包括：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 商誉减值	
准备余额为人民币 0.00 元，主要为 2016 年收购 Lexmark International Inc.（利盟国际）形成的商誉。 商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（二十）。 管理层于每年年末对商誉进行减值测试。管理层明确商誉对应的资产组，并判断其对应的账面价值是否需要重新分配及确认；编制资产组对应的预算，对未来净现值的结果与相应的账面价值进行比对；在评估包含相关资产的资产组可收回金额时，管理层聘请了外部评估专家来协助确定资产组未来现金流的现值。此项评估涉及对相关资产组未来情况的假设和估计。 上述减值测试有关的现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，包括收入增长率、永续增长率、成本费用率，以及确定所应用的风险调整折现率，确认上述关键参数存在固有的不确定性和可能受到管理层偏好的影响。 管理层估计及判断的不同可能影响商誉计价的准确性，造成重大财务影响，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。	1、了解、评价并测试与商誉相关的关键内部控制； 2、对管理层在商誉减值测试过程中的胜任能力进行评价； 3、复核管理层对资产组的认定是否符合准则要求，并结合所了解的经营情况判断是否涉及重新分配商誉账面价值的情况； 4、评估管理层减值测试方法和模型的适当性，及与以前年度测试方法的一致性； 5、与管理层聘任的估值专家进行访谈，了解其相关资质，以对其独立性和胜任能力进行评价； 6、利用我们内部的估值专家评估管理层减值测试中所采用的关键假设及判断（包括但不限于减值迹象分析、资产组或资产组组合的划分、减值测试关键参数的选取等）的合理性与恰当性，了解和评价管理层聘任的估值专家的工作过程及其所作的重要判断，以及就商誉减值相关的重要信息进行充分的披露； 7、复核以前期间的减值测试相关的预期参数与期后实际情况的偏差，验证测试相关参数的合理性； 8、考虑期后事项对商誉测试及其结论的影响； 9、验证减值测试所依据的基础数据及减值测试计算的准确性。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(二) 使用寿命不确定的无形资产减值	
截至 2022 年 12 月 31 日，纳思达使用寿命不确定的无形资产的账面价值为人民币 29.95 亿元，其中已计提累计摊销人民	我们针对上述使用寿命不确定的无形资产减值执行的审计程序包括：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（二）使用寿命不确定的无形资产减值	
币 0.00 元，已计提减值人民币 0.00 元。使用寿命不确定的无形资产主要为 Lexmark 等产品商标权。 无形资产的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（十九）、（二十）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（十八）。 对于使用寿命不确定的无形资产，管理层至少应当于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核；无论是否存在减值迹象，管理层每年均应进行减值测试，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。 管理层以收益法作为商标权的可变现价值金额的估值方法，现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，包括收入增长率、永续增长率、授权费率，以及确定所应用的风险调整折现率，确认上述关键参数存在固有的不确定性和可能受到管理层偏好的影响。 管理层估计及判断的不同可能影响使用寿命不确定的无形资产计价的准确性，造成重大财务影响，因此我们将使用寿命不确定的无形资产减值作为关键审计事项。	1、了解、评价并测试与使用寿命不确定的无形资产减值相关的关键内部控制； 2、对管理层在使用寿命不确定的无形资产减值测试过程中的胜任能力进行评价； 3、复核管理层对使用寿命不确定的无形资产相关的资产组认定是否符合准则要求，是否仍满足使用寿命不确定的条件； 4、评估管理层减值测试方法和模型的适当性，及与以前年度测试方法的一致性； 5、与管理层聘任的估值专家进行访谈，了解其相关资质，以对其独立性和胜任能力进行评价； 6、利用我们内部的估值专家评估管理层减值测试中所采用的关键假设及判断（包括但不限于减值迹象分析、资产组或资产组组合的划分、减值测试关键参数的选取等）的合理性与恰当性，以及了解和评价管理层聘任的估值专家的工作过程及其所作的重要判断，以及就使用寿命不确定的无形资产减值相关的重要信息进行充分的披露； 7、复核以前期间减值测试有关的预期参数与期后实际情况的偏差，以验证预测相关参数的合理性； 8、考虑期后事项对使用寿命不确定的无形资产减值测试及其结论的影响； 9、验证减值测试所依据的基础数据及减值测试计算的准确性。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(三) 收入确认	
纳思达及其子公司主要从事打印机及打印耗材、集成电路芯片产品的生产和销售、提供软件服务等业务。2022 年度，纳思达及其子公司实现营业收入 258.55 亿元。 收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十六）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（四十七）。 由于营业收入是纳思达合并财务报表的重要组成部分，是纳思达的关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对纳思达的经营成果有重大影响，因此我们将纳思达的收入确认识别为关键审计事项。	我们对收入确认实施的审计程序包括但不限于： 1、了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、针对不同业务模式，获取对应的合同样本文件，识别与收入确认相关的合同条款与条件，以评价纳思达的收入确认时点是否符合企业会计准则的规定； 3、选取本年记录的收入交易样本，核对发票、销售合同/订单、出库单、出口报关单、货运提单及对账记录等业务单据，以评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 4、结合产品类型对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，并与上期比较分析，以判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 5、选取资产负债表日前后记录的收入交易样本，核对发票、销售合同/订单、出库单、出口报关单、货运提单及对账记录等业务单据，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 6、选取样本实施函证程序，以确认本期收入金额及期末应收账款余额等信息；

四、 其他信息

纳思达管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括纳思达 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估纳思达的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督纳思达的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对纳思达持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无

保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致纳思达不能持续经营。

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

（六）就纳思达中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

（此页无正文，为纳思达股份有限公司审计报告之签章页）

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
黄志伟（项目合伙人）

中国注册会计师：
叶 宽

中国•上海

二〇二三年四月六日

纳思达股份有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	7,855,140,624.35	9,750,403,731.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	198,053,118.38	685,387,379.70
衍生金融资产			
应收票据	(三)	628,525.47	5,392,503.31
应收账款	(四)	3,729,549,027.24	3,027,772,326.67
应收款项融资			
预付款项	(五)	272,136,310.31	252,095,520.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	121,796,683.59	131,912,584.43
买入返售金融资产			
存货	(七)	5,912,420,342.79	4,068,365,249.88
合同资产	(八)	344,564,306.26	305,521,935.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	118,519,558.32	122,592,157.12
其他流动资产	(十)	913,275,173.96	732,043,564.40
流动资产合计		19,466,083,670.67	19,081,486,952.14
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十一)	1,070,076,575.48	1,024,455,946.94
长期股权投资	(十二)	138,422,820.89	143,839,389.29
其他权益工具投资	(十三)	28,158,027.09	33,894,810.34
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十四)	2,858,754.30	
固定资产	(十五)	3,302,207,846.91	2,423,385,333.84
在建工程	(十六)	495,198,622.54	873,274,743.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十七)	548,720,757.75	507,577,713.22
无形资产	(十八)	5,616,515,482.34	5,662,382,409.43
开发支出	(十九)	241,512,009.51	79,174,161.71
商誉	(二十)	13,107,432,053.27	12,047,423,223.00
长期待摊费用	(二十一)	302,847,635.13	322,170,679.07
递延所得税资产	(二十二)	1,371,362,320.24	1,122,255,237.94
其他非流动资产	(二十三)	337,243,338.41	263,742,043.94
非流动资产合计		26,562,556,243.86	24,503,575,692.13
资产总计		46,028,639,914.53	43,585,062,644.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

纳思达股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022 年 12 月 31 日
（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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十四）	1,734,947,448.78	1,190,318,770.82
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	（二十五）	166,102,144.17	39,102,831.17
衍生金融负债			
应付票据	（二十六）	95,832,452.32	96,000,000.00
应付账款	（二十七）	4,532,025,767.93	4,212,739,103.09
预收款项			
合同负债	（二十八）	690,382,470.00	598,550,431.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十九）	903,868,611.75	779,224,074.17
应交税费	（三十）	656,194,442.44	526,894,949.81
其他应付款	（三十一）	1,479,425,494.94	2,243,980,491.41
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十二）	1,317,483,146.31	2,451,337,464.90
其他流动负债	（三十三）	1,132,601,156.76	925,840,835.30
流动负债合计		12,708,863,135.40	13,063,988,951.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十四）	8,464,139,711.01	7,486,584,827.01
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十五）	354,851,807.51	334,354,760.32
长期应付款	（三十六）	1,387,694,255.95	85,811,409.51
长期应付职工薪酬	（三十七）	932,625,693.90	907,158,679.37
预计负债	（三十八）	734,678,379.50	670,198,988.38
递延收益	（三十九）	405,840,243.79	299,447,412.91
递延所得税负债	（二十）	1,382,851,321.27	1,405,600,091.97
其他非流动负债	（四十）	910,005,924.20	955,905,396.74
非流动负债合计		14,572,687,337.13	12,145,061,566.21
负债合计		27,281,550,472.53	25,209,050,517.88
所有者权益：			
股本	（四十一）	1,416,034,158.00	1,410,937,360.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（四十二）	9,312,900,387.47	8,855,377,231.36
减：库存股	（四十三）	341,462,629.53	
其他综合收益	（四十四）	-105,479,240.30	-305,067,333.70
专项储备			
盈余公积	（四十五）	477,246,771.93	340,252,564.38
一般风险准备			
未分配利润	（四十六）	5,114,468,942.78	3,991,884,197.57
归属于母公司所有者权益合计		15,873,708,390.35	14,293,384,019.61
少数股东权益		2,873,381,051.65	4,082,628,106.78
所有者权益合计		18,747,089,442.00	18,376,012,126.39
负债和所有者权益总计		46,028,639,914.53	43,585,062,644.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

纳思达股份有限公司
母公司资产负债表
2022 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,261,649,850.73	3,248,504,604.92
交易性金融资产		48,014,601.60	98,142,646.70
衍生金融资产			
应收票据	(一)		74,272.11
应收账款	(二)	494,231,337.88	1,067,701,750.10
应收款项融资			
预付款项		6,322,527.07	70,383,772.19
其他应收款	(三)	2,930,199,735.89	1,431,635,478.47
存货		102,288,847.56	470,041,539.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		44,262,445.20	15,886,696.00
流动资产合计		4,886,969,345.93	6,402,370,759.81
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,759,481,577.53	236,441,460.49
长期股权投资	(四)	13,545,211,649.21	13,271,828,806.24
其他权益工具投资		11,250,000.00	12,250,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		43,284,968.49	113,598,812.01
在建工程		180,729.51	1,464,830.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,877,069.52	60,526,925.60
无形资产		13,327,697.68	13,177,677.19
开发支出			96,153.85
商誉			
长期待摊费用		586,919.25	5,651,879.66
递延所得税资产			
其他非流动资产		5,207,637.70	15,932,564.89
非流动资产合计		16,393,408,248.89	13,730,969,110.38
资产总计		21,280,377,594.82	20,133,339,870.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

纳思达股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2022 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		902,906,081.18	1,009,987,020.82
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		55,000,000.00	73,000,000.00
应付账款		260,235,782.73	302,849,107.14
预收款项			
合同负债		794,612.04	1,362,648.21
应付职工薪酬		24,103,594.28	61,408,918.00
应交税费		11,234,693.57	14,547,698.93
其他应付款		520,535,526.82	1,248,934,887.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		561,367,264.79	49,985,959.20
其他流动负债			
流动负债合计		2,336,177,555.41	2,762,076,239.86
非流动负债：			
长期借款		879,936,365.22	551,263,209.82
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,437,039.35	31,740,267.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		885,373,404.57	583,003,476.90
负债合计		3,221,550,959.98	3,345,079,716.76
所有者权益：			
股本		1,416,034,158.00	1,410,937,360.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,869,361,330.85	12,744,034,923.11
减：库存股		341,462,629.53	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		486,424,251.12	324,025,083.32
未分配利润		3,628,469,524.40	2,309,262,787.00
所有者权益合计		18,058,826,634.84	16,788,260,153.43
负债和所有者权益总计		21,280,377,594.82	20,133,339,870.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

纳思达股份有限公司
合并利润表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		25,855,355,245.38	22,791,658,469.68
其中：营业收入	(四十七)	25,855,355,245.38	22,791,658,469.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,304,653,331.28	21,122,781,959.50
其中：营业成本	(四十七)	17,422,656,594.98	15,015,705,643.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十八)	119,527,929.07	106,681,570.42
销售费用	(四十九)	2,358,006,662.04	2,135,415,794.38
管理费用	(五十)	2,048,517,698.28	1,800,073,988.41
研发费用	(五十一)	1,715,138,636.42	1,451,657,775.93
财务费用	(五十二)	-359,194,189.51	613,247,186.59
其中：利息费用		597,430,982.90	595,642,542.86
利息收入		156,187,834.02	183,510,531.95
加：其他收益	(五十三)	270,839,529.35	174,540,489.19
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十四)	-72,490,786.54	100,363,279.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,010,909.27	6,102,879.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五十五)	-166,828,018.44	198,677,388.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十六)	-44,192,346.66	-29,995,096.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十七)	-137,418,832.23	-127,897,956.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十八)	6,379,156.85	40,577,901.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,406,990,616.43	2,025,142,516.65
加：营业外收入	(五十九)	18,042,967.22	6,406,731.06
减：营业外支出	(六十)	42,474,993.10	25,823,010.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,382,558,590.55	2,005,726,237.63
减：所得税费用	(六十一)	328,549,627.35	409,260,363.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,054,008,963.20	1,596,465,873.78
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,054,008,963.20	1,596,465,873.78
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,862,890,140.81	1,163,229,842.99
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		191,118,822.39	433,236,030.79
六、其他综合收益的税后净额		434,157,542.66	-85,912,776.63
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		278,273,904.59	-49,289,770.04
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		40,134,585.20	119,627,237.55
1. 重新计量设定受益计划变动额		45,110,893.95	119,417,247.38
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-4,976,308.75	209,990.17
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		238,139,319.39	-168,917,007.59
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		8,093.06	-5,566.70
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备		-22,866,618.87	1,505,808.46
6. 外币财务报表折算差额		260,997,845.20	-170,417,249.35
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		155,883,638.07	-36,623,006.59
七、综合收益总额		2,488,166,505.86	1,510,553,097.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,141,164,045.40	1,113,940,072.95
归属于少数股东的综合收益总额		347,002,460.46	396,613,024.20
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	(六十二)	1.3227	0.9812
(二) 稀释每股收益（元/股）	(六十二)	1.3175	0.9797

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

纳思达股份有限公司
母公司利润表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	1,746,046,811.75	2,402,613,318.42
减：营业成本	(五)	1,567,879,070.75	1,924,673,355.14
税金及附加		7,892,232.75	15,894,290.85
销售费用		10,725,771.88	59,602,783.94
管理费用		175,131,698.03	213,507,113.76
研发费用		29,810,829.98	95,414,907.42
财务费用		-351,877,827.18	163,942,654.49
其中：利息费用		72,845,150.83	123,904,789.62
利息收入		120,254,589.84	12,841,938.79
加：其他收益		17,488,212.49	15,356,819.04
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	1,522,767,536.72	974,043,587.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			88,163.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-186,672,594.54	162,844,381.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,900,707.08	760,054.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-494,174.95	-964,735.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,147,262.41	125,944.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,664,621,984.75	1,081,744,264.76
加：营业外收入		1,468,667.07	387,670.07
减：营业外支出		2,946,440.92	2,994,330.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,663,144,210.90	1,079,137,603.92
减：所得税费用		39,152,532.90	67,102,668.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,623,991,678.00	1,012,034,935.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,623,991,678.00	1,012,034,935.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-999,999.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-999,999.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-999,999.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,622,991,679.00	1,012,034,935.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

纳思达股份有限公司
合并现金流量表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,035,944,468.69	22,323,283,928.74
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		792,773,461.27	617,062,546.32
收到其他与经营活动有关的现金	(六十三)	469,306,349.63	511,349,633.42
经营活动现金流入小计		27,298,024,279.59	23,451,696,108.48
购买商品、接受劳务支付的现金		15,305,420,610.43	11,655,984,444.70
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			
拆出资金净增加额			
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		5,651,823,244.11	5,141,636,795.94
支付的各项税费		1,192,279,978.49	780,994,103.63
支付其他与经营活动有关的现金	(六十三)	4,019,386,635.47	3,016,261,554.10
经营活动现金流出小计		26,168,910,468.50	20,594,876,898.37
经营活动产生的现金流量净额		1,129,113,811.09	2,856,819,210.11
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,020,234,406.01	1,433,020,650.30
取得投资收益收到的现金		8,463,221.70	8,091,347.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,253,595.96	77,630,284.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		50,679,750.00	
收到其他与投资活动有关的现金	(六十三)	179,634,924.99	251,858,892.35
投资活动现金流入小计		1,262,265,898.66	1,770,601,174.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,077,146,384.69	776,232,273.61
投资支付的现金		540,272,625.50	1,350,051,359.86
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		33,044,367.93	79,933,230.25
支付其他与投资活动有关的现金	(六十三)	245,000,929.58	287,891,254.41
投资活动现金流出小计		1,895,464,307.70	2,494,108,118.13
投资活动产生的现金流量净额		-633,198,409.04	-723,506,944.04
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		138,009,716.85	5,254,552,956.70
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00	490,000.00
取得借款收到的现金		13,459,503,718.71	4,433,740,450.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十三)	2,055,415,619.97	420,399,933.65
筹资活动现金流入小计		15,652,929,055.53	10,108,693,340.35
偿还债务支付的现金		13,585,100,655.40	4,942,765,792.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		912,978,646.62	879,399,552.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		303,138,000.00	68,344,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十三)	3,900,295,221.39	3,651,261,699.69
筹资活动现金流出小计		18,398,374,523.41	9,473,427,045.06
筹资活动产生的现金流量净额		-2,745,445,467.88	635,266,295.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		31,384,459.89	-52,884,126.58
五、现金及现金等价物净增加额		-2,218,145,605.94	2,715,694,434.78
加：期初现金及现金等价物余额		9,359,467,670.94	6,643,773,236.16
六、期末现金及现金等价物余额		7,141,322,065.00	9,359,467,670.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

纳思达股份有限公司
母公司现金流量表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,978,159,095.56	2,352,552,340.94
收到的税费返还		81,799,278.01	136,561,930.35
收到其他与经营活动有关的现金		342,432,167.98	376,363,098.43
经营活动现金流入小计		2,402,390,541.55	2,865,477,369.72
购买商品、接受劳务支付的现金		1,259,146,821.58	2,190,347,737.96
支付给职工以及为职工支付的现金		207,427,435.19	382,285,636.19
支付的各项税费		54,700,876.44	81,249,385.46
支付其他与经营活动有关的现金		951,969,111.68	775,853,304.76
经营活动现金流出小计		2,473,244,244.89	3,429,736,064.37
经营活动产生的现金流量净额		-70,853,703.34	-564,258,694.65
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		416,137,362.44	81,855,947.78
取得投资收益收到的现金		1,498,295,134.58	343,258,722.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,486,700.62	33,617.00
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		199,616,945.14	169,760,943.74
投资活动现金流入小计		2,142,536,142.78	594,909,230.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,706,710.02	54,887,857.37
投资支付的现金		1,901,087,627.25	676,543,723.75
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,503,760,770.66	254,428,553.07
投资活动现金流出小计		4,426,555,107.93	985,860,134.19
投资活动产生的现金流量净额		-2,284,018,965.15	-390,950,903.51
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		126,819,725.96	5,241,264,956.70
取得借款收到的现金		2,990,955,518.71	1,594,143,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		595,295,750.00	380,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,713,070,994.67	7,215,408,456.70
偿还债务支付的现金		2,253,005,618.71	1,204,082,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		213,022,067.67	379,519,533.23
支付其他与筹资活动有关的现金		711,671,370.59	2,949,748,697.77
筹资活动现金流出小计		3,177,699,056.97	4,533,350,931.00
筹资活动产生的现金流量净额		535,371,937.70	2,682,057,525.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,203,119.30	-12,447,035.19
五、现金及现金等价物净增加额		-1,804,297,611.49	1,714,400,892.35
加: 期初现金及现金等价物余额		3,065,629,288.70	1,351,228,396.35
六、期末现金及现金等价物余额		1,261,331,677.21	3,065,629,288.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

