纳思达股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纳思达股份有限公司

审计报告及财务报表

（2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-136
三、	事务所执业资质证明	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审 计 报 告

信会师报字[2019]第 ZC10299 号

纳思达股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了纳思达股份有限公司（以下简称纳思达）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了纳思达 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）商誉减值	
截至 2018 年 12 月 31 日，纳思达商誉的账面价值合计人民币 12,818,798,301.06 元，其中减值准备余额为人民币 0.00 元，主要为 2016 年收购 Lexmark International Inc.（利盟国际）形成的商誉。 商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（十五）。 管理层于每年年末对商誉进行减值测试。管理层明确商誉对应的资产组，并判断其对应的账面价值是否需要重新分配及确认；编制资产组对应的预算，对未来净现值的结果与相应的账面价值进行比对；在评估包含相关资产的资产组可收回金额时，管理层聘请了外部评估专家来协助确定资产组未来现金流的现值。此项评估涉及对相关资产组未来情况的假设和估计。 上述减值测试涉及的现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，包括收入增长率、永续增长率、成本费用率，以及确定所应用的风险调整折现率，确认上述关键参数存在固有的不确定性和可能受到管理层偏好的影响。 管理层估计及判断的不同可能影响商誉计价的准确性，造成重大财务影响，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。	我们针对上述商誉减值执行的审计程序包括： 1、了解、评价并测试与商誉相关的关键内部控制； 2、对管理层在商誉减值测试过程中的胜任能力进行评价； 3、复核管理层对资产组的认定是否符合准则要求，并结合所了解的经营情况判断是否涉及重新分配商誉账面价值的情况； 4、评估管理层减值测试方法和模型的适当性，及与以前年度测试方法的一致性； 5、与管理层聘任的估值专家进行访谈，了解其相关资质，以对其独立性和胜任能力进行评价； 6、利用我们内部的估值专家评估管理层减值测试中所采用的关键假设及判断(包括但不限于减值迹象分析、资产组或资产组组合的划分、减值测试关键参数的选取等)的合理性与恰当性，了解和评价管理层聘任的估值专家的工作过程及其所作的重要判断，以及就商誉减值相关的重要信息进行充分的披露； 7、复核以前期间的减值测试相关的预期参数与期后实际情况的偏差，验证测试相关参数的合理性； 8、考虑期后事项对商誉测试及其结论的影响； 9、验证减值测试所依据的基础数据及减值测试计算的准确性。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（二）使用寿命不确定的无形资产减值	
截至 2018 年 12 月 31 日，纳思达使用寿命不确定的无形资产的账面价值为人民币 2,951,176,000.00 元，其中已计提累计摊销人民币 0.00 元，已计提减值人民币 0.00 元。使用寿命不确定的无形资产主要为 Lexmark 等产品商标权。 无形资产的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（十九）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（十三）。 对于使用寿命不确定的无形资产，管理层至少应当于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核；无论是否存在减值迹象，管理层每年均应进行减值测试，减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价	我们针对上述使用寿命不确定的无形资产减值执行的审计程序包括： 1、了解、评价并测试与使用寿命不确定的无形资产减值相关的关键内部控制； 2、对管理层在使用寿命不确定的无形资产减值测试过程中的胜任能力进行评价； 3、复核管理层对使用寿命不确定的无形资产相关的资产组认定是否符合准则要求，是否仍满足使用寿命不确定的条件； 4、评估管理层减值测试方法和模型的适当性，及与以前年度测试方法的一致性； 5、与管理层聘任的估值专家进行访谈，了解其相关资质，以对其独立性和胜任能力进行评价；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（二）使用寿命不确定的无形资产减值	
值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。 管理层以收益法作为商标权的可变现价值金额的估值方法，现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，包括收入增长率、永续增长率、授权费率，以及确定所应用的风险调整折现率，确认上述关键参数存在固有的不确定性和可能受到管理层偏好的影响。 管理层估计及判断的不同可能影响使用寿命不确定的无形资产计价的准确性，造成重大财务影响，因此我们将使用寿命不确定的无形资产减值作为关键审计事项。	6、利用我们内部的估值专家评估管理层减值测试中所采用的关键假设及判断(包括但不限于减值迹象分析、资产组或资产组组合的划分、减值测试关键参数的选取等)的合理性与恰当性，以及了解和评价管理层聘任的估值专家的工作过程及其所作的重要判断，以及就使用寿命不确定的无形资产减值相关的重要信息进行充分的披露； 7、复核以前期间减值测试有关的预期参数与期后实际情况的偏差，以验证预测相关参数的合理性； 8、考虑期后事项对使用寿命不确定的无形资产减值测试及其结论的影响； 9、验证减值测试所依据的基础数据及减值测试计算的准确性。

四、 其他信息

纳思达管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括纳思达 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督纳思达的财务报告过程。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对纳思达持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致纳思达不能持续经营。

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　**中国注册会计师：**

黄志伟（项目合伙人）

中国注册会计师：

廖慕桃

中国•上海　　**二〇一九年四月二十六日**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纳思达股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	3,403,646,785.17	2,994,983,303.07
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	（二）	74,664,871.63	173,682,472.60
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	（三）	2,580,445,386.70	1,987,979,524.09
预付款项	（四）	249,213,965.84	185,913,189.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（五）	144,676,444.02	158,731,006.21
买入返售金融资产			
存货	（六）	2,621,356,505.34	2,367,246,051.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	（七）	162,217,255.98	173,039,553.51
其他流动资产	（八）	1,201,710,684.45	2,224,007,330.48
流动资产合计		10,437,931,899.13	10,265,582,431.18
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	（九）	14,733,701.88	3,483,701.88
持有至到期投资			
长期应收款	（十）	353,905,028.73	364,099,960.10
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	（十一）	3,106,851,579.76	3,070,924,895.18
在建工程	（十二）	262,975,380.59	335,689,376.01
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十三）	7,665,669,780.40	7,843,404,617.30
开发支出	（十四）	4,384,443.48	4,234,359.10
商誉	（十五）	12,818,798,301.06	12,278,658,081.08
长期待摊费用	（十六）	232,567,177.26	168,888,636.84
递延所得税资产	（十七）	1,052,123,306.82	1,078,742,440.52
其他非流动资产	（十八）	163,558,900.76	113,801,626.52
非流动资产合计		25,675,567,600.74	25,261,927,694.53
资产总计		36,113,499,499.87	35,527,510,125.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纳思达股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	3,564,775,361.14	169,115,054.12
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	（二十）	44,541,170.16	133,480,330.62
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（二十一）	3,658,940,193.53	3,466,056,797.02
预收款项	（二十二）	601,933,165.84	515,111,475.67
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十三）	1,001,826,406.56	733,643,161.70
应交税费	（二十四）	402,559,660.71	747,247,310.74
其他应付款	（二十五）	1,271,183,051.59	4,409,868,678.66
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十六）	1,145,520,736.25	777,166,874.76
其他流动负债	（二十七）	408,021,082.94	779,167,142.76
流动负债合计		12,099,300,828.72	11,730,856,826.05
非流动负债：			
长期借款	（二十八）	7,977,516,234.55	9,023,696,125.46
应付债券	（二十九）	2,373,818,538.35	2,287,026,188.83
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十）	141,166,072.63	44,099,232.98
长期应付职工薪酬	（三十一）	1,286,036,074.72	1,215,029,646.07
预计负债	（三十二）	554,779,537.84	661,249,515.95
递延收益	（三十三）	28,804,746.94	10,977,525.00
递延所得税负债	（十七）	1,819,769,022.48	1,851,124,244.15
其他非流动负债	（三十四）	1,267,665,609.73	1,550,708,757.28
非流动负债合计		15,449,555,837.24	16,643,911,235.72
负债合计		27,548,856,665.96	28,374,768,061.77
所有者权益：			
股本	（三十五）	1,063,413,323.00	1,063,587,938.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十六）	1,675,008,138.09	1,656,160,210.71
减：库存股	（三十七）	106,796,397.33	192,570,850.68
其他综合收益	（三十八）	-89,303,721.16	-217,557,434.36
专项储备			
盈余公积	（三十九）	186,409,899.53	136,268,683.21
一般风险准备			
未分配利润	（四十）	2,388,452,240.03	1,615,497,308.92
归属于母公司所有者权益合计		5,117,183,482.16	4,061,385,855.80
少数股东权益		3,447,459,351.75	3,091,356,208.14
所有者权益合计		8,564,642,833.91	7,152,742,063.94
负债和所有者权益总计		36,113,499,499.87	35,527,510,125.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纳思达股份有限公司
资产负债表
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十六	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,162,187,486.65	1,660,228,590.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	（一）	753,160,651.45	380,902,652.85
预付款项		74,089,366.91	5,795,401.33
其他应收款	（二）	1,095,233,361.63	1,063,994,722.28
存货		318,646,963.43	258,853,563.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,021,869.80	331,928,219.73
流动资产合计		3,412,339,699.87	3,701,703,150.55
非流动资产：			
可供出售金融资产		12,250,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		250,432,592.68	
长期股权投资	（三）	7,376,502,447.06	6,760,502,447.06
投资性房地产			
固定资产		107,229,906.44	84,402,793.40
在建工程		1,337,402.38	489,869.93
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,437,534.84	16,212,333.72
开发支出		1,209,625.25	278,951.61
商誉			
长期待摊费用		15,456,709.38	7,793,094.79
递延所得税资产			
其他非流动资产		18,353,457.89	8,294,266.98
非流动资产合计		7,798,209,675.92	6,878,973,757.49
资产总计		11,210,549,375.79	10,580,676,908.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纳思达股份有限公司
资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十六	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		3,450,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		665,823.81	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		645,663,395.18	523,142,652.60
预收款项		1,171,122.58	89,221.68
应付职工薪酬		74,878,473.19	62,239,436.89
应交税费		5,667,206.44	44,046,557.24
其他应付款		251,403,868.49	3,545,516,643.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,429,449,889.69	4,175,034,512.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			96,797,398.20
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			96,797,398.20
负债合计		4,429,449,889.69	4,271,831,910.58
所有者权益：			
股本		1,063,413,323.00	1,063,587,938.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,413,271,920.42	4,400,425,073.04
减：库存股		106,796,397.33	192,570,850.68
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		170,182,418.47	120,041,202.15
未分配利润		1,241,028,221.54	917,361,634.95
所有者权益合计		6,781,099,486.10	6,308,844,997.46
负债和所有者权益总计		11,210,549,375.79	10,580,676,908.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纳思达股份有限公司
合并利润表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		21,926,472,338.76	21,323,938,529.08
其中：营业收入	（四十一）	21,926,472,338.76	21,323,938,529.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,328,016,323.62	25,839,793,841.29
其中：营业成本	（四十一）	14,102,459,175.57	15,653,958,479.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（四十二）	108,417,790.24	108,105,010.93
销售费用	（四十三）	3,114,516,126.75	4,127,434,425.11
管理费用	（四十四）	1,733,456,180.57	2,292,569,143.99
研发费用	（四十五）	1,478,533,802.30	1,640,736,688.97
财务费用	（四十六）	763,512,634.39	1,908,337,928.63
其中：利息费用		825,979,133.44	984,425,746.70
利息收入		70,644,467.53	15,990,127.21
资产减值损失	（四十七）	27,120,613.80	108,652,164.11
加：其他收益	（四十八）	161,420,536.48	88,340,124.19
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十九）	70,615,766.51	1,501,278,597.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（五十）	-2,229,892.70	5,950,396.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五十一）	-24,652,276.30	-50,857,245.01
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		803,610,149.13	-2,971,143,438.56
加：营业外收入	（五十二）	1,943,078.33	14,514,259.04
减：营业外支出	（五十三）	43,268,472.21	4,886,245.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		762,284,755.25	-2,961,515,424.52
减：所得税费用	（五十四）	-455,703,476.97	-4,413,001,536.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,217,988,232.22	1,451,486,111.64
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,175,231,356.19	919,022,859.98
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,756,876.03	532,463,251.66
（二）按所有权归属分类			
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		950,700,507.74	949,416,040.24
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		267,287,724.48	502,070,071.40
六、其他综合收益的税后净额		215,606,796.44	-321,136,681.31
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		128,253,713.20	-172,996,377.46
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		4,666,478.40	-92,225,890.50
1．重新计量设定受益计划变动额		4,666,478.40	-92,225,890.50
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		123,587,234.80	-80,770,486.96
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分		17,152,901.82	-25,902,954.42
5．外币财务报表折算差额		106,434,332.98	-54,867,532.54
6．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		87,353,083.24	-148,140,303.85
七、综合收益总额		1,433,595,028.66	1,130,349,430.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,078,954,220.94	776,419,662.78
归属于少数股东的综合收益总额		354,640,807.72	353,929,767.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.8986	0.9443
（二）稀释每股收益（元/股）		0.8933	0.9339

本期，公司无同一控制下企业合并。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纳思达股份有限公司
利润表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	2,496,157,092.03	1,687,441,339.84
减：营业成本	（四）	1,971,359,964.07	1,242,215,311.45
税金及附加		19,126,718.10	11,749,733.61
销售费用		55,317,713.39	37,728,515.08
管理费用		166,194,393.56	162,296,738.82
研发费用		117,631,269.59	67,505,757.87
财务费用		88,542,045.97	390,699,270.79
其中：利息费用		209,984,196.98	259,770,992.11
利息收入		32,745,257.08	4,970,628.12
资产减值损失		8,748,502.94	2,351,344.06
加：其他收益		15,936,853.68	5,694,832.67
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	417,173,142.27	609,371,252.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		-665,823.81	16,929,600.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		84,429.82	-138,003.72
二、营业利润（亏损以“-”填列）		501,765,086.37	404,752,349.88
加：营业外收入		466,376.47	127,435.25
减：营业外支出		819,299.62	1,234,633.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		501,412,163.22	403,645,151.70
减：所得税费用			5,173,188.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		501,412,163.22	398,471,963.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		501,412,163.22	398,471,963.00
（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			
（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．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．其他			
六、综合收益总额		501,412,163.22	398,471,963.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纳思达股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,113,023,247.57	23,115,361,737.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		945,792,101.04	223,164,424.00
收到其他与经营活动有关的现金	（五十五）	355,775,931.78	72,957,106.80
经营活动现金流入小计		22,414,591,280.39	23,411,483,268.39
购买商品、接受劳务支付的现金		12,032,886,630.44	12,972,441,895.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,910,903,950.51	5,932,973,059.47
支付的各项税费		661,169,399.71	449,027,273.28
支付其他与经营活动有关的现金	（五十五）	2,650,714,907.20	3,663,037,502.80
经营活动现金流出小计		20,255,674,887.86	23,017,479,731.20
经营活动产生的现金流量净额		2,158,916,392.53	394,003,537.19
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,129,999,391.55	2,321,389,573.86
取得投资收益收到的现金		126,739,929.42	28,561,063.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,384,060.59	317,894,669.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			8,919,710,527.00
收到其他与投资活动有关的现金	（五十五）	2,653,520.00	6,441,275.42
投资活动现金流入小计		2,319,776,901.56	11,593,997,108.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		690,856,537.56	672,138,085.90
投资支付的现金		1,487,250,000.00	1,346,196,881.01
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		77,937,376.76	511,103,948.53
支付其他与投资活动有关的现金	（五十五）	185,126,840.33	9,122,680.86
投资活动现金流出小计		2,441,170,754.65	2,538,561,596.30
投资活动产生的现金流量净额		-121,393,853.09	9,055,435,512.64
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,420,499,980.20
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		6,830,000,000.00	783,348,690.91
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十五）	295,015,220.00	491,440,000.00
筹资活动现金流入小计		7,125,015,220.00	2,695,288,671.11
偿还债务支付的现金		4,218,430,090.09	7,161,763,618.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,185,979,423.18	849,912,527.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,708,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十五）	3,324,453,434.82	2,827,416,334.70
筹资活动现金流出小计		8,728,862,948.09	10,839,092,481.48
筹资活动产生的现金流量净额		-1,603,847,728.09	-8,143,803,810.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		56,365,658.97	42,329,554.22
五、现金及现金等价物净增加额		490,040,470.32	1,347,964,793.68
加：期初现金及现金等价物余额		2,723,356,122.81	1,375,391,329.13
六、期末现金及现金等价物余额		3,213,396,593.13	2,723,356,122.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纳思达股份有限公司
现金流量表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,223,862,520.74	1,546,609,254.04
收到的税费返还		145,905,127.88	79,608,358.45
收到其他与经营活动有关的现金		181,077,736.38	13,712,912.85
经营活动现金流入小计		2,550,845,385.00	1,639,930,525.34
购买商品、接受劳务支付的现金		2,023,390,561.20	976,320,490.46
支付给职工以及为职工支付的现金		370,158,159.97	277,304,182.31
支付的各项税费		17,740,967.04	16,346,042.80
支付其他与经营活动有关的现金		154,648,579.18	172,351,544.64
经营活动现金流出小计		2,565,938,267.39	1,442,322,260.21
经营活动产生的现金流量净额		-15,092,882.39	197,608,265.13
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,500,000,000.00	1,244,000,000.00
取得投资收益收到的现金		421,990,472.53	372,773,674.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		210,047.00	178,250.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		37,421,153.00	1,046,871,033.27
投资活动现金流入小计		1,959,621,672.53	2,663,822,957.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,457,807.15	47,150,035.74
投资支付的现金		1,866,394,451.99	1,796,270,548.00
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		237,317,360.00	1,240,134.15
投资活动现金流出小计		2,163,169,619.14	1,844,660,717.89
投资活动产生的现金流量净额		-203,547,946.61	819,162,239.91
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,420,499,980.20
取得借款收到的现金		6,830,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		70,000,000.00	491,440,000.00
筹资活动现金流入小计		6,900,000,000.00	1,911,939,980.20
偿还债务支付的现金		3,380,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		555,580,772.91	32,120,474.86
支付其他与筹资活动有关的现金		3,225,126,666.66	1,482,080,000.00
筹资活动现金流出小计		7,160,707,439.57	1,514,200,474.86
筹资活动产生的现金流量净额		-260,707,439.57	397,739,505.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		444,705.63	-10,291,553.24
五、现金及现金等价物净增加额		-478,903,562.94	1,404,218,457.14
加：期初现金及现金等价物余额		1,639,171,724.59	234,953,267.45
六、期末现金及现金等价物余额		1,160,268,161.65	1,639,171,724.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纳思达股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,063,587,938.00				1,656,160,210.71	192,570,850.68	-217,557,434.36		136,268,683.21		1,615,497,308.92	3,091,356,208.14	7,152,742,063.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,063,587,938.00				1,656,160,210.71	192,570,850.68	-217,557,434.36		136,268,683.21		1,615,497,308.92	3,091,356,208.14	7,152,742,063.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-174,615.00				18,847,927.38	-85,774,453.35	128,253,713.20		50,141,216.32		772,954,931.11	356,103,143.61	1,411,900,769.97
（一）综合收益总额							128,253,713.20				950,700,507.74	354,640,807.72	1,433,595,028.66
（二）所有者投入和减少资本	-174,615.00				18,847,927.38	-84,435,822.63						40,638,355.89	143,747,490.90
1．所有者投入的普通股	-174,615.00				-2,703,040.20								-2,877,655.20
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					21,550,967.58	-84,435,822.63							105,986,790.21
4．其他												40,638,355.89	40,638,355.89
（三）利润分配						-1,338,630.72			50,141,216.32		-177,745,576.63	-39,176,020.00	-165,441,749.59
1．提取盈余公积									50,141,216.32		-50,141,216.32		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配						-1,338,630.72					-127,604,360.31	-39,176,020.00	-165,441,749.59
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													
（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	1,063,413,323.00				1,675,008,138.09	106,796,397.33	-89,303,721.16		186,409,899.53		2,388,452,240.03	3,447,459,351.75	8,564,642,833.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纳思达股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,012,024,028.00				254,915,306.52	277,104,958.03	-44,561,056.90		96,421,486.91		736,286,896.82	2,672,854,632.09	4,450,836,335.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,012,024,028.00				254,915,306.52	277,104,958.03	-44,561,056.90		96,421,486.91		736,286,896.82	2,672,854,632.09	4,450,836,335.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,563,910.00				1,401,244,904.19	-84,534,107.35	-172,996,377.46		39,847,196.30		879,210,412.10	418,501,576.05	2,701,905,728.53
（一）综合收益总额							-172,996,377.46				949,416,040.24	353,929,767.55	1,130,349,430.33
（二）所有者投入和减少资本	51,563,910.00				1,401,244,904.19	-84,056,024.35						64,571,808.50	1,601,436,647.04
1．所有者投入的普通股	51,563,910.00				1,355,785,179.05								1,407,349,089.05
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					45,459,725.14	-84,056,024.35							129,515,749.49
4．其他												64,571,808.50	64,571,808.50
（三）利润分配						-478,083.00			39,847,196.30		-70,205,628.14		-29,880,348.84
1．提取盈余公积									39,847,196.30		-39,847,196.30		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配						-478,083.00					-30,358,431.84		-29,880,348.84
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													
（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	1,063,587,938.00				1,656,160,210.71	192,570,850.68	-217,557,434.36		136,268,683.21		1,615,497,308.92	3,091,356,208.14	7,152,742,063.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纳思达股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,063,587,938.00				4,400,425,073.04	192,570,850.68			120,041,202.15	917,361,634.95	6,308,844,997.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,063,587,938.00				4,400,425,073.04	192,570,850.68			120,041,202.15	917,361,634.95	6,308,844,997.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-174,615.00				12,846,847.38	-85,774,453.35			50,141,216.32	323,666,586.59	472,254,488.64
（一）综合收益总额										501,412,163.22	501,412,163.22
（二）所有者投入和减少资本	-174,615.00				12,846,847.38	-84,435,822.63					97,108,055.01
1．所有者投入的普通股	-174,615.00				-2,703,040.20						-2,877,655.20
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					15,549,887.58	-84,435,822.63					99,985,710.21
4．其他											
（三）利润分配						-1,338,630.72			50,141,216.32	-177,745,576.63	-126,265,729.59
1．提取盈余公积									50,141,216.32	-50,141,216.32	
2．对所有者（或股东）的分配						-1,338,630.72				-127,604,360.31	-126,265,729.59
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,063,413,323.00				4,413,271,920.42	106,796,397.33			170,182,418.47	1,241,028,221.54	6,781,099,486.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纳思达股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,012,024,028.00				3,012,133,688.95	277,104,958.03			80,194,005.85	589,095,300.09	4,416,342,064.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,012,024,028.00				3,012,133,688.95	277,104,958.03			80,194,005.85	589,095,300.09	4,416,342,064.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	51,563,910.00				1,388,291,384.09	-84,534,107.35			39,847,196.30	328,266,334.86	1,892,502,932.60
（一）综合收益总额										398,471,963.00	398,471,963.00
（二）所有者投入和减少资本	51,563,910.00				1,388,291,384.09	-84,056,024.35					1,523,911,318.44
1．所有者投入的普通股	51,563,910.00				1,355,785,179.05						1,407,349,089.05
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					32,506,205.04	-84,056,024.35					116,562,229.39
4．其他											
（三）利润分配						-478,083.00			39,847,196.30	-70,205,628.14	-29,880,348.84
1．提取盈余公积									39,847,196.30	-39,847,196.30	
2．对所有者（或股东）的分配						-478,083.00				-30,358,431.84	-29,880,348.84
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,063,587,938.00				4,400,425,073.04	192,570,850.68			120,041,202.15	917,361,634.95	6,308,844,997.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纳思达股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

