

纳思达股份有限公司

**Ninestar Corporation**

**2021 年半年度报告**

(未经审计)



**2021 年 08 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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	5,575,191,616.86	6,375,309,505.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	151,733,619.81	93,688,687.01
衍生金融资产		
应收票据	2,167,065.17	6,464,140.27
应收账款	2,697,943,271.18	2,488,340,635.14
应收款项融资		
预付款项	460,917,756.75	279,262,979.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	148,818,157.91	84,344,606.79
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,895,344,818.92	2,835,410,047.60
合同资产	307,778,118.77	303,022,680.59

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	133,581,474.34	133,991,765.01
其他流动资产	1,125,846,066.21	1,412,679,277.51
流动资产合计	13,499,321,965.92	14,012,514,324.77
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	1,044,338,680.72	999,687,084.78
长期股权投资	51,329,996.82	12,927,280.07
其他权益工具投资	182,294,249.35	185,029,520.17
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,439,962,760.40	2,624,617,112.75
在建工程	690,012,005.53	460,743,237.49
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	246,005,150.86	
无形资产	5,948,148,528.91	6,190,770,336.84
开发支出	2,401,894.02	2,343,082.50
商誉	12,198,872,725.87	12,211,177,046.62
长期待摊费用	266,556,834.67	287,142,118.07
递延所得税资产	1,034,410,222.22	1,083,304,432.11
其他非流动资产	136,019,536.12	156,160,685.86
非流动资产合计	24,240,352,585.49	24,213,901,937.26
资产总计	37,739,674,551.41	38,226,416,262.03
流动负债：		
短期借款	988,441,469.44	1,554,651,285.45
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	45,684,419.61	60,135,736.02
衍生金融负债		
应付票据	100,000,000.00	80,793,101.60
应付账款	3,060,330,778.68	3,135,522,461.25

预收款项	120,745.02	
合同负债	612,971,004.54	593,772,263.98
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	543,290,058.74	728,798,451.64
应交税费	518,710,899.10	419,504,777.44
其他应付款	2,929,969,930.14	3,579,769,105.96
其中：应付利息		
应付股利	196,550,616.44	
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	3,020,390,057.28	2,705,837,439.94
其他流动负债	771,799,914.15	1,624,070,720.97
流动负债合计	12,591,709,276.70	14,482,855,344.25
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	7,487,449,861.31	7,040,230,595.38
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	175,884,773.72	
长期应付款	194,238,103.64	123,637,606.74
长期应付职工薪酬	1,080,769,812.70	1,174,140,046.77
预计负债	587,075,120.52	575,300,764.18
递延收益	158,755,440.06	55,291,412.48
递延所得税负债	1,456,691,280.75	1,585,797,396.39
其他非流动负债	929,392,482.73	1,015,905,872.71
非流动负债合计	12,070,256,875.43	11,570,303,694.65
负债合计	24,661,966,152.13	26,053,159,038.90
所有者权益：		
股本	1,076,555,137.00	1,074,539,741.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,292,750,384.61	3,804,301,310.69
减：库存股		
其他综合收益	-206,612,912.45	-168,389,699.59
专项储备		
盈余公积	239,049,070.87	239,049,070.87
一般风险准备		
未分配利润	3,483,313,571.50	3,191,497,567.50
归属于母公司所有者权益合计	8,885,055,251.53	8,140,997,990.47
少数股东权益	4,192,653,147.75	4,032,259,232.66
所有者权益合计	13,077,708,399.28	12,173,257,223.13
负债和所有者权益总计	37,739,674,551.41	38,226,416,262.03

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	589,771,976.64	1,371,988,868.55
交易性金融资产	81,074,341.11	10,644,344.16
衍生金融资产		
应收票据	394,762.30	
应收账款	1,010,650,617.49	941,189,168.07
应收款项融资		
预付款项	141,390,850.99	93,608,069.69
其他应收款	1,415,217,606.78	1,278,770,880.88
其中：应收利息		
应收股利	342,689,630.00	10,490,087.00
存货	356,468,824.36	353,758,737.45
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	15,148,151.43	24,463,708.04
流动资产合计	3,610,117,131.10	4,074,423,776.84
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	238,848,085.36	240,534,566.29
长期股权投资	8,441,790,811.63	8,348,476,282.85
其他权益工具投资	12,250,000.00	12,250,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	114,027,540.03	116,365,773.46
在建工程	2,394,977.59	2,493,164.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	11,233,638.81	12,028,396.84
开发支出	96,153.85	96,153.85
商誉		
长期待摊费用	3,113,419.30	3,741,973.15
递延所得税资产		
其他非流动资产	15,524,384.13	11,390,754.26
非流动资产合计	8,839,279,010.70	8,747,377,065.22
资产总计	12,449,396,141.80	12,821,800,842.06
流动负债：		
短期借款	885,402,874.44	901,892,205.56
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	100,000,000.00	70,793,101.60
应付账款	729,366,200.05	591,640,413.73
预收款项		
合同负债	484,374.06	426,380.59
应付职工薪酬	53,947,238.84	67,625,735.61
应交税费	7,200,971.90	12,889,020.65
其他应付款	2,058,085,850.87	2,733,048,412.52

其中：应付利息		
应付股利	129,186,616.44	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	20,075,833.30	20,076,266.68
其他流动负债		500,000,000.00
流动负债合计	3,854,563,343.46	4,898,391,536.94
非流动负债：		
长期借款	260,966,333.39	271,010,749.98
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	260,966,333.39	271,010,749.98
负债合计	4,115,529,676.85	5,169,402,286.92
所有者权益：		
股本	1,076,555,137.00	1,074,539,741.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,898,065,028.09	4,827,410,062.05
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	222,821,589.81	222,821,589.81
未分配利润	2,136,424,710.05	1,527,627,162.28
所有者权益合计	8,333,866,464.95	7,652,398,555.14
负债和所有者权益总计	12,449,396,141.80	12,821,800,842.06

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	9,907,320,247.48	9,888,528,375.03
其中：营业收入	9,907,320,247.48	9,888,528,375.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	9,364,231,347.79	9,405,455,686.71
其中：营业成本	6,474,091,505.84	6,261,613,147.25
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	44,132,631.36	46,515,600.29
销售费用	971,689,926.97	1,267,124,064.73
管理费用	899,179,922.05	806,599,734.73
研发费用	613,028,168.03	568,687,298.86
财务费用	362,109,193.54	454,915,840.85
其中：利息费用	300,372,805.83	411,759,608.54
利息收入	71,067,991.13	41,188,869.50
加：其他收益	79,142,602.11	78,864,259.56
投资收益（损失以“-”号填列）	23,557,254.30	12,503,699.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-597,283.25	783,869.34
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）	110,226,195.61	9,157,345.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,359,322.21	21,545,576.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-93,785,291.42	10,473,153.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	38,055,755.76	-8,286,138.41



三、营业利润（亏损以“－”号填列）	691,926,093.84	607,330,583.69
加：营业外收入	73,749,107.10	28,531,676.49
减：营业外支出	6,776,390.01	4,349,445.06
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	758,898,810.93	631,512,815.12
减：所得税费用	193,191,450.09	188,400,501.32
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	565,707,360.84	443,112,313.80
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	565,707,360.84	443,112,313.80
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	425,884,390.60	358,906,822.83
2.少数股东损益	139,822,970.24	84,205,490.97
六、其他综合收益的税后净额	-66,252,330.60	-52,725,387.02
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-35,605,411.80	-25,672,663.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,735,270.82	-3,909,178.99
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	-2,735,270.82	-3,909,178.99
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	-32,870,140.98	-21,763,484.25
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	9,705,379.13	507,118.40
6.外币财务报表折算差额	-42,575,520.11	-22,270,602.65
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-30,646,918.80	-27,052,723.78
七、综合收益总额	499,455,030.24	390,386,926.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	390,278,978.80	333,234,159.59
归属于少数股东的综合收益总额	109,176,051.44	57,152,767.19
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3963	0.3375

(二) 稀释每股收益	0.3952	0.3348
------------	--------	--------

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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	1,257,909,593.70	1,176,735,756.09
减：营业成本	1,027,451,379.74	916,343,539.19
税金及附加	4,171,961.29	2,662,779.05
销售费用	43,599,989.53	34,804,341.22
管理费用	101,587,368.48	120,323,606.20
研发费用	50,205,562.39	42,277,713.73
财务费用	87,646,073.34	104,241,679.37
其中：利息费用	65,240,528.62	128,223,040.06
利息收入	5,747,942.56	9,012,935.53
加：其他收益	12,745,230.84	23,893,428.80
投资收益（损失以“-”号填列）	744,418,037.15	5,256,164.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	247,868.93	783,869.34
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）	93,526,152.18	-520,188.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,022,233.35	-306,926.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,880,665.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	130,260.49	81,021.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	791,044,706.24	-17,395,068.83
加：营业外收入	289,181.49	162,653.74
减：营业外支出	1,187,203.19	635,586.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	790,146,684.54	-17,868,001.73
减：所得税费用	52,162,520.33	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	737,984,164.21	-17,868,001.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	737,984,164.21	-17,868,001.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
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	737,984,164.21	-17,868,001.73
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	2021 年半年度	2020 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	9,221,326,082.86	10,376,269,609.45
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	318,940,713.37	257,415,013.75
收到其他与经营活动有关的现金	211,198,164.90	107,274,392.50
经营活动现金流入小计	9,751,464,961.13	10,740,959,015.70
购买商品、接受劳务支付的现金	4,982,305,056.47	6,985,099,351.94
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	2,437,859,006.73	2,505,759,445.60
支付的各项税费	360,532,417.22	213,465,469.88
支付其他与经营活动有关的现金	1,509,930,735.32	1,335,539,981.70
经营活动现金流出小计	9,290,627,215.74	11,039,864,249.12
经营活动产生的现金流量净额	460,837,745.39	-298,905,233.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	493,362,781.98	1,368,882,270.10
取得投资收益收到的现金	2,718,556.30	4,953,935.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	81,403,699.11	772,758.53
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	47,246,613.04	60,216,311.66
投资活动现金流入小计	624,731,650.43	1,434,825,276.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	366,512,325.95	542,193,162.46
投资支付的现金	470,523,802.80	1,574,831,127.47
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	68,422,251.26	2,291,052.67
支付其他与投资活动有关的现金	90,896,858.77	7,339,442.83
投资活动现金流出小计	996,355,238.78	2,126,654,785.43
投资活动产生的现金流量净额	-371,623,588.35	-691,829,509.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,981,141.78	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	2,741,971,350.00	3,800,202,324.71
收到其他与筹资活动有关的现金	189,055,480.00	510,000,000.00
筹资活动现金流入小计	2,947,007,971.78	4,310,202,324.71
偿还债务支付的现金	2,599,804,672.00	3,384,052,297.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	366,459,664.59	339,451,151.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	950,249,036.16	213,390,289.78
筹资活动现金流出小计	3,916,513,372.75	3,936,893,739.53
筹资活动产生的现金流量净额	-969,505,400.97	373,308,585.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-17,048,695.56	4,873.24
五、现金及现金等价物净增加额	-897,339,939.49	-617,421,284.22
加：期初现金及现金等价物余额	6,193,412,475.40	4,140,621,014.01
六、期末现金及现金等价物余额	5,296,072,535.91	3,523,199,729.79

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	1,220,676,502.44	1,028,706,950.93
收到的税费返还	82,722,147.27	60,699,790.15
收到其他与经营活动有关的现金	378,259,640.52	33,658,236.38
经营活动现金流入小计	1,681,658,290.23	1,123,064,977.46
购买商品、接受劳务支付的现金	830,311,173.48	764,732,751.34
支付给职工以及为职工支付的现金	211,122,707.00	198,211,766.45
支付的各项税费	61,738,238.39	4,643,155.29
支付其他与经营活动有关的现金	251,250,285.25	497,329,484.29
经营活动现金流出小计	1,354,422,404.12	1,464,917,157.37
经营活动产生的现金流量净额	327,235,886.11	-341,852,179.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	21,884,730.39	290,000,000.00
取得投资收益收到的现金	33,307,620.60	2,024,531.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	39,233.24	7,900,428.34

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		10,070,183.43
投资活动现金流入小计	55,231,584.23	309,995,143.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,223,752.80	23,095,798.69
投资支付的现金	212,259,200.00	400,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	73,379,234.61	
投资活动现金流出小计	315,862,187.41	423,095,798.69
投资活动产生的现金流量净额	-260,630,603.18	-113,100,655.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,183,141.78	
取得借款收到的现金	882,862,500.00	876,795,377.78
收到其他与筹资活动有关的现金	180,000,000.00	510,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,066,045,641.78	1,386,795,377.78
偿还债务支付的现金	910,000,000.00	397,632,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	148,578,466.71	21,120,782.94
支付其他与筹资活动有关的现金	921,000,000.00	150,000,000.00
筹资活动现金流出小计	1,979,578,466.71	568,752,782.94
筹资活动产生的现金流量净额	-913,532,824.93	818,042,594.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,668,584.52	648,576.35
五、现金及现金等价物净增加额	-855,596,126.52	363,738,335.87
加：期初现金及现金等价物余额	1,351,228,396.35	784,907,709.16
六、期末现金及现金等价物余额	495,632,269.83	1,148,646,045.03

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,074,539,741.00				3,804,301,310.69		-168,389,699.59		239,049,070.87		3,191,497,567.50	8,140,997,990.47	4,032,259,232.66	12,173,257,223.13
加：会计政策变更											-4,881,770.16	-4,881,770.16	-4,656,663.13	-9,538,433.29
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,074,539,741.00				3,804,301,310.69		-168,389,699.59		239,049,070.87		3,186,615,797.34	8,136,116,220.31	4,027,602,569.53	12,163,718,789.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,015,396.00				488,449,073.92		-38,223,212.86				296,697,774.16	748,939,031.22	165,050,578.22	913,989,609.44
（一）综合收益总额							-35,605,411.80				425,884,390.60	390,278,978.80	109,176,051.44	499,455,030.24
（二）所有者投入和减少资本	2,015,396.00				488,449,073.92		-2,617,801.06					487,846,668.86	123,238,526.78	611,085,195.64
1. 所有者投入的普通股	2,015,396.00				53,669,995.48							55,685,391.48	12,600,000.00	68,285,391.48

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					49,293,616.90							49,293,616.90		49,293,616.90
4. 其他					385,485,461.54		-2,617,801.06					382,867,660.48	110,638,526.78	493,506,187.26
(三) 利润分配										-129,186,616.44		-129,186,616.44	-67,364,000.00	-196,550,616.44
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-129,186,616.44		-129,186,616.44	-67,364,000.00	-196,550,616.44
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														



(六) 其他															
四、本期期末余额	1,076,555,137.00				4,292,750,384.61		-206,612,912.45		239,049,070.87		3,483,313,571.50		8,885,055,251.53	4,192,653,147.75	13,077,708,399.28

上期金额

单位：元

项目	2020 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	1,063,349,999.00				1,481,544,731.78		-8,834,251.37		209,062,389.15		3,025,071,432.18		5,770,194,300.74	3,819,671,543.30	9,589,865,844.04
加：会计政策变更											210,563,620.29		210,563,620.29	200,854,160.66	411,417,780.95
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,063,349,999.00				1,481,544,731.78		-8,834,251.37		209,062,389.15		3,235,635,052.47		5,980,757,921.03	4,020,525,703.96	10,001,283,624.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					74,593,480.41		-25,672,663.24				252,571,822.93		301,492,640.10	54,063,306.30	355,555,946.40
（一）综合收益总额							-25,672,663.24				358,906,822.83		333,234,159.59	57,152,767.19	390,386,926.78
（二）所有者投入和减少资本					74,593,480.41								74,593,480.41	-3,089,460.89	71,504,019.52
1. 所有者投入的普通股															