纳思达股份有限公司
合并所有者权益变动表
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额													
	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			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,410,937,360.00				8,855,377,231.36		-305,067,333.70		340,252,564.38		3,991,884,197.57	14,293,384,019.61	4,082,628,106.78	18,376,012,126.39
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	1,410,937,360.00				8,855,377,231.36		-305,067,333.70		340,252,564.38		3,991,884,197.57	14,293,384,019.61	4,082,628,106.78	18,376,012,126.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,096,798.00				457,523,156.11	341,462,629.53	199,588,093.40		136,994,207.55		1,122,584,745.21	1,580,324,370.74	-1,209,247,055.13	371,077,315.61
（一）综合收益总额							278,273,904.59				1,862,890,140.81	2,141,164,045.40	347,002,460.46	2,488,166,505.86
（二）所有者投入和减少资本	5,096,798.00				-3,411,449.84	341,462,629.53	-79,676,619.49				-419,453,900.86	-1,253,111,515.59	-1,672,565,416.45	-1,672,565,416.45
1. 所有者投入的普通股	5,096,798.00				121,406,407.36						126,503,205.36			126,503,205.36
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					126,573,580.44	341,462,629.53						-214,889,049.09		-214,889,049.09
4. 其他					-251,391,437.64		-79,676,619.49				-331,068,057.13	-1,253,111,515.59	-1,584,179,572.72	-1,584,179,572.72
（三）利润分配									162,399,167.80		-303,784,941.60	-141,385,773.80	-303,138,000.00	-444,523,773.80
1. 提取盈余公积									162,399,167.80		-162,399,167.80			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-141,385,773.80	-141,385,773.80	-303,138,000.00	-444,523,773.80
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转					460,934,605.95		990,808.30		-25,404,960.25		-436,520,454.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益							989,525.50				-989,525.50			
6. 其他					460,934,605.95		1,282.80		-25,404,960.25		-435,530,928.50			
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,416,034,158.00				9,312,900,387.47	341,462,629.53	-105,479,240.30		477,246,771.93		5,114,468,942.78	15,873,708,390.35	2,873,381,051.65	18,747,089,442.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

纳思达股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,074,539,741.00				4,269,961,843.74		-255,740,588.29		239,049,070.87		3,064,494,646.88	8,392,304,714.20	4,553,132,978.77
加：会计政策变更											-5,450,182.35	-5,450,182.35	-10,978,889.93
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,074,539,741.00				4,269,961,843.74		-255,740,588.29		239,049,070.87		3,059,044,464.53	8,386,854,531.85	4,547,604,271.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	336,397,619.00				4,585,415,387.62		-49,326,745.41		101,203,493.51		932,839,733.04	5,906,529,487.76	-464,976,164.41
（一）综合收益总额							-49,289,770.04				1,163,229,842.99	1,113,940,072.95	396,613,024.20
（二）所有者投入和减少资本	336,397,619.00				4,585,415,387.62		-36,975.37					4,921,776,031.25	-794,225,188.61
1. 所有者投入的普通股	336,397,619.00				7,916,624,861.06							8,253,022,480.06	500,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					14,673,335.91							14,673,335.91	
4. 其他					-3,345,882,809.35		-36,975.37					-3,345,919,784.72	-1,294,225,188.61
（三）利润分配									101,203,493.51		-230,390,109.95	-129,186,616.44	-67,364,000.00
1. 提取盈余公积									101,203,493.51		-101,203,493.51		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-129,186,616.44	-129,186,616.44	-67,364,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,410,937,360.00				8,855,377,231.36		-305,067,333.70		340,252,564.38	-	3,991,884,197.57	14,293,384,019.61	4,082,628,106.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

纳思达股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2022 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,410,937,360.00				12,744,034,923.11				324,025,083.32	2,309,262,787.00	16,788,260,153.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,410,937,360.00				12,744,034,923.11				324,025,083.32	2,309,262,787.00	16,788,260,153.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,096,798.00				125,326,407.74	341,462,629.53			162,399,167.80	1,319,206,737.40	1,270,566,481.41
（一）综合收益总额							-999,999.00			1,623,991,678.00	1,622,991,679.00
（二）所有者投入和减少资本	5,096,798.00				125,326,407.74	341,462,629.53					-211,039,423.79
1. 所有者投入的普通股	5,096,798.00				121,406,407.36						126,503,205.36
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,920,000.38	341,462,629.53					-337,542,629.15
4. 其他											
（三）利润分配									162,399,167.80	-303,784,941.60	-141,385,773.80
1. 提取盈余公积									162,399,167.80	-162,399,167.80	
2. 对所有者（或股东）的分配										-141,385,773.80	-141,385,773.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转							999,999.00			-999,999.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益							999,999.00			-999,999.00	
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,416,034,158.00				12,869,361,330.85	341,462,629.53			486,424,251.12	3,628,469,524.40	18,058,826,634.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

纳思达股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,074,539,741.00				4,827,410,062.05				222,821,589.81	1,527,627,162.28	7,652,398,555.14
加：会计政策变更										-9,200.38	-9,200.38
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,074,539,741.00				4,827,410,062.05				222,821,589.81	1,527,617,961.90	7,652,389,354.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	336,397,619.00				7,916,624,861.06				101,203,493.51	781,644,825.10	9,135,870,798.67
（一）综合收益总额										1,012,034,935.05	1,012,034,935.05
（二）所有者投入和减少资本	336,397,619.00				7,916,624,861.06						8,253,022,480.06
1. 所有者投入的普通股	336,397,619.00				7,916,624,861.06						8,253,022,480.06
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									101,203,493.51	-230,390,109.95	-129,186,616.44
1. 提取盈余公积									101,203,493.51	-101,203,493.51	
2. 对所有者（或股东）的分配										-129,186,616.44	-129,186,616.44
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,410,937,360.00				12,744,034,923.11				324,025,083.32	2,309,262,787.00	16,788,260,153.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

纳思达股份有限公司

二〇二二年度财务报表附注

(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

纳思达股份有限公司(以下简称“纳思达”、“公司”或“本公司”), 原名称珠海艾派克科技股份有限公司(以下简称“艾派克”, 曾用名珠海万力达电气股份有限公司(以下简称“万力达”)), 其前身为珠海经济特区万力达实业发展公司。

1998年8月在原珠海经济特区万力达实业发展公司的基础上组建了珠海万力达电气有限公司。

根据2004年5月20日公司股东会决议、发起人协议书和2004年8月4日广东省人民政府办公厅粤办函【2004】272号《关于同意变更设立珠海万力达电气股份有限公司的复函》批复, 万力达整体改制变更为股份有限公司。

公司于2007年10月18日经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监发行字【2007】360号文核准, 首次向社会公众发行人民币普通股1,400万股, 于2007年11月13日在深圳证券交易所上市。

2014年7月23日经中国证券监督管理委员会“证监许可【2014】732号”文《关于核准珠海万力达电气股份有限公司重大资产重组及向赛纳科技发行股份购买资产的批复》核准, 万力达与珠海赛纳打印科技股份有限公司(以下简称“赛纳科技”, 现名称珠海赛纳科技有限公司)通过资产置换及非公开发行股票的方式进行重大资产重组。

后经多次变更, 截止2020年12月31日, 本公司累计发行股份总额1,074,539,741.00股, 实收资本1,074,539,741.00元。

2020年12月至2021年9月股票期权行权有效期内, 部分激励对象实际行权出资, 累计增加公司股本9,546,777元。

2021年10月9日, 公司完成发行股份及支付现金购买珠海奔图电子有限公司100%股权的交易, 合计新增发行股份171,136,112股。

2021年11月, 公司完成非公开发行股份募集配套资金业务, 合计新增发行股份155,714,730股。

2022年度公司实施员工限制性股权激励, 共计新增发行股份总额5,096,798.00股。

截至2022年12月31日, 本公司累计发行股份总额1,416,034,158.00股, 注册资本1,416,034,158.00元。

法定代表人: 汪东颖。

注册地址：珠海市香洲区珠海大道 3883 号 7 楼 B 区。

主要经营活动：研发、生产、加工和销售自产的打印机、打印机耗材及配件；投资及管理。

本公司的母公司为珠海赛纳科技有限公司。本公司的实际控制人为汪东颖、李东飞、曾阳云。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 6 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，不存在影响公司持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十六）收入”、“三、（三十）租赁”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属境外经营主体根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币（详见本附注“五、（六十六）”）。

本财务报表以人民币列示。

(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：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(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人民币记账。

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，采用平均汇率（月末汇率加权平均）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。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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

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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融

工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

(1) 应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

组合名称	确定组合的依据及计提方法
组合 1：合并关联方组合	该组合包含纳思达合并范围内关联方。本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0。
组合 2：账龄组合	本公司参考其组合内的历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 3：网销业务组合	该组合适用于公司电商业务。本公司参考其组合内的历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(2) 其他应收款项确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

组合名称	确定组合的依据及计提方法
组合 1：合并关联方组合	该组合包含纳思达合并范围内关联方。本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0。

组合名称	确定组合的依据及计提方法
组合 2：账龄组合	本公司参考其组合内的历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 3：网销业务组合	该组合适用于公司电商业务。本公司参考其组合内的历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(十一)存货

1、 存货的分类和成本

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。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

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

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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。

(十二)合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三)持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

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，除非投资符合持有待售的条

件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者

权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(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）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本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、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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、 固定资产处置

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

(十七)在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。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

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

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

2、 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。

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。

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。

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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符

合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

(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

项 目	预计使用寿命	依据
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	2-50 年	根据预计受益年限确定
使用寿命有限的土地使用权	50 年	根据预计受益年限确定

每年度终了，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，本年期末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 Lexmark 等产品商标，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。

公司取得的境外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，故公司认定其为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、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项 目	摊销方法	摊销年限
装修费	平均摊销	按受益年限
服务器使用费	平均摊销	按受益年限
保函费用	平均摊销	按受益年限
技术使用费	平均摊销	按受益年限
专利使用费	平均摊销	按受益年限
软件使用费	平均摊销	按受益年限
售后服务费	平均摊销	按预计售后服务年限
光罩费	平均摊销	按受益年限

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相

关资产成本。

（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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，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。

（二十四） 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 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]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。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。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时,如果存在可变对价,本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分,本公司将根据客户在取得商品控制权时即

以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

2、 不同类型业务的具体确认原则

本报告期内，公司主要经营业务包括销售商品（打印机及打印耗材等）、提供延保服务、提供技术服务和软许可及服务。各业务类型的收入确认原则如下：

（1）销售商品收入具体原则：

本公司履行了合同义务，客户已取得相关商品的控制权，通常即产品已经送达至客户处，或已办妥离境交运手续等，且其他收入确认条件均得到满足时，本公司对收入进行确认。若产品已经送达但其他重大义务（如与客户验收有关的合同条款）或不确定因素仍然存在，则本公司仅在义务已经履行或者不确定因素已经得到解决后才能进行收入确认。

(2) 延长保修期服务收入具体原则:

- ①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。

(3) 技术服务收入确认的具体原则如下:

服务合同经过审批并与客户签订后, 服务人员根据服务合同条款的要求提供设计服务, 并根据服务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, 收到经客户确认的设计文件确认表(如项目阶段工作确认意见)后, 确认设计收入。

(4) 软件许可及服务

公司通过销售软件服务许可服务以及订阅服务与客户签订软件合约。最主要模型为多元业务模型, 包括软件永久许可、专业服务、维护及支持。当其他所有确认标准均达到时, 客户下载软件或当本公司向客户提供可以立即拥有软件的接入码时进行收入确认, 因为本公司通常持有供应商特定客观证据(“VSOE”)的公允价值要素。当产品通过渠道合作伙伴销售时, 损失风险随着货物交付而转移, 若其他所有确认标准均得到满足, 则本公司在此时进行销售(批发模式)确认。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本, 不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的, 在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销; 但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的, 本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产, 其账面价值高于下列两项的差额的, 本公司对超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得前述差额高于该资产账面价值的, 本公司

转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 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或非货币性资产，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。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。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

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

体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

3、 会计处理

公司的政府补助均按总额法核算。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期

收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产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。

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步

调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）租金减让

对于采用租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未

折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）租金减让

- 对于采用租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营,本公司在当期财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十二) 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的指定,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性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。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满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足,则终止运用套期关系。

运用套期会计,应当符合下列套期有效性的要求:

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中,信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率,该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡,从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当,但套期风险管理目标没有改变的,应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整,以使得套期比率重新满足有效性的要求。

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,则以前计入其他综合收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,任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出,计入当期损益。

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”)。

本公司执行该规定,对财务报表无影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理
解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响,并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行,相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的,按照该规定进行调整;发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其

成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是结束后),应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行,2022年1月1日至施行日新增的有关交易,按照该规定进行调整;2022年1月1日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的,应当进行追溯调整,将累计影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关项目,不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期,公司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	境内公司按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税(税率为13%、6%、免税)	
	境外公司按公司所在地税务法规确认增值税及其他销售环节税费	
城市维护建设税(境内业务)	按应纳流转税额计缴	7%、5%
教育费附加(境内业务)	按应纳流转税额计缴	3%
地方教育附加(境内业务)	按应纳流转税额计缴	2%
土地使用税	按核定的土地等级定额计缴	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下说明

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	适用税率
纳思达股份有限公司	25%
极海微电子股份有限公司(原名称珠海艾派克微电子有限公司)	10%
杭州朔天科技有限公司	10%
珠海纳思达智数电子商务有限公司	25%
珠海纳思达企业管理有限公司	25%
珠海格之格数码科技有限公司	25%

纳税主体名称	适用税率
珠海市拓佳科技有限公司	15%
中山诚威科技有限公司	15%
珠海中润靖杰打印科技有限公司	15%
珠海纳思达打印科技有限公司	25%
珠海纳思达信息技术有限公司	15%
珠海奔图电子有限公司	15%
中山市三润打印耗材有限公司	15%
Ninestar Image Tech Limited 及注册地在香港的子公司	法团首 200 万元应评税利润的利得税税率 8.25%，其后的利润按 16.5%征税；独资或合伙业务的非法团业务，两级的利得税税率相应为 7.5%及 15%。
利盟国际、纳思达美国、SCC US 等注册地在美国的境外子公司	联邦税+所在州的州税双重税制
Ninestar Image (Malaysia) Sdn Bhd	政府核定征收方式
Ninestar Electronic Company Limited	已做离岸贸易备案，免税
注册地在除美国外的其他国家或地区的境外子公司	按其所在国家、地区的法定税率计缴，某些境外子公司按照当地税收政策享受税收优惠。

(二) 税收优惠

本报告期内，公司及境内子公司享受的主要税收优惠列示如下：

1、 企业所得税

(1) 报告期内，公司及子公司被认定为高新技术企业，可以享受高新技术企业税收优惠情况如下：

公司名称	高新证书号	享受优惠期间
极海微电子股份有限公司	GR202044005297	2020 至 2022 年
珠海中润靖杰打印科技有限公司	GR202044002730	2020 至 2022 年
中山诚威科技有限公司	GR202044005585	2020 至 2022 年
杭州朔天科技有限公司	GR202033001682	2020 至 2022 年
珠海市拓佳科技有限公司	GR202244006910	2022 至 2024 年
珠海纳思达信息技术有限公司	GR202144003654	2021 至 2023 年
珠海奔图电子有限公司	GR202044002544	2020 至 2022 年
中山市三润打印耗材有限公司	GR202044001075	2020 至 2022 年

注：极海微、杭州朔天本期选择享受重点集成电路企业 10%税收优惠。

(2) 子公司极海微、杭州朔天已通过国家重点集成电路企业备案, 按规定在相关指标满足的前提下, 可享受企业所得税 10% 的税率优惠。

2022 年度, 极海微、杭州朔天自行计算相关指标仍满足规定条件, 预计可以继续享受 10% 税率优惠, 本年度暂按照 10% 税率计算企业所得税。

(3) 根据财政部与国家税务总局于 2019 年 1 月 17 日联合下发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号) 自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部与税务总局于 2021 年 4 月 2 日联合下发的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号), 自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号) 第二条规定的优惠政策基础上, 再减半征收企业所得税。

根据财政部与税务总局公告 2022 年第 13 号于 2022 年 03 月 14 日联合下发的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号), 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司报告期内符合以上优惠适用条件的子公司, 可以享受该小型微利企业的税收优惠政策。

2、 增值税

(1) 根据《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》(国发[2000]18 号)、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号)、《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号) 的规定: 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按适用税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

公司之子公司极海微、极海半导体、北京奔图信息技术适用上述规定, 本期享受增值税即征即退的税收优惠。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》

(财税[2016]36号)相关政策的规定:试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。试点纳税人申请免征增值税时,须持技术转让、开发的书面合同,到纳税人所在地省级科技主管部门进行认定,并持有关的书面合同和科技主管部门审核意见证明文件报主管税务机关备查。依据上述规定,子公司杭州朔天的技术开发合同经相关部门认定并备案后,可享受免征增值税的优惠。

(3)根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号):自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。

根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第11号),《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年39号)第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2019年第87号)规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策,执行期限延长至2022年12月31日。

本报告期,本公司之子公司杭州朔天、纳思达企业管理等符合上述规定的,可享受相应的税收优惠。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	140,488.86	416,827.90
银行存款	7,127,292,184.03	9,346,209,918.29
其他货币资金	713,421,823.70	390,521,416.97
银行存款-应计利息	14,286,127.76	13,255,568.16
合计	7,855,140,624.35	9,750,403,731.32
其中:存放在境外的款项总额	1,259,949,398.63	1,045,973,113.87
存放财务公司款项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
借款保证金本金及利息		100,000,000.00
外汇合同保证金	126,472,290.85	87,596,370.21

项目	期末余额	上年年末余额
用于担保的定期存款或通知存款	455,312,878.48	89,603,084.76
信用证/信用卡保证金	75,045,396.61	70,813,086.04
海关缴税保证金	9,300,000.00	11,801,396.09
涉诉被冻结的存款	21,765,620.54	14,813,844.70
其他	11,636,245.11	3,052,710.42
合计	699,532,431.59	377,680,492.22

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	198,053,118.38	685,387,379.70
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产	123,378,696.89	37,906,998.44
其他（含远期结汇、结构性存款）	74,674,421.49	647,480,381.26
合计	198,053,118.38	685,387,379.70

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	628,525.47	4,748,775.23
商业承兑汇票		643,728.08
合计	628,525.47	5,392,503.31

2、 期末公司已质押的应收票据

报告期末，公司无质押的应收票据。

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,721,056.50	
合计	9,721,056.50	

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、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	3,897,117,279.35	3,179,776,043.31
1 至 2 年（含 2 年）	52,816,539.76	27,874,908.08
2 至 3 年（含 3 年）	6,850,381.54	785,030.75
3 至 4 年（含 4 年）	523,707.36	852,920.63
4 至 5 年（含 5 年）	606,586.10	102,604.00
5 年以上	97,323.52	1,335.71
小计	3,958,011,817.63	3,209,392,842.48
减：坏账准备	228,462,790.39	181,620,515.81
合计	3,729,549,027.24	3,027,772,326.67

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	27,293,970.39	0.69	21,136,356.74	77.44	6,157,613.65	37,929,041.91	1.18	20,629,435.67	54.39	17,299,606.24
按组合计提坏账准备	3,930,717,847.24	99.31	207,326,433.65	5.27	3,723,391,413.59	3,171,463,800.57	98.82	160,991,080.14	5.08	3,010,472,720.43
合计	3,958,011,817.63	100.00	228,462,790.39		3,729,549,027.24	3,209,392,842.48	100.00	181,620,515.81		3,027,772,326.67

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Inkjet Direct Ltd	4,381,472.83	438,147.28	10.00	根据保险规则计提
Klotis Trade LLC	1,892,751.79	1,892,807.37	100.00	无法收回
Imaging Solutions LLC	1,579,920.21	1,579,920.21	100.00	无法收回
苏宁易购集团股份有限 公司苏宁采购中心	1,286,565.05	1,286,565.05	100.00	无法收回
其他客户小计	18,153,260.51	15,938,916.83	87.80	无法收回
合计	27,293,970.39	21,136,356.74		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,907,946,915.95	207,310,300.20	5.29
网销业务组合	22,770,931.29	16,133.45	0.07
合计	3,930,717,847.24	207,326,433.65	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额					期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	非同一控制企业合并增加	其他	
按单项计提	20,629,435.67	4,442,933.92	1,322,649.71	5,482,697.53		2,869,334.39	21,136,356.74
按组合计提	160,991,080.14	43,066,227.31	7,819,163.60	2,121,808.86	2,607,530.97	10,602,567.69	207,326,433.65
合计	181,620,515.81	47,509,161.23	9,141,813.31	7,604,506.39	2,607,530.97	13,471,902.08	228,462,790.39

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,604,506.39

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期末，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期末，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

7、 期末受限的应收账款说明

报告期末，公司用于借款抵押受限的应收账款情况详见“五、（六十五）”。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	265,934,389.09	97.72	237,278,335.00	94.12
1 至 2 年（含 2 年）	3,239,436.58	1.19	14,649,962.37	5.81
2 至 3 年（含 3 年）	2,832,116.78	1.04	167,222.79	0.07
3 年以上	130,367.86	0.05		
合计	272,136,310.31	100.00	252,095,520.16	100.00

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	121,796,683.59	131,912,584.43
合计	121,796,683.59	131,912,584.43

