

纳思达股份有限公司
Ninestar Corporation

2023 年半年度财务报告
(未经审计)



2023 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：纳思达股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	9,672,524,754.85	7,855,140,624.35
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	214,818,973.05	198,053,118.38
衍生金融资产		
应收票据	5,207,674.93	628,525.47
应收账款	3,877,835,344.63	3,729,549,027.24
应收款项融资		
预付款项	240,293,471.77	272,136,310.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	94,591,767.51	121,796,683.59
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	5,354,820,052.83	5,912,420,342.79
合同资产	454,698,678.13	344,564,306.26
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	119,451,341.74	118,519,558.32
其他流动资产	917,989,153.67	913,275,173.96
流动资产合计	20,952,231,213.11	19,466,083,670.67
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	1,148,089,815.16	1,070,076,575.48
长期股权投资	126,898,552.63	138,422,820.89
其他权益工具投资	21,272,234.95	28,158,027.09
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,955,532.98	2,858,754.30
固定资产	3,388,850,945.82	3,302,207,846.91
在建工程	565,933,120.69	495,198,622.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,186,782,901.88	548,720,757.75
无形资产	5,583,564,684.87	5,616,515,482.34
开发支出	344,437,581.69	241,512,009.51
商誉	13,575,685,773.84	13,107,432,053.27
长期待摊费用	325,146,754.19	302,847,635.13
递延所得税资产	1,375,016,667.75	1,371,362,320.24
其他非流动资产	407,292,012.04	337,243,338.41
非流动资产合计	28,051,926,578.49	26,562,556,243.86
资产总计	49,004,157,791.60	46,028,639,914.53
流动负债：		
短期借款	2,744,518,362.83	1,734,947,448.78
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	342,635,957.82	166,102,144.17
衍生金融负债		
应付票据	50,808,481.33	95,832,452.32
应付账款	3,887,096,299.29	4,532,025,767.93
预收款项		
合同负债	584,211,130.39	690,382,470.00
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	659,460,951.73	903,868,611.75
应交税费	455,116,752.54	656,194,442.44
其他应付款	1,220,641,151.09	1,479,425,494.94
其中：应付利息		
应付股利		
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	1,074,915,470.07	1,317,483,146.31
其他流动负债	1,082,340,535.55	1,132,601,156.76

流动负债合计	12,101,745,092.64	12,708,863,135.40
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	11,035,073,407.74	8,464,139,711.01
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	937,356,669.49	354,851,807.51
长期应付款	1,428,917,536.66	1,387,694,255.95
长期应付职工薪酬	975,084,212.65	932,625,693.90
预计负债	444,766,973.46	734,678,379.50
递延收益	590,940,175.07	405,840,243.79
递延所得税负债	1,459,538,979.35	1,382,851,321.27
其他非流动负债	886,737,196.76	910,005,924.20
非流动负债合计	17,758,415,151.18	14,572,687,337.13
负债合计	29,860,160,243.82	27,281,550,472.53
所有者权益：		
股本	1,416,254,758.00	1,416,034,158.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,317,381,566.62	9,312,900,387.47
减：库存股	427,850,481.14	341,462,629.53
其他综合收益	136,112,153.46	-105,479,240.30
专项储备		
盈余公积	477,246,771.93	477,246,771.93
一般风险准备		
未分配利润	5,296,237,238.25	5,114,468,942.78
归属于母公司所有者权益合计	16,215,382,007.12	15,873,708,390.35
少数股东权益	2,928,615,540.66	2,873,381,051.65
所有者权益合计	19,143,997,547.78	18,747,089,442.00
负债和所有者权益总计	49,004,157,791.60	46,028,639,914.53

法定代表人：汪东颖

主管会计工作负责人：陈磊

会计机构负责人：饶婧婧

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	2,877,237,073.00	1,261,649,850.73
交易性金融资产		48,014,601.60
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	264,570,031.87	494,231,337.88
应收款项融资		
预付款项	7,796,033.71	6,322,527.07

其他应收款	2, 513, 669, 870. 73	2, 930, 199, 735. 89
其中：应收利息		
应收股利		
存货	122, 581, 459. 34	102, 288, 847. 56
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	203, 392, 908. 01	44, 262, 445. 20
流动资产合计	5, 989, 247, 376. 66	4, 886, 969, 345. 93
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2, 683, 281, 336. 88	2, 759, 481, 577. 53
长期股权投资	13, 587, 539, 565. 00	13, 545, 211, 649. 21
其他权益工具投资	11, 250, 000. 00	11, 250, 000. 00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	37, 533, 674. 57	43, 284, 968. 49
在建工程	298, 158. 24	180, 729. 51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9, 914, 552. 72	14, 877, 069. 52
无形资产	11, 449, 939. 32	13, 327, 697. 68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2, 244, 449. 13	586, 919. 25
递延所得税资产		
其他非流动资产	2, 335, 006. 42	5, 207, 637. 70
非流动资产合计	16, 345, 846, 682. 28	16, 393, 408, 248. 89
资产总计	22, 335, 094, 058. 94	21, 280, 377, 594. 82
流动负债：		
短期借款	1, 200, 346, 142. 88	902, 906, 081. 18
交易性金融负债	156, 557, 355. 34	
衍生金融负债		
应付票据		55, 000, 000. 00
应付账款	158, 160, 468. 17	260, 235, 782. 73
预收款项		
合同负债	842, 317. 74	794, 612. 04
应付职工薪酬	12, 903, 211. 64	24, 103, 594. 28
应交税费	1, 266, 832. 38	11, 234, 693. 57
其他应付款	320, 606, 718. 18	520, 535, 526. 82
其中：应付利息		

应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	561,367,264.79
其他流动负债		
流动负债合计	1,870,683,046.33	2,336,177,555.41
非流动负债：		
长期借款	2,717,733,888.89	879,936,365.22
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,376,397.70	5,437,039.35
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	2,728,110,286.59	885,373,404.57
负债合计	4,598,793,332.92	3,221,550,959.98
所有者权益：		
股本	1,416,254,758.00	1,416,034,158.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	12,876,719,721.55	12,869,361,330.85
减：库存股	427,850,481.14	341,462,629.53
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	486,424,251.12	486,424,251.12
未分配利润	3,384,752,476.49	3,628,469,524.40
所有者权益合计	17,736,300,726.02	18,058,826,634.84
负债和所有者权益总计	22,335,094,058.94	21,280,377,594.82

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	12,300,495,203.60	12,296,461,669.25
其中：营业收入	12,300,495,203.60	12,296,461,669.25
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	11,702,768,261.52	10,746,344,719.63
其中：营业成本	8,304,736,614.22	8,138,337,176.55
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	55,027,152.05	55,825,469.00
销售费用	1,228,133,161.53	1,104,085,320.63
管理费用	1,025,662,876.74	1,009,315,350.20
研发费用	873,628,081.12	803,564,469.78
财务费用	215,580,375.86	-364,783,066.53
其中：利息费用	457,446,148.77	240,825,797.02
利息收入	81,786,240.04	93,841,520.79
加：其他收益	83,180,090.45	195,008,992.35
投资收益（损失以“-”号填列）	3,772,383.19	-84,766,828.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,774,268.26	-2,468,413.82
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）	-341,752,030.92	-65,280,251.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,786,092.72	-31,743,022.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-33,043,760.61	-157,419,307.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	19,837,906.26	1,059,495.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	332,436,388.95	1,406,976,027.08
加：营业外收入	1,645,210.47	13,452,347.31
减：营业外支出	8,312,152.84	45,238,329.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	324,840,680.80	1,375,190,045.28
减：所得税费用	-8,084,012.08	88,833,510.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	332,924,692.88	1,286,356,534.89
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	332,924,692.88	1,286,356,534.89
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）	351,025,764.41	1,065,966,168.63
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-18,101,071.53	220,390,366.26
六、其他综合收益的税后净额	386,361,478.18	290,890,166.13
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	245,483,123.73	161,905,442.94
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-14,798,398.69	-23,336,380.24
1. 重新计量设定受益计划变动额	-7,912,606.55	-18,756,010.85
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	-6,885,792.14	-4,580,369.39
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	260,281,522.42	185,241,823.18
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	56,601,198.14	18,219,230.13
6. 外币财务报表折算差额	203,680,324.28	167,022,593.05
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	140,878,354.45	128,984,723.19
七、综合收益总额	719,286,171.06	1,577,246,701.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	596,508,888.14	1,227,871,611.57
归属于少数股东的综合收益总额	122,777,282.92	349,375,089.45
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2476	0.7555
（二）稀释每股收益	0.2468	0.7519

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

法定代表人：汪东颖

主管会计工作负责人：陈磊

会计机构负责人：饶婧婧

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	334,931,281.72	1,153,240,931.32
减：营业成本	299,275,807.03	1,044,666,404.52
税金及附加	375,784.42	6,557,204.93
销售费用	114,520.54	14,432,053.86
管理费用	66,412,733.54	109,866,932.34
研发费用	6,324,706.34	23,097,555.45
财务费用	-165,621,506.80	-177,222,462.26
其中：利息费用	35,647,509.54	27,098,597.83
利息收入	84,183,125.10	38,916,701.01
加：其他收益	1,411,389.67	10,940,883.87
投资收益（损失以“-”号填列）	1,998,819.93	1,483,816,725.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-201,732,426.84	-51,295,695.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,016.75	178,982.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		705,825.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	215,235.08	1,142,808.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-69,141,996.48	1,577,332,773.23
加：营业外收入	128,802.00	224,203.93
减：营业外支出	2,685,464.73	351,611.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-72,627,424.99	1,577,205,366.07
减：所得税费用	1,832,153.98	19,635,361.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-74,459,578.97	1,557,570,004.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-74,459,578.97	1,557,570,004.84
（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		
5. 其他		
(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	-74,459,578.97	1,556,570,005.84
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	12,001,043,418.77	11,599,084,427.61
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	376,498,410.92	357,877,025.86
收到其他与经营活动有关的现金	741,695,241.75	347,145,211.96
经营活动现金流入小计	13,119,237,071.44	12,304,106,665.43
购买商品、接受劳务支付的现金	6,510,102,207.96	6,695,806,888.69
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	3,188,316,917.23	2,864,363,309.85
支付的各项税费	680,001,522.46	939,951,722.30
支付其他与经营活动有关的现金	1,975,164,913.69	1,731,289,793.32
经营活动现金流出小计	12,353,585,561.34	12,231,411,714.16
经营活动产生的现金流量净额	765,651,510.10	72,694,951.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	905,287,276.42	819,638,975.16

取得投资收益收到的现金	11,915,572.00	58,282,545.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	71,344,340.58	1,113,270.28
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	21,078,645.70	94,411,954.28
投资活动现金流入小计	1,009,625,834.70	973,446,745.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	337,258,252.52	333,801,653.54
投资支付的现金	1,109,096,818.35	317,644,388.96
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		
支付其他与投资活动有关的现金	105,661,174.07	4,762,385.26
投资活动现金流出小计	1,552,016,244.94	656,208,427.76
投资活动产生的现金流量净额	-542,390,410.24	317,238,317.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,102,351.86	126,819,725.96
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	4,671,377,400.00	2,570,230,646.36
收到其他与筹资活动有关的现金	39,417,500.00	1,358,513,002.11
筹资活动现金流入小计	4,716,897,251.86	4,055,563,374.43
偿还债务支付的现金	2,044,911,599.74	2,876,583,913.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	536,247,549.53	510,333,860.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		303,138,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	782,081,954.29	1,943,712,334.01
筹资活动现金流出小计	3,363,241,103.56	5,330,630,107.93
筹资活动产生的现金流量净额	1,353,656,148.30	-1,275,066,733.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	29,854,373.42	137,169,151.87
五、现金及现金等价物净增加额	1,606,771,621.58	-747,964,312.53
加：期初现金及现金等价物余额	7,141,322,065.00	9,359,467,670.94
六、期末现金及现金等价物余额	8,748,093,686.58	8,611,503,358.41