纳思达股份有限公司（以下简称“纳思达”、“公司”或“本公司”），原名称珠海艾派克科技股份有限公司（以下简称“艾派克”，曾用名称珠海万力达电气股份有限公司（以下简称“万力达”）），其前身为珠海经济特区万力达实业发展公司。1998 年 8 月在原珠海经济特区万力达实业发展公司的基础上组建了珠海万力达电气有限公司。根据 2004 年 5 月 20 日公司股东会决议、发起人协议书和 2004 年 8 月 4 日广东省人民政府办公厅粤办函【2004】272 号《关于同意变更设立珠海万力达电气股份有限公司的复函》批复，万力达股东庞江华、朱新峰、黄文礼、赵宏林、吕勃等 5 名自然人作为发起人，依法将珠海万力达电气有限公司变更为股份有限公司。该次股份制改制业经广东正中珠江会计师事务所有限公司出具的“广会所验字【2004】第 2404063 号”《验资报告》验证。广东省工商行政管理局于 2004 年 8 月 18 日向万力达核发了变更后的企业法人营业执照（注册号：4400001010112）。

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，万力达向境内投资者首次发行 1,400 万股人民币普通股［A 股］股票，注册资本变更为 5,554.80 万元，该次资本变更业经广东正中珠江会计师事务所出具的“广会所验字【2007】第 0620450206 号”《验资报告》验证。2007 年 11 月 13 日万力达股票在深圳证券交易所上市交易。

根据万力达 2008 年 4 月 8 日股东大会决议和修改后章程的规定，万力达申请增加注册资本人民币 27,774,000.00 元，以截止 2007 年 12 月 31 日经审计后的资本公积转增股本，变更后的注册资本为 83,322,000.00 元，该次资本变更业经广东正中珠江会计师事务所出具的“广会所验字【2008】第 0823090011 号”《验资报告》验证。

根据万力达 2011 年 4 月 20 日股东大会决议和修改后章程的规定，万力达申请增加注册资本人民币 41,661,000.00 元，以截止 2010 年 12 月 31 日经审计后的资本公积转增股本，变更后的注册资本为 124,983,000.00 元，该次资本变更业经立信大华会计师事务所有限公司珠海分所出具的“立信大华（珠）验字【2011】34 号”《验资报告》验证。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

根据万力达 2014 年 3 月 19 日召开的 2013 年度股东大会特别决议方式表决，审议并通过《关于暂不实施利润分配而实施资本公积金转增股本的议案》：2013 年度不进行利润分配；以万力达截止 2013 年 12 月 31 日的总股本 124,983,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1.5 股，共转增股本 18,747,450 股，转增后万力达总股本增至 143,730,450 股。

经 2014 年 3 月 19 日《第四届董事会第六次会议决议》和 2014 年 4 月 9 日《2014 年第一次临时股东大会决议》批准，万力达、珠海赛纳打印科技股份有限公司（以下简称“赛纳科技”）及庞江华三方共同签署《重大资产置换及发行股份购买资产协议》。

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。根据发行方案万力达以其除募集资金专户余额（截至 2013 年 12 月 31 日余额为 27,388,476.35 元）以外的全部资产及负债（作为置出资产）与赛纳科技所持珠海艾派克微电子有限公司（以下简称“珠海艾派克”）96.67%股权（作为置入资产）的等值部分进行资产置换。交易的置入资产作价超出置出资产作价的差额部分 2,354,812,058.00 元由万力达向赛纳科技发行股份购买。

2014 年 8 月 7 日，本次重大资产置换及发行股份购买的标的资产--珠海艾派克 96.67%股权已过户至万力达名下，相关工商变更登记（“珠核变通外字【2014】第 zh14080500324 号”《核准变更登记通知书》）手续已办理完毕。

本次重大重组置出资产-万力达所持有的除募集资金专户余额（截至 2013 年 12 月 31 日余额为 27,388,476.35 元）以外的所有资产和负债已经在交割前转换为万力达持有的珠海万力达电气自动化有限公司（下简称“万力达电气自动化”）100%股权及珠海万力达投资有限公司（下简称“万力达投资”）100%股权、广东布瑞克开关有限公司（下简称“布瑞克”）70%股权，以上股权已根据《重大资产重组协议》过户到赛纳科技名下，相关工商变更登记手续已于 2014 年 9 月 16 日办理完毕；上述各公司股权日后再按约定转让给庞江华或庞江华指定的第三方。本次工商变更完成后，万力达不再持有万力达电气自动化、万力达投资、布瑞克任何股权。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

根据公司 2015 年 5 月 6 日召开的第四届董事会第十八次会议及 2015 年 5 月 26 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，同意公司通过发行股份的方式，向赛纳科技购买赛纳科技体系内的耗材业务资产（以下简称“发行股份购买资产”）。

同时，同意公司向赛纳科技、吕如松、国家集成电路产业投资基金股份有限公司、珠海玫澴股权投资合伙企业（有限合伙）非公开发行股份募集配套资金，募集金额不超过 749,999,998.29 元（以下简称“配套募集资金”）。

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 28 日，配套募集资金总额 749,999,998.29 元已全部到位。以上发行股份购买资产和配套募集资金所募集的资金总额业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 9 月 28 日出具“信会师报字【2015】第 410572 号”《验资报告》。

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 4 月 7 日，公司召开 2015 年度股东大会，审议通过了公司《2015 年度利润分配预案》，同意以公司截至 2015 年 12 月 31 日的总股本 569,149,502 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7.5 股，共转增 426,862,126 股，转增后公司的股本为 996,011,628 股。

该次资本公积转增股本事项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[2017]第 ZC10023 号”《验资报告》。

根据公司 2016 年 9 月 27 日召开的 2016 年第六次临时股东大会审议通过的《关于<公司限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，同意公司向 531 名激励对象授予 2,066.60 万股限制性股票，其中首次授予的限制性股票数量为 1,657.10 万股，预留的限制性股票数量为 409.50 万股，授予价格为 16.48 元/股。限制性股票的来源为公司向符合条件的激励对象定向发行的 A 股股票。

根据公司 2016 年 11 月 9 日召开的第五届董事会第五次会议审议通过的《关于调整公司限制性股票激励计划对象及授予数量的议案》和《关于向公司限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，公司计划授予的限制性股票数量由 2,066.60 万股（其中预留部分的限制性股票数量为 409.50 万股）调整为 2,005.436 万股（其

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中预留部分的限制性股票数量为 401.087 万股）；首次授予对象由 531 名调整为 519 名；首次授予价格为 16.48 元/股。

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，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 11 月 11 日出具“信会师报字[2016]第 410722 号”《验资报告》。

经公司2016年8月30日召开第五届董事会第一次会议和2016年9月20日召开2016年第五次临时股东大会会议审议通过《关于变更公司名称、注册地址等事项的议案》，同意公司中文名称由“珠海艾派克科技股份有限公司”变更为“纳思达股份有限公司”，英文名称由“Apex Technology Co., Ltd.”变更为“Ninestar Corporation”，证券简称由“艾派克”变更为“纳思达”，证券代码不变。

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 6 月 15 日，经珠海市工商行政管理局（文件号：珠海变通内字[2017]第 zh17061400033 号）核准，公司注册资本变更为 1,012,024,028.00 元。

经公司 2015 年 11 月 18 日召开的 2015 年第五次临时股东大会审议通过的《关于公司非公开发行股票方案的议案》、2016 年 11 月 17 日召开的 2016 年第七次临时股东大会审议通过的《关于延长非公开发行 A 股股票股东大会决议有效期的议案》、2016 年 12 月 28 日召开的 2016 年第九次临时股东大会审议通过的《关于调整非公开发行 A 股股票方案的议案》以及 2017 年 11 月 16 日召开的 2017 年第四次临时股东大会审议通过的《关于再次延长非公开发行 A 股股票股东大会决议有效期的议案》，并经中国证监会《关于核准纳思达股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017] 1803 号）核准，公司拟非公开发行不超过 51,640,230 股的普通股（A 股）。截止 2017 年 11 月 28 日，股份认购截止，公司确定最终发行的股份数量为 51,640,230 股，发行价格为 27.74 元/股。

截至 2017 年 12 月 05 日止，本次非公开发行股票已完成，公司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》。

根据公司 2017 年 10 月 30 日召开第五届董事会第十八次会议、第五届监事会第十八次会议及 2017 年 11 月 16 日召开的 2017 年第四次临时股东大会分别审议通过的《关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

于回购注销部分限制性股票的议案》的决议，因公司 4 名股权激励对象已离职，已不符合公司限制性股票激励计划中有关激励对象的规定，公司将其持有的已获授但尚未解锁的限制性股票共 76,320 股按限制性股票的授予价格 16.48 元/股回购并注销。变更后股本将从 1,063,664,258.00 元减至 1,063,587,938.00 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 31 日出具“信会师报字[2018]第 ZC10001 号”《验资报告》。

根据公司 2018 年 10 月 29 日召开第五届董事会第二十七次会议、第五届监事会第二十七次会议及 2019 年 1 月 9 日召开的 2019 年第一次临时股东大会分别审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》的决议，因公司 12 名股权激励对象已离职，已不符合公司限制性股票激励计划中有关激励对象的规定，公司将其持有的已获授但尚未解锁的限制性股票共 174,615 股按限制性股票的授予价格 16.48 元/股回购并注销。变更后注册资本将从 1,063,587,938.00 元减至 1,063,413,323.00 元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2019 年 2 月 28 日出具“信会师报字[2019]第 ZC10047 号”《验资报告》。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总额 1,063,413,323.00 股，实收资本 1,063,413,323.00 元。

法定代表人：汪东颖。

注册地址：广东省珠海市香洲区珠海大道 3883 号 01 栋 2 楼、7 楼 B 区，02 栋，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。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 26 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 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	微电子
APEX MICROTECH LIMITED	香港艾派克
上海领帆微电子有限公司	上海领帆
珠海盈芯科技有限公司	珠海盈芯
杭州朔天科技有限公司	杭州朔天
Comchip Technology Limited	香港晟碟

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	简称
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（原名称“珠海爱丽达电子科技有限公司”）	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（上海格之格计算机科技有限公司）	格之格
Ninestar Image Tech Limited	美极
Seine (Holland) B.V.	赛纳荷兰
Ninestar Image(Malaysia) Sdn Bhd	马来西亚
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
Apex Print Technology B.V.（2018 年已注销清算完成）	APT
Nihon Ninestar Company Limited	纳思达日本
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 Image (USA) Company Limited	Ninestar Image
Apex R&D (USA) Company Limited	Apex R&D
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（Maxwell Image Limited）	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
Cartridge Tech Pty Ltd	Cartridge
Verisiti, LLC	Verisiti
Pro Image Tech Limited	Pro Image
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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、 财务报表的编制基础

(一) 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。

(二) 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。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率（月末汇率加权平均）折算。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单笔应收款项金额人民币 100 万元以上（含 100 万元）。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

采用个别认定法计提坏账准备。期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1 账龄组合	账龄相同的应收款项具有类似的信用风险特征
组合 2 合并关联方	合并范围内的关联方应收款项具有类似的信用风险特征

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1 账龄组合	账龄分析法
组合 2 合并关联方	合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明应收款项发生了减值。

坏账准备的计提方法：个别认定法。

(十二) 存货

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

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

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命	依据
软件	5-10 年	根据预计受益年限确定
专利权	5-10 年	根据预计受益年限确定
专利使用许可权	5-10 年	根据预计受益年限确定
专利权独占实施许可	5-10 年	根据预计受益年限确定
使用寿命有限的商标权	2-20 年	根据预计受益年限确定
客户关系	2-15 年	根据预计受益年限确定
非专利技术	5-10 年	根据预计受益年限确定
增值的租约权	2-50 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。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、技术使用费、专利使用费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

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

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）。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

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动] 、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

1、 销售商品收入

（1）一般原则

①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

③收入的金额能够可靠地计量；

④相关的经济利益很可能流入本公司；

⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）具体原则

本公司在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的产品实施有效控制、而客户已接受产品或不存在其他影响客户接受产品的未履行责任时确认。

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

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

2、 劳务收入的确认

（1）一般原则

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

①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入企业；

③交易的完工进度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，按以下方式处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

②已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供的劳务收入。

（2）具体原则

本公司的劳务收入主要是技术服务收入和延长保修服务收入，其中

1）技术服务收入确认的具体原则如下：

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2）延长保修服务收入确认的具体原则如下：

①当服务次数不确定但合同期间固定时，合同区间内按直线法分期确认收入；

②单项服务按次确认收入。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

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）。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 确认时点

在取得政府补助文件并实际收到政府补助款项时，按照到账的实际金额确认和计量。

3、 会计处理

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）。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十九) 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十) 套期会计

1、 套期保值的分类：

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

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

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

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定：

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

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

套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

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

（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、 套期会计处理方法：

（1）公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）现金流量套期

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

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

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

（3）境外经营净投资套期

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

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订；2018 年 9 月 7 日，财政部会计司发布了关于“财会（2018）15 号”的解读文件。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会决议	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 2,580,445,386.70 元，上期金额 1,987,979,524.09 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 3,658,940,193.53 元，上期金额 3,466,056,797.02 元； 调增“其他应收款”本期金额 1,091,226.83 元，上期金额 10,405,203.66 元； 调增“其他应付款”本期金额 67,264,158.17 元，上期金额 58,478,702.58 元；
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会决议	调减“管理费用”本期金额 1,478,533,802.30 元，上期金额 1,640,736,688.97 元，重分类至“研发费用”。 利润表新增列示“利息费用”本期金额 825,979,133.44 元，上期金额 984,425,746.70 元； 利润表新增列示“利息收入”本期金额 70,644,467.53 元，上期金额 15,990,127.21 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期，公司无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内公司按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税（税率为 17%、6%、免税）[注 1] 境外公司按公司所在当地税务法规确认增值税及其他销售环节税费	
城市维护建设税（境内业务）	按应纳流转税额计缴	7%
教育费附加（境内业务）	按应纳流转税额计缴	3%
地方教育附加（境内业务）	按应纳流转税额计缴	2%
土地使用税	按核定的土地等级定额计缴	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下注 2

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注 2：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税（利得税）税率
纳思达股份有限公司	25.00%（适用 15.00%税率优惠）
珠海艾派克微电子有限公司	25.00%（适用 15.00%税率优惠）
上海领帆微电子有限公司	25.00%（实际享受小型微利企业税收优惠）
珠海盈芯科技有限公司	25.00%
杭州朔天科技有限公司	两免三减半（2018 年为减半征收年度）
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%
上海格之格计算机科技有限公司	25.00%
珠海市拓佳科技有限公司	25.00%（适用 15.00%税率优惠）
珠海欣威科技有限公司	25.00%（适用 15.00%税率优惠）
中山诚威科技有限公司（中山诚威，欣威之子公司）	25.00%（适用 15.00%税率优惠）
珠海中润靖杰打印科技有限公司	25.00%（适用 15.00%税率优惠）
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。

说明：香港特别行政区税务局于 2018 年 3 月 29 日刊宪的《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》修订了税务条例。根据修订后的税务条例，自 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度，法团首 200 万元应评税利润的利得税税率将降至 8.25%，其后的利润则继续按 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%。

(二) 税收优惠

本报告期内，公司及境内子公司享受的主要税收优惠列示如下：

1、 企业所得税

（1）根据《关于广东省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2018]25 号〕和《关于广东省 2017 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2018]28 号），本公司及子公司微电子、中润、欣威、中山诚威均已通过 2017 年高新技术企业认定，自 2017 年（含）至 2019 年可以享受高新企业相关税收优惠。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司名称	高新证书号	享受优惠期间
纳思达股份有限公司	GR201744010279	2017 至 2019 年
珠海艾派克微电子有限公司	GR201744010546	2017 至 2019 年
珠海中润靖杰打印科技有限公司	GR201744004199	2017 至 2019 年
珠海欣威科技有限公司	GR201744004733	2017 至 2019 年
中山诚威科技有限公司	GR201744005137	2017 至 2019 年