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	107,452,603.64	131,833,256.88
1 至 2 年（含 2 年）	24,525,198.95	5,781,897.29
2 至 3 年（含 3 年）	3,164,783.32	5,000,734.45
3 至 4 年（含 4 年）	4,599,204.87	612,495.28
4 至 5 年（含 5 年）	548,454.37	107,007.44
5 年以上	885,248.36	1,354,879.18
小计	141,175,493.51	144,690,270.52
减：坏账准备	19,378,809.92	12,777,686.09
合计	121,796,683.59	131,912,584.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	519,752.00	0.37	519,752.00	100.00						
按组合计提坏账准备	140,655,741.51	99.63	18,859,057.92	13.41	121,796,683.59	144,690,270.52	100.00	12,777,686.09	8.83	131,912,584.43
合计	141,175,493.51	100.00	19,378,809.92		121,796,683.59	144,690,270.52	100.00	12,777,686.09		131,912,584.43

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中山市佳佰锐物业管理有限公司	324,174.00	324,174.00	100.00	提前终止租赁合同，押金无法收回
中山金龙塑胶五金制品有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	提前终止租赁合同，押金无法收回
北京碎片空间科技服务有限公司	75,578.00	75,578.00	100.00	押金，无法收回
合计	519,752.00	519,752.00		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	140,652,475.11	18,859,057.92	13.41
网销业务组合	3,266.40		
合计	140,655,741.51	18,859,057.92	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	12,777,686.09			12,777,686.09
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,225,317.24		519,752.00	8,745,069.24
本期转回	2,920,070.50			2,920,070.50
本期转销				
本期核销				
其他变动	776,125.09			776,125.09
期末余额	18,859,057.92		519,752.00	19,378,809.92

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提		519,752.00				519,752.00
按组合计提	12,777,686.09	8,225,317.24	2,920,070.50		776,125.09	18,859,057.92
合计	12,777,686.09	8,745,069.24	2,920,070.50		776,125.09	19,378,809.92

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本报告期，公司无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收售后回购款	18,654,026.99	31,245,316.74
增值税出口退税及消费税退税	6,936,107.27	13,068,326.03
往来款	5,803,281.16	296,432.28
员工备用金/员工借款	6,498,249.31	7,539,892.44
押金、保证金	58,705,718.92	33,743,383.37
个人社保、个人公积金	3,934,537.70	3,695,337.68
预估财产损失（应收保险赔款）	8,476,066.97	42,388,044.36
股权收购定金	10,000,000.00	
其他应收款项	22,167,505.19	12,713,537.62
合计	141,175,493.51	144,690,270.52

(7) 涉及政府补助的其他应收款项

报告期末，公司无涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

报告期末，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(9) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期末，公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(10) 期末受限的其他应收款项说明

报告期末，公司用于借款抵押受限的其他应收款项情况详见“五、(六十五)”。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	1,072,081,908.17	37,436,548.51	1,034,645,359.66	836,536,716.14	47,130,888.62	789,405,827.52
在途物资	376,097,193.03	128,432.00	375,968,761.03	384,736,115.63		384,736,115.63
周转材料	24,407,780.52	902,671.91	23,505,108.61	13,345,946.67	498,054.75	12,847,891.92
委托加工物资	113,914,696.00	13,313,736.04	100,600,959.96	75,039,417.16		75,039,417.16
自制半成品	987,965,104.50	39,042,271.50	948,922,833.00	719,676,382.11	35,367,108.17	684,309,273.94
库存商品	3,445,402,059.69	464,878,103.08	2,980,523,956.61	2,249,112,856.01	375,701,751.00	1,873,411,105.01
在产品	104,729,295.70	9,575.30	104,719,720.40	50,770,929.62		50,770,929.62
发出商品	338,757,758.70		338,757,758.70	197,844,689.08		197,844,689.08
合同履约成本	4,775,884.82		4,775,884.82			
合计	6,468,131,681.13	555,711,338.34	5,912,420,342.79	4,527,063,052.42	458,697,802.54	4,068,365,249.88

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	47,130,888.62	61,822,089.58	10,969,924.16	82,486,353.85		37,436,548.51

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在途物资		128,432.00				128,432.00
周转材料	498,054.75	408,298.99		3,681.83		902,671.91
委托加工物资		13,313,736.04				13,313,736.04
自制半成品	35,367,108.17	1,511,788.54	4,734,310.54	2,570,935.75		39,042,271.50
库存商品	375,701,751.00	68,070,595.98	35,990,380.94	14,864,983.03	19,641.81	464,878,103.08
在产品		9,575.30				9,575.30
合计	458,697,802.54	145,264,516.43	51,694,615.64	99,925,954.46	19,641.81	555,711,338.34

3、 期末受限的存货说明

报告期末，公司用于借款抵押受限的存货情况详见“五、（六十五）”。

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1 年以内（含 1 年）	362,699,269.73	18,134,963.47	344,564,306.26	321,602,036.99	16,080,101.84	305,521,935.15

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1 至 2 年（含 2 年）						
合计	362,699,269.73	18,134,963.47	344,564,306.26	321,602,036.99	16,080,101.84	305,521,935.15

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	362,699,269.73	100.00	18,134,963.47	5.00	344,564,306.26	321,602,036.99	100.00	16,080,101.84	5.00	305,521,935.15
合计	362,699,269.73	100.00	18,134,963.47		344,564,306.26	321,602,036.99	100.00	16,080,101.84		305,521,935.15

按组合计提减值准备：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	362,699,269.73	18,134,963.47	5.00
网销业务组合			
合计	362,699,269.73	18,134,963.47	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销	其他	期末余额
按单项计提						
按组合计提	16,080,101.84	552,645.20			1,502,216.43	18,134,963.47
合计	16,080,101.84	552,645.20			1,502,216.43	18,134,963.47

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	118,519,558.32	122,592,157.12
一年内到期的债权投资		
合计	118,519,558.32	122,592,157.12

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
金融机构理财产品	201,991,974.70	117,732,533.42
待摊费用	328,688,729.27	276,706,755.29
预缴税费/待抵扣税费	334,449,188.52	295,144,671.18
其他	48,145,281.47	42,459,604.51
合计	913,275,173.96	732,043,564.40

说明：报告期末，公司用于借款抵押受限的其他流动资产情况详见“五、(六十五)”。

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	149,728,164.07		149,728,164.07	159,784,417.91		159,784,417.91
其中：未实现融资收益	-15,442,094.99		-15,442,094.99	-29,004,307.47		-29,004,307.47
应收企业所得税退税款	27,264,320.60		27,264,320.60	89,044,643.27		89,044,643.27
分期收款销售商品	47,154,498.26		47,154,498.26	19,007,865.74		19,007,865.74
分期收款提供劳务				2,947,354.64		2,947,354.64
企业借款	843,166,396.07		843,166,396.07	752,000,000.00		752,000,000.00
其他	2,763,196.48		2,763,196.48	1,671,665.38		1,671,665.38
合计	1,070,076,575.48		1,070,076,575.48	1,024,455,946.94		1,024,455,946.94

说明：企业借款为子公司纳思达打印支付珠海市海纳苑房地产有限公司（以下简称“海纳苑”）的借款本金及应收利息。根据双方签署的《国有建设用地使用权出让合同》变更合同（合同编号：440401-2019-000039），纳思达打印已将合同项下的宗地国有建设用地使用权人变更登记为海纳苑。依据纳思达打印与海纳苑签署的借款协议，双方同意将纳思达打印前期购买项目地块（位于珠海市高栏港经济区平沙镇美平三街东侧、平南路北侧的商住项目地块）所实际支付之土地价款及相关成本、税负、费用转为纳思达打印对海纳苑的借款。

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
珠海市海纳苑房地产有限公司											
小计											
2. 联营企业											
淮安欣展高分子科技有限公司	59,828,765.23			- 11,252,030.47						48,576,734.76	
Toner-dumping.de Orh&Baer GmbH	9,157,423.53			-1,760,279.81						7,397,143.72	
成都锐成芯微科技股份有限公司	53,033,996.76			4,245,796.40	10,280.34	584,060.53				57,874,134.03	
广州鸿威技术有限公司	1,981,137.51			71,682.15						2,052,819.66	
中山市瑞源祥科技有限公司	19,838,066.26			2,683,922.46						22,521,988.72	
小计	143,839,389.29			-6,010,909.27	10,280.34	584,060.53				138,422,820.89	
合计	143,839,389.29			-6,010,909.27	10,280.34	584,060.53				138,422,820.89	

说明：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司之子公司纳思达打印对珠海市海纳苑房地产有限公司尚未出资。

(十三) 其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
AQA S.R.L	1,733,701.88	1,733,701.88
深圳方电科技有限公司		1,000,000.00
珠海中科金桥科技控股有限公司		750,000.00
珠海协隆塑胶电子有限公司	11,250,000.00	11,250,000.00
北京智租科技有限公司	500,000.00	500,000.00
Jadi Imaging Holdings Berhad (MY)	12,624,325.21	16,611,108.46
嘉智联信息技术股份有限公司	2,050,000.00	2,050,000.00
合计	28,158,027.09	33,894,810.34

(十四) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	2,928,211.01	2,928,211.01
— 固定资产转入	2,928,211.01	2,928,211.01
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	2,928,211.01	2,928,211.01
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	69,456.71	69,456.71
— 计提或摊销	69,456.71	69,456.71
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	69,456.71	69,456.71
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,858,754.30	2,858,754.30
(2) 上年年末账面价值		

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

截至 2022 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的投资性房地产情况见本附注“五、（十五）1、（4）”。

（十五）固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,302,207,846.91	2,423,385,333.84
固定资产清理		
合计	3,302,207,846.91	2,423,385,333.84

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	1,449,122,097.66	3,406,206,993.60	19,619,615.79	300,606,478.17	5,175,555,185.22
（2）本期增加金额	842,593,738.59	993,936,709.40	4,621,908.46	121,039,032.04	1,962,191,388.49
—购置		603,452,999.98	3,855,540.08	98,293,969.13	705,602,509.19
—在建工程转入	732,061,404.67	107,442,160.30		7,255,695.34	846,759,260.31
—企业合并增加		875,680.76	60,344.71	463,150.16	1,399,175.63
—其他	110,532,333.92	282,165,868.36	706,023.67	15,026,217.41	408,430,443.36
（3）本期减少金额	3,109,152.51	334,743,905.78	1,138,846.11	68,690,748.88	407,682,653.28
—处置或报废		323,544,774.18	1,057,758.51	59,208,193.83	383,810,726.52
—其他	3,109,152.51	11,199,131.60	81,087.60	9,482,555.05	23,871,926.76
（4）期末余额	2,288,606,683.74	4,065,399,797.22	23,102,678.14	352,954,761.33	6,730,063,920.43
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	219,231,459.72	2,351,816,986.23	12,914,464.74	168,206,940.69	2,752,169,851.38
（2）本期增加金额	76,979,758.02	621,604,146.57	2,711,090.29	91,319,187.76	792,614,182.64
—计提	58,855,155.65	426,868,741.73	2,184,958.12	39,789,000.44	527,697,855.94
—企业合并增加		26,270.43	3,620.68	36,600.87	66,491.98
—其他	18,124,602.37	194,709,134.41	522,511.49	51,493,586.45	264,849,834.72
（3）本期减少金额	83,710.45	103,188,358.73	285,380.64	13,370,510.68	116,927,960.50

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
—处置或报废		60,315,147.67	204,293.18	11,835,564.87	72,355,005.72
—其他	83,710.45	42,873,211.06	81,087.46	1,534,945.81	44,572,954.78
(4) 期末余额	296,127,507.29	2,870,232,774.07	15,340,174.39	246,155,617.77	3,427,856,073.52
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,992,479,176.45	1,195,167,023.15	7,762,503.75	106,799,143.56	3,302,207,846.91
(2) 上年年末账面价值	1,229,890,637.94	1,054,390,007.37	6,705,151.05	132,399,537.48	2,423,385,333.84

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
机器设备	279,003,102.37

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
纳思达打印科技产业园一期四标段(3#、4#宿舍楼)	60,265,554.33	等人防面积确认后下发
纳思达打印科技产业园一期五标段(1#、2#宿舍楼, 1#、2#五金仓库, 4#门卫)	66,480,186.16	等人防面积确认后下发
建设工程施工一期 1#、2#、3#门卫、变配电房工程	15,683,766.58	未办妥结算验收
合计	142,429,507.07	

5、 期末受限的固定资产说明

报告期末, 公司用于借款抵押受限的固定资产情况详见“五、(六十五)”。

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	495,198,622.54	873,274,743.41
工程物资		
合计	495,198,622.54	873,274,743.41

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自制设备/待 安装设备	214,520,153.61		214,520,153.61	109,777,764.96		109,777,764.96
软件系统实施 工程	15,692,497.07		15,692,497.07	10,053,483.40		10,053,483.40
房屋建筑物装 修/改造工程	45,930,935.08		45,930,935.08	18,188,553.64		18,188,553.64
打印机产业园	219,055,036.78		219,055,036.78	735,254,941.41		735,254,941.41
合计	495,198,622.54		495,198,622.54	873,274,743.41		873,274,743.41

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
打印机产业园		735,254,941.41	195,959,321.10	712,159,225.73		219,055,036.78		一期部 分房屋 主体工 程已达 预定使 用状态	38,932,661.27	21,231,026.66	4.18	自筹资金+ 募集资金+ 银行借款
合计		735,254,941.41	195,959,321.10	712,159,225.73		219,055,036.78			38,932,661.27	21,231,026.66		

4、 期末受限的在建工程说明

报告期末，公司用于借款抵押受限的在建工程情况详见“五、（六十五）”。

(十七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	761,329,135.71	31,598,347.20	792,927,482.91
(2) 本期增加金额	474,710,936.64	21,970,929.61	496,681,866.25
—新增租赁	436,933,567.87	21,970,929.61	458,904,497.48
—企业合并增加	6,101,270.05		6,101,270.05
—重估调整	4,699,576.46		4,699,576.46
—其他	26,976,522.26		26,976,522.26
(3) 本期减少金额	357,648,621.32	11,817,237.38	369,465,858.70
—合同到期	8,500,467.47		8,500,467.47
—处置	349,006,377.72	11,277,879.05	360,284,256.77
—其他	141,776.13	539,358.33	681,134.46
(4) 期末余额	878,391,451.03	41,752,039.43	920,143,490.46
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	266,132,274.93	19,217,494.76	285,349,769.69
(2) 本期增加金额	256,793,071.60	14,327,130.84	271,120,202.44
—计提	253,834,606.38	14,327,130.84	268,161,737.22
—企业合并增加	625,771.29		625,771.29
—其他	2,332,693.93		2,332,693.93
(3) 本期减少金额	174,798,450.36	10,248,789.06	185,047,239.42
—合同到期	8,310,980.92		8,310,980.92
—处置	166,460,304.73	10,190,447.07	176,650,751.80
—其他	27,164.71	58,341.99	85,506.70
(4) 期末余额	348,126,896.17	23,295,836.54	371,422,732.71
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	530,264,554.86	18,456,202.89	548,720,757.75
(2) 上年年末账面价值	495,196,860.78	12,380,852.44	507,577,713.22

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	专利权	专利权独占实施许可、专利许可使用权	商标权	土地	客户关系	增值的租约权	非专利技术	合计
1. 账面原值									
(1) 上年年末余额	1,225,793,788.62	126,082,397.28	5,471,760.00	2,754,201,480.39	343,703,273.21	3,161,703,960.05	88,916,566.56	1,147,626,000.00	8,853,499,226.11
(2) 本期增加金额	153,091,390.76	10,234,227.11		254,404,126.18	17,570,619.82	267,256,573.82		106,002,000.00	808,558,937.69
—购置	43,632,330.98	5,194,630.58		30,731.27					48,857,692.83
—内部研发	9,852,520.73	1,238,436.53							11,090,957.26
—企业合并增加	287,610.62								287,610.62
—在建工程转入					1,458,208.59				1,458,208.59
—其他	99,318,928.43	3,801,160.00		254,373,394.91	16,112,411.23	267,256,573.82		106,002,000.00	746,864,468.39
(3) 本期减少金额	134,632,249.13	63,477,873.59			20,675.24	79,927,649.62	73,287,080.84		351,345,528.42
—处置	134,593,418.70	63,477,873.59			20,675.24	79,927,649.62	73,112,876.04		351,132,493.19
—其他	38,830.43						174,204.80		213,035.23
(4) 期末余额	1,244,252,930.25	72,838,750.80	5,471,760.00	3,008,605,606.57	361,253,217.79	3,349,032,884.25	15,629,485.72	1,253,628,000.00	9,310,712,635.38
2. 累计摊销									
(1) 上年年末余额	1,139,549,769.89	101,134,716.68	5,471,760.00	8,045,599.88	19,813,597.43	1,059,586,003.53	24,120,297.87	833,395,071.40	3,191,116,816.68
(2) 本期增加金额	142,410,058.42	7,205,244.76		2,077,131.27	6,473,093.41	317,652,145.66	1,691,865.42	256,067,357.18	733,576,896.12
—计提	45,310,167.54	5,741,100.11		1,312,886.68	5,754,635.20	218,459,674.20	771,414.97	173,759,142.90	451,109,021.60

项目	软件	专利权	专利权独占实施许可、专利许可使用权	商标权	土地	客户关系	增值的租约权	非专利技术	合计
—企业合并增加	81,090.21								81,090.21
—其他	97,018,800.67	1,464,144.65		764,244.59	718,458.21	99,192,471.46	920,450.45	82,308,214.28	282,386,784.31
(3) 本期减少金额	126,641,118.75	63,477,873.59				30,194,889.85	10,182,677.57		230,496,559.76
—处置	126,602,586.50	63,477,873.59				30,194,889.85	10,182,677.57		230,458,027.51
—其他	38,532.25								38,532.25
(4) 期末余额	1,155,318,709.56	44,862,087.85	5,471,760.00	10,122,731.15	26,286,690.84	1,347,043,259.34	15,629,485.72	1,089,462,428.58	3,694,197,153.04
3. 减值准备									
(1) 上年年末余额									
(2) 本期增加金额									
(3) 本期减少金额									
(4) 期末余额									
4. 账面价值									
(1) 期末账面价值	88,934,220.69	27,976,662.95		2,998,482,875.42	334,966,526.95	2,001,989,624.91		164,165,571.42	5,616,515,482.34
(2) 上年年末账面价值	86,244,018.73	24,947,680.60		2,746,155,880.51	323,889,675.78	2,102,117,956.52	64,796,268.69	314,230,928.60	5,662,382,409.43

2、 期末受限的无形资产说明

报告期末，公司用于借款抵押受限的无形资产情况详见“五、(六十五)”。

(十九) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额	资本化开始 时点	资本化具体依据	期末研发 进度
		内部开发支出	购置	其他	确认为无形 资产	计入当期 损益	其 他				
商标专利	2,162,124.68		1,262,395.61		1,238,436.53	131,108.33		2,054,975.43			
管理系统	96,153.85					96,153.85					
彩色多功能激光打印机关键零部件研发项目	33,768,892.12	16,502,867.03						50,271,759.15	2021 年 1 月	完成产品总体设计方案，形成设计开发评审报告	概要设计阶段
彩色激光打印机研发项目	21,576,144.62	56,651,924.81						78,228,069.43	2021 年 3 月	完成产品总体设计方案，形成设计开发评审报告	集成系统测试评审
彩色激光打印机关键零部件研发项目	6,988,578.60	1,685,725.99						8,674,304.59	2021 年 3 月	完成产品总体设计方案，形成设计开发评审报告	中试验证评审
高端黑白激光打印机研发项目	12,501,982.30	28,859,444.57						41,361,426.87	2021 年 3 月	完成产品总体设计方案，形成设计开发评审报告	功能样机评审

项目	上年年末余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额	资本化开始 时点	资本化具体依据	期末研发 进度
		内部开发支出	购置	其他	确认为无形 资产	计入当期 损益	其 他				
高端彩色激光打印机研究项目	2,080,285.54	51,187,338.48						53,267,624.02	2021 年 11 月	完成产品总体设计方案，形成设计开发评审报告	功能样机 评审
高端彩色激光打印机关键零部件研发项目		2,087,361.55						2,087,361.55	2021 年 12 月	完成产品总体设计方案，形成设计开发评审报告	功能样机 评审
高端黑白激光打印机关键零部件研发项目		1,312,966.13						1,312,966.13	2022 年 7 月	完成产品总体设计方案，形成设计开发评审报告	系统设计 验证评审
高速黑白激光打印机研发项目		2,250,036.97						2,250,036.97	2022 年 11 月	完成产品总体设计方案，形成设计开发评审报告	概要设计 阶段
打印基础软件研发项目		2,003,485.37						2,003,485.37	2022 年 1 月	完成产品总体设计方案，形成设计开发评审报告	验证评审 阶段
合计	79,174,161.71	162,541,150.90	1,262,395.61		1,238,436.53	227,262.18		241,512,009.51			