2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				81,204,019.52							81,204,019.52			81,204,019.52
4. 其他				-6,610,539.11							-6,610,539.11	-3,089,460.89		-9,700,000.00
(三) 利润分配										-106,334,999.90	-106,334,999.90			-106,334,999.90
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-106,334,999.90	-106,334,999.90			-106,334,999.90
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														

(六) 其他														
四、本期期末余额	1,063,349,999.00				1,556,138,212.19	-34,506,914.61		209,062,389.15		3,488,206,875.40		6,282,250,561.13	4,074,589,010.26	10,356,839,571.39

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	1,074,539,741.00				4,827,410,062.05				222,821,589.81	1,527,627,162.28		7,652,398,555.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,074,539,741.00				4,827,410,062.05				222,821,589.81	1,527,627,162.28		7,652,398,555.14
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	2,015,396.00				70,654,966.04					608,797,547.77		681,467,909.81
（一）综合收益总额										737,984,164.21		737,984,164.21
（二）所有者投入和减少资本	2,015,396.00				70,654,966.04							72,670,362.04
1. 所有者投入的普通股	2,015,396.00				53,669,995.48							55,685,391.48
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					16,984,970.56							16,984,970.56
4. 其他												

(三) 利润分配											-129,186,616.44		-129,186,616.44
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配											-129,186,616.44		-129,186,616.44
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,076,555,137.00				4,898,065,028.09				222,821,589.81	2,136,424,710.05			8,333,866,464.95

上期金额

单位：元

项目	2020 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	1,063,349,999.00				4,437,853,085.59				192,834,908.09	1,359,842,126.75		7,053,880,119.43

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,063,349,999.00				4,437,853,085.59				192,834,908.09	1,359,842,126.75	7,053,880,119.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					40,719,929.62					-124,203,001.63	-83,483,072.01
（一）综合收益总额										-17,868,001.73	-17,868,001.73
（二）所有者投入和减少资本					40,719,929.62						40,719,929.62
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					40,719,929.62						40,719,929.62
4. 其他											
（三）利润分配										-106,334,999.90	-106,334,999.90
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-106,334,999.90	-106,334,999.90
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,063,349,999.00				4,478,573,015.21				192,834,908.09	1,235,639,125.12		6,970,397,047.42

### 三、公司基本情况

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。

2007年11月，经中国证券监督管理委员会出具的“证监发行字【2007】360号”文《关于核准珠海万力达电气股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，万力达股票在深圳证券交易所上市交易。

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”）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。

2014年9月17日，万力达向赛纳科技非公开发行股票279,006,168股，截止2014年9月17日已收到赛纳科技缴纳的新增注册资本合计279,006,168元，万力达变更后的注册资本为422,736,618元，累计实收资本为422,736,618元。

2014年12月5日，经珠海市工商行政管理局“珠核变通内字【2014】第zh14120300441号”核准登记证核准，万力达名称由“珠海万力达电气股份有限公司”变更为“珠海艾派克科技股份有限公司”，并领取了变更后的《企业法人营业执照》，注册号为440000000031618。变更后的注册资本为422,736,618元。

2015年9月16日，经中国证券监督管理委员会《关于核准珠海艾派克科技股份有限公司向珠海赛纳打印科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2015】2124号文）核准：同意公司向赛纳科技发行109,809,663股股份购买相关资产；同时非公开发行不超过36,603,221股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

截止2015年9月23日，公司已完成新增发行股份109,809,663股，发行价格20.49元/股。

截止2015年9月30日，公司已完成注册资本及公司章程变更登记和境外投资备案手续，注册资本由422,736,618.00元变更为569,149,502.00元。

2016年11月，公司实施限制性股票激励计划。截至2016年11月10日止，除其中3名激励对象自愿放弃本次认购权利外，公司已实际收到516名激励对象以货币缴纳的限制性股票认购款合计人民币263,884,352.00元，其中计入股本人民币16,012,400.00元，计入资本公积人民币247,871,952.00元。

本次股本变更后，公司股本变更为1,012,024,028股，实收资本1,012,024,028.00元，

2017年5月23日，经珠海市工商行政管理局（文件号：珠核变通内字[2017]第zh17052300117号）核准，公司名称正式变更为“纳思达股份有限公司”。

2017年12月，公司完成非公开发行股票。本次非公开发行股票实际募集资金金额为人民币1,408,606,842.65元，其中股本人民币51,640,230.00元，资本公积人民币1,356,966,612.65元，变更后的股本人民币1,063,664,258.00元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年12月6日出具“信会师报字[2017]第ZC10722号”《验资报告》。

2017至2019年，因激励对象离职，公司累计回购已离职激励对象持有的已获授但尚未解锁的限制性股票合计314,259股，相应减少公司累计发行股份总额314,259股。截至2019年12月31日，公司累计股本总额1,063,349,999.00股。

2020年11月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2475号文核准，公司向赵志祥、袁大江、丁雪平、珠海诚威立信投资合伙企业（有限合伙）共计发行人民币普通股（A股）6,780,580股，购买其合计持有的珠海欣威科技有限公司49.00%股权；向彭可云、赵炯、王晓光、赵志奋、保安勇、濮瑜、王骏宇、珠海中润创达打印科技合伙企业（有限合伙）共计发行人民币普通股（A股）4,322,615股，购买其合计持有的珠海中润靖杰打印科技有限公司49.00%股权。

本次发行完成后，公司累计发行股份总额1,074,453,194.00股，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“信会师报字[2020]第ZC10576号”《验资报告》。

2020年12月，因股票期权激励计划的激励对象行权，公司共计新增发行普通股A股86,547.00股。

2021年2月，因股票期权激励计划的激励对象行权，公司共计新增发行普通股A股27,575股。

2021年3月，因股票期权激励计划的激励对象行权，公司共计新增发行普通股A股1,084股。

2021年6月，因股票期权激励计划的激励对象行权，公司共计新增发行普通股A股1,986,737.00股。

截止2021年06月30日，本公司累计发行股份总额1,076,555,137.00股，实收资本1,076,555,137.00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01栋2楼、7楼B区，02栋1楼A区、2楼，03栋，04栋1楼、2楼、3楼、4楼、5楼，05栋。

主要经营活动：研究、开发、设计、生产和销售各种类集成电路产品；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打印科技股份有限公司。本公司的实际控制人为汪东颖、李东飞、曾阳云。

财务报表业经公司董事会于2021年8月18日批准报出。

截至2021年06月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	简称
珠海艾派克微电子有限公司及下属子公司	微电子
珠海联芯投资有限公司	联芯投资
珠海纳思达智数电子商务有限公司及子公司	纳思达智数
珠海纳思达企业管理有限公司	纳思达管理
珠海格之格数码科技有限公司及下属子公司	格之格
Ninestar Image Tech Limited及下属子公司	美极
Seine (Holland) B.V.	赛纳荷兰
Static Control Holdings Limited	SCC 香港控股
Static Control Components Limited	SCC 英国控股
Static Control Components, Inc.及下属子公司	SCC US
Static Control Components (Europe) Limited及下属子公司	SCC Europe
Ninestar Technology Company Ltd	纳思达美国
珠海史丹迪精细化工有限公司	史丹迪精细化工



Ninestar Holdings Company Limited	利盟控股公司1
Ninestar Group Company Limited	利盟控股公司2
Lexmark International II, LLC及下属子公司（利盟国际有限公司及下属子公司）	利盟国际
珠海市拓佳科技有限公司及下属子公司	拓佳
珠海欣威科技有限公司及下属子公司	欣威
珠海中润靖杰打印科技有限公司及下属子公司	中润
Ninestar Electronic Company Limited	香港利盟
珠海纳思达打印科技有限公司	纳思达打印
珠海纳思达信息技术有限公司	纳思达信息技术
珠海纳思达莱曼科技有限公司及下属子公司	纳思达莱曼

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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则指定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 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 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年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日至12月31日止为一个会计年度。

本报告的会计期间为2021年1月1日至2021年6月30日。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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。

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。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

详见本报告第十节、五、10。

## 13、应收款项融资

## 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

详见本报告第十节、五、10。

## 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、自制半成品等。

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）、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一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

固定资产的确认和初始计量固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产

的成本能够可靠地计量。固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。2）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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1) 公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。2) 融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 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

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该

成本包括：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承租人发生的初始直接费用；④承租人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。本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁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《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

##### 1)无形资产的计价方法

##### ①公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

##### ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

##### 2)使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
软件	5-10年	根据预计受益年限确定
专利权	5-10年	根据预计受益年限确定
专利使用权	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。

### 3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

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

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

## (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。

主要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	按预计受益年限	3-10年
服务器配件	按预计受益年限	3-10年
保函费用	按预计受益年限	3-10年
技术使用费	按预计受益年限	3-10年
专利使用费	按预计受益年限	3-10年
软件使用费	按预计受益年限	3-10年

### 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

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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**

## **39、收入**

### **(1) 收入确认和计量所采用的会计政策**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

## (2) 具体收入确认原则

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。

## 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。确认为递延收益的，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）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 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

### 自2021年1月1日起的会计政策

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。但是，对本公司作为承租人的房产租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

## 本公司作为承租人

### (1) 使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“四、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### (2) 租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；



当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

## 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“四、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（十）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（十）金融工具”。

### 2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### （1）经营租赁会计处理

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

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

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

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

#### （2）融资租赁会计处理

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

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

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

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

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

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

### (2) 套期会计

#### 1) 套期保值的分类

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

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

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

#### 2) 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- ① 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

② 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

③ 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

### 3) 套期会计处理方法

#### ① 公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

#### ② 现金流量套期

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

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

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

#### ③ 境外经营净投资套期

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

### (3) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

#### 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订) 财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。	经 2021 年 4 月 26 日召开第六届董事会第十六次会议和第六届监事会第十五次会议审议通过。	

##### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

##### (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	6,375,309,505.72	6,375,309,505.72	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	93,688,687.01	93,688,687.01	
衍生金融资产			
应收票据	6,464,140.27	6,464,140.27	
应收账款	2,488,340,635.14	2,488,340,635.14	
应收款项融资			
预付款项	279,262,979.13	279,262,979.13	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	84,344,606.79	84,344,606.79	

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,835,410,047.60	2,835,410,047.60	
合同资产	303,022,680.59	303,022,680.59	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	133,991,765.01	133,991,765.01	
其他流动资产	1,412,679,277.51	1,412,679,277.51	
流动资产合计	14,012,514,324.77	14,012,514,324.77	
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	999,687,084.78	999,687,084.78	
长期股权投资	12,927,280.07	12,927,280.07	
其他权益工具投资	185,029,520.17	185,029,520.17	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,624,617,112.75	2,624,617,112.75	
在建工程	460,743,237.49	460,743,237.49	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		232,289,663.82	232,289,663.82
无形资产	6,190,770,336.84	6,190,770,336.84	
开发支出	2,343,082.50	2,343,082.50	
商誉	12,211,177,046.62	12,211,177,046.62	
长期待摊费用	287,142,118.07	287,142,118.07	
递延所得税资产	1,083,304,432.11	1,083,304,432.11	
其他非流动资产	156,160,685.86	139,981,706.55	-16,178,979.31
非流动资产合计	24,213,901,937.26	24,430,012,621.77	216,110,684.51
资产总计	38,226,416,262.03	38,442,526,946.54	216,110,684.51
流动负债：			
短期借款	1,554,651,285.45	1,554,651,285.45	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	60,135,736.02	60,135,736.02	
衍生金融负债			
应付票据	80,793,101.60	80,793,101.60	
应付账款	3,135,522,461.25	3,135,522,461.25	
预收款项			
合同负债	593,772,263.98	593,772,263.98	
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	728,798,451.64	728,798,451.64	
应交税费	419,504,777.44	419,504,777.44	
其他应付款	3,579,769,105.96	3,579,769,105.96	
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	2,705,837,439.94	2,705,837,439.94	
其他流动负债	1,624,070,720.97	1,624,070,720.97	
流动负债合计	14,482,855,344.25	14,482,855,344.25	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	7,040,230,595.38	7,040,230,595.38	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		230,904,845.73	230,904,845.73
长期应付款	123,637,606.74	123,637,606.74	
长期应付职工薪酬	1,174,140,046.77	1,174,140,046.77	
预计负债	575,300,764.18	575,300,764.18	
递延收益	55,291,412.48	55,291,412.48	
递延所得税负债	1,585,797,396.39	1,585,797,396.39	
其他非流动负债	1,015,905,872.71	1,010,650,144.78	-5,255,727.93
非流动负债合计	11,570,303,694.65	11,795,952,812.45	225,649,117.80
负债合计	26,053,159,038.90	26,278,808,156.70	225,649,117.80
所有者权益：			
股本	1,074,539,741.00	1,074,539,741.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,804,301,310.69	3,804,301,310.69	
减：库存股			
其他综合收益	-168,389,699.59	-168,389,699.59	
专项储备			
盈余公积	239,049,070.87	239,049,070.87	
一般风险准备			
未分配利润	3,191,497,567.50	3,186,615,797.34	-4,881,770.16
归属于母公司所有者权益合计	8,140,997,990.47	8,136,116,220.31	-4,881,770.16
少数股东权益	4,032,259,232.66	4,027,602,569.53	-4,656,663.13
所有者权益合计	12,173,257,223.13	12,163,718,789.84	-9,538,433.29

负债和所有者权益总计	38,226,416,262.03	38,442,526,946.54	216,110,684.51
------------	-------------------	-------------------	----------------

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,371,988,868.55	1,371,988,868.55	
交易性金融资产	10,644,344.16	10,644,344.16	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	941,189,168.07	941,189,168.07	
应收款项融资			
预付款项	93,608,069.69	93,608,069.69	
其他应收款	1,278,770,880.88	1,278,770,880.88	
其中：应收利息			
应收股利	10,490,087.00	10,490,087.00	
存货	353,758,737.45	353,758,737.45	
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	24,463,708.04	24,463,708.04	
流动资产合计	4,074,423,776.84	4,074,423,776.84	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	240,534,566.29	240,534,566.29	
长期股权投资	8,348,476,282.85	8,348,476,282.85	
其他权益工具投资	12,250,000.00	12,250,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	116,365,773.46	116,365,773.46	
在建工程	2,493,164.52	2,493,164.52	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	12,028,396.84	12,028,396.84	
开发支出	96,153.85	96,153.85	
商誉			
长期待摊费用	3,741,973.15	3,741,973.15	
递延所得税资产			
其他非流动资产	11,390,754.26	11,390,754.26	



非流动资产合计	8,747,377,065.22	8,747,377,065.22	
资产总计	12,821,800,842.06	12,821,800,842.06	
流动负债：			
短期借款	901,892,205.56	901,892,205.56	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	70,793,101.60	70,793,101.60	
应付账款	591,640,413.73	591,640,413.73	
预收款项			
合同负债	426,380.59	426,380.59	
应付职工薪酬	67,625,735.61	67,625,735.61	
应交税费	12,889,020.65	12,889,020.65	
其他应付款	2,733,048,412.52	2,733,048,412.52	
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	20,076,266.68	20,076,266.68	
其他流动负债	500,000,000.00	500,000,000.00	
流动负债合计	4,898,391,536.94	4,898,391,536.94	
非流动负债：			
长期借款	271,010,749.98	271,010,749.98	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	271,010,749.98	271,010,749.98	
负债合计	5,169,402,286.92	5,169,402,286.92	
所有者权益：			
股本	1,074,539,741.00	1,074,539,741.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,827,410,062.05	4,827,410,062.05	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	222,821,589.81	222,821,589.81	
未分配利润	1,527,627,162.28	1,527,627,162.28	
所有者权益合计	7,652,398,555.14	7,652,398,555.14	
负债和所有者权益总计	12,821,800,842.06	12,821,800,842.06	