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	567,704,413.28	946,802,154.31
收到的税费返还	4,511,920.86	74,935,063.44
收到其他与经营活动有关的现金	1,345,739,804.51	140,277,012.86
经营活动现金流入小计	1,917,956,138.65	1,162,014,230.61
购买商品、接受劳务支付的现金	446,501,899.59	818,918,592.31
支付给职工以及为职工支付的现金	65,796,236.32	145,794,185.93
支付的各项税费	12,783,211.32	28,074,368.53
支付其他与经营活动有关的现金	1,296,276,206.43	309,367,295.89
经营活动现金流出小计	1,821,357,553.66	1,302,154,442.66
经营活动产生的现金流量净额	96,598,584.99	-140,140,212.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	924,472,084.21	134,424,321.00
取得投资收益收到的现金	3,154,253.69	1,547,773,769.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	138,000.00	

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	457,729,398.63	82,246,914.68
投资活动现金流入小计	1,385,493,736.53	1,764,445,005.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,985,131.22	14,569,135.03
投资支付的现金	1,126,800,000.00	1,581,777,627.25
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	1,321,725.61	1,057,895,681.84
投资活动现金流出小计	1,131,106,856.83	2,654,242,444.12
投资活动产生的现金流量净额	254,386,879.70	-889,797,438.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,102,352.00	126,819,725.96
取得借款收到的现金	2,550,000,000.00	1,056,465,518.71
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00
筹资活动现金流入小计	2,556,102,352.00	1,283,285,244.67
偿还债务支付的现金	1,111,500,000.00	512,697,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	208,593,298.77	27,915,285.50
支付其他与筹资活动有关的现金	136,755,733.34	127,640,200.69
筹资活动现金流出小计	1,456,849,032.11	668,252,586.19
筹资活动产生的现金流量净额	1,099,253,319.89	615,032,658.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,603,657.69	9,511,361.33
五、现金及现金等价物净增加额	1,446,635,126.89	-405,393,630.76
加：期初现金及现金等价物余额	1,261,331,677.21	3,065,629,288.70
六、期末现金及现金等价物余额	2,707,966,804.10	2,660,235,657.94

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	220,600.00				4,481,179.15	86,387,851.61	241,591,393.76				181,768,295.47		341,673,616.77	55,234,489.01	396,908,105.78
（一）综合收益总额							245,483,123.73				351,025,764.41		596,508,888.14	122,777,282.92	719,286,171.06

前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	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）	5,106,878.00			154,813,003.04	223,188,872.52	141,598,983.80				923,590,869.33		1,001,920,861.65	-332,182,423.25	669,738,438.40
（一）综合收益总额						161,905,442.94				1,065,966,168.63		1,227,871,611.57	349,375,089.45	1,577,246,701.02
（二）所有者投入和减少资本	5,106,878.00			154,813,003.04	223,188,872.52	-21,295,984.64						-84,564,976.12	-378,419,512.70	-462,984,488.82
1. 所有者投入的普通股	5,109,578.00			121,710,147.96								126,819,725.96		126,819,725.96
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				43,859,138.10	223,188,872.52							-179,329,734.42		-179,329,734.42

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	1,416,254,758.00				12,876,719,721.55	427,850,481.14		486,424,251.12	3,384,752,476.49		17,736,300,726.02

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,410,937,360.00				12,744,034,923.11				324,025,083.32	2,309,262,787.00		16,788,260,153.43

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	1,416,044,238.00				12,876,296,632.73	223,188,872.52	0.00		324,025,083.32	3,724,447,019.04		18,117,624,100.57

三、公司基本情况

1、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。

2023 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 230,800.00 股。

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司累计发行股份总额 1,416,254,758.00 股，实收资本 1,416,254,758.00 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 1 栋 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 8 月 30 日批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、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“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、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。

五、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“五、39、收入”、“五、42、租赁”。

1、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 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、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。

本报告的会计期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

披露要求：若公司的营业周期不同于 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的，应披露营业周期及确定依据。

4、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“七、82、外币货币性项目”）。

本财务报表以人民币列示。

5、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。

6、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。

7、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“五、22、长期股权投资”。

8、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。

9、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。

10、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 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。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告财务报告部分“五、10、（6）、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告财务报告部分“五、10、（6）、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

13、应收款项融资

应收款项融资的确定方法及会计处理方法详见本报告财务报告部分“五、10、（6）、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告财务报告部分“五、10、（6）、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

15、存货

（1）存货的分类和成本

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

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。

16、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“五、10、金融工具（6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法）”。

17、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。

18、持有待售资产

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。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

22、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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

24、固定资产

（1）确认条件

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

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

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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	10%	2.25%-4.50%
机器设备	年限平均法	5-10	10%	9%-18%
运输设备	年限平均法	5	10%	18%
办公设备	年限平均法	3-5	10%	18%-30%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

25、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。

26、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。

27、生物资产

28、油气资产

29、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：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 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；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 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。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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

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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 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。

2) 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。

31、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。

32、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

33、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。

34、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。

35、 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：

- (1) 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；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- (4) 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；
- (5) 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：

(1) 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；

(2) 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。

36、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。

37、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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用。

40、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）。

41、递延所得税资产/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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(2) 融资租赁的会计处理方法

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：

1. 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“五、31、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：

1. 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：

1. 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和经营租赁。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“五、10、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“五、10、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

● 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“五、39、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“五、10、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“五、10、金融工具”。

43、其他重要的会计政策和会计估计**44、重要会计政策和会计估计变更**

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

45、其他**六、税项****1、主要税种及税率**

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当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	按应纳流转税额计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下说明
教育费附加（境内业务）	按应纳流转税额计缴	3%
土地使用税	按核定的土地等级定额计缴	
地方教育附加（境内业务）	按应纳流转税额计缴	2%

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	所得税税率
纳思达股份有限公司	25%
极海微电子股份有限公司	15%

杭州朔天科技有限公司	15%
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%
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。

2、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
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
珠海极海半导体有限公司	GR202244001873	2022 至 2024 年

以下公司或子公司 2023 年高新技术资格正在认定过程中，上一期的高新资格认定情况如下：

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：截至本报告报出日，公司之子公司正在申请高新企业资格复审。根据相关税收法规，本报告期，以上子公司暂按 15% 计缴企业所得税。

2) 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。

根据财政部与税务总局公告于 2023 年 8 月 2 日下发的《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

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。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。允许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。

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。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	290,097.12	140,488.86
银行存款	8,743,179,973.73	7,141,578,311.79
其他货币资金	929,054,684.00	713,421,823.70
合计	9,672,524,754.85	7,855,140,624.35
其中：存放在境外的款项总额	1,116,156,065.58	1,259,949,398.63
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	919,244,210.27	699,532,431.59

其他说明

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	年初余额
外汇合同保证金	411,551,434.92	126,472,290.85
用于担保的定期存款或通知存款	372,380,429.63	455,312,878.48
信用证保证金	73,971,859.60	75,045,396.61
海关缴税保证金	12,500,000.00	9,300,000.00
涉诉被冻结的存款	21,765,620.54	21,765,620.54
其他	27,074,865.57	11,636,245.11
合计	919,244,210.27	699,532,431.59

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	214,818,973.05	198,053,118.38
其中：		
衍生金融资产	139,818,973.05	123,378,696.89
其他（含远期结汇、结构性存款等）	75,000,000.00	74,674,421.49
其中：		
合计	214,818,973.05	198,053,118.38

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,720,496.03	628,525.47
商业承兑票据	487,178.90	
合计	5,207,674.93	628,525.47

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	22,548.31	
合计	22,548.31	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	27,621,085.32	0.67%	19,078,291.80	69.07%	8,542,793.52	27,293,970.39	0.69%	21,136,356.74	77.44%	6,157,613.65
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,084,617,148.73	99.33%	215,324,597.62	5.27%	3,869,292,551.11	3,930,717,847.24	99.31%	207,326,433.65	5.27%	3,723,391,413.59
其中：										
合计	4,112,238,234.05	100.00%	234,402,889.42	5.70%	3,877,835,344.63	3,958,011,817.63	100.00%	228,462,790.39	5.77%	3,729,549,027.24

按单项计提坏账准备：19,078,291.80

单位：元

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	4,518,787.07	451,878.75	10.00%	根据保险规则计提
Klotis Trade LLC	2,049,602.51	2,049,602.51	100.00%	无法收回
Imaging Solutions LLC	1,639,173.45	1,639,173.45	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

IBERJET MEDIOS DIGITALES SL	1,247,067.66	124,706.79	10.00%	根据保险规则计提
其他客户小计	16,879,889.58	13,526,365.25	80.13%	无法收回
合计	27,621,085.32	19,078,291.80		

按组合计提坏账准备：215,324,597.62

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	4,064,462,660.24	215,142,930.31	5.29%
网销业务组合	20,154,488.49	181,667.31	0.90%
合计	4,084,617,148.73	215,324,597.62	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,053,158,781.20
1 至 2 年	43,360,139.73
2 至 3 年	6,853,317.05
3 年以上	8,865,996.07
3 至 4 年	7,999,133.89
4 至 5 年	178,491.64
5 年以上	688,370.54
合计	4,112,238,234.05

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	21,136,356.74	262,713.00	2,691,861.34	47,150.42	418,233.82	19,078,291.80
按组合计提坏账准备	207,326,433.65	26,573,882.05	21,097,433.59	2,130,598.34	4,652,313.85	215,324,597.62
合计	228,462,790.39	26,836,595.05	23,789,294.93	2,177,748.76	5,070,547.67	234,402,889.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

本期计提坏账准备金额 26,836,595.05 元、转回坏账准备金额 23,789,294.93 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,177,748.76

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期，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

本报告期，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

报告期末，公司用于借款抵押受限的应收账款情况详见第十节“七、81”。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	231,976,909.51	96.54%	265,934,389.09	97.72%
1 至 2 年	6,641,222.48	2.76%	3,239,436.58	1.19%
2 至 3 年	1,551,426.65	0.65%	2,832,116.78	1.04%
3 年以上	123,913.13	0.05%	130,367.86	0.05%
合计	240,293,471.77		272,136,310.31	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

报告期末，公司无账龄超过一年且重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	94,591,767.51	121,796,683.59
合计	94,591,767.51	121,796,683.59

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
收售后回购款	20,563,606.52	18,654,026.99
增值税出口退税及消费税退税	6,557,979.24	6,936,107.27
往来款	6,375,116.16	5,803,281.16
员工备用金/员工借款	8,463,774.60	6,498,249.31
押金、保证金	56,370,335.96	58,705,718.92
个人社保、个人公积金	4,934,766.28	3,934,537.70
股权收购定金		10,000,000.00
其他应收款项	4,755,120.84	22,167,505.19
预估财产损失（应收保险赔款）	388,710.54	8,476,066.97
合计	108,409,410.14	141,175,493.51

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	18,859,057.92		519,752.00	19,378,809.92
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3,175,715.84			3,175,715.84
本期转回	7,684,934.67		324,174.00	8,009,108.67
本期核销	67,200.00			67,200.00
其他变动	-660,574.46			-660,574.46

2023 年 6 月 30 日余额	13,622,064.63		195,578.00	13,817,642.63
-------------------	---------------	--	------------	---------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	83,906,196.93
1 年以内（含 1 年）	83,906,196.93
1 至 2 年	13,412,182.66
2 至 3 年	6,301,704.04
3 年以上	4,789,326.51
3 至 4 年	1,705,640.64
4 至 5 年	2,139,697.33
5 年以上	943,988.54
合计	108,409,410.14