(二十) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
Static Control Components, Inc.	25,167,632.15					25,167,632.15
珠海盈芯科技有限公司	12,360,409.61					12,360,409.61
Nihon Ninestar Company Limited	727,310.86					727,310.86
Lexmark International Inc.	11,451,406,502.18		1,057,019,553.66	22,974,820.00		12,485,451,235.84
珠海市拓佳科技有限公司	177,995,238.78					177,995,238.78
珠海欣威科技有限公司	165,111,056.65					165,111,056.65
珠海中润靖杰打印科技有限公司	110,097,168.84					110,097,168.84
昊真信息科技（上海）有限公司	333,333.00					333,333.00
Rainbow Tech International Limited	104,224,570.93					104,224,570.93
珠海格之格云商科技有限公司		1,473,827.47				1,473,827.47
珠海华人智创科技有限公司		24,490,269.14				24,490,269.14
小计	12,047,423,223.00	25,964,096.61	1,057,019,553.66	22,974,820.00		13,107,432,053.27
减值准备小计						
账面价值	12,047,423,223.00	25,964,096.61	1,057,019,553.66	22,974,820.00		13,107,432,053.27

说明：本期商誉减少为子公司利盟国际处置子公司股权对应的商誉转出。

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司以经营分部作为报告分部。根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》及《企业会计准则第 35 号-分部报告》的规定，经营分部同时满足 3 个条件：（1）该组成部分能够在日常活动产生收入、发生费用；（2）企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司根据上述规定分别将商誉对应的资产组予以确定，主要包括：

- （1）Lexmark International Inc.及其子公司（以下简称：利盟国际资产组）；
- （2）珠海市拓佳科技有限公司及其子公司（以下简称：拓佳资产组）；
- （3）珠海欣威科技有限公司及其子公司（以下简称：欣威资产组）；
- （4）珠海中润靖杰打印科技有限公司及其子公司（以下简称：中润资产组）；
- （5）Green Project, Inc.资产组（以下简称：GP 资产组）

上述的报告分部自并购到 2022 年 12 月 31 日未发生企业重组、变更资产等需变更资产组范围的事项（除利盟国际资产组 2017 年出售 Kofax Limited 股权及 2022 年度处置子公司股权时，其对应的商誉相应转出调整）。

3、 商誉减值测试过程、关键参数

（1）利盟国际资产组

利盟国际资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来的现金流量是基于管理层批准的 2023 年的年度预算及 2024 年至 2031 年的预测数据确定。在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设参数如下：

参数	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年	2029 年	2030 年	2031 年	永续 增长
预计收入增长率（%）	6.75	7.36	3.30	2.12	1.26	2.74	2.77	2.76	2.75	2.74
EBITDA 占收入的比率（%）	9.87	13.05	14.07	14.37	14.40	14.39	14.39	14.39	14.38	14.39
折现率（%）										16.37

基于上述假设及预测数据，公司聘请第三方评估机构 Ernst & Young LLP 对 2022 年 12 月 31 日的利盟国际资产组对应的商誉进行评估，并于 2023 年 1 月 19 日出具评估报告，评估结果未发生减值。

按照上述的假设进行测算并进行敏感性分析，管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致利盟国际资产组在报表日的账面价值超过其可收回金额。

（2）拓佳资产组

拓佳资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来的现金流量是基于管理层批准的 2023 年的年度预算及 2024 年至 2027 年的预测数据确定。在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设参数如下：

参数	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	永续增长
预计收入增长率 (%)	7.24	7.70	6.36	4.76	3.35	0.00
折现率 (%)						11.45

基于上述假设及预测数据，公司聘请第三方评估机构银信资产评估有限公司对 2022 年 12 月 31 日的拓佳资产组对应的商誉进行评估，并于 2023 年 3 月出具“银信评报字（2023）第 M00002 号”评估报告，评估结果未发生减值。按照上述的假设进行测算并进行敏感性分析，管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致拓佳资产组在报表日的账面价值超过其可收回金额。

（3）中润资产组

中润资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来的现金流量是基于管理层批准的 2023 年的年度预算及 2024 年至 2027 年的预测数据确定。在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设参数如下：

参数	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	永续增长
预计收入增长率 (%)	17.12	9.02	6.22	4.07	3.10	0.00
折现率 (%)						11.45

基于上述假设及预测数据，公司聘请第三方评估机构银信资产评估有限公司对 2022 年 12 月 31 日的中润资产组对应的商誉进行评估，并于 2023 年 3 月出具“银信评报字(2023)第 M00003 号”评估报告，评估结果未发生减值。按照上述的假设进行测算并进行敏感性分析，管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致中润资产组在报表日的账面价值超过其可收回金额。

（4）欣威资产组

欣威资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来的现金流量是基于管理层批准的 2023 年的年度预算及 2024 年至 2027 年的预测数据确定。在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设参数如下：

参数	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	永续增长
预计收入增长率 (%)	10.10	3.57	2.59	2.09	1.55	0.00
折现率 (%)						12.62

基于上述假设及预测数据，公司聘请第三方评估机构银信资产评估有限公司对 2022 年 12 月 31 日的欣威资产组对应的商誉进行评估，并于 2023 年 3 月出具“银信评报字（2023）第 M00001 号”评估报告，评估结果未发生减值。按照上述的假设进行测算并进行敏感性分析，管理层认为上述假设发生的任何

合理变化均不会导致欣威资产组在报表日的账面价值超过其可收回金额。

(5) GP 资产组

GP 资产组可回收金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来的现金流量是基于管理层批准的 2023 年度预算及 2024 年至 2027 年的预测数据确定。在预计未来现金流量的现值时候使用的关键假设参数如下：

参数	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	永续增长
预计收入增长率 (%)	23.58	17.65	16.28	9.88	7.88	2.00
折现率 (%)						16.70

基于上述假设及预测数据，公司聘请第三方评估机构银信资产评估有限公司对 2022 年 12 月 31 日的 GP 资产组对应的商誉进行评估，并于 2023 年 3 月出具“银信咨报字（2023）第 02008 号”评估报告，评估结果未发生减值。

按照上述的假设进行测算并进行敏感性分析，管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致欣威资产组在报表日的账面价值超过其可收回金额。

4、 商誉减值测试的影响

公司执行年末减值测试后，未发现需要计提减值准备的商誉。

(二十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	88,947,203.78	36,963,517.71	26,608,766.10	2,014,792.92	97,287,162.47
服务器使用费	79,790.24		49,289.28		30,500.96
技术使用费	3,144,654.00		943,396.20		2,201,257.80
专利使用费	25,591,501.10		3,945,403.74	-2,242,756.16	23,888,853.52
软件使用费	144,752,213.61	98,992,104.35	92,316,668.61	- 13,572,714.03	165,000,363.38
保函费用	27,432,568.63	8,078,642.71	29,693,889.76	-1,870,734.53	7,688,056.11
售后服务费	12,391,357.48	1,054,194.35	7,093,197.92		6,352,353.91
光罩费	19,711,657.87		19,711,657.87		
其他	119,732.36	1,126,832.29	847,477.67		399,086.98
合计	322,170,679.07	146,215,291.41	181,209,747.15	- 15,671,411.80	302,847,635.13

说明：报告期末，公司用于借款抵押受限的长期待摊费用情况详见“五、(六十五)”。

(二十二) 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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	254,293,881.54	52,567,117.95	176,401,694.32	37,002,037.39
预计产品质量保证损失	38,037,443.84	9,590,641.48	38,596,341.16	9,945,312.63
递延收益	208,520,900.73	30,871,423.41	147,517,051.40	22,023,536.87
预提的销售返点	5,325,571.54	1,259,367.61	7,774,682.23	1,871,645.29
税法可弥补亏损	507,327,803.70	91,563,902.14	346,561,293.17	78,676,428.58
内部交易未实现损益	756,084,041.14	141,503,308.60	642,853,445.73	119,371,043.41
股份支付费用	93,724,678.19	16,962,724.00	18,828,375.85	2,683,271.19
养老金及退休计划	788,773,815.95	195,235,650.95	823,388,386.60	204,840,364.06
预提费用	51,221,791.44	12,514,355.44	482,314,914.88	122,132,220.61
递延收入	192,849,042.94	52,257,505.54	127,667,718.13	34,994,049.56
存货计税成本差异	334,383,813.02	82,315,794.52	274,862,099.93	68,688,024.56
待抵扣的利息支出	559,340,917.59	167,965,865.44	778,969,455.93	206,989,823.89
其他	1,305,732,008.19	198,952,506.09	306,693,779.33	73,591,223.46
商誉调整事项	1,189,908,303.50	317,802,157.07	1,907,609,484.63	139,446,256.44
合计	6,285,524,013.31	1,371,362,320.24	6,080,038,723.29	1,122,255,237.94

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	7,481,865,606.04	1,080,670,493.97	5,264,976,172.77	1,101,700,039.13
境外子公司未分配利润预提所得税			243,915,295.17	51,222,214.41
其他	1,510,416,350.06	123,704,114.98	602,443,227.08	96,723,982.43
固定资产加速折旧	846,815,379.19	174,477,739.34	695,481,961.52	154,718,698.43
金融资产的公允价值变动	26,659,819.89	3,998,972.98	8,234,383.79	1,235,157.57
合计	9,865,757,155.18	1,382,851,321.27	6,815,051,040.33	1,405,600,091.97

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收押金、保证金	40,430,718.74		40,430,718.74	40,065,368.94		40,065,368.94
年金计划资产	116,359,302.97		116,359,302.97	106,008,955.04		106,008,955.04
预付的租金	698,497.84		698,497.84	711,221.77		711,221.77
预付长期资产购置款	97,285,159.65		97,285,159.65	80,700,449.79		80,700,449.79
其他	82,469,659.21		82,469,659.21	36,256,048.40		36,256,048.40
合计	337,243,338.41		337,243,338.41	263,742,043.94		263,742,043.94

(二十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	127,492,000.00	274,155,100.00
保证借款	5,000,000.00	205,000,000.00
信用借款	1,337,852,800.00	507,321,750.00
抵押、保证借款	259,000,000.00	200,000,000.00
短期借款应计利息	5,602,648.78	3,841,920.82
合计	1,734,947,448.78	1,190,318,770.82

2、已逾期未偿还的短期借款

报告期末，公司无已逾期未偿还的短期借款。

(二十五) 交易性金融负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	39,102,831.17	166,102,144.17	39,102,831.17	166,102,144.17
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	39,102,831.17	161,639,674.18	39,102,831.17	161,639,674.18
其他（远期结汇产品）		4,462,469.99		4,462,469.99
合计	39,102,831.17	166,102,144.17	39,102,831.17	166,102,144.17

(二十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,839,022.32	3,000,000.00
商业承兑汇票	80,000,000.00	93,000,000.00
信用证	9,993,430.00	
合计	95,832,452.32	96,000,000.00

(二十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	4,498,925,199.38	4,153,690,021.31
1 至 2 年（含 2 年）	22,941,841.03	54,882,268.06
2 至 3 年（含 3 年）	7,331,133.14	4,105,903.05
3 年以上	2,827,594.38	60,910.67
合计	4,532,025,767.93	4,212,739,103.09

2、 账龄超过一年的重要应付账款

报告期末，公司无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	685,519,040.18	595,711,886.53
1 至 2 年（含 2 年）	3,911,002.15	1,980,092.37
2 至 3 年（含 3 年）	541,185.11	357,337.10
3 年以上	411,242.56	501,115.00
合计	690,382,470.00	598,550,431.00

(二十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	760,365,684.42	5,036,664,638.96	4,920,670,333.08	876,359,990.30
离职后福利-设定提存计划	13,583,179.94	100,852,765.49	92,151,579.93	22,284,365.50

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	5,275,209.81	1,105,767.45	1,156,721.31	5,224,255.95
一年内到期的其他福利				
合计	779,224,074.17	5,138,623,171.90	5,013,978,634.32	903,868,611.75

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	646,492,666.83	4,542,461,935.58	4,447,673,424.73	741,281,177.68
(2) 职工福利费	26,834,811.06	75,135,533.74	70,504,378.16	31,465,966.64
(3) 社会保险费	14,082,402.30	284,032,053.07	282,041,629.46	16,072,825.91
其中：医疗保险费	14,070,397.43	282,359,865.39	280,375,817.47	16,054,445.35
工伤保险费	7,741.46	996,857.44	991,263.04	13,335.86
生育保险费	166.15	421,330.58	420,510.47	986.26
其他（残疾人津贴等）	4,097.26	253,999.66	254,038.48	4,058.44
(4) 补充医疗保险		163,853.32	157,533.05	6,320.27
(5) 住房公积金	1,903,076.70	25,245,254.61	24,318,906.69	2,829,424.62
(6) 工会经费和职工教育经费	1,678,716.19	44,961,878.04	44,457,913.31	2,182,680.92
(7) 短期带薪缺勤				
(8) 短期利润分享计划	13,056,841.17	6,485,960.57	4,351,345.23	15,191,456.51
(9) 其他短期薪酬	56,317,170.17	58,178,170.03	47,165,202.45	67,330,137.75
合计	760,365,684.42	5,036,664,638.96	4,920,670,333.08	876,359,990.30

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	643,671.89	79,003,931.44	78,811,573.67	836,029.66
失业保险费	18,340.93	6,531,492.47	6,005,543.24	544,290.16
企业年金缴费	900,493.75	264,471.75		1,164,965.50
其他设定提存计划	12,020,673.37	15,052,869.83	7,334,463.02	19,739,080.18
合计	13,583,179.94	100,852,765.49	92,151,579.93	22,284,365.50

(三十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	202,448,878.42	169,664,754.57

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	373,703,201.63	252,535,029.82
个人所得税	44,585,121.33	64,641,546.87
城市维护建设税	7,111,393.76	2,108,041.71
教育费附加（含地方教育附加）	4,396,678.26	1,263,083.49
印花税	2,746,116.76	3,380,944.20
房产税/房产税	19,542,712.91	28,464,216.50
其他	1,660,339.37	4,837,332.65
合计	656,194,442.44	526,894,949.81

(三十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,479,425,494.94	2,243,980,491.41
合计	1,479,425,494.94	2,243,980,491.41

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款—PAG、朔达	650,373,165.17	595,380,092.06
往来款—其他	59,278,800.88	22,793,722.37
预提费用（包括水电租金、返点费用等）	483,413,091.50	374,434,023.97
押金、保证金	40,306,257.16	27,524,135.56
其他应付款项	100,956,252.91	66,790,863.49
应付股权转让款	13,623,851.79	1,157,057,653.96
限制性股票回购义务	131,474,075.53	
合计	1,479,425,494.94	2,243,980,491.41

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
往来款--PAG、朔达	650,373,165.17	未约定到期日，暂未偿还

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,098,482,249.72	2,253,306,100.15
一年内到期的长期应付职工薪酬	9,600,000.00	6,600,000.00
一年内到期的租赁负债	202,776,115.66	180,125,639.27
一年内到期的长期借款应计利息	6,624,780.93	11,305,725.48
合计	1,317,483,146.31	2,451,337,464.90

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预提销售返利	1,024,782,496.15	824,323,038.90
预提质保成本	103,317,693.74	80,733,152.28
待转销项税额	3,925,181.66	9,582,001.11
其他	575,785.21	11,202,643.01
合计	1,132,601,156.76	925,840,835.30

(三十四) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押、保证借款		6,928,746,157.96
保证、抵押、质押借款	573,300,000.00	250,000,000.00
保证借款	279,960,000.00	306,575,459.23
质押借款	1,291,627,942.19	
抵押借款	6,318,775,403.60	
长期借款--应计利息	476,365.22	1,263,209.82
合计	8,464,139,711.01	7,486,584,827.01

(三十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	642,677,869.79	538,752,859.73
减：未确认融资费用	85,049,946.62	24,272,460.14
减：一年内到期的租赁负债	202,776,115.66	180,125,639.27
合计	354,851,807.51	334,354,760.32

(三十六) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	1,387,694,255.95	85,811,409.51
专项应付款		
合计	1,387,694,255.95	85,811,409.51

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股权转让款	61,430,611.00	85,811,409.51
应付企业借款	1,326,263,644.95	
合计	1,387,694,255.95	85,811,409.51

(三十七) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	826,252,100.62	836,828,593.12
二、辞退福利		
三、其他长期福利	106,373,593.28	70,330,086.25
合计	932,625,693.90	907,158,679.37

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	4,857,810,226.96	5,262,009,328.96
2. 计入当期损益的设定受益成本	-125,048,906.09	874,330.29
(1) 当期服务成本	25,018,942.92	27,877,236.78
(2) 过去服务成本		
(3) 结算利得（损失以“-”表示）	-7,598,146.11	-149,256,918.18
(4) 利息净额及其他	-142,469,702.90	122,254,011.69
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	73,487,992.62	-252,687,002.71
(1) 精算利得（损失以“-”表示）	73,487,992.62	-252,687,002.71
(2) 其他		
4. 其他变动	405,008,182.58	-152,386,429.58

项目	本期金额	上期金额
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	-15,590,347.96	-15,505,700.16
(3) 其他	420,598,530.54	-136,880,729.42
5. 期末余额	5,211,257,496.07	4,857,810,226.96

(2) 计划资产

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	4,020,981,633.84	4,138,841,936.32
2. 计入当期损益的设定受益成本		
(1) 利息净额		
(2) 其他		
3. 计入其他综合收益的设定受益成本		
(1) 计划资产回报 (计入利息净额的除外)		
(2) 资产上限影响的变动 (计入利息净额的除外)		
(3) 其他		
4. 其他变动	364,023,761.61	-117,860,302.48
(1) 结算时支付的对价		
(2) 雇主缴存		
(3) 其他	364,023,761.61	-117,860,302.48
5. 期末余额	4,385,005,395.45	4,020,981,633.84

(3) 设定受益计划净负债 (净资产)

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	836,828,593.12	1,123,167,392.64
2. 计入当期损益的设定受益成本	-125,048,906.09	874,330.29
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	73,487,992.62	-252,687,002.71
4. 其他变动	40,984,420.97	-34,526,127.10
5. 期末余额	826,252,100.62	836,828,593.12

(三十八) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
预计纳税义务	591,219,098.31	58,242,955.38		649,462,053.69	并购事项等预计纳税义务

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
预计还原厂房租赁费用	60,015,830.93	12,914,539.88		72,930,370.81	厂房修缮还原费用
未决诉讼	7,665,292.56	1,824,588.59		9,489,881.15	未决诉讼的预计赔付义务
产品质量保证义务	11,028,864.18	950,203.63	11,028,864.18	950,203.63	
其他	269,902.40	1,845,870.22	269,902.40	1,845,870.22	
合计	670,198,988.38	75,778,157.70	11,298,766.58	734,678,379.50	

(三十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	299,447,412.91	120,506,100.11	14,113,269.23	405,840,243.79	尚未摊销
合计	299,447,412.91	120,506,100.11	14,113,269.23	405,840,243.79	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
工业企业技术改造专项资金	5,354,663.39	520,100.00	1,701,464.24		4,173,299.15	与资产相关
高栏港现代产业发展局重点产业项目扶持资金	150,000,000.00	50,000,000.00	4,375,000.03		195,624,999.97	与资产相关
智能输变电装备材料生产应用示范平台项目	974,166.86		974,166.86			与收益相关
彩色多功能激光打印机关键零部件研发项目	39,835,249.26	8,143,500.00	2,351,250.00	-899,999.20	44,727,500.06	与资产、收益相关
快速自动调参和搜索 EDA 创新点工具研发及应用项目	1,283,333.40		733,333.32		550,000.08	与收益相关
彩色激光打印机研发项目	12,000,000.00			-1,500,000.00	10,500,000.00	与资产相关
高端彩色激光打印机及关键零部件研发项目	90,000,000.00				90,000,000.00	与资产相关
高速永磁同步电机无感 FoC 控制系统专用芯片研发及产业化		560,000.00	295,555.47		264,444.53	与收益相关
模拟前端（AFE）芯片研制及应用项目（打印扫描复印引擎项目攻关）		60,000,000.00			60,000,000.00	与资产相关
合计	299,447,412.91	119,223,600.00	10,430,769.92	-2,399,999.20	405,840,243.79	

(四十) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
境外子公司利润分回应确认的长期税负	225,695,565.85	308,307,946.08
递延收入及延保收入	672,876,381.68	643,225,727.59
应付长期租金	2,710,954.60	4,216,754.41
其他	8,723,022.07	154,968.66
合计	910,005,924.20	955,905,396.74

(四十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	1,410,937,360.00	5,109,578.00			-12,780.00	5,096,798.00	1,416,034,158.00

说明：本期股本增加为公司实施员工限制性股票激励计划，新增发行股份；股本减少为激励对象离职，公司回购限制性股票。

(四十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,505,818,854.72	406,498,346.20		8,912,317,200.92
其他资本公积	349,558,376.64	127,157,640.97	76,132,831.06	400,583,186.55
合计	8,855,377,231.36	533,655,987.17	76,132,831.06	9,312,900,387.47

(四十三) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务		131,474,075.53		131,474,075.53
公司回购股份		209,988,554.00		209,988,554.00
合计		341,462,629.53		341,462,629.53

