

北京忆恒创源科技股份有限公司

审计报告

2018年1月1日-2021年6月30日

目 录

	<u>页次</u>
一、审计报告	1-6
二、财务报表	1-16
(一) 合并资产负债表	1-2
(二) 合并利润表	3
(三) 合并现金流量表	4
(四) 合并所有者权益变动表	5-8
(五) 母公司资产负债表	9-10
(六) 母公司利润表	11
(七) 母公司现金流量表	12
(八) 母公司所有者权益变动表	13-16
三、财务报表附注	17-191
四、事务所执业资质证明	

审计报告

中汇会审[2021]7751号

北京忆恒创源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京忆恒创源科技股份有限公司（以下简称北京忆恒公司）财务报表，包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的合并及母公司资产负债表，2018年度、2019年度、2020年度、2021年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了北京忆恒公司2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日、2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2018年度、2019年度、2020年度、2021年1-6月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，我们独立于北京忆恒公司，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，认为对报告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。

（一）营业收入的确认与计量

1、事项描述

收入确认会计政策详情及分析请参阅财务报表附注“四、主要会计政策和会计估计”注释(二十九)所述及“六、合并财务报表项目注释”注释(三十)。北京忆恒公司2018年度营业收入为人民币44,469.73万元、2019年度营业收入为人民币39,212.48万元、2020年度营业收入为人民币72,328.98万元、2021年1-6月营业收入为人民币53,237.74万元。由于营业收入是北京忆恒公司的关键财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入的固有风险，因此我们将营业收入的确认与计量确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对营业收入的确认与计量实施的审计程序主要包括：

- （1）了解、评估并测试了与收入确认相关的流程以及管理层关键内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；
- （2）通过访谈管理层和业务部门、检查了销售合同的相关条款，对与收入确认有关的主要风险和报酬/控制权转移时点进行了分析，评价收入确认方法和时点是否满足企业会计准则的要求；
- （3）实施实质性分析程序，在业务类别、客户类型等维度对销售毛利率、应收账款周转率、存货周转率等关键财务指标进行了分析，评价公司关键财务指标变动的合理性；
- （4）实施细节测试，获取与收入交易相关原始凭证，主要包括销售合同、发货单、签收单、结算单、发票等，评价收入确认的合理性和收入的真实性、准确性；

(5) 实施函证程序，选择主要客户函证收入的发生额和应收账款/合同负债的余额，评价收入确认的真实性、准确性；

(6) 对主要客户进行了实地走访，针对销售交易的真实性获取了进一步的审计证据，评价相关业务的真实性及交易合理性；

(7) 实施销售截止测试，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(8) 复核营业收入相关信息在财务报表中的列报和披露是否充分。

(二) 存货跌价准备计提

1、事项描述

存货跌价准备会计政策详情及分析请参阅财务报表附注“四、主要会计政策和会计估计”注释(十三)所述及“六、合并财务报表项目注释”注释(八)。北京忆恒公司，截至2018年12月31日存货余额7,908.66万元，存货跌价准备金额164.91万元；截至2019年12月31日存货余额6,889.09万元，存货跌价准备金额280.42万元；截至2020年12月31日存货余额9,632.01万元，存货跌价准备金额297.77万元；截至2021年6月30日存货余额11,604.69万元，存货跌价准备金额141.96万元。

管理层于资产负债表日将各类存货项目的成本与其可变现净值逐一进行比较，按较低者计量存货，并且按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在确定可变现净值时需要运用重大判断，并综合考虑历史售价以及未来市场变化趋势。由于存货涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，因此我们将存货跌价准备计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、评估并测试了与存货跌价准备计提相关的流程以及管理层关键内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；

(2) 实施了询问程序，通过询问管理层及相关部门员工，了解如何收集有关滞销、过时等存货的信息；



- （3）对存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；
- （4）取得各期末存货的库龄分析表，结合产品的状况以及市场情况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；
- （5）获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按照相关会计政策执行，检查上期计提的存货跌价准备本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分；
- （6）对各期末期后已销售的存货，我们进行了抽样，将样本的实际售价与预计售价进行比较，确定存货跌价准备计提是否充分；
- （7）我们通过比较分析历史同类在产品至完工时仍需发生的成本，对管理层估计的合理性进行了评估。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

北京忆恒公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估北京忆恒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京忆恒公司、终止运营或别无其他现实的选择。

北京忆恒公司治理层（以下简称治理层）负责监督北京忆恒公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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



依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对北京忆恒公司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北京忆恒公司不能持续经营。

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

（六）就北京忆恒公司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。

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报告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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：2021年11月25日

合并资产负债表

会合01表-1

编制单位：北京忆恒创源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注册号	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金	六(一)	143,278,058.81	6,061,146.01	12,895,678.50	1,138,999.40
交易性金融资产	六(二)	80,000,000.00			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	六(三)	32,817,084.67			
应收账款	六(四)	248,898,987.26	93,770,993.10	85,526,487.95	104,268,041.44
应收款项融资	六(五)		38,063,701.31	26,345,622.79	
预付款项	六(六)	1,119,344.21	456,827.84	835,064.27	1,485,690.84
其他应收款	六(七)	1,124,498.42	1,107,914.60	950,890.78	1,797,229.27
其中：应收利息					
应收股利					
存货	六(八)	114,627,363.68	93,342,471.78	66,086,713.97	77,437,466.76
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	六(九)	811,708.77	2,672,362.28	2,267,501.62	10,521,584.18
流动资产合计		722,697,045.82	235,475,416.92	194,907,959.88	196,649,011.89
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款	六(十)	17,873,556.27			
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	六(十一)	5,388,710.47	4,755,171.98	3,464,229.80	3,142,785.91
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	六(十二)	11,171,339.52			
无形资产	六(十三)	1,082,963.04	779,949.95	127,347.33	196,809.45
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	六(十四)	1,030,972.98	413,941.36	376,727.64	47,665.65
递延所得税资产	六(十五)	40,823,967.23	44,286,870.76	39,371,550.72	35,547,763.23
其他非流动资产					
非流动资产合计		77,371,509.51	50,235,934.05	43,339,855.49	38,935,024.24
资产总计		800,068,555.33	285,711,350.97	238,247,815.37	235,584,036.13

法定代表人：

唐志波



主管会计工作负责人：

魏超



会计机构负责人：

魏超



合并资产负债表(续)

会合01表-2

编制单位：北京亿恒创源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注册号	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款	六(十六)	10,011,900.00	25,000,000.00	15,000,000.00	
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	六(十七)	40,868,764.55	69,120,383.11	78,168,199.85	73,057,351.30
预收款项					
合同负债	六(十八)	6,604,619.46	124,400.00		
应付职工薪酬	六(十九)	7,323,986.84	26,533,799.50	13,893,380.27	13,021,234.08
应交税费	六(二十)	657,119.48	7,889,620.99	560,535.88	1,272,999.28
其他应付款	六(二十一)	2,815,342.07	35,241,038.73	35,420,189.24	59,951,032.25
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	六(二十二)	5,139,558.23			
其他流动负债	六(二十三)	1,153,053.88			
流动负债合计		74,574,344.51	163,909,242.33	143,042,305.24	147,302,616.91
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	六(二十四)	5,528,955.52			
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	六(二十五)	1,459,966.14	986,062.59	733,616.60	843,085.07
递延收益	六(二十六)				3,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		6,988,921.66	986,062.59	733,616.60	846,085.07
负债合计		81,563,266.17	164,895,304.92	143,775,921.84	148,148,701.98
所有者权益：					
股本	六(二十七)	48,000,000.00	30,947,068.00	30,947,068.00	30,947,068.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六(二十八)	932,275,672.59	322,129,470.62	312,561,661.72	308,128,186.02
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积					
未分配利润	六(二十九)	-261,770,383.43	-232,260,492.57	-249,036,836.19	-251,639,919.87
归属于母公司所有者权益合计		718,505,289.16	120,816,046.05	94,471,893.53	87,435,334.15
少数股东权益					
所有者权益合计		718,505,289.16	120,816,046.05	94,471,893.53	87,435,334.15
负债和所有者权益总计		800,068,555.33	285,711,350.97	238,247,815.37	235,584,036.13

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并利润表

编制单位：北京忆恒创源科技股份有限公司

会合02表
金额单位：人民币元

项 目	注释号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	六(三十)	532,377,377.13	723,289,759.98	392,124,793.64	444,697,349.31
二、营业总成本		575,542,149.36	710,857,448.19	389,179,131.33	451,870,488.43
其中：营业成本	六(三十一)	430,883,191.45	574,033,558.78	280,531,329.05	337,083,162.75
税金及附加	六(三十一)	805,322.82	800,634.95	116,285.50	258,140.67
销售费用	六(三十二)	14,317,365.39	27,670,424.62	22,967,414.13	23,666,005.25
管理费用	六(三十三)	53,414,408.41	24,834,670.77	14,934,297.58	14,048,764.97
研发费用	六(三十四)	76,129,452.52	79,043,490.03	62,146,866.70	61,439,444.87
财务费用	六(三十五)	-7,591.23	4,474,669.04	8,482,938.37	15,374,969.92
其中：利息费用		900,626.48	9,074,083.22	8,898,709.62	7,016,143.38
利息收入		673,271.46	87,253.29	49,116.56	36,464.91
加：其他收益	六(三十六)	175,301.62	3,856,676.92	253,018.62	862,531.21
投资收益(损失以“-”号填列)	六(三十七)	18,959,379.66			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六(三十八)	-100,424.47	7,130.26	-86,966.09	-119,105.66
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六(三十九)	-1,829,979.69	-4,283,645.63	-4,201,008.52	-2,708,400.49
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六(四十)	-9,106.28	-43,147.34	-131,410.13	-8,384.61
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-25,969,601.39	11,969,326.00	-1,220,703.81	-9,146,498.67
加：营业外收入					
减：营业外支出	六(四十一)				468,891.91
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-25,969,601.39	11,969,326.00	-1,220,703.81	-9,615,390.58
减：所得税费用	六(四十二)	3,540,289.47	-4,807,017.62	-3,823,787.49	-5,593,741.69
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-29,509,890.86	16,776,343.62	2,603,083.68	-4,021,648.89
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-29,509,890.86	16,776,343.62	2,603,083.68	-4,021,648.89
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润		-29,509,890.86	16,776,343.62	2,603,083.68	-4,021,648.89
2. 少数股东损益					
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 应收款项融资公允价值变动					
3. 其他债权投资公允价值变动					
4. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
7. 应收款项融资信用减值准备					
8. 其他债权投资信用减值准备					
9. 现金流量套期储备					
10. 外币财务报表折算差额					
11. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		-29,509,890.86	16,776,343.62	2,603,083.68	-4,021,648.89
归属于母公司股东的综合收益总额		-29,509,890.86	16,776,343.62	2,603,083.68	-4,021,648.89
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
(一) 基本每股收益(元/股)	十七(二)2	-0.69	0.54	0.08	-0.13
(二) 稀释每股收益(元/股)	十七(二)2	-0.69	0.54	0.08	-0.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陆波 

第3页 共101页

3-2-1-11

魏超 

魏超 

合并现金流量表

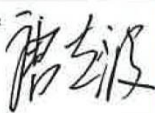
会合03表

编制单位：北京忆恒创源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		442,963,133.64	761,019,316.65	422,165,262.78	420,472,609.20
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	六(四十三)1	1,968,952.66	5,724,890.37	3,340,233.50	5,441,034.99
经营活动现金流入小计		444,932,086.30	766,744,207.02	425,505,496.28	425,913,644.19
购买商品、接受劳务支付的现金		536,590,823.58	675,564,309.10	300,205,003.76	370,311,995.79
支付给职工以及为职工支付的现金		63,667,932.18	72,087,516.18	73,940,049.32	64,477,493.70
支付的各项税费		3,931,688.00	3,566,386.49	214,521.85	511,794.04
支付其他与经营活动有关的现金	六(四十三)2	14,247,852.41	16,884,644.65	22,865,768.23	24,865,019.55
经营活动现金流出小计		618,438,296.17	768,102,856.42	397,225,343.16	460,166,303.08
经营活动产生的现金流量净额	六(四十四)1	-173,506,209.87	-1,358,649.40	28,280,153.12	-34,252,658.89
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		230,000,000.00			
取得投资收益收到的现金		1,265,182.26			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,400.00	3,365.00	3,860.00	1,070.00
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					
投资活动现金流入小计		231,270,582.26	3,365.00	3,860.00	1,070.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,695,015.95	4,657,453.23	2,053,969.32	1,499,015.03
投资支付的现金		410,000,000.00			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		413,695,015.95	4,657,453.23	2,053,969.32	1,499,015.03
投资活动产生的现金流量净额		-182,424,433.69	-4,654,088.23	-2,050,109.32	-1,497,945.03
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		543,859,530.28			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		2,600,000.00	425,714,602.33	283,139,895.59	218,492,338.50
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		546,459,530.28	425,714,602.33	283,139,895.59	218,492,338.50
偿还债务支付的现金		49,117,974.59	418,383,887.35	290,837,211.48	182,019,858.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		728,883.61	7,662,009.94	7,658,643.31	6,560,854.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	六(四十三)3	2,826,110.23			
筹资活动现金流出小计		52,672,968.43	426,045,897.29	298,495,854.79	188,580,713.72
筹资活动产生的现金流量净额		493,786,561.85	-331,294.96	-15,355,959.20	29,911,624.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-619,005.49	-490,499.90	882,594.50	593,539.08
五、现金及现金等价物净增加额		137,236,912.80	-6,834,532.49	11,756,679.10	-5,245,440.06
加：期初现金及现金等价物余额		6,061,146.01	12,895,678.50	1,138,999.40	6,384,439.46
六、期末现金及现金等价物余额		143,298,058.81	6,061,146.01	12,895,678.50	1,138,999.40

法定代表人：





主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2021年1-6月

会合04表-1
金额单位：人民币元



项目	归属于母公司所有者权益						其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股						
一、上期期末余额	30,947,068.00				322,129,470.62					-232,260,492.57		120,816,046.05
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、本期期初余额	30,947,068.00				322,129,470.62					-232,260,492.57		120,816,046.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	17,052,932.00				610,146,201.97					-29,509,890.86		597,689,243.11
(一) 综合收益总额										-29,509,890.86		-29,509,890.86
(二) 所有者投入和减少资本	15,355,448.00				611,843,685.97							627,199,133.97
1. 股东投入的普通股	15,355,448.00				527,513,516.27							542,868,964.27
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					84,330,169.70							84,330,169.70
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本					-1,697,484.00							
2. 盈余公积转增资本					-1,697,484.00							
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	48,000,000.00				932,275,672.59					-261,770,383.43		718,505,289.16

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2020年度

会合04表-2
金额单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	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
		优先股	永续债								
一、上期期末余额	30,947,068.00			312,561,661.72				-249,036,836.19		94,471,893.53	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	30,947,068.00			312,561,661.72				-249,036,836.19		94,471,893.53	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				9,567,808.90				16,776,343.62		26,344,152.52	
(一) 综合收益总额				9,567,808.90				16,776,343.62		16,776,343.62	
(二) 所有者投入和减少资本										9,567,808.90	
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				9,567,808.90						9,567,808.90	
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	30,947,068.00			322,129,470.62				-232,260,492.57		120,816,046.05	

法定代表人：

唐波印

主管会计工作负责人：

杨桦印

会计机构负责人：

魏超印

合并所有者权益变动表

2019年度

会合04表-3
金额单位：人民币元

项目	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		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
	优先股	其他权益工具 永续债 其他								
一、上期期末余额	30,947,068.00		308,128,186.02					87,435,334.15		
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	30,947,068.00		308,128,186.02					87,435,334.15		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			4,433,475.70					7,036,559.38		
(一) 综合收益总额								2,603,083.68		
(二) 所有者投入和减少资本			4,433,475.70					2,603,083.68		
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额			4,433,475.70					4,433,475.70		
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者分配的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	30,947,068.00		312,561,661.72					94,471,893.53		

法定代表人： 唐志波
 主管会计工作负责人： 杨
 会计机构负责人： 魏



合并所有者权益变动表

2018年度

会合04表-4
金额单位：人民币元

项目	行次	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他								
一、上期期末余额	1	30,947,068.00					307,359,166.91					-247,618,270.98		90,687,963.93
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
同一控制下企业合并	4													
其他	5													
二、本年期初余额	6	30,947,068.00					307,359,166.91					-247,618,270.98		90,687,963.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7						769,019.11					-4,021,648.89		-3,252,629.78
(一) 综合收益总额	8											-4,021,648.89		-4,021,648.89
(二) 所有者投入和减少资本	9						769,019.11							769,019.11
1. 股东投入的普通股	10													
2. 其他权益工具持有者投入资本	11													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12						769,019.11							769,019.11
4. 其他	13													
(三) 利润分配	14													
1. 提取盈余公积	15													
2. 对所有者的分配	16													
3. 其他	17													
(四) 所有者权益内部结转	18													
1. 资本公积转增资本	19													
2. 盈余公积转增资本	20													
3. 盈余公积弥补亏损	21													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22													
5. 其他综合收益结转留存收益	23													
6. 其他	24													
(五) 专项储备	25													
1. 本期提取	26													
2. 本期使用	27													
(六) 其他	28													
四、本期期末余额	29	30,947,068.00					308,128,186.02					-251,639,919.87		87,435,334.15

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





母 公 司 资 产 负 债 表

会企01表-1

编制单位：北京亿恒创源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释 号	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					
货币资金		101,057,789.44	3,008,799.69	10,900,772.69	849,302.28
交易性金融资产		180,000,000.00			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		32,817,084.67			
应收账款	十六(一)	194,641,617.57	49,824,874.72	72,439,665.04	88,341,583.93
应收款项融资			38,063,701.31	26,345,622.79	
预付款项		416,302.61	446,588.84	692,444.27	302,480.24
其他应收款	十六(二)	162,303,747.30	163,750,433.09	69,475,373.76	18,517,453.51
其中：应收利息					
应收股利					
存货		31,072,461.72	37,289,461.12	14,947,849.25	30,745,973.92
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		811,708.77	2,672,362.28	2,082,714.47	10,336,797.03
流动资产合计		703,120,712.08	295,056,221.05	196,884,442.27	149,093,590.91
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款		17,873,556.27			
长期股权投资	十六(三)	54,937,530.85	23,712,855.06	10,390,236.16	6,457,889.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		4,931,154.03	4,405,060.92	3,394,330.24	3,088,683.91
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		9,911,801.39			
无形资产		1,082,963.04	779,949.95	127,347.33	196,809.45
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		929,313.60	377,774.71	376,727.64	47,665.65
递延所得税资产		40,823,967.23	44,286,870.76	39,371,550.72	35,547,763.23
其他非流动资产					
非流动资产合计		130,490,286.41	73,562,511.40	53,660,192.09	45,338,811.24
资产总计		833,610,998.49	368,618,732.45	250,544,634.36	194,432,402.15

法定代表人：

唐波



主管会计工作负责人：

魏超



会计机构负责人：

魏超



母公司资产负债表(续)

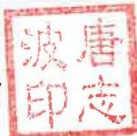
会企01表-2

编制单位：北京忆恒创源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款		10,011,900.00	25,000,000.00	15,000,000.00	
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		52,488,115.02	169,775,203.97	111,260,824.32	81,851,279.95
预收款项					
合同负债		50,202.00	124,400.00		
应付职工薪酬		5,386,339.70	19,094,396.38	13,345,279.81	12,896,548.08
应交税费		393,285.29	5,474,200.79	460,266.57	1,272,999.28
其他应付款		2,563,897.64	24,409,721.06	11,415,939.13	11,549,508.66
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		4,118,431.44			
其他流动负债		1,153,053.88			
流动负债合计		76,165,224.97	243,877,922.20	151,482,309.83	107,570,335.97
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		5,467,761.25			
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债		1,459,966.14	986,062.59	733,616.60	843,085.07
递延收益					3,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		6,927,727.39	986,062.59	733,616.60	846,085.07
负债合计		83,092,952.36	244,863,984.79	152,215,926.43	108,416,421.04
所有者权益：					
股本		48,000,000.00	30,947,068.00	30,947,068.00	30,947,068.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		932,275,672.59	322,129,470.62	312,561,661.72	308,128,186.02
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积					
未分配利润		-229,757,626.46	-229,321,790.96	-245,180,021.79	-253,059,272.91
所有者权益合计		750,518,046.13	123,754,747.66	98,328,707.93	86,015,981.11
负债和所有者权益总计		833,610,998.49	368,618,732.45	250,544,634.36	194,432,402.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司利润表

会企02表

编制单位：北京忆恒创源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十六(四)	440,409,756.66	501,762,834.17	333,988,681.41	334,412,701.23
减：营业成本	十六(四)	339,201,808.55	363,673,032.98	231,660,490.72	238,315,422.77
税金及附加		782,838.82	799,057.05	115,319.02	258,140.67
销售费用		9,334,297.35	21,115,569.33	20,849,249.06	21,391,282.68
管理费用		39,578,747.20	21,530,114.75	14,735,060.55	12,273,788.53
研发费用		65,616,631.49	86,939,890.83	58,193,934.41	59,455,399.25
财务费用		1,007,013.11	-2,189,019.76	3,421,893.94	10,446,468.43
其中：利息费用		818,727.36	5,731,704.87	3,222,446.97	1,322,868.68
利息收入		658,750.49	81,277.15	45,683.18	33,977.84
加：其他收益		80,517.45	3,765,560.15	253,018.62	862,531.21
投资收益(损失以“-”号填列)	十六(五)	18,959,379.66			-938,969.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-136,049.47	59,663.23	-70,156.12	-119,105.66
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-761,895.87	-2,733,354.24	-1,008,722.45	-2,476,497.78
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-3,303.88	-43,147.34	-131,410.13	-8,384.61
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,027,068.03	10,942,910.79	4,055,463.63	-10,408,227.51
加：营业外收入					
减：营业外支出					468,891.91
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,027,068.03	10,942,910.79	4,055,463.63	-10,877,119.42
减：所得税费用		3,462,903.53	-4,915,320.04	-3,823,787.49	-5,596,131.25
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-435,835.50	15,858,230.83	7,879,251.12	-5,280,988.17
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-435,835.50	15,858,230.83	7,879,251.12	-5,280,988.17
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额					
(一)不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
(二)将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.应收款项融资公允价值变动					
3.其他债权投资公允价值变动					
4.可供出售金融资产公允价值变动损益					
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
6.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
7.应收款项融资信用减值准备					
8.其他债权投资信用减值准备					
9.现金流量套期储备					
10.外币财务报表折算差额					
11.其他					
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		-435,835.50	15,858,230.83	7,879,251.12	-5,280,988.17
七、每股收益：					
(一)基本每股收益(元/股)					
(二)稀释每股收益(元/股)					

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






母公司现金流量表

会企03表

编制单位：北京忆恒创源科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		344,896,723.99	485,092,314.83	305,145,193.58	332,862,816.82
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		1,291,213.66	5,046,207.73	1,709,818.42	2,872,326.52
经营活动现金流入小计		346,187,937.65	490,138,522.56	306,855,012.00	335,735,143.34
购买商品、接受劳务支付的现金		514,658,973.62	416,232,183.99	213,489,801.69	265,353,825.64
支付给职工以及为职工支付的现金		46,562,122.17	57,405,174.02	70,556,624.44	62,248,039.41
支付的各项税费		3,767,360.15	3,813,111.25	212,619.27	246,523.30
支付其他与经营活动有关的现金		12,298,963.43	14,856,287.18	20,429,635.69	19,728,407.68
经营活动现金流出小计		577,287,419.37	492,306,756.44	304,688,681.09	347,576,796.03
经营活动产生的现金流量净额		-231,099,481.72	-2,168,233.88	2,166,330.91	-11,841,652.69
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		230,000,000.00			54,232.03
取得投资收益收到的现金		1,265,182.26			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,400.00	3,365.00	3,860.00	1,070.00
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					
投资活动现金流入小计		231,270,582.26	3,365.00	3,860.00	55,302.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,441,119.96	4,343,286.24	2,013,972.32	1,464,713.03
投资支付的现金		411,500,000.00	9,300,000.00	3,700,000.00	500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		414,941,119.96	13,643,286.24	5,713,972.32	1,964,713.03
投资活动产生的现金流量净额		-183,670,537.70	-13,639,921.24	-5,710,112.32	-1,909,411.00
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		543,859,530.28			
取得借款收到的现金		2,600,000.00	78,625,000.00	28,170,000.00	39,790,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		18,800,000.00			1,100.00
筹资活动现金流入小计		565,259,530.28	78,625,000.00	28,170,000.00	39,791,100.00
偿还债务支付的现金		38,434,979.43	58,107,480.00	12,489,445.00	29,799,870.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		679,127.01	4,299,887.71	2,085,655.67	1,086,341.04
支付其他与筹资活动有关的现金		12,854,815.82	8,300,000.00		1,100.00
筹资活动现金流出小计		51,968,922.26	70,707,367.71	14,575,100.67	30,887,311.04
筹资活动产生的现金流量净额		513,290,608.02	7,917,632.29	13,594,899.33	8,903,788.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-471,598.85	-1,450.17	352.49	1,156.92
五、现金及现金等价物净增加额		98,048,989.75	-7,891,973.00	10,051,470.41	-4,846,117.81
加：期初现金及现金等价物余额		3,008,799.69	10,900,772.69	849,302.28	5,695,420.09
六、期末现金及现金等价物余额		101,057,789.44	3,008,799.69	10,900,772.69	849,302.28

法定代表人：

唐志波



主管会计工作负责人：

杨桦



会计机构负责人：

魏超



母公司所有者权益变动表

2021年1-6月

会企04表-1
金额单位：人民币元

项目	行次	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	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	30,947,068.00					322,129,470.62					-229,321,790.96	123,754,747.66	
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年期初余额	5	30,947,068.00					322,129,470.62					-229,321,790.96	123,754,747.66	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	17,052,932.00					610,146,201.97					-435,835.50	626,763,298.47	
(一) 综合收益总额	7											-435,835.50	-435,835.50	
(二) 所有者投入和减少资本	8	15,355,448.00					611,843,685.97						627,199,133.97	
1. 股东投入的普通股	9	15,355,448.00					527,513,516.27						542,868,964.27	
2. 其他权益工具持有者投入资本	10													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11						84,330,169.70						84,330,169.70	
4. 其他	12													
(三) 利润分配	13													
1. 提取盈余公积	14													
2. 对所有者的分配	15													
3. 其他	16													
(四) 所有者权益内部结转	17	1,697,484.00					-1,697,484.00							
1. 资本公积转增资本	18	1,697,484.00					-1,697,484.00							
2. 盈余公积转增资本	19													
3. 盈余公积弥补亏损	20													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21													
5. 其他综合收益结转留存收益	22													
6. 其他	23													
(五) 专项储备	24													
1. 本期提取	25													
2. 本期使用	26													
(六) 其他	27													
四、本期期末余额	28	48,000,000.00					932,275,672.59					-229,757,626.46	750,518,046.13	



法定代表人：唐志



主管会计工作负责人：魏超

会计机构负责人：魏超




母公司所有者权益变动表

2020年度

会企04表-2
金额单位：人民币元

项目	行次	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、上期期末余额	1	30,947,068.00				312,561,661.72					-245,180,021.79	98,328,707.93
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本期期初余额	5	30,947,068.00				312,561,661.72					-245,180,021.79	98,328,707.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6					9,567,808.90					15,858,230.83	25,426,039.73
(一) 综合收益总额	7										15,858,230.83	15,858,230.83
(二) 所有者投入和减少资本	8					9,567,808.90						9,567,808.90
1. 股东投入的普通股	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12					9,567,808.90						9,567,808.90
(三) 利润分配	13											
1. 提取盈余公积	14											
2. 对所有者的分配	15											
3. 其他	16											
(四) 所有者权益内部结转	17											
1. 资本公积转增资本	18											
2. 盈余公积转增资本	19											
3. 盈余公积弥补亏损	20											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21											
5. 其他综合收益结转留存收益	22											
6. 其他	23											
(五) 专项储备	24											
1. 本期提取	25											
2. 本期使用	26											
(六) 其他	27											
四、本期期末余额	28	30,947,068.00				322,129,470.62					-229,321,790.96	123,754,747.66

法定代表人： 



主管会计工作负责人： 



会计机构负责人： 



母公司所有者权益变动表

2019年度

会企04表-3
金额单位：人民币元



行次	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							
1	30,947,068.00				308,128,186.02					-253,059,272.91	86,015,981.11
2											
3											
4											
5	30,947,068.00				308,128,186.02					-253,059,272.91	86,015,981.11
6					4,433,475.70					7,879,251.12	12,312,726.82
7										7,879,251.12	7,879,251.12
8					4,433,475.70						4,433,475.70
9											
10											
11					4,433,475.70						4,433,475.70
12											
13											
14											
15											
16											
17											
18											
19											
20											
21											
22											
23											
24											
25											
26											
27											
28	30,947,068.00				312,561,661.72					-245,180,021.79	98,328,707.93