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	519,752.00		324,174.00			195,578.00
按组合计提坏账准备	18,859,057.92	3,175,715.84	7,684,934.67	67,200.00	-660,574.46	13,622,064.63
合计	19,378,809.92	3,175,715.84	8,009,108.67	67,200.00	-660,574.46	13,817,642.63

本期计提坏账准备金额 3,175,715.84 元，转回坏账准备 8,009,108.67 元（已剔除境外子公司外币报表折算影响金额-660,574.46 元）。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	67,200.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联

					交易产生
--	--	--	--	--	------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期，公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

报告期末，公司用于借款抵押受限的其他应收款情况详见第十节“七、81”。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,051,064,479.34	43,605,462.64	1,007,459,016.69	1,072,081,908.17	37,436,548.51	1,034,645,359.66
在产品	55,305,837.48	391,986.84	54,913,850.64	104,729,295.70	9,575.30	104,719,720.40
库存商品	3,378,838,642.44	467,046,872.46	2,911,791,769.99	3,445,402,059.69	464,878,103.08	2,980,523,956.61
周转材料	14,809,602.03	1,439,308.95	13,370,293.08	24,407,780.52	902,671.91	23,505,108.61
合同履约成本	21,178,569.56		21,178,569.56	4,775,884.82		4,775,884.82

发出商品	159,292,573.32		159,292,573.32	338,757,758.70		338,757,758.70
在途物资	189,966,126.31		189,966,126.31	376,097,193.03	128,432.00	375,968,761.03
委托加工物资	110,442,839.36	15,287,237.18	95,155,602.18	113,914,696.00	13,313,736.04	100,600,959.96
自制半成品	943,532,682.17	41,840,431.11	901,692,251.06	987,965,104.50	39,042,271.50	948,922,833.00
合计	5,924,431,352.01	569,611,299.18	5,354,820,052.83	6,468,131,681.13	555,711,338.34	5,912,420,342.79

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	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	37,436,548.51	8,064,839.03	861,389.36	2,757,314.26		43,605,462.64
在产品	9,575.30	382,411.54				391,986.84
库存商品	464,878,103.08	21,723,430.84	15,352,015.30	34,851,308.90	55,367.86	467,046,872.46
周转材料	902,671.91	536,637.04				1,439,308.95
在途物资	128,432.00			128,432.00		
委托加工物资	13,313,736.04	4,015,488.40		2,041,987.26		15,287,237.18
自制半成品	39,042,271.50	1,573,107.27	1,249,897.49	24,845.15		41,840,431.11
合计	555,711,338.34	36,295,914.12	17,463,302.15	39,803,887.57	55,367.86	569,611,299.18

报告期末，公司用于借款抵押受限的存货情况详见第十节“七、81”。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产（1年以内（含1年））	478,630,187.43	23,931,509.30	454,698,678.13	362,699,269.73	18,134,963.47	344,564,306.26
合计	478,630,187.43	23,931,509.30	454,698,678.13	362,699,269.73	18,134,963.47	344,564,306.26

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提	5,875,885.20	79,339.33		
合计	5,875,885.20	79,339.33		

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	119,451,341.74	118,519,558.32
合计	119,451,341.74	118,519,558.32

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
金融机构理财产品	311,615,882.65	201,991,974.70
信托基金		
应收保理基金		
待摊费用	254,678,239.31	328,688,729.27
暂估采购折扣		
预缴税费/待抵扣税费	288,775,151.05	334,449,188.52
预提费用		
预付税金		
其他	62,919,880.66	48,145,281.47
合计	917,989,153.67	913,275,173.96

其他说明：

报告期末，公司用于借款抵押受限的其他流动资产详见第十节“七、81”。

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁款	152,078,922.31		152,078,922.31	149,728,164.07		149,728,164.07	
其中： 未实现融资 收益	-10,175,694.19		-10,175,694.19	-15,442,094.99		-15,442,094.99	
分期收款销 售商品	48,921,138.45		48,921,138.45	47,154,498.26		47,154,498.26	
应收企业所 得税退税款	28,666,441.02		28,666,441.02	27,264,320.60		27,264,320.60	
企业借款	917,007,428.20		917,007,428.20	843,166,396.07		843,166,396.07	
其他	1,415,885.18		1,415,885.18	2,763,196.48		2,763,196.48	
合计	1,148,089,815. 16		1,148,089,815. 16	1,070,076,575. 48		1,070,076,575. 48	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

1、企业借款为子公司纳思达打印应收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，借款本金合计 65,500 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，尚未偿还的企业借款本金合计 91,700.74 万元。

2、报告期末，公司用于借款抵押受限的长期应收款情况详第十节“七、81”。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
珠海市海纳苑房地产有限公司											
二、联营企业											
淮安欣展高分子科技有限公司	48,576,734.76			- 2,774,268.26							45,802,466.50
Toner-dumping.de Orh&Baer GmbH	7,397,143.72										7,397,143.72
成都锐成芯微科技股份有限公司	57,874,134.03										57,874,134.03
广州鸿威技术有限公司	2,052,819.66										2,052,819.66
中山市瑞源祥科技有限公司	22,521,988.72						8,750,000.00				13,771,988.72
小计	138,422,820.89			- 2,774,268.26			8,750,000.00				126,898,552.63
合计	138,422,820.89			- 2,774,268.26			8,750,000.00				126,898,552.63

其他说明

截至 2023 年 06 月 30 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。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
AQA S. R. L	1,733,701.88	1,733,701.88
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)	5,738,533.07	12,624,325.21
嘉智联信息技术股份有限公司	2,050,000.00	2,050,000.00
合计	21,272,234.95	28,158,027.09

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,928,211.01			2,928,211.01
2. 本期增加金额	132,155.68			132,155.68
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	132,155.68			132,155.68
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,060,366.69			3,060,366.69
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	69,456.71			69,456.71
2. 本期增加金额	35,377.00			35,377.00
(1) 计提或摊销	35,377.00			35,377.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出			
4. 期末余额	104,833.71		104,833.71
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,955,532.98		2,955,532.98
2. 期初账面价值	2,858,754.30		2,858,754.30

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

截至 2023 年 06 月 30 日，未办妥产权证书的投资性房地产情况见本附注“七、21、固定资产（4）”。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,388,850,945.82	3,302,207,846.91
合计	3,388,850,945.82	3,302,207,846.91

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,288,606,683.74	4,065,399,797.22	23,102,678.14	352,954,761.33	6,730,063,920.43
2. 本期增加金额	86,407,062.10	348,487,039.10	427,970.10	45,369,238.76	480,691,310.06
(1) 购置		145,277,987.89	70,300.69	15,934,044.93	161,282,333.51
(2) 在建工程转入	6,263,352.24	78,171,627.86		21,904,910.23	106,339,890.33
(3) 企业合并					

增加					
(4) 其他	80,143,709.86	125,037,423.35	357,669.41	7,530,283.60	213,069,086.22
3. 本期减少金额	942,330.58	205,500,686.19	44,148.69	3,249,294.55	209,736,460.01
(1) 处置或报废	445,780.14	205,500,686.19	44,148.69	3,244,993.29	209,235,608.31
(2) 其他	496,550.44			4,301.26	500,851.70
4. 期末余额	2,374,071,415.26	4,208,386,150.13	23,486,499.55	395,074,705.54	7,001,018,770.48
二、累计折旧					
1. 期初余额	296,127,507.29	2,870,232,774.07	15,340,174.39	246,155,617.77	3,427,856,073.52
2. 本期增加金额	28,402,736.08	325,824,780.58	1,839,012.09	29,654,433.25	385,720,962.00
(1) 计提	17,004,414.38	226,790,022.72	1,550,940.65	24,573,474.98	269,918,852.73
(2) 其他	11,398,321.70	99,034,757.86	288,071.44	5,080,958.27	115,802,109.27
3. 本期减少金额	69,038.76	197,900,482.89	315,425.54	3,124,263.67	201,409,210.86
(1) 处置或报废	33,661.76	197,900,482.89	315,425.54	3,120,813.60	201,370,383.79
(2) 其他	35,377.00			3,450.07	38,827.07
4. 期末余额	324,461,204.61	2,998,157,071.76	16,863,760.94	272,685,787.35	3,612,167,824.66
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,049,610,210.65	1,210,229,078.37	6,622,738.61	122,388,918.19	3,388,850,945.82
2. 期初账面价值	1,992,479,176.45	1,195,167,023.15	7,762,503.75	106,799,143.56	3,302,207,846.91

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备/生产设备	341,978,062.04

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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
----------------------------	---------------	---------

其他说明

报告期末，公司用于借款抵押受限的固定资产情况详见第十节“七、81”。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	565,933,120.69	495,198,622.54
合计	565,933,120.69	495,198,622.54

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自制设备/待安装设备	191,122,098.89		191,122,098.89	214,520,153.61		214,520,153.61
软件系统实施工程	8,027,439.67		8,027,439.67	15,692,497.07		15,692,497.07
房屋建筑物改造工程	51,698,107.59		51,698,107.59	45,930,935.08		45,930,935.08
打印机产业园（平沙）	315,085,474.54		315,085,474.54	219,055,036.78		219,055,036.78
合计	565,933,120.69		565,933,120.69	495,198,622.54		495,198,622.54

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
纳思达打印科技产业园一期		219,055,036.78	95,435,884.34	460,313.89		314,030,607.23			51,766,332.52	12,833,671.25	4.81%	其他
合计		219,055,036.78	95,435,884.34	460,313.89		314,030,607.23			51,766,332.52	12,833,671.25	4.81%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

报告期末，公司用于借款抵押受限的在建工程情况详见第十节“七、81”。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	878,391,451.03	41,752,039.43	920,143,490.46
2. 本期增加金额	818,851,475.12	4,549,957.55	823,401,432.67
—新增租赁	769,617,909.80	2,625,305.16	772,243,214.96
—企业合并增加			
—重估调整	5,317,948.71	446,220.83	5,764,169.54
—其他	43,915,616.61	1,478,431.56	45,394,048.17
3. 本期减少金额	82,789,944.47	5,000,974.48	87,790,918.95
—合同到期	19,590,391.22		19,590,391.22
—处置	63,094,554.51	5,000,974.48	68,095,528.99
—转出到固定资产	104,998.74		104,998.74
—其他			
4. 期末余额	1,614,452,981.68	41,301,022.50	1,655,754,004.18
二、累计折旧			
1. 期初余额	348,126,896.17	23,295,836.54	371,422,732.71

2. 本期增加金额	135,903,367.35	7,171,196.85	143,074,564.20
(1) 计提	123,114,350.80	6,232,054.52	129,346,405.32
—企业合并增加			
—其他	12,789,016.55	939,142.33	13,728,158.88
3. 本期减少金额	41,072,642.26	4,453,552.34	45,526,194.60
(1) 处置	21,409,696.03	4,453,552.34	25,863,248.37
—合同到期	19,590,391.22		19,590,391.22
—其他	72,555.01		72,555.01
4. 期末余额	442,957,621.26	26,013,481.05	468,971,102.31
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,171,495,360.43	15,287,541.45	1,186,782,901.88
2. 期初账面价值	530,264,554.86	18,456,202.89	548,720,757.75