说明 1：限制性股票回购义务，为本期公司实施员工限制性股票激励计划确认的未来回购义务。

说明 2：公司回购股份，为公司本期使用自有资金在二级市场回购公司股票，拟用于员工股权激励。

(四十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发 生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少数 股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收 益	23,185,441.39	88,077,892.01			19,144,273.54	46,773,335.77	22,160,282.70	69,958,777.16
其中：重新计量设定受益计划变动额	27,063,739.17	92,064,675.26			19,144,273.54	50,760,119.02	22,160,282.70	77,823,858.19
其他权益工具投资公允价值变 动	-3,878,297.78	-3,986,783.25				-3,986,783.25		-7,865,081.03
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-328,252,775.09	364,536,165.18				152,814,757.63	211,721,407.55	-175,438,017.46
其中：权益法下可转损益的其他综合 收益	-3,787.73	11,563.14				9,470.37	2,092.77	5,682.64
其他债权投资公允价值变动								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备	-3,672,264.15	-36,963,200.86				-23,633,159.19	-13,330,041.67	-27,305,423.34
外币财务报表折算差额	-324,576,723.21	401,487,802.90				176,438,446.45	225,049,356.45	-148,138,276.76
其他综合收益合计	-305,067,333.70	452,614,057.19			19,144,273.54	199,588,093.40	233,881,690.25	-105,479,240.30

(四十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	340,252,564.38	340,252,564.38	136,994,207.55		477,246,771.93
合计	340,252,564.38	340,252,564.38	136,994,207.55		477,246,771.93

(四十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	3,991,884,197.57	3,064,494,646.88
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-5,450,182.35
调整后年初未分配利润	3,991,884,197.57	3,059,044,464.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,862,890,140.81	1,163,229,842.99
减：提取法定盈余公积	162,399,167.80	101,203,493.51
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	141,385,773.80	129,186,616.44
转作股本的普通股股利		
其他	436,520,454.00	
期末未分配利润	5,114,468,942.78	3,991,884,197.57

(四十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,509,886,248.17	17,323,084,639.35	22,541,775,951.85	14,937,642,620.07
其他业务	345,468,997.21	99,571,955.63	249,882,517.83	78,063,023.70
合计	25,855,355,245.38	17,422,656,594.98	22,791,658,469.68	15,015,705,643.77

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	25,509,886,248.17	22,541,775,951.85
其中：销售商品	23,576,717,778.20	20,804,487,620.61
提供服务	1,933,168,469.97	1,737,288,331.24
其他业务收入	345,468,997.21	249,882,517.83

项目	本期金额	上期金额
其中：使用费收入	87,561,567.63	72,735,634.02
销售材料	179,841,733.27	117,489,046.90
其他	78,065,696.31	59,657,836.91
合计	25,855,355,245.38	22,791,658,469.68

(四十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
流转税	11,047,940.29	6,648,568.95
城市维护建设税	31,294,302.66	26,073,028.42
教育费附加（含地方教育附加）	21,796,786.70	19,632,190.81
房产税、财产税	30,257,145.17	24,350,623.17
印花税	11,751,317.95	17,803,970.21
其他	13,380,436.30	12,173,188.86
合计	119,527,929.07	106,681,570.42

(四十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬（含工资、福利费等）	1,404,622,239.81	1,364,089,966.62
广告费及业务宣传费	226,563,331.21	209,927,477.78
折旧费、摊销费	147,519,546.39	111,280,120.88
中介及外包服务费	143,931,352.82	131,465,240.03
办公费	94,504,878.24	88,766,891.37
市场费用	80,406,945.40	46,793,094.68
差旅费	55,171,180.81	25,139,632.91
保险费（信用保险、财产保险）	35,999,132.39	35,340,723.66
租赁及物业管理费	30,680,636.75	21,005,580.30
运输费	12,995,920.04	12,178,442.63
其他	125,611,498.18	89,428,623.52
合计	2,358,006,662.04	2,135,415,794.38

(五十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬（含工资、福利费等）	1,065,255,516.84	982,727,880.65
折旧费、摊销费	327,326,805.78	347,235,488.84
中介及外包服务费	256,890,284.12	258,836,017.88
办公费	190,707,626.92	77,110,849.44
股权激励费用	82,700,537.15	14,394,193.27
水电费	26,663,511.54	22,698,608.41
租赁及物业管理费	20,344,297.19	31,165,313.88
其他	78,629,118.74	65,905,636.04
合计	2,048,517,698.28	1,800,073,988.41

(五十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬（含福利费等）	1,018,830,501.26	919,768,344.65
低耗、物耗及原材料耗用	218,228,493.19	126,682,904.68
办公费	145,743,460.48	152,250,025.95
技术服务费	105,151,373.23	87,512,652.90
折旧费、摊销费	51,220,285.82	60,672,171.65
中介及外包服务费	46,337,223.46	43,034,330.96
修理费	36,470,425.12	9,045,273.60
专利、版权、特许权使用费	19,955,280.22	24,378,594.90
其他	73,201,593.64	28,313,476.64
合计	1,715,138,636.42	1,451,657,775.93

(五十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	597,430,982.90	595,642,542.86
其中：租赁负债利息费用	38,831,598.69	22,542,246.68
减：利息收入	156,187,834.02	183,510,531.95
汇兑损益（收益（-）/损失（+））	-813,726,319.73	174,258,404.65
手续费及其他	19,049,775.63	21,802,962.03
融资费用及现金折扣等	-5,760,794.29	5,053,809.00
合计	-359,194,189.51	613,247,186.59

(五十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	268,566,724.68	173,298,659.24
进项税加计抵减	575,947.51	260,683.22
代扣个人所得税手续费	941,330.33	980,427.01
直接减免的增值税	297,461.22	719.72
直接减免的附加税	458,065.61	
合计	270,839,529.35	174,540,489.19

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退税款（软件产品退税）	79,098,326.60	58,140,205.63	与收益相关
项目落户奖励	100,000,000.00		与收益相关
彩色多功能激光打印机关键零部件研发项目	2,351,250.00	1,211,249.93	与收益相关
出口信用保险补贴	7,584,484.77	1,845,599.80	与收益相关
彩色激光打印机关键零部件研发项目		3,534,135.96	与收益相关
稳岗补贴、岗位补贴、社保补贴	10,337,661.18	4,465,905.96	与收益相关
专利申请资助资金/专利申请补贴	446,888.93	1,808,800.00	与收益相关
黑白激光打印机关键零部件研发项目		2,932,500.00	与收益相关
高新企业补助、研发补助	997,000.00	5,612,200.00	与收益相关
工业企业技术改造事后奖补（普惠性）	954,234.66	1,050,474.60	与资产相关
鼓励企业做大做强扶持资金		600,000.00	与收益相关
集成电路产业发展补助资金		6,769,100.00	与收益相关
快速自动调参和搜索 EDA 创新点工具研发及应用项目补助	733,333.32	916,666.60	与收益相关
智能输变电装备材料生产应用示范平台国拨经费	974,166.86	4,035,833.14	与收益相关
创新驱动科技工业分项目款		3,000,000.00	与收益相关
促进投资补贴		4,000,000.00	与收益相关
内外经贸发展专项资金	4,801,829.76	9,722,525.33	与收益相关
促进经济高质量发展专项资金	17,764,971.35	22,797,846.91	与收益相关
新一代信息技术和产业发展资金		10,470,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
促进数字经济产业发展扶持资金补助	100,000.00	300,000.00	与收益相关
横琴科技创业大赛奖励		22,500,000.00	与收益相关
电商专项补助金	1,900,000.00	857,487.99	与收益相关
珠海市金湾区财政局区招商引资政策扶持奖励配套资金	16,000,000.00		与收益相关
高栏港现代产业发展局重点产业项目扶持资金	4,375,000.03		与资产相关
产业核心和关键技术攻关方向项目资金（LSU市配套）	1,500,000.00		与收益相关
科技创新专项资金	1,282,600.00		与收益相关
专精特新企业、企业总部奖补、企业改造扶持资金	11,171,052.00		与收益相关
其他	6,193,925.22	6,728,127.39	与收益相关
合计	268,566,724.68	173,298,659.24	

(五十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,010,909.27	6,102,879.27
处置长期股权投资产生的投资收益	-14,247,608.63	55,259,667.03
交易性金融资产在持有期间的投资收益		4,582,805.54
处置交易性金融资产取得的投资收益	-17,550,504.76	32,452,358.68
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		196,078.00
债务重组产生的投资收益	-52,451,573.51	
委托理财取得的收益	17,769,809.63	1,769,491.10
合计	-72,490,786.54	100,363,279.62

(五十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-166,828,018.44	198,677,388.41
合计	-166,828,018.44	198,677,388.41

(五十六) 信用减值损失（正数表示损失）

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	38,367,347.92	40,536,578.40
其他应收款坏账损失	5,824,998.74	-10,541,482.14
合计	44,192,346.66	29,995,096.26

(五十七) 资产减值损失（正数表示损失）

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	136,866,187.03	127,396,152.06
合同资产减值损失	552,645.20	501,803.98
合计	137,418,832.23	127,897,956.04

(五十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-1,632,053.75	40,577,901.55	-1,632,053.75
使用权资产处置收益	8,011,210.60		8,011,210.60
合计	6,379,156.85	40,577,901.55	6,379,156.85

(五十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
长期资产报废收益	261,058.14	504.60	261,058.14
盘盈利得	4,190,282.59	1,857.95	4,190,282.59
赔偿款	7,705,102.08	670,780.05	7,705,102.08
无需支付的款项（往来款清理收益）	4,905,754.52	2,695,532.37	4,905,754.52
其他	980,769.89	3,038,056.09	980,769.89
合计	18,042,967.22	6,406,731.06	18,042,967.22

(六十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	10,299,238.63	7,816,929.83	10,299,238.63
对外捐赠	9,315,124.25	984,415.80	9,315,124.25

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出、赔款、滞纳金	251,629.14	780,892.29	251,629.14
存货报废损失	1,191,361.17	10,242,736.71	1,191,361.17
其他	21,417,639.91	5,998,035.45	21,417,639.91
合计	42,474,993.10	25,823,010.08	42,474,993.10

(六十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	661,240,858.06	612,120,226.01
递延所得税费用	-332,691,230.71	-202,859,862.16
合计	328,549,627.35	409,260,363.85

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,382,558,590.55
按适用税率计算的所得税费用	595,639,647.64
子公司适用不同税率的影响	-278,166,380.40
调整以前期间所得税的影响	42,010,670.84
非应税收入的影响	-827,168.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,269,173.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,151,997.87
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	178,304,908.94
费用加计扣除的影响	-151,782,503.94
确认递延所得税资产/负债适用税率变动	294,613.45
政府核定征收	412,570.28
其他	-95,453,907.04
所得税费用	328,549,627.35

(六十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外

普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,862,380,461.01	1,163,229,842.99
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,407,962,960.00	1,185,527,167.00
基本每股收益	1.3227	0.9812
其中：持续经营基本每股收益	1.3227	0.9812
终止经营基本每股收益		

(1) 归属于母公司普通股股东的合并净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（报表列报金额）	1,862,890,140.81	1,163,229,842.99
减：当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	509,679.80	
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,862,380,461.01	1,163,229,842.99

(2) 本公司发行在外普通股的加权平均数

公司本年度实施员工限制性股票激励计划，相应增加股本（授予股份的上市日为 2022 年 5 月 10 日）；公司本年度回购二级市场的公司流通股份。根据准则规定，本公司发行在外普通股的加权平均数计算过程简要列示如下：

项目	序号	数量/金额
1、实施限制性股票激励计划		
新增发行股份数量 ^{注 1}	A1	5,096,798.00
新增发行股份发行时间至报告期末的剩余月份数	A2	8.00
2、二级市场回购流通股份		
本期回购股份数量（股，已考虑时间加权）	B	-2,974,400.00
加：年初已发行在外普通股的加权平均数（股）	C	1,410,937,360.00
本公司发行在外普通股的加权平均数（股）	D=B+C	1,407,962,960.00

注 1：根据《企业会计准则解释 7 号》，实施股权激励发行的限制性股票，在等待期内计算基本每股收益时，分母应不包含限制性股票的股数。

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	1,862,380,461.01	1,163,229,842.99

项目	本期金额	上期金额
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,413,549,448.00	1,187,391,007.00
稀释每股收益	1.3175	0.9797
其中：持续经营稀释每股收益	1.3175	0.9797
终止经营稀释每股收益		

（1）归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）

根据准则规定，考虑股票期权行权对每股收益的稀释性时，无需对归属于母公司普通股股东的合并净利润进行调整，因此计算过程和结果同本附注“五、（六十二）1、（1）”。

（2）本公司发行在外普通股的加权平均数

报告期内，公司授予的员工股票期权包括：

1）2019年10月31日授予员工股票期权48,533,000.00份（首次授予期权），分四期行权，原行权价格为27.73元/股。2022年实施现金股利分派后，行权价格相应调整为27.41元/股；

2）2020年8月27日授予员工股票期权9,879,300.00份（预留授予期权），分三期行权，行权价格为37.77元/股。2022年实施现金股利分派后，行权价格相应调整为37.55元/股

公司本期盈利且普通股平均市价高于行权价格，因此本期计算每股收益时，应考虑股票期权行权对每股收益的稀释性。详细的计算调整过程如下：

项目	序号	数量/金额
假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数（股）----首次授予期权	A1	4,813,488.00
假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数（股）----预留授予期权	A2	773,000.00
加：本公司发行在外普通股的加权平均数	A	1,407,962,960.00
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	B=A+A1+A2	1,413,549,448.00

（六十三）现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补贴收入	294,986,491.16	363,942,220.49
银行利息收入	106,640,852.92	91,105,537.44
往来款	20,490,782.61	8,513,676.09
经营活动相关的受限资金收回	17,343,900.70	11,310,187.04

项目	本期金额	上期金额
其他	29,844,322.24	36,478,012.36
合计	469,306,349.63	511,349,633.42

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用	3,540,206,853.29	2,940,989,655.85
经营活动相关的受限资金转出	414,390,803.56	25,413,844.70
其他	64,788,978.62	49,858,053.55
合计	4,019,386,635.47	3,016,261,554.10

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
远期结汇合同收益	5,946,042.84	118,597,418.33
外汇合同保证金	154,418,290.05	50,509,547.91
收到 Kofax Limited 出售相关款项		9,026,360.00
收到关联方借款本息		72,436,086.11
其他	19,270,592.10	1,289,480.00
合计	179,634,924.99	251,858,892.35

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付关联方借款	60,000,000.00	137,000,000.00
远期结汇合同损失	102,970,565.03	
外汇合同保证金	82,030,364.55	99,257,689.39
监管账户资金（用于分期支付股权款）		46,277,594.83
其他		5,355,970.19
合计	245,000,929.58	287,891,254.41

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到关联方借款本金	1,810,679,760.65	180,000,000.00
收回筹资活动相关的受限资金	188,022,104.43	228,794,613.65
不丧失控制权处置子公司部分股权收到的现金	56,167,361.44	

项目	本期金额	上期金额
其他	546,393.45	11,605,320.00
合计	2,055,415,619.97	420,399,933.65

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还关联方借款	460,000,000.00	2,740,782,489.07
融资相关费用（包括发行股份/债券费用、票据贴息等）	300,335,500.90	33,526,480.00
购买子公司少数股东持有股权支付的价款	1,545,273,249.46	88,812,500.00
同控合并支付的现金对价款	1,150,715,737.25	433,284,523.75
新租赁准则下除短期租赁和简化处理租赁外的租金	192,192,864.18	250,182,906.87
回购股份用于股权激励	210,305,074.60	
支付借款保证金	36,799,995.00	100,000,000.00
其他	4,672,800.00	4,672,800.00
合计	3,900,295,221.39	3,651,261,699.69

(六十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,054,008,963.20	1,596,465,873.78
加：信用减值损失	44,192,346.66	29,995,096.26
资产减值准备	137,418,832.23	127,897,956.04
固定资产折旧	527,697,855.94	490,441,258.22
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	268,161,737.22	146,268,488.49
无形资产摊销	451,109,021.60	465,459,815.47
长期待摊费用摊销	181,209,747.15	173,642,231.25
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）	-6,379,156.85	-40,577,901.55
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	10,038,180.49	7,816,425.23
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	166,828,018.44	-198,677,388.41

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“－”号填列）	678,190,315.98	812,214,481.52
投资损失（收益以“－”号填列）	72,490,786.54	-100,363,279.62
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-177,048,206.72	-38,125,677.06
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-155,643,023.99	-164,734,185.10
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,128,222,712.82	-742,081,377.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,057,603,025.59	-418,725,425.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	226,517,360.97	470,570,709.20
其他	-163,853,229.36	239,332,110.05
经营活动产生的现金流量净额	1,129,113,811.09	2,856,819,210.11
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	7,141,322,065.00	9,359,467,670.94
减：现金的期初余额	9,359,467,670.94	6,643,773,236.16
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	-2,218,145,605.94	2,715,694,434.78

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	6,273,181.51
其中：珠海华人智创科技有限公司	6,273,181.51
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,012,256.63
其中：珠海华人智创科技有限公司	1,012,256.63
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	27,783,443.05
其中：Rainbow Tech International Limited	27,783,443.05
取得子公司支付的现金净额	33,044,367.93

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	50,679,750.00
其中：Lexmark International RUS	50,679,750.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：Lexmark International RUS	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：Lexmark International RUS	
处置子公司收到的现金净额	50,679,750.00

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	7,141,322,065.00	9,359,467,670.94
其中：库存现金	140,488.86	416,827.90
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	7,127,292,184.03	9,346,209,918.29
可随时用于支付的其他货币资金	13,889,392.11	12,840,924.75
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	7,141,322,065.00	9,359,467,670.94
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		

(六十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	699,532,431.59	保证金、借款抵押/质押、涉诉冻结等
应收账款	1,349,981,080.72	借款抵押/质押等
其他应收款	51,748,894.94	借款抵押/质押等
存货	1,436,165,708.85	借款抵押/质押等
固定资产	1,482,398,542.82	借款抵押/质押等
无形资产	4,772,951,190.31	借款抵押/质押等
其他流动资产	241,100,707.71	借款抵押/质押等

项目	期末账面价值	受限原因
对子公司的投资	44,546,022,203.70	借款抵押/质押等
在建工程	207,870,265.67	借款抵押/质押等
长期待摊费用	707,712.77	借款抵押/质押等
合计	54,788,478,739.08	

说明 1：上述列示的“对子公司的投资”及合并范围内的关联往来款项，在编制合并报表时，已做抵消处理。

说明 2：控股子公司利盟国际与 Morgan Stanley Senior Funding, Inc.（摩根士丹利高级基金公司）（以下简称“担保代理行”）等全球 12 家银行组成的项目银团作为贷款人签署了《信贷协议》。该信贷协议项下的贷款相关的抵押及担保情况详见本附注“十四、（四）2”。

(六十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,807,826,817.03
其中：美元	360,819,481.58	6.9646	2,512,963,361.40
欧元	11,629,792.99	7.4229	86,326,790.39
日元	435,361,265.85	0.05236	22,794,645.16
港币	13,472,305.46	0.89327	12,034,406.30
英镑	1,868,220.52	8.3941	15,682,029.85
其他币种	40,536,062.05	按各币种汇率	158,025,583.93
应收账款			3,044,237,996.52
其中：美元	421,772,009.81	6.9646	2,937,473,339.55
欧元	10,775,756.01	7.4229	79,987,359.26
日元	294,815,439.84	0.05236	15,435,946.80
英镑	1,222,460.17	8.3941	10,261,452.88
其他币种	612,052.19	按各币种汇率	1,079,898.03
其他应收款项			67,097,977.29
其中：美元	9,089,197.10	6.9646	63,302,622.12
欧元	275,571.29	7.4229	2,045,538.13
日元	7,205,910.00	0.05236	377,287.04
港币	221,325.00	0.89327	197,702.98
其他币种	483,453.94	按各币种汇率	1,174,827.02

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
合同资产			362,581,531.08
其中：美元	52,059,792.33	6.9646	362,575,629.66
欧元	104.80	7.4229	777.92
港币	127.89	0.89327	114.24
其他币种	1,062.68	按各币种汇率	5,009.26
长期应收款			226,910,179.41
其中：美元	32,580,504.18	6.9646	226,910,179.41
短期借款			256,874,854.50
其中：美元	18,157,500.00	6.9646	126,459,724.50
其他币种	25,380,000.00	按各币种汇率	130,415,130.00
应付账款			3,468,856,738.63
其中：美元	495,258,434.16	6.9646	3,449,276,890.56
欧元	427,291.01	7.4229	3,171,738.47
日元	76,809,366.00	0.05236	4,021,584.79
港币	154,705.90	0.89327	138,194.14
其他币种	6,180,022.02	按各币种汇率	12,248,330.67
其他应付款			1,067,720,258.36
其中：美元	151,242,686.64	6.9646	1,053,344,815.41
欧元	647,457.11	7.4229	4,806,009.38
日元	16,828,055.00	0.05236	881,083.30
港币	957,987.86	0.89327	855,741.82
其他币种	1,025,331.36	按各币种汇率	7,832,608.45
一年内到期的非流动负债			553,542,725.05
其中：美元	79,479,471.19	6.9646	553,542,725.05
长期借款			7,010,903,345.79
其中：美元	1,006,648,385.52	6.9646	7,010,903,345.79
长期应付款			1,370,353,318.26
其中：美元	196,759,802.18	6.9646	1,370,353,318.26