法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2018年度

会企04表-4
金额单位：人民币元

行次	项目	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	其他权益工具	永续债	其他							
1	上期期末余额	30,947,068.00					307,359,166.91						-247,778,284.74	90,527,950.17
2	加：会计政策变更													
3	前期差错更正													
4	其他													
5	二、本期初余额	30,947,068.00					307,359,166.91						-247,778,284.74	90,527,950.17
6	三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						769,019.11						-5,280,988.17	-4,511,969.06
7	(一) 综合收益总额												-5,280,988.17	-5,280,988.17
8	(二) 所有者投入和减少资本						769,019.11							769,019.11
9	1. 股东投入的普通股													
10	2. 其他权益工具持有者投入资本													
11	3. 股份支付计入所有者权益的金额													
12	4. 其他						769,019.11							769,019.11
13	(三) 利润分配													
14	1. 提取盈余公积													
15	2. 对所有者的分配													
16	3. 其他													
17	(四) 所有者权益内部结转													
18	1. 资本公积转增资本													
19	2. 盈余公积转增资本													
20	3. 盈余公积弥补亏损													
21	4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
22	5. 其他综合收益结转留存收益													
23	6. 其他													
24	(五) 专项储备													
25	1. 本期提取													
26	2. 本期使用													
27	(六) 其他													
28	四、本期期末余额	30,947,068.00					308,128,186.02						-253,059,272.91	86,015,981.11

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



北京忆恒创源科技股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2021年6月30日

一、释义

除非文义另有所指，本附注中下列简称具有如下含义：

序号	简称	指	说明
1	北京忆恒公司、公司、本公司、发行人	指	北京忆恒创源科技股份有限公司、北京忆恒创源科技有限公司
2	香港忆恒	指	Memblaze Limited
3	苏州启恒	指	苏州启恒融智信息科技有限公司
4	上海曼卜	指	上海曼卜信息科技有限公司
5	上海云自星	指	上海云自星信息科技有限公司
6	苏州火种	指	苏州火种信息科技有限公司
7	贵阳忆恒	指	贵阳忆恒科技有限公司
8	上海昂星微	指	上海昂星微电子电子有限公司
9	深圳忆恒	指	深圳忆恒科技有限公司
10	慧神星合伙	指	北京慧神星管理技术合伙企业(有限合伙)
11	健神星合伙	指	北京健神星管理技术合伙企业(有限合伙)
12	昂星团合伙	指	北京昂星团信息技术中心(有限合伙)
13	葡神星合伙	指	北京葡神星管理技术合伙企业(有限合伙)
14	创源管理合伙	指	北京忆恒创源管理咨询合伙企业(有限合伙)
15	北京忆恒昂星	指	北京忆恒昂星管理咨询合伙企业(有限合伙)
16	忆恒志远合伙	指	天津忆恒志远信息技术合伙企业(有限合伙)
17	忆恒汇杰合伙	指	天津忆恒汇杰信息技术合伙企业(有限合伙)
18	忆恒汇智合伙	指	天津忆恒汇智信息技术合伙企业(有限合伙)
19	忆恒汇才合伙	指	天津忆恒汇才信息技术合伙企业(有限合伙)
20	忆恒领英合伙	指	天津忆恒领英信息技术合伙企业(有限合伙)
21	忆恒领秀	指	天津忆恒领秀企业管理有限公司
22	忆恒汇川	指	天津忆恒汇川企业管理有限公司

序号	简称	指	说明
23	忆恒领航	指	天津忆恒领航企业管理有限公司
24	忆恒元创	指	天津忆恒元创企业管理有限公司
25	同有科技	指	北京同有飞骥科技股份有限公司
26	北京鸿泰	指	鸿泰(北京)科技有限公司
27	宁波同有	指	宁波梅山保税港区同有飞骥股权投资有限公司
28	香港同有	指	TOYOU TECHNOLOGY (HONGKONG) CO., LIMITED(同有科技(香港)有限公司)
29	同有科技集团	指	同有科技、北京鸿泰(同有科技于2019年完成对北京鸿泰的收购)、宁波同有、香港同有组成的集团
30	忆芯科技	指	北京忆芯科技有限公司
31	A公司	指	A公司及其子公司
32	亚洲Micron	指	Micron Semiconductor Asia Pte. Ltd.
33	香港Microsemi	指	Microsemi Storage Solutions Hong Kong Limited
34	美国Microsemi	指	Microsemi Storage Solutions, Inc.
35	Microsemi集团	指	香港Microsemi、美国Microsemi组成的集团
36	香港高新	指	GAOXIN INVESTMENT GROUP (H.K.) LIMITED(高新投资集团(香港)有限公司)
37	前海润林	指	深圳前海润林供应链有限公司
38	志美实业	指	深圳市志美实业有限公司
39	前海润林高新集团	指	香港高新、前海润林、志美实业组成的集团
40	SV MBLZ	指	SV MBLZ Limited(软银亚洲忆创咨询公司)
41	Infinity I-China	指	Infinity I-China Investments(Israel) L.P.
42	BAI	指	BAI GmbH
43	恒启汇智	指	北京恒启汇智信息技术合伙企业(有限合伙)
44	南京超摩	指	南京超摩志远股权投资合伙企业(有限合伙)
45	鼎兴创投	指	北京鼎兴创业投资有限公司
46	Qualcomm	指	Qualcomm Global Trading Pte. Ltd.
47	天津熔川	指	天津熔川企业管理合伙企业(有限合伙)
48	湖北招银	指	招赢(湖北)科创股权投资合伙企业(有限合伙)
49	深圳利通	指	深圳市利通产业投资基金有限公司

序号	简称	指	说明
50	宁波卓珏	指	宁波梅山保税港区卓珏股权投资合伙企业(有限合伙)
51	扬州英飞尼迪	指	扬州英飞尼迪创业投资中心(有限合伙)
52	北京晨山创投	指	北京晨山创业投资基金合伙企业(有限合伙)
53	浙江制造基金	指	浙江制造基金合伙企业(有限合伙)
54	深圳中深	指	深圳中深双创股权投资合伙企业(有限合伙)
55	复曦创投	指	上海复曦创业投资中心(有限合伙)
56	英飞创新	指	北京英飞创新投资中心(有限合伙)
57	南京招银	指	南京市招银共赢股权投资合伙企业(有限合伙)
58	宁波顺帆	指	宁波梅山保税港区顺帆投资管理合伙企业(有限合伙)
59	河南中以	指	河南中以科技投资中心(有限合伙)
60	唐山百嘉	指	唐山百嘉投资咨询有限公司
61	智享未来	指	智享未来(北京)电子商务有限公司
62	英飞汇杰	指	北京英飞汇杰投资中心(有限合伙)
63	浪潮电子	指	浪潮电子信息产业股份有限公司
64	北京达佳	指	北京达佳互联信息技术有限公司
65	新华三信息	指	新华三信息技术有限公司
66	新华三技术	指	新华三技术有限公司
67	新华三集团	指	新华三信息、新华三技术组成的集团
68	美国 Netlist	指	Netlist, Inc.
69	苏州奈特力斯	指	奈特力斯电子(苏州)有限公司
70	Netlist 集团	指	美国 Netlist、苏州奈特力斯组成的集团
71	香港鸿富港	指	HongKong FoxPort Technology Company Limited(香港鸿富港科技股份有限公司)
72	深圳鸿富港	指	深圳市鸿富港科技股份有限公司
73	鸿富港集团	指	香港鸿富港、深圳鸿富港组成的集团
74	香港八达	指	BADA GROUP (HONGKONG) CORPORATION LIMITED(八达集团(香港)有限公司)
75	B 公司	指	B 公司及其子公司
76	卓越飞讯电子	指	深圳卓越飞讯电子有限公司
77	卓越飞讯科技	指	深圳卓越飞讯科技有限公司

序号	简称	指	说明
78	Excellence Time	指	Excellence Time Electronics Co., Limited
79	卓越飞讯集团	指	卓越飞讯电子、卓越飞讯科技、Excellence Time 组成的集团
80	三快在线	指	北京三快在线科技有限公司
81	三快云计算	指	北京三快云计算有限公司
82	三快集团	指	三快在线、三快云计算组成的集团
83	新加坡阿里	指	ALIBABA.COM SINGAPORE E-COMMERCE PRIVATE LIMITED
84	USI	指	Universal Scientific Industrial (Shanghai) Co., Ltd(环旭电子股份有限公司)
85	保迪增浩	指	PROTECH CENTURY LIMITED(保迪增浩有限公司)
86	保迪电子	指	PROTECH COMPONENTS LIMITED(保迪电子有限公司)
87	保迪亚洲	指	PROTECH PERENNIAL LIMITED(保迪(亚洲)发展有限公司)
88	保迪集团	指	保迪增浩、保迪电子、保迪亚洲组成的集团
89	WEIKENG	指	WEIKENG INTERNATIONAL CO., LTD(威健實業國際有限公司)
90	VCELEC	指	VCELEC TECHNOLOGY LIMITED
91	FLEXTRONICS	指	FLEXTRONICS TELECOM SYSTEMS LTD
92	MACNICA	指	MACNICA CYTECH LIMITED(骏龙科技有限公司)
93	ZeniCom	指	ZeniCom (HK) Limited (睿強香港有限公司)
94	ZIM	指	ZIM HONG KONG LIMITED(喜和香港有限公司)
95	东升锅炉厂	指	北京市东升锅炉厂
96	东升博展	指	北京东升博展科技发展有限公司
97	启拓物业	指	北京启拓物业管理中心
98	北京东升集团	指	东升锅炉厂、东升博展、启拓物业组成的集团
99	北京威特	指	北京威特新世纪电气技术有限责任公司
100	上海携程	指	上海携程宏睿国际旅行社有限公司
101	北京金友	指	北京金友信诚科技发展有限公司
102	北京海达尔	指	北京海达尔文仪家具有限公司
103	高德纳	指	高德纳咨询(北京)有限公司
104	上海锦沐	指	上海锦沐实业投资有限公司
105	北京天达	指	北京天达共和律师事务所

序号	简称	指	说明
106	北京圣点	指	北京圣点世纪建设工程有限公司
107	香港奇海	指	QUICK SKY TECHNOLOGY (HK) CO., LIMITED(奇海科技(香港)有限公司)
108	东莞奇海	指	东莞市奇海实业有限公司
109	奇海集团	指	香港奇海、东莞奇海组成的集团
110	中关村租赁	指	中关村科技租赁股份有限公司
111	汉得保理	指	上海汉得商业保理有限公司
112	波士顿咨询	指	波士顿咨询(上海)有限公司
113	中关村担保	指	北京中关村科技融资担保有限公司
114	首创担保	指	北京首创融资担保有限公司
115	苏州工业园	指	苏州工业园区科技发展有限公司
116	中外运空运	指	中外运空运发展股份有限公司
117	中外运跨境	指	中外运跨境电商物流有限公司
118	中外运发展集团	指	中外运空运、中外运跨境组成的集团
119	上海锦蚨源	指	上海锦蚨源投资管理有限公司
120	宝利易来	指	深圳市福田区赛格电子市场宝利易来电子经营部
121	匯方投資	指	Huifang Investment Limited(匯方投資有限公司)
122	中创投	指	北京中关村创业投资发展有限公司
123	同信开元	指	北京同信开元投资咨询中心(有限合伙)
124	中海创	指	中关村科技园区海淀园创业服务中心
125	中兴合创	指	深圳市中兴合创鲲鹏信息技术创业投资基金(有限合伙)
126	深圳塔兰特	指	深圳市塔兰特投资管理有限公司
127	软银亚洲基金一期	指	China Ventures Fund I Pte. Ltd.(软银亚洲中国风险投资基金一期)
128	忆恒汇川合伙	指	天津忆恒汇川信息技术合伙企业(有限合伙)
129	忆恒领秀合伙	指	天津忆恒领秀信息技术合伙企业(有限合伙)
130	忆恒领航合伙	指	天津忆恒领航信息技术合伙企业(有限合伙)
131	长江存储	指	长江存储科技有限责任公司
132	青云科技	指	北京青云科技股份有限公司
133	上海徐汇	指	上海徐汇房地产市场管理有限公司
134	湃鲸网络	指	湃鲸网络科技(上海)有限公司

序号	简称	指	说明
135	北京中伦	指	北京市中伦律师事务所
136	中金公司	指	中国国际金融股份有限公司
137	深圳诺曼威	指	深圳诺曼威科技有限公司
138	北京央今	指	北京央今信息技术研究院有限公司
139	鑫佰悦科技	指	深圳市鑫佰悦科技有限公司
140	腾讯计算机	指	深圳市腾讯计算机系统有限公司
141	北京观域数据	指	北京观域数据科技有限公司
142	忆恒元创合伙	指	天津忆恒元创信息技术合伙企业(有限合伙)
143	忆恒汇文合伙	指	天津忆恒汇文信息技术合伙企业(有限合伙)
144	忆恒汇信合伙	指	天津忆恒汇信信息技术合伙企业(有限合伙)

二、公司基本情况

(一) 公司概况

北京忆恒创源科技股份有限公司前身系北京忆恒创源科技有限公司，以2021年2月28日为基准日，采用整体变更方式设立，于2021年6月21日在北京市海淀区市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为911101085694925139的营业执照，注册资本为人民币48,000,000.00元，总股本为48,000,000股(每股面值人民币1元)。公司注册地：北京市海淀区西小口路66号中关村东升科技园B-2楼三层A302/303/305/306/307室。法定代表人：唐志波。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设产品与研发部、供应链部、销售部、市场部、财务部、人力行政部、总裁办等主要职能部门。

本公司属电子产品行业。经营范围为：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；批发计算机软件及辅助设备、电子产品，技术进出口、货物进出口。(不涉及国营贸易管理商品；涉及配额许可证管理商品的按照国家有关规定办理申请手续。)(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)。本公司主要产品为企业级固态存储产品。

(二) 公司历史沿革

1. 公司初次设立情况

公司系于2011年2月15日设立，初始设立时注册资本为人民币3万元。设立时公司股权结构如下：

单位：人民币元

序号	出资人名称	出资方式	认缴注册资本		实际出资情况	
			金额	出资比例(%)	金额	占实收资本比例(%)
1	殷雪冰	货币	15,000.00	50.00	15,000.00	50.00
2	路向峰	货币	15,000.00	50.00	15,000.00	50.00
	合计		30,000.00	100.00	30,000.00	100.00

本次出资业经北京津泰会计师事务所有限公司审验，并于2011年2月11日出具京津泰会验字[2011]0228号验资报告。该事项已于2011年2月15日完成工商设立登记。

2. 公司第一次增资情况

2011年11月2日，经公司股东会决议以及签署的公司章程规定，注册资本由3万元增至89.9万元，新增人民币86.9万元注册资本由中创投认购。本次出资业经北京中会仁会计师事务所有限责任公司审验，并于2011年11月5日出具京中会字[2011]第385号验资报告。本次增资于2011年11月4日完成工商变更的登记。变更后公司股权结构如下：

单位：人民币元

序号	出资人名称	出资方式	认缴注册资本		实际出资情况	
			金额	出资比例(%)	金额	占实收资本比例(%)
1	中创投	货币	869,000.00	96.66	869,000.00	96.66
2	殷雪冰	货币	15,000.00	1.67	15,000.00	1.67
3	路向峰	货币	15,000.00	1.67	15,000.00	1.67
	合计		899,000.00	100.00	899,000.00	100.00

3. 公司第二次增资情况

2011年12月22日，根据公司董事会决议、股东会决议以及签署的公司章程，公司注册资本由人民币89.9万元增加至人民币1,001.738万元，新增人民币902.8099万元注册资本由Infinity I-China认购、新增人民币9.0281万元注册资本由同信开元认购。本次出资业经北京数码会计师

事务所有限公司审验，并于2012年5月28日出具数变验字[2012]第042号验资报告。本次增资于2012年6月18日完成工商变更的登记。变更后公司股权结构如下：

单位：人民币元

序号	出资人名称	出资方式	认缴注册资本		实际出资情况	
			金额	出资比例(%)	金额	占实收资本比例(%)
1	Infinity I-China	货币	9,028,099.00	90.12	9,028,099.00	90.12
2	中创投	货币	869,000.00	8.67	869,000.00	8.67
3	同信开元	货币	90,281.00	0.91	90,281.00	0.91
4	殷雪冰	货币	15,000.00	0.15	15,000.00	0.15
5	路向峰	货币	15,000.00	0.15	15,000.00	0.15
	合计		10,017,380.00	100.00	10,017,380.00	100.00

4. 公司第一次股权转让情况

2012年8月21日，经公司董事会决议以及签署的公司章程修正案规定，Infinity I-China将其持有的公司注册资本人民币364.502万元股权转让给殷雪冰、注册资本人民币364.502万元股权转让给路向峰，同信开元将其持有的公司注册资本人民币3.645万元股权转让给殷雪冰、注册资本人民币3.645万元股权转让给路向峰。本次股权转让于2012年9月24日完成工商变更的登记。变更后公司股权结构如下：

单位：人民币元

序号	出资人名称	出资方式	认缴注册资本		实际出资情况	
			金额	出资比例(%)	金额	占实收资本比例(%)
1	殷雪冰	货币	3,696,500.00	36.90	3,696,500.00	36.90
2	路向峰	货币	3,696,500.00	36.90	3,696,500.00	36.90
3	Infinity I-China	货币	1,738,000.00	17.35	1,738,000.00	17.35
4	中创投	货币	869,000.00	8.67	869,000.00	8.67
5	同信开元	货币	17,380.00	0.18	17,380.00	0.18
	合计		10,017,380.00	100.00	10,017,380.00	100.00

5. 公司第三次增资情况

2013年7月10日，经公司董事会决议以及签署的公司章程修正案规定，公司注册资本由人民币1,001.738万元增加至人民币1,513.4805万元，按照股东持股比例以资本公积511.7425万元转

增注册资本。本次出资业经北京数码会计师事务所有限公司审验，并于2013年7月10日出具数验字[2013]第041号验资报告。本次增资于2013年7月24日完成工商变更的登记。变更后公司股权结构如下：

单位：人民币元

序号	出资人名称	出资方式	认缴注册资本		实际出资情况	
			金额	出资比例(%)	金额	占实收资本比例(%)
1	殷雪冰	货币	5,584,874.00	36.90	5,584,874.00	36.90
2	路向峰	货币	5,584,874.00	36.90	5,584,874.00	36.90
3	Infinity I-China	货币	2,625,865.00	17.35	2,625,865.00	17.35
4	中创投	货币	1,312,933.00	8.67	1,312,933.00	8.67
5	同信开元	货币	26,259.00	0.18	26,259.00	0.18
	合计		15,134,805.00	100.00	15,134,805.00	100.00

6. 公司第四次增资情况

2013年8月2日，经公司董事会决议以及签署的公司章程规定，公司注册资本由人民币1,513.4805万元增加至人民币1,645.7366万元，新增人民币43.8804万元注册资本由中创投认购、新增人民币0.8776万元注册资本由同信开元认购、新增人民币52.5514万元注册资本由扬州英飞尼迪认购、新增人民币34.9467万元注册资本由复曦创投认购。本次出资业经北京嘉明拓新会计师事务所(普通合伙)审验，并于2013年11月18日出具京嘉验字[2013]6108号验资报告。本次增资于2013年11月20日完成工商变更的登记。变更后公司股权结构如下：

单位：人民币元

序号	出资人名称	出资方式	认缴注册资本		实际出资情况	
			金额	出资比例(%)	金额	占实收资本比例(%)
1	殷雪冰	货币	5,584,874.00	33.94	5,584,874.00	33.94
2	路向峰	货币	5,584,874.00	33.94	5,584,874.00	33.94
3	Infinity I-China	货币	2,625,865.00	15.96	2,625,865.00	15.96
4	中创投	货币	1,751,737.00	10.64	1,751,737.00	10.64
5	扬州英飞尼迪	货币	525,514.00	3.19	525,514.00	3.19
6	复曦创投	货币	349,467.00	2.12	349,467.00	2.12
7	同信开元	货币	35,035.00	0.21	35,035.00	0.21

序号	出资人名称	出资方式	认缴注册资本		实际出资情况	
			金额	出资比例(%)	金额	占实收资本比例(%)
	合计		16,457,366.00	100.00	16,457,366.00	100.00

7. 公司第五次增资情况

2014年5月10日，根据公司董事会决议以及签署的公司章程，公司注册资本由人民币1,645.7366万元增加至人民币1,763.2892万元，新增人民币117.5526万元注册资本由中海创认购。本次出资业经北京中庭盛会计师事务所(普通合伙)审验，并于2014年7月29日出具中庭盛验字[2014]第834号验资报告。本次增资于2014年8月6日完成工商变更的登记。变更后公司股权结构如下：

单位：人民币元

序号	出资人名称	出资方式	认缴注册资本		实际出资情况	
			金额	出资比例(%)	金额	占实收资本比例(%)
1	殷雪冰	货币	5,584,874.00	31.67	5,584,874.00	31.67
2	路向峰	货币	5,584,874.00	31.67	5,584,874.00	31.67
3	Infinity I-China	货币	2,625,865.00	14.89	2,625,865.00	14.89
4	中创投	货币	1,751,737.00	9.93	1,751,737.00	9.93
5	中海创	货币	1,175,526.00	6.67	1,175,526.00	6.67
6	扬州英飞尼迪	货币	525,514.00	2.98	525,514.00	2.98
7	复曦创投	货币	349,467.00	1.98	349,467.00	1.98
8	同信开元	货币	35,035.00	0.21	35,035.00	0.21
	合计		17,632,892.00	100.00	17,632,892.00	100.00

8. 公司第六次增资及第二次股权转让情况

2014年8月20日，根据公司董事会决议以及签署的公司章程，公司注册资本由人民币1,763.2892万元增加至人民币2,277.6075万元，新增人民币25.0825万元注册资本由Infinity I-China认购、新增人民币15.5369万元注册资本由英飞创新认购、新增人民币0.2124万元注册资本由英飞汇杰认购、新增人民币160.2771万元注册资本由BAI认购、新增人民币75.2473万元注册资本由美国Microsemi认购、新增人民币75.2473万元注册资本由鼎兴创投认购、新增人民币4.0734万元注册资本由唐山百嘉认购、新增人民币4.0734万元注册资本由智享未来认购、新增人民币75.2473万元注册资本由深圳利通认购、新增人民币75.2473万元注册资本由中兴合创认购、新增人民币4.0734万元注册资本由李颖认购。同时，中创投将其持有的公司注册资本人民币175.1737万元转让给BAI、同信开元将其持有的公司注册资本人民币3.5035万元转让给BAI、

复曦创投将其持有的公司注册资本人民币5.6903万元转让给英飞创新、复曦创投将其持有的公司注册资本人民币3.0464万元转让给英飞汇杰。本次出资业经北京中庭盛会计师事务所(普通合伙)审验，并于2014年12月31日出具中庭盛验字[2014]第950号验资报告。本次增资及股权转让于2014年12月23日完成工商变更的登记。变更后公司股权结构如下：

单位：人民币元

序号	出资人名称	出资方式	认缴注册资本		实际出资情况	
			金额	出资比例(%)	金额	占实收资本比例(%)
1	殷雪冰	货币	5,584,874.00	24.53	5,584,874.00	24.53
2	路向峰	货币	5,584,874.00	24.53	5,584,874.00	24.53
3	BAI	货币	3,389,543.00	14.88	3,389,543.00	14.88
4	Infinity I-China	货币	2,876,690.00	12.63	2,876,690.00	12.63
5	中海创	货币	1,175,526.00	5.16	1,175,526.00	5.16
6	美国Microsemi	货币	752,473.00	3.30	752,473.00	3.30
7	鼎兴创投	货币	752,473.00	3.30	752,473.00	3.30
8	深圳利通	货币	752,473.00	3.30	752,473.00	3.30
9	中兴合创	货币	752,473.00	3.30	752,473.00	3.30
10	扬州英飞尼迪	货币	525,514.00	2.31	525,514.00	2.31
11	复曦创投	货币	262,100.00	1.15	262,100.00	1.15
12	英飞创新	货币	212,272.00	0.93	212,272.00	0.93
13	唐山百嘉	货币	40,734.00	0.18	40,734.00	0.18
14	智享未来	货币	40,734.00	0.18	40,734.00	0.18
15	李颖	货币	40,734.00	0.18	40,734.00	0.18
16	英飞汇杰	货币	32,588.00	0.14	32,588.00	0.14
	合计		22,776,075.00	100.00	22,776,075.00	100.00

9. 公司第三次股权转让情况

2015年1月8日，根据公司董事会决议以及签署的公司章程，BAI将其持有的公司注册资本人民币12.4432万元转让给殷雪冰、注册资本人民币12.4432万元转让给路向峰、注册资本人民币14.2868万元转让给唐志波，Infinity I-China、扬州英飞尼迪、复曦创投、英飞创新、英飞汇杰、美国Microsemi、鼎兴创投、唐山百嘉、智享未来、深圳利通、中兴合创、李颖分别将其持

有的公司注册资本人民币11.1509万元、1.5030万元、0.7543万元、2.7778万元、0.2953万元、11.0085万元、11.0085万元、0.5959万元、0.5959万元、11.0085万元、11.0085万元、0.5959万元转让给唐志波。本次股权转让于2015年8月3日完成工商变更的登记。变更后公司股权结构如下：

单位：人民币元

序号	出资人名称	出资方式	认缴注册资本		实际出资情况	
			金额	出资比例(%)	金额	占实收资本比例(%)
1	殷雪冰	货币	5,709,306.00	25.07	5,709,306.00	25.07
2	路向峰	货币	5,709,306.00	25.07	5,709,306.00	25.07
3	BAI	货币	2,997,811.00	13.16	2,997,811.00	13.16
4	Infinity I-China	货币	2,765,181.00	12.14	2,765,181.00	12.14
5	中海创	货币	1,175,526.00	5.16	1,175,526.00	5.16
6	唐志波	货币	765,898.00	3.36	765,898.00	3.36
7	美国Microsemi	货币	642,388.00	2.82	642,388.00	2.82
8	鼎兴创投	货币	642,388.00	2.82	642,388.00	2.82
9	深圳利通	货币	642,388.00	2.82	642,388.00	2.82
10	中兴合创	货币	642,388.00	2.82	642,388.00	2.82
11	扬州英飞尼迪	货币	510,484.00	2.24	510,484.00	2.24
12	复曦创投	货币	254,557.00	1.12	254,557.00	1.12
13	英飞创新	货币	184,494.00	0.81	184,494.00	0.81
14	唐山百嘉	货币	34,775.00	0.15	34,775.00	0.15
15	智享未来	货币	34,775.00	0.15	34,775.00	0.15
16	李颖	货币	34,775.00	0.15	34,775.00	0.15
17	英飞汇杰	货币	29,635.00	0.14	29,635.00	0.14
	合计		22,776,075.00	100.00	22,776,075.00	100.00

10. 公司第七次增资情况

2015年10月8日，根据公司董事会决议以及签署的公司章程修正案，公司注册资本由人民币2,277.6075万元增加至人民币2,706.8938万元，新增人民币209.2546万元注册资本由恒启汇智认购、新增人民币139.2037万元注册资本由Qualcomm认购、新增人民币80.828万元注册资本由

鼎兴创投认购。本次出资业经北京中庭盛会计师事务所(普通合伙)审验，并于2015年12月25日出具中庭盛验字[2015]第431号验资报告。本次增资于2015年11月20日完成工商变更的登记。变更后公司股权结构如下：

单位：人民币元

序号	出资人名称	出资方式	认缴注册资本		实际出资情况	
			金额	出资比例(%)	金额	占实收资本比例(%)
1	殷雪冰	货币	5,709,306.00	21.09	5,709,306.00	21.09
2	路向峰	货币	5,709,306.00	21.09	5,709,306.00	21.09
3	BAI	货币	2,997,811.00	11.07	2,997,811.00	11.07
4	Infinity I-China	货币	2,765,181.00	10.22	2,765,181.00	10.22
5	恒启汇智	货币	2,092,546.00	7.73	2,092,546.00	7.73
6	鼎兴创投	货币	1,450,668.00	5.36	1,450,668.00	5.36
7	Qualcomm	货币	1,392,037.00	5.14	1,392,037.00	5.14
8	中海创	货币	1,175,526.00	4.34	1,175,526.00	4.34
9	唐志波	货币	765,898.00	2.83	765,898.00	2.83
10	美国Microsemi	货币	642,388.00	2.37	642,388.00	2.37
11	深圳利通	货币	642,388.00	2.37	642,388.00	2.37
12	中兴合创	货币	642,388.00	2.37	642,388.00	2.37
13	扬州英飞尼迪	货币	510,484.00	1.89	510,484.00	1.89
14	复曦创投	货币	254,557.00	0.94	254,557.00	0.94
15	英飞创新	货币	184,494.00	0.68	184,494.00	0.68
16	唐山百嘉	货币	34,775.00	0.13	34,775.00	0.13
17	智享未来	货币	34,775.00	0.13	34,775.00	0.13
18	李颖	货币	34,775.00	0.13	34,775.00	0.13
19	英飞汇杰	货币	29,635.00	0.12	29,635.00	0.12
	合计		27,068,938.00	100.00	27,068,938.00	100.00