调整情况说明

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

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；境外公司按公司所在地税务法规确认增值税及其他销售环节税费	13%、6%、免税
城市维护建设税	按应纳流转税额计缴	7%
企业所得税		见下情况说明
教育费附加（境内业务）	按应纳流转税额计缴	3%
地方教育附加（境内业务）	按应纳流转税额计缴	2%
土地使用税	按核定的土地等级定额计缴	

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	15.00%
珠海艾派克微电子有限公司	15.00%
珠海极海半导体有限公司	25.00%
杭州朔天科技有限公司	15.00%
珠海纳思达智数电子商务有限公司	25.00%
珠海纳思达企业管理有限公司	25.00%
珠海格之格数码科技有限公司	25.00%
珠海市拓佳科技有限公司	15.00%
珠海欣威科技有限公司	25.00%
中山诚威科技有限公司（中山诚威，欣威之子公司）	15.00%
珠海中润靖杰打印科技有限公司	15.00%
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%。
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
珠海纳思达打印科技有限公司	25.00%
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
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, 公司及子公司通过了高新技术企业资格认定, 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
纳思达股份有限公司	GR202044012822	2020至2022年
珠海艾派克微电子有限公司	GR202044005297	2020至2022年
珠海中润靖杰打印科技有限公司	GR202044002730	2020至2022年
中山诚威科技有限公司	GR202044005585	2020至2022年
杭州朔天科技有限公司	GR202033001682	2020至2022年
珠海市拓佳科技有限公司	GR201944000935	2019至2021年

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。

本公司本年度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。

公司之子公司微电子、极海半导体、杭州朔天适用上述规定, 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。

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	1,161,723.19	264,015.58
银行存款	5,294,563,726.99	6,182,654,231.52
其他货币资金	279,466,166.68	192,391,258.62
合计	5,575,191,616.86	6,375,309,505.72
其中：存放在境外的款项总额	1,197,021,883.72	893,622,637.70
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	278,561,157.66	179,212,262.09

其他说明

(1) 报告期末，无存放在中国境外且资金汇回受到限制，或有潜在回收风险的款项；

(2) 本公司使用权受到限制的货币资金为人民币278,561,157.66元，其中：155,877,371.60元为外汇合同保证金，72,817,920.75元为信用证保证金，20,860,016.02元为用于担保的定期存款或通知存款，5,830,586.57元为银行承兑汇票保证金，5,000,000.00元为海关缴税保证金，2,071,940.59元为员工辞退保证金，14,813,844.70元为涉诉冻结款项，1,289,477.43元为其他。

### 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	151,733,619.81	93,688,687.01
其中：		
衍生金融资产	42,867,346.06	61,703,878.28
其他（含远期结汇产品等）	108,866,273.75	31,984,808.73
其中：		
合计	151,733,619.81	93,688,687.01

其他说明：

报告期末，公司用于借款抵押受限的交易性金融资产情况详见第十节“七、81”。

### 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	1,423,337.09	6,464,140.27
商业承兑票据	743,728.08	
合计	2,167,065.17	6,464,140.27

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：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

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		
合计		

### (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	17,272,683.75	0.60%	12,528,868.33	72.54%	4,743,815.42	30,467,609.87	1.16%	14,394,909.59	47.25%	16,072,700.28
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	2,842,230,134.35	99.40%	149,030,678.59	5.24%	2,693,199,455.76	2,606,672,167.47	98.84%	134,404,232.61	5.16%	2,472,267,934.86
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,842,230,134.35	99.40%	149,030,678.59	5.24%	2,693,199,455.76	2,606,672,167.47	98.84%	134,404,232.61	5.16%	2,472,267,934.86
合计	2,859,502,818.10	100.00%	161,559,546.92	5.65%	2,697,943,271.18	2,637,139,777.34	100.00%	148,799,142.20	5.64%	2,488,340,635.14

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
BAWABT ALAHBAR TRADING EST ( INK GA	1,226,055.29	122,605.54	10.00%	发生损失, 扣除中信保赔偿额计提
World Vision International	674,608.86	80,953.06	12.00%	扣除保险后剩余金额
INQPRINT SP. Z O.O.	572,322.03	57,232.20	10.00%	按赔付限额 10%
Printside Sp. z.o.o	383,091.62	191,545.78	50.00%	扣除保险后剩余金额
其他客户	14,416,605.95	12,076,531.75	83.77%	超过账期不能收回
合计	17,272,683.75	12,528,868.34	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
				--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

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
账龄组合	2,842,230,134.35	149,030,678.59	5.24%
合计	2,842,230,134.35	149,030,678.59	--

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）	2,841,319,044.09
1 至 2 年	9,047,117.47
2 至 3 年	8,823,768.05
3 年以上	312,888.49
3 至 4 年	295,783.36
4 至 5 年	17,105.13
合计	2,859,502,818.10

## (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	14,394,909.59	337,201.49	1,137,637.43	853,120.20	-212,485.12	12,528,868.33
按组合计提坏账准备	134,404,232.61	24,801,927.30	6,827,528.33	2,171,166.68	-1,176,786.32	149,030,678.59
合计	148,799,142.20	25,139,128.79	7,965,165.76	3,024,286.88	-1,389,271.44	161,559,546.92

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 25,139,128.79 元、转回坏账准备金额 7,965,165.76 元（已剔除境外子公司外币报表折算影响金额 -1,389,271.44 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	3,024,286.88

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：

报告期末用于借款抵押受限的应收账款账面价值为 1,165,992,274.93 元（合并关联方往来抵消前的余额）。

**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：

**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	459,900,674.01	99.78%	278,044,273.13	99.56%
1 至 2 年	332,428.15	0.07%	1,198,832.86	0.43%
2 至 3 年	684,654.59	0.15%	19,873.14	0.01%
合计	460,917,756.75	--	279,262,979.13	--

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**

无

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	148,818,157.91	84,344,606.79
合计	148,818,157.91	84,344,606.79

### (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
应收 Kofax Limited 出售结算税款		17,064,601.70
应收售后回购款	21,844,075.24	19,921,820.31
增值税出口退税及消费税退税	7,806,157.66	13,249,038.51
往来款	5,245,477.06	1,845,354.80
员工备用金/员工借款	10,622,562.65	5,159,719.46
押金、保证金	16,361,865.29	14,155,566.40
个人社保、个人公积金	1,983,214.43	2,298,678.23
股权收购定金	20,000,000.00	20,000,000.00
其他应收款项	72,805,359.00	12,703,394.16
预付股权款	1,669,936.00	
合计	158,338,647.33	106,398,173.57

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	22,053,566.78			22,053,566.78
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	1,958,677.62			1,958,677.62
本期转回	14,342,091.54			14,342,091.54
其他变动	-149,663.44			-149,663.44
2021 年 6 月 30 日余额	9,520,489.42			9,520,489.42

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)	146,363,898.43
1 至 2 年	4,851,370.57
2 至 3 年	381,607.05
3 年以上	6,741,771.28
3 至 4 年	4,587,318.01
4 至 5 年	409,311.90
5 年以上	1,745,141.37

合计	158,338,647.33
----	----------------

### 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						
按组合计提坏账准备	22,053,566.78	1,958,677.62	14,342,091.54		-149,663.44	9,520,489.42
合计	22,053,566.78	1,958,677.62	14,342,091.54		-149,663.44	9,520,489.42

本期计提坏账准备金额1,958,677.62元，转回坏账准备14,342,091.54元。（已剔除境外子公司外币报表折算影响金额-149,663.44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

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：

报告期末用于借款抵押受限的其他应收账款账面价值为17,596,806.32（合并关联方往来抵消前的余额）。

## 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	471,351,502.93	38,403,605.50	432,947,897.43	452,820,646.36	38,000,315.83	414,820,330.53
在产品	62,363,377.41		62,363,377.41	46,263,575.14		46,263,575.14
库存商品	1,821,005,862.05	349,069,994.99	1,471,935,867.06	1,730,965,606.59	339,333,954.89	1,391,631,651.70
周转材料	6,947,219.08	54,874.24	6,892,344.84	6,464,626.93	54,874.24	6,409,752.69
发出商品	117,904,480.82		117,904,480.82	149,553,252.60		149,553,252.60
在途物资	249,855,692.94		249,855,692.94	235,326,075.69		235,326,075.69
委托加工物资	28,143,711.33		28,143,711.33	44,191,041.11		44,191,041.11
自制半成品	552,159,683.66	26,858,236.57	525,301,447.09	573,004,848.04	25,790,479.90	547,214,368.14
合计	3,309,731,530.22	414,386,711.30	2,895,344,818.92	3,238,589,672.46	403,179,624.86	2,835,410,047.60

### (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	38,000,315.83	59,099,865.17		58,464,206.93	232,368.57	38,403,605.50
库存商品	339,333,954.89	40,758,663.52		27,685,931.65	3,336,691.77	349,069,994.99
周转材料	54,874.24					54,874.24
自制半成品	25,790,479.90	1,297,089.84			229,333.17	26,858,236.57
合计	403,179,624.86	101,155,618.53		86,150,138.58	3,798,393.51	414,386,711.30

## (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
1 年以内 (含 1 年)	323,976,967.13	16,198,848.36	307,778,118.77	318,971,242.71	15,948,562.12	303,022,680.59
合计	323,976,967.13	16,198,848.36	307,778,118.77	318,971,242.71	15,948,562.12	303,022,680.59

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

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	409,186.81			按照公司的信用政策计提
合计	409,186.81			--

其他说明：

报告期末，公司用于借款抵押受限的合同资产账面价值为 112,126,072.06 元。

## 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	133,581,474.34	133,991,765.01
合计	133,581,474.34	133,991,765.01

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	582,189,728.77	740,658,658.47
应收保理基金	13,594,171.25	13,872,809.58
待摊费用	205,186,634.17	228,293,927.50
预缴税费/待抵扣税费	306,265,122.77	395,553,044.11
其他	18,610,409.25	34,300,837.85
合计	1,125,846,066.21	1,412,679,277.51

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账面价值 345,558,002.59 元。

## 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)	
2021 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)	
2021 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	151,389,498.48		151,389,498.48	189,952,761.95		189,952,761.95	
其中：未实现融资收益	-30,523,463.77		-30,523,463.77	-32,474,054.08		-32,474,054.08	
分期收款销售商品	14,003,584.48		14,003,584.48	16,625,559.26		16,625,559.26	
分期收款提供劳务	3,722,187.39		3,722,187.39	4,701,905.32		4,701,905.32	
应收企业所得税退税款	119,521,834.34		119,521,834.34	127,760,053.83		127,760,053.83	
企业借款	753,997,057.26		753,997,057.26	658,894,473.69		658,894,473.69	
其他	1,704,518.77		1,704,518.77	1,752,330.73		1,752,330.73	
合计	1,044,338,680.72		1,044,338,680.72	999,687,084.78		999,687,084.78	--

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)	
2021 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

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											
二、联营企业											
淮安欣展 高分子科 技有限公 司	4,684,984 .17	39,000,00 0.00		247,868.9 3						43,932,85 3.10	
Toner-du mping.de Orh&Bae r GmbH (GER)	8,242,295 .90			-845,152. 18						7,397,143 .72	
小计	12,927,28 0.07	39,000,00 0.00		-597,283. 25						51,329,99 6.82	
合计	12,927,28 0.07	39,000,00 0.00		-597,283. 25						51,329,99 6.82	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资：		
其中：AQA S.R.L	1,733,701.88	1,733,701.88
深圳方电科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
珠海中科金桥科技控股有限公司	750,000.00	750,000.00
珠海协隆塑胶电子有限公司	11,250,000.00	11,250,000.00
成都锐成芯微科技股份有限公司	135,894,700.00	135,894,700.00
北京智租科技有限公司	500,000.00	500,000.00
Jadi Imaging Holdings Berhad (MY)	13,665,847.47	16,401,118.29
中山市瑞源祥科技有限公司	17,500,000.00	17,500,000.00
合计	182,294,249.35	185,029,520.17

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

### (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

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,439,962,760.40	2,624,617,112.75
合计	2,439,962,760.40	2,624,617,112.75

### (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	1,588,349,151.63	3,095,185,111.14	18,095,050.12	283,231,771.13	4,984,861,084.02
2.本期增加金额	1,704,944.15	164,850,108.11	847,517.68	6,530,837.28	173,933,407.22
(1) 购置		72,649,550.33	847,517.68	3,946,566.14	77,443,634.15
(2) 在建工程转入	1,169,229.84	39,364,987.12		794,192.56	41,328,409.52
(3) 企业合并增加				1,088,523.00	1,088,523.00

(4) 其他	535,714.31	52,835,570.66		701,555.58	54,072,840.55
3.本期减少金额	109,333,767.85	70,924,199.06	748,668.08	8,542,204.16	189,548,839.15
(1) 处置或报废	29,779,671.47	44,009,740.55	491,612.89	6,074,316.58	80,355,341.49
(2) 其他	79,554,096.38	26,914,458.51	257,055.19	2,467,887.58	109,193,497.66
4.期末余额	1,480,720,327.93	3,189,111,020.19	18,193,899.72	281,220,404.25	4,969,245,652.09
二、累计折旧					
1.期初余额	187,417,868.32	1,995,420,579.73	11,904,770.03	157,500,542.70	2,352,243,760.78
2.本期增加金额	30,123,359.81	212,752,124.03	1,161,853.86	69,881,698.81	313,919,036.51
(1) 计提	25,379,905.10	202,093,582.85	1,114,279.94	13,929,051.60	242,516,819.49
(2) 企业合并增加				296,815.00	296,815.00
(3) 其他	4,743,454.71	10,658,541.18	47,573.92	55,655,832.21	71,105,402.02
3.本期减少金额	9,760,735.73	129,130,234.96	529,583.36	5,380,110.45	144,800,664.50
(1) 处置或报废	8,045,379.99	39,532,728.33	470,707.19	4,723,042.95	52,771,858.46
(2) 其他	1,715,355.74	89,597,506.63	58,876.17	657,067.50	92,028,806.04
4.期末余额	207,780,492.40	2,079,042,468.80	12,537,040.53	222,002,131.06	2,521,362,132.79
三、减值准备					
1.期初余额	6,510,586.13	529,237.44		960,386.92	8,000,210.49
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额	64,657.85	5,255.96		9,537.78	79,451.59
(1) 处置或报废					
(2) 其他	64,657.85	5,255.96		9,537.78	79,451.59
4.期末余额	6,445,928.28	523,981.48		950,849.14	7,920,758.90
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,266,493,907.25	1,109,544,569.91	5,656,859.19	58,267,424.05	2,439,962,760.40
2.期初账面价值	1,394,420,697.18	1,099,235,293.97	6,190,280.09	124,770,841.51	2,624,617,112.75

## (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	258,347,402.74

## (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

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

报告期末用于借款抵押受限的固定资产价值为1,382,528,926.00元。

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	690,012,005.53	460,743,237.49
合计	690,012,005.53	460,743,237.49

## (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	68,353,879.78		68,353,879.78	79,653,672.17		79,653,672.17
软件系统实施工程	1,466,966.87		1,466,966.87	3,096,530.80		3,096,530.80
房屋建筑物改造工程	11,929,285.67		11,929,285.67	1,372,005.14		1,372,005.14
厂房装修工程	3,095,289.81		3,095,289.81	1,260,635.46		1,260,635.46
打印机产业园	605,166,583.40		605,166,583.40	375,360,393.92		375,360,393.92
合计	690,012,005.53		690,012,005.53	460,743,237.49		460,743,237.49

## (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		375,741,450.16	229,425,133.24			605,166,583.40		一期部分房屋主体工程已封顶	5,620,570.90	5,075,198.39	2.21%	其他
合计		375,741,450.16	229,425,133.24			605,166,583.40		--	5,620,570.90	5,075,198.39	2.21%	--

## (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：

报告期末用于借款抵押受限的在建工程价值为 57,639,288.22 元。

**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	房屋建筑物	运输设备	合计
1.期初余额	264,508,002.15	21,829,368.43	286,337,370.58
2.本期增加金额	167,561,347.67	22,154,486.32	189,715,833.99
(1) 新增租赁	163,138,721.67	22,154,486.32	185,293,207.99
(2) 企业合并增加	4,422,626.00		4,422,626.00
3.本期减少金额	39,481,896.94	4,941,232.62	44,423,129.56
(1) 处置	38,489,448.67	3,637,838.58	42,127,287.25
(2) 其他	992,448.27	1,303,394.05	2,295,842.31
4.期末余额	392,587,452.88	39,042,622.13	431,630,075.01
1.期初余额	49,927,296.97	4,120,409.79	54,047,706.76
2.本期增加金额	139,816,320.90	22,463,611.39	162,279,932.29
(1) 计提	138,613,234.88	22,463,611.39	161,076,846.27
(2) 企业合并增加	896,765.00		896,765.00
(3) 其他	306,321.02		306,321.02
3.本期减少金额	28,088,016.20	2,614,698.70	30,702,714.90
(1) 处置	28,088,016.20	2,435,510.16	30,523,526.35
(2) 其他		179,188.54	179,188.54
4.期末余额	161,655,601.67	23,969,322.48	185,624,924.15
1.期末账面价值	230,931,851.21	15,073,299.65	246,005,150.86
2.期初账面价值	214,580,705.18	17,708,958.65	232,289,663.82

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	增值的租约 权	客户关系	合计
一、账面原 值									
1.期初 余额	363,050,305 .63	121,570,926 .18	1,174,482,0 00.00	1,215,786,8 48.20	5,659,730.0 0	2,818,353,6 13.87	95,756,925. 60	3,200,078,3 50.79	8,994,738,7 00.27
2.本期 增加金额	937,035.78	318,352.23		16,145,998. 60				64,707,917. 02	82,109,303. 63
(1) 购置	937,035.78	68,000.00		4,976,762.7 5					5,981,798.5 3
(2) 内部研发		250,352.23							250,352.23
(3) 企业合并增 加				228,166.00				64,707,917. 02	64,936,083. 02
(4)从在建 工程转入				2,853,752.5 1					2,853,752.5 1
(5) 其他				8,087,317.3 4					8,087,317.3 4
3.本期减 少金额	17,198,457. 89		11,664,000. 00	19,317,102. 38		27,864,000. 00	2,179,995.3 5	38,607,224. 55	116,830,780 .17
(1) 处置	15,607,768. 26			8,136,932.9 2					23,744,701. 18
(2) 其他	1,590,689.6 3		11,664,000. 00	11,180,169. 46		27,864,000. 00	2,179,995.3 5	38,607,224. 55	93,086,078. 99
4.期末 余额	346,788,883 .52	121,889,278 .41	1,162,818,0 00.00	1,212,615,7 44.42	5,659,730.0 0	2,790,489,6 13.87	93,576,930. 25	3,226,179,0 43.26	8,960,017,2 23.73
二、累计摊 销									
1.期初 余额	16,122,985. 41	94,667,120. 89	685,114,500 .00	1,095,227,6 32.53	5,646,872.0 2	6,886,524.4 4	21,819,708. 31	878,483,019 .83	2,803,968,3 63.43
2.本期 增加金额	2,979,819.1 3	2,969,959.7 9	83,162,571. 45	40,385,982. 74	9,296.66	663,758.24	2,339,962.7 4	105,647,292 .77	238,158,643 .52
(1) 计提	2,979,819.1 3	2,673,836.5 2	83,162,571. 45	40,349,579. 50	9,296.66	663,758.24	2,339,962.7 4	105,526,799 .65	237,705,623 .89
(2)企业合 并增加				6,003.15				120,493.12	126,496.27
		296,123.27		30,400.09					326,523.36

(3) 其他									
3. 本期减少金额	1,987,595.01		6,908,142.86	10,324,415.13			315,646.10	10,722,513.03	30,258,312.13
(1) 处置	1,920,027.99								1,920,027.99
(2) 其他	67,567.02		6,908,142.86	10,324,415.13			315,646.10	10,722,513.03	28,338,284.14
4. 期末余额	17,115,209.53	97,637,080.68	761,368,928.59	1,125,289,200.14	5,656,168.68	7,550,282.68	23,844,024.95	973,407,799.57	3,011,868,694.82
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	329,673,673.99	24,252,197.73	401,449,071.41	87,326,544.28	3,561.32	2,782,939.31	69,732,905.30	2,252,771.24	5,948,148.52
2. 期初账面价值	346,927,320.22	26,903,805.29	489,367,500.00	120,559,215.67	12,857.98	2,811,467.08	73,937,217.29	2,321,595.30	6,190,770.33

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：

报告期末用于借款抵押受限的无形资产价值为 2,651,777,480.94 元。

## 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		确认为无形资产	转入当期损益	
商标专利	2,159,475.82	355,911.95			250,352.23	46,748.20	2,218,287.34
管理系统	96,153.85						96,153.85
软件	87,452.83						87,452.83

合计	2,343,082.50	355,911.95			250,352.23	46,748.20		2,401,894.02
----	--------------	------------	--	--	------------	-----------	--	--------------

其他说明

注：说明资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度等。

## 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
Nihon Ninestar Company Limited	727,310.86						727,310.86
Lexmark International Inc.	11,719,384,896.73					116,387,399.24	11,602,997,497.49
珠海市拓佳科技有限公司	177,995,238.78						177,995,238.78
珠海欣威科技有限公司	165,111,056.65						165,111,056.65
珠海中润靖杰打印科技有限公司	110,097,168.84						110,097,168.84
昊真信息科技有限公司（上海）有限公司	333,333.00						333,333.00
Rainbow Tech International Limited		104,083,078.49					104,083,078.49
合计	12,211,177,046.62	104,083,078.49				116,387,399.24	12,198,872,725.87

### (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		
合计						

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

商誉本期减少的其他为汇率变动产生:

2021年5月,公司通过下属境外子公司购买了 Rainbow Tech International Limited(以下简称 Rainbow)100%的股权, Rainbow 收购日净资产公允价值暂未经第三方评估。

## 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	88,606,990.48	16,490,844.76	16,997,088.35	7,792,137.62	80,308,609.27
服务器配件	55,966.32		10,493.70		45,472.62
技术使用费	4,475,315.07	1,974,919.36	719,843.22		5,730,391.21
专利使用费	35,301,114.46		1,893,557.88	5,591,343.07	27,816,213.51
软件使用费	158,659,762.29	27,333,965.26	32,338,738.52	1,554,226.51	152,100,762.52
其他待摊费用	42,969.45	589,147.27	68,426.16	8,305.02	555,385.54
合计	287,142,118.07	46,388,876.65	52,028,147.83	14,946,012.22	266,556,834.67

其他说明

报告期末用于借款抵押受限的长期待摊费用价值为15,930,772.69元。

## 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	280,560,101.07	78,225,296.59	534,522,085.56	129,563,362.12
内部交易未实现利润	152,713,101.07	23,090,198.92	164,458,629.63	24,709,457.31
可抵扣亏损	83,792,555.68	45,177,869.61	240,065,795.26	56,895,938.71
预计产品质量保证损失	35,653,895.21	8,961,018.53	41,712,429.35	10,459,992.60
递延收益	8,009,446.26	1,201,416.94	5,291,412.48	793,711.87
预提的销售返点	7,221,657.60	1,805,414.40	7,221,657.60	1,805,414.40
股份支付费用	41,645,623.07	7,729,027.84	47,828,878.02	8,159,566.06
养老金及退休计划	862,056,457.14	208,296,141.85	961,486,850.97	235,167,463.92
预提费用	540,772,041.16	135,385,265.18	487,366,782.96	121,982,248.61
递延收入	69,291,431.29	22,744,965.04	55,104,050.13	18,376,408.64
存货计税成本差异	345,220,896.29	63,917,812.17	92,034,704.84	23,693,896.29
待抵扣的利息支出	540,960,451.45	149,173,831.11	486,503,181.56	134,970,386.04

其他	576,685,106.80	136,644,900.42	526,175,572.33	146,171,193.51
商誉调整事项	2,080,756,342.71	152,057,063.62	2,333,179,059.79	170,555,392.03
合计	5,625,339,106.80	1,034,410,222.22	5,982,951,090.48	1,083,304,432.11

## (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	5,546,435,614.27	1,138,943,886.94	5,754,693,776.19	1,184,963,346.78
境外子公司未分配利润预提所得税	454,235,064.09	87,918,060.77	644,036,783.25	135,247,722.66
固定资产折旧计税差异				
固定资产加速折旧	717,215,425.25	150,124,376.64	847,005,557.09	187,388,768.11
金融资产的公允价值变动	2,810,771.80	421,615.77	3,754,192.55	600,385.89
其他	635,486,956.03	79,283,340.63	478,502,545.37	77,597,172.95
合计	7,356,183,831.44	1,456,691,280.75	7,727,992,854.45	1,585,797,396.39

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

## (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
应收押金、保证金	42,336,404.63		42,336,404.63	46,265,677.72		46,265,677.72
年金计划资产	48,071,742.11		48,071,742.11	46,011,461.09		46,011,461.09
预付的租金	11,810,205.91		11,810,205.91	493,314.08		493,314.08
预付长期资产购置款（含设备、土地、装修费等）	32,591,318.98		32,591,318.98	41,746,209.98		41,746,209.98
其他	1,209,864.49		1,209,864.49	5,465,043.68		5,465,043.68

合计	136,019,536.12		136,019,536.12	139,981,706.55		139,981,706.55
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

其他说明：

报告期末用于借款抵押受限的其他非流动资产价值为162,606,544.27元。

### 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
抵押借款	148,582,300.00	100,207,066.98
保证借款	509,367,145.00	500,000,000.00
信用借款	327,642,750.00	300,000,000.00
短期借款应计利息	2,849,274.44	1,954,218.47
质押、担保借款		652,490,000.00
合计	988,441,469.44	1,554,651,285.45

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0.00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	45,684,419.61	60,135,736.02
其中：		
衍生金融负债	45,610,069.61	60,135,736.02
远期结汇	74,350.00	
其中：		
合计	45,684,419.61	60,135,736.02

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	100,000,000.00	70,793,101.60
银行承兑汇票		10,000,000.00
合计	100,000,000.00	80,793,101.60

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）	3,053,772,546.09	3,098,433,104.28
1 至 2 年（含 2 年）	6,332,887.66	37,085,519.15
2 至 3 年（含 3 年）	42,082.94	3,837.82
3 年以上	183,261.99	
合计	3,060,330,778.68	3,135,522,461.25

#### (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
1 年以内（含 1 年）	120,745.02	
合计	120,745.02	

#### (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：

注：在预收账款项目的注释中，应披露上述往来款项的账龄、金额前五名的单位合计金额及占比情况；若单个客户应收账款余额占应收账款总额比例超过10%且账龄超过一年以上的，应当详细披露该客户应收账款形成的原因，并评估款项是否存在无法回收的风险、坏账准备计提的充分性等情况。

### 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）	611,463,358.00	590,811,732.12
1 至 2 年（含 2 年）	799,959.84	444,580.45
2 至 3 年（含 3 年）	277,427.44	2,515,951.41
3 年以上	430,259.26	
合计	612,971,004.54	593,772,263.98

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	534,399,739.87	2,019,144,816.73	2,068,759,805.97	484,784,750.63
二、离职后福利-设定提存计划	41,429,438.69	86,003,721.57	97,883,303.74	29,549,856.52
三、辞退福利	152,969,273.08	-8,573,662.46	115,440,159.03	28,955,451.59
合计	728,798,451.64	2,096,574,875.84	2,282,083,268.74	543,290,058.74

#### (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	397,451,313.48	1,877,937,602.49	1,912,614,512.42	362,774,403.55
2、职工福利费	53,653,777.02	-26,024,642.34	-18,410,572.74	46,039,707.42
3、社会保险费	16,252,079.58	113,305,343.53	117,578,177.44	11,979,245.67
其中：医疗保险费	16,235,369.00	112,488,608.18	116,754,107.12	11,969,870.06
工伤保险费	1,677.33	106,533.03	106,110.64	2,099.72
生育保险费	10,753.36	702,404.97	712,460.01	698.32
其他（残疾人津贴）	4,279.89	7,797.35	5,499.67	6,577.57
4、住房公积金	2,462,956.51	9,108,533.25	9,112,168.43	2,459,321.33
5、工会经费和职工教育经费	1,481,018.31	15,379,988.94	15,271,370.42	1,589,636.83
6、短期利润分享计划	11,285,141.32	2,143,774.98	7,101,993.16	6,326,923.14

7、其他短期薪酬	51,813,453.65	27,294,215.88	25,492,156.84	53,615,512.69
合计	534,399,739.87	2,019,144,816.73	2,068,759,805.97	484,784,750.63

### (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	324,085.92	29,632,428.72	29,702,125.87	254,388.77
2、失业保险费	609,567.97	281,567.64	621,750.08	269,385.53
3、补充养老保险	749,346.60	265,430.23		1,014,776.83
4、其他设定提存计划	39,746,438.20	55,824,294.98	67,559,427.79	28,011,305.39
合计	41,429,438.69	86,003,721.57	97,883,303.74	29,549,856.52

其他说明：

本期减少的发生额包含汇率变动的金额。

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	283,664,670.47	229,832,882.41
企业所得税	136,410,246.36	42,323,977.81
个人所得税	58,541,485.46	74,912,017.62
城市维护建设税	2,057,865.93	1,618,628.88
教育费附加（含地方教育附加）	1,269,516.85	866,848.39
印花税	444,197.92	1,571,156.66
财产税/房产税	28,394,556.96	60,042,745.49
其他	7,928,359.15	8,336,520.18
合计	518,710,899.10	419,504,777.44

其他说明：

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	196,550,616.44	
其他应付款	2,733,419,313.70	3,579,769,105.96
合计	2,929,969,930.14	3,579,769,105.96

### (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
普通股股利	196,550,616.44	
合计	196,550,616.44	

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—赛纳科技 (借款本金及利息)	1,742,364,959.12	2,567,612,011.49
往来款—朔达、PAG	603,261,592.09	609,312,791.17
往来款—其他	16,353,382.81	5,812,335.87
预提费用 (包括水电租金、返点费用等)	312,843,266.69	287,441,169.42
押金、保证金	5,046,055.34	5,998,113.28
其他应付款项	45,227,978.79	28,780,184.73
应付股权转让款	8,322,078.86	74,812,500.00
合计	2,733,419,313.70	3,579,769,105.96

### 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—赛纳科技 (借款本金)	1,694,000,000.00	股东借款, 未到偿还期限
往来款--PAG、朔达	603,261,592.09	未约定到期日, 暂未偿还
合计	2,297,261,592.09	--

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	2,931,767,629.93	2,684,517,699.10
一年内到期的长期职工薪酬	8,000,000.00	8,000,000.00
一年内到期的长期借款应计利息	11,580,673.33	13,319,740.84
一年内到期的长期租赁负债	69,041,754.02	
合计	3,020,390,057.28	2,705,837,439.94

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提销售返利	699,241,513.28	1,038,756,000.03
预提质保成本	71,917,796.73	82,533,378.86
预收股权转让款		500,000,000.00
待转销项税额	640,604.14	2,781,342.08
合计	771,799,914.15	1,624,070,720.97

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	260,000,000.00	270,000,000.00
长期借款利息	966,333.39	1,010,749.98
质押、保证借款	6,871,483,527.92	6,659,219,845.40
保证、抵押、质押借款	355,000,000.00	110,000,000.00
合计	7,487,449,861.31	7,040,230,595.38

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额



## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

## (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
租赁负债	175,884,773.72	230,904,845.73
合计	175,884,773.72	230,904,845.73

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	194,238,103.64	123,637,606.74
合计	194,238,103.64	123,637,606.74

## (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
应付股权对价款	69,346,409.75	
应付企业借款	124,891,693.89	123,637,606.74
合计	194,238,103.64	123,637,606.74

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	1,025,059,870.18	1,123,167,392.64
三、其他长期福利	55,709,942.52	50,972,654.13
合计	1,080,769,812.70	1,174,140,046.77

## (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	14,253,586.99		未决诉讼的预计赔付义务
产品质量保证	4,531,088.31	5,995,635.26	
预计还原厂房租赁费用	59,606,356.05	59,631,829.08	厂房修缮还原费用
预计纳税义务	508,684,089.17	509,673,299.84	并购事项等预计纳税义务
合计	587,075,120.52	575,300,764.18	--

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	55,291,412.48	104,724,627.15	1,260,599.57	158,755,440.06	
合计	55,291,412.48	104,724,627.15	1,260,599.57	158,755,440.06	--

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
工业企业技术改造事后奖补（普惠性，技改项目）	4,374,776.48			573,357.18			3,801,419.30	与资产相关
基于自主安全 SoC 的高端智能彩色文印设备研制项目	534,136.00			266,466.00			267,670.00	与收益相关
基于自主安全驱动芯片的高速黑白激光扫描单元研制项目	382,500.00			255,000.00			127,500.00	与收益相关
高栏港现代产业发展局重点产业项目扶持资金	50,000,000.00	100,000,000.00					150,000,000.00	与资产相关
国重项目（彩色多功能（A4）主控 SoC 和耗材 SoC 研制）第一笔经费收款-珠海奔图电子有限公司		745,993.80					745,993.80	与收益相关
彩色多功能打印（A4）主控 SOC 和耗材 SOC 研制		3,978,633.35		165,776.39			3,812,856.96	与收益相关
合计	55,291,412.48	104,724,627.15		1,260,599.57			158,755,440.06	

其他说明：

（1）2018年12月，子公司微电子收到珠海市财务局下拨的技改项目补助9,993,600.00元。根据项目合同书和财政局的通知文件，下发的补助中6,668,206.40元为与购置资产相关，应当作为与资产相关的政府补助，按资产受益期限摊销确认收益，本期摊销计入其他收益金额573,357.48元。另外3,325,393.60元为补偿以前期间发生的费用，在2018年度当期直接计入“其他收益”。

（2）奔图电子与微电子共同申请科技部“彩色多功能打印（A4）主控SOC和耗材SOC研制”项目，奔图电子为牵头单位，奔图电子在2021年6月收到项目首笔补助款，其中属于微电子补助款3,978,633.35元，项目期间为2021年5月-2025年4月，补助款按受益期摊销确认收益，本期摊销计入其他收益金额为165,776.39元。

## 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	312,389,253.33	357,274,527.35
递延收入及延保收入	585,404,923.86	615,080,409.71
应付长期租金	936,232.38	285,046.52
其他	30,662,073.16	38,010,161.20
合计	929,392,482.73	1,010,650,144.78

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	1,074,539,741.00	2,015,396.00				2,015,396.00	1,076,555,137.00

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）	3,538,037,239.86	439,155,457.02		3,977,192,696.88
其他资本公积	266,264,070.83	49,293,616.90		315,557,687.73
合计	3,804,301,310.69	488,449,073.92		4,292,750,384.61

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及对子公司持股比例变更导致。

(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
----	------	------	------	------

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	-8,983,438.03	-5,417,435.88				-5,417,435.88		-14,400,873.91
其中：重新计量设定受益计划变动额	-92,353,508.21							-92,353,508.21
其他权益工具投资公允价值变动	83,370,070.18	-5,417,435.88				-5,417,435.88		77,952,634.30
二、将重分类进损益的其他综合收益	-159,406,261.56	-63,452,695.78				-32,805,776.98	-30,646,918.80	-192,212,038.54
现金流量套期储备	-5,178,072.65	18,963,226.13				9,705,379.13	9,257,847.00	4,527,306.48
外币财务报表折算差额	-154,228,188.91	-82,415,921.91				-42,511,156.11	-39,904,765.80	-196,739,345.02
其他综合收益合计	-168,389,699.59	-68,870,131.66				-38,223,212.86	-30,646,918.80	-206,612,912.45

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	239,049,070.87			239,049,070.87
合计	239,049,070.87			239,049,070.87

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	3,191,497,567.50	3,025,071,432.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-4,881,770.16	210,563,620.29
调整后期初未分配利润	3,186,615,797.34	3,235,635,052.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	425,884,390.60	358,906,822.83
应付普通股股利	129,186,616.44	106,334,999.90
期末未分配利润	3,483,313,571.50	3,488,206,875.40

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-4,881,770.16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	9,765,079,253.73	6,398,183,817.09	9,794,603,713.38	6,205,795,154.31
其他业务	142,240,993.75	75,907,688.75	93,924,661.65	55,817,992.94
合计	9,907,320,247.48	6,474,091,505.84	9,888,528,375.03	6,261,613,147.25

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

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，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，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	9,036,935.83	7,955,833.70
教育费附加	7,166,798.16	6,244,300.53
房产税	9,652,563.36	7,818,220.41
车船使用税	237,536.85	192,730.84
印花税	2,460,587.81	2,660,347.99
流转税	5,107,601.96	7,151,199.62
其他	10,470,607.39	14,492,967.20
合计	44,132,631.36	46,515,600.29

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（含福利费等）	644,670,848.43	665,818,953.79
运输费	5,588,050.72	260,790,715.89
办公费	51,680,553.21	58,120,330.43
广告及业务宣传费	82,617,884.04	62,388,083.37
租赁及物业管理费	52,116,895.06	55,606,727.25
差旅费	6,786,067.39	22,607,614.55
折旧摊销	16,055,295.68	16,491,977.58
其他	112,174,332.44	125,299,661.87
合计	971,689,926.97	1,267,124,064.73

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（含福利费等）	338,323,811.32	258,561,464.47
折旧费、摊销费	194,501,287.83	185,720,829.53
中介及外包服务费	94,647,677.19	93,182,600.53
股权激励费用	46,201,855.37	73,443,919.57
租赁及物业管理费	20,923,667.62	22,716,269.60
其他	204,581,622.72	172,974,651.03
合计	899,179,922.05	806,599,734.73

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（含福利费等）	437,412,299.91	362,622,863.50
办公费	53,519,366.76	78,588,957.39
低耗、物耗及原材料耗用	28,575,436.69	40,501,047.94
折旧费、摊销费	25,607,654.74	26,015,525.51
专利、版权、特许权使用费	13,204,706.61	15,137,046.42
其他	54,708,703.32	45,821,858.10
合计	613,028,168.03	568,687,298.86

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	300,372,805.83	411,759,608.54
减：利息收入	71,067,991.13	41,188,869.50
汇兑损益（收益（-）/损失（+））	82,574,766.07	-60,610,436.36
手续费及其他	30,209,152.10	59,445,492.53
融资费用及现金折扣	20,020,460.67	85,510,045.64
合计	362,109,193.54	454,915,840.85

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
收到增值税即征即退税款	35,031,308.07	20,825,787.59
收到政府部门的补助和奖励	43,281,122.82	57,926,378.57
进项税加计抵减	78,958.36	63,798.76
代扣个人所得税手续费	672,740.36	48,294.64
其他	78,472.50	
合计	79,142,602.11	78,864,259.56

## 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	-597,283.25	783,869.34
处置长期股权投资产生的投资收益	10,529,139.19	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	13,480,422.75	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-508,600.00	4,234,610.00



其他（委托理财等取得的收益）	653,575.61	7,485,220.30
合计	23,557,254.30	12,503,699.64

其他说明：处置长期股权投资产生的损益为公司处置Kofax Limited（ES）涉及的税费清算产生的损益。

## 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	110,226,195.61	-1,328,708.49
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,088,400.00	
交易性金融负债		10,486,053.52
合计	110,226,195.61	9,157,345.03

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	10,516,943.77	-8,367,048.20
应收账款坏账损失	-18,876,265.98	30,186,402.83
合同资产减值损失		-273,778.27
合计	-8,359,322.21	21,545,576.36

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	-93,376,104.63	10,473,153.19
十二、合同资产减值损失	-409,186.79	
合计	-93,785,291.42	10,473,153.19

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
非流动资产处置收益	38,055,755.76	-8,286,138.41
合计	38,055,755.76	-8,286,138.41

## 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
其他	73,749,107.10	28,531,676.49	73,749,107.10
合计	73,749,107.10	28,531,676.49	73,749,107.10

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：

本报告期的“其他”主要为利盟国际养老金计划净资产及净负债公允价值变动。

## 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	51,998.80	642,624.74	51,998.80
非流动资产报废损失	1,471,623.54	770,871.60	1,471,623.54
其他	5,252,767.67	2,935,948.72	5,252,767.67
合计	6,776,390.01	4,349,445.06	6,776,390.01

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	274,771,167.05	106,176,248.97
递延所得税费用	-81,579,716.96	82,224,252.35
合计	193,191,450.09	188,400,501.32

## (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	758,898,810.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	113,834,821.64
子公司适用不同税率的影响	-25,287,983.70
调整以前期间所得税的影响	72,715,389.60
非应税收入的影响	-50,129,273.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59,830,239.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,655,135.85
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	56,348,014.49
费用加计扣除的影响	-32,103,147.12
其他	1,638,524.87
所得税费用	193,191,450.09

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	142,094,213.27	44,370,829.71
银行存款利息	42,109,206.92	24,108,279.85
往来款项	1,844,173.38	343,484.92
其他	25,150,571.33	38,451,798.02
合计	211,198,164.90	107,274,392.50

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	1,480,636,412.12	1,322,009,935.36
外部往来款	16,356,754.14	313,054.95
其他	12,937,569.06	13,216,991.39
合计	1,509,930,735.32	1,335,539,981.70

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	35,299,987.73	
其他	11,946,625.31	60,216,311.66
合计	47,246,613.04	60,216,311.66

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
其他（受限资金及保证金）	90,896,858.77	7,339,442.83
合计	90,896,858.77	7,339,442.83

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	180,000,000.00	510,000,000.00
其他	9,055,480.00	
合计	189,055,480.00	510,000,000.00

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
归还关联方借款	921,000,000.00	150,000,000.00
支付融资费用	24,579,160.00	58,143,480.00
其他	4,669,876.16	5,246,809.78
合计	950,249,036.16	213,390,289.78

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	565,707,360.84	443,112,313.80
加：资产减值准备	102,144,613.62	-32,018,729.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	242,516,819.49	284,852,305.36
使用权资产折旧	184,728,158.91	
无形资产摊销	237,705,623.89	292,595,863.21
长期待摊费用摊销	52,028,147.83	44,333,466.37
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）	-38,055,755.76	8,286,138.41
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,471,623.54	770,871.60
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-110,226,195.61	-9,157,345.03
财务费用（收益以“—”号填列）	430,081,971.06	410,594,664.71
投资损失（收益以“—”号填列）	-23,557,254.30	-12,503,699.64
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	48,894,209.89	62,385,473.70
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-129,106,115.64	34,321,187.10
存货的减少（增加以“—”号填列）	-71,141,857.76	-265,467,596.04
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-341,925,183.20	530,156,315.09
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-798,210,414.46	-2,297,510,954.35
其他	107,781,993.05	206,344,491.84
经营活动产生的现金流量净额	460,837,745.39	-298,905,233.42
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	5,296,072,535.91	3,523,199,729.79
减：现金的期初余额	6,193,412,475.40	4,140,621,014.01
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	-897,339,939.49	-617,421,284.22

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	69,323,473.26
其中：	--

Rainbow 合并	69,323,473.26
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	901,222.00
其中：	--
Rainbow 合并	901,222.00
取得子公司支付的现金净额	68,422,251.26

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

### (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	5,296,072,535.91	6,193,412,475.40
其中：库存现金	1,161,723.19	264,015.58
可随时用于支付的银行存款	5,294,563,726.99	6,182,654,231.52
可随时用于支付的其他货币资金	347,085.73	10,494,228.30
三、期末现金及现金等价物余额	5,296,072,535.91	6,193,412,475.40

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	278,561,157.66	保证金
存货	627,957,987.06	借款抵押/质押等
固定资产	1,382,528,926.00	借款抵押/质押等
无形资产	2,651,777,480.94	借款抵押/质押等
应收账款	1,165,992,274.93	借款抵押/质押等
其他应收款	17,596,806.32	借款抵押/质押等
合同资产	112,126,072.06	借款抵押/质押等
其他流动资产	345,558,002.59	借款抵押/质押等
长期应收款	154,544,552.39	借款抵押/质押等
集团内长期应收货款	796,856,683.85	借款抵押/质押等
在建工程	57,639,288.22	借款抵押/质押等
长期股权投资（对子公司的投资）	7,950,975,315.75	借款抵押/质押等
长期待摊费用	15,930,772.69	借款抵押/质押等
其他非流动资产	162,606,544.27	借款抵押/质押等
交易性金融资产	609,523.36	借款抵押/质押等

合计	15,721,261,388.09	--
----	-------------------	----

其他说明:

1) 因子公司向银团贷款需要, 公司将以下股权进行了质押: Ninestar Holdings Company Limited持有Ninestar Group Company Limited的100% 股权, Ninestar Group Company Limited持有Lexmark International II, LLC. 100% 的股权, Lexmark International II, LLC.持有Apex KM Technology Limited的100% 股权和Lexmark Holdings Company Limited的100% 股权, Apex KM Technology Limited持有Apex HK Holdings Limited的100% 股权, Apex HK Holdings Limited持有Apex Swiss Holdings SARL的100% 股权, Apex Swiss Holdings SARL持有Lexmark International Inc.的100% 股权, Lexmark Holdings Company Limited持有Lexmark Group Company Limited的100% 股权。

2) 上述列示的长期股权投资、长期应收款(其中: 内部交易形成的往来款796,856,683.85元)已在合并过程中抵消。

## 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	--	--	
其中: 美元	84,926,099.90	6.4601	548,699,140.38
欧元	4,191,020.30	7.6862	32,213,020.32
港币	15,793,108.43	0.8321	13,141,304.60
日元	186,704,484.00	0.0584	10,903,894.37
英镑	1,772,942.39	8.941	15,851,877.91
其他币种	3,281,615.26	各币种汇率	5,390,849.47
应收账款	--	--	
其中: 美元	62,093,705.82	6.4601	401,131,548.94
欧元	3,805,035.71	7.6862	29,246,265.45
港币		0.8321	0.00
日元	15,193,630.99	0.0584	887,838.50
英镑	243,179.37	8.941	2,174,266.73
其他币种		各币种汇率	0.00
其他应收款		--	
其中: 美元	2,683,704.78	6.4601	17,337,001.26
欧元	600,465.90	7.6862	4,615,301.00
港币	78,742.00	0.8321	65,521.22
日元		0.0584	
英镑	531.35	8.941	4,750.80
其他币种	672,637.62	各币种汇率	1,012,147.71
长期应收款		--	
其中: 美元	35,203,709.75	6.4601	227,419,485.36
欧元		7.6862	

港币		0.8321	
日元		0.0584	
英镑		8.941	
其他币种		各币种汇率	
短期借款		--	
其中：美元	51,985,642.29	6.4601	335,832,447.76
欧元		7.6862	
港币		0.8321	
日元		0.0584	
英镑		8.941	
其他币种		各币种汇率	
应付账款			
其中：美元	51,751,271.91	6.4601	334,318,391.67
欧元	5,706,467.68	7.6862	43,861,051.88
港币	616,263.56	0.8321	512,792.91
日元	82,768,345.00	0.0584	4,835,378.05
英镑		8.941	
其他币种	2,268,571.12	各币种汇率	3,319,765.35
其他应付款			
其中：美元	13,215,068.60	6.4601	85,370,664.67
欧元	397,912.11	7.6862	3,058,432.06
港币	1,746,471.70	0.8321	1,453,212.24
日元	22,575.00	0.0584	1,318.38
英镑	100.00	8.941	894.10
其他币种	275,831.12	各币种汇率	415,817.90
长期借款	--	--	
其中：美元		6.4601	
欧元		7.6862	
港币		0.8321	
日元		0.0584	
英镑		8.941	
其他币种		各币种汇率	
长期应付款			
其中：美元	10,840,119.08	6.4601	70,028,253.27
欧元		7.6862	
港币		0.8321	
日元		0.0584	
英镑		8.941	
其他币种		各币种汇率	

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
Static Control Components (Hong Kong) Limited	中国香港	美元
Static Control Components (South Africa) (Proprietary) Limited	南非	兰特
Static Control Components Turkey Elektronik Yedek Parca Ticaret Anonim Sirketi	土耳其	里拉
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
Verisiti LLC	美国	美元
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	美国	美元

### 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	104,724,627.15	递延收益	1,260,599.57
计入其他收益的政府补助	77,051,831.32	其他收益	77,051,831.32

#### (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
RAINBOW TECH INTERNATIONAL LIMITED	2021年05月31日	146,910,932.36	100.00%	购买取得	2021年05月31日	实际控制经营决策	11,490,374.00	751,158.67

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	69,323,473.26
--发行或承担的债务的公允价值	44,749,302.26
--或有对价的公允价值	32,838,156.84
合并成本合计	146,910,932.36
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	42,827,853.87
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	104,083,078.49

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

2021年5月，公司通过下属境外子公司购买了 Rainbow Tech International Limited 100%的股权，Rainbow 收购日净资产公允价值暂未经第三方评估。

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	RAINBOW TECH INTERNATIONAL LIMITED	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	901,222.00	901,222.00
应收款项	23,166,081.00	23,166,081.00
存货	46,797,537.00	46,797,537.00
固定资产	791,708.00	791,708.00
无形资产	64,936,083.02	228,166.00

借款	9,544,722.00	9,544,722.00
应付款项	70,730,902.00	70,730,902.00
递延所得税负债	19,380,021.15	
净资产	42,827,853.87	-2,500,042.00
取得的净资产	42,827,853.87	-2,500,042.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 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发生。

### 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：

报告期，公司主要新增设立的子公司如下：

子公司名称
CARTRIBUTION CO., LIMITED
CLICKWISE CO., LIMITED
PRINTOUR TECH CO., LIMITED
PRINTSANT CO., LIMITED

### 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	
珠海艾派克微电子有限公司及下属子公司	中国境内	珠海	集成电路设计、研发、销售	83.159%		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	中国境内	珠海	管理、咨询	100.00%		同一控制下合并取得

公司						
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	通用打印耗材芯片的设计、生产和销售以及通用和再生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	销售通用打印耗材芯片及通用和再生打印耗材部件		100.00%	非同一控制合并取得
Ninestar Technology Company Ltd	中国境外	美国	打印耗材销售	100.00%		非同一控制合并取得
珠海史丹迪精细化工有限公司	中国境内	珠海	研发、生产、加工和销售打印耗材	100.00%		设立
Ninestar Holdings Company Limited	中国境外	开曼群岛	投资、控股	51.18%		设立
Ninestar Group Company Limited	中国境外	开曼群岛	投资、控股		51.18%	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		51.18%	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	打印机、打印耗材设计、生产和销售	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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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)	48.82%	74,927,553.76		2,921,730,355.88
珠海市拓佳科技有限公司(合并)	49.00%	8,199,541.94		120,929,440.98
珠海纳思达打印科技有限公司	21.0961%	2,062,388.73		220,986,163.51
珠海艾派克微电子有限公司(合并)	16.841%	56,818,321.34	67,364,000.00	710,088,766.06

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)	5,902,474,079.54	21,215,952,841.09	27,118,426,920.63	9,697,725,446.50	11,034,122,504.12	20,731,847,950.62	5,995,501,073.47	21,693,836,996.57	27,689,338,070.04	10,424,501,920.39	10,959,619,549.30	21,384,121,469.69
珠海市拓佳科技有限公司(合并)	383,586,230.80	23,731,371.40	407,317,602.20	131,454,398.34	2,961,249.87	134,415,648.21	396,942,370.07	26,132,563.62	423,074,933.69	164,380,034.49	4,680,581.08	169,060,615.57
珠海纳思达打印科技有限公司	319,966,594.36	1,565,630,226.07	1,885,596,820.43	331,581,493.26	505,000,000.00	836,581,493.26	407,233,900.72	1,240,916,925.63	1,648,150,826.35	449,287,108.95	160,000,000.00	609,287,108.95
珠海艾派克微电子有限公司(合并)	4,429,392,183.43	342,240,975.86	4,771,633,159.29	584,031,620.02	14,580,065.07	598,611,685.09	4,198,121,328.11	341,145,370.47	4,539,266,698.58	272,042,543.47	16,608,679.88	288,651,223.35

单位：元

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	6,850,337,523.59	153,477,168.70	90,900,803.49	381,064,068.21	7,120,759,073.24	115,017,061.13	59,587,978.62	-796,230,476.55

Limited (合并)								
珠海市拓佳科技有限公司 (合并)	338,500,746.20	16,816,111.99	16,816,111.99	-17,561,997.26	289,517,317.21	27,957,634.51	27,966,376.54	-18,473,259.16
珠海纳思达打印科技有限公司		9,776,161.15	9,776,161.15	-63,705,819.55		-4,166.56	-4,166.56	324,436,183.21
珠海艾派克微电子有限公司 (合并)	680,933,961.79	339,953,098.00	339,319,826.29	196,256,080.64	654,478,768.07	281,607,205.43	280,973,933.72	196,256,080.64

其他说明:

#### (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	184,421,450.85	158,451,789.89	保证金
存货	627,957,987.06	731,616,860.25	借款抵押/质押等
固定资产	1,382,528,926.00	1,773,111,420.50	借款抵押/质押等
无形资产	2,651,777,480.94	2,776,185,766.39	借款抵押/质押等
应收账款	1,017,409,974.93	1,063,463,059.58	借款抵押/质押等
其他应收款	17,596,806.32	22,839,167.43	借款抵押/质押等
合同资产	112,126,072.06	119,591,655.88	借款抵押/质押等
其他流动资产	345,558,002.59	751,323,910.73	借款抵押/质押等
长期应收款	154,544,552.39	165,875,543.68	借款抵押/质押等
集团内长期应收贷款	796,856,683.85	831,385,446.59	借款抵押/质押等
在建工程	57,639,288.22	41,610,525.14	借款抵押/质押等
长期股权投资 (对子公司的投资)	7,950,975,315.75	8,030,713,314.91	借款抵押/质押等
长期待摊费用	15,930,772.69		借款抵押/质押等
其他非流动资产	162,606,544.27	193,897,726.87	借款抵押/质押等
交易性金融资产	609,523.36	861,495.60	借款抵押/质押等
合计	15,478,539,381.28	16,660,927,683.44	

1) 因子公司向银团贷款需要, 公司将以下股权进行了质押: Ninestar Holdings Company Limited持有Ninestar Group Company Limited的100%股权, Ninestar Group Company Limited持有Lexmark International II, LLC. 100%的股权, Lexmark International II, LLC.持有Apex KM Technology Limited的100%股权和Lexmark Holdings Company Limited的100%股权, Apex KM Technology Limited持有Apex HK Holdings Limited的100%股权, Apex HK Holdings Limited持有Apex Swiss Holdings SARL的100%股权, Apex Swiss Holdings SARL持有Lexmark International Inc.的100%股权, Lexmark Holdings Company Limited持有Lexmark Group Company Limited的100%股权。

2) 上述列示的长期股权投资、长期应收款 (其中: 内部交易形成的往来款796,856,683.85元) 已在合并过程中抵消。

#### (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) 微电子引入战略投资者稀释股权

2021年1月，公司通过转让所持有子公司微电子股权的方式为微电子引入战略投资者。截至2021年1月12日，公司对微电子的持股比例由年初的85.79%下降为83.159%。根据工商信息显示，截至2021年1月12日，以上增资及股权转让交易已完成工商变更登记手续，变更后微电子的股东信息如下：

股东名称	认缴注册资本（人民币:万元）	出资比例
纳思达股份有限公司	6,861.5310	83.159%
国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司	651.4112	7.895%
珠海格力金融投资管理有限公司	151.9959	1.842%
三峡金石（武汉）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	43.4274	0.526%
珠海横琴金投创业投资基金合伙企业（有限合伙）	21.7137	0.263%
上海信银海丝投资管理有限公司	173.7096	2.105%
北京君联晟源股权投资合伙企业（有限合伙）	65.1411	0.790%
江苏惠泉君海荣芯投资合伙企业（有限合伙）	13.0282	0.158%
南京智兆贰号股权投资合伙企业（有限合伙）	8.6855	0.105%
北京屹唐长厚显示芯片创业投资中心（有限合伙）	43.4274	0.526%
天津普罗华金股权投资基金合伙企业（有限合伙）	195.4234	2.368%
珠海金桥集芯股权投资合伙企业（有限合伙）	10.8569	0.132%
杭州金亿麦邦投资合伙企业（有限合伙）	8.6855	0.105%
杭州华麓鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	2.1714	0.026%

### (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

	珠海艾派克微电子有限公司
--现金	500,000,000.00
购买成本/处置对价合计	500,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	109,814,538.46
差额	390,185,461.54
其中：调整资本公积	390,185,461.54

其他说明

## 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

本报告期，公司无重要的联营企业。

本报告期，本公司的合营企业珠海市海纳苑房地产开发有限公司尚未实质运营。

## (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	51,329,996.82	12,927,280.07
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-597,283.25	783,869.34
--综合收益总额	-597,283.25	783,869.34

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

本报告期，不存在联营企业向本公司转移资金能力存在重大限制的情况。

## (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

本报告期内，公司无重要的共同经营。

## 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：

本报告期内，公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

## 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

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

## (二) 市场风险

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

## 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	54,869.91	1,314.13	3,221.30	3,214.66	62,620.01	75,225.31	1,374.67	4,842.77	3,742.08	85,184.83
应收账款	40,113.15		2,924.63	360.94	43,398.72	60,553.4		1,638.79	380.51	62,572.7
其他应收款	1,732.48	1.50	75.77	47.66	1,857.40	229.77	5.01	16.05	210.45	461.28
资产小计	96,715.55	1,315.63	6,221.69	3,623.26	107,876.13	136,008.48	1,379.68	6,497.61	4,333.04	148,218.81
短期借款	33,583.24				33,583.24					
应付账款	33,431.84	51.28	4,386.11	815.51	38,684.74	16,838.4	21.92	273.83	295.07	17,429.22
其他应付款	8,537.07	145.32	305.84	112.38	9,100.61	3,492.87	39.7	402.83	67.19	4,002.59
一年内到期的非流动负债										
负债小计	75,552.15	196.60	4,691.95	927.89	81,368.59	20,331.27	61.62	676.66	362.26	21,431.81
净额	21,163.40	1,119.03	1,529.75	2,695.37	26,507.54	115,677.21	1,318.06	5,820.95	3,970.78	126,787.00

于2021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润2,116.34万元（2020年12月31日：11,567.72万元）；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111.90万元（2020年12月31日：131.81万元）；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152.98万元（2020年12月31日：582.10万元）。

### (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)	51.18	638,657.90	321,257.91	317,399.98	630,521.66	321,257.91	309,263.75
Static Control Components Inc (美元资产包)	100	-8,834.09	0.82	-8,834.91	-8,192.67	0.82	-8,193.49
Ninestar Technology Company Ltd (美元资产包)	100	4,728.62	2,130.08	2,598.54	3,959.91	2,130.08	1,829.83
Verisiti LLC (美元资产包)	51	-40.24	3,820.20	-3,860.44	-27.36	3,820.20	-3,847.56
ICartridge Corp.等四家网销公司(美元资产包)	100	-22.78	299.83	-322.60	409.02	299.82	109.20
美元资产包小计		634,489.41	327,508.85	306,980.56	626,670.56	327,508.83	299,161.73
Seine (Holland) B. V.(欧元资产包)	100	-797.22	44.11	-841.33	-969.90	44.11	-1,014.01
ACartridge B.V.等两家网销公司(欧元资产包)	100	-787.83		-787.83	-116.11		-116.11
欧元资产包小计	100	-1,585.05	44.11	-1,629.16	-1,086.01	44.11	-1,130.12
Nihon Ninestar Company Limited (日元资产包)	100	1,743.46	503.47	1,239.99	1,643.77	503.47	1,140.30
Cartridge Tech Pty Ltd (澳元资产包)	100	65.07	40.69	24.39	48.59	40.69	7.90

于2021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15,391.75万元(2020年12月31日:15,006.45万元);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162.92万元(2020年12月31日:113.01万元);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124.00万元(2020年12月31日:114.03万元);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2.44万元(2020年12月31日:0.79万元)。

3.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2021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1,822.94万元(2020年12月31日:其他综合收益1,850.30万元)。

### (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		151,733,619.81		151,733,619.81
（3）衍生金融资产		151,733,619.81		151,733,619.81
（三）其他权益工具投资	13,665,847.47		168,628,401.88	182,294,249.35
持续以公允价值计量的资产总额	13,665,847.47	151,733,619.81	168,628,401.88	334,027,869.16
（六）交易性金融负债		45,684,419.61		45,684,419.61
衍生金融负债		45,684,419.61		45,684,419.61
持续以公允价值计量的负债总额		45,684,419.61		45,684,419.61
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

衍生金融资产及负债的公允价值是基于当期市场获取的报价模型和公式计算得出的。在公式运用的变量包括远期点（Forward Point，用于确定远期汇率和即期汇率之差的基点数）、即期汇率、波动假设及基准利率，并同时考虑合同方付款的频率、有效性及到期日。

## 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
珠海赛纳打印科技	珠海	打印机的研发、设计	378,947,368.00	38.09%	38.09%

股份有限公司		及销售			
--------	--	-----	--	--	--

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打印科技股份有限公司。

其他说明：

本公司的实际控制人为汪东颖、李东飞、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
淮安欣展高分子科技有限公司	本公司参股的联营企业
Toner-dumping.de Orh&Baer GmbH (GER)	本公司之子公司参股的联营企业
珠海市海纳苑房地产有限公司	本公司之合营企业

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
珠海奔图电子有限公司	实际控制人共同控制的其他企业（简称“奔图电子”）
珠海奔图打印科技有限公司	实际控制人共同控制的其他企业（奔图电子 100% 控股的子公司）
北京奔图电子有限公司	实际控制人共同控制的其他企业（奔图电子 100% 控股的子公司）
Pantum (Holland) B.V.	实际控制人共同控制的其他企业（奔图电子 100% 控股的子公司）
Pantum (USA) Co., Ltd.	实际控制人共同控制的其他企业（奔图电子 100% 控股的子公司）
Pantum International Limited	实际控制人共同控制的其他企业（奔图电子 100% 控股的子公司）
AQA S.R.L.	公司间接参股的其他企业
济南格格科技有限公司	控股股东高管之密切家庭成员控制的企业
珠海赛纳物业服务有限公司	控股股东控制的其他企业
珠海万力达电气自动化有限公司	持股 5% 以上股东控制的其他企业
嘉智联信息技术股份有限公司	实际控制人共同间接参股的其他企业
珠海协隆塑胶电子有限公司	公司参股的其他企业
成都锐成芯微科技股份有限公司	公司间接参股的其他企业
珠海格之格云商科技有限公司	公司股东控制的其他企业
珠海同达利印刷有限公司	实际控制人之关系密切家庭成员担任高管的其他企业
珠海赛纳三维科技有限公司	持有 5% 以上股权的自然人控制的其他企业
汪东颖	本公司实际控制人之一
李东飞	本公司实际控制人之一
曾阳云	本公司实际控制人之一

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
珠海奔图电子有限公司（合并）	采购产品	88,339,841.03	257,000,000.00	否	45,621,604.50
成都锐成芯微科技股份有限公司	研发服务费		5,000,000.00	否	4,001,660.33
珠海协隆塑胶电子有限公司	采购材料			否	25,173,143.51
淮安欣展高分子科技有限公司	采购材料	12,561,228.23	41,000,000.00	否	18,016,222.47
珠海同达利印刷有限公司	采购材料	15,760,928.39	50,000,000.00	否	
珠海万力达电气自动化有限公司	软件开发咨询	185,030.00	330,000.00	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
AQA S.R.L.	销售商品	14,455,597.76	17,970,157.88
济南格格科技有限公司	销售商品	1,995,117.72	2,057,142.27
珠海奔图电子有限公司（合并）	销售商品	506,812,102.91	369,570,686.47
珠海协隆塑胶电子有限公司	销售商品	0.00	46,140.00
珠海格之格云商科技有限公司	销售商品	1,099,782.28	
珠海赛纳打印科技股份有限公司	销售商品	0.00	23,213.18
珠海赛纳物业服务有限公司	销售商品	0.00	9,350.00
淮安欣展高分子科技有限公司	销售商品	41,959.65	1,053,914.38
珠海赛纳三维科技有限公司	销售商品	35,122.80	37,176.11
Toner Dumping Orth Baer GmbH	销售商品	10,018,876.10	

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
珠海奔图电子有	纳思达股份有限	全部股权	2020年12月29	至奔图电子成为	固定费用+奖金	13,915,094.39

限公司股东	公司		日	本公司之全资子公司之日止		
-------	----	--	---	--------------	--	--

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
珠海赛纳打印科技股份有限公司	房屋	28,004,074.11	27,970,264.42

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
Ninestar Image Tech Limited	80,000,000.00		至不特定债权的确定期间届满之日起三年	否
Lexmark International, Inc.	4,085,561,400.00		至主债务项下最终到期日后满三年	否
Lexmark International, Inc.	323,005,000.00		至主债务项下最终到期日后满三年	否
Lexmark International, Inc.	323,005,000.00		至主债务项下最终到期日后满三年	否
Lexmark International, Inc.	2,190,619,910.00		至主债务项下最终到期日后满三年	否
Ninestar Lexmark Company Limited	3,370,171,000.00		至主债务项下最终到期日后满三年	否
Ninestar Lexmark Company Limited	646,010,000.00		至主债务项下最终到期日后满三年	否
Lexmark International, Inc.	393,420,090.00		至主债务项下最终到期日后满三年	否
Lexmark International, Inc.	646,010,000.00		至主债务项下最终到期日后满三年	是
LEXMARK INTERNATIONAL, INC.	2,584,040,000.00		至主债务项下最终到期日后满三年	否
珠海纳思达打印科技有限公司	2,300,000,000.00		至主债务项下最终到期日后满三年	否
珠海极海半导体有限公司	120,610,350.00		一年	否
Lexmark International II LLC	13,243,205.00		一年	否

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
珠海奔图电子有限公司、珠海赛纳打印科技股份有限公司、汪东颖、李东飞、曾阳云	646,010,000.00	2019年12月05日	2024年01月06日	是
珠海赛纳打印科技股份有限公司	114,240,000.00	2019年01月01日	2023年05月02日	是
珠海赛纳打印科技股份有限公司	2,190,619,910.00	2019年05月01日	2026年11月21日	否
珠海赛纳打印科技股份有限公司	700,000,000.00	2020年06月12日	2025年06月12日	否
珠海赛纳打印科技股份有限公司	300,000,000.00	2020年05月22日	2023年05月22日	否
珠海赛纳打印科技股份有限公司	220,000,000.00	2020年06月23日	2022年10月30日	否
珠海赛纳打印科技股份有限公司	233,640,000.00	2020年03月18日	2024年12月31日	否

## 关联担保情况说明

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

(2) 对Ninestar Group Company Limited、Lexmark International, Inc.和Ninestar Lexmark Company Limited的担保事项，均为公司为Lexmark International, Inc.收购设立的境外子公司与银团(中信、进出口银行、中行)签订的信贷协议(Credit Agreement)下的实际贷款提供的担保。

(3) 珠海奔图电子有限公司以应收账款为中信银行与利盟国际在2019年1月25日至2020年1月3日期间，以及2019年12月5日至2020年12月5日期间所签署的主合同而享有的一系列债权提供担保，债权本金最高不超过1亿美元。

珠海赛纳打印科技股份有限公司、汪东颖、曾阳云、李东飞分别为中信银行与利盟国际在2018年7月3日至2019年7月3日期间，以及2019年12月5日至2020年12月5日期间所签署的主合同而享有的一系列债权提供保证担保，债权本金最高不超过1亿美元。

利盟国际已于2021年6月偿还贷款，担保合同已履行完毕。

(4) 珠海赛纳打印科技股份有限公司以其厂房为本公司在交通银行的借款提供抵押担保。

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

(6) 公司为子公司Ninestar Image Tech Limited在东亚银行借款提供最高不超过8,000万元的担保。

(7) 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，以及为纳思达打印在该借款合同项下的付款义务提供保证担保。截至2021年6月30日，纳思达打印实际借款余额35,500.00万元。

(8) 公司、汪东颖为中信银行与利盟国际在2021年5月20日至2024年4月15日期间所签署的主合同而享有的一系列债权提供保证担保，债权本金最高不超过4亿美元。

## (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				
珠海赛纳打印科技股份有限公司	1,490,000,000.00	2019年04月18日		见下说明(1)

珠海赛纳打印科技股份有限公司	810,000,000.00	2019 年 04 月 18 日		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	410,000,000.00	2019 年 05 月 16 日		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	100,000,000.00	2019 年 06 月 27 日		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	100,000,000.00	2019 年 06 月 27 日		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	263,416,200.00	2019 年 06 月 24 日		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	298,000.00	2019 年 06 月 24 日		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	220,000,000.00	2020 年 03 月 20 日		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	100,000,000.00	2020 年 04 月 27 日		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	190,000,000.00	2020 年 04 月 27 日		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	120,000,000.00	2021 年 04 月 23 日		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	60,000,000.00	2021 年 04 月 25 日		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	109,821,700.00	2018 年 06 月 28 日	2023 年 06 月 27 日	利率 4.495%，到期一次还本付息，见说明（2）
拆出				
珠海市海纳苑房地产有限公司	655,812,334.80	2020 年 11 月 18 日	2025 年 11 月 17 日	利率 3.85%
珠海市海纳苑房地产有限公司	20,000,000.00	2021 年 02 月 05 日	2025 年 11 月 17 日	利率 3.85%
珠海市海纳苑房地产有限公司	20,000,000.00	2021 年 02 月 09 日	2025 年 11 月 17 日	利率 3.85%
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	利率 3.85%
珠海市海纳苑房地产有限公司	3,082,138.89	2021 年 01 月 01 日	2025 年 11 月 17 日	利率 3.85%
珠海市海纳苑房地产有限公司	6,569,318.37	2021 年 04 月 01 日	2025 年 11 月 17 日	利率 3.85%

说明：

（1）2019 年至今，公司累计向赛纳科技拆入资金 368,371.42 万元，2021 年 4 月 7 日，经公司 2021 年第二次临时股东大会决议通过，同意公司与赛纳科技签署《借款补充协议》，详见本附注“十六、（八）”。截止 2021 年 6 月 30 日尚未偿还的本息余额 17.42 亿元。

（2）Static Control Holdings Limited 向赛纳科技借入资金 1,700 万美元，尚未偿还的本息余额在长期应付款核算。

（3）截至 2021 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 744,651,457.26 元。

## （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
珠海赛纳打印科技股份有限公司	销售模具等	0.00	173,747.41
珠海奔图电子有限公司（合并）	销售资产	20,314.25	48,672.57
珠海赛纳打印科技股份有限公司	购买资产	2,652,766.37	

## （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	6,333,380.83	7,580,560.00

## (8) 其他关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海赛纳打印科技股份有限公司	利息支出	50,852,665.03	119,236,854.69
珠海赛纳物业服务有限公司	接受物业管理服务	4,044,422.60	3,927,612.75
珠海奔图电子有限公司（合并）	收取修模费等	3,000.00	348,506.56
珠海市海纳苑房地产有限公司	利息收入	12,859,713.90	

## 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	AQA S.R.L.	7,660,275.14	383,013.76	6,051,223.31	302,561.17
应收账款	济南格格科技有限公司	779,336.38	38,966.82	512,161.75	25,608.09
应收账款	珠海奔图电子有限公司（合并）	205,484,174.90	10,274,208.75	67,269,488.64	3,363,474.43
应收账款	珠海赛纳打印科技股份有限公司	1,009.28	50.46	1,009.28	50.46
应收账款	Toner Dumping Orth Baer GmbH	6,381,310.14	319,065.51	4,563,365.21	228,168.26
应收账款	淮安欣展高分子科技有限公司	6,075,805.56	303,790.28	7,209,979.13	360,498.96
应收账款	珠海格之格云商科技有限公司	1,899,667.11	94,983.36	858,624.42	42,931.22
应收账款	珠海赛纳三维科技有限公司	23,188.75	1,159.44		
其他应账款	珠海奔图电子有限公司（合并）	4,724,227.15	236,211.36		
其他应账款	珠海格之格云商科技有限公司			35,597.46	1,779.87
预付款项	珠海奔图电子有限公司（合并）	1,260.00			
长期应收款	珠海市海纳苑房地产有限公司	744,651,457.26		658,894,473.69	

## (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	珠海奔图电子有限公司（合并）	61,740,965.58	61,012,559.50
应付账款	珠海赛纳打印科技股份有限公司	2,997,626.03	1,588.28
应付账款	珠海协隆塑胶电子有限公司		6,098,743.32
应付账款	淮安欣展高分子科技有限公司	927,184.40	3,093,747.52
应付账款	珠海同达利印刷有限公司	2,360,100.33	8,406,078.46
其他应付款	珠海赛纳打印科技股份有限公司	1,752,824,275.20	2,573,366,963.72
其他应付款	珠海万力达电气自动化有限公司	277,017.00	218,000.00
其他应付款	珠海赛纳物业服务有限公司	1,103,936.83	832,859.17
其他应付款	AQA S.R.L	3,230.05	3,262.45
其他应付款	济南格格科技有限公司		3,156.40

其他应付款	珠海格之格云商科技有限公司		120,512.00
长期应付款	珠海赛纳打印科技股份有限公司	124,891,693.89	123,637,606.74
合同负债	珠海奔图电子有限公司（合并）	30,000,000.14	15,000,000.00
合同负债	AQA S.R.L		2,500.01

## 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	2,015,396.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
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	首次授予期权行权价格 27.63 元/股，剩余年限 1-3 年； 预留授予期权行权价格 37.77 元/股，剩余年限 1-3 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剩余期限	无其他权益工具

其他说明

#### （1）2019年实施的股票期权激励（首次授予期权）

2019年10月15日，公司召开2019年第四次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司2019年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励计划有关事宜的议案》，同意公司向769名激励对象授予5,848.77万份股票期权，其中首次授予的股票期权为4,860.84万份，预留的股票期权为987.93万份；授予的股票期权的首次行权价格为27.73元/股；股票期权激励计划的标的股票来源为公司向激励对象定向发行的本公司人民币 A 股普通股股票。同时，授权公司董事会确定股票期权授予日，及在公司与激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜。2019年10月29日，公司召开第六届董事会第四次会议，审议通过了《关于调整公司2019年股票期权激励计划激励对象及授予数量的议案》和《关于向2019年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》，公司首次授予的激励对象人数由769名调整为765名；授予的股票期权数量由5,848.77万份调整为5,841.23万份，其中首次授予数量由4,860.84万份调整至4,853.30万份，预留数量不变，仍为987.93万份；授予的股票期权的首次行权价格为27.73元/股。根据上述激励计划，2019年11月21日，首次授予的股票期权授予登记完成，期权简称“纳思JLC1”，期权代码“037838”；授予日2019年10月31日；首次授予数量4,853.30万份；授予的股票期权的首次行权价格为27.73元/股。2020年8月27日，公司召开第六届董事会第十次会议和第六届监事会第九次会议，审议通过了《关于调整 2019 年股票期权激励计划行权价格的议案》，因2019年度利润分配实施完成，本次行权价格由27.73元/股调整为27.63元/股。

#### （2）微电子实施的员工股权激励

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

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

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

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

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

2021年6月，芯和恒泰、芯领者分别与微电子签署《珠海盈芯科技有限公司股权转让协议》（以下简称“股权转让协议”），约定芯和恒泰、芯领者分别将所持有的微电子1%的股权以700万的价格转让给微电子。

截至2021年6月30日，交易各方已完成《股权转让协议》约定的股权交易。变更后的珠海盈芯的股权架构如下：

股东名称	持股比例 (%)
珠海艾派克微电子有限公司	96
上饶市芯领者企业管理合伙企业（有限合伙）	2
珠海芯和恒泰企业投资中心（有限合伙）	2
合计	100

### （3）2020年实施的股票期权激励（预留授予期权）

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

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

## 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	股票期权激励：布莱克-斯科尔斯期权定价模型；微电子员工股权激励：按照员工股权激励购买成本价和微电子回购价格的差异，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	582,231,006.15
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	49,293,616.90

其他说明

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：582,231,006.15元。其中包含：

(1) 首次授予限制性股票的股本溢价247,871,952.00元；

(2) 2016年至2019年度累计确认激励费用141,063,996.17元及回购失效股票冲减股本溢价4,864,729.33元；

(3) 2020年度确认股权激励费用125,200,074.66元，及本期因首次授予期权对象行权新增发行股份增加股本溢价2,304,746.61元。

(4) 2021年1-6月确认股权激励费用49,293,616.90元；股权激励行权新增发行股份增加股本溢价53,669,995.48元。

### 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

无

### 5、其他

无

## 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

(1) 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59,606,356.05元，即至到期日等待期内等额确认费用并计入预计负债。

(2) 根据不可撤销的经营性租赁合同（租赁期限或剩余租赁期限在一年以上的），截止2021年06月30日，相关未来最低租赁付款额列示如下：

期间	金额（美元：百万元）
1年以内	6.57
1至2年	10.97
2至3年	8.67
3至4年	6.10
4至5年	4.77
5年以后	6.92

### 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未完结的主要诉讼和担保事项。

##### 1) 担保情况

本报告期内，公司及子公司提供或接受的担保情况详见附注“第十节、十二、5、（4）”。

## 2) 重要诉讼事项

### ① Prokuron Solutions Inc. 诉利盟国际

2018年11月，加拿大经销商Prokuron Solutions Inc.于加拿大安大略省法院向利盟国际和加拿大大型连锁店Sobey's, Inc.提起合同违约诉讼，并主张总计约1200万美元的损害赔偿。

利盟国际已通知其保险公司共同协作积极应诉。

截至本报告报出日，该案件仍在进行中，对公司暂无实质影响。

### ② GFP 公司诉利盟国际

2017年6月，利盟国际的意大利经销商GFP公司起诉利盟意大利违约，并主张122万欧元的赔偿金额。

利盟国际向GFP提起反诉，并主张141万欧元的赔偿金额。

2018年12月6日，案件听证时，主审法官将案件延迟至2019年5月审理。

案件已于2020年12月进行了聆讯，预计将于2021年3月进行结案陈词并在此之后进行裁决。

2021年3月，因诉讼对方未到庭，下一次开庭时间预计在2022年1月25日。

### ③ 佳能发起的337调查及专利侵权诉讼

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。

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。

截至本报告报出日，该案件仍在进行中，对公司暂无实质影响。

### 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。

截至本报告报出日，该案件暂无判决结果，对公司暂无实质影响。

## 3) 资产受限情况

报告期末，公司资产受限情况见“第十节七、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

拟为控股股东提供担保	2021年7月21日，上市公司召开第六届董事会第十九次会议，审议通过了《关于为控股股东提供担保暨关联交易的议案》，拟为公司控股股东赛纳科技提供总额不超人民币12.8亿元的债务融资提供连带责任担保，并以公司所持有的珠海艾派克微电子有限公司25%股权提供股权质押担保。本次对外担保需提交公司股东大会审议。		
------------	--	--	--

## 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

# 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

本报告期，公司未发生债务重组事项。

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

本报告期，公司未发生非货币性资产交换事项。

### (2) 其他资产置换

本报告期，公司未发生其他资产置换事项。

## 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) 签署《股东协议》

2016年10月11日，本公司因重大资产购买事项与其他联合投资者在之前签订并公告的《联合投资协议》的基础上根据《美国国安协议》就股东间的权利、义务、责任等进行协商并进一步拟定《股东协议》且前述协商和将拟定的协议涉及重大事项。2016年11月7日，公司与太盟投资、朔达投资和Ninestar Holdings Company Limited（为公司、太盟投资和朔达投资为实施重大资产购买而在开曼群岛设立的买方联合体，以下简称“合资公司”或“联合体”）签署了《股东协议》。《股东协议》主要就联合投资者在合资公司中的以下权利、义务、责任等相关事项进行了约定：信息权、合资公司董事会和目标集团的管理层、股东审批事项、发行新股及优先权、转股权及限制、协议的终止、管辖法律及纠纷解决等。另外，《股东协议》明确了以下事项：（1）重大资产购买完成后的三个完整财政年度结束后，太盟投资及朔达投资有权选择要求本公司购买其持有合资公司的全部或部分权益。本公司将尽最大努力配合评估机构获得目标公司的估值不低于13倍的正常化预估盈利或者10倍的正常化EBITDA孰高的价值的最大评估值。但本公司无法确保评估值在任何情况下都不低于前述之孰高价值；如果重大资产购买完成后的三个完整财政年度结束后到收购完成后的六周年内，如果在太盟投资及朔达投资要求本公司收购股份但未能在其发出要求收购通知的9个月内完成后，则太盟投资及朔达投资有权要求本公司按照其投入合资公司所有金额和向合资公司所提供的股东贷款加上10%的年化收益率的价格收购其拟出售的股份；（2）若PAG选择以接受本公司股份的方式作为售出股份的对价，根据上市公司有关法规的要求，上市公司非公开发行股票，发行价格不低于定价基准日前二十个交易日公司股票均价的百分之九十。定价基准日为关于本次非公开发行的董事会决议公告日；（3）由于本公司违反股东协议规定的义务，造成未能及时根据《股东协议》完成其收购联合投资者出售的股份的义务，将触发领售权；（4）在太盟投资或朔达投资对外转让合资公司股份时，本公司享有优先购买权。

### 2) 重要子公司引入战略投资者

经公司2020年12月23日召开的2020年第六次临时股东大会决议通过，根据子公司微电子2021年1月召开的股东会决议和修改后的章程，公司拟将持有的微电子部分股权分别转让给天津普罗华金股权投资基金合伙企业(有限合伙)等四位新股东。

2021年1月12日，以上股权交易的工商变更事宜业经珠海市香洲区市场监督管理局核准（工商核准变更登记通知书：粤珠核变通内字（2021）第44040012100001249号）。变更后，微电子股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本	持股比例
纳思达股份有限公司	68,615,310.00	83.159%
国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司	6,514,112.00	7.895%
上海信银海丝投资管理有限公司	1,737,096.00	2.105%
珠海格力金融投资管理有限公司	1,519,959.00	1.842%
北京君联晟源股权投资合伙企业（有限合伙）	651,411.00	0.790%
三峡金石（武汉）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	434,274.00	0.526%
北京屹唐长厚显示芯片创业投资中心（有限合伙）	434,274.00	0.526%
珠海横琴金投创业投资基金合伙企业（有限合伙）	217,137.00	0.263%
江苏惠泉君海荣芯投资合伙企业（有限合伙）	130,282.00	0.158%
南京智兆贰号股权投资合伙企业（有限合伙）	86,855.00	0.105%
天津普罗华金股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,954,234.00	2.368%
珠海金桥集芯股权投资合伙企业（有限合伙）	108,569.00	0.132%
杭州金亿麦邦投资合伙企业（有限合伙）	86,855.00	0.105%
杭州华麓鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	21,714.00	0.026%
合计	82,512,082.00	100.000%

### 3) 与控股股东签署借款补充协议

经公司2021年4月7日召开的2021年第二次临时股东大会决议通过，同意公司根据实际情况，与控股股东赛纳科技签署《<借款协议>之补充协议二》（以下简称“本次补充协议”）。本次补充协议的主要内容包括：

（1）将《借款协议》第2.1条及《<借款协议>之补充协议》第一条约定的借款期限修改为：双方同意，借款期限为实际发生借款之日起至2024年3月31日。

（2）将《借款协议》第4.1条约定的借款利率修改为：双方同意，自实际发生借款之日起至2020年12月31日，甲方借予乙方的借款利率及融资服务费按照原协议约定计算；自2021年1月1日起，甲方借予乙方的借款利率为按实际借款时间，按照同期人民币贷款基准利率计算，无融资服务费。

（3）本协议为《借款协议》及《借款协议之补充协议》的补充，与《借款协议》及《借款协议之补充协议》具有同等的法律效力，本协议与《借款协议》及《借款协议之补充协议》不一致之处以本协议为准，本协议未尽事宜按《借款协议》执行。

### 4) 子公司签署借款抵押条款

2020年7月30日，子公司纳思达打印与银团（建行、中行、农行、工行）签订了《纳思达打印科技产业园一期人民币2,300,000,000.00元固定资产贷款合同》。根据合同约定，纳思达打印需在纳思达打印科技产业园一期项目竣工办妥物业产权证书后三个月内将厂房物业抵押给合同项下的银团且不得再二押给第三方。

截至本报告出具日，纳思达打印科技产业园一期项目正在建设中，尚未竣工。

### 5) 财务报表附注未能披露前五名有关信息

根据本公司及控股子公司与美国外资投资委员会（CFIUS）签署的《国家安全协议》（下称“美国国安协议”）有关禁止

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

## 十七、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	1,014,144,417.55	100.00%	3,493,800.06	0.34%	1,010,650,617.49	944,465,085.71	100.00%	3,275,917.64	0.35%	941,189,168.07
其中：										
账龄组合	66,931,180.82	6.60%	3,493,800.06	5.22%	63,437,380.76	62,938,360.75	6.66%	3,275,917.64	5.20%	59,662,443.11
合并关联方组合	947,213,236.73	93.40%			947,213,236.73	881,526,724.96	93.34%			881,526,724.96
合计	1,014,144,417.55	100.00%	3,493,800.06	0.34%	1,010,650,617.49	944,465,085.71	100.00%	3,275,917.64	0.35%	941,189,168.07

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按组合计提坏账准备：				

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
合并关联方组合	947,213,236.73		
账龄组合	66,931,180.82	3,493,800.06	5.22%
合计	1,014,144,417.55	3,493,800.06	--

确定该组合依据的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款账面余额66,931,180.82元，坏账准备3,493,800.06元,计提比例为5.22%；

组合中，按其他方法（合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备）计提坏账准备的应收账款账面余额947,213,236.73元，坏账准备0元,计提比例为0%；

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
按组合计提坏账准备：			

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）	969,471,503.90
1 至 2 年	250,610.07
2 至 3 年	44,422,303.58
合计	1,014,144,417.55

## （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	3,275,917.64	217,882.42				3,493,800.06
合计	3,275,917.64	217,882.42	0.00	0.00	0.00	3,493,800.06

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 IMAGE TECH LIMIT	724,285,246.68	71.42%	
Ninestar Image(Malaysia) Sdh Bhd.	132,252,674.28	13.04%	
珠海纳思达信息技术有限公司	25,893,719.85	2.55%	
IMAGING LAB TECH LIMITED	25,427,746.71	2.51%	
珠海奔图电子有限公司	21,415,685.36	2.11%	1,070,784.27

合计	929,275,072.88	91.63%	
----	----------------	--------	--

### (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
应收股利	342,689,630.00	10,490,087.00
其他应收款	1,072,527,976.78	1,268,280,793.88
合计	1,415,217,606.78	1,278,770,880.88

### (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

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
珠海艾派克微电子有限公司	332,636,000.00	
珠海中润靖杰打印科技有限公司	10,053,630.00	10,053,630.00
珠海欣威科技有限公司		436,457.00
合计	342,689,630.00	10,490,087.00

## 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	996,265,882.94	1,241,382,520.58
员工备用金/员工借款	2,266,746.56	1,543,117.54
押金、保证金	3,234,679.74	4,168,349.74
个人社保、个人公积金	875,750.20	1,001,559.37
其他应收款项	74,930,464.75	22,426,443.13
合计	1,077,573,524.19	1,270,521,990.36

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,241,196.48			2,241,196.48
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	2,804,350.93			2,804,350.93
2021 年 6 月 30 日余额	5,045,547.41			5,045,547.41

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）	85,884,570.78
1 至 2 年	131,968,068.90
2 至 3 年	20,093,706.94
3 年以上	839,627,177.57

3 至 4 年	839,198,777.57
4 至 5 年	160,400.00
5 年以上	268,000.00
合计	1,077,573,524.19

### 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	2,241,196.48	2,804,350.93				5,045,547.41
合计	2,241,196.48	2,804,350.93				5,045,547.41

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
Ninestar Group Company Limited	合并关联方往来	839,146,777.57	3-4 年	77.87%	
珠海纳思达信息技术有限公司	合并关联方往来	150,000,000.00	1-2 年 130,000,000; 2-3 年 20,000,000	13.92%	
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	其他应收款项	54,893,543.31	1 年以内	5.09%	2,744,677.17
珠海益捷科技有限公司	其他应收款项-股权收购定金	20,000,000.00	1 年以内	1.86%	1,000,000.00
Ninestar Image Tech Limited (HK)	合并关联方往来	7,119,105.37	1 年以内	0.66%	
合计	--	1,071,159,426.25	--		3,744,677.17

### 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	8,415,308,880.68	17,450,922.15	8,397,857,958.53	8,361,242,220.83	17,450,922.15	8,343,791,298.68
对联营、合营企业投资	43,932,853.10		43,932,853.10	4,684,984.17		4,684,984.17
合计	8,459,241,733.78	17,450,922.15	8,441,790,811.63	8,365,927,205.00	17,450,922.15	8,348,476,282.85

### (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		
珠海艾派克微电子有限公司	3,203,375,779.47		98,240,840.15		-20,951,700.00	3,084,183,239.32	
珠海格之格数码科技有限公司	3,459,298.85					3,459,298.85	16,540,702.15
Ninestar Image Tech Limited	33,335,000.00	153,259,200.00				186,594,200.00	910,220.00
Seine (Holland) B.V.	441,108.31					441,108.31	
Ninestar Technology Company Ltd	21,300,800.00					21,300,800.00	
珠海纳思达智数电子商务有限公司	6,153,900.00					6,153,900.00	
珠海纳思达企业管理有限公司	11,248,717.03					11,248,717.03	
Static Control Holdings Limited	8,244.20					8,244.20	



珠海史丹迪精细化工有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
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	
珠海市拓佳科技有限公司	222,360,000.00						222,360,000.00	
珠海欣威科技有限公司	412,638,446.60						412,638,446.60	
珠海中润靖杰打印科技有限公司	263,056,863.55						263,056,863.55	
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	
珠海纳思达信息技术有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
珠海纳思达莱曼科技有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00					30,000,000.00	
合计	8,343,791,298.68	173,259,200.00	98,240,840.15			-20,951,700.00	8,397,857,958.53	17,450,922.15

## (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											
淮安欣展 高分子科 技有限公 司	4,684,984 .17	39,000,00 0.00		247,868.9 3						43,932,85 3.10	
小计	4,684,984 .17	39,000,00 0.00		247,868.9 3						43,932,85 3.10	
合计	4,684,984 .17	39,000,00 0.00		247,868.9 3						43,932,85 3.10	

## (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	1,177,734,545.32	963,758,516.05	1,100,921,389.69	850,497,866.45
其他业务	80,175,048.38	63,692,863.69	75,814,366.40	65,845,672.74
合计	1,257,909,593.70	1,027,451,379.74	1,176,735,756.09	916,343,539.19

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

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，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，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	332,636,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	247,868.93	783,869.34
处置长期股权投资产生的投资收益	401,759,159.85	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,775,008.37	
其他（理财）等		4,472,295.01
合计	744,418,037.15	5,256,164.35

## 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	47,389,756.32	主要是处置固定资产和 Kofax Limited (ES)涉及的税费清算产生的损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	46,719,249.10	政府补助（不含增值税即征即退税款）
委托他人投资或管理资产的损益	653,575.61	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	8,593,697.42	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	123,198,018.36	远期结汇、货币掉期的公允价值变动损益、投资收益
受托经营取得的托管费收入	13,915,094.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65,473,089.89	主要为利盟养老金计划净资产及净负债公允价值变动
减：所得税影响额	54,968,006.50	
少数股东权益影响额	53,215,636.18	
合计	197,758,838.41	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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的项目，应说明原因。

□ 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	4.87%	0.3963	0.3952
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.61%	0.2123	0.2117

### 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

二〇二一年八月十九日