2、 境外经营实体说明

公司名称	主要经营地	记账本位币
Ninestar Image Tech Limited	中国香港	人民币

公司名称	主要经营地	记账本位币
Seine (Holland) B.V.	荷兰	欧元
Ninestar Image (Malaysia) Sdn Bhd.	马来西亚	人民币
Static Control Components, Inc.	美国	美元
Static Control Components (Europe) Limited	英国	英镑
Nihon Ninestar Company Limited	日本	日元
Ninestar Technology Company Ltd	美国	美元
Lexmark International II LLC.及下属子公司	美国	美元
Ninestar Electronic Company Limited	中国香港	人民币
Cartridge Tech Pty Ltd	澳大利亚	澳元
Acartridge B.V.	荷兰	欧元
ICartridge Corp.	美国	美元
Plenty Talent Corp.	美国	美元
Superpage Inc	美国	美元
Lemero B.V.	荷兰	欧元
Lemero US	美国	美元
Rainbow Tech International Limited	中国香港	港元
Green Project Inc.	美国	美元
Pantum International Limited	中国香港	人民币
Pantum (USA) Co., Ltd	美国	美元
Pantum (Holland) B.V.	荷兰	欧元

(六十七) 政府补助

报告期内，公司的政府补助情况详见本附注“五、（三十九）”和“五、（五十三）”。

报告期内，公司无政府补助退回情况。

(六十八) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	38,831,598.69	22,542,246.68
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	36,441,916.20	36,125,259.40
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	71,199.81	1,843,548.13

项目	本期金额	上期金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	317,144,955.61	289,642,506.08
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2、 作为出租人

（1）经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	157,451,832.77	130,875,629.98
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

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	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
珠海华人智创科技有限公司	2022/11/30	16,370,000.00	70.00	现金购买	2022/11/30	取得实质控制经营决策权	18,169,174.65	-1,233,089.40
珠海格之格云商科技有限公司	2022/5/18	1.00	100.00	现金购买	2022/5/18	取得实质控制经营决策权	2,423,363.61	-90,104.77
优印国际贸易香港有限公司	2022/11/30	港币 1 万元	100.00	现金购买	2022/11/30	取得实质控制经营决策权	537,369.71	13,112.13
易印国际贸易香港有限公司	2022/11/30	港币 1 万元	100.00	现金购买	2022/11/30	取得实质控制经营决策权	284,756.76	13,248.25
菲达国际贸易香港有限公司	2022/11/30	港币 1 万元	100.00	现金购买	2022/11/30	取得实质控制经营决策权	46,571.32	10,457.45

2、 合并成本及商誉

项目	珠海华人智创科技有限公司	珠海格之格云商科技有限公司
合并成本		
—现金	16,370,000.00	1.00
—非现金资产的公允价值		
—其他		
合并成本合计	16,370,000.00	1.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-8,120,269.14	-1,473,826.47
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	24,490,269.14	1,473,827.47

说明：公司购买优印国际贸易香港有限公司、易印国际贸易香港有限公司、菲达国际贸易香港有限公司股权时支付的对价与取得净资产份额差异金额10,019.73 元计入营业外收入，未确认商誉。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	珠海华人智创科技有限公司		珠海格之格云商科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	105,308,685.13	105,308,685.13	1,381,448.80	1,381,448.80
货币资金	1,012,256.63	1,012,256.63	529,616.68	529,616.68
应收款项	49,232,349.39	49,232,349.39	434,704.83	434,704.83
其他应收款	10,425,247.69	10,425,247.69	101,519.00	101,519.00
存货	29,346,163.43	29,346,163.43		
固定资产	1,331,586.58	1,331,586.58	1,097.07	1,097.07
其他资产	13,961,081.41	13,961,081.41	314,511.22	314,511.22
负债：	116,909,069.61	116,909,069.61	2,855,275.27	2,855,275.27
借款	7,500,000.00	7,500,000.00		
应付款项	86,365,696.88	86,365,696.88	2,821,900.45	2,821,900.45
递延所得税负债				
其他负债	23,043,372.73	23,043,372.73	33,374.82	33,374.82
净资产	-11,600,384.48	-11,600,384.48	-1,473,826.47	-1,473,826.47
减：少数股东权益	-3,480,115.34	-3,480,115.34		
取得的净资产	-8,120,269.14	-8,120,269.14	-1,473,826.47	-1,473,826.47

(二) 同一控制下企业合并

本报告期，公司无同一控制下企业合并业务。

(三) 反向购买

本报告期，公司无反向购买业务。

(四) 处置子公司

本公司之子公司利盟国际本期出售子公司股权，合计录得损失 331 万美元。

(五) 其他原因的合并范围变动

本报告期，公司新增设立的子公司如下：

子公司名称
珠海众芯同行投资有限责任公司
珠海齐芯谐力投资有限责任公司
郑州极海微电子有限公司（极海微之子公司）
艾派克微电子（澳门）一人有限责任公司（极海微之子公司）
上海奔图打印有限公司（奔图电子之子公司）
北京奔图打印科技有限公司（奔图电子之子公司）
广州奔图打印科技有限公司（奔图电子之子公司）
Pantum LLC（奔图电子之子公司）
Uni Graph Tech Co.,Ltd（Ninestar Image Tech Limited 之子公司）
KCMY Image Tech Limited（Ninestar Image Tech Limited 之子公司）
Further Image Tech Limited（Ninestar Image Tech Limited 之子公司）
Vision Lab Office Co.,Limited（Ninestar Image Tech Limited 之子公司）
Inkustation Co., Limited（Ninestar Image Tech Limited 之子公司）
珠海三润精密制造有限公司（中山三润之子公司）

本报告期，公司注销的子公司如下：

子公司名称
珠海史丹迪精细化工有限公司
Verisiti LLC

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	
极海微电子股份有限公司及下属子公司	中国境内	珠海	集成电路产品设计、生产、销售	81.084		反向并购取得
珠海联芯投资有限公司	中国境内	珠海	项目投资与咨询、投资管理、资产管理	100.00		设立
珠海纳思达智数电子商务有限公司及下属子公司	中国境内	珠海	打印耗材产品的生产、销售		52.00	同一控制下合并取得
珠海纳思达企业管理有限公司	中国境内	珠海	管理、咨询	100.00		同一控制下合并取得
珠海格之格数码科技有限公司及下属子公司	中国境内	珠海	打印耗材产品销售		100.00	同一控制下合并取得
Ninestar Image Tech Limited 及下属子公司	中国境外	香港	打印耗材产品销售		100.00	同一控制下合并取得
Seine (Holland) B.V.	中国境外	荷兰	打印耗材产品销售		100.00	同一控制下合并取得
Static Control Holdings Limited	中国境外	香港	投资		100.00	设立
Static Control Components Limited	中国境外	英国	投资		100.00	设立
Static Control Components Inc. 及下属子公司	中国境外	美国	打印耗材部件的研发、生产和销售		100.00	非同一控制合并取得
Static Control Components (Europe) Limited 及下属子公司	中国境外	英国	打印耗材产品销售		100.00	非同一控制合并取得
Ninestar Technology Company Ltd	中国境外	美国	打印耗材产品销售		100.00	非同一控制合并取得
Ninestar Holdings Company Limited	中国境外	开曼群岛	投资、控股	61.8362		设立
Ninestar Group Company Limited	中国境外	开曼群岛	投资、控股		100.00	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 II LLC.及下属子公司	中国境外	美国	打印机及打印耗材的研发、生产和销售；软件服务		100.00	非同一控制合并取得
珠海市拓佳科技有限公司及下属子公司	中国境内	珠海	打印耗材产品的生产、销售		51.00	非同一控制合并取得
珠海欣威科技有限公司及下属子公司	中国境内	珠海	打印耗材产品的生产、销售		100.00	非同一控制合并取得
珠海中润靖杰打印科技有限公司及下属子公司	中国境内	珠海	打印耗材产品的生产、销售		100.00	非同一控制合并取得
Ninestar Electronic Company Limited	中国境外	香港	打印耗材产品的销售	100.00		设立
珠海纳思达打印科技有限公司	中国境内	珠海	负责打印产业园的投资运营	78.9039		设立
珠海纳思达信息技术有限公司	中国境内	珠海	打印耗材的设计、生产和销售		100.00	设立
珠海纳思达莱曼科技有限公司及下属子公司	中国境内	珠海	办公设备耗材等销售		100.00	设立
珠海横琴格之格科技有限公司	中国境内	珠海	投资、控股	100.00		设立
珠海纳思达投资有限公司	中国境内	珠海	投资	100.00		设立
珠海奔图智造科技有限公司	中国境内	珠海	打印机及打印耗材的研发、生产和销售	100.00		设立
Willtech Holdings Limited	中国境外	英属维尔京群岛	投资	100.00		设立
珠海奔图电子有限公司及下属子公司	中国境内	珠海	打印机及打印耗材的研发、生产和销售	100.00		同一控制下合并取得
中山市三润打印耗材有限公司及下属子公司	中国境内	中山	打印耗材产品的生产、销售		51.00	非同一控制合并取得
Rainbow Tech International Limited	中国境外	美国	打印耗材产品的生产、销售		100.00	非同一控制合并取得
珠海齐芯谱力投资有限责任公司	中国境内	珠海	投资、咨询、管理服务	100		设立
珠海众芯同行投资有限责任公司	中国境内	珠海	投资、咨询、管理服务	100		设立

说明 1：本公司通过 Ninestar Holdings Company Limited 持有 100%股权的 Ninestar Group Company Limited，间接持有 Lexmark International II LLC. 100%股权。上表列示的为 Ninestar Group Company Limited 对 Lexmark International II LLC.的持股比例。

说明 2：公司通过转让所持有的极海微电子股份有限公司股权，实施员工股权激励，转让后对极海微的持股比例由 83.159%变更为 81.084%。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Ninestar Holdings Company Limited（合并）	38.1638	5,317.29		200,338.45
珠海市拓佳科技有限公司（合并）	49.00	2,772.49		15,841.13
极海微电子股份有限公司（合并）	18.916	12,480.14	30,313.80	43,928.67
珠海纳思达打印科技有限公司	21.0961	375.74		22,808.61

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：人民币万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Ninestar Holdings Company Limited（合并）	718,036.82	2,197,986.94	2,916,023.76	907,412.72	1,483,667.36	2,391,080.09
珠海市拓佳科技有限公司（合并）	45,386.05	16,843.22	62,229.27	20,435.72	6,941.71	27,377.43
极海微电子股份有限公司（合并）	340,888.84	29,195.49	370,084.33	25,752.28	2,635.27	28,387.55
珠海纳思达打印科技有限公司	13,519.74	201,398.24	214,917.98	29,725.56	76,892.50	106,618.06

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Ninestar Holdings Company Limited（合并）	584,471.09	2,065,998.14	2,650,469.23	966,631.07	1,052,498.89	2,019,129.96
珠海市拓佳科技有限公司（合并）	43,163.07	7,792.95	50,956.02	20,177.02	927.57	21,104.59
极海微电子股份有限公司（合并）	443,300.19	25,249.17	468,549.36	18,768.35	4,575.06	23,343.41
珠海纳思达打印科技有限公司	31,336.62	171,872.32	203,208.94	41,255.36	55,500.00	96,755.36

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Ninestar Holdings Company Limited（合并）	1,579,036.63	11,197.14	52,616.10	34,022.27	1,403,578.37	9,319.61	1,760.12	138,780.15
珠海市拓佳科技有限公司（合并）	60,663.43	5,658.15	5,021.67	344.73	63,978.48	4,189.35	4,300.83	3,873.34
极海微电子股份有限公司（合并）	192,818.88	71,135.85	71,552.12	59,194.38	143,633.09	72,803.74	72,710.01	126,428.09
珠海纳思达打印科技有限公司	1,877.89	1,781.11	1,781.11	-178.75		2,562.01	2,562.01	2,453.13

说明：

（1）上表数据来源于重要非全资子公司的财务报表，不是根据少数股东的持股比例计算出来的余额。

（2）数据加计差异为保留万元位，四舍五入导致的正常差异。

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	699,214,258.07	保证金、借款抵押/质押、涉诉冻结等
应收账款	1,349,981,080.72	借款抵押/质押等
其他应收款	51,748,894.94	借款抵押/质押等
存货	1,436,165,708.85	借款抵押/质押等
固定资产	1,482,398,542.82	借款抵押/质押等
无形资产	4,772,951,190.31	借款抵押/质押等
其他流动资产	241,100,707.71	借款抵押/质押等
对子公司的投资	44,546,022,203.70	借款抵押/质押等
在建工程	207,870,265.67	借款抵押/质押等
长期待摊费用	707,712.77	借款抵押/质押等
合计	54,788,160,565.56	

说明：上述列示的“对子公司的投资”及合并范围内的关联往来款项，在编制合并报表时，已做抵消处理。

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本报告期，公司不存在向纳入合并报表财务范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(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、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

(1) 转让极海微股权

经公司 2022 年 2 月 28 日召开的第六届董事会第二十九次会议及 2022 年 3 月 16 日召开的 2022 年第三次临时股东大会审议通过，公司将持有的 2.075%极海微股权转让予员工持股平台用于实施激励计划。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司对极海微的股权比例由 83.159%变更为 81.084%。

(2) 购买珠海盈芯少数股东股权

2022 年 7 月，子公司极海微根据协议分别购买了珠海芯和恒泰投资中心（有限合伙）持有的珠海盈芯 1%股权、上饶市芯领者企业管理合伙企业（有限合伙）持有的珠海盈芯 1%股权。

股权交易完成后，极海微持有的珠海盈芯股权比例由 2021 年 12 月 31 日的 96%变更为 98%。

(3) 购买 Ninestar Holdings Company Limited 少数股东股权

2022 年，公司为进一步加强对利盟国际的控制，分享利盟国际的经营成果，经公司董事会和临时股东大会审议通过进一步收购境外控股子公司 Ninestar Holdings Company Limited 的中其他投资者股份的相关决议。

截至 2022 年 12 月 31 日，Ninestar Holdings Company Limited 合资公司的股权结构为：纳思达持有 61.8362%股权；太盟投资持有 31.8941%股权；朔达投资持有 6.2696%股权。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

以上交易均适用权益性交易原则，公司已将交易价款与处置份额对应的净资产差额，在合并财务报表做调整资本公积处理。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

本报告期，公司无重要的合营或联营企业。

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	138,422,820.89	143,839,389.29
下列各项按持股比例计算的合计数	-5,416,568.40	17,725,813.57
—净利润	-6,010,909.27	6,102,879.27
—其他综合收益	10,280.34	-7,284.99
—其他净资产变动	584,060.53	11,630,219.29

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

八、 与金融工具相关的风险

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

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和财务担保合同等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额（担保情况详见本附注“十、（五）、4”）。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺（如银行授信等），以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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。

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。

于 2022 年 12 月 31 日,在其他变量保持不变的情况下,如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点,则本公司的净利润将减少或增加 1,163.28 万元(2021 年 12 月 31 日: 3,366.70 万元)。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

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。此外,公司还通过签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债,外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

(1) 中国境内经营的公司及以人民币为记账本位币的境外公司

中国境内经营的公司面临的汇率风险主要来源于所持有的外币货币资金及非记账本位币计价的货币性资产和负债在汇率波动时产生的汇兑差异。主要货币性项目折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额（折算为人民币：万元）					上年年末余额（折算为人民币：万元）				
	美元	港币	欧元	其他外币	合计	美元	港币	欧元	其他外币	合计
货币资金	151,980.65	1,185.94	7,223.09	18,229.27	178,618.95	78,366.46	2,566.43	11,684.01	4,464.63	97,081.53
应收账款	67,578.85		6,087.23	1,238.13	74,904.21	62,348.15	-3.18	3,065.71	530.05	65,940.73
其他应收款	1,322.57	19.77	136.34	117.48	1,596.16	350.35	20.50	197.41	66.23	634.49
资产小计	220,882.07	1,205.71	13,446.66	19,584.88	255,119.32	141,064.96	2,583.75	14,947.13	5,060.91	163,656.75
短期借款	12,645.97				12,645.97	44,948.69				44,948.69
应付账款	35,629.38	13.82	291.46	1,604.04	37,538.70	24,216.50	10.33	252.27	376.98	24,856.08
其他应付款	10,883.90	84.12	433.12	800.03	12,201.17	8,805.37	98.93	338.04	43.27	9,285.61
长期应付款	4,408.97				4,408.97	6,911.33				6,911.33
负债小计	63,568.22	97.94	724.58	2,404.07	66,794.81	84,881.89	109.26	590.31	420.25	86,001.71
净额	157,313.85	1,107.77	12,722.08	17,180.81	188,324.51	56,183.07	2,474.49	14,356.82	4,640.66	77,655.04

于 2022 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将减少或增加净利润 15,731.39 万元（2021 年 12 月 31 日：5,618.31 万元）；在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对港币升值或贬值 10%，则公司将减少或增加净利润 110.78 万元（2021 年 12 月 31 日：247.45 万元）；在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对欧元升值或贬值 10%，则公司将减少或增加净利润 1,272.21 万元（2021 年 12 月 31 日：1,435.68 万元）。

(2) 中国境外经营的公司

中国境外经营的公司面临的汇率风险主要来源于记账本位币汇率波动造成的海外资产贬值及报表利润在折合等值人民币时的下降。

在中国境外经营的子公司账面净资产折算成人民币的资产包金额列示如下：

项 目	持股比 例 (%)	期末余额（折算为人民币：万元）			上年年末余额（折算为人民币：万元）		
		净资产	减：合并范围内 长期股权投资	合计	净资产	减：合并范围内 长期股权投资	合计
Ninestar Holdings Company Limited（美元资产包）	61.8362	524,943.67	321,257.91	203,685.76	631,339.27	321,257.91	310,081.36
Static Control Components Inc（美元资产包）	100	-15,450.90	0.82	-15,451.72	-10,682.46	0.82	-10,683.28
Ninestar Technology Company Ltd（美元资产包）	100	5,775.45	2,130.08	3,645.37	4,678.16	2,130.08	2,548.08
Verisiti LLC 、Icartridge 等 4 家网销公司（美元资产包）	100	-1,067.64	4,120.02	-5,187.66	-1,593.57	4,120.02	-5,713.59
美元资产包小计		514,200.58	327,508.83	186,691.75	623,741.40	327,508.83	296,232.57
Seine (Holland) B. V.（欧元资产包）	100	-1,301.47	44.11	-1,345.58	-855.06	44.11	-899.17
Acartridge 等两家网销公司（欧元资产包）	100	-2,836.74		-2,836.74	-1,953.47		-1,953.47
欧元资产包小计		-4,138.21	44.11	-4,182.32	-2,808.53	44.11	-2,852.64
Nihon Ninestar Company Limited（日元资产包）	100	1,631.98	503.47	1,128.51	1,549.93	503.47	1,046.46
Cartridge Tech Pty Ltd（澳元资产包）	100	54.63	40.69	13.94	86.02	40.69	45.33
Rainbow Tech International Limited（港元资产包）	100	192.37	14,691.09	-14,498.72	-262.62	14,691.09	-14,953.71

于 2022 年 12 月 31 日，在其他所有变动变量保持不变的情况下，如果美元对人民币升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净资产 11,082.94 万元（2021 年 12 月 31 日：14,674.58 万元）；如果欧元对人民币升值或贬值 10%，则公司将减少或增加净资产 418.23 万元（2021 年 12 月 31 日：285.26 万元）；如果日元对人民币升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净资产 112.85 万元（2021 年 12 月 31 日：104.65 万元）；如果澳元对其他币种货币升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净资产 1.39 万元（2021 年 12 月 31 日：4.53 万元）；如果港元对人民币升值或贬值 10%，则公司将减少或增加净资产 1,449.87 万元（2021 年 12 月 31 日：1,495.37 万元）。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资,存在权益工具价格变动的风险。

于 2022 年 12 月 31 日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果权益工具的价值上涨或下跌 10%,则本公司将增加或减少其他综合收益 281.58 万元(2021 年 12 月 31 日:其他综合收益 338.95 万元)。管理层认为 10%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

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	期末公允价值			
	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				
□交易性金融资产		198,053,118.38		198,053,118.38
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		198,053,118.38		198,053,118.38
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		123,378,696.89		123,378,696.89
(4) 其他		74,674,421.49		74,674,421.49
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				