11. 公司第四次股权转让情况

2016年9月18日，根据公司董事会决议以及签署的公司章程，英飞创新将其持有的公司注册资本人民币4.0734万元转让给河南中以，本次股权转让于2016年11月11日完成工商变更的登记。变更后公司股权结构如下：

单位：人民币元

序号	出资人名称	出资方式	认缴注册资本		实际出资情况	
			金额	出资比例(%)	金额	占实收资本比例(%)
1	殷雪冰	货币	5,709,306.00	21.09	5,709,306.00	21.09
2	路向峰	货币	5,709,306.00	21.09	5,709,306.00	21.09
3	BAI	货币	2,997,811.00	11.07	2,997,811.00	11.07
4	Infinity I-China	货币	2,765,181.00	10.22	2,765,181.00	10.22
5	恒启汇智	货币	2,092,546.00	7.73	2,092,546.00	7.73
6	鼎兴创投	货币	1,450,668.00	5.36	1,450,668.00	5.36
7	Qualcomm	货币	1,392,037.00	5.14	1,392,037.00	5.14
8	中海创	货币	1,175,526.00	4.34	1,175,526.00	4.34
9	唐志波	货币	765,898.00	2.83	765,898.00	2.83
10	美国Microsemi	货币	642,388.00	2.37	642,388.00	2.37
11	深圳利通	货币	642,388.00	2.37	642,388.00	2.37
12	中兴合创	货币	642,388.00	2.37	642,388.00	2.37
13	扬州英飞尼迪	货币	510,484.00	1.89	510,484.00	1.89
14	复曦创投	货币	254,557.00	0.94	254,557.00	0.94
15	英飞创新	货币	143,760.00	0.53	143,760.00	0.53
16	河南中以	货币	40,734.00	0.15	40,734.00	0.15
17	唐山百嘉	货币	34,775.00	0.13	34,775.00	0.13
18	智享未来	货币	34,775.00	0.13	34,775.00	0.13
19	李颖	货币	34,775.00	0.13	34,775.00	0.13
20	英飞汇杰	货币	29,635.00	0.12	29,635.00	0.12
	合计		27,068,938.00	100.00	27,068,938.00	100.00

12. 公司第八次增资情况

2017年5月31日，根据公司董事会决议以及签署的公司章程修正案，公司注册资本由人民币2,706.8938万元增加至人民币3,054.3327万元，新增人民币347.4389万元注册资本由宁波同有认购，本次增资于2017年9月25日完成工商变更的登记。本次增资未验资。变更后公司股权结构如下：

单位：人民币元

序号	出资人名称	出资方式	认缴注册资本		实际出资情况	
			金额	出资比例(%)	金额	占实收资本比例(%)
1	殷雪冰	货币	5,709,306.00	18.70	5,709,306.00	18.70
2	路向峰	货币	5,709,306.00	18.70	5,709,306.00	18.70
3	宁波同有	货币	3,474,389.00	11.39	3,474,389.00	11.39
4	BAI	货币	2,997,811.00	9.81	2,997,811.00	9.81
5	Infinity I-China	货币	2,765,181.00	9.05	2,765,181.00	9.05
6	恒启汇智	货币	2,092,546.00	6.85	2,092,546.00	6.85
7	鼎兴创投	货币	1,450,668.00	4.75	1,450,668.00	4.75
8	Qualcomm	货币	1,392,037.00	4.56	1,392,037.00	4.56
9	中海创	货币	1,175,526.00	3.85	1,175,526.00	3.85
10	唐志波	货币	765,898.00	2.51	765,898.00	2.51
11	美国Microsemi	货币	642,388.00	2.10	642,388.00	2.10
12	深圳利通	货币	642,388.00	2.10	642,388.00	2.10
13	中兴合创	货币	642,388.00	2.10	642,388.00	2.10
14	扬州英飞尼迪	货币	510,484.00	1.67	510,484.00	1.67
15	复曦创投	货币	254,557.00	0.83	254,557.00	0.83
16	英飞创新	货币	143,760.00	0.47	143,760.00	0.47
17	河南中以	货币	40,734.00	0.13	40,734.00	0.13
18	唐山百嘉	货币	34,775.00	0.11	34,775.00	0.11
19	智享未来	货币	34,775.00	0.11	34,775.00	0.11
20	李颖	货币	34,775.00	0.11	34,775.00	0.11
21	英飞汇杰	货币	29,635.00	0.10	29,635.00	0.10
	合计		30,543,327.00	100.00	30,543,327.00	100.00

13. 公司第九次增资及第五次股权转让情况

2017年12月27日，根据公司董事会决议以及签署的公司章程，公司注册资本由人民币3,054.3327万元增加至人民币3,094.7068万元，新增人民币40.3741万元注册资本由宁波同有认购。中海创将其持有的公司注册资本人民币117.5526万元转让给宁波同有。本次增资及股权转让于2018年10月24日完成工商变更的登记。本次增资未验资。变更后公司股权结构如下：

单位：人民币元

序号	出资人名称	出资方式	认缴注册资本		实际出资情况	
			金额	出资比例(%)	金额	占实收资本比例(%)
1	殷雪冰	货币	5,709,306.00	18.45	5,709,306.00	18.45
2	路向峰	货币	5,709,306.00	18.45	5,709,306.00	18.45
3	宁波同有	货币	5,053,656.00	16.32	5,053,656.00	16.32
4	BAI	货币	2,997,811.00	9.69	2,997,811.00	9.69
5	Infinity I-China	货币	2,765,181.00	8.94	2,765,181.00	8.94
6	恒启汇智	货币	2,092,546.00	6.76	2,092,546.00	6.76
7	鼎兴创投	货币	1,450,668.00	4.69	1,450,668.00	4.69
8	Qualcomm	货币	1,392,037.00	4.50	1,392,037.00	4.50
9	唐志波	货币	765,898.00	2.47	765,898.00	2.47
10	美国Microsemi	货币	642,388.00	2.08	642,388.00	2.08
11	深圳利通	货币	642,388.00	2.08	642,388.00	2.08
12	中兴合创	货币	642,388.00	2.08	642,388.00	2.08
13	扬州英飞尼迪	货币	510,484.00	1.65	510,484.00	1.65
14	复曦创投	货币	254,557.00	0.82	254,557.00	0.82
15	英飞创新	货币	143,760.00	0.46	143,760.00	0.46
16	河南中以	货币	40,734.00	0.13	40,734.00	0.13
17	唐山百嘉	货币	34,775.00	0.11	34,775.00	0.11
18	智享未来	货币	34,775.00	0.11	34,775.00	0.11
19	李颖	货币	34,775.00	0.11	34,775.00	0.11
20	英飞汇杰	货币	29,635.00	0.10	29,635.00	0.10
	合计		30,947,068.00	100.00	30,947,068.00	100.00

14. 公司第六次股权转让情况

2019年2月27日，根据公司董事会决议以及签署的公司章程，李颖将其持有的公司注册资本人民币3.4775万元转让给深圳塔兰特，本次股权转让于2019年4月22日完成工商变更的登记。变更后公司股权结构如下：

单位：人民币元

序号	出资人名称	出资方式	认缴注册资本		实际出资情况	
			金额	出资比例(%)	金额	占实收资本比例(%)
1	殷雪冰	货币	5,709,306.00	18.45	5,709,306.00	18.45
2	路向峰	货币	5,709,306.00	18.45	5,709,306.00	18.45
3	宁波同有	货币	5,053,656.00	16.32	5,053,656.00	16.32
4	BAI	货币	2,997,811.00	9.69	2,997,811.00	9.69
5	Infinity I-China	货币	2,765,181.00	8.94	2,765,181.00	8.94
6	恒启汇智	货币	2,092,546.00	6.76	2,092,546.00	6.76
7	鼎兴创投	货币	1,450,668.00	4.69	1,450,668.00	4.69
8	Qualcomm	货币	1,392,037.00	4.50	1,392,037.00	4.50
9	唐志波	货币	765,898.00	2.47	765,898.00	2.47
10	美国Microsemi	货币	642,388.00	2.08	642,388.00	2.08
11	深圳利通	货币	642,388.00	2.08	642,388.00	2.08
12	中兴合创	货币	642,388.00	2.08	642,388.00	2.08
13	扬州英飞尼迪	货币	510,484.00	1.65	510,484.00	1.65
14	复曦创投	货币	254,557.00	0.82	254,557.00	0.82
15	英飞创新	货币	143,760.00	0.46	143,760.00	0.46
16	河南中以	货币	40,734.00	0.13	40,734.00	0.13
17	唐山百嘉	货币	34,775.00	0.11	34,775.00	0.11
18	智享未来	货币	34,775.00	0.11	34,775.00	0.11
19	深圳塔兰特	货币	34,775.00	0.11	34,775.00	0.11
20	英飞汇杰	货币	29,635.00	0.10	29,635.00	0.10
	合计		30,947,068.00	100.00	30,947,068.00	100.00

15. 公司第七次股权转让情况

2020年8月25日，根据公司董事会决议以及签署的公司章程，殷雪冰将其持有的公司注册资本人民币29.8333万元、人民币8.6347万元、人民币38.0167万元、人民币19.4785万元、人民币6.4332万元、人民币14.2673万元、人民币25.5066万元分别转让给忆恒汇杰合伙、忆恒汇才合伙、忆恒领英合伙、忆恒汇智合伙、忆恒志远合伙、唐志波、张泰乐；路向峰将其持有的公司注册资本人民币48.7161万元、14.0999万元、62.0789万元、31.8073万元、7.8852万元、14.2673万元、25.5066万元分别转让给忆恒汇杰合伙、忆恒汇才合伙、忆恒领英合伙、忆恒汇智合伙、忆恒志远合伙、唐志波、张泰乐。本次股权转让于2020年8月28日完成工商变更的登记。变更后公司股权结构如下：

单位：人民币元

序号	出资人名称	出资方式	认缴注册资本		实际出资情况	
			金额	出资比例(%)	金额	占实收资本比例(%)
1	宁波同有	货币	5,053,656.00	16.32	5,053,656.00	16.32
2	殷雪冰	货币	4,287,603.00	13.85	4,287,603.00	13.85
3	路向峰	货币	3,665,693.00	11.85	3,665,693.00	11.85
4	BAI	货币	2,997,811.00	9.69	2,997,811.00	9.69
5	Infinity I-China	货币	2,765,181.00	8.94	2,765,181.00	8.94
6	恒启汇智	货币	2,092,546.00	6.76	2,092,546.00	6.76
7	鼎兴创投	货币	1,450,668.00	4.69	1,450,668.00	4.69
8	Qualcomm	货币	1,392,037.00	4.50	1,392,037.00	4.50
9	唐志波	货币	1,051,244.00	3.40	1,051,244.00	3.40
10	忆恒领英合伙	货币	1,000,956.00	3.23	1,000,956.00	3.23
11	忆恒汇杰合伙	货币	785,494.00	2.54	785,494.00	2.54
12	美国Microsemi	货币	642,388.00	2.08	642,388.00	2.08
13	深圳利通	货币	642,388.00	2.08	642,388.00	2.08
14	中兴合创	货币	642,388.00	2.08	642,388.00	2.08
15	忆恒汇智合伙	货币	512,858.00	1.66	512,858.00	1.66
16	扬州英飞尼迪	货币	510,484.00	1.65	510,484.00	1.65
17	张泰乐	货币	510,132.00	1.65	510,132.00	1.65
18	复曦创投	货币	254,557.00	0.82	254,557.00	0.82

序号	出资人名称	出资方式	认缴注册资本		实际出资情况	
			金额	出资比例(%)	金额	占实收资本比例(%)
19	忆恒汇才合伙	货币	227,346.00	0.73	227,346.00	0.73
20	英飞创新	货币	143,760.00	0.46	143,760.00	0.46
21	忆恒志远合伙	货币	143,184.00	0.46	143,184.00	0.46
22	河南中以	货币	40,734.00	0.13	40,734.00	0.13
23	唐山百嘉	货币	34,775.00	0.11	34,775.00	0.11
24	智享未来	货币	34,775.00	0.11	34,775.00	0.11
25	深圳塔兰特	货币	34,775.00	0.11	34,775.00	0.11
26	英飞汇杰	货币	29,635.00	0.10	29,635.00	0.10
	合计		30,947,068.00	100.00	30,947,068.00	100.00

16. 公司第十次增资及第八次股权转让情况

2020年11月17日,根据公司董事会决议以及签署的公司章程,殷雪冰将其持有的公司注册资本人民币859,778元转让给软银亚洲基金一期;殷雪冰将其持有的公司注册资本人民币455,246元转让给宁波同有;路向峰将其持有的公司注册资本人民币1,640,003元转让给软银亚洲基金一期;路向峰将其持有的公司注册资本人民币868,370元转让给宁波同有;中兴合创将其持有的公司注册资本人民币420,001元转让给软银亚洲基金一期;中兴合创将其持有的公司注册资本人民币222,387元转让给宁波同有。公司注册资本由人民币30,947,068元增加至人民币40,453,684元,其中由软银亚洲基金一期认购公司新注册资本人民币2,248,172元,由宁波同有认购公司新注册资本人民币1,190,391元,由忆恒汇川合伙认购公司新增注册资本人民币1,415,879元,由忆恒领秀合伙认购公司新增注册资本人民币1,415,879元,由忆恒领航合伙认购新增注册资本人民币3,236,295元。公司第十次增资及第八次股权转让于2020年12月10日完成工商变更的登记。本次出资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2021年3月12日出具中汇会验[2021]0684号验资报告。变更后公司股权结构如下:

单位:人民币元

序号	出资人名称	出资方式	认缴注册资本		实际出资情况	
			金额	出资比例(%)	金额	占实收资本比例(%)
1	宁波同有	货币	7,790,051.00	19.26	7,790,051.00	19.26
2	软银亚洲基金一期	货币	5,167,953.00	12.77	5,167,953.00	12.77
3	忆恒领航合伙	货币	3,236,295.00	7.99	3,236,295.00	7.99

序号	出资人名称	出资方式	认缴注册资本		实际出资情况	
4	BAI	货币	2,997,811.00	7.41	2,997,811.00	7.41
5	殷雪冰	货币	2,972,579.00	7.35	2,972,579.00	7.35
6	Infinity I-China	货币	2,765,181.00	6.84	2,765,181.00	6.84
7	恒启汇智	货币	2,092,546.00	5.17	2,092,546.00	5.17
8	鼎兴创投	货币	1,450,668.00	3.59	1,450,668.00	3.59
9	忆恒汇川合伙	货币	1,415,879.00	3.50	1,415,879.00	3.50
10	忆恒领秀合伙	货币	1,415,879.00	3.50	1,415,879.00	3.50
11	Qualcomm	货币	1,392,037.00	3.44	1,392,037.00	3.44
12	路向峰	货币	1,157,320.00	2.86	1,157,320.00	2.86
13	唐志波	货币	1,051,244.00	2.60	1,051,244.00	2.60
14	忆恒领英合伙	货币	1,000,956.00	2.47	1,000,956.00	2.47
15	忆恒汇杰合伙	货币	785,494.00	1.94	785,494.00	1.94
16	美国Microsemi	货币	642,388.00	1.59	642,388.00	1.59
17	深圳利通	货币	642,388.00	1.59	642,388.00	1.59
18	忆恒汇智合伙	货币	512,858.00	1.27	512,858.00	1.27
19	扬州英飞尼迪	货币	510,484.00	1.26	510,484.00	1.26
20	张泰乐	货币	510,132.00	1.26	510,132.00	1.26
21	复曦创投	货币	254,557.00	0.63	254,557.00	0.63
22	忆恒汇才合伙	货币	227,346.00	0.56	227,346.00	0.56
23	英飞创新	货币	143,760.00	0.36	143,760.00	0.36
24	忆恒志远合伙	货币	143,184.00	0.35	143,184.00	0.35
25	河南中以	货币	40,734.00	0.10	40,734.00	0.10
26	唐山百嘉	货币	34,775.00	0.09	34,775.00	0.09
27	智享未来	货币	34,775.00	0.09	34,775.00	0.09
28	深圳塔兰特	货币	34,775.00	0.09	34,775.00	0.09
29	英飞汇杰	货币	29,635.00	0.07	29,635.00	0.07
	合计		40,453,684.00	100.00	40,453,684.00	100.00

17. 公司第十一次增资情况

2021年1月26日，根据公司股东会决议以及签署的公司章程，公司注册资本由人民币4,045.3684万元增加至人民币4,109.083万元，新增人民币63.7146万元注册资本由亚洲Micron认购。本次出资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2021年3月12日出具中汇会验[2021]0684号验资报告。本次增资于2021年1月27日完成工商变更的登记。变更后公司股权结构如下：

单位：人民币元

序号	出资人名称	出资方式	认缴注册资本		实际出资情况	
			金额	出资比例(%)	金额	占实收资本比例(%)
1	宁波同有	货币	7,790,051.00	18.96	7,790,051.00	18.96
2	软银亚洲基金一期	货币	5,167,953.00	12.58	5,167,953.00	12.58
3	忆恒领航合伙	货币	3,236,295.00	7.88	3,236,295.00	7.88
4	BAI	货币	2,997,811.00	7.30	2,997,811.00	7.30
5	殷雪冰	货币	2,972,579.00	7.23	2,972,579.00	7.23
6	Infinity I-China	货币	2,765,181.00	6.73	2,765,181.00	6.73
7	恒启汇智	货币	2,092,546.00	5.09	2,092,546.00	5.09
8	鼎兴创投	货币	1,450,668.00	3.53	1,450,668.00	3.53
9	忆恒汇川合伙	货币	1,415,879.00	3.45	1,415,879.00	3.45
10	忆恒领秀合伙	货币	1,415,879.00	3.45	1,415,879.00	3.45
11	Qualcomm	货币	1,392,037.00	3.39	1,392,037.00	3.39
12	路向峰	货币	1,157,320.00	2.82	1,157,320.00	2.82
13	唐志波	货币	1,051,244.00	2.56	1,051,244.00	2.56
14	忆恒领英合伙	货币	1,000,956.00	2.44	1,000,956.00	2.44
15	忆恒汇杰合伙	货币	785,494.00	1.91	785,494.00	1.91
16	美国Microsemi	货币	642,388.00	1.56	642,388.00	1.56
17	深圳利通	货币	642,388.00	1.56	642,388.00	1.56
18	亚洲Micron	货币	637,146.00	1.55	637,146.00	1.55
19	忆恒汇智合伙	货币	512,858.00	1.25	512,858.00	1.25
20	扬州英飞尼迪	货币	510,484.00	1.24	510,484.00	1.24
21	张泰乐	货币	510,132.00	1.24	510,132.00	1.24

序号	出资人名称	出资方式	认缴注册资本		实际出资情况	
			金额	出资比例(%)	金额	占实收资本比例(%)
22	复曦创投	货币	254,557.00	0.62	254,557.00	0.62
23	忆恒汇才合伙	货币	227,346.00	0.55	227,346.00	0.55
24	英飞创新	货币	143,760.00	0.35	143,760.00	0.35
25	忆恒志远合伙	货币	143,184.00	0.35	143,184.00	0.35
26	河南中以	货币	40,734.00	0.10	40,734.00	0.10
27	唐山百嘉	货币	34,775.00	0.08	34,775.00	0.08
28	智享未来	货币	34,775.00	0.08	34,775.00	0.08
29	深圳塔兰特	货币	34,775.00	0.08	34,775.00	0.08
30	英飞汇杰	货币	29,635.00	0.07	29,635.00	0.07
	合计		41,090,830.00	100.00	41,090,830.00	100.00

18. 公司第十二次增资情况

2021年2月20日，根据公司股东会决议以及签署的公司章程，公司注册资本由人民币4,109.0830万元增加至人民币4,630.2516万元，新增人民币164.3633万元注册资本由南京超摩认购、新增人民币109.5755万元注册资本由天津熔川认购、新增人民币98.618万元注册资本由湖北招银认购、新增人民币41.0908万元注册资本由浙江制造基金认购、新增人民币41.0908万元注册资本由宁波卓珏认购、新增人民币41.0908万元注册资本由深圳中深认购、新增人民币10.9576万元注册资本由南京招银认购、新增人民币7.5333万元注册资本由深圳利通认购、新增人民币6.8485万元注册资本由宁波顺帆认购。本次出资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2021年3月12日出具中汇会验[2021]0684号验资报告。本次增资于2021年2月25日完成工商变更的登记。变更后公司股权结构如下：

单位：人民币元

序号	出资人名称	出资方式	认缴注册资本		实际出资情况	
			金额	出资比例(%)	金额	占实收资本比例(%)
1	宁波同有	货币	7,790,051.00	16.82	7,790,051.00	16.82
2	软银亚洲基金一期	货币	5,167,953.00	11.16	5,167,953.00	11.16
3	忆恒领航合伙	货币	3,236,295.00	6.99	3,236,295.00	6.99
4	BAI	货币	2,997,811.00	6.47	2,997,811.00	6.47
5	殷雪冰	货币	2,972,579.00	6.42	2,972,579.00	6.42

序号	出资人名称	出资方式	认缴注册资本		实际出资情况	
6	Infinity I-China	货币	2,765,181.00	5.97	2,765,181.00	5.97
7	恒启汇智	货币	2,092,546.00	4.52	2,092,546.00	4.52
8	南京超摩	货币	1,643,633.00	3.55	1,643,633.00	3.55
9	鼎兴创投	货币	1,450,668.00	3.13	1,450,668.00	3.13
10	忆恒汇川合伙	货币	1,415,879.00	3.06	1,415,879.00	3.06
11	忆恒领秀合伙	货币	1,415,879.00	3.06	1,415,879.00	3.06
12	Qualcomm	货币	1,392,037.00	3.01	1,392,037.00	3.01
13	路向峰	货币	1,157,320.00	2.50	1,157,320.00	2.50
14	天津熔川	货币	1,095,755.00	2.37	1,095,755.00	2.37
15	唐志波	货币	1,051,244.00	2.27	1,051,244.00	2.27
16	忆恒领英合伙	货币	1,000,956.00	2.16	1,000,956.00	2.16
17	湖北招银	货币	986,180.00	2.13	986,180.00	2.13
18	忆恒汇杰合伙	货币	785,494.00	1.70	785,494.00	1.70
19	深圳利通	货币	717,721.00	1.55	717,721.00	1.55
20	美国Microsemi	货币	642,388.00	1.39	642,388.00	1.39
21	亚洲Micron	货币	637,146.00	1.38	637,146.00	1.38
22	忆恒汇智合伙	货币	512,858.00	1.11	512,858.00	1.11
23	扬州英飞尼迪	货币	510,484.00	1.10	510,484.00	1.10
24	张泰乐	货币	510,132.00	1.10	510,132.00	1.10
25	浙江制造基金	货币	410,908.00	0.89	410,908.00	0.89
26	宁波卓珏	货币	410,908.00	0.89	410,908.00	0.89
27	深圳中深	货币	410,908.00	0.89	410,908.00	0.89
28	复曦创投	货币	254,557.00	0.55	254,557.00	0.55
29	忆恒汇才合伙	货币	227,346.00	0.49	227,346.00	0.49
30	英飞创新	货币	143,760.00	0.31	143,760.00	0.31
31	忆恒志远合伙	货币	143,184.00	0.31	143,184.00	0.31
32	南京招银	货币	109,576.00	0.24	109,576.00	0.24
33	宁波顺帆	货币	68,485.00	0.15	68,485.00	0.15
34	河南中以	货币	40,734.00	0.09	40,734.00	0.09

序号	出资人名称	出资方式	认缴注册资本		实际出资情况	
			金额	出资比例(%)	金额	占实收资本比例(%)
35	唐山百嘉	货币	34,775.00	0.07	34,775.00	0.07
36	智享未来	货币	34,775.00	0.07	34,775.00	0.07
37	深圳塔兰特	货币	34,775.00	0.07	34,775.00	0.07
38	英飞汇杰	货币	29,635.00	0.06	29,635.00	0.06
	合计		46,302,516.00	100.00	46,302,516.00	100.00

19. 公司第九次股权转让情况

2021年3月17日，根据公司股东会决议以及签署的公司章程，软银亚洲基金一期将其持有的公司注册资本人民币516.7953万元转让给SV MBLZ。本次股权转让于2021年3月17日完成工商变更的登记。变更后的公司股权结构如下：

单位：人民币元

序号	出资人名称	出资方式	认缴注册资本		实际出资情况	
			金额	出资比例(%)	金额	占实收资本比例(%)
1	宁波同有	货币	7,790,051.00	16.82	7,790,051.00	16.82
2	SV MBLZ	货币	5,167,953.00	11.16	5,167,953.00	11.16
3	忆恒领航合伙	货币	3,236,295.00	6.99	3,236,295.00	6.99
4	BAI	货币	2,997,811.00	6.47	2,997,811.00	6.47
5	殷雪冰	货币	2,972,579.00	6.42	2,972,579.00	6.42
6	Infinity I-China	货币	2,765,181.00	5.97	2,765,181.00	5.97
7	恒启汇智	货币	2,092,546.00	4.52	2,092,546.00	4.52
8	南京超摩	货币	1,643,633.00	3.55	1,643,633.00	3.55
9	鼎兴创投	货币	1,450,668.00	3.13	1,450,668.00	3.13
10	忆恒汇川合伙	货币	1,415,879.00	3.06	1,415,879.00	3.06
11	忆恒领秀合伙	货币	1,415,879.00	3.06	1,415,879.00	3.06
12	Qualcomm	货币	1,392,037.00	3.01	1,392,037.00	3.01
13	路向峰	货币	1,157,320.00	2.50	1,157,320.00	2.50
14	天津熔川	货币	1,095,755.00	2.37	1,095,755.00	2.37
15	唐志波	货币	1,051,244.00	2.27	1,051,244.00	2.27
16	忆恒领英合伙	货币	1,000,956.00	2.16	1,000,956.00	2.16

序号	出资人名称	出资方式	认缴注册资本		实际出资情况	
			金额	出资比例(%)	金额	占实收资本比例(%)
17	湖北招银	货币	986,180.00	2.13	986,180.00	2.13
18	忆恒汇杰合伙	货币	785,494.00	1.70	785,494.00	1.70
19	深圳利通	货币	717,721.00	1.55	717,721.00	1.55
20	美国Microsemi	货币	642,388.00	1.39	642,388.00	1.39
21	亚洲Micron	货币	637,146.00	1.38	637,146.00	1.38
22	忆恒汇智合伙	货币	512,858.00	1.11	512,858.00	1.11
23	扬州英飞尼迪	货币	510,484.00	1.10	510,484.00	1.10
24	张泰乐	货币	510,132.00	1.10	510,132.00	1.10
25	浙江制造基金	货币	410,908.00	0.89	410,908.00	0.89
26	宁波卓珏	货币	410,908.00	0.89	410,908.00	0.89
27	深圳中深	货币	410,908.00	0.89	410,908.00	0.89
28	复曦创投	货币	254,557.00	0.55	254,557.00	0.55
29	忆恒汇才合伙	货币	227,346.00	0.49	227,346.00	0.49
30	英飞创新	货币	143,760.00	0.31	143,760.00	0.31
31	忆恒志远合伙	货币	143,184.00	0.31	143,184.00	0.31
32	南京招银	货币	109,576.00	0.24	109,576.00	0.24
33	宁波顺帆	货币	68,485.00	0.15	68,485.00	0.15
34	河南中以	货币	40,734.00	0.09	40,734.00	0.09
35	唐山百嘉	货币	34,775.00	0.07	34,775.00	0.07
36	智享未来	货币	34,775.00	0.07	34,775.00	0.07
37	深圳塔兰特	货币	34,775.00	0.07	34,775.00	0.07
38	英飞汇杰	货币	29,635.00	0.06	29,635.00	0.06
	合计		46,302,516.00	100.00	46,302,516.00	100.00

20. 公司第十次股权转让情况

2021年4月19日，根据公司股东会决议以及签署的公司章程，BAI将其持有的公司注册资本人民币41.1503万元转让给北京晨山创投；BAI将其持有的公司注册资本人民币13.6969万元转让给天津熔川；BAI将其持有的公司注册资本人民币13.6969万元转让给宁波卓珏；深圳塔兰特将