（2）拓佳于 2016 年被认定为广东省高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GP201644004271），自 2016 年（含 2016 年）起至 2018 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策。

（3）杭州朔天属于软件企业（证书编号：浙 R-2014-0151），根据财政部和国家税务局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1 号）规定：我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免缴企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。本年度，杭州朔天可以享受减半征收企业所得税优惠。

另外，杭州朔天已通过 2017 年高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201733000192），自 2017 年（含）至 2019 年可以享受高新企业相关税收优惠。

注：杭州朔天 2018 年度同时符合软件企业减半征收企业所得税和高新技术企业的所得税优惠条件，但根据相关规定，只可享受一项优惠政策，本期杭州朔天选择享受软件企业减半征收企业所得税的税收优惠。

（4）根据财政部与国家税务总局于 2018 年 7 月 11 日联合下发的《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号），自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。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）微电子为广东省信息产业厅认定的软件企业。杭州朔天为浙江省经济和信息化委员会认定的软件企业。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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 17%税率（2018 年 5 月 1 日起，按 16%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。

微电子及杭州朔天适用上述规定，享受增值税即征即退的税收优惠。

（2）根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36 号）相关政策的规定：试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。试点纳税人申请免征增值税时，须持技术转让、开发的书面合同，到纳税人所在地省级科技主管部门进行认定，并持有关的书面合同和科技主管部门审核意见证明文件报主管税务机关备查。依据上述规定，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、 合并财务报表项目注释

特别提示：2017 年 7 月，公司完成了出售 Kofax Limited 100%股权的交易，合并资产负债表年初余额和期末余额中均不包含 Kofax Limited 的财务数据；合并利润表及合并现金流量表上期发生额包含 Kofax Limited 2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	194,270.01	269,987.91
银行存款	3,195,736,234.80	2,722,108,824.12
其他货币资金	207,716,280.36	272,604,491.04
合计	3,403,646,785.17	2,994,983,303.07
其中：存放在境外的款项总额	796,533,820.49	703,436,107.60

说明：

（1）报告期末，公司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）报告期末，公司因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
员工辞退补偿保证金		140,821,287.71
用于质押的定期存款或通知存款		108,459,510.00
银行承兑汇票保证金		12,597,356.15
信用证保证金/信用卡保证金	2,093,650.28	9,749,026.40
履约保证金	280,000.00	
海关缴税保证金	1,000,000.00	
外汇合同保证金	186,876,541.76	
合计	190,250,192.04	271,627,180.26

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	74,664,871.63	173,682,472.60
其中：债务工具投资		
衍生金融资产	37,411,543.41	173,682,472.60
其他	37,253,328.22	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	年初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	74,664,871.63	173,682,472.60

说明：其他为杭州朔天购买的按公允价值计量的结构性存款期末公允价值。

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	335,428.15	597,796.90
应收账款	2,580,109,958.55	1,987,381,727.19
合计	2,580,445,386.70	1,987,979,524.09

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	335,428.15	597,796.90
合计	335,428.15	597,796.90

（2）期末公司已质押的应收票据

报告期末，公司无已质押的应收票据。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

报告期末，公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,555,433.25	
合计	14,555,433.25	

（4）期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

报告期末，公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	20,801,176.40	0.76	5,197,407.88	24.99	15,603,768.52	14,482,051.06	0.69	7,962,723.73	54.98	6,519,327.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,697,900,277.29	98.81	135,293,151.07	5.01	2,562,607,126.22	2,086,021,031.23	98.80	105,871,138.85	5.08	1,980,149,892.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,708,060.54	0.43	9,808,996.73	83.78	1,899,063.81	10,778,116.77	0.51	10,065,609.29	93.39	712,507.48
合计	2,730,409,514.23	100	150,299,555.68	5.50	2,580,109,958.55	2,111,281,199.06	100	123,899,471.87	5.87	1,987,381,727.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
TNC Computer Trading L.L.C.	6,286,732.31	628,673.23	10.00	逾期，根据保险规则计提
RAFEEK MANAGEMENT CORP	3,709,961.78	370,996.18	10.00	逾期，根据保险规则计提
TITO-EXPRESS, INHABER SVEN KLUMPP E	3,326,873.61	332,687.36	10.00	逾期，根据保险规则计提
Peco-Print GmbH	1,848,222.36	554,466.71	30.00	逾期，根据保险规则计提
其他客户	5,629,386.34	3,310,584.40	58.81	超过账期，难以收回
合计	20,801,176.40	5,197,407.88	24.99	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,696,542,931.42	134,847,287.48	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	1,164,047.33	349,214.24	30.00
2 至 3 年（含 3 年）	193,298.54	96,649.35	50.00
3 至 4 年（含 4 年）			
4 至 5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合计	2,697,900,277.29	135,293,151.07	5.01

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
GREEN LASER BRASIL COMERCIO, IMPORT	811,269.63	81,126.96	10.00	逾期，根据保险规则计提
其他零星客户	10,896,790.91	9,727,869.77	89.27	超过账期，未能收回
合计	11,708,060.54	9,808,996.73	83.78	/

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 38,145,761.47 元。（已剔除境外子公司外币报表折算影响金额 5,566,793.82 元）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	17,312,471.48

其中重要的应收账款核销情况：

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	款项是否因关联交易产生
Frota Comercio Exterior Ltda	货款	7,086,012.28	无法收回	公司审批	否
World Imaging Network	货款	2,425,918.17	无法收回	公司审批	否
Dama Service S.R.L	货款	1,841,889.10	无法收回	公司审批	否
CMB France	货款	1,075,927.13	无法收回	公司审批	否
合计	/	12,429,746.68	/	/	/

（4）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。

（5）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（6）期末受限的应收账款说明

报告期末，公司用于借款抵押受限的应收账款账面价值为 231,555,396.90 元。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	241,393,955.81	96.86	182,207,569.65	98.01
1 至 2 年（含 2 年）	6,563,300.95	2.63	3,389,654.16	1.82
2 至 3 年（含 3 年）	1,033,873.40	0.41	315,965.81	0.17
3 年以上	222,835.68	0.10		
合计	249,213,965.84	100	185,913,189.62	100

报告期末，公司无账龄超过一年且重大的预付款项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	1,091,226.83	10,405,203.66
应收股利		
其他应收款	143,585,217.19	148,325,802.55
合计	144,676,444.02	158,731,006.21

1、 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	1,091,226.83	10,405,203.66
合计	1,091,226.83	10,405,203.66

（2）重要逾期利息

报告期末，公司无重要逾期利息。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,729,677.00	6.48	214,594.00	2.00	10,515,083.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	154,825,116.77	93.52	21,754,982.58	14.05	133,070,134.19	159,599,174.09	100	11,273,371.54	7.06	148,325,802.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	165,554,793.77	100	21,969,576.58	13.27	143,585,217.19	159,599,174.09	100	11,273,371.54	7.06	148,325,802.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
珠海高栏港经济区管理委员会	10,729,677.00	214,594.00	2.00	根据合同条款
合计	10,729,677.00	214,594.00	2.00	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	108,908,323.19	5,445,516.08	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	40,798,266.48	12,239,479.95	30.00
2 至 3 年（含 3 年）	626,447.46	313,223.73	50.00
3 至 4 年（含 4 年）	3,676,584.08	2,941,267.26	80.00
4 至 5 年（含 5 年）	671,023.53	671,023.53	100
5 年以上	144,472.03	144,472.03	100
合计	154,825,116.77	21,754,982.58	14.05

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,712,286.17 元。（已剔除境外子公司外币报表折算影响金额 983,918.87 元）

（3）本期实际核销的其他应收款情况

本期，公司无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收 Kofax Limited 出售结算税款	36,653,183.15	69,460,895.37
应收售后回购款	77,876,973.74	49,691,485.68
增值税出口退税及消费税退税	14,628,625.20	20,165,592.49
往来款	204,053.89	2,375,626.86
员工备用金/员工借款	3,499,621.16	2,429,822.10
押金、保证金	11,313,080.66	5,385,431.79
个人社保、个人公积金	1,850,877.90	1,288,486.44

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
待退回的预付土地受让价款	10,729,677.00	
其他应收款项	8,798,701.07	8,801,833.36
合计	165,554,793.77	159,599,174.09

（5）涉及政府补助的应收款项

本报告期，公司无涉及政府补助的应收款项。

（6）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。

（7）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	431,085,903.15	43,960,876.32	387,125,026.83	443,196,192.10	54,086,912.90	389,109,279.20
在途物资	213,333,285.37		213,333,285.37	189,237,603.35		189,237,603.35
周转材料	6,479,370.21		6,479,370.21	8,526,927.96		8,526,927.96
委托加工物资	24,975,024.40		24,975,024.40	32,643,104.83		32,643,104.83
在产品	50,662,175.52		50,662,175.52	27,990,897.29		27,990,897.29
库存商品	1,657,047,496.13	247,011,541.37	1,410,035,954.76	1,630,063,069.91	277,647,925.66	1,352,415,144.25
自制半成品	544,153,806.73	58,026,024.87	486,127,781.86	367,500,977.02	38,067,629.73	329,433,347.29
发出商品	42,617,886.39		42,617,886.39	37,889,747.43		37,889,747.43
合计	2,970,354,947.90	348,998,442.56	2,621,356,505.34	2,737,048,519.89	369,802,468.29	2,367,246,051.60

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	54,086,912.90	6,851,377.64	2,017,531.15	18,994,945.37		43,960,876.32
自制半成品	38,067,629.73	17,551,848.62	2,406,546.52			58,026,024.87
库存商品	277,647,925.66	9,631,447.30	12,208,291.77	52,476,123.36		247,011,541.37
合计	369,802,468.29	34,034,673.56	16,632,369.44	71,471,068.73		348,998,442.56

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本报告期末，存货期末余额无借款费用资本化金额。

4、 期末存货受限的说明

报告期末，公司用于借款抵押受限的存货账面价值为 206,278,990.65 元。

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	162,217,255.98	173,039,553.51
合计	162,217,255.98	173,039,553.51

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
金融机构理财产品	733,017,399.42	1,289,506,935.38
信托基金		37,079,823.71
应收保理基金	17,208,273.63	12,335,660.95
待摊费用	30,299,298.05	58,608,254.68
暂估采购折扣	554,245.75	3,695,918.37
预缴税费/待抵扣税费	388,776,971.93	754,833,574.55
其他	31,854,495.67	67,947,162.84
合计	1,201,710,684.45	2,224,007,330.48

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	14,733,701.88		14,733,701.88	3,483,701.88		3,483,701.88
其中:按公允价值计量						
按成本计量	14,733,701.88		14,733,701.88	3,483,701.88		3,483,701.88
合计	14,733,701.88		14,733,701.88	3,483,701.88		3,483,701.88

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
深圳方电科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					10.00	
AQA S.R.L.	1,733,701.88			1,733,701.88					22.50	
珠海中科金桥科技控股有限公司	750,000.00			750,000.00					25.00	
珠海协隆塑胶电子有限公司		11,250,000.00		11,250,000.00					15.00	
合计	3,483,701.88	11,250,000.00		14,733,701.88					/	

(十) 长期应收款

项目	期末余额			年初余额			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	231,598,745.35		231,598,745.35	254,028,836.09		254,028,836.09	
其中：未实现融资收益	-38,702,351.76		-38,702,351.76	-71,481,489.82		-71,481,489.82	
应收企业所得税退税款	119,960,880.93		119,960,880.93	106,936,451.53		106,936,451.53	
其他	2,345,402.45		2,345,402.45	3,134,672.48		3,134,672.48	
合计	353,905,028.73		353,905,028.73	364,099,960.10		364,099,960.10	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	3,106,851,579.76	3,070,924,895.18
固定资产清理		
合计	3,106,851,579.76	3,070,924,895.18

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1．账面原值					
（1）年初余额	1,773,514,226.63	2,248,729,126.06	29,678,813.96	251,400,437.70	4,303,322,604.35
（2）本期增加金额	50,985,047.96	702,597,827.53	875,892.18	31,844,632.21	786,303,399.88
—购置	16,112,548.58	326,567,448.79	731,171.00	16,259,448.44	359,670,616.81
—在建工程转入	4,120,703.81	349,960,039.35		10,362,106.58	364,442,849.74
—其他	30,751,795.57	26,070,339.39	144,721.18	5,223,077.19	62,189,933.33
（3）本期减少金额	94,314,623.73	118,492,150.01	15,493,309.90	10,596,014.23	238,896,097.87
—处置或报废	94,314,623.73	115,599,934.25	12,684,145.29	9,030,621.93	231,629,325.20
—其他		2,892,215.76	2,809,164.61	1,565,392.30	7,266,772.67
（4）期末余额	1,730,184,650.86	2,832,834,803.58	15,061,396.24	272,649,055.68	4,850,729,906.36
2．累计折旧					
（1）年初余额	72,654,593.85	1,046,512,262.69	13,751,746.94	99,479,105.69	1,232,397,709.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
（2）本期增加金额	55,236,103.98	533,135,008.74	5,716,060.39	54,527,755.47	648,614,928.58
—计提	49,963,078.18	486,849,793.07	5,596,855.43	47,739,141.67	590,148,868.35
—其他	5,273,025.80	46,285,215.67	119,204.96	6,788,613.80	58,466,060.23
（3）本期减少金额	5,675,922.54	112,215,342.66	9,760,360.39	9,482,685.56	137,134,311.15
—处置或报废	4,859,586.81	110,805,571.16	9,740,909.09	9,469,335.27	134,875,402.33
—其他	816,335.73	1,409,771.50	19,451.30	13,350.29	2,258,908.82
（4）期末余额	122,214,775.29	1,467,431,928.77	9,707,446.94	144,524,175.60	1,743,878,326.60
3．减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	1,607,969,875.57	1,365,402,874.81	5,353,949.30	128,124,880.08	3,106,851,579.76
（2）年初账面价值	1,700,859,632.78	1,202,216,863.37	15,927,067.02	151,921,332.01	3,070,924,895.18

3、 暂时闲置的固定资产

本报告期内，公司无暂时闲置的固定资产。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

本报告期内，公司无通过融资租赁租入的固定资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
机器设备	379,632,679.38
合计	379,632,679.38

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

截至本报告期末，公司各项固定资产的产权证书均已办妥。

7、 固定资产受限的说明

本报告期末，公司用于借款抵押受限的固定资产账面价值为 159,395,217.07 元。

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	262,975,380.59	335,689,376.01
工程物资		
合计	262,975,380.59	335,689,376.01

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	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	167,296,505.17		167,296,505.17	268,567,619.18		268,567,619.18
软件系统实施工程	66,158,307.66		66,158,307.66	51,724,823.91		51,724,823.91
房屋建筑物改造工程	14,161,577.94		14,161,577.94	14,223,971.76		14,223,971.76
厂房装修工程	14,825,931.34		14,825,931.34	1,172,961.16		1,172,961.16
打印机产业园	533,058.48		533,058.48			
合计	262,975,380.59		262,975,380.59	335,689,376.01		335,689,376.01

3、 本期计提在建工程减值准备情况

本期在建工程无减值迹象，无需计提减值准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项　目	软件	专利权	专利权独占实施许可、专利许可使用权	商标权	土地	客户关系	增值的租约权	非专利技术	合计
1．账面原值									
（1）年初余额	1,084,644,892.44	53,131,401.81	5,659,730.00	2,822,283,781.58	163,631,505.58	3,249,352,307.63	97,879,876.49	1,176,156,000.00	8,652,739,495.53
（2）本期增加金额	97,042,467.17	68,853,945.17		142,095,100.00	218,698,822.20	93,319,380.32	268,991.31	59,220,000.00	679,498,706.17
—购置	4,600,300.46				207,571,832.53				212,172,132.99
—内部研发	568,875.73	2,226,396.17							2,795,271.90
—在建工程转入	39,218,978.43				4,474,162.66				43,693,141.09
—企业合并增加		64,521,949.00							64,521,949.00
—其他	52,654,312.55	2,105,600.00		142,095,100.00	6,652,827.01	93,319,380.32	268,991.31	59,220,000.00	356,316,211.19
（3）本期减少金额	1,086,152.90				8,018,113.26				9,104,266.16
—处置	414,702.02				8,018,113.26				8,432,815.28
—其他	671,450.88								671,450.88
（4）期末余额	1,180,601,206.71	121,985,346.98	5,659,730.00	2,964,378,881.58	374,312,214.52	3,342,671,687.95	98,148,867.80	1,235,376,000.00	9,323,133,935.54
2．累计摊销									
（1）年初余额	353,413,401.10	14,827,640.85	5,591,092.08	3,110,809.06	1,641,824.27	241,204,083.67	7,521,884.45	182,024,142.75	809,334,878.23
（2）本期增加金额	412,023,148.41	8,500,839.71	18,593.31	1,468,862.28	2,836,285.47	230,954,045.91	7,117,299.87	185,647,285.67	848,566,360.63
—计提	381,719,821.16	7,953,989.85	18,593.31	1,274,210.47	2,696,144.95	211,495,685.75	6,513,335.23	170,583,428.54	782,255,209.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	软件	专利权	专利权独占实施许可、专利许可使用权	商标权	土地	客户关系	增值的租约权	非专利技术	合计
—其他	30,303,327.25	546,849.86		194,651.81	140,140.52	19,458,360.16	603,964.64	15,063,857.13	66,311,151.37
（3）本期减少金额	437,083.72								437,083.72
—处置	414,702.02								414,702.02
—其他	22,381.70								22,381.70
（4）期末余额	764,999,465.79	23,328,480.56	5,609,685.39	4,579,671.34	4,478,109.74	472,158,129.58	14,639,184.32	367,671,428.42	1,657,464,155.14
3．减值准备									
（1）年初余额									
（2）本期增加金额									
（3）本期减少金额									
（4）期末余额									
4．账面价值									
（1）期末账面价值	415,601,740.92	98,656,866.42	50,044.61	2,959,799,210.24	369,834,104.78	2,870,513,558.37	83,509,683.48	867,704,571.58	7,665,669,780.40
（2）年初账面价值	731,231,491.34	38,303,760.96	68,637.92	2,819,172,972.52	161,989,681.31	3,008,148,223.96	90,357,992.04	994,131,857.25	7,843,404,617.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
打印机产业园土地使用权（平沙地块）	206,533,973.37	暂未办妥
合计	206,533,973.37	/

说明：已于 2019 年 1 月 23 日办妥产权证书，取得不动产权证（权证号：粤（2019）珠海市不动产权第 0007467 号）。

3、 其他说明

报告期末，公司用于借款抵押受限的无形资产账面价值为 48,180,032.28 元。

(十四) 开发支出

项目	年初余额	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	计入当期损益	其他	
商标专利	4,182,980.46		1,571,750.94	2,479,629.52	100,283.65		3,174,818.23
管理系统			1,432,492.77	222,867.52			1,209,625.25
派车系统	51,378.64		41,396.22	92,774.86			
合计	4,234,359.10		3,045,639.93	2,795,271.90	100,283.65		4,384,443.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十五) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	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.	11,786,865,931.19		591,691,497.36			51,551,277.38	12,327,006,151.17
珠海市拓佳科技有限公司	177,995,238.78						177,995,238.78
珠海欣威科技有限公司	165,111,056.65						165,111,056.65
珠海中润靖杰打印科技有限公司	110,097,168.84						110,097,168.84
昊真信息科技（上海）有限公司	333,333.00						333,333.00
合计	12,278,658,081.08		591,691,497.36			51,551,277.38	12,818,798,301.06