项目	期末公允价值			
	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) 其他				
□应收款项融资				
□其他债权投资				
□其他权益工具投资	12,624,325.21		15,533,701.88	28,158,027.09
□其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	12,624,325.21	198,053,118.38	15,533,701.88	226,211,145.47
□交易性金融负债		166,102,144.17		166,102,144.17
1.交易性金融负债		166,102,144.17		166,102,144.17
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债		161,639,674.18		161,639,674.18
(3) 其他		4,462,469.99		4,462,469.99
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额		166,102,144.17		166,102,144.17
二、非持续的公允价值计量				
□持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
□持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
珠海赛纳科技有限公司	珠海	投资；非居住 房地产租赁	324,948,232.00	28.96	28.96

本公司的实际控制人为汪东颖、李东飞和曾阳云。

(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) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
珠海市海纳苑房地产有限公司	本公司之子公司参股的合营企业
淮安欣展高分子科技有限公司	本公司之子公司参股的联营企业
Toner-dumping.de Orh&Baer GmbH	本公司之子公司参股的联营企业
中山市瑞源祥科技有限公司	本公司之子公司参股的联营企业
成都锐成芯微科技股份有限公司	本公司之子公司参股的联营企业
广州鸿威技术有限公司	本公司之子公司参股的联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
AQA S.R.L.	公司间接参股的其他企业
济南格格科技有限公司	本公司董事、高管之密切家庭成员控制的企业
珠海赛纳物业服务有限公司	控股股东控制的其他企业
珠海万力达电气自动化有限公司	过去十二个月内担任董事的人员控制的其他企业
珠海赛纳三维科技有限公司	间接持有 5%以上股权的自然人控制的其他企业
珠海协隆塑胶电子有限公司	公司参股的其他企业
珠海格之格云商科技有限公司	间接持有 5%以上股权的自然人控制的其他企业/子公司
珠海同达利印刷有限公司	实际控制人密切家庭成员控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海固瑞泰复合材料有限公司	间接持有 5%以上股权的自然人关系密切家庭成员控制的其他企业
珠海赛纳视博科技有限公司	间接持有 5%以上股权的自然人控制的其他企业
珠海精加美科技有限公司	实际控制人密切家庭成员控制的其他企业

注 1：公司本期购买了珠海格之格云商科技有限公司 100%股权，格之格云商于 2022 年 5 月开始纳入公司合并报表范围。以下披露的与格之格云商本期交易均指 2022 年 1-4 月的交易金额。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
成都锐成芯微科技股份有限公司	采购商品		1,640,509.10
成都锐成芯微科技股份有限公司	接受服务	207,361.73	1,505,309.75
淮安欣展高分子科技有限公司	采购材料	16,739,806.65	24,453,458.35
珠海万力达电气自动化有限公司	软件开发咨询	862,207.20	564,730.00
珠海同达利印刷有限公司	采购材料	79,112,368.23	61,542,164.24
中山市瑞源祥科技有限公司	采购材料	14,242,155.30	18,396,055.96
珠海固瑞泰复合材料有限公司	服务费	2,063,525.72	38,000.00
珠海精加美科技有限公司	采购材料	2,683,935.78	2,304,985.77
广州鸿威技术有限公司	采购服务	679,611.66	1,386,138.60
珠海赛纳三维科技有限公司	采购商品	943,290.66	
珠海协隆塑胶电子有限公司	采购材料	91,116,557.79	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
AQA S.R.L.	销售商品	25,306,576.76	27,264,547.52
济南格格科技有限公司	销售商品	475,802.88	3,583,362.77
珠海格之格云商科技有限公司	销售商品	1,513,973.90	2,214,800.05
珠海赛纳三维科技有限公司	销售商品	104,417.17	200,249.91
珠海赛纳三维科技有限公司	提供劳务		211,735.85
Toner-dumping.de Orh&Baer GmbH	销售商品	11,672,664.60	17,462,126.24

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
珠海赛纳视博科技有限公司	销售商品		147.30
珠海同达利印刷有限公司	销售商品	7,279.64	6,541.59
珠海精加美科技有限公司	销售商品	9,135.40	1,978.36
珠海赛纳物业服务有限公司	销售商品	9,394.69	
中山市瑞源祥科技有限公司	销售商品	630,796.46	
珠海赛纳科技有限公司	销售商品	2,915.04	
广州鸿威技术有限公司	销售商品	250,236.48	67,898.94

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本报告期，公司无关联受托管理/承包，或委托管理/出包情况。

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
珠海赛纳科技有限公司	房屋及建筑物	9,799,274.53		79,302,119.44	4,220,300.85	151,674,034.30

出租方名称	租赁资产种类	上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
珠海赛纳科技有限公司	房屋及建筑物	14,101,647.62		65,768,325.45	4,564,484.35	154,627,300.57

4、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保币种	担保金额 (万元)	担保期限	担保是否已经履行完毕
纳思达股份有限公司	Ninestar Image Tech Limited 说明 4	人民币	30,000.00	自不特定债权的确定期间届满之日起三年	正在履行
纳思达股份有限公司	Lexmark International, Inc. 说明 2	人民币	408,556.14	主合同下债务届满之日起三年	已履行完毕
纳思达股份有限公司	Lexmark International, Inc. 说明 (2)	美元	6,090.00	主合同下债务届满之日起三年	已履行完毕
纳思达股份有限公司	Ninestar Lexmark Company Limited 说明 (1)、(2)	人民币	337,017.10	主合同下债务届满之日起三年	已履行完毕
纳思达股份有限公司	Ninestar Lexmark Company Limited 说明 (1)、(2)	美元	10,000.00	主合同下债务届满之日起三年	已履行完毕

担保方	被担保方	担保币种	担保金额 (万元)	担保期限	担保是否已 经履行完毕
珠海赛纳科技有限公司	Lexmark International, Inc. ^{说明(3)}	美元	33,910.00	至主合同债务清偿	已履行完毕
纳思达股份有限公司	珠海纳思达打印科技有限公司 ^{说明(5)}	人民币	230,000.00	主合同下债务届满之日起三年	正在履行
纳思达股份有限公司	珠海赛纳科技有限公司 ^{说明(6)}	美元	20,000.00	主债权到期之日起三年	正在履行
极海微电子股份有限公司	珠海极海半导体有限公司；成都极海科技 有限公司；极海半导体（深圳）有限公司 ^{说明(8)}	人民币	865.33	一年	正在履行
Lexmark International, Inc.； Lexmark International Financial Services DAC； Lexmark International Tech, SARL	Lexmark International II LLC	美元	1,500.00	一年	正在履行
纳思达股份有限公司、汪东颖	Lexmark International Inc.	美元	30,500.00	主合同下债务届满之日起三年	已履行完毕
Lexmark International II, LLC 等	Lexmark International, Inc. ^{说明(10)}	美元	115,000.00	至债务履行期届满	正在履行
纳思达股份有限公司	Ninestar Electronic Company Limited ^{说明(9)}	美元	0.00	至主债务项下最终到期日后满三年	正在履行
纳思达股份有限公司	珠海纳思达信息技术有限公司 ^{说明(9)}	人民币	23,741.00	中信：主合同项下债务履行期限届满之日 起三年 交行：主债务履行期限届满之日后三年止	正在履行
珠海横琴格之格数码科技有限公司	纳思达股份有限公司 ^{说明(7)}	人民币	25,000.00	与主债权同在	正在履行

说明：

(1) 2016 年 Lexmark International, Inc.对 Ninestar Lexmark Company Limited 完成吸收合并后，Ninestar Lexmark Company Limited 相关贷款和担保事项由 Lexmark International, Inc.作为承继主体承继。

(2) 对 Ninestar Group Company Limited、Lexmark International, Inc.和 Ninestar Lexmark Company Limited 的担保事项，均为公司为 Lexmark International, Inc.收购设立的境外子公司与银团（中信、进出口银行、中行）签订的信贷协议（Credit Agreement）下的实际贷款提供的担保。2022 年度，公司完成相关贷款置换，公司在原银团贷款项下的担保义务终止。

(3) 珠海赛纳科技有限公司以其持有的本公司股权作为质押，为利盟国际在中信银行的贷款提供担保。

(4) 公司为子公司 Ninestar Image Tech Limited 在东亚银行借款提供最高不超过 30,000 万元的担保。截至 2022 年 12 月 31 日，实际贷款余额 3,100 万美元。

(5) 本公司以持有的子公司珠海纳思达打印科技有限公司 78.9039%的股权作为质押，为纳思达打印与银团（建行、中行、农行、工行）签订的借款合同下的实际贷款提供担保。截至 2022 年 12 月 31 日，纳思达打印实际借款余额 57,330.00 万元。

(6) 经公司 2021 年第三次临时股东大会决议通过，公司将持有的极海微电子股份有限公司 25%的股权出质给珠海华蓓生态科技有限公司（下称“质权人”），为赛纳科技向质权人借支不超过 2 亿美元提供质押担保。2022 年 9 月 19 日，该股权出质已办理注销登记。根据本公司出具的保证担保函，股权出质办理注销后，本公司仍对赛纳科技以上债务负有连带责任担保义务。

(7) 横琴格之格将其持有的中润、欣威、拓佳三家公司 51% 的股权质押给建行珠海分行为纳思达在建行申请的三家并购贷款进行质押担保。截至 2022 年 12 月 31 日，该笔并购贷款借款余额 25,000 万元。

(8) 极海微为子公司珠海极海半导体有限公司、成都极海科技有限公司与晶圆厂的晶圆采购或代工制造业务产生的债务偿付提供担保。上表中列示的担保金额为截至报表日实际需支付的款项余额，非担保额度。

(9) 公司分别为全资子公司 Ninestar Electronic Company Limited、珠海纳思达信息技术有限公司提供不超过 3 亿元、12 亿元的担保额度，截至 2022 年 12 月 31 日，以上担保额度下的实际借款余额为 0 元、23,741.00 万元。

(10) 子公司利盟国际与 Morgan Stanley Senior Funding, Inc.（摩根士丹利高级基金公司）等全球 12 家银行组成的项目银团作为贷款人签署了《信贷协议》，全体贷款人同意向利盟国际提供总计本金额不超过 10.5 亿美元定期贷款额度和不超过 1 亿美元的循环信用贷款额度，子公司 Apex Swiss Holdings Sàrl、Lexmark International II, LLC 等为利盟国际在该信贷协议项下的借款提供担保。信贷协议详细情况见本附注“十四、（四）2”。截至 2022 年 12 月 31 日，利盟国际在该信贷协议项下的实际贷款余额为 10.23 亿美元。

5、 关联方资金拆借

资金拆出方	资金拆入方	币种	拆借金额（万元）	起始日	到期日	说明
珠海纳思达打印科技有限公司	珠海市海纳苑房地产有限公司	人民币	65,500.00	2020/11/18	2025/11/17	说明（3）
珠海纳思达打印科技有限公司	珠海市海纳苑房地产有限公司	人民币	4,000.00	2021/2/27	2025/11/17	
珠海纳思达打印科技有限公司	珠海市海纳苑房地产有限公司	人民币	4,000.00	2021/3/30	2025/11/17	
珠海纳思达打印科技有限公司	珠海市海纳苑房地产有限公司	人民币	1,700.00	2021/9/29	2025/11/17	
珠海纳思达打印科技有限公司	珠海市海纳苑房地产有限公司	人民币	700.00	2022/1/25	2025/11/17	
珠海纳思达打印科技有限公司	珠海市海纳苑房地产有限公司	人民币	3,300.00	2022/3/17	2025/11/17	
珠海纳思达打印科技有限公司	珠海市海纳苑房地产有限公司	人民币	1,000.00	2022/11/4	2025/11/17	
珠海纳思达打印科技有限公司	珠海市海纳苑房地产有限公司	人民币	4,116.64	2022/12/8	2025/11/17	
小计			84,316.64			
珠海赛纳科技有限公司	纳思达股份有限公司	人民币	46,000.00	2022/7/25	2022/7/28	
珠海赛纳科技有限公司	Ninestar Holdings Company Limited	人民币	126,371.00	2022/03/10	2027/3/10	借款期限 5 年（1 年按 360 天计算），利率 6%

说明：

（1）2022 年度，公司向赛纳科技拆入资金 46,000 万元，截止 2022 年 12 月 31 日已全部偿还完毕。

（2）Ninestar Holdings Company Limited 向赛纳科技借入资金 126,371.00 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，尚未偿还。

（3）对珠海市海纳苑房地产有限公司的借款情况详见本附注“五、（十一）”。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
珠海赛纳科技有限公司	采购设备		2,652,766.37
珠海赛纳三维科技有限公司	采购设备	221,238.94	47,654.86

7、 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
珠海赛纳科技有限公司	借款费用	62,695,478.33	85,436,597.12
珠海赛纳物业服务有限公司	接受物业管理服务	16,536,485.89	9,752,501.45
珠海市海纳苑房地产开发有限公司	借款利息收入	29,402,260.53	28,541,612.42

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	AQA S.R.L.	6,320,869.02	316,043.42	7,061,568.04	353,078.40
	济南格格科技有限公司	39,590.79	1,979.54	912,292.98	45,614.65
	淮安欣展高分子科技有限公司			5,172,353.06	258,617.65
	Toner-dumping.de Orh&Baer GmbH	5,677,745.26	283,887.26	7,172,916.20	358,645.81
	珠海格之格云商科技有限公司			2,384,704.16	119,235.21
	珠海赛纳三维科技有限公司	1,500.00	75.00	45,875.00	2,293.75
	珠海同达利印刷有限公司	1,344.00	67.20		
预付款项					
	淮安欣展高分子科技有限公司			1,168,208.62	
长期应收款					
	珠海市海纳苑房地产有限公司	843,166,396.07		752,000,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	淮安欣展高分子科技有限公司	1,594,235.19	1,891,274.14
	珠海同达利印刷有限公司	15,424,229.96	18,621,482.12
	中山市瑞源祥科技有限公司	3,269,259.45	3,559,684.83
	珠海精加美科技有限公司	531,491.81	667,096.57
	珠海固瑞泰复合材料有限公司	5,037.09	
	珠海协隆塑胶电子有限公司	13,490,647.36	
其他应付款			
	珠海赛纳科技有限公司	3,503,217.50	6,007,201.57
	珠海万力达电气自动化有限公司	40,000.00	4,000.00
	珠海赛纳物业服务有限公司	970,601.48	798,252.22
	AQAS.R.L		3,187.85
	珠海固瑞泰复合材料有限公司	91,000.68	38,000.00
长期应付款			
	珠海赛纳科技有限公司	1,326,263,644.95	

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

本报告期内，公司及子公司的股份支付情况主要包括：（1）本公司 2019 年实施的股票期权激励（首次授予期权）；（2）子公司极海微购买珠海盈芯少数股权形成的股权激励；（3）本公司 2020 年实施的股票期权激励（预留授予期权）；（4）2022 年限制性股票激励计划；（5）2022 年极海微股权激励计划。

1、公司本期授予的各项权益工具明细如下：

项目	本期授予的权益工具总额	备注
本公司实施的限制性股票激励计划（股）	5,109,578.00	
子公司极海微实施的股权激励（股）	1,711,910.00	

2、公司本期行权的各项权益工具：

项目	本期行权的权益工具总额	备注
子公司极海微购买珠海盈芯少数股权形成的股权激励	5,400,000.00	

3、公司本期失效的各项权益工具总额：

项目	本期失效的权益工具总额	备注
2022 年限制性股票激励计划（股）	12,780.00	授予后，因被授予对象离职等原因，回购注销原授予的限制性股票
股票期权激励（含首次、预留部分（份期权）	14,993,912.00	因本期激励对象离职、激励计划的业绩承诺目标未达成等因素影响导致未达成行权条件，公司注销相应的股票期权

4、公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：

（1）2019 年实施的股票期权激励（首次授予期权）

期间	行权价格（元）	合同剩余年限（年）
2022.10.31-2023.10.30	27.41	1 年

说明：因 2022 年实施现金股利分派，经公司 2022 年 7 月 22 日召开的第六届董事会第三十六次会议审议通过，同意公司首次授予部分的股票期权行权价格调整为 27.41 元/股。

（2）2020 年实施的股票期权激励（预留授予期权）

期间	行权价格（元）	合同剩余年限（年）
2022.8.27-2024.8.26	37.55	2 年

说明：因 2022 年实施现金股利分派，经公司 2022 年 7 月 22 日召开的第六届董事会第三十六次会议审议通过，同意公司预留授予部分的股票期权行权价格调整为 37.55 元/股。

5、公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无其他权益工具。

6、其他说明：

（1）2019 年实施的股票期权激励（首次授予期权）

2019 年 10 月 15 日公司召开 2019 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司 2019 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励计划有关事宜的议案》，同意公司向 769 名激励对象授予 5,848.77 万份股票期权，其中首次授予的股票期权为 4,860.84 万份，预留的股票期权为 987.93 万份；授予的股票期权的首次行权价格为 27.73 元/股；股票期权激励计划的标的股票来源为公司向激励对象定向发行的本公司人民币 A 股普通股股票。

同时，授权公司董事会确定股票期权授予日，及在公司与激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜。

2019 年 10 月 29 日公司召开第六届董事会第四次会议，审议通过了《关于调整公

司 2019 年股票期权激励计划激励对象及授予数量的议案》和《关于向 2019 年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》，公司首次授予的激励对象人数由 769 名调整为 765 名；授予的股票期权数量由 5,848.77 万份调整为 5,841.23 万份，其中首次授予数量由 4,860.84 万份调整至 4,853.30 万份，预留数量不变，仍为 987.93 万份；授予的股票期权的首次行权价格为 27.73 元/股。

根据上述激励计划，2019 年 11 月 12 日，首次授予的股票期权授予登记完成，期权简称“纳思 JLC1”，期权代码“037838”；授予日 2019 年 10 月 31 日；首次授予数量 4,853.30 万份；授予的股票期权的首次行权价格为 27.73 元/股。

（2）子公司极海微购买珠海盈芯少数股权形成的股权激励

2018 年 12 月 6 日，纳思达、芯领者、芯和恒泰、极海微、芯思管理、严晓浪签订《投资协议》，各方拟就珠海盈芯的股权展开以下交易：

1) 为实现对目标集团的现有核心员工的激励，极海微、芯思管理及严晓浪拟将其所持有的部分股权转让给芯领者（“朔天股权激励”）；

2) 在朔天股权激励完成后，纳思达拟从芯思管理及严晓浪收购其所持有的珠海盈芯的股权，以实现直接与间接对珠海盈芯的绝对控股，并进而通过珠海盈芯最终间接绝对控股杭州朔天（“纳思达收购”）；

3) 在纳思达收购完成后，纳思达及极海微拟就目标集团中极海微相关的核心员工进行股权激励，为此，极海微拟将其所持有的珠海盈芯部分股权转让给芯和恒泰。

2019 年 5 月，极海微、芯思管理、严晓浪、纳思达、芯领者、芯和恒泰共同签署《关于珠海盈芯科技有限公司之投资协议之补充协议》，约定原协议中纳思达收购股权交易的实施主体变更为极海微。

截至 2022 年 12 月 31 日，交易各方已完成《投资协议》及其补充协议约定的第四期持股平台股权回购交易。变更后的珠海盈芯的股权架构如下：

股东名称	持股比例（%）
极海微电子股份有限公司	98.00
上饶市芯领者企业管理合伙企业（有限合伙）	1.00
珠海芯和恒泰企业投资中心（有限合伙）	1.00
合计	100.00

（3）2020 年实施的股票期权激励（预留授予期权）

2020 年 8 月 27 日，公司召开第六届董事会第十次会议，审议通过了《关于向 2019 年股票期权激励计划预留授予的激励对象授予股票期权的议案》，同意公司向符合条件的 359 名激励对象授予 987.93 万份股票期权，行权价格为 37.77 元/股。

2020年9月17日，公司已完成股票期权预留授予登记，期权简称“纳思 JLC2”，期权代码“037875”；授予日2020年8月27日；授予数量987.93万份；行权价格37.77元/股。

（4）2022年限制性股票激励计划

公司于2022年2月28日召开第六届董事会第二十九次会议、第六届监事会第二十三次会议，于2022年3月16日召开2022年第三次临时股东大会审议通过了《关于〈公司2022年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及其他相关议案，同意公司向444名激励对象，授予股份510.9578万股，授予价格为24.82元/股。

公司2022年限制性股票激励计划的股份授予日为2022年3月18日，本次授予股份的上市日为2022年5月10日。

（5）2022年极海微股权激励计划

经公司2022年2月28日召开的第六届董事会第二十九次会议及2022年3月16日召开的2022年第三次临时股东大会审议通过，公司拟将持有的2.075%极海微股权转让予员工持股平台用于实施激励计划。

2022年3月16日，极海微股东会审议通过《关于〈珠海艾派克微电子有限公司股权激励计划（草案）〉的议案》《关于提请股东会授权董事会办理股权激励计划有关事宜的议案》。