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	专利权独占实施许可、专利许可使用权	商标权	客户关系	增值的租约权	合计
一、账面原值									
1. 期初余额	361,253,217.79	72,838,750.80	1,253,628,000.00	1,244,252,930.25	5,471,760.00	3,008,605,606.57	3,349,032,884.25	15,629,485.72	9,310,712,635.38
2. 本期增加金额	15,380,158.67	2,029,444.97	47,016,000.00	61,943,757.76		112,861,614.50	127,951,593.23	536,672.78	367,719,241.91
(1) 购置				12,566,790.86		36,374.68			12,603,165.54
(2) 内部研发		746,164.69		6,794,888.04					7,541,052.73
(3) 企业合并增加									
— 在建工程转入				388,399.72					388,399.72
— 其他	15,380,158.67	1,283,280.28	47,016,000.00	42,193,679.14		112,825,239.82	127,951,593.23	536,672.78	347,186,623.92
3. 本期减少金额	29,720,092.16	367,716.20		26,090,997.88			695,525.76		56,874,332.00
(1) 处置	29,720,092.16	367,716.20		26,090,817.88			695,525.76		56,874,152.00
— 其他				180.00					180.00
4. 期末余额	346,913,284.30	74,500,479.57	1,300,644,000.00	1,280,105,690.13	5,471,760.00	3,121,467,221.07	3,476,288,951.72	16,166,158.50	9,621,557,545.29
二、累计摊销									
1. 期初余额	26,286,690.84	44,862,087.85	1,089,462,428.58	1,155,318,709.56	5,471,760.00	10,122,731.15	1,347,043,259.34	15,629,485.72	3,694,197,153.04
2. 本期增加金额	3,491,166.85	4,093,383.39	133,762,285.74	54,070,330.48		1,070,274.01	157,422,272.79	536,672.78	354,446,386.04
(1) 计提	2,877,393.04	3,060,192.38	89,605,285.73	12,830,932.78		698,941.21	100,996,060.67		210,068,805.81

—其他	613,773.81	1,033,191.01	44,157,000.01	41,239,397.70		371,332.80	56,426,212.12	536,672.78	144,377,580.23
3. 本期减少金额		72,547.69		10,375,401.91			202,729.06		10,650,678.66
（1）处置		72,547.69		10,375,253.37			202,729.06		10,650,530.12
—其他				148.54					148.54
4. 期末余额	29,777,857.69	48,882,923.55	1,223,224,714.32	1,199,013,638.13	5,471,760.00	11,193,005.16	1,504,262,803.07	16,166,158.50	4,037,992,860.42
三、减值准备									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
（1）计提									
3. 本期减少金额									
（1）处置									
4. 期末余额									
四、账面价值									
1. 期末账面价值	317,135,426.61	25,617,556.02	77,419,285.68	81,092,052.00		3,110,274,215.91	1,972,026,148.65		5,583,564,684.87
2. 期初账面价值	334,966,526.95	27,976,662.95	164,165,571.42	88,934,220.69		2,998,482,875.42	2,001,989,624.91		5,616,515,482.34

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

报告期末，公司用于借款抵押受限的无形资产情况详见第十节“七、81”。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	购置	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
商标专利	2,054,975.43		620,300.92		1,032,533.01			1,642,743.34
管理系统								
软件								
彩色多功能激光打印机关键零部件研发项目	50,271,759.15	6,216,803.17						56,488,562.32
彩色激光打印机研发项目	78,228,069.43	26,365,032.49						104,593,101.92
彩色激光打印机关键零部件研发项目	8,674,304.59	1,260,870.25						9,935,174.84
高端黑白激光打印机研发项目	41,361,426.87	19,919,594.63						61,281,021.50
高端彩色激光打印机研究项目	53,267,624.02	33,672,356.79						86,939,980.81
高端彩色激光打印机关键零部件研发项目（新增）	2,087,361.55	7,799,864.41						9,887,225.96
高端黑白激光打印机关键零部件研发项目	1,312,966.13	1,075,263.93						2,388,230.06
高速黑白激光打印机研发项目	2,250,036.97	3,426,755.36						5,676,792.33
打印基础软件研发项目	2,003,485.37							2,003,485.37
高端自主控制板文印产品研发项目		3,601,263.24						3,601,263.24
合计	241,512,009.51	95,234,521.74	620,300.92		1,032,533.01			344,437,581.69

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	计提减值	其他	
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
Lexmark International Inc.	12,485,451,235.84		468,253,720.57				12,953,704,956.41
Nihon Ninestar Company Limited	727,310.86						727,310.86
珠海中润靖杰打印科技有限公司	110,097,168.84						110,097,168.84
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
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
合计	13,107,432,053.27		468,253,720.57				13,575,685,773.84

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

本报告期，公司未发现明显的商誉减值事项。

其他说明

1、报告期，公司未发现明显的商誉减值事项；

2、商誉本期增加的其他为汇率变动增加；

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	97,287,162.47	18,949,908.37	13,789,193.49	-594,618.12	103,042,495.47
服务器配件	30,500.96		24,644.64		5,856.32
技术使用费	2,201,257.80	13,659,246.89	2,481,897.60	3,495,150.00	9,883,457.09
专利使用费	23,888,853.52		2,034,592.35	-821,044.64	22,675,305.81
软件使用费	165,000,363.38	19,981.70	30,708.24	-6,186,754.06	171,176,390.90
保函费用	7,688,056.11	7,137,642.02	2,450,317.85	-435,876.73	12,811,257.01
售后服务费	6,352,353.91	768,255.53	1,799,028.97		5,321,580.47
其他	399,086.98		168,675.86		230,411.12
合计	302,847,635.13	40,535,034.51	22,779,059.00	-4,543,143.55	325,146,754.19

其他说明

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第十节“七、81”。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	243,515,463.65	42,950,202.53	254,293,881.54	52,567,117.95
内部交易未实现利润	690,369,493.34	129,470,519.80	756,084,041.14	141,503,308.60
可抵扣亏损	888,401,827.51	28,091,203.79	507,327,803.70	91,563,902.14
预计产品质量保证损失	32,018,683.62	8,066,790.26	38,037,443.84	9,590,641.48
递延收益	208,242,784.07	30,876,580.90	208,520,900.73	30,871,423.41

金融负债公允价值变动				
预提的销售返点	5,325,571.54	1,259,367.61	5,325,571.54	1,259,367.61
股份支付费用	102,332,926.71	18,467,703.12	93,724,678.19	16,962,724.00
养老金及退休计划	769,304,005.55	198,785,947.67	788,773,815.95	195,235,650.95
预提费用	47,331,956.21	11,322,119.36	51,221,791.44	12,514,355.44
递延收入	192,450,372.22	52,401,300.74	192,849,042.94	52,257,505.54
存货计税成本差异	837,053,594.80	112,252,660.86	334,383,813.02	82,315,794.52
待抵扣的利息支出	1,077,055,457.02	298,388,735.81	559,340,917.59	167,965,865.44
其他	870,949,970.40	207,924,102.21	1,305,732,008.19	198,952,506.09
商誉调整事项	3,553,305,927.43	234,759,433.09	1,189,908,303.50	317,802,157.07
合计	9,517,658,034.07	1,375,016,667.75	6,285,524,013.31	1,371,362,320.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	7,557,206,798.26	1,087,391,253.55	7,481,865,606.04	1,080,670,493.97
固定资产加速折旧	800,792,960.14	162,345,088.08	846,815,379.19	174,477,739.34
金融资产的公允价值变动	24,490,864.54	3,673,629.68	26,659,819.89	3,998,972.98
其他	2,116,748,895.82	206,129,008.04	1,510,416,350.06	123,704,114.98
合计	10,499,239,518.76	1,459,538,979.35	9,865,757,155.18	1,382,851,321.27

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的长期资产	143,244,219.26		143,244,219.26	97,285,159.65		97,285,159.65

产购置款					
应收押金、保证金	42,004,203.11		42,004,203.11	40,430,718.74	40,430,718.74
年金计划资产	127,416,614.01		127,416,614.01	116,359,302.97	116,359,302.97
预付租金	1,338,943.82		1,338,943.82	698,497.84	698,497.84
其他	93,288,031.84		93,288,031.84	82,469,659.21	82,469,659.21
合计	407,292,012.04		407,292,012.04	337,243,338.41	337,243,338.41

其他说明：

报告期末，公司用于借款抵押受限的其他非流动资产情况详第十节“七、81”。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	714,338,955.76	127,492,000.00
抵押借款	250,000,000.00	259,000,000.00
保证借款	300,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	1,476,497,631.97	1,337,852,800.00
短期借款应计利息	3,681,775.10	5,602,648.78
合计	2,744,518,362.83	1,734,947,448.78

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

本报告期无此情形。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	342,635,957.82	166,102,144.17
其中：		
衍生金融负债	88,663,116.71	161,639,674.18
远期结汇	253,972,841.11	4,462,469.99
其中：		
合计	342,635,957.82	166,102,144.17

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	7,815,051.33	80,000,000.00
银行承兑汇票	33,000,000.00	5,839,022.32
信用证	9,993,430.00	9,993,430.00
合计	50,808,481.33	95,832,452.32

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,859,989,422.36	4,498,925,199.38
1 至 2 年（含 2 年）	17,183,957.86	22,941,841.03
2 至 3 年（含 3 年）	9,647,086.62	7,331,133.14
3 年以上	275,832.45	2,827,594.38
合计	3,887,096,299.29	4,532,025,767.93

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

本报告期末，公司无账龄超过一年的大额应付账款。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	581,658,449.09	685,519,040.18
1 至 2 年（含 2 年）	1,663,745.00	3,911,002.15
2 至 3 年（含 3 年）	384,319.83	541,185.11
3 年以上	504,616.47	411,242.56
合计	584,211,130.39	690,382,470.00

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	876,359,990.30	3,263,550,168.79	3,495,948,864.06	643,961,295.03
二、离职后福利-设定提存计划	22,284,365.50	121,132,787.14	128,666,354.44	14,750,798.20
三、辞退福利	5,224,255.95	663,735.82	5,139,133.27	748,858.50
合计	903,868,611.75	3,385,346,691.75	3,629,754,351.77	659,460,951.73

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	741,281,177.68	2,834,723,043.73	3,069,825,250.54	506,178,970.87
2、职工福利费	31,465,966.64	141,567,539.25	149,331,143.60	23,702,362.29
3、社会保险费	16,072,825.91	199,116,238.15	199,331,929.58	15,857,134.48
其中：医疗保险费	16,054,445.35	198,268,574.02	198,491,495.81	15,831,523.56
工伤保险费	13,335.86	592,483.50	592,337.69	13,481.67
生育保险费	986.26	134,765.72	135,212.70	539.28
其他（残疾人津贴）	4,058.44	120,414.91	112,883.38	11,589.97
4、住房公积金	2,829,424.62	17,125,908.38	17,389,688.94	2,565,644.06
5、工会经费和职工教育经费	2,182,680.92	24,001,640.98	24,091,038.85	2,093,283.05
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	15,191,456.51	9,369,283.25	15,247,394.15	9,313,345.61
8、补充医疗保险	6,320.27	202,365.59	190,739.31	17,946.55
9、其他短期薪酬	67,330,137.75	37,444,149.46	20,541,679.09	84,232,608.12

合计	876,359,990.30	3,263,550,168.79	3,495,948,864.06	643,961,295.03
----	----------------	------------------	------------------	----------------

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	836,029.66	57,814,587.65	57,580,744.59	1,069,872.72
2、失业保险费	544,290.16	3,130,357.32	3,335,636.57	339,010.91
3、企业年金缴费	1,164,965.50	18,105.08	20,332.03	1,162,738.55
补充养老保险	19,739,080.18	60,169,737.09	67,729,641.25	12,179,176.02
合计	22,284,365.50	121,132,787.14	128,666,354.44	14,750,798.20

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	132,801,304.17	202,448,878.42
企业所得税	256,652,280.80	373,703,201.63
个人所得税	33,022,794.42	44,585,121.33
城市维护建设税	2,838,846.74	7,111,393.76
教育费附加（含地方教育附加）	1,475,329.48	4,396,678.26
印花税	2,246,024.21	2,746,116.76
房产税/房产税	24,998,634.73	19,542,712.91
其他	1,081,537.99	1,660,339.37
合计	455,116,752.54	656,194,442.44