说明：

（1）商誉本期增加为汇率变动增加；商誉本期减少为本期根据税务申报情况，调整公司并购利盟国际时形成的递延所得税。

（2）2017 年 5 月，公司完成对珠海市拓佳科技有限公司、珠海欣威科技有限公司及珠海中润靖杰打印科技有限公司的收购，上述三家公司原股东分别对公司承诺在业绩承诺期内达到的净利润，公司综合考虑业绩承诺完成情况及未来的经营战略等因素进行商誉减值测试。上述三家公司的业绩承诺的具体情况详见本附注“十五、其他重要事项”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 商誉减值准备

公司于 2018 年 12 月 31 日已确认的商誉，无应计提减值准备的情况。

3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

公司根据上述规定分别将商誉对应的资产组予以确定，包括 Static Control Components, Inc.及 Static Control Components (Europe) Limited 及其子公司（以下简称：SCC 资产组）、珠海盈芯科技有限公司及其子公司（以下简称：盈芯资产组）、Nihon Ninestar Company Limited、Lexmark International Inc.及其子公司（以下简称：利盟资产组）、珠海市拓佳科技有限公司及其子公司（以下简称：拓佳资产组）、珠海欣威科技有限公司及其子公司（以下简称：欣威资产组）、珠海中润靖杰打印科技有限公司及其子公司（以下简称：中润资产组）、昊真信息科技（上海）有限公司。上述的报告分部自并购到 2018 年 12 月 31 日暂未发生企业重组、变更资产等需变更资产组范围的事项（除 2017 年出售 Kofax Limited 股权时，其对应的商誉相应转出调整）。

4、 根据上述列示的资产组说明主要的商誉减值测试过程

（1）SCC 资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来的现金流量是基于管理层批准的 2019 年的年度预算及 2020 年至 2024 年的预测数据确定，在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设为：基于该资产组过去的业绩、对市场发展的预期及公司对 SCC 资产的战略预计的收入增长率（2019 年与 2018 年持平，2020 年以后按照 3%的增长率）以及折现率（考虑行业风险及当地的税率及资金成本，确定为 11.47%）。

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

（2）盈芯资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来的现金流量是基于管理层批准的 2019 年至 2022 年的年度预算确定，在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设为：

参数	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	永续增长
预计收入增长率（%）	1.99	10.84	15.98	13.44	0.00
折现率（%）					12.71

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

（3）利盟资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来的现金流量是基于管理层批准的 2019 年的年度预算及 2020 年至 2027 年的预测数据确定，在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设为：

参数	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	永续增长
预计收入增长率（%）	-1.10	9.50	5.90	7.30	6.60	5.80	5.00	4.30	3.50	2.75
EBITDA 占收入的比率（%）	14.60	15.00	15.80	16.40	16.30	16.30	16.20	16.20	16.10	16.10
折现率（%）										11.00

基于上述假设及预测数据，公司聘请第三方评估机构 Ernst & Young LLP 对 2018 年 12 月 31 日的利盟资产组对应的商誉进行评估，并于 2019 年 3 月 6 日出具评估报告，评估结果未发生减值。

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

（4）拓佳资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来的现金流量是基于管理层批准的 2019 年至 2023 年的年度预算确定，在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设为：

参数	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	永续增长
预计收入增长率（%）	13.64	10.99	9.09	7.52	4.88	0.00
折现率（%）						12.73

基于上述假设及预测数据，公司聘请第三方评估机构银信资产评估有限公司对 2018 年 12 月 31 日的拓佳资产组对应的商誉进行评估，并于 2019 年 4 月 15 日出具“银信财报字（2019）沪第 141 号”评估报告，评估结果未发生减值。

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

（5）中润资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来的现金流量是基于管理层批准的 2019 年至 2023 年的年度预算确定，在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设为：

参数	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	永续增长
预计收入增长率（%）	21.35	5.41	4.49	4.00	2.97	0.00
折现率（%）						12.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

基于上述假设及预测数据，公司聘请第三方评估机构银信资产评估有限公司对2018 年 12 月 31 日的中润资产组对应的商誉进行评估，并于 2019 年 4 月 15 日出具“银信财报字（2019）沪第 173 号”评估报告，评估结果未发生减值。按照上述的假设进行测算并进行敏感性分析，管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致中润资产组在报表日的账面价值超过其可收回金额。

（6）欣威资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来的现金流量是基于管理层批准的 2019 年至 2023 年的年度预算确定，在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设为：

参数	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	永续增长
预计收入增长率（%）	26.16	10.87	8.01	6.82	4.95	0.00
折现率（%）						13.90

基于上述假设及预测数据，公司聘请第三方评估机构银信资产评估有限公司对2018 年 12 月 31 日的欣威资产组对应的商誉进行评估，并于 2019 年 4 月 15 日出具“银信财报字（2019）沪第 172 号”评估报告，评估结果未发生减值。按照上述的假设进行测算并进行敏感性分析，管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致欣威资产组在报表日的账面价值超过其可收回金额。

5、 商誉减值测试的影响

公司执行年末减值测试后，未发现需要计提减值准备的商誉。

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	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	99,439,660.29	54,950,168.43	26,878,699.73	539,286.88	126,971,842.11
服务器配件	304,278.35		304,278.35		
保函费用	1,024,650.00		1,024,650.00		
技术使用费	1,000,000.00	56,226.42	500,000.00		556,226.42
专利使用费	44,276,208.22	1,955,013.34	3,873,295.38		42,357,926.18
软件使用费	22,774,039.98	78,032,308.41	38,467,136.26		62,339,212.13
培训费	69,800.00		46,533.36		23,266.64
厂房搬迁费用		352,625.60	33,921.82		318,703.78
合计	168,888,636.84	135,346,342.20	71,128,514.90	539,286.88	232,567,177.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	58,414,771.53	12,367,574.87	54,898,643.17	10,676,471.53
预计产品质量保证损失	66,615,063.37	17,399,612.09	68,378,789.05	18,223,375.04
递延收益	28,804,746.94	4,320,712.04	10,977,525.00	1,646,628.75
金融负债公允价值变动			57,271,158.72	6,962,810.85
预提的销售返点	11,383,753.82	2,845,938.46	13,097,784.26	3,270,097.29
税法可弥补亏损	1,359,667,163.77	194,467,447.74	2,026,757,160.16	350,886,984.63
内部交易未实现损益	99,692,988.13	14,953,948.22	108,182,752.73	16,585,540.28
股份支付费用	260,471,341.87	64,604,942.75	125,398,857.16	31,967,684.18
养老金及退休计划	1,159,398,063.10	277,454,955.77	1,154,123,572.79	287,150,819.40
预提费用	59,271,912.93	14,496,698.12	503,998,122.96	134,651,401.25
递延收入	220,763,708.98	67,927,478.79	132,740,260.46	49,097,115.16
存货计税成本差异	102,935,269.86	51,827,269.16	184,228,212.66	75,434,152.56
待抵扣的利息支出	675,755,355.93	185,576,922.02		
其他	328,693,361.50	143,879,806.79	533,455,462.29	92,189,359.60
合计	4,431,867,501.73	1,052,123,306.82	4,973,508,301.41	1,078,742,440.52

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
非同一控制下企业合并评估增值	7,982,327,418.55	1,600,433,155.68	8,032,337,699.67	1,668,540,391.43
境外子公司未分配利润预提所得税	936,866,990.90	196,742,069.74	759,740,768.57	159,545,561.40
其他	104,714,328.51	22,593,797.06	105,630,935.65	23,038,291.32
合计	9,023,908,737.96	1,819,769,022.48	8,897,709,403.89	1,851,124,244.15

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
应收押金、保证金	36,046,372.36	17,396,418.98

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	年初余额
年金计划资产	81,277,524.17	43,555,546.02
预付的租金	16,436,055.87	16,765,533.34
预付长期资产购置款（含设备、土地、装修费等）	27,350,428.53	30,691,772.90
其他	2,448,519.83	5,392,355.28
合计	163,558,900.76	113,801,626.52

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押、担保借款	3,200,000,000.00	
抵押借款	114,775,361.14	169,115,054.12
信用借款	250,000,000.00	
合计	3,564,775,361.14	169,115,054.12

2、 已逾期未偿还的短期借款

本报告期末，公司无已逾期未偿还的短期借款。

(二十) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	年初余额
交易性金融负债	44,541,170.16	133,480,330.62
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债	43,875,346.35	133,480,330.62
其他	665,823.81	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	44,541,170.16	133,480,330.62

说明：其他为本公司的远期结汇合同期末公允价值变动。

(二十一) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	50,000,000.00	19,633,379.72
应付账款	3,608,940,193.53	3,446,423,417.30
合计	3,658,940,193.53	3,466,056,797.02

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		19,633,379.72
商业承兑汇票	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	19,633,379.72

本报告期末，公司无已到期未支付的应付票据。

2、 应付账款

（1）应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,594,404,616.18	3,440,690,213.05
1 至 2 年（含 2 年）	14,211,519.70	4,317,574.47
2 至 3 年（含 3 年）	140,694.89	612,799.98
3 年以上	183,362.76	802,829.80
合计	3,608,940,193.53	3,446,423,417.30

（2）账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Bridgestone Electro-Materials	5,186,668.21	暂未结算
BMP EUROPE LIMITED	2,590,985.72	暂未结算
Well King Plastic Manufacturin	1,578,946.08	暂未结算
合计	9,356,600.01	/

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	601,847,206.96	515,092,485.70
1 至 2 年（含 2 年）	82,221.26	18,989.97
2 至 3 年（含 3 年）	3,737.62	
合计	601,933,165.84	515,111,475.67

2、 账龄超过一年的重要预收款项

本报告期末，公司无账龄超过一年的重要预收款项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	530,232,394.82	5,118,991,097.24	4,834,643,078.13	814,580,413.93
离职后福利-设定提存计划	15,816,677.74	42,311,658.43	48,229,985.13	9,898,351.04
辞退福利	187,594,089.14	139,167,972.09	149,414,419.64	177,347,641.59
一年内到期的其他福利				
合计	733,643,161.70	5,300,470,727.76	5,032,287,482.90	1,001,826,406.56

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	432,626,779.49	4,639,300,828.83	4,374,057,802.72	697,869,805.60
（2）职工福利费	24,321,750.11	359,852,636.50	348,781,176.86	35,393,209.75
（3）社会保险费	20,349,503.09	71,459,552.33	68,457,673.88	23,351,381.54
其中：医疗保险费	20,348,552.69	68,625,862.23	65,623,245.49	23,351,169.43
工伤保险费	230.40	333,171.95	333,328.25	74.10
生育保险费	720.00	1,352,604.47	1,352,861.67	462.80
其他（残疾人津贴）		1,147,913.68	1,148,238.47	-324.79
（4）住房公积金	987,249.50	9,917,166.98	10,226,525.48	677,891.00
（5）工会经费和职工教育经费	1,725,515.44	30,706,376.40	31,019,580.70	1,412,311.14
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划	17,306,587.49	798,764.74	2,100,318.49	16,005,033.74
（8）其他短期薪酬	32,915,009.70	6,955,771.46		39,870,781.16
合计	530,232,394.82	5,118,991,097.24	4,834,643,078.13	814,580,413.93

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	416,826.23	37,513,642.64	37,744,726.76	185,742.11
失业保险费	602,795.58	836,204.79	824,019.45	614,980.92
补充养老保险	172,285.04	125,096.37	139,414.70	157,966.71
其他设定提存计划	14,624,770.89	3,836,714.63	9,521,824.22	8,939,661.30
合计	15,816,677.74	42,311,658.43	48,229,985.13	9,898,351.04

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	213,085,007.68	94,192,986.25
企业所得税	104,222,783.72	488,965,822.25
个人所得税	59,971,055.84	123,947,442.45
城市维护建设税	3,997,471.95	3,462,415.66
教育费附加（含地方教育附加）	3,775,454.58	3,445,292.23
印花税	1,065,149.02	1,057,106.70
财产税/房产税	6,487,055.60	5,341,631.27
其他	9,955,682.32	26,834,613.93
合计	402,559,660.71	747,247,310.74

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	66,236,760.70	58,144,048.58
应付股利	1,027,397.47	334,654.00
其他应付款	1,203,918,893.42	4,351,389,976.08
合计	1,271,183,051.59	4,409,868,678.66

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	14,080,481.75	13,394,580.01
企业债券利息	48,620,447.60	43,041,335.32
短期借款应付利息	3,535,831.35	1,708,133.25
合计	66,236,760.70	58,144,048.58

2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	1,027,397.47	334,654.00
合计	1,027,397.47	334,654.00

说明：应付股利余额为本公司未解禁部分限制性股票的现金股利。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款—赛纳科技（借款本金及利息）	59,843,690.76	3,320,275,874.58
往来款—朔达、PAG	640,904,159.20	610,194,061.58
员工股权激励计划限制性股票回购义务	106,796,397.33	191,506,654.68
往来款—其他	16,043,825.91	6,473,970.88
预提费用（包括水电租金、返点费用等）	276,076,230.01	95,375,127.60
押金、保证金	3,544,125.87	3,234,860.51
其他应付款项	100,710,464.34	124,329,426.25
合计	1,203,918,893.42	4,351,389,976.08

（2）按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	451,070,071.81	4,136,485,822.80
1 至 2 年（含 2 年）	644,763,853.08	213,968,730.54
2 至 3 年（含 3 年）	107,269,642.24	419,471.07
3 年以上	815,326.29	515,951.67
合计	1,203,918,893.42	4,351,389,976.08

（3）账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
员工股权激励计划限制性股票回购义务	106,796,397.33	未到期解禁
往来款--PAG、朔达	640,904,159.20	暂未偿还

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,117,608,141.38	777,166,874.76
一年内到期的长期应付款	27,912,594.87	
合计	1,145,520,736.25	777,166,874.76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预提销售返利	277,906,957.92	377,163,000.69
预提费用（包括不限于运费、专利使用费等）		198,930,748.09
预提质保成本	130,071,887.01	117,063,504.08
其他	42,238.01	86,009,889.90
合计	408,021,082.94	779,167,142.76

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	29,516,426.98	32,020,455.05
质押、保证借款	7,947,999,807.57	8,991,675,670.41
合计	7,977,516,234.55	9,023,696,125.46

(二十九) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
企业债券（优先票据）	2,373,818,538.35	2,287,026,188.83
合计	2,373,818,538.35	2,287,026,188.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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：美元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动	期末余额
Lexmark International Senior 2020 Notes	400,000,000.00	2013-03-04	7 年	400,000,000.00	350,008,599.19		20,720,156.00	-4,132,253.12			345,876,346.07
合计	400,000,000.00	/	/	400,000,000.00	350,008,599.19		20,720,156.00	-4,132,253.12			345,876,346.07

应付债券说明：

应付债券为利盟国际发行的优先票据。

截至 2018 年 12 月 31 日，应付债券账面余额 345,876,346.07 美元，按照美元对人民币汇率 6.8632 折算为人民币 2,373,818,538.35 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	141,166,072.63	44,099,232.98
专项应付款		
合计	141,166,072.63	44,099,232.98

1、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	1,045,848.73	995,714.07
应付股权对价款	20,875,791.80	43,103,518.91
应付企业借款	119,244,432.10	
合计	141,166,072.63	44,099,232.98

(三十一) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	1,255,340,878.66	1,213,515,247.21
二、辞退福利		
三、其他长期福利	30,695,196.06	1,514,398.86
合计	1,286,036,074.72	1,215,029,646.07

2、 设定受益计划变动情况

（1）设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
1．年初余额	5,588,569,564.11	5,951,312,819.50
2．计入当期损益的设定受益成本	206,555,436.52	235,730,271.45
（1）当期服务成本	28,907,499.95	35,398,191.97
（2）过去服务成本		
（3）结算利得（损失以“一”表示）		461,875.10
（4）利息净额	177,647,936.57	199,870,204.38
3．计入其他综合收益的设定受益成本	-370,395,131.65	179,550,002.65
（1）精算利得（损失以“一”表示）	-370,395,131.65	184,575,361.75
（2）其他		-5,025,359.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
4．其他变动	-200,210,949.68	-778,023,529.49
（1）结算时支付的对价		
（2）已支付的福利	-35,150,894.19	423,420,567.31
（3）其他	-165,060,055.49	-1,201,444,096.80
5．期末余额	5,224,518,919.30	5,588,569,564.11

（2）计划资产

项目	本期发生额	上期发生额
1．年初余额	4,375,054,316.90	4,548,965,902.64
2．计入当期损益的设定受益成本	119,091,864.32	397,974,122.39
（1）利息净额	119,091,864.32	483,732,335.87
（2）其他		-85,758,213.48
3．计入其他综合收益的设定受益成本	-361,277,354.40	
（1）计划资产回报（计入利息净额的除外）	-361,277,354.40	
（2）资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
（3）其他		
4．其他变动	-163,690,786.18	-571,885,708.13
（1）结算时支付的对价		
（2）雇主缴存	121,015,365.08	58,040,843.62
（1）其他	-284,706,151.26	-629,926,551.75
5．期末余额	3,969,178,040.64	4,375,054,316.90

（3）设定受益计划净负债（净资产）

项目	期末余额	年初余额
1．年初余额	1,213,515,247.21	1,402,346,916.86
2．计入当期损益的设定受益成本	87,463,572.20	-162,243,850.94
3．计入其他综合收益的设定受益成本	-9,117,777.25	179,550,002.65
4．其他变动	-36,520,163.50	-206,137,821.36
5．期末余额	1,255,340,878.66	1,213,515,247.21

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十二) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
预计还原厂房租赁费用	50,224,072.71	39,441,788.36	厂房修缮还原费用
预计纳税义务	476,199,809.73	519,846,647.72	并购事项等预计纳税义务
产品质量保证义务	6,740,082.08	5,163,681.67	
预计融资费用		96,797,398.20	并购借款预计需支付的融资费用
未决诉讼	21,615,573.32		未决诉讼的预计赔付义务
合计	554,779,537.84	661,249,515.95	/

(三十三) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,977,525.00	74,790,806.40	56,963,584.46	28,804,746.94	未摊销的政府补助
合计	10,977,525.00	74,790,806.40	56,963,584.46	28,804,746.94	/

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于国产嵌入式 CPU 规模化应用项目（核高基项目）	10,977,525.00	68,122,600.00	56,963,584.46		22,136,540.54	与收益相关
工业企业技术改造事后奖补（普惠性，技改项目）		6,668,206.40			6,668,206.40	与资产相关
合计	10,977,525.00	74,790,806.40	56,963,584.46		28,804,746.94	/

说明：

（1）2017 年 9 月，子公司珠海艾派克微电子有限公司作为承担单位的“国产嵌入式 CPU 规模化应用”课题（课题编号：2017ZX01030102）予以立项。根据《国家科技重大专项核心电子器件、高端通用芯片及基础软件产品课题任务合同书》，课题研发周期为 2017 年 1 月至 2020 年 6 月，共 3.5 年。课题由微电子牵头，联合珠海奔图电子有限公司（以下简称“奔图电子”）和浙江大学（以下简称“浙大”）共同参与。课题预算补贴每年由中央和地方财政拨付，补偿项目研发支出，因此将该补助作为“与收益相关的政府补助”核算。

（2）2018 年 12 月，子公司珠海艾派克微电子有限公司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；另外 3,325,393.60 元为补偿以前期间发生的费用，在收到当期直接计入“其他收益”。