2022年5月20日，极海微股东会审议通过《关于〈珠海艾派克微电子有限公司股权激励计划（修订案）〉的议案》《关于提请股东会授权董事会办理股权激励计划有关事宜的议案》。

截至2022年12月31日，极海微股权激励计划已完成全部股份的授予。

（二）以权益结算的股份支付情况

1、授予日权益工具公允价值的确定方法：

项目	公允价值的确定方法
2019年实施的股票期权激励（首次授予期权）	布莱克-斯科尔斯期权定价模型
极海微实施的员工股权激励	按照员工股权购买成本价和极海微回购价格/估值的差异，确认为对员工的激励成本
2020年实施的股票期权激励（预留授予期权）	布莱克-斯科尔斯期权定价模型

2、对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：等待期的每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数

量一致。

3、本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

4、以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：1,029,861,016.22 元。其中包含

（1）截至 2021 年 12 月 31 日计入资本公积的累计金额 781,881,028.42 元；

（2）本年度实施限制性股票激励计划，新增发行股份增加溢价 121,406,407.36 元；

（3）2022 年度确认股权激励费用 126,573,580.44 元。

5、本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：126,573,580.44 元。

（三）以现金结算的股份支付情况

报告期内，公司无以现金结算的股份支付情况。

（四）股份支付的修改、终止情况

本报告期，公司未发生股份支付修改、终止情况。

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

子公司利盟国际、SCC 预计至租赁到期日还原租赁厂房到初始状态的费用为 72,930,370.81 元，即至到期日等待期内等额确认费用并计入预计负债。

（二）或有事项

说明：以下仅披露公司截至资产负债表日尚未完结的主要诉讼和担保事项。

1、担保情况

本报告期内，公司及子公司提供或接受的担保情况详见本附注“十、（五）”。

2、重要诉讼事项

（1）Prokuron Solutions Inc.诉利盟国际

2018 年 11 月，加拿大经销商 Prokuron Solutions Inc.于加拿大安大略省法院向利盟国际和加拿大大型连锁店 Sobey's, Inc.提起合同违约诉讼，并主张总计约 1,210 万美元的损害赔偿。

利盟国际已通知其保险公司共同协作积极应诉。

截至本报告报出日，该案件仍在进行中，对公司暂无实质影响。

（2）佳能公司诉纳思达、SCC

2021 年 3 月，佳能公司向包括纳思达和 SCC 在内的多个公司发起 337 调查以

及联邦地方法院专利侵权诉讼。

美国国际贸易委员会已于 2022 年 08 月 01 日颁布普遍排除令；联邦地方法院的案件暂停审理直至 337 调查结束。

截至本报告报出日，该案件仍在进行中，对公司暂无实质影响。

(3) ML Products Inc 诉纳思达、纳思达美国

2021 年 11 月，ML Products Inc 在美国加州中央地区地方法院起诉包括纳思达和 Ninestar Technology Company Ltd.在内的多个被告在亚马逊上的销售构成不正当竞争。

目前案件尚在进行中，纳思达正在准备应诉，对公司暂无实质影响。

(4) 珠海良成诉纳思达打印

2021 年 1 月 13 日，珠海市良成建材有限公司对珠海纳思达打印科技有限公司和珠海市川城建筑工程有限公司提起代位权纠纷诉讼。

一审判决驳回原告全部诉讼请求，原告不服一审判决，已提起上诉，二审已于 2021 年 12 月 7 日开庭，但由于川城公司被申请破产，该案中止审理。

截至本报告报出日，该案件暂无判决结果，对公司暂无实质影响。

3、 资产受限情况

报告期末，公司资产受限情况见本附注“五、(六十五)”及相应科目附注内容。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

资产负债表日后，公司无重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

公司 2022 年度实现归属于母公司所有者的净利润 1,862,890,140.81 元，实现母公司净利润 1,623,991,678.00 元。

按照《公司法》、《公司章程》、《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》的有关规定，公司本年度可供股东分配的利润为 3,628,469,524.40 元。

根据公司 2023 年 4 月 6 日召开的第七届董事会第六次会议决议，公司 2022 年度的利润分配预案为：以 2022 年度利润分配方案实施所确定的股权登记日的总股本为基数（不含已回购但未注销的股份数），向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.20 元（含税），剩余的未分配利润留待以后年度分配。

2022 年度不进行资本公积金转增股本。

上述利润分配预案尚需提交本公司 2022 年度股东大会审议。

(三) 销售退回

资产负债表日后，公司无重大销售退回。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

1、 拟筹划控股子公司分拆上市

公司于 2023 年 1 月 3 日召开第七届董事会第四次会议及第七届监事会第四次会议，审议通过了《关于筹划控股子公司分拆上市的议案》，同意上市公司筹划控股子公司极海微电子股份有限公司（以下简称“极海微”）分拆上市事项（以下简称“本次分拆上市”），并授权上市公司及经营层启动本次分拆上市的前期筹备工作，包括但不限于可行性方案的论证、组织编制上市方案等上市相关事宜，并在制定分拆上市方案后将相关上市方案及与上市有关的其他事项分别提交上市公司董事会、股东大会审议。

截至本报告出具日，本次分拆上市工作在持续推进中。

2、 完成 2022 年限制性股票激励计划预留部分授予

公司于 2023 年 2 月 27 日召开第七届董事会第五次会议和第七届监事会第五次会议，分别审议通过了《关于向 2022 年限制性股票激励计划预留授予的激励对象授予限制性股票的议案》，同意公司以 2023 年 2 月 27 日为预留授予日，以 26.44 元/股的预留授予价格向 35 名激励对象授予 23.08 万份限制性股票。

十四、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期，公司无需披露的重大前期会计差错更正。

(二) 债务重组

本报告期，公司无需披露的重大债务重组业务。

(三) 资产置换

本报告期，公司无需披露的重大资产置换业务。

(四) 其他重要事项

1、 购买子公司少数股东股权

2022 年，公司为进一步加强对利盟国际的控制，分享利盟国际的经营成果，经公司董事会和临时股东大会审议通过进一步收购境外控股子公司 Ninestar

Holdings Company Limited 的中其他投资者股份的相关决议。

截至 2022 年 12 月 31 日，Ninestar Holdings Company Limited 合资公司的股权结构为：纳思达持有 61.8362%股权；太盟投资持有 31.8941%股权；朔达投资持有 6.2696%股权。

2、 控股子公司签署《信贷协议》

2022 年 7 月 13 日，控股子公司利盟国际与 Morgan Stanley Senior Funding, Inc.（摩根士丹利高级基金公司）（以下简称“担保代理行”）等全球 12 家银行组成的项目银团作为贷款人签署了《信贷协议》，全体贷款人同意向利盟国际提供总计本金额不超过 10.5 亿美元定期贷款额度和不超过 1 亿美元的循环信用贷款额度。

本次银团贷款的各项担保的担保权人均为整个银团成员，被担保人为借款人利盟国际。各项担保的主债务金额均为 10.5 亿美元定期贷款、1 亿美元循环贷款，以及后续可能在《信贷协议》的边界条件内增加的增量授信。各项担保的具体情况如下：

（1）保证担保

根据《信贷协议》，纳思达的下述控股子公司作为保证人（以下合称“保证人”）就银团贷款提供保证担保：Apex Swiss Holdings Sàrl、Lexmark International II, LLC、Lexmark Group Company Limited、Lexmark Holdings Company Limited、Apex HK Holdings Limited、Apex KM Technology Limited、Lexington Care, LLC、Lexmark Tooling Corporation、Lexmark Asia Pacific Corporation, Inc.、Lexmark Espana, LLC、Lexmark Europe Holding Company II, LLC、Lexmark Europe Trading Corporation, Inc.、Lexmark International de Argentina, Inc.、Lexmark International Trading Corp.、Lexmark Mexico Holding Company, Inc.、Lexmark Nordic, LLC、Lexmark Ventures, LLC、Lexmark Financial Services, LLC、Lexmark International Technology Sàrl、Lexmark International Holdings II Sàrl。

以上保证人清单可能在贷款存续期间根据集团的控股结构、或各个实体的资产所占集团资产的总体份额的变更而动态调整。

（2）动产/物权担保

借款人及各保证人与担保代理行签署《Security Agreement》（《担保协议》）以及与之相关的《Notice of Grant of Security Interest in Patents》（《专利担保通知》）、《Notice of Grant of Security Interest in Copyrights》（《版权担保通知》）及《Notice of Grant of Security Interest in Trademarks》（《商标担保通知》），作为担保人以其所持有的资产（含股权、债权、应收账款、设备、库存、知识产权，以及法

律所允许出质的其它动产类型)就银团贷款提供资产担保。

(3) 不动产抵押

根据《信贷协议》，借款人和保证人(即《信贷协议》中在交割之日的全体义务人)需要向担保代理行提供其名下位于美国、且市场公允价值超过1千万美元的不动产抵押。根据交割日的担保文件清单，目前义务人没有符合要求的不动产需要抵押。

(4) 股权质押

Lexmark International II, LLC、Apex KM Technology Limited、Lexmark Holdings Company Limited 作为出质人与担保代理行签署《Share Charge》(《股权质押协议》)，Apex KM Technology Limited 质押其持有的香港公司 Apex HK Holding Ltd.的全部股权，Lexmark International II LLC 质押其持有的香港公司 Lexmark Holdings Company Limited 的全部股权，Lexmark Holdings Company Limited 质押其持有的香港公司 Lexmark Group Company Limited 的全部股权，为银团贷款提供股权质押担保。

Lexmark International II, LLC 与 Lexmark International Holdings II, Sàrl 作为出质人与担保代理行签署《Equitable Share Mortgage》(《股权质押协议》)，Lexmark International II, LLC 与 Lexmark International Holdings II, Sàrl 分别质押其持有的开曼公司 Apex KM Technology Limited 的全部股权，为银团贷款提供股权质押担保。

Apex HK Holdings Ltd. 作为出质人与担保代理行签署《Pledge Agreement》(《质押协议》)，Apex HK Holdings Ltd.质押其持有的瑞士公司 Apex Swiss Holdings Sàrl 的全部股权，为银团贷款提供股权质押担保。

Lexmark International Holdings II Sàrl 作为出质人与担保代理行签署《Pledge Agreement》(《质押协议》)，Lexmark International Holdings II Sàrl 质押其持有的瑞士公司 Lexmark International Technology Sàrl 的全部股权，为银团贷款提供股权质押担保。

Apex Swiss Holdings Sàrl 作为出质人与担保代理行签署《Parent Guarantor Pledge Agreement》(《母公司保证人的质押协议》)，Apex Swiss Holdings Sàrl 质押其持有的利盟国际的全部股权，为银团贷款提供股权质押担保。

3、 转让重要子公司股权及子公司完成股份制改造

经公司2022年2月28日召开的第六届董事会第二十九次会议及2022年3月16日召开的2022年第三次临时股东大会审议通过，公司将持有的2.075%极海微股权转让予员工持股平台用于实施激励计划。

另外，根据极海微 2022 年 8 月 16 日第一届董事会第一次会议决议、发起人协议、创立大会暨 2022 年第一次临时股东大会决议及公司章程，极海微全体股东（发起人）一致同意以 2022 年 5 月 31 日为整体改制变更基准日，采用发起设立的方式将珠海艾派克微电子有限公司整体改制变更为股份有限公司，注册资本为人民币 36,000.00 万元。

变更后，极海微股权结构如下：

发起人名称	持股数量	持股比例（%）
纳思达股份有限公司	291,899,362.00	81.084
国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司	28,421,054.00	7.895
天津普罗华金股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,526,318.00	2.368
上海信银海丝投资管理有限公司	7,578,945.00	2.105
珠海格力金融投资管理有限公司	6,631,577.00	1.842
北京君联晟源股权投资合伙企业（有限合伙）	2,842,105.00	0.790
珠海艾派克恒丰投资中心（有限合伙）	2,396,878.00	0.666
长峡金石（武汉）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,894,736.00	0.526
北京屹唐长厚显示芯片创业投资中心（有限合伙）	1,894,736.00	0.526
珠海艾派克聚成投资中心（有限合伙）	1,733,353.00	0.481
珠海艾派克致芯投资中心（有限合伙）	982,678.00	0.273
珠海横琴金投创业投资基金合伙企业（有限合伙）	947,368.00	0.263
珠海艾派克瑞晟投资中心（有限合伙）	672,818.00	0.187
江苏惠泉君海荣芯投资合伙企业（有限合伙）	568,420.00	0.158
珠海艾派克芯晨投资中心（有限合伙）	561,431.00	0.156
珠海金桥集芯股权投资合伙企业（有限合伙）	473,686.00	0.132
珠海致丰投资中心（有限合伙）	404,188.00	0.112
南京智兆贰号股权投资合伙企业（有限合伙）	378,948.00	0.105
杭州金亿麦邦投资合伙企业（有限合伙）	378,948.00	0.105
珠海赛宇投资中心（有限合伙）	374,214.00	0.104
珠海艾派克芯宏投资中心（有限合伙）	208,333.00	0.058
珠海艾派克盈丰投资中心（有限合伙）	135,166.00	0.038
杭州华麓鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	94,738.00	0.026
合计	360,000,000.00	100.00

4、 子公司签署借款抵押条款

2020 年 7 月 30 日，子公司纳思达打印与银团（建行、中行、农行、工行）签

订了《纳思达打印科技产业园一期人民币 2,300,000,000.00 元固定资产贷款合同》。根据合同约定，纳思达打印需在纳思达打印科技产业园一期项目竣工办妥物业产权证书后三个月内将厂房物业抵押给合同项下的银团且不得再二押给第三方。

截至报表日，纳思达打印科技产业园一期项目已有部分厂房物业办妥产权证书，尚未办理抵押。

5、 财务报表附注未能披露前五名有关信息

根据本公司及控股子公司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”）有关禁止性条款约束，不得对外披露利盟国际的客户、供应商的清单及相关财务数据，受此限制，本公司暂未能在本财务报告中披露前五名的应收账款余额、预付款项余额及销售客户前五名等有关信息。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		74,272.11
合计		74,272.11

（二） 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	384,509,609.45	987,367,648.02
1 至 2 年（含 2 年）	109,690,221.59	57,814,980.99
2 至 3 年（含 3 年）	115,355.27	26,207,337.45
3 至 4 年（含 4 年）	197,349.00	14,080.00
4 至 5 年（含 5 年）	14,080.00	
5 年以上		
小计	494,526,615.31	1,071,404,046.46
减：坏账准备	295,277.43	3,702,296.36
合计	494,231,337.88	1,067,701,750.10

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	494,526,615.31	100.00	295,277.43	0.06	494,231,337.88	1,071,404,046.46	100.00	3,702,296.36	0.35	1,067,701,750.10
合计	494,526,615.31	100.00	295,277.43		494,231,337.88	1,071,404,046.46	100.00	3,702,296.36		1,067,701,750.10

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,597,233.62	295,277.43	18.49
合并关联方组合	492,929,381.69		
合计	494,526,615.31	295,277.43	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提					
按组合计提	3,702,296.36	54,821.39	3,319,827.32	142,013.00	295,277.43
合计	3,702,296.36	54,821.39	3,319,827.32	142,013.00	295,277.43

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	142,013.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
Ninestar Electronic Company Limited	292,418,457.76	59.13	
Ninestar Image(Malaysia) Sdn Bhd.	115,143,798.15	23.28	
Imaging Lab Tech Limited	73,039,695.73	14.77	
珠海纳思达信息技术有限公司	11,232,779.88	2.27	
东莞东聚电子电讯制品有限公司	1,096,427.81	0.22	54,821.39
合计	492,931,159.33	99.67	54,821.39

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期末，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期末，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,930,199,735.89	1,431,635,478.47
合计	2,930,199,735.89	1,431,635,478.47

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	1,691,617,312.40	452,853,743.80
1 至 2 年（含 2 年）	183,913,628.86	40,834,208.97
2 至 3 年（含 3 年）	10,549,700.34	110,288,406.94
3 至 4 年（含 4 年）	70,044,006.94	50,000.00
4 至 5 年（含 5 年）		828,235,881.65
5 年以上	974,494,149.09	428,000.00
小计	2,930,618,797.63	1,432,690,241.36
减：坏账准备	419,061.74	1,054,762.89
合计	2,930,199,735.89	1,431,635,478.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,930,618,797.63	100.00	419,061.74	0.01	2,930,199,735.89	1,432,690,241.36	100.00	1,054,762.89	0.07	1,431,635,478.47
合计	2,930,618,797.63	100.00	419,061.74		2,930,199,735.89	1,432,690,241.36	100.00	1,054,762.89		1,431,635,478.47

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	2,687,772.49	419,061.74	15.59
合并关联方组合	2,927,931,025.14		
合计	2,930,618,797.63	419,061.74	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,054,762.89			1,054,762.89
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,376.00			17,376.00
本期转回	653,077.15			653,077.15
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	419,061.74			419,061.74

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提					
按组合计提	1,054,762.89	17,376.00	653,077.15		419,061.74
合计	1,054,762.89	17,376.00	653,077.15		419,061.74

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

本报告期，公司无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并关联方往来	2,927,931,025.14	1,428,239,290.87
员工备用金	1,420,968.26	1,919,506.82
押金、保证金	487,406.94	1,446,520.94
个人社保、个人公积金	283,646.00	957,371.09
其他应收款项	495,751.29	127,551.64
合计	2,930,618,797.63	1,432,690,241.36

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
珠海纳思达信息技术有限公司	往来款	1,547,976,089.11	1 年以内； 2-4 年	52.82	
Ninestar Group Company Limited	往来款	904,679,749.09	5 年以上	30.87	
Ninestar Image Tech Limited	往来款	219,006,186.94	2 年以内	7.47	
珠海纳思达打印科技有限公司	往来款	180,220,000.00	2 年以内	6.15	
珠海横琴格之格科技有限公司	往来款	42,301,000.00	2 年以内	1.44	
合计		2,894,183,025.14		98.75	

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

报告期末，公司无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

报告期末，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期末，公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,545,211,649.21		13,545,211,649.21	13,271,828,806.24		13,271,828,806.24
对联营、合营企业投资						
合计	13,545,211,649.21		13,545,211,649.21	13,271,828,806.24		13,271,828,806.24

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
极海微电子股份有限公司	3,084,183,239.32		76,957,157.03	3,007,226,082.29		
珠海纳思达企业管理有限公司	11,248,717.03			11,248,717.03		
Ninestar Holdings Company Limited	3,212,579,140.67			3,212,579,140.67		
珠海联芯投资有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
Ninestar Electronic Company Limited	32,834,000.00			32,834,000.00		
珠海纳思达打印科技有限公司	800,000,000.00			800,000,000.00		
珠海横琴格之格科技有限公司	1,504,604,113.78	90,000,000.00		1,594,604,113.78		
珠海奔图电子有限公司	4,624,379,595.44	228,340,000.00		4,852,719,595.44		
珠海奔图智造有限公司	1,000,000.00	32,000,000.00		33,000,000.00		
珠海纳思达投资有限公司						
Willtech Holdings Limited						
珠海齐芯谐力投资有限责任公司						
珠海众芯同行投资有限责任公司						
合计	13,271,828,806.24	350,340,000.00	76,957,157.03	13,545,211,649.21		

说明：截至报告期末，公司尚未实际对珠海纳思达投资有限公司、Willtech Holdings Limited、珠海齐芯谐力投资有限责任公司、珠海众芯同行投资有限责任公司出资。

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,300,282,709.99	1,134,049,385.56	2,223,893,045.71	1,785,452,900.49
其他业务	445,764,101.76	433,829,685.19	178,720,272.71	139,220,454.65
合计	1,746,046,811.75	1,567,879,070.75	2,402,613,318.42	1,924,673,355.14

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,300,282,709.99	2,223,893,045.71
其中：销售商品	1,300,282,709.99	2,223,893,045.71
其他业务收入	445,764,101.76	178,720,272.71
其中：销售材料	441,654,518.53	153,427,698.46
提供服务及其他	4,109,583.23	25,292,574.25
合计	1,746,046,811.75	2,402,613,318.42

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,496,862,000.00	332,607,217.39
权益法核算的长期股权投资收益		88,163.09
处置长期股权投资产生的投资收益	-20,789,795.59	616,577,264.86
处置交易性金融资产取得的投资收益	45,379,241.37	24,709,515.65
委托银行理财取得的收益	1,316,090.94	61,426.88
合计	1,522,767,536.72	974,043,587.87

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-17,906,632.27	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	189,468,398.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	29,402,260.53	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	10,019.73	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	17,769,809.63	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-52,451,573.52	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	2,371,522.01	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-184,378,523.19	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	262,166,942.34	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,403,865.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	941,330.33	
小计	232,989,688.55	
减：所得税影响额	-20,084,287.10	
少数股东损益影响额（税后）	61,067,288.41	
合计	192,006,687.24	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	12.28	1.3227	1.3175
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.02	1.1864	1.1817

纳思达股份有限公司

(加盖公章)

二〇二三年四月六日