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,220,641,151.09	1,479,425,494.94
合计	1,220,641,151.09	1,479,425,494.94

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款—朔达、PAG	674,764,726.88	650,373,165.17
往来款—其他	4,588,259.43	59,278,800.88
预提费用（包括水电租金、返点费用等）	297,902,757.99	483,413,091.50
押金、保证金	45,041,558.13	40,306,257.16
其他应付款项	112,241,164.55	100,956,252.91
限制性股票回购义务	86,102,684.11	131,474,075.53
应付股权转让款		13,623,851.79
合计	1,220,641,151.09	1,479,425,494.94

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
往来款—PAG、朔达	674,764,726.88	未约定到期日，暂未偿还
合计	674,764,726.88	

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	781,109,000.00	1,098,482,249.72
一年内到期的租赁负债	271,755,835.97	202,776,115.66
一年内到期的长期职工薪酬		9,600,000.00
一年内到期的应付债券应计利息		
一年内到期的长期借款应计利息	22,050,634.10	6,624,780.93
一年内到期的长期租赁负债		
合计	1,074,915,470.07	1,317,483,146.31

称	期	限	额	额	行	计提利息	摊销	还	额
---	---	---	---	---	---	------	----	---	---

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,442,639,405.59	642,677,869.79
减：未确认融资费用	-233,526,900.13	-85,049,946.62
减：一年内到期的租赁负债	-271,755,835.97	-202,776,115.66
合计	937,356,669.49	354,851,807.51

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,428,917,536.66	1,387,694,255.95
合计	1,428,917,536.66	1,387,694,255.95

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付企业借款	1,365,833,388.82	
应付股权转让款	63,084,147.84	61,430,611.00
合计	1,428,917,536.66	61,430,611.00

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	887,990,975.80	826,252,100.62
三、其他长期福利	87,093,236.85	106,373,593.28
合计	975,084,212.65	932,625,693.90

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,744,239.69	9,489,881.15	
产品质量保证	7,809,551.41	950,203.63	
其他	910,595.95	1,845,870.22	
预计还原厂房租赁费用	77,887,853.52	72,930,370.81	
并购事项预计纳税义务	356,414,732.89	649,462,053.69	
合计	444,766,973.46	734,678,379.50	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	405,840,243.79	199,190,000.00	14,090,068.72	590,940,175.07	
合计	405,840,243.79	199,190,000.00	14,090,068.72	590,940,175.07	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲 减成本 费用金 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	4,173,299.15			626,274.73		456,898.11	3,090,126.31	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	195,624,999.97	100,000,000.00		10,969,812.56			284,655,187.41	与收益相关
彩色多功能激光打印机关键零部件研发项目	44,727,500.06			1,068,750.00			43,658,750.06	与资产相关
快速自动调参和搜索 EDA 创新点工具研发及应用项目	550,000.08			366,666.66			183,333.42	与收益相关
彩色激光打印机研发项目	10,500,000.00	8,000,000.00				1,500,000.00	20,000,000.00	与资产/收益相关
高端彩色激光打印机及关键零部件研发项目	90,000,000.00	75,000,000.00				58,500,000.00	223,500,000.00	与收益相关
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	264,444.53			30,000.00		0.00	234,444.53	与资产相关
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
高速黑白激光打印机研发项目		9,450,000.00					9,450,000.00	与资产相关
高端黑白激光打印机研发项目		5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
汽车芯片安全可靠检测技术及应用项目		1,440,000.00		480,000.00			960,000.00	与收益相关
超高速无刷直流电机关键技术研究及产业化项目		300,000.00		91,666.66			208,333.34	与收益相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
境外子公司利润分回应确认的长期税负	147,973,863.28	225,695,565.85

递延收入及延保收入	725,935,186.43	672,876,381.68
应付长期租金	2,856,938.97	2,710,954.60
其他	9,971,208.08	8,723,022.07
合计	886,737,196.76	910,005,924.20

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,416,034,158.00	230,800.00			-10,200.00	220,600.00	1,416,254,758.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,912,317,200.92	94,381,178.41	148,944,168.42	8,857,754,210.91
其他资本公积	400,583,186.55	59,286,113.16	241,944.00	459,627,355.71
合计	9,312,900,387.47	153,667,291.57	149,186,112.42	9,317,381,566.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 资本公积—股本溢价为本期股权激励行权增加导致。

(2) 资本公积—其他资本公积为本期确认的股权激励费用，详见本节“十三”。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
员工限制性股票激励计划股票回购义务	131,474,075.53	6,276,269.04	51,592,154.99	86,158,189.58

公司股票回购	209,988,554.00	131,703,737.56		341,692,291.56
合计	341,462,629.53	137,980,006.60	51,592,154.99	427,850,481.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：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
一、不能重分类进损益的其他综合收益	69,958,777.16	- 13,290,309.21				- 13,290,309.21	- 4,640,112.65	56,668,467.95
其中：重新计量设定受益计划变动额	77,823,858.19	- 6,404,517.07				- 6,404,517.07	- 4,640,112.65	71,419,341.12
其他权益工具投资公允价值变动	-7,865,081.03	- 6,885,792.14				- 6,885,792.14		- 14,750,873.17
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 175,438,017.46	254,881,702.97				254,881,702.97	145,518,467.10	79,443,685.51
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	5,682.64							5,682.64
现金流量套期储备	- 27,305,423.34	56,072,067.06				56,072,067.06	33,192,088.35	28,766,643.72
外币财务报表折算差额	- 148,138,276.76	198,809,635.91				198,809,635.91	112,326,378.75	50,671,359.15
其他综合收益合计	- 105,479,240.30	241,591,393.76				241,591,393.76	140,878,354.45	136,112,153.46

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	477,246,771.93			477,246,771.93
合计	477,246,771.93			477,246,771.93

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,114,468,942.78	3,991,884,197.57
调整后期初未分配利润	5,114,468,942.78	3,991,884,197.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	351,025,764.41	1,065,966,168.63
应付普通股股利	169,257,468.94	141,385,773.80
加：其他（所有者权益内部结转）		989,525.50
期末未分配利润	5,296,237,238.25	4,915,475,066.90

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,165,384,188.05	8,273,664,704.56	12,128,991,079.91	8,064,976,007.81
其他业务	135,111,015.55	31,071,909.66	167,470,589.34	73,361,168.74
合计	12,300,495,203.60	8,304,736,614.22	12,296,461,669.25	8,138,337,176.55

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,015,304.88	15,662,822.79
教育费附加	8,080,939.84	11,057,359.67
房产税	16,936,633.47	12,144,575.88
印花税	4,330,797.48	5,961,909.65
流转税	7,414,743.08	3,621,346.42
其他	6,248,733.30	7,377,454.59
合计	55,027,152.05	55,825,469.00

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬（含工资、福利费等）	761,143,238.30	702,199,091.51
运输费	7,710,143.01	6,539,994.00
中介及外包服务费	49,875,777.15	30,774,852.08
办公费	72,375,549.48	56,469,530.59
广告费及业务宣传费	107,967,510.72	105,685,367.54
租赁及物业管理费	44,710,257.72	46,403,929.06
差旅费	37,650,971.50	20,763,037.56
折旧费、摊销费	21,347,906.93	20,375,778.23
保险费（信用保险、财产保险）	16,726,037.81	11,105,764.68
市场费用	24,634,326.91	30,420,252.66
其他	83,991,442.00	73,347,722.72
合计	1,228,133,161.53	1,104,085,320.63

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬（含工资、福利费等）	551,819,358.45	491,752,644.53
折旧费、摊销费	147,867,338.33	166,547,089.19
中介及外包服务费	93,561,773.88	87,366,390.53
股权激励费用	55,881,860.00	56,479,154.87
租赁及物业管理费	22,146,757.80	18,228,785.44
其他	154,385,788.28	188,941,285.64
合计	1,025,662,876.74	1,009,315,350.20

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬（含工资、福利费等）	574,142,842.75	517,166,464.44
技术服务费	35,439,150.26	69,154,832.77
低耗、物耗及原材料耗用	71,644,282.90	58,397,435.11
办公费	80,038,005.47	63,225,848.71

折旧费、摊销费	46,765,723.46	28,203,387.13
中介及外包服务费	24,178,868.67	18,749,495.87
专利、版权、特许权使用费	9,287,586.40	10,438,880.63
其他	32,131,621.21	38,228,125.12
合计	873,628,081.12	803,564,469.78

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	457,446,148.77	240,825,797.02
其中：未确认融资费用	29,383,928.77	1,559,397.41
利息收入	81,786,240.04	93,841,520.79
汇兑损益	-201,371,747.21	-526,870,187.84
手续费及其他	10,093,389.10	15,226,803.81
融资费用及现金折扣等	31,198,825.24	-123,958.73
合计	215,580,375.86	-364,783,066.53

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	79,156,384.75	193,859,017.51
进项税加计抵减	43,979.08	197,169.99
代扣个人所得税手续费	144,365.43	889,993.63
直接减免的税费	3,835,361.19	62,811.22
合计	83,180,090.45	195,008,992.35

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,774,268.26	-2,468,413.82
处置长期股权投资产生的投资收益	3,437,039.44	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,598,396.27	-62,304,651.56
处置交易性金融资产取得的投资收益	-13,582,329.76	-21,488,195.64
委托理财等取得的收益	11,093,545.50	1,494,432.22
合计	3,772,383.19	-84,766,828.80

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-314,558,801.41	-11,597,643.81
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-25,598,892.41	
交易性金融负债	-27,193,229.51	-53,682,607.53
合计	-341,752,030.92	-65,280,251.34

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	4,833,392.83	1,388,391.06
应收账款坏账损失	-3,047,300.11	-33,131,413.08
合计	1,786,092.72	-31,743,022.02

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-28,111,370.17	-157,906,649.55
十二、合同资产减值损失	-4,932,390.44	487,341.74
合计	-33,043,760.61	-157,419,307.81

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-6,168,833.35	-45,394.04
无形资产处置收益	38,028,872.45	
使用权资产处置收益	-12,022,132.84	1,104,889.12
合计	19,837,906.26	1,059,495.08

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
接受捐赠	16,000.00		16,000.00
盘盈利得		4,982,713.08	
其他	1,629,210.47	8,469,634.23	1,629,210.47
合计	1,645,210.47	13,452,347.31	1,645,210.47

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,165,394.00	561,705.26	2,165,394.00
非流动资产报废损失	664,089.72	1,761,435.29	664,089.72
罚款滞纳金	23,909.32	104,268.30	23,909.32
存货损失		480.48	
其他	5,458,759.80	42,810,439.78	5,458,759.80
合计	8,312,152.84	45,238,329.11	8,312,152.84

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-63,116,084.57	451,771,354.52
递延所得税费用	55,032,072.49	-362,937,844.13
合计	-8,084,012.08	88,833,510.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	324,840,680.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	81,210,170.20
子公司适用不同税率的影响	-51,335,919.96
调整以前期间所得税的影响	-322,069,185.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	175,389,180.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,578,994.45
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	158,335,913.45
费用加计扣除的影响	-43,895,120.10
其他	859,944.01
所得税费用	-8,084,012.08

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七、57

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴收入	240,187,756.94	201,461,975.27
银行利息收入	57,581,373.88	63,110,446.15
往来款	18,530,359.82	3,307,140.86
经营活动相关的受限资金收回	400,341,210.00	14,813,844.70
其他	25,054,541.11	64,451,804.98
合计	741,695,241.75	347,145,211.96

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	1,903,122,239.67	1,677,114,370.43
其他	72,042,674.02	54,175,422.89
合计	1,975,164,913.69	1,731,289,793.32