(三十四) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
境外子公司利润分回应确认的长期税负	484,462,704.95	788,327,854.55
递延收入及延保收入	776,333,742.24	702,577,033.72
应付长期租金	6,521,256.98	10,140,329.45
诉讼费用		21,587,493.74
员工储蓄计划		27,087,520.42
其他	347,905.56	988,525.40
合计	1,267,665,609.73	1,550,708,757.28

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十五) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	377,812,646.00				-312,272,381.00	-312,272,381.00	65,540,265.00
1、国家持股							
2、国有法人持股	48,075,061.00				-48,075,061.00	-48,075,061.00	
3、其他内资持股	329,737,585.00				-264,197,320.00	-264,197,320.00	65,540,265.00
其中：境内法人持股	251,246,965.00				-251,246,965.00	-251,246,965.00	
境内自然人持股	78,490,620.00				-12,950,355.00	-12,950,355.00	65,540,265.00
4、外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件股份	685,775,292.00				312,097,766.00	312,097,766.00	997,873,058.00
合计	1,063,587,938.00				-174,615.00	-174,615.00	1,063,413,323.00

股份变动说明：

（1）本期因公司 12 名股权激励对象已离职，已不符合公司限制性股票激励计划中有关激励对象的规定，公司将其持有的已获授予但尚未解锁的限制性股票共计 174,615 股回购并注销。截至 2019 年 4 月 3 日，本次回购注销的股票数量为 17.4615 万股，已在中登深圳分公司办理完成回购注销手续。

（2）有限售条件股份限售期满，解禁转为无限售条件股份。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,603,657,181.15		2,703,040.20	1,600,954,140.95
其他资本公积-以权益结算的股份支付形成的资本公积	52,503,029.56	21,550,967.58		74,053,997.14
合计	1,656,160,210.71	21,550,967.58	2,703,040.20	1,675,008,138.09

资本公积变动说明：

（1）资本公积—股本溢价本期变动详见本附注“一、（一）”和“五、（三十五）”；

（2）资本公积—以权益结算的股份支付形成的资本公积为公司及子公司根据员工限制性股票激励计划确认的本期股权激励费用。

(三十七) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
员工限制性股票激励计划股票回购义务	192,570,850.68		85,774,453.35	106,796,397.33
合计	192,570,850.68		85,774,453.35	106,796,397.33

库存股变动说明：

（1）根据股权激励计划，第二期股票的解禁行权条件以满足，本期股票解禁减少库存股 81,440,189.14 元；

（2）本期 12 名员工离职，不再符合股权激励计划条件，公司回购并注销该 12 名员工持有的未解禁限制性股票，减少库存股 2,995,633.49 元；

（3）本期公司实施 2017 年度现金股利分配，对应减少库存股 1,338,630.72 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十八) 其他综合收益

项目	年初余额	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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益	-92,225,890.50	9,117,777.25			4,666,478.40	4,451,298.85	-87,559,412.10
其中：重新计量设定受益计划变动额	-92,225,890.50	9,117,777.25			4,666,478.40	4,451,298.85	-87,559,412.10
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2．将重分类进损益的其他综合收益	-125,331,543.86	206,489,019.19			123,587,234.80	82,901,784.39	-1,744,309.06
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分	-17,315,459.38	33,514,853.10			17,152,901.82	16,361,951.28	-162,557.56
外币财务报表折算差额	-108,016,084.48	172,974,166.09			106,434,332.98	66,539,833.11	-1,581,751.50
其他综合收益合计	-217,557,434.36	215,606,796.44			128,253,713.20	87,353,083.24	-89,303,721.16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	136,268,683.21	50,141,216.32		186,409,899.53
合计	136,268,683.21	50,141,216.32		186,409,899.53

盈余公积说明：按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

(四十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,615,497,308.92	736,286,896.82
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	1,615,497,308.92	736,286,896.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	950,700,507.74	949,416,040.24
减：提取法定盈余公积	50,141,216.32	39,847,196.30
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	127,604,360.31	30,358,431.84
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	2,388,452,240.03	1,615,497,308.92

(四十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,771,445,406.59	14,008,983,927.49	20,546,240,638.07	15,496,990,711.67
其他业务	155,026,932.17	93,475,248.08	777,697,891.01	156,967,767.88
合计	21,926,472,338.76	14,102,459,175.57	21,323,938,529.08	15,653,958,479.55

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	20,234,171,951.45	12,614,716,220.12	18,091,956,781.61	13,219,909,946.19
服务业	1,537,273,455.14	1,394,267,707.37	2,454,283,856.46	2,277,080,765.48
合计	21,771,445,406.59	14,008,983,927.49	20,546,240,638.07	15,496,990,711.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
打印业务	15,770,883,866.26	10,162,268,890.74	14,072,596,771.19	11,027,447,326.04
耗材	3,277,282,061.78	1,959,387,221.63	2,506,627,695.26	1,516,159,439.14
软件及服务	1,537,273,455.14	1,394,267,707.37	2,454,283,856.46	2,277,080,765.48
芯片	738,392,851.94	130,966,262.35	866,536,130.87	161,610,534.49
配件	436,837,662.87	353,811,301.06	619,979,391.89	491,752,860.81
其他	10,775,508.60	8,282,544.34	26,216,792.40	22,939,785.71
合计	21,771,445,406.59	14,008,983,927.49	20,546,240,638.07	15,496,990,711.67

(四十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
流转税	10,541,985.26	10,712,998.17
城市维护建设税	24,543,494.23	18,894,963.63
教育费附加（含地方教育附加）	18,952,868.56	14,522,060.33
房产税、财产税	19,197,830.92	26,901,145.41
印花税	4,875,667.67	4,114,929.22
其他	30,305,943.60	32,958,914.17
合计	108,417,790.24	108,105,010.93

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬（含工资、福利费等）	1,659,163,666.76	2,325,789,403.94
运输费	600,038,618.53	746,891,953.98
中介及外包服务费	142,945,865.98	207,827,424.43
办公费	132,366,285.16	136,982,412.05
差旅费	91,219,178.12	133,939,068.68
广告费及业务宣传费	85,816,673.68	126,666,106.43
租赁及物业管理费	107,197,866.46	124,715,488.59
折旧费、摊销费	82,024,636.59	85,851,145.50
保险费（信用保险、财产保险）	33,354,247.64	30,027,905.14
市场费用	21,613,025.79	26,267,366.49

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
佣金	26,082,369.29	15,947,777.21
展会费	6,234,703.61	5,329,048.75
进出口费用	7,091,713.35	5,646,726.29
其他	119,367,275.79	155,552,597.63
合计	3,114,516,126.75	4,127,434,425.11

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬（含工资、福利费等）	834,074,841.27	959,412,558.47
折旧费、摊销费	471,148,027.55	564,083,203.76
中介及外包服务费	262,855,774.74	415,906,401.53
办公费	33,811,422.53	112,397,416.54
股权激励费用	17,993,439.41	36,230,274.03
租赁及物业费	35,619,539.77	36,052,961.52
通讯费	8,817,562.36	30,450,562.98
差旅费	19,952,625.21	19,345,882.96
其他	49,182,947.73	118,689,882.20
合计	1,733,456,180.57	2,292,569,143.99

(四十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬（含工资、福利费等）	921,290,220.89	1,069,405,843.55
办公费	177,200,075.31	150,759,312.05
中介及外包服务费	91,042,995.94	103,763,895.04
专利、版权、特许权使用费	74,937,514.04	27,802,515.60
研发费用-费用化支出	50,734,755.17	29,268,374.88
折旧费、摊销费	49,130,939.72	72,274,375.89
低耗、物耗及原材料耗用	42,994,476.53	102,761,544.86
差旅费	18,628,113.33	22,070,319.72
水电费	14,195,036.13	14,701,326.93
租赁及物业管理费	9,842,967.50	8,676,493.05
修理费	7,032,327.20	12,570,901.67
通讯费	5,709,871.50	13,797,308.56

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励费用	3,802,227.82	8,537,778.13
测试化验加工费	4,931,226.56	
其他	7,061,054.66	4,346,699.04
合计	1,478,533,802.30	1,640,736,688.97

(四十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	825,979,133.44	984,425,746.70
减：利息收入	70,644,467.53	15,990,127.21
汇兑损益（收益（-）/损失（+））	-326,772,346.38	687,495,909.10
手续费及其他	124,618,638.35	76,580,127.83
融资费用及现金折扣等	210,331,676.51	175,826,272.21
合计	763,512,634.39	1,908,337,928.63

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	47,858,047.64	-4,117,968.03
存货跌价损失	-20,737,433.84	55,373,102.50
固定资产减值损失		57,397,029.64
合计	27,120,613.80	108,652,164.11

(四十八) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退税款（软件产品退税）	71,934,723.93	65,310,680.87	与收益相关
基于国产嵌入式 CPU 规模化应用项目补助(核高基项目经费补助)	56,963,584.46	9,080,075.00	与收益相关
促进外贸稳增长扶持资金	1,772,991.87	4,588,760.63	与收益相关
科技发展专项资金	1,661,666.67	3,885,800.00	与收益相关
电子商务专项资金补贴		1,710,000.00	与收益相关
出口信用保险补贴	326,851.05	717,502.53	与收益相关
基于国产 32 位 CPU 的集成电路安全芯片项目补助		666,666.67	与收益相关
稳岗补贴 、岗位补贴、社保补贴	884,926.67	633,720.71	与收益相关
专利申请资助资金/专利申请补贴	572,207.19	288,590.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
基于系统集成芯片和成像导电新材料关键技术的安全型激光打印机产业化项目补助		240,000.00	与收益相关
房租补贴	309,800.00	167,100.00	与收益相关
科技创新专项资金	200,000.00	100,000.00	与收益相关
对外承包工程和境外投资项目补助资金	3,852,427.00		与收益相关
高新企业补助	3,429,300.00		与收益相关
工业企业技术改造事后奖补（普惠性）	3,591,893.60		与收益相关
鼓励企业做大做强扶持资金	1,058,129.70		与收益相关
软件和集成电路设计产业专项补助	1,320,000.00		与收益相关
上市奖励款	2,782,050.00		与收益相关
外贸公共服务平台专项资金	2,824,631.00		与收益相关
研究开发财政补助资金	5,597,300.00		与收益相关
增资扩产奖励金	1,000,000.00		与收益相关
其他	1,338,053.34	951,227.78	与收益相关
合计	161,420,536.48	88,340,124.19	/

说明：“工业企业技术改造事后奖补（普惠性）”补助情况详见本附注“五、（三十三）”。

(四十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-43,792,838.87	1,478,918,483.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		1,052,452.92
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	77,188,231.64	-5,470,441.56
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他（理财等取得的收益）	37,220,373.74	26,778,102.65
合计	70,615,766.51	1,501,278,597.48

说明：“处置长期股权投资产生的投资收益”主要为公司 2017 年度处置出售子公司 Kofax Limited 股权业务相关的结算税款产生的处置损益；以及子公司 Apex Print Technology B.V.注销清算产生的损益。详见本附注“十五、（四）”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-1,564,068.89	-12,162,403.01
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-665,823.81	18,112,800.00
合计	-2,229,892.70	5,950,396.99

(五十一) 资产处置收益

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
固定资产处置收益	-24,652,276.30	-50,857,245.01	-24,652,276.30
合计	-24,652,276.30	-50,857,245.01	-24,652,276.30

(五十二) 营业外收入

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
固定资产报废利得		4,201.15	
政府补助		1,305,353.71	
其他	1,943,078.33	13,204,704.18	1,943,078.33
合计	1,943,078.33	14,514,259.04	1,943,078.33

说明：“其他”主要是购买 Verisiti LLC 股权时产生的，因购买对价小于所取得可辨认净资产公允价值份额确认的营业外收入 509,464.32 元，详见本附注“六、（一）”。

(五十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	1,981,232.60	727,117.76	1,981,232.60
对外捐赠	512,790.31	1,163,690.00	512,790.31
其中：公益性捐赠支出	150,000.00	500,000.00	150,000.00
罚款支出、赔款、滞纳金	87,649.97	-132,065.98	87,649.97
存货报废损失	257,033.54	974,701.94	257,033.54
其他	40,429,765.79	2,152,801.28	40,429,765.79
合计	43,268,472.21	4,886,245.00	43,268,472.21

说明：“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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-335,668,476.57	1,403,590,357.95
递延所得税费用	-120,035,000.40	-5,816,591,894.11
合计	-455,703,476.97	-4,413,001,536.16

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	762,284,755.25
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	114,342,713.29
子公司适用不同税率的影响	-13,008,167.57
调整以前期间所得税的影响	-579,890,759.30
非应税收入的影响	-3,263,127.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-6,224,050.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,907,929.90
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	114,276,980.86
费用加计扣除的影响	-43,516,244.88
确认递延所得税资产/负债适用税率变动	-29,332,275.43
政府核定征收	2,118,014.17
其他	-298,630.19
所得税费用	-455,703,476.97

说明：“调整以前期间所得税的影响”包括利盟国际根据美国 2018 年出台的税改细则调整税改相关的过渡期税费。

(五十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴收入	107,273,737.78	31,651,946.20
银行存款利息	50,362,242.61	16,239,931.98
往来款项	7,924,383.72	10,299,941.46
经营活动相关的受限资金收回	171,854,376.68	
其他	18,361,190.99	14,765,287.16
合计	355,775,931.78	72,957,106.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	2,635,182,543.63	3,615,794,775.36
其他	15,532,363.57	47,242,727.44
合计	2,650,714,907.20	3,663,037,502.80

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回租赁保证金		6,441,275.42
收到 Kofax Limited 出售相关款项	2,653,520.00	
合计	2,653,520.00	6,441,275.42

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远期结汇合同投资损失	3,833,200.00	2,115,234.15
货币掉期业务损失		3,355,207.41
支付厂房租赁还原费用		3,652,239.30
外汇合同保证金	180,630,260.33	
购买衍生工具支付的费用	663,380.00	
合计	185,126,840.33	9,122,680.86

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方借款	189,044,800.00	415,680,000.00
筹资活动相关的受限资金收回	100,000,000.00	75,760,000.00
其他	5,970,420.00	
合计	295,015,220.00	491,440,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方借款	3,223,780,000.00	2,827,236,334.70
融资相关费用（包括发行股份/债券费用、票据贴息等）	100,673,434.82	180,000.00
合计	3,324,453,434.82	2,827,416,334.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,217,988,232.22	1,451,486,111.64
加：资产减值准备	27,120,613.80	108,652,164.11
固定资产折旧	590,148,868.35	748,210,560.66
无形资产摊销	782,255,209.26	985,986,687.48
长期待摊费用摊销	71,128,514.90	63,441,125.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	24,652,276.30	50,857,245.01
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	1,981,232.60	722,916.61
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	2,229,892.70	-5,950,396.99
财务费用（收益以“一”号填列）	424,469,212.38	1,646,608,884.61
投资损失（收益以“一”号填列）	-70,615,766.51	-1,501,278,597.48
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	26,619,133.70	545,526,148.48
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	20,196,055.71	-6,490,962,465.43
存货的减少（增加以“一”号填列）	-233,306,428.01	1,143,017,721.82
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-656,550,423.79	-53,422,914.28
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-279,278,755.65	1,647,249,512.24
其他	209,878,524.57	53,858,833.09
经营活动产生的现金流量净额	2,158,916,392.53	394,003,537.19
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	3,213,396,593.13	2,723,356,122.81
减：现金的期初余额	2,723,356,122.81	1,375,391,329.13
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	490,040,470.32	1,347,964,793.68

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	12,734,000.00
其中：Verisiti LLC	12,734,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	305,866.85
其中：Verisiti LLC	305,866.85
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	65,509,243.61
其中：Static Control Components Inc.	26,364,791.62
珠海市拓佳科技有限公司	2,119,500.00
珠海欣威科技有限公司	37,024,951.99
取得子公司支付的现金净额	77,937,376.76

说明：本期新增收购子公司业务详见本附注“六、（一）”。

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,213,396,593.13	2,723,356,122.81
其中：库存现金	194,270.01	269,987.91
可随时用于支付的银行存款	3,195,736,234.80	2,722,108,824.12
可随时用于支付的其他货币资金	17,466,088.32	977,310.78
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,213,396,593.13	2,723,356,122.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金	190,250,192.04	271,627,180.26	外汇合同保证金等
应收票据及应收账款	231,555,396.90	217,198,630.31	借款抵押
存货	206,278,990.65	305,719,197.38	借款抵押
固定资产	159,395,217.07	169,636,812.96	借款抵押
无形资产	48,180,032.28	51,266,298.57	借款抵押
合计	835,659,828.94	1,015,448,119.48	/

说明：

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 Apex KM Technology 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 Lexmark Holdings Company Limited 的 100%股权，Apex HK Holdings Limited 持有 Apex Swiss Holdings SARL 的 100%股权，Lexmark Holdings Company Limited 持有 Lexmark Group Company Limited 的 100%股权。

(五十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	142,300,615.09	6.8632	976,637,581.49
欧元	5,876,227.75	7.8473	46,112,522.02
日元	567,182,788.00	0.061887	35,101,241.20
港币	13,051,289.97	0.8762	11,435,540.27
其他币种	365,150,312.62	按各币种汇率	263,007,423.30
应收票据及应收账款			
其中：美元	260,577,466.44	6.8632	1,788,395,267.63
欧元	33,265,551.79	7.8473	261,044,764.58
日本	351,821,245.26	0.061887	21,773,161.41
其他币种	781,917,161.51	按各币种汇率	332,950,671.98
其他应收款			
其中：美元	18,978,651.77	6.8632	130,254,282.81

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	44,555.27	7.8473	349,638.57
日本	3,426,936.79	0.061887	212,082.84
港币	200,080.00	0.8762	175,310.10
其他币种	86,055.55	按各币种汇率	714,205.91
长期应收款			
其中：美元	36,428,357.79	6.8632	250,015,105.18
欧元	8,013,687.10	7.8473	62,885,806.78
其他币种	56,160,729.11	按各币种汇率	40,879,838.57
短期借款			
其中：美元	16,723,301.25	6.8632	114,775,361.14
应付票据及应付账款			
其中：美元	399,247,935.71	6.8632	2,740,118,432.40
欧元	24,840,181.73	7.8473	194,928,358.09
日本	541,153.00	0.061887	33,490.34
港币	255,000.00	0.8762	223,431.00
其他币种	403,224,079.84	按各币种汇率	358,602,355.62
其他应付款			
其中：美元	137,935,468.43	6.8632	946,678,706.93
欧元	627,269.72	7.8473	4,922,373.67
日本	8,906,761.00	0.061887	551,212.72
港币	1,846,314.36	0.8762	1,617,740.64
其他币种	5,205,418.91	按各币种汇率	2,429,628.19
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	166,907,672.26	6.8632	1,145,520,736.25
长期借款			
其中：美元	1,162,361,031.96	6.8632	7,977,516,234.55
应付债券			
其中：美元	345,876,346.07	6.8632	2,373,818,538.35
长期应付款			
其中：美元	20,568,550.04	6.8632	141,166,072.63

注：以上仅列示主要的外币货币性项目。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

报告期内，公司重要的境外经营实体主要经营地及其记账本位币列示如下：

公司名称	主要经营地	记账本位币
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

单位：美元

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
Verisiti LLC	2018.10.31	6,000,000.00	51.00	购买取得	2018.10.31	实质控制经营决策		4,082.64

说明：

2018 年 4 月 12 日，子公司美极与 Verisiti LLC 原股东签订股权认购协议。按照股权认购协议，Verisiti LLC 需回购原股东的 B 类股票，并注销；美极增资 600 万美元，取得 Verisiti LLC 的 A 类股票，持股比例为 51%。