其持有的公司注册资本人民币3.4775万元转让给李颖。本次股权转让于2021年4月30日完成工商变更的登记。变更后的公司股权结构如下：

单位：人民币元

序号	出资人名称	出资方式	认缴注册资本		实际出资情况	
			金额	出资比例(%)	金额	占实收资本比例(%)
1	宁波同有	货币	7,790,051.00	16.82	7,790,051.00	16.82
2	SV MBLZ	货币	5,167,953.00	11.16	5,167,953.00	11.16
3	忆恒领航合伙	货币	3,236,295.00	6.99	3,236,295.00	6.99
4	殷雪冰	货币	2,972,579.00	6.42	2,972,579.00	6.42
5	Infinity I-China	货币	2,765,181.00	5.97	2,765,181.00	5.97
6	BAI	货币	2,312,370.00	4.99	2,312,370.00	4.99
7	恒启汇智	货币	2,092,546.00	4.52	2,092,546.00	4.52
8	南京超摩	货币	1,643,633.00	3.55	1,643,633.00	3.55
9	鼎兴创投	货币	1,450,668.00	3.13	1,450,668.00	3.13
10	忆恒汇川合伙	货币	1,415,879.00	3.06	1,415,879.00	3.06
11	忆恒领秀合伙	货币	1,415,879.00	3.06	1,415,879.00	3.06
12	Qualcomm	货币	1,392,037.00	3.01	1,392,037.00	3.01
13	天津熔川	货币	1,232,724.00	2.66	1,232,724.00	2.66
14	路向峰	货币	1,157,320.00	2.50	1,157,320.00	2.50
15	唐志波	货币	1,051,244.00	2.27	1,051,244.00	2.27
16	忆恒领英合伙	货币	1,000,956.00	2.16	1,000,956.00	2.16
17	湖北招银	货币	986,180.00	2.13	986,180.00	2.13
18	忆恒汇杰合伙	货币	785,494.00	1.70	785,494.00	1.70
19	深圳利通	货币	717,721.00	1.55	717,721.00	1.55
20	美国Microsemi	货币	642,388.00	1.39	642,388.00	1.39
21	亚洲Micron	货币	637,146.00	1.38	637,146.00	1.38
22	宁波卓珏	货币	547,877.00	1.18	547,877.00	1.18
23	忆恒汇智合伙	货币	512,858.00	1.11	512,858.00	1.11
24	扬州英飞尼迪	货币	510,484.00	1.10	510,484.00	1.10

序号	出资人名称	出资方式	认缴注册资本		实际出资情况	
			金额	出资比例(%)	金额	占实收资本比例(%)
25	张泰乐	货币	510,132.00	1.10	510,132.00	1.10
26	北京晨山创投	货币	411,503.00	0.90	411,503.00	0.90
27	浙江制造基金	货币	410,908.00	0.89	410,908.00	0.89
28	深圳中深	货币	410,908.00	0.89	410,908.00	0.89
29	复曦创投	货币	254,557.00	0.55	254,557.00	0.55
30	忆恒汇才合伙	货币	227,346.00	0.49	227,346.00	0.49
31	英飞创新	货币	143,760.00	0.31	143,760.00	0.31
32	忆恒志远合伙	货币	143,184.00	0.31	143,184.00	0.31
33	南京招银	货币	109,576.00	0.24	109,576.00	0.24
34	宁波顺帆	货币	68,485.00	0.15	68,485.00	0.15
35	河南中以	货币	40,734.00	0.09	40,734.00	0.09
36	唐山百嘉	货币	34,775.00	0.07	34,775.00	0.07
37	智享未来	货币	34,775.00	0.07	34,775.00	0.07
38	李颖	货币	34,775.00	0.07	34,775.00	0.07
39	英飞汇杰	货币	29,635.00	0.06	29,635.00	0.06
	合计		46,302,516.00	100.00	46,302,516.00	100.00

21. 以 2021 年 2 月 28 日为基准日进行股改情况

经公司2021年5月15日股东会决议同意，北京忆恒公司以2021年2月28日为基准日，采用整体变更方式设立。公司截至2021年2月28日经审计的净资产人民币655,830,548.40元(其中：实收资本46,302,516.00元，资本公积867,957,189.45元，未分配利润-258,429,157.05元)，根据公司折股方案，变更后的股份公司股份总额为48,000,000股，每股面值1元，资本公积为866,259,705.45元，同时保留未分配利润-258,429,157.05元。

整体变更后，本公司股本4,800万元。本次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2021年5月15日出具中汇会验[2021]4925号验资报告。本公司于2021年6月21日在北京市海淀区市场监督管理局登记注册，增资后公司股权结构如下：

单位：人民币元

序号	出资人名称	出资方式	认缴注册资本	实际出资情况
----	-------	------	--------	--------

			金额	出资比例(%)	金额	占实收资本比例(%)
1	宁波同有	货币	8,075,520.00	16.824	8,075,520.00	16.824
2	SV MBLZ	货币	5,357,280.00	11.161	5,357,280.00	11.161
3	忆恒领航合伙	货币	3,355,200.00	6.990	3,355,200.00	6.990
4	殷雪冰	货币	3,081,600.00	6.420	3,081,600.00	6.420
5	Infinity I-China	货币	2,866,560.00	5.972	2,866,560.00	5.972
6	BAI	货币	2,397,120.00	4.994	2,397,120.00	4.994
7	恒启汇智	货币	2,169,120.00	4.519	2,169,120.00	4.519
8	南京超摩	货币	1,704,000.00	3.550	1,704,000.00	3.550
9	鼎兴创投	货币	1,503,840.00	3.133	1,503,840.00	3.133
10	忆恒汇川合伙	货币	1,467,840.00	3.058	1,467,840.00	3.058
11	忆恒领秀合伙	货币	1,467,840.00	3.058	1,467,840.00	3.058
12	Qualcomm	货币	1,442,880.00	3.006	1,442,880.00	3.006
13	天津熔川	货币	1,277,760.00	2.662	1,277,760.00	2.662
14	路向峰	货币	1,200,000.00	2.500	1,200,000.00	2.500
15	唐志波	货币	1,089,600.00	2.270	1,089,600.00	2.270
16	忆恒领英合伙	货币	1,037,760.00	2.162	1,037,760.00	2.162
17	湖北招银	货币	1,022,400.00	2.130	1,022,400.00	2.130
18	忆恒汇杰合伙	货币	814,560.00	1.697	814,560.00	1.697
19	深圳利通	货币	744,000.00	1.550	744,000.00	1.550
20	美国Microsemi	货币	665,760.00	1.387	665,760.00	1.387
21	亚洲Micron	货币	660,480.00	1.376	660,480.00	1.376
22	宁波卓珏	货币	567,840.00	1.183	567,840.00	1.183
23	忆恒汇智合伙	货币	531,840.00	1.108	531,840.00	1.108
24	扬州英飞尼迪	货币	528,960.00	1.102	528,960.00	1.102
25	张泰乐	货币	528,960.00	1.102	528,960.00	1.102
26	北京晨山创投	货币	426,720.00	0.889	426,720.00	0.889
27	浙江制造基金	货币	425,760.00	0.887	425,760.00	0.887
28	深圳中深	货币	425,760.00	0.887	425,760.00	0.887

序号	出资人名称	出资方式	认缴注册资本		实际出资情况	
			金额	出资比例(%)	金额	占实收资本比例(%)
29	复曦创投	货币	264,000.00	0.550	264,000.00	0.550
30	忆恒汇才合伙	货币	235,680.00	0.491	235,680.00	0.491
31	英飞创新	货币	149,280.00	0.311	149,280.00	0.311
32	忆恒志远合伙	货币	148,320.00	0.309	148,320.00	0.309
33	南京招银	货币	113,760.00	0.237	113,760.00	0.237
34	宁波顺帆	货币	71,040.00	0.148	71,040.00	0.148
35	河南中以	货币	42,240.00	0.088	42,240.00	0.088
36	唐山百嘉	货币	36,000.00	0.075	36,000.00	0.075
37	智享未来	货币	36,000.00	0.075	36,000.00	0.075
38	李颖	货币	36,000.00	0.075	36,000.00	0.075
39	英飞汇杰	货币	30,720.00	0.064	30,720.00	0.064
	合计		48,000,000.00	100.000	48,000,000.00	100.000

(三) 合并范围

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司简称	是否纳入合并范围			
		2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1	香港忆恒	是	是	是	是
2	苏州启恒	是	是	是	是
3	上海曼卜	是	是	是	否
4	上海云自星	否	否	否	否[注]
5	贵阳忆恒	否	否	否[注]	是
6	深圳忆恒	是	否	否	否

[注]上海云自星于 2018 年 12 月 27 日注销；贵阳忆恒于 2019 年 2 月 12 日注销。

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注七“合并范围的变更”及附注八“在其他主体中的权益”。

(四) 本财务报告的批准

本财务报告已于 2021 年 11 月 25 日经公司第一届董事会第七次会议批准对外报出。

三、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本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》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、发出存货计量、固定资产折旧、无形资产摊销和收入确认原则等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注四(十二)、附注四(十三)、附注四(十八)、附注四(二十一)和附注四(二十九)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本申报财务报表的实际会计期间为 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内外子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资

产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金

额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四（十七）“长期股权投资”或本附注四（十）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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，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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四（十七）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售/以公允价值计量且变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

(十) 金融工具

(以下与金融工具有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用)

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注四(二十九)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流

量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注四(十)2(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注四(十)5(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注四(二十九)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确

认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且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;(3)该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融

负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对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负债)之间的差额,计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注四(十一)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注四(十)1(3)3(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期

信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(以下与金融工具有关的会计政策适用于 2018 年度)

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公

司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。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。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4)可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(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。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项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。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)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之和；(2)所转移金融资产的

账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时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的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，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，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者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。

金融负债全部或者部分终止确认时，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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，

作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注四(十一)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收款项减值

(以下与应收款项减值有关的会计政策自 2019 年 1 月 1 日起适用)

1. 应收票据减值

本公司按照本附注四(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

2. 应收账款减值

本公司按照本附注四(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并范围内关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项

3. 应收款项融资减值

本公司按照本附注四(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项融资
合并范围内关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项

4. 其他应收款减值

本公司按照本附注四(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
合并范围内关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项

(以下与应收款项减值有关的会计政策适用于 2018 年度)应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 500 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5% 以上的款项; 其他应收款——金额 50 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,按预计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账款和其他应收款,包括在具有类似信用风险特征的应收款项中组合再进行减值测试。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
合并范围内关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内		
6 个月-1 年	5.00	5.00
1-2 年	25.00	25.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等)，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。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十三) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货[原材料/库存商品]的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货[在产品、产成品、委托加工物资]成本由采购成本和加工成本构成。(2)2018 年度，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值；2019 年 1 月 1 日起，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入

账价值。(3)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存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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，其中：

(1)产成品、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；

(2)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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 合同资产(自2020年1月1日起适用)

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝

之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注四(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征合同资产
合并范围内关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项

(十五) 合同成本(自2020年1月1日起适用)

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用或(类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十六) 长期应收款减值(自2019年1月1日起适用)

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注四(十)5(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)所述的简化原则确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注四(十)5(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

(十七) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投

资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；2018年度，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益；2019年1月1日起，原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金

取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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。2018年度，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；2019年1月1日起，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。2018年度，原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益；2019年1月1日起，原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 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。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
办公家具	年限平均法	2-3	0	50.00-33.33
电子设备及其他	年限平均法	3-5	0	33.33-20.00

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法(适用于 2018-2020 年度)

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

(十九) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(二十) 借款费用

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。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资

产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率), 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用, 在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 予以资本化; 在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

(二十一) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本, 包括购买价、相关税费以及直接归属于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。2018 年度, 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。2019 年 1 月 1 日起, 债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠; 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。

与无形资产有关的支出, 如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量, 则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出, 在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物, 相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物, 则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配, 难以合理分配的, 全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产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, 能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的, 作为使用寿命有限的无形资产; 无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限(年)
软件	预计受益期限	2-3

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注四(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

2018-2020 年度，预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

自 2021 年 1 月 1 日起，租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(二十四) 合同负债(自2020年1月1日起适用)

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公

允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(二十六) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

本公司将产品质量保证金列示为预计负债。

(二十七) 股份支付

1. 股份支付的种类

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，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应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，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。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，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换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司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和相应的负债。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。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司

在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者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权益工具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，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十八) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，

按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(二十九) 收入

(以下与收入确认有关的会计政策自 2020 年 1 月 1 日起适用)

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下,公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的,公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品;(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务,公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,公司考虑下列迹象:(1)公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;(3)公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;(5)客户已接受该商品;(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的,公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格,是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项,作为负债进行会计处理,不计入交易价格。合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法

摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 硬件产品销售-企业级 SSD：公司按照合同约定，将客户采购的硬件产品运送至客户指定交货地点，并由客户或客户指定的第三方签收后确认销售收入。

(2) 技术授权：公司与客户签订技术授权协议，将专利等技术授权客户使用，根据客户利用本公司授权技术生产产品数量进行结算，并确认授权收入。

(3) 技术服务：公司按照合同约定，向客户交付事先明确的项目成果，经客户验收后确认服务收入。

(4) 材料及其他产品销售：公司按照合同约定，将客户采购的材料及其他产品运送至客户指定交货地点，并由客户或客户指定的第三方签收后确认销售收入。

(以下与收入确认有关的会计政策适用于 2018 年度-2019 年度)

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，

确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 硬件产品销售-企业级 SSD：公司按照合同约定，将客户采购的硬件产品运送至客户指定交货地点，并由客户或客户指定的第三方签收后确认销售收入。

(2) 技术授权：公司与客户签订技术授权协议，将专利等技术授权客户使用，根据客户利用本公司授权技术生产产品数量进行结算，并确认授权收入。

(3) 技术服务：公司按照合同约定，向客户交付事先明确的项目成果，经客户验收后确认服务收入。

(4) 材料及其他产品销售：公司按照合同约定，将客户采购的材料及其他产品运送至客户指定交货地点，并由客户或客户指定的第三方签收后确认销售收入。

(三十) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

2. 政府补助的确认时点

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

(1) 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；

(2) 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；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差

异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十二) 租赁

(以下与租赁有关的会计政策适用于 2018 年度-2020 年度)

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注四(十八)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法(适用于 2018-2020 年度)”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，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，在这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扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁

款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(以下与租赁有关的会计政策自 2021 年 1 月 1 日起适用)

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公

司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁

为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注四(十)“金融工具”(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回交易

公司按照本附注四(二十九)“收入”(自2020年1月1日起适用的会计政策部分)所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注四(十)“金融工具”(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)。

(2) 出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述出租人的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注四(十)“金融工具”(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)。

(三十三) 终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(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。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(三十四) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、

费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

2018-2020 年度，本公司根据原租赁准则的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

自 2021 年 1 月 1 日起，本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融资产的减值(自2019年1月1日起适用)

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 坏账准备计提(适用于2018年度)

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

4. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改

变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

5. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

6. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

7. 折旧和摊销

本公司对固定资产、无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

8. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

9. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同

最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

10. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

11. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注四(十一)“公允价值”披露。

(三十五) 重要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，为满足申报报表可比性的要求，本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	[注 1]
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号，以下简称“新收入准则”)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	[注 2]
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	[注 3]

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入

当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益或其他综合收益。

[注 2]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

[注 3]新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

对于过渡期政策的采用，新租赁准则允许采用两种方法：第一种是允许企业采用追溯调整；第二种是根据首次执行该准则的累积影响数，调整首次执行该准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。同时，第二种方法提供了多项简化处理安排。

结合新租赁准则的规定，公司于 2021 年 1 月 1 日开始执行新租赁准则，在该准则过渡期政策上采用上述的第二种方法，并采用简化处理，即：租赁负债等于剩余租赁付款额的现值，使用权资产等于租赁负债金额并进行必要调整。采用该方法，不会影响公司 2021 年年初留存收益。

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

五、税项

(一) 主要税种及税率

序号	税种	计税依据	税率/征收率
1	增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按3%、6%、13%、16%、17%等税率/征收率计缴
2	城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
3	教育费附加	应缴流转税税额	3%
4	地方教育附加	应缴流转税税额	2%
5	企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、16.5%、8.25%[注]

[注]2018 年度及以后年度香港忆恒适用两级制企业所得税，税率分别为 8.25%、16.50%；应纳税所得额不

超过 200.00 万港元的部分适用 8.25%的税率，超过 200.00 万港元的部分适用 16.50%的税率。

(二) 税收优惠及批文

1. 企业所得税

(1) 高新技术企业税收优惠政策

根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号), 认定合格的高新技术企业自认定批准的有效期限当年开始可申请享受企业所得税优惠。公司享受企业所得税优惠政策, 企业所得税按 15%的税率计缴。

序号	公司名称	取得日期	所得税税率 (%)			
			2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
1	本公司	2016年12月22日/2019年12月2日	15.00	15.00	15.00	15.00

(2) 小型微利企业税收优惠政策

1) 根据《财政部、税务总局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。2018 年适用于此政策。

2) 根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号), 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。2019 年至 2020 年适用于此政策。

3) 根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号) 和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(2021 年第 8 号), 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 12.5%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。执行期限: 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

报告期内, 本公司符合条件的子公司享受小型微利企业所得税优惠政策。

(3) 研究开发费用税前加计扣除政策

根据《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财

税〔2015〕119号)、《财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号),2016年1月1日起,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,按照本年度实际发生额的50%,从本年度应纳税所得额中扣除;形成无形资产的,按照无形资产成本的150%在税前摊销。2018年1月1日至2020年12月31日期间,企业研发费用税前加计扣除比例由50%、150%提高至75%、175%。

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第13号),企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2021年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2021年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。

报告期内,本公司享受研发费用税前加计扣除政策。

2. 增值税

(1)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),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。报告期内,本公司及符合条件的子公司享受此项免征增值税政策。

(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),向境外单位提供的完全在境外消费的知识产权服务、专业技术服务和无形资产,免征增值税。报告期内,本公司享受此项免征增值税政策。

六、合并财务报表项目注释

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

序号	项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1	库存现金	180.20	476.20	774.70	62.33
2	银行存款	143,297,878.61	6,060,669.81	12,894,903.80	1,138,937.07
	合计	143,298,058.81	6,061,146.01	12,895,678.50	1,138,999.40

2. 报告期各期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注六(四十六)“外币货币性项目”之说明。

(二) 交易性金融资产

项目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
银行理财产品	180,000,000.00			

(三) 应收票据

1. 明细情况

项目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
银行承兑汇票	32,817,084.67			
减：坏账准备				
账面价值合计	32,817,084.67			

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	2021. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	32,817,084.67	100.00			32,817,084.67

3. 坏账准备计提情况

组合	2021. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	32,817,084.67		

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

序号	账龄	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1	6个月以内	248,898,987.26	93,770,993.10	85,526,487.95	104,268,041.44
2	账面余额小计	248,898,987.26	93,770,993.10	85,526,487.95	104,268,041.44
3	减：坏账准备				
4	账面价值合计	248,898,987.26	93,770,993.10	85,526,487.95	104,268,041.44

2. 按坏账计提方法分类披露

(1) 2021年6月30日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	248,898,987.26	100.00			248,898,987.26

(2) 2020年12月31日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	93,770,993.10	100.00			93,770,993.10

(3) 2019年12月31日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	85,526,487.95	100.00			85,526,487.95

(4) 2018年12月31日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	104,268,041.44	100.00			104,268,041.44

3. 坏账准备计提情况

(1) 2021年6月30日

序号	组合	2021.6.30		
		账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1	账龄组合	248,898,987.26		

其中：账龄组合

账龄	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	248,898,987.26		

(2) 2020年12月31日

序号	组合	2020. 12. 31		
		账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1	账龄组合	93, 770, 993. 10		

续上表:

账龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	93, 770, 993. 10		

(3) 2019 年 12 月 31 日

序号	组合	2019. 12. 31		
		账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1	账龄组合	85, 526, 487. 95		

续上表:

账龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	85, 526, 487. 95		

(4) 2018 年 12 月 31 日

序号	组合	2018. 12. 31		
		账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1	账龄组合	104, 268, 041. 44		

续上表:

账龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	104, 268, 041. 44		

4. 报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

(1) 2021 年 6 月 30 日

序号	单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
1	浪潮电子	55, 087, 385. 16	6 个月以内	22. 13	
2	三快集团	41, 808, 496. 00	6 个月以内	16. 80	
3	北京达佳	33, 755, 169. 00	6 个月以内	13. 56	

序号	单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
4	新华三集团	30,292,141.28	6个月以内	12.17	
5	香港八达	27,190,877.44	6个月以内	10.92	
	小计	188,134,068.88		75.58	

(2) 2020年12月31日

序号	单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	浪潮电子[注]	38,063,701.31	6个月以内	28.87	
2	香港八达	26,937,866.95	6个月以内	20.43	
3	三快集团	17,550,222.00	6个月以内	13.31	
4	北京达佳	17,020,150.00	6个月以内	12.91	
5	B公司	9,397,480.39	6个月以内	7.13	
	小计	108,969,420.65		82.65	

[注]截止2020年12月31日,应收款项(包含应收账款、应收款项融资)-浪潮电子期末余额为38,063,701.31元,其中列报于应收账款项目的期末余额0元;列报于应收款项融资项目的期末余额38,063,701.31元,应收款项-浪潮电子期末余额占应收款项(包含应收账款、应收款项融资)期末余额28.87%。

(3) 2019年12月31日

序号	单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	A公司	31,301,409.79	6个月以内	27.98	
2	浪潮电子[注]	26,345,622.79	6个月以内	23.55	
3	新华三集团	18,041,976.16	6个月以内	16.13	
4	北京达佳	17,204,793.00	6个月以内	15.38	
5	Netlist集团	4,293,792.29	6个月以内	3.84	
	小计	97,187,594.03		86.88	

[注]截止2019年12月31日,应收款项(包含应收账款、应收款项融资)-浪潮电子期末余额为26,345,622.79元,其中列报于应收账款项目的期末余额0元;列报于应收款项融资项目的期末余额26,345,622.79元,应收款项-浪潮电子期末余额占应收款项(包含应收账款、应收款项融资)期末余额23.55%。

(4) 2018年12月31日

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

序号	单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	A公司	47,724,732.18	6个月以内	45.77	
2	浪潮电子	26,761,017.55	6个月以内	25.67	
3	三快集团	16,992,274.00	6个月以内	16.30	
4	B公司	8,056,635.00	6个月以内	7.73	
5	新华三集团	1,918,472.96	6个月以内	1.84	
	小计	101,453,131.69		97.31	

5. 外币应收账款情况详见本附注六(四十六)“外币货币性项目”之说明。

(五) 应收款项融资

1. 明细情况

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收账款-无追索权保理		38,063,701.31	26,345,622.79	

2. 应收款项融资报告期增减变动及公允价值变动情况

(1) 2021年6月30日

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
应收账款-无追索权保理	38,063,701.31	-38,063,701.31		

续上表:

项目	成本		累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
	期初数	期末数		
应收账款-无追索权保理	38,063,701.31			

(2) 2020年12月31日

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
应收账款-无追索权保理	26,345,622.79	11,718,078.52		38,063,701.31

续上表:

项目	成本		累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
	期初数	期末数		
应收账款-无追索权保理	26,345,622.79	38,063,701.31		

(3) 2019年12月31日

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
应收账款-无追索权保理		26,345,622.79		26,345,622.79

续上表:

项目	成本		累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
	期初数	期末数		
应收账款-无追索权保理		26,345,622.79		

(六) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	2021.6.30		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,119,344.21	100.00	456,827.84	100.00

续上表:

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	835,064.27	100.00	1,485,690.84	100.00

2. 预付款项金额前5名情况

(1) 2021年6月30日

序号	单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
1	MACNICA	697,884.60	1年以内	62.35	尚未收到商品
2	高德纳	171,600.00	1年以内	15.33	咨询费按月摊销
3	北京东升集团	103,385.61	1年以内	9.24	物业费按月摊销
4	湃鲸网络	82,260.00	1年以内	7.35	尚未收到商品
5	上海携程	16,074.00	1年以内	1.44	预付机票火车票
	小计	1,071,204.21		95.71	

(2) 2020年12月31日

序号	单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
----	------	-----	----	--------------------	-------

序号	单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
1	北京东升集团	407,672.31	1年以内	89.24	房租物业费按月摊销
2	北京威特	13,687.50	1年以内	3.00	房租按月摊销
3	上海携程	13,670.00	1年以内	2.99	预付机票火车票费
4	北京金友	13,537.73	1年以内	2.96	服务费按月摊销
5	北京海达尔	8,260.30	1年以内	1.81	尚未收到商品
	小计	456,827.84		100.00	

(3) 2019年12月31日

序号	单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
1	高德纳	408,583.33	1年以内	48.93	咨询费按月摊销
2	上海锦沐	142,620.00	1年以内	17.08	房租按月摊销
3	中外运发展集团	90,389.14	1年以内	10.82	房租按月摊销
4	北京天达	66,037.72	1年以内	7.91	服务费按月摊销
5	北京东升集团	33,000.00	1年以内	3.95	房租物业费按月摊销
	小计	740,630.19		88.69	

(4) 2018年12月31日

序号	单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
1	FLEXTRONICS	1,183,210.60	1年以内	79.64	尚未收到商品
2	北京圣点	213,095.55	1年以内	14.34	装修费
3	北京天达	75,471.69	1年以内	5.08	服务费按月摊销
4	北京东升集团	12,900.00	1年以内	0.87	房租物业费按月摊销
5	上海携程	1,013.00	1年以内	0.07	预付机票火车票费
	小计	1,485,690.84		100.00	

3. 减值准备计提原因及依据

报告期各期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 其他应收款

1. 明细情况

项目	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,080,416.02	955,917.60	1,124,498.42	1,963,407.73	855,493.13	1,107,914.60

续上表:

项目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,813,514.17	862,623.39	950,890.78	2,572,886.57	775,657.30	1,797,229.27

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 2021年6月30日

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,080,416.02	100.00	955,917.60	45.95	1,124,498.42

2) 2020年12月31日

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,963,407.73	100.00	855,493.13	43.57	1,107,914.60

3) 2019年12月31日

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,813,514.17	100.00	862,623.39	47.57	950,890.78

4) 2018年12月31日

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,572,886.57	100.00	775,657.30	30.15	1,797,229.27

(2) 按账龄披露

序号	账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1	6个月以内	323,826.29	780,168.36	320,473.80	107,239.58
2	6个月-1年	751,908.36		120.00	1,643,068.10
3	1年以内小计	1,075,734.65	780,168.36	320,593.80	1,750,307.68
4	1-2年	42,575.00	214,339.00	833,983.98	152,370.00
5	2-3年	108,855.88	333,983.98	9,630.00	29,595.00
6	3年以上	853,250.49	634,916.39	649,306.39	640,613.89
7	账面余额小计	2,080,416.02	1,963,407.73	1,813,514.17	2,572,886.57
8	减：坏账准备	955,917.60	855,493.13	862,623.39	775,657.30
9	账面价值小计	1,124,498.42	1,107,914.60	950,890.78	1,797,229.27

(3) 按性质分类情况

序号	款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1	员工备用金	31,468.00	6,468.00		
2	押金保证金	1,978,898.02	1,886,889.73	1,743,464.17	2,544,356.57
3	应收借款	70,050.00	70,050.00	70,050.00	28,530.00
4	账面余额小计	2,080,416.02	1,963,407.73	1,813,514.17	2,572,886.57
5	减：坏账准备	955,917.60	855,493.13	862,623.39	775,657.30
6	账面价值小计	1,124,498.42	1,107,914.60	950,890.78	1,797,229.27

(4) 坏账准备计提情况

1) 2021年6月30日

序号	坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
		未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
1	2021年1月1日余额	855,493.13			855,493.13
2	2021年1月1日余额在本期				

序号	坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
		未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
3	—转入第二阶段				
4	—转入第三阶段				
5	—转回第二阶段				
6	—转回第一阶段				
7	本期计提	100,424.47			100,424.47
8	本期收回或转回				
9	本期转销或核销				
10	其他变动				
11	2021年6月30日余额	955,917.60			955,917.60

2021年6月30日按组合计提坏账准备的其他应收款

序号	组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1	账龄组合	2,080,416.02	955,917.60	45.95

其中：账龄组合

序号	账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1	6个月以内	323,826.29		
2	6个月-1年	751,908.36	37,595.42	5.00
3	1年以内小计	1,075,734.65	37,595.42	3.49
4	1-2年	42,575.00	10,643.75	25.00
5	2-3年	108,855.88	54,427.94	50.00
6	3年以上	853,250.49	853,250.49	100.00
	小计	2,080,416.02	955,917.60	45.95

2)2020年12月31日

序号	坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
		未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
1	2020年1月1日余额	862,623.39			862,623.39
2	2020年1月1日余额在本期				
3	—转入第二阶段				

序号	坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
		未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
4	—转入第三阶段				
5	—转回第二阶段				
6	—转回第一阶段				
7	本期计提	-7,130.26			-7,130.26
8	本期收回或转回				
9	本期转销或核销				
10	其他变动				
11	2020 年 12 月 31 日余额	855,493.13			855,493.13

2020 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

序号	组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1	账龄组合	1,963,407.73	855,493.13	43.57

其中：账龄组合

序号	账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1	6 个月以内	780,168.36		
2	6 个月-1 年			
3	1 年以内小计	780,168.36		
4	1-2 年	214,339.00	53,584.75	25.00
5	2-3 年	333,983.98	166,991.99	50.00
6	3 年以上	634,916.39	634,916.39	100.00
	小计	1,963,407.73	855,493.13	43.57

3) 2019 年 12 月 31 日

序号	坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
		未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
1	2019 年 1 月 1 日余额	775,657.30			775,657.30
2	2019 年 1 月 1 日余额在本期				
3	—转入第二阶段				
4	—转入第三阶段				

序号	坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
		未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
5	一转回第二阶段				
6	一转回第一阶段				
7	本期计提	86,966.09			86,966.09
8	本期收回或转回				
9	本期转销或核销				
10	其他变动				
11	2019年12月31日余额	862,623.39			862,623.39

2019年12月31日按组合计提坏账准备的其他应收款

序号	组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1	账龄组合	1,813,514.17	862,623.39	47.57

其中：账龄组合

序号	账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1	6个月以内	320,473.80		
2	6个月-1年	120.00	6.00	5.00
3	1年以内小计	320,593.80	6.00	0.0019
4	1-2年	833,983.98	208,496.00	25.00
5	2-3年	9,630.00	4,815.00	50.00
6	3年以上	649,306.39	649,306.39	100.00
	小计	1,813,514.17	862,623.39	47.57

4)2018年12月31日

①账龄组合

序号	账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1	6个月以内	107,239.58		
2	6个月-1年	1,643,068.10	82,153.41	5.00
3	1年以内小计	1,750,307.68	82,153.41	4.69
4	1-2年	152,370.00	38,092.50	25.00
5	2-3年	29,595.00	14,797.50	50.00

序号	账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6	3年以上	640,613.89	640,613.89	100.00
	小计	2,572,886.57	775,657.30	30.15

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 2021年6月30日

种类	2021.1.1	本期变动金额				2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	855,493.13	100,424.47				955,917.60

2) 2020年12月31日

种类	2020.1.1	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	862,623.39	-7,130.26				855,493.13

3) 2019年12月31日

种类	2019.1.1	本期变动金额				2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	775,657.30	86,966.09				862,623.39

4) 2018年12月31日

种类	2018.1.1	本期变动金额				2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	656,551.64	119,105.66				775,657.30

(6) 报告期各期末其他应收款金额前5名情况

1) 2021年6月30日

序号	单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	北京东升集团	房租和员工卡押金	1,330,097.14	[注]	63.93	844,492.51
2	中关村租赁	借款保证金	350,000.00	6个月-1年	16.82	17,500.00
3	上海徐汇	房租押金	138,830.00	6个月以内	6.67	
4	苏州工业园	房租押金	66,695.88	2-3年	3.21	33,347.94
5	朱祖轩	房租押金	40,000.00	6个月以内	1.92	

序号	单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
	小计		1,925,623.02		92.55	895,340.45

[注]截至2021年6月30日,公司对北京东升集团其他应收款余额为1,330,097.14元,其中6个月以内为109,936.29元,6个月-1年为395,440.36元,3年以上为824,720.49元。

2)2020年12月31日

序号	单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
1	北京东升集团	房租和员工卡押金	1,283,358.85	[注]	65.36	736,546.44
2	中关村租赁	借款保证金	350,000.00	6个月以内	17.83	
3	上海锦沐	房租押金	142,620.00	1-2年	7.26	35,655.00
4	苏州工业园	房租押金	66,695.88	2-3年	3.40	33,347.94
5	北京威特	房租押金	27,375.00	1-2年	1.39	6,843.75
	小计		1,870,049.73		95.24	812,393.13

[注]截至2020年12月31日,公司对北京东升集团其他应收款余额为1,283,358.85元,其中6个月以内为423,700.36元,1-2年为504.00元,2-3年为245,468.10元,3年以上为613,686.39元。

3)2019年12月31日

序号	单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
1	北京东升集团	房租和员工卡押金	888,278.49	[注]	48.98	699,073.42
2	中关村租赁	借款保证金	500,000.00	1-2年	27.57	125,000.00
3	上海锦沐	房租押金	142,620.00	6个月以内	7.86	
4	中外运发展集团	物流押金	101,654.80	6个月以内	5.61	
5	苏州工业园	房租押金	66,695.88	1-2年	3.68	16,673.97
	小计		1,699,249.17		93.70	840,747.39

[注]截至2019年12月31日,公司对北京东升集团其他应收款余额为888,278.49元,其中6个月以内为5,104.00元,1-2年为245,468.10元,3年以上为637,706.39元。

4)2018年12月31日

序号	单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	奇海集团	货款押金	900,000.00	6个月-1年	34.98	45,000.00
2	北京东升集团	房租和员工卡押金	888,062.49	[注]	34.52	652,242.30
3	中关村租赁	借款保证金	500,000.00	6个月-1年	19.43	25,000.00
4	上海锦蚨源	房租押金	142,620.00	1-2年	5.54	35,655.00
5	苏州工业园	房租押金	66,695.88	6个月以内	2.59	
	小计		2,497,378.37		97.06	757,897.30

[注]截至2018年12月31日，公司对北京东升集团其他应收款余额为888,062.49元，其中6个月以内为14,880.50元，6个月-1年为232,568.10元，3年以上为640,613.89元。

(八) 存货

1. 明细情况

序号	项目	2021.6.30			2020.12.31		
		账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
1	原材料	66,873,270.94		66,873,270.94	38,693,209.82		38,693,209.82
2	库存商品	39,578,798.96	1,419,555.21	38,159,243.75	55,684,338.28	2,977,676.26	52,706,662.02
3	发出商品						
4	委托加工物资	6,243,722.76		6,243,722.76	1,942,599.94		1,942,599.94
5	在途物资	3,351,126.23		3,351,126.23			
	合计	116,046,918.89	1,419,555.21	114,627,363.68	96,320,148.04	2,977,676.26	93,342,471.78

续上表：

序号	项目	2019.12.31			2018.12.31		
		账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
1	原材料	15,478,294.43		15,478,294.43	42,530,303.49		42,530,303.49
2	库存商品	33,581,617.80	2,804,184.59	30,777,433.21	28,263,320.90	1,649,137.40	26,614,183.50
3	发出商品	138,448.09		138,448.09	7,933,669.26		7,933,669.26
4	委托加工物资	436,300.81		436,300.81	359,310.51		359,310.51
5	在途物资	19,256,237.43		19,256,237.43			
	合计	68,890,898.56	2,804,184.59	66,086,713.97	79,086,604.16	1,649,137.40	77,437,466.76

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

1) 2021 年 1-6 月

类别	2021. 1. 1	本期增加		本期减少		2021. 6. 30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,977,676.26	1,829,979.69		3,388,100.74		1,419,555.21

2) 2020 年度

类别	2020. 1. 1	本期增加		本期减少		2020. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,804,184.59	4,283,645.63		4,110,153.96		2,977,676.26

3) 2019 年度

类别	2019. 1. 1	本期增加		本期减少		2019. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,649,137.40	4,201,008.52		3,045,961.33		2,804,184.59

4) 2018 年度

类别	2018. 1. 1	本期增加		本期减少		2018. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		2,708,400.49		1,059,263.09		1,649,137.40

(2) 报告期计提、转回情况说明

1) 2021 年 1-6 月

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	预计未来销售价格扣除估计的销售费用和税费	本期无转回的存货跌价准备	

2) 2020 年度

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	预计未来销售价格扣除估计的销售费用和税费	本期无转回的存货跌价准备	

3) 2019 年度

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	预计未来销售价格扣除估计的销售费用和税费	本期无转回的存货跌价准备	

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
	售费用和税费		

4) 2018 年度

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	预计未来销售价格扣除估计的销售费用和税费	本期无转回的存货跌价准备	

3. 报告期各期末存货余额中无资本化利息金额。

(九) 其他流动资产

1. 明细情况

序号	项目	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
		账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1	待抵扣/待认证进项税额/增值税留抵税额	811,708.77		811,708.77	2,672,362.28		2,672,362.28

续上表：

序号	项目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
		账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1	待抵扣/待认证进项税额/增值税留抵税额	2,082,714.47		2,082,714.47	10,336,797.03		10,336,797.03
2	应退企业所得税	184,787.15		184,787.15	184,787.15		184,787.15
	合计	2,267,501.62		2,267,501.62	10,521,584.18		10,521,584.18

2. 报告期各期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 长期应收款

1. 明细情况

项目	2021. 6. 30			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
出售股权长期应收款	19,200,000.00		19,200,000.00	3.85%
其中：未实现融资收益	1,326,443.73		1,326,443.73	
合计	17,873,556.27		17,873,556.27	

2. 情况说明

公司 2016 年 8 月将芯片业务(包括 8 项在审专利及相应的业务人员)转让给全资子公司上海昂星微, 忆芯科技的投资方向忆芯科技增资人民币 11,500 万元, 忆芯科技用增资款向公司支付人民币 3,200 万元外加公司支付芯片团队 2016 年初至交割日(忆芯科技的投资方将忆芯科技 A 轮融资款项支付至忆芯科技验资账户之日)的运营费用(不超过人民币 1,000 万元)收购上海昂星微 100%股权。

根据忆芯科技 A 轮交易文件、公司与忆芯科技签署的《股权转让协议》约定及公司说明, 忆芯科技 A 轮投资人向忆芯科技增资人民币 11,500 万元, 忆芯科技用其中的人民币 3,200 万元支付上海昂星微股权转让价款, 上海昂星微股权转让价款分两笔支付: (1) 第一笔股权转让价款人民币 1,280 万元已支付; (2) 第二笔股权转让价款人民币 1,920 万元尚未支付, 支付条件为自 (i) 忆芯科技届时已经完成不低于人民币 12,800 万元(或等值美元)的 B 轮融资; 或(ii) 忆芯科技届时的账面现金余额不少于人民币 12,800 万元(或等值美元)之日起 3 个工作日内(该等现金余额不包括忆芯科技的外部借款)。上海昂星微股权转让的工商变更登记已于 2016 年 10 月完成。

2016 年 7 月公司收到人民币 1,280 万元, 2016 年 8 月收到人民币 1,000 万元。

2021 年 4 月 16 日, 公司与忆芯科技签订了《补充协议》对该事项进行了修改和整体变更, 《补充协议》约定: “就忆芯科技应向公司支付人民币 1,920 万元的第二期股权转让价款, 自双方另行签订补充协议之日起的 4 年内分期支付, 每年应当在当年度的 11 月 30 日之前支付第二期股权转让价款的 25%, 但忆芯科技有权选择加速支付第二期股权转让价款。”

(十一) 固定资产

1. 明细情况

项目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
固定资产	5,388,710.47	4,755,171.98	3,464,229.80	3,142,785.91

2. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2021 年 1-6 月

项目	2021. 1. 1	本期增加		本期减少		2021. 6. 30
		购置	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值						
电子设备及其他	13,860,107.74	1,840,995.49				15,701,103.23
办公家具	750,949.72	37,502.69		178,704.80		609,747.61

项目	2021.1.1	本期增加		本期减少		2021.6.30
		购置	其他	处置	其他转出	
小计	14,611,057.46	1,878,498.18		178,704.80		16,310,850.84
(2) 累计折旧		计提		处置	其他	
电子设备及其他	9,320,616.64	1,193,143.62				10,513,760.26
办公家具	535,268.84	37,931.03		164,819.76		408,380.11
小计	9,855,885.48	1,231,074.65		164,819.76		10,922,140.37
(3) 账面价值						
电子设备及其他	4,539,491.10					5,187,342.97
办公家具	215,680.88					201,367.50
小计	4,755,171.98					5,388,710.47

2) 2020 年度

项目	2020.1.1	本期增加		本期减少		2020.12.31
		购置	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值						
电子设备及其他	10,971,199.57	3,498,896.69		609,988.52		13,860,107.74
办公家具	606,845.42	163,612.00		19,507.70		750,949.72
小计	11,578,044.99	3,662,508.69		629,496.22		14,611,057.46
(2) 累计折旧		计提				
电子设备及其他	7,585,423.30	2,300,008.44		564,815.10		9,320,616.64
办公家具	528,391.89	25,409.27		18,532.32		535,268.84
小计	8,113,815.19	2,325,417.71		583,347.42		9,855,885.48
(3) 账面价值						
电子设备及其他	3,385,776.27					4,539,491.10
办公家具	78,453.53					215,680.88
小计	3,464,229.80					4,755,171.98

3) 2019 年度

项目	2019.1.1	本期增加		本期减少		2019.12.31
		购置	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值						

项目	2019. 1. 1	本期增加		本期减少		2019. 12. 31
		购置	其他	处置	其他转出	
电子设备及其他	11,066,484.64	2,337,581.96		2,432,867.03		10,971,199.57
办公家具	733,853.40	13,781.07		140,789.05		606,845.42
小计	11,800,338.04	2,351,363.03		2,573,656.08		11,578,044.99
(2) 累计折旧		计提				
电子设备及其他	8,019,016.25	1,871,487.46		2,305,080.41		7,585,423.30
办公家具	638,535.88	23,605.61		133,749.60		528,391.89
小计	8,657,552.13	1,895,093.07		2,438,830.01		8,113,815.19
(3) 账面价值						
电子设备及其他	3,047,468.39					3,385,776.27
办公家具	95,317.52					78,453.53
小计	3,142,785.91					3,464,229.80

4) 2018 年度

项目	2018. 1. 1	本期增加		本期减少		2018. 12. 31
		购置	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值						
电子设备及其他	9,932,573.45	1,261,331.18		127,419.99		11,066,484.64
办公家具	679,751.40	54,102.00				733,853.40
小计	10,612,324.85	1,315,433.18		127,419.99		11,800,338.04
(2) 累计折旧		计提				
电子设备及其他	5,498,581.23	2,638,547.98		118,112.96		8,019,016.25
办公家具	566,606.71	71,929.17				638,535.88
小计	6,065,187.94	2,710,477.15		118,112.96		8,657,552.13
(3) 账面价值						
电子设备及其他	4,433,992.22					3,047,468.39
办公家具	113,144.69					95,317.52
小计	4,547,136.91					3,142,785.91

[注] 报告期各期末已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31

项目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	7,697,545.56	7,327,012.43	5,973,985.72	4,401,437.57

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

报告期各期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 报告期各期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期各期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至 2021 年 6 月 30 日用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注六(四十五)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十二) 使用权资产

项目	2021. 1. 1	本期增加		本期减少		2021. 6. 30
		租赁	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值						
房屋租赁		12,696,102.07				12,696,102.07
(2) 累计摊销		计提		处置	其他	
房屋租赁		1,524,762.55				1,524,762.55
(3) 账面价值						
房屋租赁						11,171,339.52

(十三) 无形资产

1. 明细情况

(1) 2021 年 1-6 月

项目	2021. 1. 1	本期增加		本期减少		2021. 6. 30
		购置	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值						
软件	1,011,232.37	545,629.78				1,556,862.15
(2) 累计摊销		计提		处置	其他	
软件	231,282.42	242,616.69				473,899.11
(3) 账面价值						
软件	779,949.95					1,082,963.04

(2) 2020 年度

项目	2020. 1. 1	本期增加		本期减少		2020. 12. 31
		购置	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值						
软件	208,386.47	802,845.90				1,011,232.37
(2) 累计摊销		计提		处置	其他	
软件	81,039.14	150,243.28				231,282.42
(3) 账面价值						
软件	127,347.33					779,949.95

(3) 2019 年度

项目	2019. 1. 1	本期增加		本期减少		2019. 12. 31
		购置	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值						
软件	208,386.47					208,386.47
(2) 累计摊销		计提		处置	其他	
软件	11,577.02	69,462.12				81,039.14
(3) 账面价值						
软件	196,809.45					127,347.33

(4) 2018 年度

项目	2018. 1. 1	本期增加		本期减少		2018. 12. 31
		购置	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值						
软件		208,386.47				208,386.47
(2) 累计摊销		计提		处置	其他	
软件		11,577.02				11,577.02
(3) 账面价值						
软件						196,809.45

2. 无形资产减值准备计提原因和依据说明

报告期各期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 截至 2021 年 6 月 30 日用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注六（四十五）“所

有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十四) 长期待摊费用

1. 2021年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	413,941.36	791,743.55	174,711.93		1,030,972.98

2. 2020年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	376,727.64	206,541.55	169,327.83		413,941.36

3. 2019年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	47,665.65	467,845.46	138,783.47		376,727.64

4. 2018年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	240,942.68		193,277.03		47,665.65

(十五) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

序号	项目	2021.6.30		2020.12.31	
		可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
1	坏账准备	922,199.66	138,329.95	786,150.19	117,922.53
2	存货跌价准备	1,419,555.21	212,933.28	2,247,248.71	337,087.31
3	产品质量保证金	1,459,966.14	218,994.92	986,062.59	147,909.39
4	未抵扣亏损	268,358,060.55	40,253,709.08	291,226,343.56	43,683,951.53
	合计	272,159,781.56	40,823,967.23	295,245,805.05	44,286,870.76

续上表：

序号	项目	2019.12.31		2018.12.31	
		可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
1	坏账准备	845,813.42	126,872.01	775,657.30	116,348.60
2	存货跌价准备	2,380,110.22	357,016.53	1,649,137.40	247,370.61

序号	项目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
		可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
3	产品质量保证金	733,616.60	110,042.49	843,085.07	126,462.76
4	未抵扣亏损	258,517,464.60	38,777,619.69	233,717,208.42	35,057,581.26
	合计	262,477,004.84	39,371,550.72	236,985,088.19	35,547,763.23

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
可抵扣暂时性差异	33,717.94	69,342.94	16,809.97	
可抵扣亏损	1,009,704.03	1,106,926.70	3,968,424.32	204,449.10
小计	1,043,421.97	1,176,269.64	3,985,234.29	204,449.10

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	备注
2021					
2022					
2023			204,449.10	204,449.10	
2024		1,106,926.70	3,763,975.22		
2025	1,009,704.03				
小计	1,009,704.03	1,106,926.70	3,968,424.32	204,449.10	

(十六) 短期借款

序号	借款类别	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1	保证+质押借款	10,011,900.00	20,000,000.00	5,000,000.00	
2	保证借款		5,000,000.00		
3	保证+抵押借款			10,000,000.00	
	合计	10,011,900.00	25,000,000.00	15,000,000.00	

(十七) 应付账款

1. 明细情况

账龄	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1年以内(含1年)	40,868,764.55	69,120,383.11	78,168,199.85	73,057,351.30

2. 报告期各期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

3. 报告期各期末应付账款金额前 5 名情况。

(1)2021 年 6 月 30 日

序号	单位名称	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
1	USI	19,700,668.63	1 年以内	48.20
2	A 公司	15,086,788.33	1 年以内	36.92
3	WEIKENG	4,227,974.66	1 年以内	10.35
4	前海润林高新集团	674,597.27	1 年以内	1.65
5	北京观域数据	562,370.00	1 年以内	1.38
	小计	40,252,398.89		98.50

(2)2020 年 12 月 31 日

序号	单位名称	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
1	A 公司	43,251,585.06	1 年以内	62.57
2	WEIKENG	9,674,991.22	1 年以内	14.00
3	USI	8,058,279.76	1 年以内	11.66
4	保迪集团	6,114,739.57	1 年以内	8.85
5	腾讯计算机	756,080.25	1 年以内	1.09
	小计	67,855,675.86		98.17

(3)2019 年 12 月 31 日

序号	单位名称	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
1	A 公司	57,482,213.72	1 年以内	73.54
2	同有科技集团	8,448,266.87	1 年以内	10.81
3	WEIKENG	6,602,561.70	1 年以内	8.45
4	保迪集团	2,817,687.18	1 年以内	3.60
5	USI	1,856,195.48	1 年以内	2.37
	小计	77,206,924.95		98.77

(4)2018 年 12 月 31 日

序号	单位名称	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
----	------	------	----	--------------------

序号	单位名称	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
1	MACNICA	53,998,902.65	1年以内	73.91
2	同有科技集团	8,311,422.43	1年以内	11.38
3	前海润林高新集团	5,782,601.55	1年以内	7.92
4	ZeniCom	4,909,439.13	1年以内	6.72
5	宝利易来	23,483.50	1年以内	0.03
	小计	73,025,849.26		99.96

4. 外币应付账款情况详见附注六(四十六)“外币货币性项目”之说明。

(十八) 合同负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
合同负债	6,604,619.46	124,400.00		

(十九) 应付职工薪酬

1. 明细情况

(1) 2021年6月30日

项目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.6.30
(1) 短期薪酬	26,533,799.50	33,021,851.53	53,041,479.65	6,514,171.38
(2) 离职后福利—设定提存计划		3,427,386.67	2,867,571.21	559,815.46
(3) 辞退福利		812,263.00	562,263.00	250,000.00
合计	26,533,799.50	37,261,501.20	56,471,313.86	7,323,986.84

(2) 2020年12月31日

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 短期薪酬	13,454,106.22	90,307,504.11	77,227,810.83	26,533,799.50
(2) 离职后福利—设定提存计划	439,274.05	525,551.99	964,826.04	
(3) 辞退福利		969,721.21	969,721.21	
合计	13,893,380.27	91,802,777.31	79,162,358.08	26,533,799.50

(3) 2019年12月31日

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31

项目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
(1)短期薪酬	12,534,790.18	68,378,163.17	67,458,847.13	13,454,106.22
(2)离职后福利—设定提存计划	486,443.90	5,773,985.04	5,821,154.89	439,274.05
合计	13,021,234.08	74,152,148.21	73,280,002.02	13,893,380.27

(4)2018年12月31日

项目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
(1)短期薪酬	10,872,418.30	59,727,738.61	58,065,366.73	12,534,790.18
(2)离职后福利—设定提存计划	2,675,434.31	4,851,860.60	7,040,851.01	486,443.90
(3)辞退福利		90,742.58	90,742.58	
合计	13,547,852.61	64,670,341.79	65,196,960.32	13,021,234.08

2. 短期薪酬

(1)2021年6月30日

项目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
(1)工资、奖金、津贴和补贴	26,100,035.30	27,551,623.19	47,615,893.94	6,035,764.55
(2)职工福利费		803,851.42	803,851.42	
(3)社会保险费	343,302.16	2,082,129.00	2,061,899.93	363,531.23
其中：医疗保险费	343,302.16	2,022,621.43	2,014,040.18	351,883.41
工伤保险费		59,507.57	47,859.75	11,647.82
生育保险费				
(4)住房公积金	90,462.04	2,584,247.92	2,559,834.36	114,875.60
小计	26,533,799.50	33,021,851.53	53,041,479.65	6,514,171.38

(2)2020年12月31日

项目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	13,059,600.36	81,836,469.74	68,796,034.80	26,100,035.30
(2)职工福利费		769,339.37	769,339.37	
(3)社会保险费	314,265.90	3,116,678.00	3,087,641.74	343,302.16
其中：医疗保险费	280,924.94	3,107,143.00	3,044,765.78	343,302.16
工伤保险费	9,532.17	9,301.60	18,833.77	
生育保险费	23,808.79	233.40	24,042.19	
(4)住房公积金	80,239.96	4,585,017.00	4,574,794.92	90,462.04

项目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
小计	13, 454, 106. 22	90, 307, 504. 11	77, 227, 810. 83	26, 533, 799. 50

(3)2019 年 12 月 31 日

项目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	12, 193, 292. 24	60, 027, 736. 65	59, 161, 428. 53	13, 059, 600. 36
(2)职工福利费		887, 676. 49	887, 676. 49	
(3)社会保险费	259, 450. 50	3, 429, 640. 47	3, 374, 825. 07	314, 265. 90
其中：医疗保险费	231, 602. 12	3, 062, 334. 61	3, 013, 011. 79	280, 924. 94
工伤保险费	8, 190. 87	106, 429. 41	105, 088. 11	9, 532. 17
生育保险费	19, 657. 51	260, 876. 45	256, 725. 17	23, 808. 79
(4)住房公积金	82, 047. 44	4, 033, 109. 56	4, 034, 917. 04	80, 239. 96
小计	12, 534, 790. 18	68, 378, 163. 17	67, 458, 847. 13	13, 454, 106. 22

(4)2018 年 12 月 31 日

项目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	9, 566, 059. 38	53, 175, 055. 69	50, 547, 822. 83	12, 193, 292. 24
(2)职工福利费		813, 464. 05	813, 464. 05	
(3)社会保险费	1, 239, 013. 60	2, 561, 159. 98	3, 540, 723. 08	259, 450. 50
其中：医疗保险费	1, 124, 137. 19	2, 238, 617. 31	3, 131, 152. 38	231, 602. 12
工伤保险费	38, 010. 64	81, 999. 53	111, 819. 30	8, 190. 87
生育保险费	76, 865. 77	240, 543. 14	297, 751. 40	19, 657. 51
(4)住房公积金	67, 345. 32	3, 178, 058. 89	3, 163, 356. 77	82, 047. 44
小计	10, 872, 418. 30	59, 727, 738. 61	58, 065, 366. 73	12, 534, 790. 18

3. 设定提存计划

(1)2021 年 6 月 30 日

项目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
(1)基本养老保险		3, 303, 538. 74	2, 760, 178. 03	543, 360. 71
(2)失业保险费		123, 847. 93	107, 393. 18	16, 454. 75
小计		3, 427, 386. 67	2, 867, 571. 21	559, 815. 46

(2)2020 年 12 月 31 日

项目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
----	------------	------	------	--------------

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1)基本养老保险	420,398.86	506,242.73	926,641.59	
(2)失业保险费	18,875.19	19,309.26	38,184.45	
小计	439,274.05	525,551.99	964,826.04	

(3)2019年12月31日

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1)基本养老保险	469,519.48	5,475,904.34	5,525,024.96	420,398.86
(2)失业保险费	16,924.42	298,080.70	296,129.93	18,875.19
小计	486,443.90	5,773,985.04	5,821,154.89	439,274.05

(4)2018年12月31日

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1)基本养老保险	2,580,653.25	4,684,668.27	6,795,802.04	469,519.48
(2)失业保险费	94,781.06	167,192.33	245,048.97	16,924.42
小计	2,675,434.31	4,851,860.60	7,040,851.01	486,443.90

(二十) 应交税费

序号	项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1	代扣代缴个人所得税	419,624.56	7,616,242.88	541,400.98	1,201,448.28
2	企业所得税	107,394.92	171,466.83		
3	印花税	130,100.00	49,486.00	19,134.90	71,551.00
4	增值税		46,808.28		
5	城市维护建设税		3,276.58		
6	教育费附加		1,404.25		
7	地方教育附加		936.17		
	合计	657,119.48	7,889,620.99	560,535.88	1,272,999.28

(二十一) 其他应付款

1. 明细情况

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款	2,815,342.07	35,241,038.73	35,420,189.24	59,951,032.25

2. 其他应付款

(1) 明细情况

序号	项目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1	应付借款	300,144.00	32,377,586.39	34,649,280.58	57,653,577.12
2	应付其他费用	2,515,198.07	2,863,452.34	770,908.66	2,297,455.13
	小计	2,815,342.07	35,241,038.73	35,420,189.24	59,951,032.25

(2) 截至 2021 年 6 月 30 日账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

报告期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 报告期各期末其他应付款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

序号	单位名称	期末数	款项性质或内容	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例 (%)
1	中金公司	530,000.00	中介服务费	1 年以内	18.83
2	北京中伦	450,000.00	中介服务费	1 年以内	15.98
3	中关村租赁	300,144.00	借款及利息	1 年以内	10.66
4	北京央今	210,000.00	咨询服务费	1 年以内	7.46
5	深圳诺曼威	150,040.00	研发测试服务费	1 年以内	5.33
	小计	1,640,184.00			58.26

2) 2020 年 12 月 31 日

序号	单位名称	期末数	款项性质或内容	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例 (%)
1	前海润林高新集团	10,682,995.16	借款及利息	1 年以内	30.31
2	汉得保理	3,770,000.00	借款及利息	1 年以内	10.70
3	中关村租赁	2,068,346.00	借款及利息	1 年以内	5.87
4	刘海涛	1,570,174.80	员工借款及利息	1 年以内	4.46
5	波士顿咨询	1,323,980.40	咨询服务费	1 年以内	3.76
	小计	19,415,496.36			55.10

3) 2019 年 12 月 31 日

序号	单位名称	期末数	款项性质或内容	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例 (%)
1	前海润林高新集团	23,892,560.13	借款及利息	1 年以内	67.45

序号	单位名称	期末数	款项性质或内容	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
2	张泰乐	1,626,583.33	员工借款及利息	1年以内	4.59
3	袁戎	973,500.00	员工借款及利息	1年以内	2.75
4	中关村租赁	660,826.00	借款及利息	1-2年	1.87
5	任玉峰	646,333.33	员工借款及利息	1年以内	1.82
	小计	27,799,802.79			78.48

4)2018年12月31日

序号	单位名称	期末数	款项性质或内容	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
1	前海润林高新集团	30,500,747.12	借款及利息	1年以内	50.88
2	匯方投資	17,158,000.00	借款及利息	1年以内	28.62
3	汉得保理	5,930,000.00	借款及利息	1年以内	9.89
4	中关村租赁	3,200,130.00	借款及利息	1年以内	5.34
5	张泰乐	600,000.00	员工借款及利息	1年以内	1.00
	小计	57,388,877.12			95.73

(4) 外币其他应付款情况详见附注六(四十六)“外币货币性项目”之说明。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的租赁负债	5,139,558.23			

(二十三) 其他流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税	1,153,053.88			

(二十四) 租赁负债

项目	2021.6.30
房屋租赁	5,528,955.52

(二十五) 预计负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	形成原因
产品质量保证金	1,459,966.14	986,062.59	733,616.60	843,085.07	向客户提供的售后质量维修

(二十六) 递延收益

1. 明细情况

序号	项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
1	政府补助	3,000.00		3,000.00	

续上表:

序号	项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
1	政府补助	231,900.71	500,000.00	728,900.71	3,000.00

2. 涉及政府补助的项目

(1) 2019 年度

序号	项目	2019.1.1	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
				转入项目	金额			
1	科技新星	3,000.00		其他收益	3,000.00			与收益相关

(2) 2018 年度

序号	项目	2018.1.1	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
				转入项目	金额			
1	前沿储备	181,900.71	500,000.00	其他收益	681,900.71			与收益相关
2	科技新星	50,000.00		其他收益	47,000.00		3,000.00	与收益相关
	小计	231,900.71	500,000.00		728,900.71		3,000.00	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及其分摊方法详见附注六(四十七)“政府补助”之说明。

(二十七) 股本

1. 明细情况

(1) 2021 年 1-6 月

序号	股东名称	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.6.30
1	宁波同有	5,053,656.00	3,021,864.00		8,075,520.00

序号	股东名称	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.6.30
2	SV MBLZ		5,357,280.00		5,357,280.00
3	忆恒领航合伙		3,355,200.00		3,355,200.00
4	殷雪冰	4,287,603.00	109,021.00	1,315,024.00	3,081,600.00
5	Infinity I-China	2,765,181.00	101,379.00		2,866,560.00
6	BAI	2,997,811.00	84,750.00	685,441.00	2,397,120.00
7	恒启汇智	2,092,546.00	76,574.00		2,169,120.00
8	南京超摩		1,704,000.00		1,704,000.00
9	鼎兴创投	1,450,668.00	53,172.00		1,503,840.00
10	忆恒汇川合伙		1,467,840.00		1,467,840.00
11	忆恒领秀合伙		1,467,840.00		1,467,840.00
12	Qualcomm	1,392,037.00	50,843.00		1,442,880.00
13	天津熔川		1,277,760.00		1,277,760.00
14	路向峰	3,665,693.00	42,680.00	2,508,373.00	1,200,000.00
15	唐志波	1,051,244.00	38,356.00		1,089,600.00
16	忆恒领英合伙	1,000,956.00	36,804.00		1,037,760.00
17	湖北招银		1,022,400.00		1,022,400.00
18	忆恒汇杰合伙	785,494.00	29,066.00		814,560.00
19	深圳利通	642,388.00	101,612.00		744,000.00
20	美国 Microsemi	642,388.00	23,372.00		665,760.00
21	亚洲 Micron		660,480.00		660,480.00
22	宁波卓珏		567,840.00		567,840.00
23	忆恒汇智合伙	512,858.00	18,982.00		531,840.00
24	张泰乐	510,132.00	18,828.00		528,960.00
25	扬州英飞尼迪	510,484.00	18,476.00		528,960.00
26	北京晨山创投		426,720.00		426,720.00
27	浙江制造基金		425,760.00		425,760.00
28	深圳中深		425,760.00		425,760.00
29	复曦创投	254,557.00	9,443.00		264,000.00
30	忆恒汇才合伙	227,346.00	8,334.00		235,680.00

序号	股东名称	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.6.30
31	英飞创新	143,760.00	5,520.00		149,280.00
32	忆恒志远合伙	143,184.00	5,136.00		148,320.00
33	南京招银		113,760.00		113,760.00
34	宁波顺帆		71,040.00		71,040.00
35	河南中以	40,734.00	1,506.00		42,240.00
36	唐山百嘉	34,775.00	1,225.00		36,000.00
37	智享未来	34,775.00	1,225.00		36,000.00
38	李颖		36,000.00		36,000.00
39	英飞汇杰	29,635.00	1,085.00		30,720.00
40	深圳塔兰特	34,775.00		34,775.00	
41	软银亚洲基金一期		5,167,953.00	5,167,953.00	
42	中兴合创	642,388.00		642,388.00	
	合计	30,947,068.00	27,406,886.00	10,353,954.00	48,000,000.00

(2) 2020 年度

序号	股东名称	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
1	宁波同有	5,053,656.00			5,053,656.00
2	殷雪冰	5,709,306.00		1,421,703.00	4,287,603.00
3	路向峰	5,709,306.00		2,043,613.00	3,665,693.00
4	BAI	2,997,811.00			2,997,811.00
5	Infinity I-China	2,765,181.00			2,765,181.00
6	恒启汇智	2,092,546.00			2,092,546.00
7	鼎兴创投	1,450,668.00			1,450,668.00
8	Qualcomm	1,392,037.00			1,392,037.00
9	唐志波	765,898.00	285,346.00		1,051,244.00
10	忆恒领英合伙		1,000,956.00		1,000,956.00
11	忆恒汇杰合伙		785,494.00		785,494.00
12	中兴合创	642,388.00			642,388.00
13	深圳利通	642,388.00			642,388.00
14	美国 Microsemi	642,388.00			642,388.00

序号	股东名称	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
15	忆恒汇智合伙		512, 858. 00		512, 858. 00
16	扬州英飞尼迪	510, 484. 00			510, 484. 00
17	张泰乐		510, 132. 00		510, 132. 00
18	复曦创投	254, 557. 00			254, 557. 00
19	忆恒汇才合伙		227, 346. 00		227, 346. 00
20	英飞创新	143, 760. 00			143, 760. 00
21	忆恒志远合伙		143, 184. 00		143, 184. 00
22	河南中以	40, 734. 00			40, 734. 00
23	智享未来	34, 775. 00			34, 775. 00
24	唐山百嘉	34, 775. 00			34, 775. 00
25	深圳塔兰特	34, 775. 00			34, 775. 00
26	英飞汇杰	29, 635. 00			29, 635. 00
	合计	30, 947, 068. 00	3, 465, 316. 00	3, 465, 316. 00	30, 947, 068. 00

(3) 2019 年度

序号	股东名称	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
1	殷雪冰	5, 709, 306. 00			5, 709, 306. 00
2	路向峰	5, 709, 306. 00			5, 709, 306. 00
3	宁波同有	5, 053, 656. 00			5, 053, 656. 00
4	BAI	2, 997, 811. 00			2, 997, 811. 00
5	Infinity I-China	2, 765, 181. 00			2, 765, 181. 00
6	恒启汇智	2, 092, 546. 00			2, 092, 546. 00
7	鼎兴创投	1, 450, 668. 00			1, 450, 668. 00
8	Qualcomm	1, 392, 037. 00			1, 392, 037. 00
9	唐志波	765, 898. 00			765, 898. 00
10	中兴合创	642, 388. 00			642, 388. 00
11	深圳利通	642, 388. 00			642, 388. 00
12	美国 Microsemi	642, 388. 00			642, 388. 00
13	扬州英飞尼迪	510, 484. 00			510, 484. 00
14	复曦创投	254, 557. 00			254, 557. 00

序号	股东名称	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
15	英飞创新	143,760.00			143,760.00
16	河南中以	40,734.00			40,734.00
17	智享未来	34,775.00			34,775.00
18	唐山百嘉	34,775.00			34,775.00
19	深圳塔兰特		34,775.00		34,775.00
20	英飞汇杰	29,635.00			29,635.00
21	李颖	34,775.00		34,775.00	
	合计	30,947,068.00	34,775.00	34,775.00	30,947,068.00

(4)2018 年度

序号	股东名称	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
1	殷雪冰	5,709,306.00			5,709,306.00
2	路向峰	5,709,306.00			5,709,306.00
3	宁波同有	3,878,130.00	1,175,526.00		5,053,656.00
4	BAI	2,997,811.00			2,997,811.00
5	Infinity I-China	2,765,181.00			2,765,181.00
6	恒启汇智	2,092,546.00			2,092,546.00
7	鼎兴创投	1,450,668.00			1,450,668.00
8	Qualcomm	1,392,037.00			1,392,037.00
9	唐志波	765,898.00			765,898.00
10	中兴合创	642,388.00			642,388.00
11	深圳利通	642,388.00			642,388.00
12	美国 Microsemi	642,388.00			642,388.00
13	扬州英飞尼迪	510,484.00			510,484.00
14	复曦创投	254,557.00			254,557.00
15	英飞创新	143,760.00			143,760.00
16	河南中以	40,734.00			40,734.00
17	智享未来	34,775.00			34,775.00
18	唐山百嘉	34,775.00			34,775.00
19	李颖	34,775.00			34,775.00

序号	股东名称	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
20	英飞汇杰	29,635.00			29,635.00
21	中海创	1,175,526.00		1,175,526.00	
	合计	30,947,068.00	1,175,526.00	1,175,526.00	30,947,068.00

2. 报告期股权变动情况说明

公司股权变动情况详见附注二(二)“公司历史沿革”之说明。

(二十八) 资本公积

1. 明细情况

(1) 2021年1-6月

序号	项目	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.6.30
1	资本/股本溢价	227,852,934.24	528,504,082.28	2,688,050.01	753,668,966.51
2	其他资本公积-股份支付计入所有者权益的金额	94,276,536.38	84,330,169.70		178,606,706.08
	合计	322,129,470.62	612,834,251.98	2,688,050.01	932,275,672.59

(2) 2020年度

序号	项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
1	资本/股本溢价	227,852,934.24			227,852,934.24
2	其他资本公积-股份支付计入所有者权益的金额	84,708,727.48	9,567,808.90		94,276,536.38
	合计	312,561,661.72	9,567,808.90		322,129,470.62

(3) 2019年度

序号	项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
1	资本/股本溢价	227,852,934.24			227,852,934.24
2	其他资本公积-股份支付计入所有者权益的金额	80,275,251.78	4,433,475.70		84,708,727.48
	合计	308,128,186.02	4,433,475.70		312,561,661.72

(4) 2018年度

序号	项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
1	资本/股本溢价	227,852,934.24			227,852,934.24
2	其他资本公积-股份支付计入所有者权益的金额	79,506,232.67	769,019.11		80,275,251.78

序号	项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
	合计	307,359,166.91	769,019.11		308,128,186.02

2. 报告期资本公积增减变动原因及依据说明

报告期资本/股本溢价增加原因详见本附注二(二)“公司历史沿革”之说明；报告期资本/股本溢价减少系资本公积转增股本导致减少 1,697,484.00 元及冲减与 E 轮融资的相关费用 990,566.01 元所致。

报告期其他资本公积-股份支付计入所有者权益的金额增减变动系公司实施限制性股票激励计划，将取得职工提供的服务计入成本费用和资本公积(其他资本公积)所致。

(二十九) 未分配利润

序号	项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1	上年年末余额	-232,260,492.57	-249,036,836.19	-251,639,919.87	-247,618,270.98
2	加：年初未分配利润调整				
3	调整后本年年初余额	-232,260,492.57	-249,036,836.19	-251,639,919.87	-247,618,270.98
4	加：本期归属于母公司所有者的净利润	-29,509,890.86	16,776,343.62	2,603,083.68	-4,021,648.89
5	减：提取法定盈余公积				
6	期末未分配利润	-261,770,383.43	-232,260,492.57	-249,036,836.19	-251,639,919.87

(三十) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

序号	项目	2021年1-6月		2020年度	
		收入	成本	收入	成本
1	主营业务	526,104,674.48	426,333,680.50	721,077,143.02	572,376,878.02
2	其他业务	6,272,702.65	4,549,510.95	2,212,616.96	1,656,680.76
	合计	532,377,377.13	430,883,191.45	723,289,759.98	574,033,558.78

续上表：

序号	项目	2019年度		2018年度	
		收入	成本	收入	成本
1	主营业务	383,098,478.49	273,181,104.56	435,692,741.85	330,172,885.54

序号	项目	2019 年度		2018 年度	
		收入	成本	收入	成本
2	其他业务	9,026,315.15	7,350,224.49	9,004,607.46	6,910,277.21
	合计	392,124,793.64	280,531,329.05	444,697,349.31	337,083,162.75

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1) 按产品/业务类别分类

序号	业务类别	2021 年 1-6 月		2020 年度	
		收入	成本	收入	成本
1	企业级 SSD	487,042,344.38	426,333,680.50	668,778,957.54	571,705,258.94
2	技术授权	39,062,330.10		51,590,638.33	
3	技术服务			707,547.15	671,619.08
	合计	526,104,674.48	426,333,680.50	721,077,143.02	572,376,878.02

续上表:

序号	业务类别	2019 年度		2018 年度	
		收入	成本	收入	成本
1	企业级 SSD	297,964,617.45	267,153,040.42	362,266,116.62	326,128,336.16
2	技术授权	46,699,463.89		52,821,568.08	
3	技术服务	38,434,397.15	6,028,064.14	20,605,057.15	4,044,549.38
	合计	383,098,478.49	273,181,104.56	435,692,741.85	330,172,885.54

(2) 按客户分类

序号	客户类型	2021 年 1-6 月		2020 年度	
		收入	成本	收入	成本
1	服务器厂商客户	192,015,914.24	177,191,317.83	314,650,439.80	269,940,645.58
2	终端客户	204,468,568.01	137,506,117.93	144,688,276.81	69,518,634.19
3	渠道代理商客户	129,620,192.23	111,636,244.74	261,738,426.41	232,917,598.25
	合计	526,104,674.48	426,333,680.50	721,077,143.02	572,376,878.02

续上表:

序号	客户类型	2019 年度		2018 年度	
		收入	成本	收入	成本
1	服务器厂商客户	184,473,254.90	167,547,408.47	148,324,969.05	140,360,444.95

序号	客户类型	2019 年度		2018 年度	
		收入	成本	收入	成本
2	终端客户	127,008,746.82	42,111,561.00	230,116,460.87	135,675,983.49
3	渠道代理商客户	71,616,476.77	63,522,135.09	57,251,311.93	54,136,457.10
	合计	383,098,478.49	273,181,104.56	435,692,741.85	330,172,885.54

(3)按地区分类

序号	地区名称	2021 年 1-6 月		2020 年度	
		收入	成本	收入	成本
1	境内	394,067,489.95	341,022,252.99	443,726,739.53	365,179,466.25
2	境外	132,037,184.53	85,311,427.51	277,350,403.49	207,197,411.77
	合计	526,104,674.48	426,333,680.50	721,077,143.02	572,376,878.02

续上表:

序号	地区名称	2019 年度		2018 年度	
		收入	成本	收入	成本
1	境内	246,099,139.53	221,398,764.71	254,450,908.45	224,358,553.76
2	境外	136,999,338.96	51,782,339.85	181,241,833.40	105,814,331.78
	合计	383,098,478.49	273,181,104.56	435,692,741.85	330,172,885.54

3. 公司前五名客户的营业收入情况

(1)2021 年 1-6 月

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	三快集团	79,596,282.32	14.95
2	浪潮电子	64,199,444.35	12.06
3	新华三集团	63,087,785.06	11.85
4	北京达佳	62,444,131.21	11.73
5	香港八达	39,746,472.95	7.47
	小计	309,074,115.89	58.06

(2)2020 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	浪潮电子	143,019,304.16	19.77
2	新华三集团	99,154,287.47	13.71

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
3	鸿富港集团	78,622,783.43	10.87
4	香港八达	69,213,995.38	9.57
5	A公司	51,701,097.77	7.15
	小计	441,711,468.21	61.07

(3) 2019 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	浪潮电子	95,219,675.33	24.28
2	A公司	92,916,940.07	23.70
3	新华三集团	54,946,843.98	14.01
4	B公司	27,802,641.46	7.09
5	卓越飞讯集团	25,350,216.11	6.46
	小计	296,236,316.95	75.54

(4) 2018 年度

序号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	浪潮电子	95,836,992.08	21.55
2	A公司	95,585,469.93	21.49
3	三快集团	61,460,458.52	13.82
4	新加坡阿里	59,074,561.77	13.28
5	B公司	42,237,380.00	9.50
	小计	354,194,862.30	79.64

(三十一) 税金及附加

序号	项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
1	印花税	443,751.30	429,057.40	110,878.10	251,439.10
2	城市维护建设税	210,916.72	216,753.57	3,169.93	3,909.27
3	教育费附加	90,392.88	92,894.38	1,342.48	1,675.38
4	地方教育附加	60,261.92	61,929.60	894.99	1,116.92
	合计	805,322.82	800,634.95	116,285.50	258,140.67

[注]计缴标准详见本附注五“税项”之说明。

(三十二) 销售费用

序号	项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
1	工资、奖金等	6,590,384.25	15,846,906.16	13,433,669.09	13,413,558.85
2	测试卡	985,220.77	4,784,653.29	3,874,590.03	4,403,096.49
3	租赁物业费	610,906.03	628,876.98	712,500.58	635,907.78
4	技术咨询服务费	244,843.56	1,385,074.59	491,250.34	97,536.20
5	折旧摊销费	52,116.14	251,442.20	170,993.40	158,762.39
6	业务招待费	642,405.87	1,376,743.34	1,313,425.78	933,688.40
7	广告宣传费	267,603.96	132,854.27	25,918.84	199,250.51
8	差旅费	385,900.07	466,989.36	1,138,716.99	1,426,762.71
9	股权激励费用	3,978,634.71	1,385,005.92	396,469.44	112,967.48
10	质量保修费	473,903.55	724,209.92	579,425.11	695,830.50
11	办公及其他费用	85,446.48	687,668.59	830,454.53	1,588,643.94
	合计	14,317,365.39	27,670,424.62	22,967,414.13	23,666,005.25

(三十三) 管理费用

序号	项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
1	工资、奖金等	7,308,093.01	15,955,667.30	9,842,046.03	7,964,005.10
2	租赁物业费	572,461.40	1,062,141.65	640,972.79	734,435.30
3	技术咨询服务费	186,010.97	353,863.36	365,000.00	1,853,169.89
4	折旧摊销费	378,373.13	440,738.21	334,821.53	494,869.25
5	业务招待费	303,953.02	331,245.19	149,183.93	120,091.95
6	差旅费	230,296.69	223,436.46	593,532.26	290,772.84
7	中介机构服务费	4,189,044.18	3,530,113.16	1,320,891.95	857,841.71
8	股权激励费用	38,954,005.34	1,466,239.78	539,953.63	302,405.24
9	办公及其他费用	1,292,170.67	1,471,225.66	1,147,895.46	1,431,173.69
	合计	53,414,408.41	24,834,670.77	14,934,297.58	14,048,764.97

(三十四) 研发费用

序号	项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
1	工资、奖金等	23,363,023.94	59,522,201.86	45,429,050.63	39,468,730.50
2	研发材料	5,003,743.19	5,614,459.38	4,388,560.97	13,425,489.98
3	租赁物业费	1,950,072.26	3,127,041.29	3,402,032.25	3,008,562.10
4	技术咨询服务费	2,618,322.96	1,272,204.46	892,409.58	1,527,022.90
5	折旧摊销费	1,217,914.00	1,952,808.41	1,597,523.73	2,261,699.56
6	差旅费	107,288.40	226,064.62	2,097,091.63	663,272.57
7	股权激励费用	41,397,529.65	6,716,563.20	3,497,052.63	353,646.39
8	办公及其他费用	471,558.12	612,146.81	843,145.28	731,020.87
	合计	76,129,452.52	79,043,490.03	62,146,866.70	61,439,444.87

(三十五) 财务费用

序号	项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
1	利息费用	900,626.48	9,074,083.22	8,898,709.62	7,016,143.38
2	其中：租赁负债利息费用	171,742.87			
3	减：利息收入	673,271.46	87,253.29	49,116.56	36,464.91
4	减：财政贴息	29,388.80		51,661.67	
5	汇兑损失				8,326,688.35
6	减：汇兑收益	260,649.03	4,590,105.00	397,607.03	
7	手续费支出	55,091.58	77,944.11	82,614.01	68,603.10
	合计	-7,591.23	4,474,669.04	8,482,938.37	15,374,969.92

[注]报告期计入财务费用的财政贴息情况详见附注六(四十七)“政府补助”之说明。

(三十六) 其他收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
政府补助	94,784.17	3,856,676.92	253,018.62	862,531.21
个税手续费返还	80,517.45			
合计	175,301.62	3,856,676.92	253,018.62	862,531.21

[注]报告期计入其他收益的政府补助情况详见附注六(四十七)“政府补助”之说明。

(三十七) 投资收益

1. 明细情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
处置长期股权投资产生的投资收益	17,759,598.84			
理财产品收益	1,199,780.82			
合计	18,959,379.66			

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十八) 信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
其他应收款坏账损失	-100,424.47	7,130.26	-86,966.09	-119,105.66

(三十九) 资产减值损失

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
存货跌价损失	-1,829,979.69	-4,283,645.63	-4,201,008.52	-2,708,400.49

(四十) 资产处置收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益-固定资产	-9,106.28	-43,147.34	-131,410.13	-8,384.61

(四十一) 营业外支出

序号	项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
1	滞纳金				467,891.91
2	罚款支出				1,000.00
	合计				468,891.91

(四十二) 所得税费用

1. 明细情况

序号	项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
1	本期所得税费用	77,385.94	108,302.42		2,389.56
2	递延所得税费用	3,462,903.53	-4,915,320.04	-3,823,787.49	-5,596,131.25
	合计	3,540,289.47	-4,807,017.62	-3,823,787.49	-5,593,741.69

2. 会计利润与所得税费用调整过程

序号	项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
1	利润总额	-25,969,601.39	11,969,326.00	-1,220,703.81	-9,615,390.58
2	按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,667,644.01	1,617,112.95	-147,100.03	-1,571,245.09
3	子公司适用不同税率的影响	-2,842,869.40	295,805.21	-432,144.57	-11,434.22
4	调整以前期间所得税的影响		-63,164.41		-77,295.00
5	不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,612,428.66	1,572,357.59	430,077.38	339,000.81
6	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	252,426.00	6,845.04	981,228.75	51,112.28
7	使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-383,886.80	-645,062.27	32,428.87	
8	研发费用加计扣除的影响	-5,430,164.98	-7,466,244.93	-4,687,822.89	-4,303,304.36
9	残疾人员工资的影响		-124,666.80		
10	非应税收入的影响			-455.00	-20,576.11
11	所得税费用	3,540,289.47	-4,807,017.62	-3,823,787.49	-5,593,741.69

(四十三) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

序号	项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
1	收到的往来款	1,204,948.21	1,780,960.16	2,989,436.65	4,770,939.58
2	政府补助	124,172.97	3,856,676.92	301,680.29	633,630.50
3	利息收入	559,314.03	87,253.29	49,116.56	36,464.91
4	个税手续费返还	80,517.45			
	合计	1,968,952.66	5,724,890.37	3,340,233.50	5,441,034.99

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

序号	项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
1	支付的往来款	557,911.12	50,369.03	105,002.82	11,759.23

序号	项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
2	其他经营费用	13,634,849.71	16,756,331.51	22,678,151.40	24,784,657.22
3	银行手续费	55,091.58	77,944.11	82,614.01	68,603.10
	合计	14,247,852.41	16,884,644.65	22,865,768.23	24,865,019.55

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

序号	项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
1	支付租赁负债	1,776,110.23			
2	支付与筹资有关的服务费	1,050,000.00			
	合计	2,826,110.23			

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

序号	项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
	(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
1	净利润	-29,509,890.86	16,776,343.62	2,603,083.68	-4,021,648.89
2	加: 资产减值准备	1,829,979.69	4,283,645.63	4,201,008.52	2,708,400.49
3	信用减值损失	100,424.47	-7,130.26	86,966.09	119,105.66
4	固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,231,074.65	2,325,417.71	1,895,093.07	2,710,477.15
5	使用权资产摊销	1,524,762.55			
6	无形资产摊销	242,616.69	150,243.28	69,462.12	11,577.02
7	长期待摊费用摊销	174,711.93	169,327.83	138,783.47	193,277.03
8	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	9,106.28	43,147.34	131,410.13	8,384.61
9	固定资产报废损失(收益以“-”号填列)				
10	公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
11	财务费用(收益以“-”号填列)	786,669.05	9,074,083.22	8,898,709.62	7,016,143.38
12	投资损失(收益以“-”号填列)	-18,959,379.66			

序号	项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
13	净敞口套期损失(收益以“—”号填列)				
14	递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	3,462,903.53	-4,915,320.04	-3,823,787.49	-5,596,131.25
15	递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)				
16	存货的减少(增加以“—”号填列)	-19,726,770.85	-27,429,249.48	10,195,705.60	-19,734,564.04
17	经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-148,800,248.67	-20,139,101.46	2,060,012.23	-57,361,373.63
18	经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-50,202,338.37	8,742,134.31	-2,609,769.62	38,924,674.47
19	处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“—”号填列)				
20	其他	84,330,169.70	9,567,808.90	4,433,475.70	769,019.11
21	经营活动产生的现金流量净额	-173,506,209.87	-1,358,649.40	28,280,153.12	-34,252,658.89
22	(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
23	债务转为资本				
24	一年内到期的可转换公司债券				
25	融资租入固定资产				
26	(3)现金及现金等价物净变动情况:				
27	现金的期末余额	143,298,058.81	6,061,146.01	12,895,678.50	1,138,999.40
28	减: 现金的期初余额	6,061,146.01	12,895,678.50	1,138,999.40	6,384,439.46
29	加: 现金等价物的期末余额				
30	减: 现金等价物的期初余额				
31	现金及现金等价物净增加额	137,236,912.80	-6,834,532.49	11,756,679.10	-5,245,440.06

2. 现金和现金等价物

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
(1) 现金	143,298,058.81	6,061,146.01	12,895,678.50	1,138,999.40
其中: 库存现金	180.20	476.20	774.70	62.33

项目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
可随时用于支付的银行存款	143,297,878.61	6,060,669.81	12,894,903.80	1,138,937.07
可随时用于支付的其他货币资金				
(2) 现金等价物	143,298,058.81	6,061,146.01	12,895,678.50	1,138,999.40
其中：三个月内到期的债券投资				
(3) 期末现金及现金等价物余额	143,298,058.81	6,061,146.01	12,895,678.50	1,138,999.40

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			
	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应收账款		9,397,480.39	9,241,221.27	6,578,472.00
存货		53,847,526.91	25,658,868.37	15,138,523.99
固定资产	960,176.56[注1]	1,368,896.23	194,623.28	443,879.55
无形资产	0.00[注2]	0.00	0.00	
合计	960,176.56	64,613,903.53	35,094,712.92	22,160,875.54

[注1]截至2021年6月30日，公司固定资产及测试卡用于融资租赁的情况

受让方、出租方	转让方、承租方	租赁物类型	融资金额	租赁开始日期	租赁到期日
中关村租赁	公司	电子设备及测试卡	3,500,000.00	2020/7/10	2021/7/9

2020年7月10日，本公司（转让方、承租方）与中关村租赁（受让方、出租方）签订融资租赁合同（售后回租合同），唐志波为该合同提供连带责任保证。根据合同约定，租赁物的购买价款为3,500,000.00元。以2020年7月10日为起租日，2021年7月9日为租赁截止日，租赁期间共1年，租赁期间届满时，公司有权以100元的金额留购租赁物。截止2021年6月30日，剩余未偿还租赁本金为300,144.00元。租赁物主要为电子设备及测试卡（测试卡领用时已经费用化，账面价值为0），其中电子设备2021年6月末账面价值为960,176.56元。

[注2]截至2021年6月30日，公司无形资产用于借款质押情况

被担保人	质押权人	质押物类型	借款金额	债权人	借款日期	借款到期日	担保保证人
公司	中关村担保	专 利 2014102408015	5,000,000.00	北京银行股份有限 公司互联网金融中 心支行	2020/8/31	2021/8/31	中关村担保、唐 志波反担保
公司	中关村担保	专 利 2014102408015	5,000,000.00	北京银行股份有限 公司互联网金融中 心支行	2020/9/21	2021/9/21	中关村担保、唐 志波反担保

2019年9月24日，公司与中关村担保签订《最高额反担保（专利权质押）合同》，公司将发明专利证书专利号为2014102408015的《将数据写入存储设备的方法、装置及存储设备》专利质押给中关村租赁，质押价值为1,000万元。

(四十六) 外币货币性项目

1. 明细情况

项目	原币种	2021. 6. 30		
		期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	美元(USD)	4,207,574.44	6.4601	27,181,351.64
货币资金	港币(HKD)	137,702.65	0.83208	114,579.62
货币资金小计				27,295,931.26
应收账款	美元(USD)	10,642,403.79	6.4601	68,750,992.72
应付账款	美元(USD)	6,065,717.01	6.4601	39,185,138.46

续上表：

项目	原币种	2020. 12. 31		
		期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	美元(USD)	269,903.01	6.5249	1,761,090.15
货币资金	港币(HKD)	131,143.59	0.84164	110,375.69
货币资金小计				1,871,465.84
应收账款	美元(USD)	6,739,925.10	6.5249	43,977,337.28
应付账款	美元(USD)	10,431,610.53	6.5249	68,065,215.55
其他应付款	美元(USD)	1,636,772.96	6.5249	10,679,779.89

续上表：

项目	原币种	2019. 12. 31		
		期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	美元(USD)	246,575.80	6.9762	1,720,162.10
货币资金	港币(HKD)	14,318.43	0.89578	12,826.16
货币资金小计				1,732,988.26
应收账款	美元(USD)	1,470,023.91	6.9762	10,255,180.80
应付账款	美元(USD)	11,198,877.71	6.9762	78,125,610.68

项目	原币种	2019. 12. 31		
		期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款	美元(USD)	3,424,867.42	6.9762	23,892,560.10

续上表:

项目	原币种	2018. 12. 31		
		期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	美元(USD)	19,881.94	6.8632	136,453.73
应收账款	美元(USD)	7,128,949.18	6.8632	48,927,404.01
应付账款	美元(USD)	9,794,230.71	6.8632	67,219,764.21
其他应付款	美元(USD)	6,944,100.00	6.8632	47,658,747.12

2. 境外经营实体说明

本公司有如下重要境外经营实体:

香港忆恒, 主要经营地为香港, 记账本位币为人民币; 香港忆恒根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币, 本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

(四十七) 政府补助

1. 2021年1-6月

序号	补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益		备注
					损益项目	金额	
1	财政补贴	2021年1-6月	90,000.00	其他收益	其他收益	90,000.00	[注1]
2	稳岗返岗补贴	2021年1-6月	4,784.17	其他收益	其他收益	4,784.17	[注2]
3	融资租赁利息补贴	2021年1-6月	29,388.80	财务费用	财务费用	29,388.80	[注3]
	合计					124,172.97	

[注1] 财政补贴为上海市宝山区根据区财政局、区招商办《关于进一步规范和完善街镇、园区财政扶持政策的实施意见》(宝府办[2011]28号)的通知, 为了鼓励企业做大、做强、做好, 在符合条件范围内享受相关财政扶持政策, 根据《财政扶持协议》的约定, 按企业实缴税额增值税10%、企业所得税8%、个人所得税10%对公司进行财政扶持。公司2021年1-6月收到财政补贴90,000.00元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入2021年1-6月其他收益。

[注2] 根据苏州市政府办公室《关于做好春节期间稳岗惠企送温暖工作的若干指导意见》(苏府办[2021]11

号)有关要求,对苏州市符合条件的企业进行“免申请”补贴,按照企业及其职工2020年度实际缴纳失业保险费50%的标准给予企业稳岗返还。公司2021年1-6月收到稳岗返岗补贴4,784.17元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年1-6月其他收益。

[注3]根据中关村科技园区管理委员会下发的《中关村国家自主创新示范区促进科技金融深度融合创新发展支持资金管理办法》实施细则(试行),公司2021年1-6月收到融资租赁利息补贴29,388.80元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年1-6月财务费用。

2. 2020年度

序号	补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益		备注
					损益项目	金额	
1	重大科技成果产业化项目	2020年度	3,000,000.00	其他收益	其他收益	3,000,000.00	[注1]
2	中关村科技园区管理委员会支持资金	2020年度	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00	[注2]
3	稳岗返岗补贴	2020年度	259,910.15	其他收益	其他收益	259,910.15	[注3]
4	房租补贴	2020年度	91,116.77	其他收益	其他收益	91,116.77	[注4]
5	知识产权补贴	2020年度	5,650.00	其他收益	其他收益	5,650.00	[注5]
	合计					3,856,676.92	

[注1]根据中关村科技园区海淀园管理委员会与公司签订的《2018年度海淀区重大科技成果产业化项目合同书》,公司2020年度收到重大科技成果产业化项目收入3,000,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2020年度其他收益。

[注2]根据中关村科技园区管理委员会下发的中科技园发[2016]15号《中关村国家自主创新示范区产业发展资金管理办法》,公司与中关村科技园区管理委员会签订了《中关村科技园区前沿企业支持资金使用协议》,公司2020年度收到中关村科技园区管理委员会支持资金500,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2020年度其他收益。

[注3]根据北京市人力资源和社会保障局下发的京人社就字[2020]33号《关于进一步做好失业保险稳岗返还工作有关问题的通知》,公司2020年度收到稳岗补贴226,050.15元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2020年度其他收益。

根据北京市人力资源和社会保障局下发的京人社能字[2020]48号《北京市人力资源和社会保障局北京市财政局关于精准支持重点行业中小微企业稳定就业工作的通知》,公司2020年度收到企业稳岗培训补贴25,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2020年度其他收益。

根据海淀区残疾人劳动就业管理服务所下发的《海淀区辖区用人单位申请安排残疾人就业补贴告知书》,

公司 2020 年度收到残疾人岗位补贴 8,860.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

[注 4]房租补贴为苏州工业园区科技招商中心及相关主管部门，根据《苏州工业园区科技招商中心苏州工业园区科技发展有限公司与苏州启恒融智信息科技有限公司订立之投资协议》给予的政策优惠以支持公司在苏州工业园区的发展。在双方房屋租赁协议的基础上，给予公司自承租日期起 358 平方米（以实际租赁面积为准）一免一减半的房租补贴支持，全免每月补贴上限为 30 元/平米，补贴 12 个月；减半每月补贴上限为 15 元/平米，补贴 12 个月。公司 2020 年度收到房租补贴款 91,116.77 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

[注 5]根据北京市知识产权局下发的京知局[2019]324 号《北京市知识产权局关于印发《北京市知识产权资助金管理办法(试行)》的通知》，公司 2020 年度收到知识产权补贴 5,650.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

3. 2019 年度

序号	补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益		备注
					损益项目	金额	
1	稳岗补贴	2019 年度	87,180.12	其他收益	其他收益	87,180.12	[注 1]
2	北京市专利资助金	2019 年度	80,300.00	其他收益	其他收益	80,300.00	[注 2]
3	融资租赁利息补贴	2019 年度	51,661.67	财务费用	财务费用	51,661.67	[注 3]
4	中关村国际创新资源支持资金	2019 年度	50,538.50	其他收益	其他收益	50,538.50	[注 4]
5	中关村提升创新优化创新环境支持资金专利部分	2019 年度	27,000.00	其他收益	其他收益	27,000.00	[注 5]
6	残疾人岗位补贴	2019 年度	5,000.00	其他收益	其他收益	5,000.00	[注 6]
7	科技新星	2017 年度	3,000.00	递延收益	其他收益	3,000.00	[注 7]
	合计					304,680.29	

[注 1]根据北京市人力资源和社会保障局下发的京人社就发[2019]68 号《北京市人力资源和社会保障局北京财政局北京市发展和改革委员会北京市经济和信息化局关于失业保险稳定就业有关问题的通知》，公司 2019 年度收到稳岗补贴 87,180.12 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

[注 2]根据北京市知识产权局下发的《2019 年北京市专利资助金第二批资助名单公示》，公司 2019 年度收到北京市专利资助金 80,300.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

[注 3]根据中关村管委会科技金融处下发的《关于征集 2019 年度中关村科技信贷和融资租赁支持资金项目的通知》，公司 2019 年度收到融资租赁利息补贴 51,661.67 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度财务费用。

[注 4]中关村管委会下发的中科技园发[2015]52 号《中关村国家自主创新示范区技术创新能力建设专项资金管理办法》和《中关村科技园区管理委员会关于 2018 年中关村国际创新资源支持资金(第二批)拨付通知》，公司 2019 年度收到中关村国际创新资源支持资金 50,538.50 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

[注 5]根据首都知识产权服务业协会下发的首知服协[2019]20 号《关于拨付 2018 年度中关村技术创新能力建设专项资金(专利部分)的通知》，公司 2019 年度收到中关村提升创新优化创新环境支持资金专利部分 27,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

[注 6]根据北京市残疾人联合会下发的京残发[2018]26 号《关于进一步促进本市残疾人就业工作的若干措施》，公司 2019 年度收到残疾人岗位补贴及超比例奖励 5,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

[注 7]根据北京市科学技术委员会下发的《关于入选 2016 年度北京市科技新星计划的通知》，以及之后和公司签订的《北京市科技专项工作任务书》，公司 2017 年度全额收到科技新星计划经费 350,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，根据实际使用情况，2019 年度计入其他收益 3,000.00 元。

4. 2018 年度

序号	补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益		备注
					损益项目	金额	
1	前沿储备	2017 年度/2018 年度	681,900.71	递延收益	其他收益	681,900.71	[注 1]
2	中关村国际创新资源支持资金	2018 年度	84,130.50	其他收益	其他收益	84,130.50	[注 2]
3	科技新星	2017 年度	47,000.00	递延收益	其他收益	47,000.00	[注 3]
4	中关村技术创新能力建设专项资金专利部分	2018 年度	24,000.00	其他收益	其他收益	24,000.00	[注 4]
5	北京市专利资助金	2018 年度	12,500.00	其他收益	其他收益	12,500.00	[注 5]
6	商标注册资金补助	2018 年度	9,000.00	其他收益	其他收益	9,000.00	[注 6]
7	中关村企业信用促进会中介服务资金	2018 年度	4,000.00	其他收益	其他收益	4,000.00	[注 7]
	合计					862,531.21	

[注 1]根据中关村科技园区管理委员会下发的中科技园发[2016]15 号《中关村国家自主创新示范区产业发展资金管理办法》，公司与中关村科技园区管理委员会签订的《中关村科技园区前沿企业支持资金使用协议》，公司 2017 年度收到支持资金 2,000,000.00 元，2018 年度收到支持资金 500,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，根据实际使用情况，2018 年度计入其他收益 681,900.71 元。

[注 2]根据中关村管委会下发的中科技园发[2015]52 号《中关村国家自主创新示范区技术创新能力建设专项资金管理办法》，公司 2018 年度收到国际创新资源支持资金 84,130.50 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

[注 3]根据北京市科学技术委员会下发的《关于入选 2016 年度北京市科技新星计划的通知》，以及之后和公司签订的《北京市科技专项工作任务书》，公司 2017 年度全额收到科研新星计划经费 350,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，根据实际使用情况，2018 年度计入其他收益 47,000.00 元。

[注 4]根据首都知识产权服务业协会下发的首知服协[2018]15 号《关于拨付 2017 年度中关村技术创新能力建设专项资金(专利部分)的通知》，公司 2018 年度收到中关村技术创新能力建设专项资金专利部分 24,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

[注 5]根据北京市知识产权局下发的京知局[2017]351 号《关于印发〈北京市专利资助金管理办法实施细则〉的通知》，公司 2018 年度收到北京市专利资助金 12,500.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

[注 6]根据中关村科技园区管理委员会下发的中科技园发[2015]52 号《中关村国家自主创新示范区技术创新能力建设专项资金管理办法》，公司 2018 年度收到商标注册资金补助 9,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

[注 7]根据海淀园企发处下发的《关于在 2017 年专项资金工作中启动企业征信工作有关事项的通知》，公司 2018 年度收到中关村企业信用促进会中介服务资金 4,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

七、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非同一控制下企业合并

报告期未发生非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

报告期未发生同一控制下企业合并的情况。

(三) 反向购买

报告期未发生反向购买的情况。

(四) 处置子公司

报告期未发生处置子公司的情况。

(五) 其他原因引起的合并范围的变动

1. 2021 年 1-6 月

(1) 以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2021 年 6 月, 本公司全资设立子公司深圳忆恒科技有限公司。该公司于 2021 年 6 月 2 日完成工商设立登记, 注册资本为人民币 3,000.00 万元, 公司持有其 100% 股权, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。

2. 2019 年度

(1) 以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2019 年 8 月, 本公司全资设立子公司上海曼卜信息科技有限公司。该公司于 2019 年 8 月 9 日完成工商设立登记, 注册资本为人民币 500.00 万元, 公司持有其 100% 股权, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。

(2) 因其他原因减少子公司的情况(指因破产、歇业、到期解散等原因而注销减少的子公司)

2019 年, 贵阳忆恒科技有限公司经股东决议注销。贵阳忆恒已于 2019 年 2 月 12 日清算完毕, 并办妥注销手续。故自贵阳忆恒注销时起, 不再将其纳入合并财务报表范围。

3. 2018 年度

(1) 以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2018 年 9 月, 本公司全资设立子公司苏州启恒融智信息科技有限公司。该公司于 2018 年 9 月 11 日完成工商设立登记, 注册资本为人民币 100.00 万元, 公司持有其 100% 股权, 拥有对其

的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(2) 因其他原因减少子公司的情况(指因破产、歇业、到期解散等原因而注销减少的子公司)

由于业务调整，公司决定解散上海云自星信息科技有限公司。上海云自星已于 2018 年 12 月 27 日清算完毕，并办妥注销手续。故自上海云自星注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

八、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

(1) 2021 年 1-6 月

序号	子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
1	香港忆恒	一级	香港	香港	电子产品	100.00		直接设立
2	苏州启恒	一级	苏州	苏州	电子产品	100.00		直接设立
3	上海曼卜	一级	上海	上海	电子产品	100.00		直接设立
4	深圳忆恒	一级	深圳	深圳	电子产品	100.00		直接设立

(2) 2020 年度

序号	子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
1	香港忆恒	一级	香港	香港	电子产品	100.00		直接设立
2	苏州启恒	一级	苏州	苏州	电子产品	100.00		直接设立
3	上海曼卜	一级	上海	上海	电子产品	100.00		直接设立

(3) 2019 年度

序号	子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
1	香港忆恒	一级	香港	香港	电子产品	100.00		直接设立
2	苏州启恒	一级	苏州	苏州	电子产品	100.00		直接设立
3	上海曼卜	一级	上海	上海	电子产品	100.00		直接设立

(4) 2018 年度

序号	子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
1	香港忆恒	一级	香港	香港	电子产品	100.00		直接设立
2	苏州启恒	一级	苏州	苏州	电子产品	100.00		直接设立
3	贵阳忆恒	一级	贵阳	贵阳	电子产品	100.00		直接设立

九、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 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。本公司的主要经营位于中国境内、香港，国内业务以人民币结算、进出口业务主要以美元结算，境外经营公司以美元结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计

价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注六(四十六)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元(外币)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见附注六(四十六)“外币货币性项目”。

2. 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险(自2019年1月1日起适用)

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

- (1) 本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：
 - (2) 发行方或债务人发生重大财务困难。
 - (3) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
 - (4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
 - (5) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
 - (6) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
 - (7) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追

索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 信用风险(适用于2018年度)

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，

本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2021年6月30日,本公司资产负债率为10.19%,2020年度、2019年度和2018年度期末的资产负债率分别为57.71%、60.35%、62.89%。

十、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

1. 2021年6月30日

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
1. 持续的公允价值计量				
交易性金融资产		180,000,000.00		180,000,000.00

2. 2020年12月31日

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
1. 持续的公允价值计量				
应收款项融资			38,063,701.31	38,063,701.31

3. 2019年12月31日

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
1. 持续的公允价值计量				
应收款项融资			26,345,622.79	26,345,622.79

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的交易性金融资产,其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

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

信息

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型/同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率/可比同类产品预期回报率/到期合约相应的所报远期汇率/年末交易对方提供的权益通知书中记录的权益价值等。

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司最终控制方

本公司股权分散，无实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注八(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

序号	其他关联方简称	与本公司的关系
1	同有科技集团	本公司第一大股东所属之集团
2	忆芯科技	本公司部分董事、高管参股的公司
3	昂星团合伙	本公司部分高管参股的企业
4	慧神星合伙	本公司重要股东控制的企业
5	健神星合伙	本公司重要股东控制的企业
6	葡神星合伙	本公司重要股东控制的企业
7	创源管理合伙	本公司部分董事、高管参股的企业
8	北京忆恒昂星	本公司部分董事、高管参股的企业
9	唐志波	本公司之董事、董事长

序号	其他关联方简称	与本公司的关系
10	张泰乐	本公司之董事、总经理
11	袁戎	本公司之副总经理
12	杨桦	本公司之财务总监
13	刘海涛	本公司之董事会秘书
14	李跃鹏	本公司之监事
15	朱磊	本公司之监事
16	张志青	本公司之监事
17	欧阳修文	本公司之供应链总监
18	李想	本公司之董事会秘书刘海涛之配偶
19	周泽湘	同有科技集团之实际控制人
20	李国平	本公司之董事、董事长唐志波之配偶
21	路向峰	本公司之股东
22	陶维毅	本公司之销售人员
23	忆恒领航合伙	本公司之员工持股平台
24	忆恒元创合伙	本公司之员工持股平台
25	忆恒领秀合伙	本公司之员工持股平台
26	忆恒汇川合伙	本公司之员工持股平台
27	忆恒汇文合伙	本公司之高管为执行事务合伙人
28	忆恒汇信合伙	本公司之高管为执行事务合伙人

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 出售商品/提供劳务情况表

序号	关联方名称	关联交易内容	定价政策	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
1	忆芯科技	销售商品	市场价				19,094.02
2	同有科技集团	销售商品	市场价	76,724.78	605,205.32	128,994.58	1,159,643.71
3	忆芯科技	技术服务	市场价			35,700.00	
	合计			76,724.78	605,205.32	164,694.58	1,178,737.73

2. 关联方担保情况

(1) 2021年6月30日

1) 明细情况

序号	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	唐志波	本公司	5,000,000.00	2020/8/31	2021/8/31	否
2	唐志波	本公司	5,000,000.00	2020/9/21	2021/9/21	否
3	唐志波	本公司	10,000,000.00	2020/3/31	2021/3/31	是
4	唐志波	本公司	5,000,000.00	2020/6/25	2021/6/25	是

2) 担保情况说明

①公司于2020年8月31日自北京银行股份有限公司互联网金融中心支行借入短期借款500万元，由中关村担保为公司提供保证担保。同时唐志波以无限连带责任方式为中关村担保提供保证担保；公司以专利权质押为中关村担保提供质押担保。

②公司于2020年9月21日自北京银行股份有限公司互联网金融中心支行借入短期借款500万元，由中关村担保为公司提供保证担保。同时唐志波以无限连带责任方式为中关村担保提供保证担保；公司以专利权质押为中关村担保提供质押担保。

③公司于2020年3月31日自北京银行股份有限公司互联网金融中心支行借入短期借款1,000万元，由首创担保为公司提供保证担保。同时唐志波以无限连带责任方式为首创担保提供保证担保；公司以专利权质押为首创担保提供质押担保。

④公司于2020年6月25日自交通银行股份有限公司北京回龙观支行借入短期借款500万元，由北京亦庄国际融资担保有限公司为公司提供保证担保。同时唐志波以个人所有的全部财产，以无限连带责任方式为北京亦庄国际融资担保有限公司提供保证担保。

(2) 2020年12月31日

1) 明细情况

序号	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	唐志波[注]	本公司	5,000,000.00	2020/8/31	2021/8/31	否
2	唐志波[注]	本公司	5,000,000.00	2020/9/21	2021/9/21	否
3	唐志波[注]	本公司	10,000,000.00	2020/3/31	2021/3/31	否
4	唐志波[注]	本公司	5,000,000.00	2020/6/25	2021/6/25	否
5	唐志波、李国平	本公司	6,500,000.00	2019/3/29	2020/1/22	是

序号	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
6	唐志波、李国平	本公司	500,000.00	2019/4/3	2020/1/22	是
7	唐志波、李国平	本公司	3,000,000.00	2019/4/3	2020/2/28	是
8	唐志波	本公司	5,000,000.00	2019/10/28	2020/9/21	是

[注]担保情况详见附注十一(二)“2.关联方担保情况 2021 年 6 月 30 日”之说明。

2) 担保情况说明

①公司于 2019 年 3 月 29 日自北京银行股份有限公司互联网金融中心支行借入短期借款 650 万元，由首创担保为公司提供保证担保。同时唐志波、李国平以无限连带责任方式为首创担保提供保证担保。

②公司于 2019 年 4 月 3 日自北京银行股份有限公司互联网金融中心支行借入短期借款 50 万元，由首创担保为公司提供保证担保。同时唐志波、李国平以无限连带责任方式为首创担保提供保证担保。

③公司于 2019 年 4 月 3 日自北京银行股份有限公司互联网金融中心支行借入短期借款 300 万元，由首创担保为公司提供保证担保。同时唐志波、李国平以无限连带责任方式为首创担保提供保证担保。

④公司于 2019 年 10 月 28 日自北京银行股份有限公司互联网金融中心支行借入短期借款 500 万元，由中关村担保为公司提供保证担保。同时唐志波以无限连带责任为中关村担保提供保证担保；公司以专利权质押为中关村担保提供质押担保。

(3) 2019 年 12 月 31 日

1) 明细情况

序号	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	唐志波、李国平[注]	本公司	6,500,000.00	2019/3/29	2020/1/22	否
2	唐志波、李国平[注]	本公司	500,000.00	2019/4/3	2020/1/22	否
3	唐志波、李国平[注]	本公司	3,000,000.00	2019/4/3	2020/2/28	否
4	唐志波[注]	本公司	5,000,000.00	2019/10/28	2020/9/21	否

[注]担保情况详见附注十一(二)“2.关联方担保情况 2020 年 12 月 31 日”之说明。

3. 其他关联方担保情况

1) 明细情况

序号	担保方	被担保方	担保金额	合同签署日	担保金额支付日	担保金额收回日	担保是否已经履行完毕
----	-----	------	------	-------	---------	---------	------------

序号	担保方	被担保方	担保金额	合同签署日	担保金额支付日	担保金额收回日	担保是否已经履行完毕
1	唐志波	本公司	250,000.00	2017/11/23	2017/12/6	2020/10/21	是
2	唐志波	本公司	100,000.00	2018/3/20	2018/3/21	2020/10/21	是
3	张泰乐	本公司	200,000.00	2017/11/23	2017/12/5	2020/10/21	是
4	张泰乐	本公司	100,000.00	2018/3/20	2018/3/21	2020/10/21	是
5	张泰乐	本公司	150,000.00	2018/12/18	2018/12/17	2020/10/21	是
6	杨桦	本公司	50,000.00	2017/11/23	2017/12/6	2020/10/21	是
7	杨桦	本公司	100,000.00	2018/3/20	2018/3/21	2020/10/22	是
8	杨桦	本公司	50,000.00	2018/12/15	2018/12/17	2020/10/21	是
9	欧阳修文	本公司	250,000.00	2017/11/23	2017/12/6	2020/10/22	是
10	欧阳修文	本公司	100,000.00	2018/3/20	2018/3/21	2020/10/22	是
11	欧阳修文	本公司	150,000.00	2018/12/17	2018/12/18	2020/10/22	是
12	陶维毅	本公司	250,000.00	2017/11/24	2017/12/6	2018/12/15	是
13	陶维毅	本公司	100,000.00	2018/3/20	2018/3/21	2018/12/15	是

2) 明细情况说明

2017-2018 年度，公司主要人员唐志波、张泰乐、杨桦、欧阳修文、陶维毅和公司分别与香港高新就香港高新对香港忆恒的控货垫款签订《借款协议》，约定以个人出资形式支付给香港高新或其指定的第三方，对借款进行担保，在香港忆恒最终无法偿还高新控货垫款的情况下，上述借款将优先偿还垫款。同时担保义务于担保金额收回日履行完毕。截至 2021 年 6 月 30 日，担保义务已全部履行完毕。

4. 公司从员工借入资金情况(包含董监高资金拆借)

(1) 2021 年 1-6 月

2021. 1. 1	本期借入本金	本期计提利息	本期偿还本金	本期偿还利息	2021. 6. 30
15,856,245.23		172,691.02	14,710,000.00	1,318,936.25	

(2) 2020 年度

2020. 1. 1	本期借入本金	本期计提利息	本期偿还本金	本期偿还利息	2020. 12. 31
10,095,894.45	16,885,000.00	1,364,351.62	11,545,000.00	944,000.84	15,856,245.23

(3) 2019 年度

2019. 1. 1	本期借入本金	本期计提利息	本期偿还本金	本期偿还利息	2019. 12. 31

2019. 1. 1	本期借入本金	本期计提利息	本期偿还本金	本期偿还利息	2019. 12. 31
860,000.00	10,570,000.00	788,383.34	2,060,000.00	62,488.89	10,095,894.45

(4) 2018 年度

2018. 1. 1	本期借入本金	本期计提利息	本期偿还本金	本期偿还利息	2018. 12. 31
	5,860,000.00	100,000.00	5,000,000.00	100,000.00	860,000.00

5. 公司从其他关联方借入资金情况

(1) 2020 年度

关联方名称	2020. 1. 1	本期借入本金	本期计提利息	本期偿还本金	本期偿还利息	2020. 12. 31
李想		800,000.00	2,148.00	800,000.00	2,148.00	

(2) 2018 年度

关联方名称	2018. 1. 1	本期借入本金	本期计提利息	本期偿还本金	本期偿还利息	2018. 12. 31
忆芯科技		11,000,000.00	106,000.00	11,000,000.00	106,000.00	
周泽湘		2,000,000.00		2,000,000.00		

6. 关键管理人员薪酬

序号	报告期间	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1	关键管理人员人数	24	19	14	16
2	在本公司领取报酬人数	9	10	8	8
3	报酬总额(万元)	342.10	1,510.60	873.35	685.12

7. 其他关联交易

(1) 公司转让上海昂星微股权确认投资收益构成关联交易, 确认投资收益 17,759,598.84 元, 详见六(十)“长期应收款”之说明。

(2) 公司代持股平台支付房租费用

序号	简称	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1	昂星团合伙			9,720.00	10,800.00
2	慧神星合伙			7,100.00	
3	健神星合伙			7,100.00	
4	葡神星合伙			7,100.00	
5	北京忆恒昂星			5,250.00	5,250.00
6	创源管理合伙			5,250.00	5,250.00
7	忆恒领航合伙		2,400.00		

序号	简称	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
8	忆恒元创合伙		2,400.00		
9	忆恒领秀合伙		2,400.00		
10	忆恒汇川合伙		2,400.00		
11	忆恒汇文合伙		2,400.00		
12	忆恒汇信合伙		2,400.00		

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

序号	项目名称	关联方名称	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1	应收账款	同有科技集团		154,808.00	28,135.00	
2	其他应收款	昂星团合伙	27,750.00	27,750.00	27,750.00	18,030.00
3	其他应收款	慧神星合伙	7,100.00	7,100.00	7,100.00	
4	其他应收款	健神星合伙	7,100.00	7,100.00	7,100.00	
5	其他应收款	葡神星合伙	7,100.00	7,100.00	7,100.00	
6	其他应收款	创源管理合伙	10,500.00	10,500.00	10,500.00	5,250.00
7	其他应收款	北京忆恒昂星	10,500.00	10,500.00	10,500.00	5,250.00
8	长期应收款	忆芯科技	19,200,000.00			

2. 应付关联方款项

序号	项目名称	关联方名称	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1	应付账款	同有科技集团			8,448,266.87	8,311,422.43
2	其他应付款	张泰乐	9,315.90	701,910.96	1,626,583.33	600,000.00
3	其他应付款	欧阳修文	3,916.03	216,153.42		
4	其他应付款	李跃鹏	527.00	107,715.07		7,623.52
5	其他应付款	朱磊	197.00	107,684.93		1,186.46
6	其他应付款	张志青	143.00	648,948.52	323,061.50	1,104.00
7	其他应付款	刘海涛		1,570,174.80	485,541.67	7,958.64
8	其他应付款	杨桦		809,704.38	483,530.56	260,000.00
9	其他应付款	唐志波		214,887.67	216,722.22	

序号	项目名称	关联方名称	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
10	其他应付款	袁戎			973,500.00	
11	其他应付款	路向峰			54,138.89	2,990.00

十二、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 股份支付总体情况

序号	项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
1	公司当期授予的各项权益工具总额(股)	5,907,025.00	150,462.00	572,500.00	61,452.00
2	公司当期行权的各项权益工具总额(股)	637,146.00	731,962.00		52,452.00
3	公司当期失效的各项权益工具总额(股)				
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	无	无	无	无
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	无	无	无

(二) 股份支付基本情况

1. 根据董事会授权，公司于2018年1月1日授予员工42,452股限制性股票，行权价格每股0元，服务期限：自本协议签署日至2018年12月31日(下称“服务期”)。在上述服务期内，公司董事会决定申请首次公开发行股票(IPO)或公司控股权(超过50%以上股权)变更；员工所有已授予但尚未归属激励股权于公司董事会决议作出之日归属于员工。

2. 根据董事会授权，公司于2018年8月20日授予员工9,000股限制性股票，行权价格每股0元，服务期限：自本协议签署日至2021年8月19日(下称“服务期”)。在上述服务期内，公司董事会决定申请首次公开发行股票(IPO)或公司控股权(超过50%以上股权)变更；员工所有已授予但尚未归属激励股权于公司董事会决议作出之日归属于员工。

3. 根据董事会授权，公司于2018年10月15日授予员工10,000股限制性股票，行权价格每股0元，服务期限：自本协议签署日至2018年12月31日(下称“服务期”)。在上述服务期内，公司董事会决定申请首次公开发行股票(IPO)或公司控股权(超过50%以上股权)变更；员工所有已授予但尚未归属激励股权于公司董事会决议作出之日归属于员工。

4. 根据董事会授权，公司于2019年5月1日授予员工572,500股限制性股票，行权价格

每股0元，服务期限：自2019年5月1日，分3期解锁，每12个月1期，解锁比例4:3:3(下称“服务期”)。在上述服务期内，公司董事会决定申请首次公开发行股票(IPO)或公司控股权(超过50%以上股权)变更；员工所有已授予但尚未归属激励股权于公司董事会决议作出之日归属于员工。

5. 根据董事会授权，公司于2020年8月12日授予员工150,462股限制性股票，行权价格每股0元，服务期限：自2020年8月12日，分3期解锁，每12个月1期，解锁比例4:3:3(下称“服务期”)。在上述服务期内，公司董事会决定申请首次公开发行股票(IPO)或公司控股权(超过50%以上股权)变更；员工所有已授予但尚未归属激励股权于公司董事会决议作出之日归属于员工。

6. 根据董事会授权，公司于2021年2月22日授予员工5,269,879股限制性股票，行权价格每股1元，服务期限：自2021年2月22日，分4期解锁，每12个月1期，每期解锁25%(下称“服务期”)。

(三) 以权益结算的股份支付情况

序号	项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
1	授予日权益工具公允价值的确定方法	参考授予日最近期间外部融资公允价值			
2	对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，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工具的数量一致。			
3	本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无
4	资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	178,606,706.08	94,276,536.38	84,708,727.48	80,275,251.78
5	本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	84,330,169.70	9,567,808.90	4,433,475.70	769,019.11

(四) 以股份支付服务情况

序号	项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
1	以股份支付换取的职工服务总额	163,588,680.07	94,276,536.38	84,708,727.48	80,275,251.78
2	以股份支付换取的其他服务总额	15,018,026.01			
	小计	178,606,706.08	94,276,536.38	84,708,727.48	80,275,251.78

十三、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

2021年6月2日公司新设立全资子公司深圳忆恒，注册资本人民币3,000万元，截至2021年6月30日，公司尚未履行出资义务。

(二) 或有事项

截至2021年6月30日，本公司无应披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后非调整事项

2021年10月14日，公司召开股东大会审议通过了《关于公司〈2021年股票期权激励计划(草案)〉的议案》等与本次期权激励计划相关的议案。本次期权激励计划的股票来源为公司在完成首次公开发行股票并上市后向激励对象定向发行公司A股普通股股票，拟向激励对象授予96万份股票期权，行权价格为每股70.50元，即在满足授予条件和行权条件的情况下，激励对象获授的每一份股票期权拥有在其行权期内以每股70.50元购买1股公司股票的权利。

本次期权激励计划有效期自股票期权首次授予之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过60个月，等待期分别为自首次授予日起12个月、24个月、36个月、48个月。

十五、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 前期差错更正说明

报告期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 租赁

(以下与租赁相关的披露自2021年1月1日起适用)

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注六(十二)“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项目	2021年1-6月
计入财务费用的租赁负债利息	171,742.87

(3) 与租赁相关的总现金流出

项目	2021年1-6月
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	1,776,110.23

(三) 申请首次公开发行股票并在科创板上市事项

根据2021年10月14日公司股东大会审议同意，本公司拟申请首次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市。募集资金拟投入新一代企业级SSD研发及产业化项目、研发及测试中心建设项目。若实际募集资金少于项目所需资金，不足部分由公司自筹解决；若实际募集资金超过项目所需资金，超出部分将用于补充流动资金。

十六、母公司财务报表重要项目注释

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

序号	账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1	6个月以内	194,641,617.57	49,824,874.72	72,439,665.04	88,341,583.93
2	账面余额小计	194,641,617.57	49,824,874.72	72,439,665.04	88,341,583.93
3	减：坏账准备				
4	账面价值合计	194,641,617.57	49,824,874.72	72,439,665.04	88,341,583.93

2. 按坏账计提方法分类披露

(1) 2021年6月30日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	194,641,617.57	100.00			194,641,617.57

(2) 2020年12月31日

种类	期末数			
----	-----	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	49,824,874.72	100.00			49,824,874.72

(3) 2019 年 12 月 31 日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	72,439,665.04	100.00			72,439,665.04

(4) 2018 年 12 月 31 日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	88,341,583.93	100.00			88,341,583.93

3. 坏账准备计提情况

(1) 2021 年 6 月 30 日

序号	组合	2021.6.30		
		账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1	账龄组合	194,641,617.57		

其中：账龄组合

账龄	2021.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	194,641,617.57		

(2) 2020 年 12 月 31 日

序号	组合	2020.12.31		
		账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1	账龄组合	49,824,874.72		

续上表：

账龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	49, 824, 874. 72		

(3)2019 年 12 月 31 日

序号	组合	2019. 12. 31		
		账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1	账龄组合	72, 439, 665. 04		

续上表:

账龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	72, 439, 665. 04		

(4)2018 年 12 月 31 日

序号	组合	2018. 12. 31		
		账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1	账龄组合	88, 341, 583. 93		

续上表:

账龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	88, 341, 583. 93		

4. 报告期各期末应收账款金额前 5 名情况

(1)2021 年 6 月 30 日

序号	单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
1	浪潮电子	55, 087, 385. 16	6 个月以内	28. 30	
2	三快集团	41, 808, 496. 00	6 个月以内	21. 48	
3	北京达佳	33, 755, 169. 00	6 个月以内	17. 34	
4	新华三集团	30, 292, 141. 28	6 个月以内	15. 56	
5	A 公司	14, 447, 312. 21	6 个月以内	7. 42	
	小计	175, 390, 503. 65		90. 10	

(2)2020 年 12 月 31 日

序号	单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
1	浪潮电子[注]	38,063,701.31	6个月以内	43.31	
2	三快集团	17,550,222.00	6个月以内	19.97	
3	北京达佳	17,020,150.00	6个月以内	19.37	
4	B公司	9,397,480.39	6个月以内	10.69	
5	新华三集团	4,911,615.13	6个月以内	5.59	
	小计	86,943,168.83		98.93	

[注]截止2020年12月31日,应收款项(包含应收账款、应收款项融资)-浪潮电子期末余额为38,063,701.31元,其中列报于应收账款项目的期末余额0元;列报于应收款项融资项目的期末余额38,063,701.31元,应收款项-浪潮电子期末余额占应收款项(包含应收账款、应收款项融资)期末余额43.31%。

(3)2019年12月31日

序号	单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
1	A公司	31,115,142.46	6个月以内	31.50	
2	浪潮电子[注]	26,345,622.79	6个月以内	26.67	
3	新华三集团	18,041,976.16	6个月以内	18.26	
4	北京达佳	17,204,793.00	6个月以内	17.42	
5	B公司	3,099,301.93	6个月以内	3.14	
	小计	95,806,836.34		96.99	

[注]截止2019年12月31日,应收款项(包含应收账款、应收款项融资)-浪潮电子期末余额为26,345,622.79元,其中列报于应收账款项目的期末余额0元;列报于应收款项融资项目的期末余额26,345,622.79元,应收款项-浪潮电子期末余额占应收款项(包含应收账款、应收款项融资)期末余额26.67%。

(4)2018年12月31日

序号	单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
1	A公司	26,821,076.00	6个月以内	30.36	
2	浪潮电子	26,761,017.55	6个月以内	30.29	
3	三快集团	16,992,274.00	6个月以内	19.23	
4	B公司	8,056,635.00	6个月以内	9.12	
5	前海润林高新集团	6,179,916.82	6个月以内	7.00	

序号	单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
	小计	84,810,919.37		96.00	

5. 应收关联方账款情况

(1) 2021年6月30日

序号	单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额 的比例(%)
1				

[注]2021年6月30日无有余额的关联方。

(2) 2020年12月31日

序号	单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额 的比例(%)
1	同有科技集团	外部关联方	154,808.00	0.31

(3) 2019年12月31日

序号	单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额 的比例(%)
1	同有科技集团	外部关联方	28,135.00	0.04

(4) 2018年12月31日

序号	单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额 的比例(%)
1				

[注]2018年12月31日无有余额的关联方。

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	163,225,946.96	922,199.66	162,303,747.30	164,536,583.28	786,150.19	163,750,433.09

续上表:

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	70,321,187.18	845,813.42	69,475,373.76	19,293,110.81	775,657.30	18,517,453.51

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 2021年6月30日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	163,225,946.96	100.00	922,199.66	0.56	162,303,747.30

2) 2020年12月31日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	164,536,583.28	100.00	786,150.19	0.48	163,750,433.09

3) 2019年12月31日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	70,321,187.18	100.00	845,813.42	1.20	69,475,373.76

4) 2018年12月31日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	19,293,110.81	100.00	775,657.30	4.02	18,517,453.51

(2) 按账龄披露

序号	账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1	6个月以内	7,053,561.68	46,379,120.79	44,231,699.75	16,827,463.82
2	6个月-1年	38,450,860.79	48,466,550.11	24,663,782.94	1,643,068.10
3	1年以内小计	45,504,422.47	94,845,670.90	68,895,482.69	18,470,531.92
4	1-2年	48,108,925.11	68,789,227.89	766,768.10	152,370.00
5	2-3年	68,759,348.89	266,768.10	9,630.00	29,595.00
6	3年以上	853,250.49	634,916.39	649,306.39	640,613.89
7	账面余额小计	163,225,946.96	164,536,583.28	70,321,187.18	19,293,110.81

序号	账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
8	减：坏账准备	922,199.66	786,150.19	845,813.42	775,657.30
9	账面价值小计	162,303,747.30	163,750,433.09	69,475,373.76	18,517,453.51

(3) 按性质分类情况

序号	款项性质	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1	员工备用金	26,468.00	6,468.00		
2	押金保证金	1,772,532.14	1,676,733.85	1,533,308.29	2,462,797.49
3	应收借款	70,050.00	70,050.00	70,050.00	28,530.00
4	合并范围内关联方组合	161,356,896.82	162,783,331.43	68,717,828.89	16,801,783.32
5	账面余额小计	163,225,946.96	164,536,583.28	70,321,187.18	19,293,110.81
6	减：坏账准备	922,199.66	786,150.19	845,813.42	775,657.30
7	账面价值小计	162,303,747.30	163,750,433.09	69,475,373.76	18,517,453.51

(4) 坏账准备计提情况

1) 2021年6月30日

序号	坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
		未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
1	2021年1月1日余额	786,150.19			786,150.19
2	2021年1月1日余额在本期				
3	—转入第二阶段				
4	—转入第三阶段				
5	—转回第二阶段				
6	—转回第一阶段				
7	本期计提	136,049.47			136,049.47
8	本期收回或转回				
9	本期转销或核销				
10	其他变动				
11	2021年6月30日余额	922,199.66			922,199.66

2021年6月30日按组合计提坏账准备的其他应收款

序号	组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
----	----	------	------	---------

序号	组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1	账龄组合	1,869,050.14	922,199.66	49.34
2	合并范围内关联方组合	161,356,896.82		
	小计	163,225,946.96	922,199.66	0.56

其中：账龄组合

序号	账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1	6个月以内	179,996.29		
2	6个月-1年	751,908.36	37,595.42	5.00
3	1年以内小计	931,904.65	37,595.42	4.03
4	1-2年	42,375.00	10,593.75	25.00
5	2-3年	41,520.00	20,760.00	50.00
6	3年以上	853,250.49	853,250.49	100.00
	小计	1,869,050.14	922,199.66	49.34

2)2020年12月31日

序号	坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
		未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
1	2020年1月1日余额	845,813.42			845,813.42
2	2020年1月1日余额在本期				
3	—转入第二阶段				
4	—转入第三阶段				
5	—转回第二阶段				
6	—转回第一阶段				
7	本期计提	-59,663.23			-59,663.23
8	本期收回或转回				
9	本期转销或核销				
10	其他变动				
11	2020年12月31日余额	786,150.19			786,150.19

2020年12月31日按组合计提坏账准备的其他应收款

序号	组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
----	----	------	------	---------

序号	组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1	账龄组合	1,753,251.85	786,150.19	44.84
2	合并范围内关联方组合	162,783,331.43		
	小计	164,536,583.28	786,150.19	0.48

其中：账龄组合

序号	账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1	6个月以内	780,168.36		
2	6个月-1年			
3	1年以内小计	780,168.36		
4	1-2年	71,399.00	17,849.75	25.00
5	2-3年	266,768.10	133,384.05	50.00
6	3年以上	634,916.39	634,916.39	100.00
	小计	1,753,251.85	786,150.19	44.84

3)2019年12月31日

序号	坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
		未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
1	2019年1月1日余额	775,657.30			775,657.30
2	2019年1月1日余额在本期				
3	—转入第二阶段				
4	—转入第三阶段				
5	—转回第二阶段				
6	—转回第一阶段				
7	本期计提	70,156.12			70,156.12
8	本期收回或转回				
9	本期转销或核销				
10	其他变动				
11	2019年12月31日余额	845,813.42			845,813.42

2019年12月31日按组合计提坏账准备的其他应收款

序号	组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
----	----	------	------	---------

序号	组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1	账龄组合	1,603,358.29	845,813.42	52.75
2	合并范围内关联方组合	68,717,828.89		
	小计	70,321,187.18	845,813.42	1.20

其中：账龄组合

序号	账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1	6个月以内	177,653.80		
2	6个月-1年			
3	1年以内小计	177,653.80		
4	1-2年	766,768.10	191,692.03	25.00
5	2-3年	9,630.00	4,815.00	50.00
6	3年以上	649,306.39	649,306.39	100.00
	小计	1,603,358.29	845,813.42	52.75

4)2018年12月31日

①账龄组合

序号	账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1	6个月以内	25,680.50		
2	6个月-1年	1,643,068.10	82,153.41	5.00
3	1年以内小计	1,668,748.60	82,153.41	4.92
4	1-2年	152,370.00	38,092.50	25.00
5	2-3年	29,595.00	14,797.50	50.00
6	3年以上	640,613.89	640,613.89	100.00
	小计	2,491,327.49	775,657.30	31.13

②其他组合

序号	组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1	合并范围内关联方组合	16,801,783.32		

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

1)2021年6月30日

种类	2021.1.1	本期变动金额				2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

种类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	786, 150. 19	136, 049. 47				922, 199. 66

2) 2020 年 12 月 31 日

种类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	845, 813. 42	-59, 663. 23				786, 150. 19

3) 2019 年 12 月 31 日

种类	2019. 1. 1	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	775, 657. 30	70, 156. 12				845, 813. 42

4) 2018 年 12 月 31 日

种类	2018. 1. 1	本期变动金额				2018. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	656, 551. 64	119, 105. 66				775, 657. 30

(6) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 6 月 30 日

序号	单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
1	香港忆恒	代收款及服务费	161, 356, 896. 82	[注 1]	98. 85	
2	北京东升集团	房租和员工卡押金	1, 330, 097. 14	[注 2]	0. 81	844, 492. 51
3	中关村租赁	借款保证金	350, 000. 00	6 个月-1 年	0. 21	17, 500. 00
4	朱祖轩	房租押金	40, 000. 00	6 个月以内	0. 02	
5	北京威特	房租押金	27, 375. 00	1-2 年	0. 02	6, 843. 75
	小计		163, 104, 368. 96		99. 91	868, 836. 26

[注 1]截至 2021 年 6 月 30 日，公司对香港忆恒其他应收款余额为 161, 356, 896. 82 元，其中 6 个月以内为 6, 873, 565. 39 元，6 个月-1 年为 37, 698, 952. 43 元，1-2 年为 48, 066, 550. 11 元，2-3 年为 68, 717, 828. 89 元。

[注 2]截至 2021 年 6 月 30 日，公司对北京东升集团其他应收款余额为 1, 330, 097. 14 元，其中 6 个月以内为 109, 936. 29 元，6 个月-1 年为 395, 440. 36 元，3 年以上为 824, 720. 49 元。

2) 2020 年 12 月 31 日

序号	单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	香港忆恒	代收款及服务费	154,483,331.43	[注 1]	93.89	
2	上海曼卜	备用金借款	8,300,000.00	[注 2]	5.04	
3	北京东升集团	房租和员工卡押金	1,283,358.85	[注 3]	0.78	736,546.44
4	中关村租赁	借款保证金	350,000.00	6个月以内	0.21	
5	北京威特	房租押金	27,375.00	1-2年	0.02	6,843.75
	小计		164,444,065.28		99.94	743,390.19

[注 1]截至 2020 年 12 月 31 日,公司对香港忆恒其他应收款余额为 154,483,331.43 元,其中 6 个月以内为 37,698,952.43 元,6 个月-1 年为 48,066,550.11 元,1-2 年为 68,717,828.89 元。

[注 2]截至 2020 年 12 月 31 日,公司对上海曼卜其他应收款余额为 8,300,000.00 元,其中 6 个月以内为 7,900,000.00 元,6 个月-1 年为 400,000.00 元。

[注 3]截至 2020 年 12 月 31 日,公司对北京东升集团其他应收款余额为 1,283,358.85 元,其中 6 个月以内为 423,700.36 元,1-2 年为 504.00 元,2-3 年为 245,468.10 元,3 年以上为 613,686.39 元。

3) 2019 年 12 月 31 日

序号	单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	香港忆恒	代收款及服务费	68,717,828.89	[注 1]	97.72	
2	北京东升集团	房租和员工卡押金	888,278.49	[注 2]	1.26	699,073.42
3	中关村租赁	借款保证金	500,000.00	1-2年	0.71	125,000.00
4	中外运发展集团	物流押金	101,654.80	6个月以内	0.14	
5	北京威特	房租押金	27,375.00	6个月以内	0.04	
	小计		70,235,137.18		99.87	824,073.42

[注 1]截至 2019 年 12 月 31 日,公司对香港忆恒其他应收款余额为 68,717,828.89 元,其中 6 个月以内为 44,054,045.95 元,6 个月-1 年为 24,663,782.94 元。

[注 2]截至 2019 年 12 月 31 日,公司对北京东升集团其他应收款余额为 888,278.49 元,其中 6 个月以内为 5,104.00 元,1-2 年为 245,468.10 元,3 年以上为 637,706.39 元。

4) 2018 年 12 月 31 日

序号	单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
----	------	----------	------	----	---------------------	----------

序号	单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	香港忆恒	代收款及服务费	16,801,783.32	6个月以内	87.09	
2	奇海集团	货款押金	900,000.00	6个月-1年	4.66	45,000.00
3	北京东升集团	房租和员工卡押金	888,062.49	[注]	4.60	652,242.30
4	中关村租赁	借款保证金	500,000.00	6个月-1年	2.59	25,000.00
5	上海锦蚨源	房租押金	142,620.00	1-2年	0.74	35,655.00
	小计		19,232,465.81		99.68	757,897.30

[注]截至2018年12月31日，公司对北京东升集团其他应收款余额为888,062.49元，其中6个月以内为14,880.50元，6个月-1年为232,568.10元，3年以上为640,613.89元。

(7) 对关联方的其他应收款情况

1) 2021年6月30日

序号	单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
1	香港忆恒	本公司之子公司	161,356,896.82	98.8549
2	昂星团合伙	本公司部分高管参股的企业	27,750.00	0.0170
3	慧神星合伙	本公司重要股东控制的企业	7,100.00	0.0043
4	健神星合伙	本公司重要股东控制的企业	7,100.00	0.0043
5	葡神星合伙	本公司重要股东控制的企业	7,100.00	0.0043
6	创源管理合伙	本公司部分董事、高管参股的企业	10,500.00	0.0064
7	北京忆恒昂星	本公司部分董事、高管参股的企业	10,500.00	0.0064
	小计		161,426,946.82	98.8976

2) 2020年12月31日

序号	单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
1	香港忆恒	本公司之子公司	154,483,331.43	93.8900
2	上海曼卜	本公司之子公司	8,300,000.00	5.0445
3	昂星团合伙	本公司部分高管参股的企业	27,750.00	0.0169
4	慧神星合伙	本公司重要股东控制的企业	7,100.00	0.0043
5	健神星合伙	本公司重要股东控制的企业	7,100.00	0.0043

序号	单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
6	葡神星合伙	本公司重要股东控制的企业	7,100.00	0.0043
7	创源管理合伙	本公司部分董事、高管参股的企业	10,500.00	0.0064
8	北京忆恒昂星	本公司部分董事、高管参股的企业	10,500.00	0.0064
	小计		162,853,381.43	98.9771

3) 2019年12月31日

序号	单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
1	香港忆恒	本公司之子公司	68,717,828.89	97.7199
2	昂星团合伙	本公司部分高管参股的企业	27,750.00	0.0395
3	慧神星合伙	本公司重要股东控制的企业	7,100.00	0.0101
4	健神星合伙	本公司重要股东控制的企业	7,100.00	0.0101
5	葡神星合伙	本公司重要股东控制的企业	7,100.00	0.0101
6	创源管理合伙	本公司部分董事、高管参股的企业	10,500.00	0.0149
7	北京忆恒昂星	本公司部分董事、高管参股的企业	10,500.00	0.0149
	小计		68,787,878.89	97.8195

4) 2018年12月31日

序号	单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
1	香港忆恒	本公司之子公司	16,801,783.32	87.0870
2	昂星团合伙	本公司部分高管参股的企业	18,030.00	0.0935
3	创源管理合伙	本公司部分董事、高管参股的企业	5,250.00	0.0272
4	北京忆恒昂星	本公司部分董事、高管参股的企业	5,250.00	0.0272
	小计		16,830,313.32	87.2349

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

序号	项目	2021.6.30			2020.12.31		
		账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1	对子公司投资	54,937,530.85		54,937,530.85	23,712,855.06		23,712,855.06

续上表：

序号	项目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
		账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1	对子公司投资	10,390,236.16		10,390,236.16	6,457,889.00		6,457,889.00

2. 子公司情况

(1) 2021年1-6月

序号	被投资单位名称	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 6. 30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
1	香港忆恒	5,957,889.00			5,957,889.00		
2	苏州启恒	9,673,514.96	3,637,283.10		13,310,798.06		
3	上海曼卜	8,081,451.10	27,587,392.69		35,668,843.79		
4	深圳忆恒						
	小计	23,712,855.06	31,224,675.79		54,937,530.85		

(2) 2020年度

序号	被投资单位名称	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
1	香港忆恒	5,957,889.00			5,957,889.00		
2	苏州启恒	3,932,347.16	5,741,167.80		9,673,514.96		
3	上海曼卜	500,000.00	7,581,451.10		8,081,451.10		
	小计	10,390,236.16	13,322,618.90		23,712,855.06		

(3) 2019年度

序号	被投资单位名称	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
1	香港忆恒	5,957,889.00			5,957,889.00		
2	苏州启恒	500,000.00	3,432,347.16		3,932,347.16		
3	上海曼卜		500,000.00		500,000.00		
	小计	6,457,889.00	3,932,347.16		10,390,236.16		

(4) 2018年度

序号	被投资单位名称	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 12. 31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
1	香港忆恒	5,957,889.00			5,957,889.00		
2	苏州启恒		500,000.00		500,000.00		

序号	被投资单位名称	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
3	上海云自星	300,000.00		300,000.00			
	小计	6,257,889.00	500,000.00	300,000.00	6,457,889.00		

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

序号	项目	2021年1-6月		2020年度	
		收入	成本	收入	成本
1	主营业务	440,262,716.60	339,178,632.64	501,205,906.18	363,051,927.73
2	其他业务	147,040.06	23,175.91	556,927.99	621,105.25
	合计	440,409,756.66	339,201,808.55	501,762,834.17	363,673,032.98

续上表:

序号	项目	2019年度		2018年度	
		收入	成本	收入	成本
1	主营业务	333,956,205.17	231,658,276.75	334,322,498.71	238,310,724.35
2	其他业务	32,476.24	2,213.97	90,202.52	4,698.42
	合计	333,988,681.41	231,660,490.72	334,412,701.23	238,315,422.77

(五) 投资收益

1. 明细情况

序号	项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
1	处置长期股权投资产生的投资收益	17,759,598.84			-938,969.57
2	理财产品收益	1,199,780.82			
	合计	18,959,379.66			-938,969.57

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十七、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定, 本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+, 损失为-):

序号	项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
1	非流动资产处置损益	17,750,492.56	-43,147.34	-131,410.13	-8,384.61
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
3	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)	124,172.97	3,856,676.92	304,680.29	862,531.21
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
5	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				
6	非货币性资产交换损益				
7	委托他人投资或管理资产的损益				
8	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				
9	债务重组损益				
10	企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等				
11	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				
12	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				
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
14	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,199,780.82			
15	单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
16	对外委托贷款取得的损益				
17	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				
18	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				

序号	项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
19	受托经营取得的托管费收入				
20	除上述各项之外的其他营业外收入和支出				-468,891.91
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目	-15,018,026.01			
22	小计	4,056,420.34	3,813,529.58	173,270.16	385,254.69
23	减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)				
24	非经常性损益净额	4,056,420.34	3,813,529.58	173,270.16	385,254.69
25	其中：归属于母公司股东的非经常性损益	4,056,420.34	3,813,529.58	173,270.16	385,254.69
26	归属于少数股东的非经常性损益				

(二) 净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 加权平均净资产收益率

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	-5.78	15.59	2.86	-4.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.58	12.04	2.67	-4.95

(2) 计算过程

项目	序号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	-29,509,890.86	16,776,343.62	2,603,083.68	-4,021,648.89
非经常性损益	2	4,056,420.34	3,813,529.58	173,270.16	385,254.69
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-33,566,311.20	12,962,814.04	2,429,813.52	-4,406,903.58
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	120,816,046.05	94,471,893.53	87,435,334.15	90,687,963.93
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	542,868,964.27			
新增净资产次月起至报告期期末	6	4.00			

项目	序号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
的累计月数					
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8				
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	84,330,169.70	9,567,808.90	4,433,475.70	769,019.11
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	3.00	6.00	6.00	6.00
报告期月份数	11	6.00	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	12[注]	510,138,828.32	107,643,969.79	90,953,613.84	89,061,649.04
加权平均净资产收益率	13=1/12	-5.78%	15.59%	2.86%	-4.52%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-6.58%	12.04%	2.67%	-4.95%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

2. 每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	基本每股收益(元/股)			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.69	0.54	0.08	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.78	0.42	0.08	-0.14

续上表:

报告期利润	稀释每股收益(元/股)			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.69	0.54	0.08	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.78	0.42	0.08	-0.14

(2) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	-29,509,890.86	16,776,343.62	2,603,083.68	-4,021,648.89
非经常性损益	2	4,056,420.34	3,813,529.58	173,270.16	385,254.69
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-33,566,311.20	12,962,814.04	2,429,813.52	-4,406,903.58

项目	序号	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
期初股份总数	4	30,947,068.00	30,947,068.00	30,947,068.00	30,947,068.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	1,697,484.00			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	15,355,448.00			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	4.00			
报告期因回购等减少股份数	8				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9				
报告期缩股数	10				
报告期月份数	11	6.00	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	42,881,517.33	30,947,068.00	30,947,068.00	30,947,068.00
基本每股收益	13=1/12	-0.69	0.54	0.08	-0.13
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.78	0.42	0.08	-0.14

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

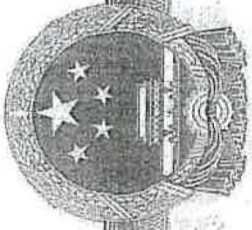
稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(此页无正文)

北京忆恒创源科技股份有限公司

2021年11月25日





营业执照 (副本)

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月19日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月19日至长期

执行事务合伙人 余强

主要经营场所

浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



仅供中汇会审[2021]175号报告使用



登记机关

2021

年08月11日

证书序号: 0001679

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所:

杭州市江干区新业路8号
华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会(2013)54号

批准执业日期: 2013年12月4日





姓名 Full name 赵亦飞
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1976年4月12日
 工作单位 Working unit 山东正源和信有限责任会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 210902760412002



年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 赵亦飞
 证书编号: 370100010041

继续有效一年
or another



证书编号: 370100010041
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001年 3月 17日
 Date of Issuance /y /m /d



年 月 日
 /y /m /d



姓名 刘成龙
 Full name 刘成龙
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1987-07-26
 Date of birth 1987-07-26
 工作单位 中汇会计师事务所有限公司北京分所
 Working unit 中汇会计师事务所有限公司北京分所
 身份证号码 371122198707283791
 Identity card No. 371122198707283791



This certificate is valid



姓名: 刘成龙
 证书编号: 330000140030



证书编号: 330000140030
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013年 06月 07日
 Date of Issuance /y /m /d



姓 名: 魏敬
Full name: 魏敬
性 别: 女
Sex: 女
出生日期: 1987-07-10
Date of birth: 1987-07-10
工作单位: 中汇会计师事务所(特殊普通合
Working unit: 通合伙)北京分所
身份证号码: 131126198707102461
Identity card No.: 131126198707102461



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



姓名: 魏敬
证书编号: 330000140124

证书编号: 330000140124
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 05 月 18 日
Date of Issuance: 2018 年 05 月 18 日

年 月 日
/ /