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结汇合同收益	8,889,385.89	6,061,607.79
受限资金转回	8,467,995.83	86,312,389.91
其他	3,721,263.98	2,037,956.58
合计	21,078,645.70	94,411,954.28

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结汇合同损失	17,920,995.01	2,310,457.21
支付关联方借款	56,802,189.06	
ES 税务补偿	29,967,990.00	
其他（受限资金及保证金）	970,000.00	2,451,928.05
合计	105,661,174.07	4,762,385.26

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方借款		1,258,513,002.11
收回借款保证金		100,000,000.00
其他	39,417,500.00	
合计	39,417,500.00	1,358,513,002.11

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买子公司少数股东持有股权支付的价款	150,719,105.16	428,869,992.97
支付借款保证金	342,141,514.10	160,228,527.55
支付融资费用	26,483,340.00	2,602,320.00
回购公司股份	131,955,882.66	91,454,779.00
同控合并支付的现金对价款		1,150,715,737.25
新租赁准则下除短期租赁和简化处理租赁外的租金	130,782,112.37	98,063,523.24
其他		11,777,454.00
合计	782,081,954.29	1,943,712,334.01

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	332,924,692.88	1,286,356,534.89
加：资产减值准备	31,257,667.89	189,162,329.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	269,954,229.73	190,782,730.95
使用权资产折旧	129,346,405.32	175,416,318.35
无形资产摊销	210,068,805.81	221,740,940.49
长期待摊费用摊销	22,779,059.00	126,367,405.38
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）	-19,837,906.26	-1,059,495.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	664,089.72	1,761,435.29
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	341,752,030.92	65,280,251.34
财务费用（收益以“-”号填列）	438,678,092.54	45,251,311.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,772,383.19	84,766,828.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	38,010,213.73	-236,623,066.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	26,857,382.45	-107,500,126.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	557,600,289.96	-833,790,331.69

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-287,611,086.91	-679,487,485.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,490,242,022.20	-297,144,053.83
其他	167,221,948.71	-158,586,576.49
经营活动产生的现金流量净额	765,651,510.10	72,694,951.27
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	8,748,093,686.58	8,611,503,358.41
减：现金的期初余额	7,141,322,065.00	9,359,467,670.94
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	1,606,771,621.58	-747,964,312.53

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	----

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	----

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,748,093,686.58	7,141,322,065.00
其中：库存现金	290,097.13	140,488.86
可随时用于支付的银行存款	8,737,993,115.73	7,127,292,184.03
可随时用于支付的其他货币资金	9,810,473.73	13,889,392.11
三、期末现金及现金等价物余额	8,748,093,686.58	7,141,322,065.00

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	919,244,210.27	保证金、借款抵押/质押、涉诉冻结等
存货	1,349,239,361.24	借款抵押/质押等
固定资产	1,506,477,318.32	借款抵押/质押等
无形资产	4,764,604,355.94	借款抵押/质押等
应收账款	1,415,566,773.81	借款抵押/质押等
其他应收款	308,972.26	借款抵押/质押等
其他流动资产	174,748,530.93	借款抵押/质押等
在建工程	194,898,488.72	借款抵押/质押等
对子公司的投资	47,220,642,098.63	借款抵押/质押等
长期待摊费用	2,280,991.30	借款抵押/质押等
合计	57,548,011,101.42	

其他说明：

(1) 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“十六、8、(1)”。

(2) 本公司以持有的子公司纳思达打印的 78.9039% 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。

(3) 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。截止报告报出日，股权质押已办理注销登记。

(4) 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。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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			2,023,158,306.73
其中：美元	179,703,153.73	7.2258	1,298,499,048.23
欧元	13,903,824.46	7.8771	109,521,815.62
港币	22,748,854.67	0.9220	20,973,989.03
日元	852,650,488.55	0.0501	42,712,673.57
英镑	46,939,821.85	9.1432	429,180,179.13
其他币种		各币种汇率	122,270,601.15
应收账款			3,182,233,708.41
其中：美元	158,141,603.30	7.2258	1,142,699,597.11
欧元	164,562,254.32	7.8771	1,296,273,333.49
日元	137,023,471.00	0.0501	6,864,053.75
英镑	20,024,596.11	9.1432	183,088,887.15
其他币种	921,447,326.90	各币种汇率	553,307,836.92
长期借款			7,626,245,495.26

其中：美元	1,055,418,845.70	7.2258	7,626,245,495.26
应收票据			22,548.31
其中：日元	450,120.00	0.0501	22,548.31
其他应收款			97,279,045.21
其中：美元	10,541,959.04	7.2258	76,174,087.66
欧元	2,295,399.76	7.8771	18,081,093.44
港币	756,375.00	0.9220	697,362.62
日元	1,601,154.00	0.0501	80,208.21
英镑	123,792.66	9.1432	1,131,861.05
其他币种	1,211,213.87	各币种汇率	1,114,432.23
长期应收款			231,082,386.98
其中：美元	8,004,231.39	7.2258	57,836,975.16
欧元	2,138,329.55	7.8771	16,843,835.70
其他币种	89,733,240.70	各币种汇率	156,401,576.12
短期借款			262,168,287.11
港币	284,353,551.17	0.9220	262,168,287.11
应付账款			3,175,227,240.63
其中：美元	353,415,435.03	7.2258	2,553,715,673.86
欧元	47,564,506.87	7.8771	374,670,377.05
港币	376,339.02	0.9220	346,977.07
日元	244,071,087.78	0.0501	12,226,497.06
英镑	2,459,782.11	9.1432	22,490,279.79
其他币种	152,562,381.98	各币种汇率	211,777,435.79
其他应付款			796,114,928.29
其中：美元	108,521,676.28	7.2258	784,155,928.40
欧元	819,884.27	7.8771	6,458,310.40
港币	813,850.22	0.9220	750,353.63
日元	56,733,260.00	0.0501	2,841,995.90
英镑	199,733.92	9.1432	1,826,207.18
其他币种	352,218.88	各币种汇率	82,132.79
一年内到期的非流动负债		--	781,164,625.91
其中：美元	108,051,652.98	7.2258	780,759,634.10
日元	8,084,637.00	0.0501	404,991.81
长期应付款			1,411,576,598.98
其中：美元	195,352,293.03	7.2258	1,411,576,598.98
合同资产			478,630,187.43
其中：美元	66,239,058.30	7.2258	478,630,187.43

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

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
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
Pantum LLC	俄罗斯	卢布
Uni Graph Tech Co., Ltd	中国香港	人民币
KCMY Image Tech Limited	中国香港	人民币
Further Image Tech Limited	中国香港	人民币
Vision Lab Office Co., Limited	中国香港	人民币
Inkustation Co., Limited	中国香港	人民币

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	590,940,175.07	递延收益	14,090,068.72
计入其他收益的政府补助	83,180,090.45	其他收益	83,180,090.45

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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
海墨国际贸易香港有限公司	2023年03月30日	8.86	100.00%	现金购买	2023年03月30日	取得实质控制经营决策权	423,430.95	-115,810.35
中杰国际贸易香港有限公司	2023年03月30日	8.86	100.00%	现金购买	2023年03月30日	取得实质控制经营决策权	2,429,710.41	-332,830.15
美华国际贸易香港有限公司	2023年03月30日	8.86	100.00%	现金购买	2023年03月30日	取得实质控制经营决策权	827,291.90	-109,765.27
美墨国际贸易香港有限公司	2023年04月27日	8.75	100.00%	现金购买	2023年04月27日	取得实质控制经营决策权	436,401.99	-287,037.49
新达国际贸易香港有限公司	2023年04月27日	8.75	100.00%	现金购买	2023年04月27日	取得实质控制经营决策权	138,461.50	-26,820.57
酷墨国际贸易香港有限公司	2023年04月27日	8.75	100.00%	现金购买	2023年04月27日	取得实质控制经营决策权	214,912.60	-103,814.55
飞墨国际贸易香港有限公司	2023年04月27日	8.75	100.00%	现金购买	2023年04月27日	取得实质控制经营决策权	233,047.83	-84,142.99

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：公司购买海墨国际贸易香港有限公司、中杰国际贸易香港有限公司、美华国际贸易香港有限公司、美墨国际贸易香港有限公司、新达国际贸易香港有限公司、酷墨国际贸易香港有限公司、飞墨国际贸易香港有限公司的股权时支付的对价与取得净资产份额接近，差异金额 399,584.99 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

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

本报告期，公司无同一控制下企业合并发生。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

本报告期，公司无反向购买业务。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2023 年上半年，公司新增设立子公司如下：
子公司名称
武汉奔图科技有限公司
广东横琴领帆科技有限公司
珠海领帆科技有限公司
2023 年上半年，公司注销子公司如下：
Fast High Limited(HK) (Rainbow 子公司)

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、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	63.0353%		设立
Ninestar Group Company Limited	中国境外	开曼群岛	投资、控股		100.00%	设立
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
广东横琴领帆科技有限公司	中国境内	珠海	投资、控股		100.00%	设立
珠海领帆科技有限公司	中国境内	珠海	投资、控股		100.00%	设立
珠海华人智创科技有限公司	中国境内	珠海	打印耗材产品的生产、销售		70.00%	非同一控制合并取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：公司通过回购朔达投资所持有的 Ninestar Holdings Company Limited 股权，对 Ninestar Holdings Company Limited 的持股比例由 61.8362% 变更为 63.0353%。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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)	36.96%	-62,800,477.74		1,967,509,575.22
珠海市拓佳科技有限公司 (合并)	49.00%	-338,730.50		158,154,594.31
珠海纳思达打印科技有限公司	21.10%	6,586,361.04		234,672,416.43
极海微电子股份有限公司 (合并)	18.92%	228,861,076.52		668,147,729.19

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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)	6,561,385,674.29	23,266,304,631.25	29,827,690,305.54	8,438,075,380.95	16,066,943,361.67	24,505,018,742.62	7,180,368,201.27	21,979,869,405.48	29,160,237,606.75	9,074,127,243.83	14,836,673,625.54	23,910,800,869.37
珠海市拓佳科技有限公司 (合并)	435,557,741.20	125,830,031.82	561,387,773.02	142,481,511.83	64,886,722.04	207,368,233.87	453,860,475.01	168,432,212.70	622,292,687.71	204,357,155.99	69,417,142.82	273,774,298.81
珠海纳思达打印科技有限公司	94,816,299.29	2,169,254,088.80	2,264,070,388.09	234,498,705.97	924,146,377.67	1,158,645,083.64	135,197,442.00	2,013,982,376.72	2,149,179,818.72	297,255,576.45	768,924,999.97	1,066,180,576.42
极海微电子股份有限公司 (合并)	3,496,963,203.51	291,415,559.67	3,788,378,763.18	235,886,693.45	20,309,107.21	256,195,800.66	3,408,888,381.20	291,954,936.20	3,700,843,317.40	257,522,798.04	26,352,746.70	283,875,544.74

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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)	7,115,041,489.78	-267,851,762.75	111,024,483.60	-50,176,927.50	7,533,889,650.17	338,159,811.59	616,075,400.90	319,697,530.55
珠海市拓佳科技有限公司 (合并)	324,846,115.75	2,056,031.01	2,223,458.54	82,726,694.63	321,964,881.30	13,472,764.07	13,863,060.37	-53,962,576.39
珠海纳思达打印科技有限公司	27,254,471.25	31,220,751.87	31,220,751.87	65,111,928.88	2,278,946.35	17,663,760.03	17,663,760.03	-9,530,146.39
极海微电子股份有限公司 (合并)	769,260,194.89	177,202,515.20	181,132,441.18	217,394,341.39	1,054,761,095.67	453,826,636.02	457,251,444.28	316,079,699.29

(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	期初账面价值	受限原因
货币资金	749,973,941.37	699,214,258.07	保证金、借款抵押/质押、涉诉冻结等
存货	1,349,239,361.24	1,436,165,708.85	借款抵押/质押等
固定资产	1,506,477,318.32	1,482,398,542.82	借款抵押/质押等
无形资产	4,764,604,355.94	4,772,951,190.31	借款抵押/质押等
应收账款	1,415,566,773.81	1,349,981,080.72	借款抵押/质押等
其他应收款	308,972.26	51,748,894.94	借款抵押/质押等
其他流动资产	174,748,530.93	241,100,707.71	借款抵押/质押等
在建工程	194,898,488.72	207,870,265.67	借款抵押/质押等
对子公司的投资	47,220,642,098.63	44,546,022,203.70	借款抵押/质押等
长期待摊费用	2,280,991.30	707,712.77	借款抵押/质押等
合 计	57,378,740,832.52	54,788,160,565.56	

(1) 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“十六、8、(1)”。

(2) 本公司以持有的子公司纳思达打印的 78.9039% 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。

(3) 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。截止报告报出日，股权质押已办理注销登记。

(4) 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

其他说明：

2、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发生变化的情况说明

1) 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 2023 年 6 月 30 日，Ninestar Holdings Company Limited 合资公司的股权结构为：纳思达持有 63.0353% 股权；太盟投资持有 32.5126% 股权；朔达投资持有 4.4521% 股权。

2) 购买珠海盈芯少数股东股权

2023 年 4 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 2022 年 12 月 31 日的 98% 变更为 100%。

(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

单位：元

购买成本/处置对价	
-----------	--

其他说明

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。

3、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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	126,898,552.64	138,422,820.89
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,774,268.25	-2,468,413.82
--综合收益总额	-2,774,268.25	-2,468,413.82

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、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：

6、其他

十、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“十二、5、（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）市场风险

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

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

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能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）					年初余额（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	76,143.34	1,250.05	9,259.80	46,681.11	133,334.30	151,980.65	1,185.94	7,223.09	18,229.27	178,618.95
应收票据	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应收账款	63,036.43	-	12,144.55	743.69	75,924.67	67,578.85	-	6,087.23	1,238.13	74,904.21
其他应收款	2,678.00	69.74	1,681.74	5.42	4,434.90	1,322.57	19.77	136.34	117.48	1,596.16
资产小计	141,857.77	1,319.79	23,086.09	47,430.22	213,693.87	220,882.07	1,205.71	13,446.66	19,584.88	255,119.32
短期借款	-	26,216.83	-	-	26,216.83	12,645.97	-	-	-	12,645.97
应付账款	5,555.52	128.02	651.37	396.29	6,731.20	35,629.38	13.82	291.46	1,604.04	37,538.70
其他应付款	9,986.16	73.82	608.66	292.41	10,961.05	10,883.90	84.12	433.12	800.03	12,201.17
长期应付款	4,574.32	-	-	-	4,574.32	4,408.97	-	-	-	4,408.97
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
负债小计	20,116.00	26,418.67	1,260.03	688.70	48,483.40	63,568.22	97.94	724.58	2,404.07	66,794.81
净额	121,741.77	-25,098.88	21,826.06	46,741.52	165,210.47	56,183.07	2,474.49	14,356.82	4,640.66	77,655.04

于 2023 年 6 月 30 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 12,174.18 万元（2022 年 12 月 31 日：15,731.39 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 2,509.89 万元（2022 年 12 月 31 日：110.78 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 2,182.61 万元（2022 年 12 月 31 日：1,272.21 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)			年初余额 (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)	53.90	532,267.16	321,257.91	211,009.24	524,943.67	321,257.91	203,685.76
Static Control Components Inc (美元资产包)	100.00	38,605.65	-	38,605.65	-15,450.90	0.82	-15,451.72
Ninestar Technology Company Ltd (美元资产包)	100.00	6,032.50	5,155.62	876.88	5,775.45	2,130.08	3,645.37
Icartridge 等 4 家网销公司 (美元资产包)	100.00	-307.44	299.83	-607.27	-1,067.64	4,120.02	-5,187.66
美元资产包小计		576,597.86	326,713.36	249,884.50	514,200.58	327,508.83	186,691.75
Seine (Holland) B. V. (欧元资产包)	100.00	-1,748.08	-	-1,748.08	-1,301.47	44.11	-1,345.58
LEMERO B. V. (欧元资产包)	100.00	-1,761.31	0.00	-1,761.31	-2,836.74	-	-2,836.74
ACartridge B. V. (欧元资产包)	100.00	-1,260.94	0.00	-1,260.94			
欧元资产包小计	100.00	-4,770.33	0.00	-4,770.34	-4,138.21	44.11	-4,182.32
Nihon Ninestar Company Limited (日元资产包)	100.00	1,491.51	503.47	988.04	1,631.98	503.47	1,128.51
Cartridge Tech Pty Ltd (澳元资产包)	100.00	46.23	40.69	5.54	54.63	40.69	13.94
Rainbow Tech International Limited (港元资产包)	100.00	-335.70	14,691.09	-14,953.71	192.37	14,691.09	-14,498.72

于 2023 年 6 月 30 日, 在其他所有变动变量保持不变的情况下, 如果美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 24,988.45 万元 (2022 年 12 月 31 日: 11,082.94 万元); 如果欧元对其他币种货币升值或贬值 10%, 则公司将减少或增加净资产 477.03 万元 (2022 年 12 月 31 日: 418.23 万元); 如果日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 98.80 万元 (2022 年 12 月 31 日: 112.85 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 0.55 万元 (2022 年 12 月 31 日: 1.39 万元); 如果港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 1,495.37 万元 (2022 年 12 月 31 日: 1,449.87 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 2023 年 6 月 30 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 212.72 万元（2022 年 12 月 31 日：其他综合收益 281.58 万元）。

（三）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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		214,818,973.05		214,818,973.05
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		214,818,973.05		214,818,973.05
（3）衍生金融资产		214,818,973.05		214,818,973.05
（三）其他权益工具投资	5,738,533.07		15,533,701.88	21,272,234.95
（六）交易性金融负债		342,635,957.82		342,635,957.82
衍生金融负债		342,635,957.82		342,635,957.82
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是珠海赛纳科技有限公司。

其他说明：本公司的实际控制人为汪东颖、李东飞和曾阳云。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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	与本企业关系
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

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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	本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	实际控制人持股并担任董事的企业
珠海协隆塑胶电子有限公司	本公司参股子公司
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
珠海固瑞泰复合材料有限公司	实质重于形式的自然人关系密切家庭成员控制的其他企业
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
珠海合协电子有限公司	实际控制人密切家庭成员控制的其他企业

其他说明

5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
淮安欣展高分子科技有限公司	采购	5,243,116.66		否	8,612,118.82
中山市瑞源祥科技有限公司	采购	7,038,886.90		否	7,237,428.11
珠海固瑞泰复合材料有限公司	服务费	211,977.00		否	694,923.41
珠海精加美科技有限公司	采购	1,267,734.77		否	989,505.60
珠海赛纳三维科技有限公司	采购	108,598.00		否	17,902.22
珠海同达利印刷有限公司	采购	35,229,048.02		否	39,212,591.76
珠海万力达电气自动化有限公司	研发费	376,260.00		否	469,570.00
珠海协隆塑胶电子有限公司	采购	27,982,130.43		否	35,434,662.93
广州鸿威技术有限公司	服务费	270,000.00		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Toner-dumping.de Orh & Baer GmbH(GER)	销售商品	2,761,484.70	7,387,616.73
济南格格科技有限公司	销售商品	280,722.45	233,891.28
珠海赛纳科技有限公司	销售商品	0.00	2,915.04
珠海赛纳三维科技有限公司	销售商品	123,464.62	83,984.71
珠海赛纳物业服务有限公司	销售商品	19,914.16	5,628.32
珠海同达利印刷有限公司	销售商品	4,757.00	4,757.52
珠海精加美科技有限公司	销售商品	0.00	1,991.15

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
珠海赛纳科技有限公司	房屋及建筑物	7,177,494.43	18,461,831.11	178,642.20	0.00	44,383,850.67	44,731,197.06	2,855,236.16	1,134,639.20	18,641,308.83	138,074,415.36

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

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	说明
纳思达股份有限公司	珠海赛纳科技有限公司	美元	20000	主债权到期之日起三年	正在履行	说明（1）
纳思达股份有限公司	Ninestar Image Tech Limited	人民币	30000	自不特定债权的确定期间届满之日起三年	正在履行	说明（2）
纳思达股份有限公司	珠海纳思达打印科技有限公司	人民币	230000	主合同下债务届满之日起三年	正在履行	说明（3）
纳思达股份有限公司	Ninestar Electronic Company Limited	美元	0	至主债务项下最终到期日后满三年	正在履行	说明（4）
纳思达股份有限公司	珠海纳思达信息技术有限公司	人民币	39948	中行：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	说明（4）
纳思达股份有限公司	珠海纳思达信息技术有限公司	人民币	13000	中行：债务履行期限届满之日起三年 广发：自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	正在履行	说明（5）
纳思达股份有限公司	珠海格之格数码科技有限公司	人民币	4000	中行：主合同项下债务履行期限届满之日起三年	正在履行	
纳思达股份有限公司	Ninestar Image Tech Limited	人民币				
纳思达股份有限公司	Ninestar Electronic Company Limited	人民币				
纳思达股份有限公司	珠海奔图智造科技有限公司	人民币				
纳思达股份有限公司	珠海纳思达智数电子商务有限公司	人民币				
纳思达股份有限公司	珠海市拓佳科技有限公司	人民币				
纳思达股份有限公司	珠海中润靖杰打印科技有限公司	人民币				
纳思达股份有限公司	珠海欣威科技有限公司	人民币				
纳思达股份有限公司	中山市三润打印耗材有限公司	人民币				
纳思达股份有限公司	珠海纳思达莱曼科技有限公司	人民币				
纳思达股份有限公司	珠海联创智造科技有限公司	人民币				
纳思达股份有限公司	珠海华人智创科技有限公司	人民币				
Lexmark International II LLC	Lexmark International, Inc.; Lexmark International Financial Services DAC; Lexmark International Tech, SARL	美元	1,500.00	一年	正在履行	

Lexmark International II, LLC 等	Lexmark International, Inc.	美元	115,000.00	至债务履行期届满	正在履行	说明（6）
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	人民币	1287.43	一年	正在履行	说明（7）
珠海横琴格之格数码科技有限公司	纳思达股份有限公司	人民币	0.00	与主债权同在	正在履行	说明（8）

说明：

（1）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。

（2）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 2023 年 06 月 30 日，实际贷款余额 5000 万元。

（3）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 2023 年 06 月 30 日，纳思达打印实际借款余额 63,949.08 万元。

（4）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 2023 年 06 月 30 日，以上担保额度下的实际借款余额为 0 元、39,948 万元。

（5）为满足子公司的日常经营和业务发展资金需要，保证其业务顺利开展，结合公司 2023 年度发展计划，公司拟在下属子公司申请信贷业务及日常经营需要时为其提供担保。在确保运作规范和风险可控的前提下，预计新增 2023 年度担保总额不超过 481,000 万元。截止 2023 年 06 月 30 日，以上担保额度下的贷款余额如下：纳思达信息技术股份有限公司借款余额为 13,000 万元，珠海格之格数码科技有限公司的借款余额为 4,000 万元。Ninestar Image Tech Limited 等 11 家公司在本报告期内未使用其担保额度取得借款。

（6）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。截至 2023 年 06 月 30 日，利盟国际在该信贷协议项下的实际贷款余额为 10.975 亿美元。

（7）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。截止 2023 年 06 月 30 日，以上被担保方需要支付的担保金额为余额为 1287.43 万元。

（8）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 2023 年 06 月 30 日，该笔并购贷款借款余额 0 元。截止报告报出日，股权质押已办理注销登记。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
珠海赛纳科技有限公司	1,263,710,000.00	2022年03月10日	2027年03月10日	借款期限5年(1年按360天计算),借款利率6%
珠海赛纳科技有限公司	76,875,691.64	2023年3月10日	2027年3月10日	
拆出				
珠海市海纳苑房地产有限公司	655,000,000.00	2020年11月18日	2025年11月17日	截至2023年6月30日,对珠海市海纳苑房地产有限公司借款本金余额合计917,007,428.2元。
珠海市海纳苑房地产有限公司	40,000,000.00	2021年02月27日	2025年11月17日	
珠海市海纳苑房地产有限公司	40,000,000.00	2021年03月30日	2025年11月17日	
珠海市海纳苑房地产有限公司	17,000,000.00	2021年09月29日	2025年11月17日	
珠海市海纳苑房地产有限公司	7,000,000.00	2022年01月25日	2025年11月17日	
珠海市海纳苑房地产有限公司	33,000,000.00	2022年03月17日	2025年11月17日	
珠海市海纳苑房地产有限公司	10,000,000.00	2022年11月04日	2025年11月17日	
珠海市海纳苑房地产有限公司	41,166,396.07	2022年12月08日	2025年11月17日	
珠海市海纳苑房地产有限公司	20,000,000.00	2023年01月11日	2025年11月17日	
珠海市海纳苑房地产有限公司	6,750,000.00	2023年02月27日	2025年11月17日	
珠海市海纳苑房地产有限公司	12,000,000.00	2023年03月23日	2025年11月17日	
珠海市海纳苑房地产有限公司	9,037,393.75	2023年05月17日	2025年11月17日	
珠海市海纳苑房地产有限公司	9,014,795.31	2023年06月21日	2025年11月17日	
珠海市海纳苑房地产有限公司	8,321,959.55	2023年03月30日	2025年11月17日	
珠海市海纳苑房地产有限公司	8,716,883.52	2023年06月30日	2025年11月17日	

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,310,000.00	7,552,094.00

(8) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海赛纳物业服务有限公司	接受物业管理服务	8,861,514.62	6,668,650.57
珠海市海纳苑房地产有限公司	收取借款费用	16,074,380.26	14,196,269.70
珠海赛纳科技有限公司	借款费用	39,569,743.86	23,799,871.66

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Toner-dumping.de Orh & Baer GmbH(GER)	3,652,962.90	182,648.15	5,677,745.26	283,887.26
应收账款	珠海赛纳三维科技有限公司	25,000.00	1,250.00	1,500.00	75.00
应收账款	珠海同达利印刷有限公司	1,344.00	67.20	1,344.00	67.20
应收账款	济南格格科技有限公司	79,193.94	3,959.70	39,590.79	1,979.54
预付账款	广州鸿威技术有限公司	270,000.00	0.00	0.00	0.00
长期应收款	珠海市海纳苑房地产有限公司	917,007,428.20	0.00	843,166,396.07	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	淮安欣展高分子科技有限公司	1,032,206.23	1,594,235.19
应付账款	中山市瑞源祥科技有限公司	1,819,391.05	3,269,259.45
应付账款	珠海固瑞泰复合材料有限公司	5,037.09	5,037.09
应付账款	珠海精加美科技有限公司	327,399.86	531,491.81
应付账款	珠海赛纳三维科技有限公司	4,000.00	0.00
应付账款	珠海同达利印刷有限公司	18,539,762.40	15,424,229.96
应付账款	珠海协隆塑胶电子有限公司	4,898,826.78	13,490,647.36
其他应付款	珠海赛纳科技有限公司	8,835,802.36	3,503,217.50
其他应付款	珠海固瑞泰复合材料有限公司	105,471.29	91,000.68
其他应付款	珠海赛纳物业服务有限公司	2,185,114.46	970,601.48
其他应付款	珠海万利达电气自动化有限公司	0.00	40,000.00
长期应付款	珠海赛纳科技有限公司	1,365,833,388.82	1,326,263,644.98

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	230,800.00
公司本期失效的各项权益工具总额	259,490.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予股票期权行权价格 27.41 元/股，剩余年限 0-1 年；预留授予股票期权行权价格 37.55 元/股，剩余年限 1-2 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同	首次授予限制性股票价格 24.72 元/股，剩余年限 1-2 年；预留授予限制性股票价格 26.44 元/股，剩余年限 1-2 年

同剩余期限	
-------	--

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型；按照员工股权购买成本价和极海微回购价格的差异，确认为对员工的激励成本。
可行权权益工具数量的确定依据	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。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,089,147,129.38
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	59,286,113.16

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

子公司利盟国际预计至租赁到期日还原租赁厂房到初始状态的费用为 77,887,853.52 元，即至到期日等待期内等额确认费用并计入预计负债。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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。

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报告财务报告部分“十二、（五）”。

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，该案件已休眠，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。

截至资产负债表日，337 调查仍在进行中，纳思达和 SCC 提交的 default notice 已被美国国际贸易委员会裁决认可；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，该案件已结案，对公司无实质影响。

(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，未有判决，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提起代位权纠纷诉讼，涉案金额人民币 14,813,844.70 元。

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，由于川城公司被申请破产，原告申请撤诉，二审法院于 2022 年 10 月 17 号出具的准许良成撤诉的裁定。一审判决已生效。

截至本报告报出日，该案件已结案，驳回原告的全部诉讼请求。

资产受限情况

报告期末，公司资产受限情况见本报告财务报告部分“附注七、81”及相应科目附注内容。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

关于纳思达股份有限公司对外投资的事项

2023 年 7 月 5 日召开第七届董事会第九次会议和第七届监事会第八次会议，分别审议通过了《关于对外投资的议案》。为了更加充分地保障集团公司在境外的流动性安全，储备充足的境外授信额度，稳步提升集团公司在境外的市场信用，以及统筹管理和调度资金，提高资金使用效率，降低集团整体财务成本，消除外汇敞口，公司或子公司拟出资 2.89 亿美元设立全资持有的纳思达信诚有限公司（英文名称：Ninestar Unity of Interest Integrity Limited）（具体以最终核准名称为准）。

具体内容详见公司于 2023 年 7 月 6 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《纳思达股份有限公司关于对外投资的公告》。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

(1) 关于筹划控股子公司分拆上市的事项

2023 年 1 月 3 日，公司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。

本次分拆上市后纳思达仍将维持对极海微的控制权，不会对纳思达其他业务板块的持续经营构成实质性影响，不会损害纳思达独立上市的地位和持续盈利能力。

(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）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 元固定资产借款合同》。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 2023 年 06 月 30 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。

（4）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。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	264,787,765.28	100.00%	217,733.41	0.08%	264,570,031.87	494,526,615.31	100.00%	295,277.43	0.06%	494,231,337.88
其中：										
合计	264,787,765.28	100.00%	217,733.41	0.08%	264,570,031.87	494,526,615.31	100.00%	295,277.43	0.06%	494,231,337.88

按组合计提坏账准备：217,733.41 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

合并关联方组合	263,823,316.14		
账龄组合	964,449.14	217,733.41	22.58%
合计	264,787,765.28	217,733.41	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	256,883,739.28
1 至 2 年	7,724,748.73
2 至 3 年	580.27
3 年以上	178,697.00
4 至 5 年	178,697.00
合计	264,787,765.28

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	295,277.43	49,652.89	127,196.91			217,733.41
合计	295,277.43	49,652.89	127,196.91			217,733.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

NINESTAR ELECTRONIC COMPANY LIMITED	237,708,814.66	89.77%	
珠海纳思达信息技术有限公司	16,270,508.36	6.14%	
东莞东聚电子电讯制品有限公司	432,784.22	0.16%	21,639.00
中国农业银行股份有限公司济南分行	183,956.60	0.07%	9,197.83
绍兴君联数码科技有限公司	130,357.00	0.05%	130,357.00
合计	254,726,420.84	96.19%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期，公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期，公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,513,669,870.73	2,930,199,735.89
合计	2,513,669,870.73	2,930,199,735.89

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并关联方往来	2,511,178,559.70	2,927,931,025.14
员工备用金/员工借款	1,749,149.89	1,420,968.26
押金、保证金	799,268.37	487,406.94
个人社保、个人公积金	267,888.64	283,646.00
其他应收款项	184,626.64	495,751.29
合计	2,514,179,493.24	2,930,618,797.63

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	419,061.74			419,061.74
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	138,910.77			138,910.77
本期转回	48,350.00			48,350.00
2023 年 6 月 30 日余额	509,622.51			509,622.51

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	610,755,497.69
1 至 2 年	1,195,666,780.91
3 年以上	707,757,214.64
3 至 4 年	161,595.86
5 年以上	707,595,618.78
合计	2,514,179,493.24

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	419,061.74	138,910.77	48,350.00			509,622.51
合计	419,061.74	138,910.77	48,350.00			509,622.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
珠海纳思达信息技术有限公司	合并关联方往来	1,116,751,252.32	1年以内；1-4年	44.42%	
Ninestar Group Company Limited	合并关联方往来	653,962,754.83	5年以上	26.01%	
珠海横琴格之格科技有限公司	合并关联方往来	531,501,000.00	1年以内；1-2年	21.14%	
珠海纳思达打印科技有限公司	合并关联方往来	118,220,000.00	1年以内；1-2年	4.70%	
珠海奔图智造科技有限公司	合并关联方往来	39,000,000.00	1年以内	1.55%	
合计		2,459,435,007.15		97.82%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期，公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,587,539,565.00		13,587,539,565.00	13,545,211,649.21		13,545,211,649.21
合计	13,587,539,565.00		13,587,539,565.00	13,545,211,649.21		13,545,211,649.21

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
极海微电子股份有限公司	3,007,226,082.29		74,472,084.21			2,932,753,998.08	
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	1,594,604,113.78	16,800,000.00				1,611,404,113.78	
珠海奔图电子有限公司	4,852,719,595.44	90,000,000.00				4,942,719,595.44	
珠海奔图智造有限公司	33,000,000.00	10,000,000.00				43,000,000.00	
Willtech Holdings Limited							
珠海齐芯谱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	13,545,211,649 .21	116,800,000.0 0	74,472,084.21			13,587,539 ,565.00	
----	-----------------------	--------------------	---------------	--	--	-----------------------	--

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	330,519,437.86	296,112,815.58	707,010,086.97	610,170,815.73
其他业务	4,411,843.86	3,162,991.45	446,230,844.35	434,495,588.79
合计	334,931,281.72	299,275,807.03	1,153,240,931.32	1,044,666,404.52

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
按经营地区分类			
其中：			
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			
其中：			
按商品转让的时间分类			
其中：			
按合同期限分类			
其中：			
按销售渠道分类			
其中：			
合计			

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,496,862,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-22,176,037.03
处置交易性金融资产取得的投资收益	-32,380.35	8,723,443.39
其他（理财）等	2,031,200.28	407,319.61
合计	1,998,819.93	1,483,816,725.97

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	22,973,826.58	主要是无形资产、使用权资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	54,130,811.02	政府补助（不含增值税即征即退税款）
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	16,074,380.26	
委托他人投资或管理资产的损益	11,093,545.50	理财产品的投资收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-349,735,964.42	远期结汇、货币掉期的公允价值变动损益、投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,016,035.34	
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	212,875,296.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,295,351.88	
减：所得税影响额	-54,413,164.25	
少数股东权益影响额	86,444,793.39	
合计	-68,899,050.55	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.17%	0.2476	0.2468
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.59%	0.2963	0.2958

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

纳思达股份有限公司
二〇二三年八月三十一日