截止 2018 年 10 月 31 日，Verisiti LLC 已完成股东变更登记手续，美极实际取得 Verisiti LLC 的控制权，公司自该日起将 Verisiti LLC 纳入财务报表合并范围。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 合并成本及商誉

单位：美元

项目	Verisiti LLC
合并成本	
—现金	6,000,000.00
—其他	
合并成本合计	6,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,073,150.55
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	73,150.55

说明：并购日合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额 73,150.55 美元，按并购日汇率 6.9646 折算为人民币 509,464.32 元，计入“营业外收入”。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：美元

项目	Verisiti LLC	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	43,917.36	43,917.36
应收款项	6,952,970.97	952,970.97
无形资产	9,265,000.00	50,000.00
负债：		
应付款项	2,050,000.00	2,050,000.00
递延所得税负债	2,303,750.00	
净资产	11,908,138.33	-1,003,111.67
减：少数股东权益	5,834,987.78	-491,524.72
取得的净资产	6,073,150.55	-511,586.95

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

本报告期，公司无通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 同一控制下企业合并

本报告期，公司无同一控制下企业合并业务。

(三) 反向购买

本报告期，公司无反向购买业务。

(四) 处置子公司

本报告期，公司无处置子公司业务。

(五) 其他原因的合并范围变动

1、 新设立子公司

2018 年 5 月 29 日，公司设立珠海纳思达打印科技有限公司，注册资本人民币 80,000 万元，公司持股比例 100%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司实际出资 50,100 万元。

2018 年 11 月 30 日，公司设立珠海纳思达信息技术有限公司，注册资本人民币 10,000 万元，公司持股比例 100%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司实际出资 500 万元。

2018 年，公司之子公司美极设立子公司 Cartridge Tech Pty Ltd 和 Pro Image Tech Limited，持股比例均为 100%。

2、 子公司注销清算

2018 年，公司之子公司 Apex Print Technology B.V.注销清算完成，不再存续。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
珠海艾派克微电子有限公司	中国境内	珠海	集成电路设计、研发、销售	100		反向并购取得
APEX MICROTECH LIMITED	中国境外	香港	集成电路设计、研发、销售		100	反向并购取得
上海领帆微电子有限公司	中国境内	上海	集成电路设计、研发、销售		100	反向并购取得
珠海盈芯科技有限公司	中国境内	珠海	电子、电力技术的研发、设计及项目投资		55	非同一控制合并取得
杭州朔天科技有限公司	中国境内	杭州	技术开发、咨询、服务、成果转让		55	非同一控制合并取得
Comchip Technology Limited	中国境外	香港	集成电路设计、研发、销售		100	购入
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		设立
珠海纳思达智数电子商务有限公司	中国境内	珠海	打印耗材产品的生产、销售	100		同一控制下合并取得
珠海纳思达企业管理有限公司	中国境内	珠海	管理、咨询	100		同一控制下合并取得
珠海格之格数码科技有限公司及下属子公司	中国境内	珠海	打印耗材产品销售	100		同一控制下合并取得
Ninestar Image Tech Limited	中国境外	香港	打印耗材产品销售	100		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		同一控制下合并取得
Ninestar Image (Malaysia) Sdn Bhd	中国境外	马来西亚	打印耗材产品的生产、销售		90	同一控制下合并取得
Static Control Holdings Limited	中国境外	香港	投资	100		设立
Static Control Components Limited	中国境外	英国	投资		100	设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
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	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	非同一控制合并取得
Nihon Ninestar Company Limited	中国境外	日本	打印耗材销售		100	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		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		设立
Ninestar Image (USA) Company Limited	中国境外	美国	生产、销售再生耗材	100		设立
Apex R&D (USA) Company Limited	中国境外	美国	研发	100		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	51.00		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	51.00		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		设立
Cartridge Tech Pty Ltd	中国境外	澳大利亚	打印耗材销售		100	设立
Verisiti, LLC	中国境外	美国	打印耗材销售		51.00	非同一控制合并取得

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
Pro Image Tech Limited	中国境外	香港	打印耗材销售		100	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	100		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		设立

2、 重要的非全资子公司

单位：人民币万元

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	17,911.27		323,005.45
珠海市拓佳科技有限公司（合并）	49.00	2,803.70		6,053.43
珠海欣威科技有限公司（合并）	49.00	2,015.52		5,404.92
珠海中润靖杰打印科技有限公司（合并）	49.00	1,563.21		4,149.92
珠海盈芯科技有限公司（合并）	45.00	2,466.95	495.00	5,371.69

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：人民币万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Ninestar Holdings Company Limited（合并）	617,766.11	2,431,998.04	3,049,764.15	868,295.19	1,519,843.71	2,388,138.89

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
珠海市拓佳科技有限公司（合并）	23,690.70	1,087.38	24,778.08	10,228.33	15.13	10,243.46
珠海欣威科技有限公司（合并）	23,425.94	1,521.66	24,947.59	12,407.17		12,407.17
珠海中润靖杰打印科技有限公司（合并）	10,832.55	2,124.48	12,957.03	4,489.22		4,489.22
珠海盈芯科技有限公司（合并）	12,515.79	566.18	13,081.97	1,544.29	54.64	1,598.92

单位：人民币万元

子公司名称	年初余额					
	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
Ninestar Holdings Company Limited（合并）	616,715.98	2,424,864.17	3,041,580.15	792,271.67	1,642,295.82	2,434,567.48
珠海市拓佳科技有限公司（合并）	17,086.44	991.87	18,078.32	9,243.90	16.53	9,260.44
珠海欣威科技有限公司（合并）	19,639.63	817.57	20,457.21	12,030.08		12,030.08
珠海中润靖杰打印科技有限公司（合并）	8,211.53	2,125.81	10,337.34	5,061.07		5,061.07
珠海盈芯科技有限公司（合并）	6,926.14	687.33	7,613.48	475.63	58.19	533.81

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位：人民币万元

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 Limited（合并）	1,717,518.52	36,688.38	54,612.59	126,420.44	1,734,316.06	95,758.95	54,887.09	-63,516.73
珠海市拓佳科技有限公司（合并）	45,441.99	5,721.84	5,716.74	2,538.25	25,096.17	2,173.01	2,179.28	5,724.40
珠海欣威科技有限公司（合并）	45,879.64	4,113.30	4,113.30	2,405.13	26,988.46	2,109.82	2,109.82	2,276.36
珠海中润靖杰打印科技有限公司（合并）	20,363.75	3,190.23	3,191.54	2,652.41	12,759.48	1,366.08	1,363.96	2,358.32
珠海盈芯科技有限公司（合并）	10,354.91	5,482.11	5,482.11	6,713.54	4,247.19	1,520.34	1,520.34	1,428.37

说明：

（1）上表中明细加计与合计数的差异为数据保留万元位，数据四舍五入导致的尾数差异，为正常差异。

（2）拓佳、欣威、中润自 2017 年 5 月 31 日起纳入公司合并范围，上期发生额仅包含 2017 年 6-12 月经营数据。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

本报告期使用企业集团资产的重大限制情况如下：

项 目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金	188,330,867.04	250,570,314.11	外汇合同保证金等
应收票据及应收账款	231,555,396.90	217,198,630.31	借款抵押
存货	206,278,990.65	305,719,197.38	借款抵押
固定资产	159,395,217.07	169,636,812.96	借款抵押
无形资产	48,180,032.28	51,266,298.57	借款抵押
合 计	833,740,503.94	994,391,253.33	/

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

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

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期，公司不存在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。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

本报告期内，公司无合营或联营企业。

(四) 重要的共同经营

本报告期内，公司无重要的共同经营。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期内，公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、 与金融工具相关的风险

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(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。

于 2018 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 4,775.22 万元（2017 年 12 月 31 日：4,900.02 万元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、 汇率风险

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	34,632.68	673.65	3,558.44	2,943.07	41,807.84	7,095.08	370.74	199.06	66.26	7,731.14
应收账款	44,715.51		101.19	80.01	44,896.71	24,359.92		60.48	146.66	24,567.06
其他应收款	5.48	17.53	1.22	3.15	27.38	3.03				3.03
资产小计	79,353.67	691.18	3,660.85	3,026.23	86,731.93	31,458.03	370.74	259.54	212.92	32,301.23
应付账款	11,815.41	22.34	37.33	44.17	11,919.25	10,999.88	8.53			11,008.41
其他应付款	5,013.04	161.77	354.33	126.97	5,656.11	181.65	3.31			184.96
一年内到期的非流动负债	1,372.64				1,372.64					
长期应付款	1,372.64				1,372.64					
负债小计	19,573.73	184.11	391.66	171.14	20,320.64	11,181.53	11.84			11,193.37
净额	59,779.94	507.07	3,269.19	2,855.09	66,411.29	20,276.50	358.90	259.54	212.92	21,107.86

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将减少或增加净利润 5,977.99 万元（2017 年 12 月 31 日：2,027.65 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 50.71 万元（2017 年 12 月 31 日：35.89 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 326.92 万元（2017 年 12 月 31 日：25.95 万元）。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	661,625.26	321,257.91	340,367.35	607,012.67	321,257.91	285,754.76
Static Control Components Inc（美元资产包）	100	-10,612.37	0.82	-10,613.19	-5,474.65	0.82	-5,475.47
Ninestar Technology Company Ltd（美元资产包）	100	3,210.79	2,130.08	1,080.71	2,509.70	2,130.08	379.62
Verisiti LLC（美元资产包）	51.00	4,846.35	3,820.20	1,026.15			
美元资产包小计		659,070.03	327,209.01	331,861.02	604,047.72	323,388.81	280,658.91
Seine (Holland) B. V.（欧元资产包）	100	-1,399.33	44.11	-1,443.44	-1,388.32	44.11	-1,432.43
Nihon Ninestar Company Limited（日元资产包）	100	1,371.05	503.47	867.58	1,035.33	503.47	531.86
Cartridge Tech Pty Ltd（澳元资产包）	100	38.38	40.69	-2.31			

于 2018 年 12 月 31 日，在其他所有变动变量保持不变的情况下，如果美元对其他币种货币升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净资产 16,519.09 万元（2017 年 12 月 31 日：14,115.34 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 144.34 万元（2017 年 12 月 31 日：143.24 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 86.76 万元（2017 年 12 月 31 日：53.19 万元）；如果澳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 0.23 万元（2017 年 12 月 31 日：0.00 万元）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(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。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		74,664,871.63		74,664,871.63
1.交易性金融资产		74,664,871.63		74,664,871.63
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产		37,411,543.41		37,411,543.41
（4）其他		37,253,328.22		37,253,328.22
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
◆可供出售金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
（3）其他				
持续以公允价值计量的资产总额		74,664,871.63		74,664,871.63
◆交易性金融负债		44,541,170.16		44,541,170.16
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		43,875,346.35		43,875,346.35
其他		665,823.81		665,823.81
◆指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		44,541,170.16		44,541,170.16
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

说明：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、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
珠海赛纳打印科技股份有限公司	珠海	打印机的研发、设计及销售	378,947,368.00	57.86	57.86

本公司的实际控制人为汪东颖、李东飞、曾阳云。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海凯威置业有限公司	实际控制人共同控制的其他企业（见下说明）
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）
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
Seine Technology Limited	持本公司控股股东公司的 26.95%股份的股东
Apex Leader Limited	实际控制人共同控制的其他企业
珠海艾德信息科技有限公司	控股股东控制的其他企业（赛纳科技持股 90%的子公司）
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控制的其他企业
麦格磁电科技（珠海）有限公司	公司董事（高管）控制的其他企业
珠海协隆塑胶电子有限公司	公司参股的其他企业
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

说明：珠海凯威置业有限公司原为公司实际控制人共同控制的其他企业。2018 年 6 月，实际控制人完成了凯威置业的股权出售事宜，凯威置业与本公司不再具有关联关系。本报告期将其视同关联方披露。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海赛纳打印科技股份有限公司（合并）	采购打印机等	17,164,727.61	13,018,775.89

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海奔图电子有限公司（合并）	采购材料	25,284,190.45	1,857,639.30
珠海奔图电子有限公司（合并）	咨询服务		424,528.30
麦格磁电科技（珠海）有限公司	采购材料	2,642.59	
珠海协隆塑胶电子有限公司	采购材料	2,456,407.30	

出售商品/提供劳务情况表

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	25,728,339.81	20,573,975.48
济南格格科技有限公司	销售商品	3,310,887.92	2,769,998.52
珠海奔图电子有限公司（合并）	销售商品	227,250,693.55	37,212,301.93
嘉智联信息技术股份有限公司	销售商品	30,066.55	
珠海协隆塑胶电子有限公司	销售商品	12,215.00	

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

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益
珠海奔图电子有限公司股东	纳思达股份有限公司	全部股权	2017-12-29	2020-12-28	固定费用+奖金	471,698.11

说明：公司受托对珠海奔图电子有限公司进行统一经营管理，详见本附注“十五、（五）、5”。

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
珠海凯威置业有限公司	房屋	295,942.62	4,056,954.08
珠海赛纳打印科技股份有限公司	房屋	33,213,032.72	16,843,156.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 关联担保情况

单位：万元

担保方	被担保方	担保币种	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕
珠海艾派克微电子有限公司	纳思达股份有限公司	人民币	10,000.00	主合同下债务届满之日起两年	已履行完毕
纳思达股份有限公司	Static Control Holdings Limited	美元	5,300.00	主合同下债务届满之日起两年	已履行完毕
纳思达股份有限公司	Ninestar Image Tech Limited	美元	3,300.00	主合同下债务届满之日起两年	正在履行
纳思达股份有限公司	Lexmark International, Inc.[说明 2]	人民币	408,556.14	主合同下债务届满之日起两年	正在履行
纳思达股份有限公司	Lexmark International, Inc.[说明 2]	美元	5,000.00	主合同下债务届满之日起两年	正在履行
纳思达股份有限公司	Lexmark International, Inc.[说明 2]	美元	5,000.00	主合同下债务届满之日起两年	正在履行
纳思达股份有限公司	Lexmark International, Inc.[说明 2]	美元	10,000.00	主合同下债务届满之日起两年	正在履行
纳思达股份有限公司	Lexmark International, Inc.[说明 2]	美元	6,090.00	主合同下债务届满之日起两年	正在履行
纳思达股份有限公司	Ninestar Lexmark Company Limited[说明 1、2]	人民币	337,017.10	主合同下债务届满之日起两年	正在履行
纳思达股份有限公司	Ninestar Lexmark Company Limited[说明 1、2]	美元	10,000.00	主合同下债务届满之日起两年	正在履行
珠海赛纳打印科技股份有限公司、珠海奔图电子有限公司、汪东颖、李东飞、曾阳云	纳思达股份有限公司[说明 3]	人民币	439,177.10	主合同下债务届满之日起两年	正在履行

说明：

（1）2016 年 Lexmark International, Inc.对 Ninestar Lexmark Company Limited 完成吸收合并后，Ninestar Lexmark Company Limited 相关贷款和担保事项由 Lexmark International, Inc.作为承继主体承继。但截至 2018 年 12 月 31 日，银行相关贷款登记信息尚未变更。

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2019 年 2 月 19 日，Lexmark International Inc.在中信珠海分行新增提取贷款 200 万美元；2019 年 3 月 5 日，Lexmark International Inc.在中信珠海分行新增提取贷款 9,800 万美元，合计新增贷款 10,000 万美元，并增加了珠海赛纳打印科技股份有限公司、汪东颖、李东飞、曾阳云的担保。

（3）纳思达股份有限公司取得的 320,000 万元贷款，分别由珠海赛纳打印科技股份有限公司提供 439,177.10 万元最高额权利质押担保，珠海奔图电子有限公司提供 320,000 万元最高额应收账款质押担保，以及珠海赛纳打印科技股份有限公司、汪东颖、李东飞、曾阳云提供 384,000 万元最高额保证担保。

5、 关联方资金拆借

资金拆出方	资金拆入方	币种	拆借金额（万元）	起始日	到期日	说明
珠海赛纳打印科技股份有限公司	纳思达股份有限公司	人民币	6,000.00	2016-4-13		根据合同约定，双方未约定具体的还款日期，借款期限根据本公司的实际使用情况决定。见下说明（1）
珠海赛纳打印科技股份有限公司	纳思达股份有限公司	人民币	10,000.00	2016-7-6		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	纳思达股份有限公司	人民币	12,055.00	2016-4-18		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	纳思达股份有限公司	人民币	5,000.00	2016-4-18		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	纳思达股份有限公司	人民币	30,100.00	2016-4-19		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	纳思达股份有限公司	人民币	12,445.00	2016-4-19		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	纳思达股份有限公司	人民币	13,845.00	2016-4-19		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	纳思达股份有限公司	人民币	1,200.00	2016-4-19		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	纳思达股份有限公司	人民币	29,000.00	2016-4-22		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	纳思达股份有限公司	人民币	3,200.00	2016-5-25		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	纳思达股份有限公司	人民币	30,900.00	2016-5-27		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资金拆出方	资金拆入方	币种	拆借金额（万元）	起始日	到期日	说明
珠海赛纳打印科技股份有限公司	纳思达股份有限公司	人民币	8,200.00	2016-5-27		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	纳思达股份有限公司	人民币	100,000.00	2016-8-25		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	纳思达股份有限公司	人民币	6,255.00	2016-9-26		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	纳思达股份有限公司	人民币	47,000.00	2016-11-9		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	纳思达股份有限公司	人民币	130,003.99	2016-11-9		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	纳思达股份有限公司	人民币	5,000.00	2016-11-9		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	纳思达股份有限公司	人民币	46,300.00	2016-11-11		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	纳思达股份有限公司	人民币	102,800.00	2016-11-11		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	纳思达股份有限公司	人民币	578.00	2016-11-11		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	纳思达股份有限公司	人民币	30,000.00	2016-11-11		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	纳思达股份有限公司	人民币	70,534.90	2016-11-14		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	纳思达股份有限公司	人民币	18,906.11	2016-11-14		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	纳思达股份有限公司	人民币	520.00	2017-02-04		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	纳思达股份有限公司	人民币	31,048.00	2017-06-13		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	纳思达股份有限公司	人民币	5,000.00	2017-06-14		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	纳思达股份有限公司	人民币	1,000.00	2017-07-25		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	纳思达股份有限公司	人民币	4,000.00	2017-07-25		
珠海赛纳打印科技股份有限公司	纳思达股份有限公司	人民币	7,000.00	2018-07-06		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资金拆出方	资金拆入方	币种	拆借金额（万元）	起始日	到期日	说明
小计			767,891.00	/	/	
珠海赛纳打印科技股份有限公司	珠海欣威科技有限公司	人民币	1,000.00	2018-02-05	2018-12-17	利率 6.90%，已偿还
珠海赛纳打印科技股份有限公司	Static Control Holdings Limited	美元	1,700.00	2018-06-28	2023-06-27	利率 4.495%，到期一次还本付息

说明：

（1）纳思达向赛纳科技拆入的资金均用于利盟国际并购业务。截至 2018 年 12 月 31 日，纳思达累计向赛纳科技借入资金人民币 767,891 万元，已全部偿还完毕。

（2）欣威向赛纳科技借入资金人民币 1,000 万元，用于生产经营周转。截至 2018 年 12 月 31 日，已全部偿还完毕。

（3）Static Control Holdings Limited 向赛纳科技借入资金 1,700 万美元，用于生产经营。截至 2018 年 12 月 31 日，借款本息余额合计 17,374,465.57 万美元（按美元对人民币汇率 6.8632 折算为人民币 119,244,432.10 元），账面在长期应付款核算。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海赛纳打印科技股份有限公司	销售模具等	28,706.90	209,735.04
珠海奔图电子有限公司（合并）	销售模具等		268,324.79

7、 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海赛纳打印科技股份有限公司	借款利息支出	120,212,810.75	257,737,936.55
珠海赛纳物业服务有限公司	接受物业管理服务	6,367,131.62	2,627,469.50
珠海赛纳打印科技股份有限公司	收取修模费	4,615.39	
珠海奔图电子有限公司（合并）	收取修模费	11,175.21	

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款					
AQA S.R.L.		8,165,820.66	408,291.03	5,062,515.52	253,125.78
济南格格科技有限公司		571,704.74	28,585.24	507,677.25	25,383.86
珠海奔图电子有限公司（合并）		32,070,849.18	1,603,542.46	6,729,679.87	336,483.99
珠海赛纳打印科技股份有限公司		21,105.00	1,055.25	58,617.00	2,930.85
珠海协隆塑胶电子有限公司		14,169.40	708.47		
其他应账款					
珠海奔图电子有限公司（合并）				587,336.23	29,366.81
预付款项					
珠海奔图电子有限公司（合并）		90,168.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	珠海奔图电子有限公司（合并）	10,716,173.15	668,012.62
	珠海赛纳打印科技股份有限公司	10,336,949.10	6,463,488.90
	珠海协隆塑胶电子有限公司	2,292,387.62	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款			
	珠海赛纳打印科技股份有限公司	86,845,490.95	3,323,230,536.75
	珠海万力达电气自动化有限公司	26,050.00	634,509.76
	珠海凯威置业有限公司		409,874.01
	济南格格科技有限公司		3,000.00
	珠海赛纳物业服务有限公司	637,705.14	273,402.02
	珠海奔图电子有限公司（合并）		2,983,900.00
	AQA S.R.L	3,431.60	
长期应付款			
	珠海赛纳打印科技股份有限公司	119,244,432.10	

(七) 关联方承诺

根据公司与 Apex Leader Limited 签订的《股权转让协议》，Apex Leader Limited 承诺，珠海艾派克微电子有限公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于 3.33%股权所有者的净利润分别为不低于人民币 909.36 万元、1,007.60 万元、1,131.65 万元。

2018 年度微电子实现的扣除非经常性损益后归属于 3.33%股权所有者的净利润为人民币 1,969.72 万元，业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计并于 2019 年 4 月 26 日出具“信会师报字[2019]第 ZC10304 号”专项审核报告，2018 年度盈利承诺目标实现。

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

1、公司本期授予的各项权益工具总额：0.00 元。

2、公司本期行权的各项权益工具总额：77,554,698.72 元。（第二批 30%限制性股票已满足行权条件解禁，详见下“6、股份支付的其他说明”）

3、公司本期失效的各项权益工具总额：2,877,655.20 元。（员工离职，限制性股票失效，按授予价回购，详见本附注“十一、（四）”）

4、公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：

首次授予的限制性股票期权行权价格和合同剩余年限如下：

期间	行权价格（元）	合同剩余年限（年）
2018.11.10-2019.11.09	35.77	1 年

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

截至 2018 年 12 月 31 日止，预留部分限制性股票（数量为 401.087 万股，授予价格 16.48 元/股）未实际发行。

5、公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无其他权益工具。

6、其他说明：

根据公司 2016 年 9 月 27 日召开的 2016 年第六次临时股东大会审议通过的《关于<公司限制性股票激励计划（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公司限制性股票激励计划有关事宜的议案》，同意公司向 531 名激励对象授予 2,066.60 万股限制性股票，其中首次授予的限制性股票为 1,657.10 万股，预留的限制性股票为 409.50 万股；授予价格为 16.48 元/股；限制性股票的来源为公司向符合条件的激励对象定向发行的 A 股股票；同时，授权公司董事会确定限制性股票授予日，及在公司与激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必须的全部事宜。

2016 年 11 月 9 日公司召开第五届董事会第五次会议，审议通过了《关于调整公司限制性股票激励计划对象及授予数量的议案》和《关于向公司限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，公司计划授予的限制性股票数量由 2,066.60 万股（其中预留部分的限制性股票数量为 409.50 万股）调整为 2,005.436 万股（其中预留部分的限制性股票数量为 401.087 万股）；首次授予对象由 531 名调整为 519 名；首次授予价格为 16.48 元/股。

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 名股权激励对象以货币形式缴入的限制性股票认购款合计人民币 263,884,352.00 元，全部认购款项已缴存在公司在交通银行珠海翠微支行开立的银行账户内。

本次股本变更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[2016]第 410722 号”《验资报告》。

2016 年 11 月 21 日，经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限公司深圳分公司审核确认，公司完成了《珠海艾派克科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》所涉股票期权的首次授予登记工作。

根据公司 2016 年 9 月 10 日公告的《珠海艾派克科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》，授予日后 12 个月为限制性股票的锁定期，激励对象根据本激励计划持有的限制性股票将被锁定且不得以任何形式转让、用于担保或偿还债务。锁定期满后为解锁期，在满足相关解锁条件的情况下，激励对象在可行权日内按 30%、30%、40%的行权比例分三期行权。

预留部分的限制性股票的激励对象，由本次限制性股票激励计划经股东大会审议通过后的 12 个月内确定，经董事会提出，独立董事和监事发表明确意见、律师发表专

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

业意见并出具法律意见书后，公司在指定网站按要求及时披露当次股权激励对象相关信息。确定授予对象后，按照首次授予的程序审核后，授予激励对象限制性股票。预留部分限制性股票授予后 12 个月为限制性股票的锁定期。锁定期满后为解锁期，在满足相关解锁条件的情况下，激励对象在可行权日内按 30%、30%、40%的行权比例分三期行权。

2017 年 10 月 30 日，公司召开第五届董事会第十八次会议和第五届监事会第十八次会议，审议通过了《关于公司限制性股票激励计划首次授予股票第一个解锁期可解锁的议案》。鉴于公司限制性股票激励计划首次授予股票第一个解锁期可解锁条件已成就，同意公司对 512 名激励对象办理相关解锁手续，解锁的比例为其已获授的限制性股票的 30%，解锁的限制性股票数量合计为 478.0824 万股。

2018 年 10 月 29 日，公司召开第五届董事会第二十七次会议和第五届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于公司限制性股票激励计划首次授予股票第二个解锁期可解锁的议案》。鉴于公司限制性股票激励计划首次授予股票第二个解锁期可解锁条件已成就，同意公司对 500 名激励对象办理相关解锁手续，解锁比例为其已获授的限制性股票的 30%，解锁的限制性股票数量合计为 470.5989 万股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1、授予日权益工具公允价值的确定方法：采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定股票期权的公允价值。

2、对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：等待期的每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

3、本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

4、以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：318,041,475.34 元（含首次授予的股本溢价 247,871,952.00 元，2016 年确认激励费用 7,043,304.42 元，2017 年确认的激励费用 45,459,725.14 元及回购失效股票冲减股本溢价 1,181,433.60 元，2018 年确认的激励费用 21,550,967.58 元及回购失效股票冲减股本溢价 2,703,040.20 元）。

5、本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：21,550,967.58 元。

(三) 以现金结算的股份支付情况

报告期内，公司无以现金结算的股份支付情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 股份支付的修改、终止情况

1、经公司于 2017 年 10 月 30 日召开的第五届董事会第十八次会议、第五届监事会第十八次会议及 2017 年 11 月 16 日召开的 2017 年第四次临时股东大会分别审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司 4 名股权激励对象因离职不符合公司限制性股票激励计划中有关激励对象的规定，公司决定回购注销 4 名已离职激励对象持有的已获授予但尚未解锁的限制性股票共 76,320 股。

本次股票回购减少公司股本 76,320.00 元，减少资本公积 1,181,433.60 元。

2、根据公司 2018 年 10 月 29 日召开第五届董事会第二十七次会议、第五届监事会第二十七次会议及 2019 年 1 月 9 日召开的 2019 年第一次临时股东大会分别审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》的决议，因公司 12 名股权激励对象已离职，已不符合公司限制性股票激励计划中有关激励对象的规定，公司将其持有的已获授但尚未解锁的限制性股票共 174,615 股按限制性股票的授予价格 16.48 元/股回购并注销。

本次股票回购减少公司股本 174,615.00 元，减少资本公积 2,703,040.20 元。

十二、 政府补助

本报告期内，公司的政府补助情况详见本附注“五、（三十三）”、“五、（四十八）”。

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 预计还原厂房租赁费用

（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 50,224,072.71 元，即至到期日等待期内等额确认费用并计入预计负债。

（2）根据不可撤销的经营租赁合同（租赁期限或剩余租赁期限在一年以上的），截止 2018 年 12 月 31 日，相关未来最低租赁付款额列示如下：

年度	金额（美元：百万元）
2019 年	19.10
2020 年	14.80
2021 年	8.20
2022 年	6.00
2023 年	5.50
2023 年以后	5.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 重要利润承诺

本报告期，公司关联方对公司的利润承诺实现见本附注“十、（七）”。

本报告期，公司收购子公司时，子公司原股东对本公司的利润承诺事项见本附注“十五、（五）”。

本报告期，公司拟购买子公司股权，根据股权转让协议，子公司原股东对本公司的利润承诺事项见本附注“十五、（五）”。

(二) 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、 对外担保情况

本报告期内，公司及子公司提供或接受的担保情况详见本附注“十、（五）”。

2、 重要诉讼事项

（1）Oklahoma Firefighters Pension and Retirement System 诉利盟国际

2017 年 7 月 20 日，Oklahoma Firefighters Pension and Retirement System（下称“原告”）在美国地区法院纽约南区法院向公司以及相关前任管理人员（合称“被告”）提起集体诉讼，要求利盟国际赔偿原告从 2014 年 8 月 1 日至 2015 年 7 月 20 日期间，由于被告误导性陈述导致利盟国际股价下跌遭受的损失，但未对损失金额提出具体要求。

截至本报告报出日，该诉讼案件尚在进展过程中，暂无法预计可能的损失。

（2）Copyright fees – Reprobel 诉利盟国际

2010 年 3 月 11 日，代表比利时著作权人的社团 Reprobel CVBA ("Reprobel") 向比利时布鲁塞尔的第一民事法庭（Civil Court of First Instance of Brussels）对比利时利盟（Lexmark Belgium）提起诉讼，要求比利时利盟就独立的 AIO 以及 MFP 支付额外的版权税。

经过多年的诉讼，2018 年 4 月 17 日布鲁塞尔上诉法院裁决版权税相关法律有效，诉讼双方需按照规定执行。其中应税产品需由法院指定的专家决定，利盟国际目前尚未能判断可能的应税金额。

截至本报告报出日，利盟国际依然尚未能判断可能的应税金额。

（3）Consumer Rebate Escheat Audit

Kelmar 代表 Delaware 及另外 5 个美国州对利盟国际进行消费返利归还审计，此次审计围绕代表利盟的 Young America Corporation 开出的未提现退款支票。目前，Kelmar 正在代表 23 个州进行无主财产审计，并已就他们代表这些州的审计仍将继续关注未提现退款支票的事项通知了利盟国际。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利盟国际分析后认为目前可能存在的提现退款支票金额为 330 万美元。根据近期美国判例显示结果可能对利盟国际不利，可能会造成 370 万美元的潜在负债及其对应利息。利盟国际目前寻求最佳的解决方案是以 70%-80%的现金支付豁免掉该潜在负债。对此利盟国际计提了 300 万美元的预计负债。

（4）Prokuron Solutions Inc.诉利盟国际

2018 年 11 月，加拿大经销商 Prokuron Solutions Inc.于加拿大安大略省法院向利盟国际和加拿大大型连锁店 Sobey's, Inc.提起合同违约诉讼，并主张总计约 1.2 亿美元的损害赔偿。

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。

（5）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。

截至本报告报出日，该案件无实质性进展。

3、 资产受限情况

报告期末，公司资产受限情况见本附注"五、（五十七）"及相应科目附注内容。

十四、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、 利盟国际贷款协议修订

2019 年 1 月 3 日，利盟国际与中信银行对原贷款合同进行了修订，主要修订信息包括：（1）增加 10,000 万美元循环贷款额度（利盟国际已在 2019 年 2 月 19 日提款 200 万美元、2019 年 3 月 5 日提款 9,800 万美元）；（2）增加汪东颖、李东飞、曾阳云和珠海赛纳打印科技股份有限公司作为借款担保人。

2019 年 2 月 28 日（美国时间），利盟国际与中信银行签订了循环贷款的展期协议，循环贷款的到期日由 2019 年 11 月 21 展期至 2021 年 11 月 21 日（美国时间）。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 控股股东完成可交换公司债券发行

2018 年 8 月 1 日，公司控股股东赛纳科技取得深圳证券交易所《关于珠海赛纳打印科技股份有限公司 2018 年非公开发行可交换公司债券符合深交所转让条件的无异议函》（深证函[2018]437 号），赛纳科技获准可发行不超过 30 亿元的可交换公司债券。2018 年度，赛纳科技未实际发行可交换公司债券。

截至2019年4月4日，赛纳科技已分别完成发行可交换公司债券“19 赛纳E1”15亿元、“19 赛纳 E2”14.84 亿元，合计 29.84 亿元。

其中“19 赛纳E1”、“19 赛纳E2”分别以赛纳科技持有的本公司股份7,700万股、7,000 万股作为担保财产。

3、 与控股股东签订借款协议

经公司 2019 年 4 月 9 日召开的第五届董事会第三十次会议决议通过，同意公司与控股股东赛纳科技签订《借款协议》，公司向赛纳科技借款共计人民币 30.00 亿元，公司可根据资金需求情况在前述借款总额内向赛纳科技提取借款，借款期限为实际发生借款之日起 9 个月内有效。

考虑到赛纳科技借予公司的本金为其通过发行可交换债券募集的资金，因此，借款利率按照赛纳科技筹集资金的成本计算，即利率为 6.5%/年（不含税），并按照实际发生的借款金额和借款期限计算利息。同时，为弥补赛纳科技发行可交换债券筹集资金时产生的除利息以外的融资费用成本，公司同意就赛纳科技提供的借款支付融资服务费，费率为 0.4%/年（不含税），计费基础为赛纳科技向公司实际提供的借款金额并按照实际发生的借款期限计提，融资服务费费率可根据赛纳科技实际发生的费用金额进行调整，本次交易利息及融资服务费总计不超过人民币 1.6 亿元。

该笔借款将由公司用于偿还银行贷款及补充流动资金。

4、 对外投资—购买珠海盈芯股权

2019 年 1 月，珠海艾派克微电子有限公司、余干县芯思企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、严晓浪、纳思达股份有限公司、上饶市芯领者企业管理合伙企业（有限合伙）、珠海芯和恒泰企业管理合伙企业（有限合伙）根据各方共同签署的《关于珠海盈芯科技有限公司之投资协议》，完成了部分股权交易，变更后的珠海盈芯股权架构如下：

出资者	变更前持股比例（%）	变更后的持股比例（%）
严晓浪	11.00	5.225
余干县芯思企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	34.00	16.150

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

出资者	变更前持股比例（%）	变更后的持股比例（%）
珠海艾派克微电子有限公司	55.00	47.250
纳思达股份有限公司		21.375
上饶市芯领者企业管理合伙企业（有限合伙）		5.000
珠海芯和恒泰企业管理合伙企业（有限合伙）		5.000
合计	100	100

本次交易后，珠海盈芯仍属于公司控制的子公司，纳入公司合并报表范围。

5、 对外投资—增资

公司与联想集团有限公司旗下打印机业务主体联想（北京）有限公司（以下简称“联想北京”）及联想图像（天津）科技有限公司（以下简称“联想图像”或“目标公司”）等签署《关于联想图像（天津）科技有限公司之增资协议》（以下简称“《增资协议》”），公司拟以人民币 1,695.96 万元的对价认购联想图像新增注册资本。本次交易完成后，公司将持有联想图像 10%的股权。

6、 对外投资—购买理财产品

2019 年 2 月，微电子使用自有资金购买交行理财产品 10,000 万元，产品到期日为 2019 年 3 月 18 日。截至本报告报出日，理财产品投资已到期收回。

2019 年 3 月，微电子使用自有资金购买交行理财产品 10,000 万元，产品到期日为 2019 年 4 月 15 日。截至本报告报出日，理财产品投资已到期收回。

2019 年 4 月，微电子使用自有资金购买交行理财产品 10,000 万元，产品到期日为 2019 年 5 月 24 日。截至本报告报出日，理财产品投资尚未到期。

(二) 利润分配情况

本年度，公司实现归属母公司所有者的净利润 950,700,507.74 元，母公司实现净利润 501,412,163.22 元。

根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，按母公司本年净利润 501,412,163.22 元的 10%提取法定盈余公积金 50,141,216.32 元后，加上年初未分配利润 917,361,634.95 元，减去公司上年度的现金股利分红 127,604,360.31 元，本年度可供股东分配的利润为 1,241,028,221.54 元。

根据 2019 年 4 月 26 日公司第五届董事会第三十一次会议决议，公司 2018 年度利润分配预案为：拟以 2018 年 12 月 31 日的总股本 1,063,413,323 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税）；2018 年度不进行资本公积金转增股本。上述利润分配预案尚需提交本公司 2018 年年度股东大会审议。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 销售退回

资产负债表日后，公司未发生重大销售退回。

十五、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期，公司无前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期，公司无债务重组业务。

(三) 资产置换

本报告期，公司无非货币性资产交换业务。

(四) 终止经营

2017 年，公司整体出售所持有的 Kofax Limited 100%的股权（即 ES 业务相关的资产、负债，公司持股 51.18%）。本年度，公司与交易对手就该业务的结算税款进行结算，产生了处置股权的相关损益，公司将其确认为本期的终止经营利润。

2018 年，公司之子公司 Apex Print Technology B.V.（公司持股 100%）注销清算完成，公司将注销清算产生的相关损益确认为本期的终止经营利润。

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	928,409,442.60	676,901,348.04
归属于母公司所有者的终止经营净利润	22,291,065.14	272,514,692.20

2、 终止经营净利润

项目	Kofax Limited		Apex Print Technology B.V.	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
终止经营的损益：				
收入		1,526,499,096.02		
成本费用		2,006,550,885.72		
利润总额		-480,051,789.70		
所得税费用（“-”为收益）		-18,157,160.62		
净利润		-461,894,629.08		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	Kofax Limited		Apex Print Technology B.V.	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
终止经营处置损益：				
处置损益总额	-44,628,758.55	1,479,080,817.36	835,919.68	
所得税费用（“-”为收益）	-86,549,714.90	484,722,936.62		
处置净损益	41,920,956.35	994,357,880.74	835,919.68	
合计	41,920,956.35	532,463,251.66	835,919.68	

3、 终止经营处置损益的调整

本报告期，公司无对终止经营处置损益相关的调整事项。

4、 终止经营现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动现金流量净额		104,236,882,109.00
投资活动现金流量净额	2,653,520.00	-2,224,952,400.00
筹资活动现金流量净额		

5、 终止经营不再满足持有待售类别划分条件的说明

本报告期，公司无终止经营不再满足持有代售类别划分条件的情况。

(五) 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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、 拓佳股权转让方业绩承诺及补偿事项

（1）股权交易情况

2017 年 4 月 18 日，本公司与拓佳原股东周欣、林辅飞、珠海横琴拓亨投资合伙企业（有限合伙）（以下合称“拓佳股权出售方”）签订《关于珠海市拓佳科技有限公司之股权转让协议》，约定由本公司向拓佳股权出售方购买其所持有的拓佳 51%股权，购买价款人民币 222,360,000.00 元。

（2）利润承诺与补偿

根据拓佳原股东的承诺：交易完成后，拓佳在 2017 年、2018 年、2019 年（以下简称“业绩承诺期”）实现的扣除非经常性损益后且系在关联交易公允的原则下确认的净利润分别不低于人民币 4,000 万元、4,500 万元、4,725 万元（以下简称“净利润承诺数”，三年净利润承诺数之和以下简称“净利润承诺总数”）。但是，如果拓佳经审计的前一年度税后净利润为负数，则在计算经审计的当期税后净利润之时，应该先弥补前一年度的税后净利润的亏损数额。

若拓佳在业绩承诺期内未实现上述净利润承诺数且当年实际净利润数不足净利润承诺数的 80%的，则原股东需以现金方式对纳思达就当年未实现的净利润数进行补偿；

若拓佳在业绩承诺期内未实现上述净利润承诺数且当年实际净利润数不低于净利润承诺数的 80%（含 80%）的，则原股东无需单独就当期未实现净利润数进行补偿，但在业绩承诺期结束后以现金方式对纳思达进行累积补偿。

当期补偿金额的计算方式如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

出售方应向收购方支付的当期现金补偿金额=转让对价*（公司截至当年期末累积净利润承诺数-公司截至当期期末累计实现的实际净利润数）/业绩承诺补偿期间内公司的净利润承诺数总额-累积已补偿现金金额

按照上述公式计算的当年应补偿金额小于 0 时，按 0 取值，即已经补偿的金额不予以冲回。出售方最终支付的现金补偿金额总计不超过收购方为购买出售方所持有的拓佳 51%股权所支付的对价。

（3）承诺利润的实现情况

2017 年度、2018 年度，拓佳的净利润承诺数实现情况如下：

承诺年度	净利润承诺数实现情况（单位：人民币万元）			
	实现数	承诺数	差异数	实现率
2017 年度	3,595.25	4,000.00	-404.75	89.88%
2018 年度	5,578.05	4,500.00	1,078.05	123.96%
合计	9,173.30	8,500.00	673.30	107.92%

注：差异数=实现数-承诺数；实现率=实现数/承诺数。欣威、中润同理。

2017 年度，拓佳净利润承诺数实现情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审核并于 2018 年 4 月 27 日出具“信会师报字[2018]第 ZC10270 号”专项审核报告。

2018 年度，拓佳净利润承诺数实现情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审核并于 2019 年 4 月 26 日出具“信会师报字[2019]第 ZC10195 号”专项审核报告。

（4）现金补偿及会计处理

2017 年度、2018 年度，拓佳净利润实现数均不低于当年净利润承诺数的 80%，且 2017 年度、2018 年度累计完成率 107.92%，根据《股权转让协议》相关约定，不涉及原股东对纳思达的现金补偿事宜。

3、 欣威股权转让方业绩承诺及补偿事项

（1）股权交易情况

2017 年 4 月 18 日，本公司与欣威原股东赵志祥、袁大江、丁雪平、珠海诚威立信投资合伙企业（有限合伙）（以下合称“欣威股权出售方”）签订《关于珠海欣威科技有限公司之股权转让协议》，约定由本公司向欣威股权出售方购买其所持有的欣威 51%股权，购买价款人民币 204,000,000.00 元。

（2）利润承诺与补偿

根据欣威原股东的承诺，交易完成后，欣威在 2017 年、2018 年和 2019 年（以

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

下简称“业绩承诺期”）实现的扣除非经常性损益后且系在关联交易公允的原则下确认的净利润分别不低于人民币 3,333 万元、4,000 万元和 4,800 万元（以下简称“净利润承诺数”，三年净利润承诺数之和以下简称“净利润承诺总数”）。但是，如果欣威经审计的前一年度税后净利润为负数，则在计算经审计的当期税后净利润之时，应该先弥补前一年度的税后净利润的亏损数额。

若欣威在业绩承诺期内未实现上述净利润承诺数且当年实际净利润数不足净利润承诺数的 80%的，则原股东需以现金方式对纳思达就当年未实现的净利润数进行补偿；

若欣威在业绩承诺期内未实现上述净利润承诺数且当年实际净利润数不低于净利润承诺数的 80%（含 80%）的，则原股东无需单独就当期未实现净利润数进行补偿，但在业绩承诺期结束后以现金方式对纳思达进行累积补偿。

当期补偿金额的计算方式如下：

出售方应向收购方支付的当期现金补偿金额=转让对价*（公司截至当年期末累积净利润承诺数-公司截至当期期末累计实现的实际净利润数）/业绩承诺补偿期间内公司的净利润承诺数总额-累积已补偿现金金额

按照上述公式计算的当年应补偿金额小于 0 时，按 0 取值，即已经补偿的金额不予以冲回。出售方最终支付的现金补偿金额总计不超过收购方为购买出售方所持有的欣威 51%股权所支付的对价。

（3）承诺利润的实现情况

2017 年度、2018 年度，欣威的净利润承诺数实现情况如下：

承诺年度	净利润承诺数实现情况（单位：人民币万元）			
	实现数	承诺数	差异数	实现率
2017 年度	3,270.61	3,333.00	-62.39	98.13%
2018 年度	3,970.59	4,000.00	-29.41	99.26%
合计	7,241.20	7,333.00	-91.80	98.75%

2017 年度，欣威净利润承诺数实现情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审核并于 2018 年 4 月 27 日出具“信会师报字[2018]第 ZC10268 号”专项审核报告。

2018 年度，欣威净利润承诺数实现情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审核并于 2019 年 4 月 26 日出具“信会师报字[2019]第 ZC10238 号”专项审核报告。

（4）现金补偿及会计处理

2017 年度、2018 年度，欣威净利润实现数均不低于当年净利润承诺数的 80%，根据《股权转让协议》相关约定，暂不涉及原股东对纳思达的现金补偿事宜。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 中润股权转让方业绩承诺及补偿事项

（1）股权交易情况

2017 年 4 月 18 日，本公司与中润原股东彭可云、赵炯、王晓光、赵志奋、保安勇、濮瑜、王俊宇、珠海横琴中润创达打印科技合伙企业（有限合伙）（以下合称“中润股权出售方”）签订《关于珠海中润靖杰打印科技有限公司之股权转让协议》，约定由本公司向中润股权出售方购买其所持有的中润 51%股权，购买价款人民币 130,050,000.00 元。

（2）利润承诺与补偿

根据中润原股东的承诺，交易完成后，中润在 2017 年和 2018 年（以下简称“业绩承诺期”）实现的扣除非经常性损益后且系在关联交易公允的原则下确认的净利润分别不低于人民币 2,206.26 万元、2,393.68 万元（以下简称“净利润承诺数”，两年净利润承诺数之和以下简称“净利润承诺总数”）。但是，如果中润经审计的前一年度税后净利润为负数，则在计算经审计的当期税后净利润之时，应该先弥补前一年度的税后净利润的亏损数额。

若中润在业绩承诺期内未实现上述净利润承诺数且当年实际净利润数不足净利润承诺数的 80%的，则原股东需以现金方式对纳思达就当年未实现的净利润数进行补偿；

若中润在业绩承诺期内未实现上述净利润承诺数且当年实际净利润数不低于净利润承诺数的 80%（含 80%）的，则原股东无需单独就当期未实现净利润数进行补偿，但在业绩承诺期结束后以现金方式对纳思达进行累积补偿

当期补偿金额的计算方式如下：

出售方应向收购方支付的当期现金补偿金额=转让对价*（公司截至当年期末累积净利润承诺数-公司截至当期期末累计实现的实际净利润数）/业绩承诺补偿期间内公司的净利润承诺数总额-累积已补偿现金金额

按照上述公式计算的当年应补偿金额小于 0 时，按 0 取值，即已经补偿的金额不予以冲回。出售方最终支付的现金补偿金额总计不超过收购方为购买出售方所持有的中润 51%股权所支付的对价。

（3）承诺利润的实现情况

2017 年度、2018 年度，中润的净利润承诺数实现情况如下：

承诺年度	净利润承诺数实现情况（单位：人民币万元）			
	实现数	承诺数	差异数	实现率
2017 年度	2,487.16	2,206.26	280.90	112.73%
2018 年度	2,974.83	2,393.68	581.15	124.28%
合计	5,461.99	4,599.94	862.05	118.74%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2017 年度，中润净利润承诺数实现情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审核并于 2018 年 4 月 27 日出具“信会师报字[2018]第 ZC50085 号”专项审核报告。

2018 年度，中润净利润承诺数实现情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审核并于 2019 年 4 月 26 日出具“信会师报字[2019]第 ZC10290 号”专项审核报告。

（4）现金补偿及会计处理

2017 年度、2018 年度，中润净利润实现数均不低于当年净利润承诺数的 80%，且 2017 年度、2018 年度累计完成率 118.74%，根据《股权转让协议》相关约定，不涉及原股东对纳思达的现金补偿事宜。

5、 奔图电子业务托管经营

（1）交易背景及审批程序

经公司于 2017 年 12 月 28 日召开的 2017 年第五次临时股东大会审议通过的《关于托管珠海奔图电子有限公司暨关联交易的议案》，为解决公司与珠海奔图电子有限公司（以下简称“奔图电子”或“标的公司”）之间存在的同业竞争情况，整合公司与奔图电子在打印机生产及销售方面的资源，公司（作为交易的“受托方”）拟与奔图电子的股东（作为交易的“委托方”）签署《托管协议》，受托对奔图电子进行统一经营管理。

（2）交易的期限

托管期限自双方签订的托管协议生效之日起 3 年（协议生效日期为 2017.12.29）。

（3）交易的金额

委托方需向受托方支付托管费用 50 万元/年（含税），费用按年结算，不足一年的，则按实际托管时间的比例计算托管费。

同时，为促进受托方管理标的公司的积极性，委托方同意，在托管期限内，委托方向受托方另行支付奖金，奖金计算方式如下：当年奖金=标的公司当年实现的税后净利润×5%。

（4）对公司财务报表的影响

公司将按本协议的规定接受委托方委托对奔图电子进行统一经营管理，并收取托管费；奔图电子所产生的全部盈亏、债权债务及法律责任由奔图电子及/或委托方按照法律规定及奔图电子章程享有或承担，本次托管不会涉及奔图电子股权的转移，也不会导致奔图电子纳入本公司合并财务报表范围。

2018 年度，公司开始对奔图电子进行受托管理，确认含税托管费收入 50 万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6、 对外投资—高栏港投资项目

2018 年 4 月 21 日，公司与珠海高栏港经济区管理委员会正式签订《激光打印机高端装备智能制造项目投资协议书》及相关的补充协议，公司拟在高栏港投资建设激光打印机高端装备智能制造项目，项目投资总额约 90 亿元，投资周期约 8 年。

以上对外投资事宜业经公司 2018 年 4 月 19 日召开的第五届董事会第二十一次会议决议通过，及公司 2018 年 5 月 8 日召开的 2018 年度第二次临时公司股东大会审议通过。

截至本报告报出日，该投资项目正在进行中。

7、 控股股东换股

2018 年度，公司控股股东赛纳科技发行的可交换公司债券和股权收益权转让业务已完成部分换股业务，如下表：

股东名称	方式	换股完成时间	换股股数（股）	换股比例（%）
赛纳科技	“15 赛纳 E1”换股	2018.02.02	34,999,300	3.29
赛纳科技	“15 赛纳 E2”换股	2018.11.16	41,771,092	3.93
赛纳科技	股权收益权到期换股	2018.12.12	1,680,000	0.158
赛纳科技	股权收益权到期换股	2018.12.13	1,575,000	0.148

注：换股比例按换股日公司总股本计算。

截至 2018 年 12 月 31 日，赛纳科技仍持有公司股份 615,372,818 股，占公司股本总数 57.86%，仍为公司控股股东。

另外，根据赛纳科技与股权收益权合同的债权方约定，对于剩余的股权收益权合同，在满足法律法规要求的前提下，赛纳科技需在 2019 年完成出售纳思达股份 56,400,000 股，2020 年需要完成出售纳思达股份 20,989,025 股，最终实施情况可能根据资本市场情况等因素进行调整。

8、 珠海盈芯股权转让方业绩承诺及补偿事项

（1）股权交易情况

2018 年 12 月 6 日，珠海艾派克微电子有限公司、余干县芯思企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（简称“芯思管理”）、严晓浪（下与芯思管理合称“承诺人”）、纳思达股份有限公司、上饶市芯领者企业管理合伙企业（有限合伙）、珠海芯和恒泰企业管理合伙企业（有限合伙）共同签署《关于珠海盈芯科技有限公司之投资协议》，协议各方拟就珠海盈芯（下称“目标集团”）股权展开交易。

（2）利润承诺与补偿

根据《投资协议》，承诺人承诺目标集团在 2018 年、2019 年、2020 年（以下

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

简称“业绩承诺期”）实现的扣除非经常性损益（但不扣除业绩承诺期内的股份支付费用）后的净利润分别不低于人民币 4,874 万元、5,483 万元、6,275 万元（以下简称“净利润承诺数”，三年净利润承诺数之和以下简称“净利润承诺总数”）。

如果目标集团在业绩承诺期内未实现上述净利润承诺数且当年实际净利润不足净利润承诺数的 80%的，则承诺人需就当年未实现的净利润进行补偿

如果目标集团在业绩承诺期内未实现上述净利润承诺数且当年实际净利润数不低于净利润承诺数的 80%（含 80%）的，则承诺人无需单独就当期未实现净利润数进行补偿，但在业绩承诺期结束后进行累积补偿，即在纳思达聘请的具有证券业务资格的会计师事务所就公司每年的实际净利润数与前述净利润承诺数的差异情况出具专项审核报告后 60 日内向纳思达进行补偿。

（3）承诺利润的实现情况

2018 年度目标集团实现的扣除非经常性损益（但不扣除业绩承诺期内的股份支付费用）后的净利润为人民币 5,390.02 万元，业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计并于 2019 年 4 月 26 日出具“信会师报字[2019]第 ZC10048 号”专项审核报告，2018 年度盈利承诺目标实现。

（4）补偿及会计处理

2018 年度，珠海盈芯净利润完成率 110.59%，根据《投资协议》相关约定，不涉及承诺人对纳思达的现金补偿事宜。

9、 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、预付账款余额及销售客户前五名的有关信息。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	753,160,651.45	380,902,652.85
合计	753,160,651.45	380,902,652.85

1、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	754,024,291.64	100	863,640.19	0.11	753,160,651.45	381,320,439.95	100	417,787.10	0.11	380,902,652.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	754,024,291.64	100	863,640.19	0.11	753,160,651.45	381,320,439.95	100	417,787.10	0.11	380,902,652.85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

本报告期末，公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

本报告期末，公司无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	16,753,096.06	837,654.80	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	86,617.95	25,985.39	30.00
2 至 3 年（含 3 年）			
3 至 4 年（含 4 年）			
4 至 5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合计	16,839,714.01	863,640.19	5.13

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并关联方组合	737,184,577.63		
合计	737,184,577.63		

（2）本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 445,853.09 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

本报告期，公司无核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 739,601,620.64 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 450,936.36 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

本报告期，公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

（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。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,095,233,361.63	1,063,994,722.28
合计	1,095,233,361.63	1,063,994,722.28

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,096,919,954.65	100	1,686,593.02	0.15	1,095,233,361.63	1,065,054,361.48	100	1,059,639.20	0.10	1,063,994,722.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,096,919,954.65	100	1,686,593.02	0.15	1,095,233,361.63	1,065,054,361.48	100	1,059,639.20	0.10	1,063,994,722.28

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

本报告期末，公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

本报告期末，公司无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,737,460.44	136,873.02	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	52,400.00	15,720.00	30.00
2 至 3 年（含 3 年）	100,000.00	50,000.00	50.00
3 至 4 年（含 4 年）	1,840,000.00	1,472,000.00	80.00
4 至 5 年（含 5 年）	12,000.00	12,000.00	100
5 年以上			
合计	4,741,860.44	1,686,593.02	35.57

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并关联方组合	1,092,178,094.21		
合计	1,092,178,094.21		

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 626,953.82 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

本报告期，公司无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合并关联方往来	1,092,178,094.21	1,061,301,577.40
员工备用金/员工借款	1,149,736.31	758,730.96
押金、保证金	2,587,949.98	2,040,231.00
个人社保、个人公积金	981,085.81	750,358.91
其他应收款项	23,088.34	203,463.21
合计	1,096,919,954.65	1,065,054,361.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Ninestar Group Company Limited	合并关联方往来	1,006,469,415.12	1-2 年	91.75	
Ninestar Image Tech Limited	合并关联方往来	67,259,360.00	1-2 年	6.13	
Ninestar Electronic Company Limited	合并关联方往来	17,249,319.09	1 年以内	1.57	
纳瑞科技（北京）有限公司	押金	1,500,000.00	3-4 年	0.14	1,200,000.00
珠海史丹迪精细化工有限公司	合并关联方往来	1,200,000.00	1-2 年	0.11	
合计	/	1,093,678,094.21	/	99.70	1,200,000.00

（6）涉及政府补助的应收款项

本报告期，公司无涉及政府补助的应收款项。

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	7,393,953,369.21	17,450,922.15	7,376,502,447.06	6,777,953,369.21	17,450,922.15	6,760,502,447.06
合计	7,393,953,369.21	17,450,922.15	7,376,502,447.06	6,777,953,369.21	17,450,922.15	6,760,502,447.06

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海艾派克微电子有限公司	2,871,732,238.00	110,000,000.00		2,981,732,238.00		
珠海格之格数码科技有限公司	20,000,001.00			20,000,001.00		16,540,702.15
Ninestar Image Tech Limited	34,245,220.00			34,245,220.00		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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海欣威科技有限公司	204,000,000.00			204,000,000.00		
珠海中润靖杰打印科技有限公司	130,050,000.00			130,050,000.00		
Ninestar Electronic Company Limited	32,834,000.00			32,834,000.00		
珠海纳思达打印科技有限公司		501,000,000.00		501,000,000.00		
珠海纳思达信息技术有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	6,777,953,369.21	616,000,000.00		7,393,953,369.21		17,450,922.15

说明：

（1）本期公司以增资方式，将原募集资金项目 SoC 项目资金转入微电子核高基项目使用，转入金额 11,000 万元，相应增加公司对微电子的长投成本 11,000 万元。

（2）珠海纳思达打印科技有限公司、珠海纳思达信息技术有限公司均为本年公司新增设立的子公司。

2、 对联营、合营企业投资

本报告期，公司无对联营企业或合营企业的投资。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,439,168,927.35	1,918,667,884.52	1,650,677,162.94	1,208,415,633.71
其他业务	56,988,164.68	52,692,079.55	36,764,176.90	33,799,677.74
合计	2,496,157,092.03	1,971,359,964.07	1,687,441,339.84	1,242,215,311.45

(五) 投资收益

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	404,604,171.16	600,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-1,240,134.15
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-3,833,200.00	
其他（理财取得的收益）	16,402,171.11	10,611,386.92
合计	417,173,142.27	609,371,252.77

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度金额	说明
非流动资产处置损益（含股权处置）	-70,432,630.30	含处置 Kofax Limited 在本期确认的损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	89,658,059.19	政府补助（不含增值税即征即退税款）
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	509,464.32	购买 Verisiti LLC 产生的营业外收入
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	37,220,373.74	理财产品收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-153,869,286.64	利盟国际整合费用
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年度金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	74,958,338.94	远期结汇、货币掉期等公允价值变动损益、投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	500,579,678.10	美国税改影响金额
受托经营取得的托管费收入	471,698.11	奔图电子托管费收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,847,343.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-99,111,624.63	
少数股东损益影响额	221,471,075.56	
合计	316,888,901.46	/

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.92	0.8986	0.8933
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.45	0.5988	0.5953

纳思达股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年四月二十六日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn