

澜起科技股份有限公司

已审财务报表

2020年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 6
已审财务报表	
合并资产负债表	7 - 8
合并利润表	9 - 10
合并股东权益变动表	11
合并现金流量表	12 - 13
公司资产负债表	14 - 15
公司利润表	16
公司股东权益变动表	17
公司现金流量表	18 - 19
财务报表附注	20 - 99
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	1

审计报告

安永华明（2021）审字第61542019_B01号
澜起科技股份有限公司

澜起科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了澜起科技股份有限公司的财务报表，包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的澜起科技股份有限公司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，公允反映了澜起科技股份有限公司2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及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，我们独立于澜起科技股份有限公司，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61542019_B01号

澜起科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
收入确认	
澜起科技股份有限公司及其子公司（“集团”）主要包括两大产品线，互连类芯片产品线以及津逮®服务器平台产品线。集团的经营模式为无晶圆厂的集成电路设计企业模式，专注产业链中的集成电路设计和营销环节，并委托给晶圆制造企业、封装和测试企业代工完成生产制造。封装测试供应商还需要提供成品的仓储和向集团的客户直接发货服务。2020 年度合并报表中营业收入为人民币 1,823,665,555.45 元。 由于营业收入是集团关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。 相关政策与披露详见财务报表注释三、19 及注释五、29。	针对收入确认，我们实施包含但不限于以下程序： 1) 了解和评价与销售及收款相关的内部控制制度的设计和执行； 2) 选取样本，检查关键的合同条款，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求； 3) 执行细节测试，根据不同的贸易条款，检查客户订单、发票、仓库发货单、出口报关单、到货签收记录等文件； 4) 执行分析性复核程序，评价销售收入和毛利变动的合理性；结合下游行业发展情况分析收入变动的合理性； 5) 根据客户交易的特点与性质，对应收账款和销售收入选取样本执行函证程序； 6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，检查销售收入是否计入恰当的会计期间； 7) 选取符合特定风险标准的收入确认会计分录，检查相关支持性文件。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61542019_B01号
澜起科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
存货跌价准备	
截至2020年12月31日，集团合并财务报表中存货账面余额为人民币257,624,834.51元，存货跌价准备的余额为人民币71,082,826.11元。集团的主要存货为内存接口芯片及津逮®服务器CPU；由于原材料成本占比高且生产周期较长，内存接口芯片与津逮®服务器CPU芯片存在技术更新和产品过时的风险。 管理层根据存货的周转情况及未来销售情况进行判断和估计可变现净值，这涉及管理层运用重大会计估计和判断且具有较大的不确定性，因此我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。 相关政策与披露详见财务报表注释三、9及注释五、6。	针对存货跌价准备，我们实施包含但不限于以下程序： 1) 了解和评价管理层关于存货跌价准备的内部控制设计和执行； 2) 通过分析存货的历史周转率 and 对比同行业公司的存货跌价准备计提政策，评价管理层关于存货跌价准备计提方法的合理性； 3) 复核存货的库龄及历史周转情况； 4) 检查存货的期后销售和使用情况； 5) 复核管理层对于可变现净值估计的重要假设； 6) 复核管理层存货跌价准备的计算； 7) 对存货进行监盘并对存货的存在状况和残次冷背情况做观察和评价。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61542019_B01号
澜起科技股份有限公司

四、其他信息

澜起科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估澜起科技股份有限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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督澜起科技股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61542019_B01号
澜起科技股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对澜起科技股份有限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澜起科技股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就澜起科技股份有限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。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第61542019_B01号
澜起科技股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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）。

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



中国注册会计师：顾兆翔
（项目合伙人）



中国注册会计师：王丽红

中国 北京

2021年4月29日

澜起科技股份有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日

人民币元

资产	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	1	5,474,592,292.77	7,257,063,728.77
交易性金融资产	2	871,400,106.85	100,780,821.92
应收账款	3	87,452,560.75	131,864,815.09
预付款项	4	1,322,548.46	1,113,608.70
其他应收款	5	5,073,840.25	5,545,750.52
存货	6	186,542,008.40	156,804,864.71
其他流动资产	7	33,363,258.12	25,572,650.56
流动资产合计		6,659,746,615.60	7,678,746,240.27
非流动资产			
长期股权投资	8	72,737,015.52	-
其他权益工具投资	9	38,464,201.74	-
其他非流动金融资产	10	410,456,613.00	-
固定资产	11	985,502,589.85	27,669,965.20
在建工程	12	-	972,649.35
无形资产	13	10,247,338.88	16,221,839.97
长期待摊费用	14	2,788,222.83	2,629,260.51
递延所得税资产	15	43,075,143.95	54,513,501.31
其他非流动资产	16	196,424,109.58	-
非流动资产合计		1,759,695,235.35	102,007,216.34
资产总计		8,419,441,850.95	7,780,753,456.61

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



澜起科技股份有限公司
合并资产负债表(续)
2020年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
应付账款	17	85,844,445.71	91,294,057.84
预收款项	18	-	3,184,160.92
合同负债	19	1,033,764.70	-
应付职工薪酬	20	107,367,035.27	139,901,205.56
应交税费	21	19,290,595.18	23,626,588.11
其他应付款	22	22,896,182.79	21,706,649.13
流动负债合计		236,432,023.65	279,712,661.56
非流动负债			
递延收益	23	72,670,638.85	171,316,444.38
递延所得税负债	15	40,088,502.05	-
非流动负债合计		112,759,140.90	171,316,444.38
负债合计		349,191,164.55	451,029,105.94
股东权益			
股本	24	1,129,813,889.00	1,129,813,889.00
资本公积	25	4,901,651,658.79	4,699,483,171.36
其他综合收益	26	(119,782,362.18)	106,599,089.75
盈余公积	27	137,277,975.64	87,151,887.70
未分配利润	28	2,021,289,525.15	1,306,676,312.86
归属于母公司股东权益合计		8,070,250,686.40	7,329,724,350.67
股东权益合计		8,070,250,686.40	7,329,724,350.67
负债和股东权益总计		8,419,441,850.95	7,780,753,456.61

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人

 和楊

主管会计工作负责人:

 高琳

会计机构负责人:

 高琳

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



澜起科技股份有限公司
合并利润表
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
营业收入	29	1,823,665,555.45	1,737,734,714.98
减：营业成本	29	505,750,921.49	452,499,813.63
税金及附加	30	1,933,808.12	214,720.71
销售费用	31	81,835,739.92	74,511,996.07
管理费用	32	187,704,940.24	95,130,975.20
研发费用	33	299,881,175.73	266,855,162.14
财务费用	34	(55,982,756.26)	(101,451,770.98)
其中：利息收入		79,585,612.78	79,642,140.73
加：其他收益	35	145,073,995.84	38,302,884.87
投资收益	36	102,490,195.34	71,905,101.50
公允价值变动收益	37	160,716,284.93	780,821.92
信用减值损失	38	215,830.61	6,230,102.94
资产减值损失	39	(12,728,942.08)	(87,978,676.45)
营业利润		1,198,309,090.85	979,214,052.99
加：营业外收入	40	6,335,847.39	2,206.56
减：营业外支出	41	1,447.06	469,251.49
利润总额		1,204,643,491.18	978,747,008.06
减：所得税费用	43	100,960,024.25	45,888,616.33
净利润		1,103,683,466.93	932,858,391.73
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,103,683,466.93	932,858,391.73
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		1,103,683,466.93	932,858,391.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

澜起科技股份有限公司
合并利润表（续）
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
其他综合收益的税后净额		(226,381,451.93)	33,596,392.19
归属于母公司股东的			
其他综合收益的税后净额		(226,381,451.93)	33,596,392.19
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		904,108.15	-
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		(227,285,560.08)	33,596,392.19
综合收益总额		877,302,015.00	966,454,783.92
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		877,302,015.00	966,454,783.92
每股收益	44		
基本每股收益		0.98	0.88
稀释每股收益		0.97	0.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

澜起科技股份有限公司
合并股东权益变动表

2020年度

人民币元

2020年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	1,129,813,889.00	4,699,483,171.36	106,599,089.75	87,151,887.70	1,306,676,312.86	7,329,724,350.67
二、本年增减变动金额	-	202,168,487.43	(226,381,451.93)	50,126,087.94	714,613,212.29	740,526,335.73
(一) 综合收益总额	-	-	(226,381,451.93)	-	1,103,683,466.93	877,302,015.00
(二) 股东投入和减少资本	-	202,168,487.43	-	-	-	202,168,487.43
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	202,168,487.43	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	50,126,087.94	(389,070,254.64)	202,168,487.43
2. 对股东的分配	-	-	-	50,126,087.94	(50,126,087.94)	(338,944,166.70)
三、本年年末余额	1,129,813,889.00	4,901,651,658.79	(119,782,362.18)	137,277,975.64	2,021,289,525.15	8,070,250,686.40

2019年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	1,016,832,500.00	1,831,073,283.54	73,002,697.56	30,744,788.49	664,096,495.34	3,615,749,764.93
二、本年增减变动金额	112,981,389.00	2,868,409,887.82	33,596,392.19	56,407,099.21	642,579,817.52	3,713,974,585.74
(一) 综合收益总额	-	-	33,596,392.19	-	932,858,391.73	966,454,783.92
(二) 股东投入和减少资本	112,981,389.00	2,868,409,887.82	-	-	-	2,981,391,276.82
1. 股东投入的普通股	112,981,389.00	2,868,409,887.82	-	-	-	2,981,391,276.82
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	56,407,099.21	(290,278,574.21)	(233,871,475.00)
2. 对股东的分配	-	-	-	56,407,099.21	(56,407,099.21)	-
三、本年年末余额	1,129,813,889.00	4,699,483,171.36	106,599,089.75	87,151,887.70	1,306,676,312.86	7,329,724,350.67

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

澜起科技股份有限公司
合并现金流量表
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,860,947,807.36	1,859,509,515.34
收到的税费返还		3,677,377.86	709,876.47
收到其他与经营活动有关的现金	45	134,097,602.89	155,525,243.86
经营活动现金流入小计		1,998,722,788.11	2,015,744,635.67
购买商品、接受劳务支付的现金		594,046,430.25	567,994,503.26
支付给职工以及为职工支付的现金		239,937,355.69	319,559,934.77
支付的各项税费		58,283,215.58	85,952,422.66
支付其他与经营活动有关的现金	45	106,344,217.59	173,275,137.98
经营活动现金流出小计		998,611,219.11	1,146,781,998.67
经营活动产生的现金流量净额		1,000,111,569.00	868,962,637.00
二、投资活动使用的现金流量			
收回投资收到的现金		8,678,644,216.01	4,765,380,000.00
取得投资收益收到的现金		118,953,501.26	45,672,738.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	26,048,232.48
投资活动现金流入小计		8,797,597,717.27	4,837,100,970.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		439,330,000.39	21,570,191.90
投资支付的现金		8,161,433,752.99	6,824,380,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	46	540,602,482.26	-
投资活动现金流出小计		9,141,366,235.64	6,845,950,191.90
投资活动使用的现金流量净额		(343,768,518.37)	(2,008,849,220.92)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

澜起科技股份有限公司
合并现金流量表（续）
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
三、筹资活动（使用）/产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	3,020,580,360.84
筹资活动现金流入小计		-	3,020,580,360.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		338,944,166.70	292,311,895.22
支付其他与筹资活动有关的现金	45	150,000.00	38,739,084.02
筹资活动现金流出小计		339,094,166.70	331,050,979.24
筹资活动（使用）/产生的现金流量净额		(339,094,166.70)	2,689,529,381.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(234,498,792.55)	48,112,007.60
五、现金及现金等价物净增加额		82,750,091.38	1,597,754,805.28
加：年初现金及现金等价物余额		4,921,911,091.80	3,324,156,286.52
六、年末现金及现金等价物余额	46	5,004,661,183.18	4,921,911,091.80

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

澜起科技股份有限公司
资产负债表
2020年12月31日

人民币元

	附注十五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金		1,561,769,796.53	3,889,782,772.04
交易性金融资产		320,819,068.49	100,780,821.92
应收账款	1	74,438,982.36	686,663,877.90
预付款项		317,858.44	305,628.00
其他应收款	2	1,711,974,991.30	828,517,358.25
其他流动资产		8,745,868.88	6,276,066.96
流动资产合计		3,678,066,566.00	5,512,326,525.07
非流动资产			
长期股权投资	3	2,613,200,728.84	1,091,593,763.12
固定资产		425,790,658.07	18,621,005.89
无形资产		5,616,976.88	3,787,435.00
长期待摊费用		237,533.69	913,063.06
递延所得税资产		12,253,563.33	8,549,439.82
其他非流动资产		196,424,109.58	-
非流动资产合计		3,253,523,570.39	1,123,464,706.89
资产总计		6,931,590,136.39	6,635,791,231.96

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



澜起科技股份有限公司
资产负债表（续）
2020年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债		
应付账款	11,546,762.10	3,693,534.05
应付职工薪酬	37,726,464.40	69,209,777.04
应交税费	16,352,056.17	22,123,880.21
其他应付款	5,774,988.60	56,586,931.83
流动负债合计	71,400,271.27	151,614,123.13
非流动负债		
递延收益	61,410,000.00	49,920,000.00
递延所得税负债	37,556.16	-
非流动负债合计	61,447,556.16	49,920,000.00
负债合计	132,847,827.43	201,534,123.13
股东权益		
股本	1,129,813,889.00	1,129,813,889.00
资本公积	4,901,651,658.79	4,699,483,171.36
盈余公积	137,277,975.64	87,151,887.70
未分配利润	629,998,785.53	517,808,160.77
股东权益合计	6,798,742,308.96	6,434,257,108.83
负债和股东权益总计	6,931,590,136.39	6,635,791,231.96

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

澜起科技股份有限公司
利润表
2020年度

人民币元

	附注十五	2020年	2019年
营业收入	4	609,804,406.06	682,510,952.89
减：税金及附加		978,482.29	71,936.68
销售费用		8,983,752.62	16,454,101.02
管理费用		60,988,796.83	73,885,149.43
研发费用		122,393,869.21	125,638,653.48
财务费用		(34,671,975.73)	(61,259,579.86)
其中：利息收入		38,459,280.86	38,970,833.21
加：其他收益		24,799,411.91	20,487,889.38
投资收益	5	66,792,050.11	64,910,273.57
公允价值变动收益		38,246.57	780,821.92
信用减值损失		-	6,864,896.13
营业利润		542,761,189.43	620,764,573.14
加：营业外收入		5,092,947.79	1,283.19
减：营业外支出		1,447.06	-
利润总额		547,852,690.16	620,765,856.33
减：所得税费用		46,591,810.76	56,694,864.24
净利润		501,260,879.40	564,070,992.09
其中：持续经营净利润		501,260,879.40	564,070,992.09
综合收益总额		501,260,879.40	564,070,992.09

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

澜起科技股份有限公司
股东权益变动表

2020年度

人民币元

2020年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	1,129,813,889.00	4,699,483,171.36	87,151,887.70	517,808,160.77	6,434,257,108.83
二、本年增减变动金额	-	202,168,487.43	50,126,087.94	112,190,624.76	364,485,200.13
(一) 综合收益总额	-	-	-	501,260,879.40	501,260,879.40
(二) 股东投入和减少资本	-	202,168,487.43	-	-	202,168,487.43
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	202,168,487.43	-	-	202,168,487.43
(三) 利润分配	-	-	50,126,087.94	(389,070,254.64)	(338,944,166.70)
1. 提取盈余公积	-	-	50,126,087.94	(50,126,087.94)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(338,944,166.70)	(338,944,166.70)
三、本年年末余额	1,129,813,889.00	4,901,651,658.79	137,277,975.64	629,998,785.53	6,798,742,308.96

2019年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	1,016,832,500.00	1,831,073,283.54	30,744,788.49	244,015,742.89	3,122,666,314.92
二、本年增减变动金额	112,981,389.00	2,868,409,887.82	56,407,099.21	273,792,417.88	3,311,590,793.91
(一) 综合收益总额	-	-	-	564,070,992.09	564,070,992.09
(二) 股东投入和减少资本	112,981,389.00	2,868,409,887.82	-	-	2,981,391,276.82
1. 股东投入的普通股	112,981,389.00	2,868,409,887.82	-	-	2,981,391,276.82
(三) 利润分配	-	-	56,407,099.21	(290,278,574.21)	(233,871,475.00)
1. 提取盈余公积	-	-	56,407,099.21	(56,407,099.21)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(233,871,475.00)	(233,871,475.00)
三、本年年末余额	1,129,813,889.00	4,699,483,171.36	87,151,887.70	517,808,160.77	6,434,257,108.83

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

澜起科技股份有限公司
现金流量表
2020年度

人民币元

	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,208,516,489.61	402,186,682.37
收到其他与经营活动有关的现金	68,673,418.52	87,861,798.11
经营活动现金流入小计	1,277,189,908.13	490,048,480.48
购买商品、接受劳务支付的现金	21,196,152.17	3,926,327.28
支付给职工以及为职工支付的现金	99,849,871.53	251,416,960.70
支付的各项税费	56,931,475.78	70,118,532.05
支付其他与经营活动有关的现金	77,124,874.86	106,064,322.72
经营活动现金流出小计	255,102,374.34	431,526,142.75
经营活动产生的现金流量净额	1,022,087,533.79	58,522,337.73
二、投资活动使用的现金流量		
收回投资收到的现金	6,924,000,000.00	4,650,380,000.00
取得投资收益收到的现金	97,193,434.03	319,646,930.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	26,048,232.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	19,302,206.31
投资活动现金流入小计	7,021,193,434.03	5,015,377,369.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	424,480,720.24	16,845,092.47
投资支付的现金	8,578,390,400.00	6,764,730,000.00
投资活动现金流出小计	9,002,871,120.24	6,781,575,092.47
投资活动使用的现金流量净额	(1,981,677,686.21)	(1,766,197,723.40)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

澜起科技股份有限公司
现金流量表（续）
2020年度

人民币元

	2020年	2019年
三、筹资活动（使用）/产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	3,020,580,360.84
筹资活动现金流入小计	-	3,020,580,360.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	338,944,166.70	292,311,895.22
支付其他与筹资活动有关的现金	150,000.00	38,739,084.02
筹资活动现金流出小计	339,094,166.70	331,050,979.24
筹资活动（使用）/产生的现金流量净额	(339,094,166.70)	2,689,529,381.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,823,097.03	17,359,141.71
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额	(1,288,861,222.09)	999,213,137.64
加：年初现金及现金等价物余额	2,655,943,361.09	1,656,730,223.45
六、年末现金及现金等价物余额	1,367,082,139.00	2,655,943,361.09

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

澜起科技股份有限公司（以下简称“本公司”）于2004年5月27日在上海市成立。本公司的法定代表人为杨崇和，注册资本为人民币1,129,813,889.00元，住所为上海市徐汇区宜山路900号1幢A6。2018年10月29日，经上海市工商行政管理局批准，本公司整体变更为股份有限公司，并更名为澜起科技股份有限公司，换发了统一社会信用代码为913100007626333657的企业法人营业执照，营业期限为2004年5月27日至无固定期限。根据中国证券监督管理委员会于2019年6月25日出具的《关于同意澜起科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2019〕1128号），本公司向社会公开发行人民币普通股11,298.1389万股股份，每股面值人民币1元。本公司于2019年7月22日在上海证券交易所科创板上市。

本公司主要经营范围为：集成电路、线宽0.25微米及以下大规模集成电路、软件产品、新型电子元器件的设计、开发、批发、进出口等，属于计算机、通信和其他电子设备制造业。

本公司无实际控制人。

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月29日决议批准报出。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司及子公司（以下统称“本集团”）根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货跌价准备的计提、政府补助、收入确认和计量及递延所得税资产的确认等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4. 企业合并

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。

同一控制下企业合并

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，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下企业合并（续）

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。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，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策，对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 现金及现金等价物

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

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的上一月的期末汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率的近似汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的上月的月末汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的上月的月末汇率折算。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报。

8. 金融工具

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权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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、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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以客户信用等级分类为基础评估应收账款的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、2。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同对汇率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其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。

衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 存货

存货包括原材料、委托加工物资、发出商品、库存商品等。

存货按照标准成本法进行初始计量，通过成本差异分摊结转为实际成本。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。生产加工环节主要由外部专业厂商完成，包括封装和测试等。发出存货采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，对库龄大于18个月的存货全额计提减值准备；对库龄小于18个月的存货根据预期销售情况计提减值，即按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原则上按照类别计提。

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政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。

采用权益法时，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，归入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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-50年	0%	2.00-3.33%
电子设备	3-5年	0%	20.00-33.33%
办公设备	3-5年	0%	20.00-33.33%
交通工具	3-5年	0%	20.00-33.33%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产和长期待摊费用。

13. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

三、重要会计政策及会计估计（续）

13. 无形资产（续）

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件	3年
IP授权	1-3年
离岸业务执照	5年

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

本集团将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。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

14. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
经营租入固定资产改良支出	3-5年
维保费	3-5年

16. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本集团提供给职工配偶、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。

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

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

17. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1） 该义务是本集团承担的现时义务；
- （2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3） 该义务的金额能够可靠地计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 预计负债（续）

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

18. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；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，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品一项履约义务。本集团通常综合考虑下列因素：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品：

- （1）对于直销模式，根据合同约定分别以出口报关时点或客户签收时点作为收入确认时点；
- （2）对于委托代销安排，在受托方售出商品时确认销售商品收入。

特许权使用费收入

本公司向关联方收取特许权使用费按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

21. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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：

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 与合同成本有关的资产（续）

- （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） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3） 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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应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。

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在满足相关条件且不再具有退回义务时根据确认相关成本费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 政府补助（续）

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

23. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与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，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1） 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损。
- （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。

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，本集团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：

- （1） 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损。
- （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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 所得税（续）

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

24. 租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本集团与交易对手方就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对所有租赁采用简化方法：

- （1） 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；
- （2） 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额；
- （3） 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

作为承租人

对于经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益。

25. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产。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。本集团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，本集团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）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，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。

本集团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，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，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，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团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。

27. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能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。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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过时和滞销的存货，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。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损基于转回时适用的税率确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让这些商品或服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。本集团仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2020年1月1日之前或发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对2020年1月1日财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	3,184,160.92	(3,184,160.92)
合同负债	3,184,160.92	-	3,184,160.92
	<u>3,184,160.92</u>	<u>3,184,160.92</u>	<u>-</u>

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	1,033,764.70	(1,033,764.70)
合同负债	1,033,764.70	-	1,033,764.70
	<u>1,033,764.70</u>	<u>1,033,764.70</u>	<u>-</u>

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 会计政策和会计估计变更（续）

执行新收入准则对2020年12月31日公司资产负债表无重大影响。

执行新收入准则对2020年度合并及公司利润表无重大影响。

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	—	本集团及本集团下属注册于中国大陆地区的子公司适用的增值税率为免税、6%、13%，应税收入按税法规定的适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。税率详见附注四、2、（1）。
城市维护建设税	—	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	—	详见下表。
教育费附加	—	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	—	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	—	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。

四、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

本公司及本集团下属子公司企业所得税税率为：

纳税主体	所得税税率
本公司	10.00%
澜起电子科技（昆山）有限公司	25.00%
昆山澜起半导体有限公司	25.00%
澜起电子科技（上海）有限公司	25.00%
澜起投资有限公司	25.00%
蒙万实业发展（上海）有限公司	25.00%
上海奚泰实业有限公司	25.00%
上海华萃置业有限公司	25.00%
蒙特图实业发展（上海）有限公司	25.00%
蒙西庐实业发展（上海）有限公司	25.00%
Montage Technology Macao Commercial Offshore Limited	豁免，详见注1
Montage Technology Holdings Company Limited	详见注2
Montage Hong Kong Holdings Company Limited	16.50%，详见注2
Montage Real Estate Holding I Limited	详见注2
Montage Real Estate Holding II Limited	详见注2
Montage Real Estate Holding I (Hong Kong) Limited	16.50%，详见注2
Montage Real Estate Holding II (Hong Kong) Limited	16.50%，详见注2
Montage Technology Inc.	详见注3
Porsche AcquisitionSub, Inc.	详见注3
Montage, Inc.	详见注3

注1：Montage Technology Macao Commercial Offshore Limited（以下简称“澜起澳门”）注册地为澳门，根据澳门特别行政区颁布的第58/99/M号离岸业务法律制度，“第十二条一、获许可在澳门地区营运之离岸机构享有下列优惠：a）豁免从事离岸业务获得之收益之所得补充税”，该子公司豁免企业所得税。2018年12月27日澳门特别行政区通过第15/2018号法律废止离岸业务法律制度，该制度“第四条一、现有从事离岸业务的许可，如在2021年1月1号前未失效或未被废止，则自该日起失效”，即该子公司豁免企业所得税的优惠自2021年1月1日起失效。根据澳门特别行政区颁布的第21/78/M号法律核准《所得补充税章程》规定，澜起澳门自2021年1月1日起按12%征收所得补充税。

四、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

注2: Montage Technology Holdings Company Limited 注册地为英属开曼群岛，不征收企业所得税；Montage Real Estate Holding I Limited 和 Montage Real Estate Holding II Limited 注册地为英属维尔京群岛，不征收企业所得税；Montage Hong Kong Holdings Company Limited、Montage Real Estate Holding I (Hong Kong) Limited 和 Montage Real Estate Holding II (Hong Kong) Limited 注册地为香港特别行政区，执行香港利得税税率16.50%。

注3: Montage Technology Inc、Porsche Acquisition Sub, Inc. 和 Montage, Inc. 注册地为美国，执行美国联邦企业所得税税率21.00%。

2. 税收优惠及批文

（1）增值税

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号附件3第一条第（二十六）款，纳税人提供技术转让服务免征增值税。本公司收取特许权使用费免征增值税。

（2）企业所得税

本公司于2017年11月23日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201731001462，本公司可于2017年至2020年按15.00%税率征收企业所得税。

本公司于2020年11月12日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局和国家税务总局上海市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202031001476，本公司可于2020年至2023年按15.00%税率征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告2020年第45号）及《国家发展改革委等五部门关于做好享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作有关要求的通知》（发改高技〔2021〕413号），本公司符合国家鼓励的重点集成电路设计企业条件，可减按10%的税率缴纳企业所得税，公司会按照法律法规要求进行各项申报工作。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	2,678.64	22,498.64
银行存款	4,039,658,504.54	4,903,169,843.16
结构性存款	<u>1,434,931,109.59</u>	<u>2,353,871,386.97</u>
	<u>5,474,592,292.77</u>	<u>7,257,063,728.77</u>

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，无所有权或使用权受到限制的资产。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 2,989,616,541.30 元。
（2019 年 12 月 31 日：人民币 2,102,646,075.84 元）

本集团的上述结构性存款收益率系与汇率及利率等挂钩，实质上具有固定收益特征，能够符合金融资产合同现金流量测试，以摊余成本计量。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款和结构性存款的存款期为30天至12个月不等，依本集团的现金需求而定。

2. 交易性金融资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
结构性存款	864,936,106.85	100,780,821.92
外汇远期合同	<u>6,464,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>871,400,106.85</u>	<u>100,780,821.92</u>

本集团的上述结构性存款及外汇远期合同不符合金融资产合同现金流量测试，以公允价值计量。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	<u>87,895,823.46</u>	<u>132,527,452.38</u>
减：应收账款坏账准备	<u>443,262.71</u>	<u>662,637.29</u>
	<u>87,452,560.75</u>	<u>131,864,815.09</u>

2020年12月31日					账面价值
账面余额		坏账准备			
金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按信用风险特征组 合计提坏账准备	87,895,823.46	100.00	443,262.71	0.50	87,452,560.75

2019年12月31日					账面价值
账面余额		坏账准备			
金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按信用风险特征组 合计提坏账准备	132,527,452.38	100.00	662,637.29	0.50	131,864,815.09

本集团采用信用等级分类的客户组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
信用优质客户	<u>87,895,823.46</u>	0.5	<u>443,262.71</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

本集团采用信用等级分类的客户组合计提坏账准备的应收账款情况如下：（续）

	2019年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
信用优质客户	<u>132,527,452.38</u>	0.5	<u>662,637.29</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	外币折算差异	年末余额
2020年	662,637.29	446,806.68	(662,637.29)	(3,543.97)	443,262.71
2019年	4,218,841.44	666,688.74	(4,218,841.44)	(4,051.45)	662,637.29

2020年计提坏账准备金额为人民币446,806.68元（2019年：人民币666,688.74元），收回应收货款而转回坏账准备人民币662,637.29元（2019年：人民币4,218,841.44元）。

于2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

	年末余额	占应收账款余 额的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	24,944,040.22	28.38	货款	3个月以内	124,720.20
第二名	21,470,183.45	24.43	货款	3个月以内	107,350.92
第三名	14,234,852.34	16.20	货款	3个月以内	71,174.26
第四名	11,600,358.71	13.20	货款	3个月以内	58,001.79
第五名	<u>9,169,833.46</u>	<u>10.43</u>	货款	3个月以内	<u>45,849.17</u>
	<u>81,419,268.18</u>	<u>92.64</u>			<u>407,096.34</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

	年末余额	占应收账款余额的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	44,280,768.71	33.41	货款	3个月以内	221,403.84
第二名	26,823,070.43	20.24	货款	3个月以内	134,115.35
第三名	25,139,434.32	18.97	货款	3个月以内	125,697.17
第四名	15,140,865.43	11.42	货款	3个月以内	75,704.33
第五名	11,689,320.72	8.82	货款	3个月以内	58,446.60
	<u>123,073,459.61</u>	<u>92.86</u>			<u>615,367.29</u>

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	<u>1,322,548.46</u>	<u>100.00</u>	<u>1,113,608.70</u>	<u>100.00</u>

于2020年12月31日，本集团按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项的汇总金额为人民币1,051,262.16元（2019年12月31日：人民币1,054,189.41元），占预付款项年末余额合计数的比例为79.49%（2019年12月31日：94.66%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	832,764.01	3,150,739.57
1年至2年	1,964,006.56	496,748.31
2年至3年	483,693.30	141,385.80
3年以上	1,793,376.38	1,756,876.84
	<u>5,073,840.25</u>	<u>5,545,750.52</u>
减：其他应收款坏账准备	-	-
	<u>5,073,840.25</u>	<u>5,545,750.52</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
押金、保证金	5,073,840.25	5,395,817.12
员工备用金	-	139,524.00
其他	-	10,409.40
	<u>5,073,840.25</u>	<u>5,545,750.52</u>

2020年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备变动情况：无。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
2019年1月1日余额	2,676,939.09
本年转回	(2,677,950.24)
外币折算差异	1,011.15
	-

2020 年无计提坏账准备金额（2019 年：无）， 无转回坏账准备（2019 年：人民币 2,676,939.09 元）。

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海新技术开发区 联合发展有限公司	1,779,489.79	35.07	押金、保证金	1年以内-3年以上	-
西安腾飞信息技术孵 化器有限公司	653,983.38	12.89	押金、保证金	1-2年	-
昆山金融产业园投资 开发有限公司	490,000.00	9.66	押金、保证金	1-2年	-
上海华昱房地产开发有 限公司静安瑞吉酒店	420,000.00	8.28	押金、保证金	1年以内	-
Myoungil Systems	419,790.01	8.27	押金、保证金	2-3年	-
	<u>3,763,263.18</u>	<u>74.17</u>			-

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海新技术开发区 联合发展有限公司	1,623,434.78	29.27	押金、保证金	6个月-3年以上	-
中华人民共和国海关总署	959,181.11	17.30	押金、保证金	1年以内	-
西安腾飞信息技术孵 化器有限公司	653,983.38	11.79	押金、保证金	1年以内	-
昆山金融产业园投资 开发有限公司	490,000.00	8.84	押金、保证金	1年以内	-
Myoungil Systems	422,240.02	7.61	押金、保证金	1-2年	-
	<u>4,148,839.29</u>	<u>74.81</u>			-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货

	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,884,121.97	21,306,883.99	1,577,237.98	25,829,467.80	19,377,953.44	6,451,514.36
委托加工物资	163,880,245.87	23,971,329.98	139,908,915.89	133,381,002.73	52,196,398.04	81,184,604.69
库存商品	70,860,466.67	25,804,612.14	45,055,854.53	138,399,032.57	69,230,286.91	69,168,745.66
	<u>257,624,834.51</u>	<u>71,082,826.11</u>	<u>186,542,008.40</u>	<u>297,609,503.10</u>	<u>140,804,638.39</u>	<u>156,804,864.71</u>

存货跌价准备变动如下：

2020年

	年初余额	本年计提/ (转回)	本年转销	外币折算差异	年末余额
原材料	19,377,953.44	17,512,425.27	(14,618,403.17)	(965,091.55)	21,306,883.99
委托加工物资	52,196,398.04	4,164,550.52	(30,238,703.74)	(2,150,914.84)	23,971,329.98
库存商品	<u>69,230,286.91</u>	<u>(8,948,033.71)</u>	<u>(32,857,546.75)</u>	<u>(1,620,094.31)</u>	<u>25,804,612.14</u>
	<u>140,804,638.39</u>	<u>12,728,942.08</u>	<u>(77,714,653.66)</u>	<u>(4,736,100.70)</u>	<u>71,082,826.11</u>

2019年

	年初余额	本年计提	本年转销	外币折算差异	年末余额
原材料	17,043,546.50	6,165,018.37	(4,049,438.47)	218,827.04	19,377,953.44
委托加工物资	31,718,634.73	26,899,914.13	(6,526,175.90)	104,025.08	52,196,398.04
库存商品	<u>32,001,421.42</u>	<u>54,913,743.95</u>	<u>(17,390,187.66)</u>	<u>(294,690.80)</u>	<u>69,230,286.91</u>
	<u>80,763,602.65</u>	<u>87,978,676.45</u>	<u>(27,965,802.03)</u>	<u>28,161.32</u>	<u>140,804,638.39</u>

本集团计提存货跌价准备，主要是因为部分存货库龄较长、型号过时导致可变现净值低于成本，转销存货跌价准备主要是由于本年实现销售。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他流动资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税待抵扣进项税	24,195,143.79	22,530,438.73
待摊费用	4,280,639.48	3,042,211.83
国债逆回购	4,700,000.00	-
预缴企业所得税	187,474.85	-
	<u>33,363,258.12</u>	<u>25,572,650.56</u>

8. 长期股权投资

2020 年

	年初 余额	本年变动 追加投资	权益法下 投资损益	年末 账面价值	年末 减值准备
联营企业					
上海木澜投资管理 有限公司	-	1,200,000.00	(879,052.58)	320,947.42	-
深圳博升光电科技 有限公司	-	73,000,000.00	(583,931.90)	72,416,068.10	-
	<u>-</u>	<u>74,200,000.00</u>	<u>(1,462,984.48)</u>	<u>72,737,015.52</u>	<u>-</u>

9. 其他权益工具投资

2020 年

	成本	累计计入其他综合收益 的公允价值变动	公允价值	指定为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益的原 因
Credo Technology Group Holding Ltd	10,591,179.81	-	10,591,179.81	非交易性
其他	<u>26,667,544.39</u>	<u>1,205,477.54</u>	<u>27,873,021.93</u>	非交易性
	<u>37,258,724.20</u>	<u>1,205,477.54</u>	<u>38,464,201.74</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他非流动金融资产

	2020年	2019年
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		
私募基金投资	350,097,000.00	-
非上市股权投资	60,359,613.00	-
	<u>410,456,613.00</u>	<u>-</u>

11. 固定资产

2020年

	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	交通工具	合计
原价					
年初余额	-	51,774,267.51	6,011,704.39	-	57,785,971.90
购置	410,930,005.17	14,647,130.80	2,505,306.07	2,087,026.59	430,169,468.63
非同一控制下 企业合并	546,602,599.89	-	-	-	546,602,599.89
处置或报废	-	(151,445.88)	-	-	(151,445.88)
外币折算差异	-	(67,017.36)	(58,701.20)	-	(125,718.56)
年末余额	<u>957,532,605.06</u>	<u>66,202,935.07</u>	<u>8,458,309.26</u>	<u>2,087,026.59</u>	<u>1,034,280,875.98</u>
累计折旧					
年初余额	-	25,835,000.41	4,281,006.29	-	30,116,006.70
计提	1,976,259.45	15,208,907.29	1,348,064.67	331,511.12	18,864,742.53
处置或报废	-	(151,445.88)	-	-	(151,445.88)
外币折算差异	-	(6,684.19)	(44,333.03)	-	(51,017.22)
年末余额	<u>1,976,259.45</u>	<u>40,885,777.63</u>	<u>5,584,737.93</u>	<u>331,511.12</u>	<u>48,778,286.13</u>
账面价值					
年末	<u>955,556,345.61</u>	<u>25,317,157.44</u>	<u>2,873,571.33</u>	<u>1,755,515.47</u>	<u>985,502,589.85</u>
年初	-	<u>25,939,267.10</u>	<u>1,730,698.10</u>	-	<u>27,669,965.20</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

2019 年

	电子设备	办公设备	合计
原价			
年初余额	39,206,747.02	4,670,277.66	43,877,024.68
购置	15,257,860.97	598,005.78	15,855,866.75
在建工程转入	412,896.56	732,320.50	1,145,217.06
处置或报废	(3,174,571.04)	-	(3,174,571.04)
外币折算差异	71,334.00	11,100.45	82,434.45
年末余额	51,774,267.51	6,011,704.39	57,785,971.90
累计折旧			
年初余额	17,598,413.16	3,128,339.99	20,726,753.15
计提	11,243,015.64	1,141,565.86	12,384,581.50
处置或报废	(3,050,505.75)	-	(3,050,505.75)
外币折算差异	44,077.36	11,100.44	55,177.80
年末余额	25,835,000.41	4,281,006.29	30,116,006.70
账面价值			
年末	25,939,267.10	1,730,698.10	27,669,965.20
年初	21,608,333.86	1,541,937.67	23,150,271.53

本集团固定资产无需计提减值准备，且无暂时闲置、经营租出或融资租入的固定资产。

12. 在建工程

	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公室装修及家具	-	-	-	972,649.35	-	972,649.35

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产

2020年

	软件	IP授权	离岸业务执照	合计
原价				
年初余额	3,303,603.06	50,984,995.72	864,609.31	55,153,208.09
购置	143,185.85	5,687,702.00	-	5,830,887.85
外币折算差异	-	-	(59,061.87)	(59,061.87)
年末余额	<u>3,446,788.91</u>	<u>56,672,697.72</u>	<u>805,547.44</u>	<u>60,925,034.07</u>
累计摊销				
年初余额	3,047,216.92	35,202,137.30	682,013.90	38,931,368.12
计提	144,277.92	11,478,515.61	181,431.13	11,804,224.66
外币折算差异	-	-	(57,897.59)	(57,897.59)
年末余额	<u>3,191,494.84</u>	<u>46,680,652.91</u>	<u>805,547.44</u>	<u>50,677,695.19</u>
账面价值				
年末	<u>255,294.07</u>	<u>9,992,044.81</u>	<u>-</u>	<u>10,247,338.88</u>
年初	<u>256,386.14</u>	<u>15,782,858.42</u>	<u>182,595.41</u>	<u>16,221,839.97</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

2019年

	软件	IP授权	离岸业务执照	合计
原价				
年初余额	3,112,191.70	43,092,315.72	849,820.94	47,054,328.36
购置	191,411.36	-	-	191,411.36
政府补助（注）	-	7,892,680.00	-	7,892,680.00
外币折算差异	-	-	14,788.37	14,788.37
年末余额	<u>3,303,603.06</u>	<u>50,984,995.72</u>	<u>864,609.31</u>	<u>55,153,208.09</u>
累计摊销				
年初余额	2,961,793.75	17,631,270.98	490,544.71	21,083,609.44
计提	85,423.17	17,570,866.32	180,208.67	17,836,498.16
外币折算差异	-	-	11,260.52	11,260.52
年末余额	<u>3,047,216.92</u>	<u>35,202,137.30</u>	<u>682,013.90</u>	<u>38,931,368.12</u>
账面价值				
年末	<u>256,386.14</u>	<u>15,782,858.42</u>	<u>182,595.41</u>	<u>16,221,839.97</u>
年初	<u>150,397.95</u>	<u>25,461,044.74</u>	<u>359,276.23</u>	<u>25,970,718.92</u>

注：本集团 2019 年新增无形资产中人民币 7,892,680.00 元由政府作为付款方全额支付，系与资产相关的政府补助。

于资产负债表日，本集团无形资产无需计提减值准备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期待摊费用

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
经营租入固定资产改良	2,627,874.75	1,763,374.17	1,603,688.73	2,787,560.19
维保费	<u>1,385.76</u>	<u>-</u>	<u>723.12</u>	<u>662.64</u>
	<u>2,629,260.51</u>	<u>1,763,374.17</u>	<u>1,604,411.85</u>	<u>2,788,222.83</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
经营租入固定资产改良	1,700,688.25	2,763,939.28	1,836,752.78	2,627,874.75
维保费	<u>2,108.88</u>	<u>-</u>	<u>723.12</u>	<u>1,385.76</u>
	<u>1,702,797.13</u>	<u>2,763,939.28</u>	<u>1,837,475.90</u>	<u>2,629,260.51</u>

15. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产：

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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
递延所得税资产				
资产减值准备（注）	18,902,004.46	4,504,121.01	13,099,416.32	2,422,757.38
内部交易未实现利润	-	-	7,525,678.66	1,881,419.67
固定资产计提折旧	149,702.81	14,970.28	642,187.14	80,422.76
应付职工薪酬	5,042,380.03	701,905.64	56,452,405.13	6,769,660.72
可抵扣亏损	111,215,084.38	18,555,526.52	127,935,623.93	20,157,774.12
递延收益	72,670,638.85	7,830,095.83	171,316,444.38	23,201,466.66
股份支付	85,152,517.40	11,046,778.55	-	-
其他	<u>2,022,984.48</u>	<u>421,746.12</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>295,155,312.41</u>	<u>43,075,143.95</u>	<u>376,971,755.56</u>	<u>54,513,501.31</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税负债：

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
内部交易未实现利润	2,358,942.53	593,274.44	-	-
金融资产公允价值变动	158,249,052.88	39,495,227.61	-	-
	<u>160,607,995.41</u>	<u>40,088,502.05</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

注：以上不含零税率子公司的可抵扣暂时性差异，列示如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
资产减值准备	<u>52,599,950.49</u>	<u>128,367,859.36</u>

澜起澳门注册地为澳门，根据澳门特别行政区颁布的第58/99/M 号离岸业务法律制度，“第十二条一、获许可在澳门地区营运之离岸机构享有下列优惠：a) 豁免从事离岸业务获得之收益之所得补充税”，该子公司豁免企业所得税。根据以上情况，澜起澳门2020年12月31日及2019年12月31日计提的坏账准备及存货跌价准备基于其预计的转回金额及转回期间按照适用税率确认递延所得税资产余额为零。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣亏损	<u>125,809,485.44</u>	<u>42,918,380.97</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020年12月31日	2019年12月31日
2024年	34,180,749.34	37,528,726.71
2025年	91,628,736.10	-
无到期期限	<u>-</u>	<u>5,389,654.26</u>
	<u>125,809,485.44</u>	<u>42,918,380.97</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 递延所得税资产/负债（续）

本集团以未来期间很可能取得的用于抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损产生的递延所得税资产。

于2020年12月31日，与本公司之境外子公司可分配利润有关的应纳税暂时性差异为人民币1,945,582,388.93元（2019年12月31日：人民币749,510,743.79元）。由于本公司预计这些暂时性差异在可预见的未来不会转回，故未就因分配这些暂时性差异而应付的所得税确认递延所得税负债。

16. 其他非流动资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
大额存单	<u>196,424,109.58</u>	<u>-</u>

17. 应付账款

	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	<u>85,844,445.71</u>	<u>91,294,057.84</u>

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要的应付账款。

18. 预收账款

	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	<u>-</u>	<u>3,184,160.92</u>

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

19. 合同负债

	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	<u>1,033,764.70</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	139,002,940.23	206,320,901.67	237,957,142.29	107,366,699.61
离职后福利（设定提存计划）	898,265.33	969,153.55	1,867,083.22	335.66
	<u>139,901,205.56</u>	<u>207,290,055.22</u>	<u>239,824,225.51</u>	<u>107,367,035.27</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	178,222,005.43	272,871,682.99	312,090,748.19	139,002,940.23
离职后福利（设定提存计划）	736,520.24	10,532,585.12	10,370,840.03	898,265.33
	<u>178,958,525.67</u>	<u>283,404,268.11</u>	<u>322,461,588.22</u>	<u>139,901,205.56</u>

短期薪酬如下：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	138,078,686.75	181,566,416.63	213,539,942.18	106,105,161.20
职工福利费	-	11,320,370.54	11,320,370.54	-
社会保险费	571,225.45	6,896,971.62	6,728,491.66	739,705.41
其中：医疗保险费	508,527.85	6,697,639.18	6,484,233.98	721,933.05
工伤保险费	10,761.63	12,124.94	22,790.60	95.97
生育保险费	51,935.97	187,207.50	221,467.08	17,676.39
住房公积金	353,028.03	6,537,142.88	6,368,337.91	521,833.00
	<u>139,002,940.23</u>	<u>206,320,901.67</u>	<u>237,957,142.29</u>	<u>107,366,699.61</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	177,599,949.45	243,279,105.53	282,800,368.23	138,078,686.75
职工福利费	-	19,040,137.77	19,040,137.77	-
社会保险费	381,293.02	6,272,345.53	6,082,413.10	571,225.45
其中：医疗保险费	341,857.52	5,582,125.70	5,415,455.37	508,527.85
工伤保险费	3,360.00	102,310.38	94,908.75	10,761.63
生育保险费	36,075.50	587,909.45	572,048.98	51,935.97
住房公积金	240,762.96	4,280,094.16	4,167,829.09	353,028.03
	<u>178,222,005.43</u>	<u>272,871,682.99</u>	<u>312,090,748.19</u>	<u>139,002,940.23</u>

设定提存计划如下：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	870,529.84	924,877.61	1,795,407.45	-
失业保险费	<u>27,735.49</u>	<u>44,275.94</u>	<u>71,675.77</u>	<u>335.66</u>
	<u>898,265.33</u>	<u>969,153.55</u>	<u>1,867,083.22</u>	<u>335.66</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	718,276.34	10,233,453.58	10,081,200.08	870,529.84
失业保险费	<u>18,243.90</u>	<u>299,131.54</u>	<u>289,639.95</u>	<u>27,735.49</u>
	<u>736,520.24</u>	<u>10,532,585.12</u>	<u>10,370,840.03</u>	<u>898,265.33</u>

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团按该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应交税费

	2020年12月31日	2019年12月31日
企业所得税	15,174,932.23	21,886,121.58
房产税	2,276,171.04	-
个人所得税	1,584,098.85	1,697,229.03
印花税	248,226.00	43,237.50
土地使用税	7,167.06	-
	<u>19,290,595.18</u>	<u>23,626,588.11</u>

22. 其他应付款

按款项性质列示

	2020年12月31日	2019年12月31日
专业服务及咨询费	11,919,141.64	10,996,150.86
质保金	2,640,046.97	2,190,203.03
员工报销款	565,371.81	805,211.57
销售佣金	170,744.30	1,082,017.90
其他	7,600,878.07	6,633,065.77
	<u>22,896,182.79</u>	<u>21,706,649.13</u>

于2020年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

23. 递延收益

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	16,996,444.38	-	10,336,805.53	6,659,638.85
与收益相关的政府补助	<u>154,320,000.00</u>	<u>18,041,000.00</u>	<u>106,350,000.00</u>	<u>66,011,000.00</u>
	<u>171,316,444.38</u>	<u>18,041,000.00</u>	<u>116,686,805.53</u>	<u>72,670,638.85</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 递延收益（续）

2019 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	21,533,763.87	7,892,680.00	12,429,999.49	16,996,444.38
与收益相关的政府补助	116,350,000.00	48,102,000.00	10,132,000.00	154,320,000.00
	<u>137,883,763.87</u>	<u>55,994,680.00</u>	<u>22,561,999.49</u>	<u>171,316,444.38</u>

24. 股本

2020年

	年初余额	本年新增	年末余额
股本	<u>1,129,813,889.00</u>	<u>-</u>	<u>1,129,813,889.00</u>

2019年

	年初余额	本年新增 注	年末余额
股本	<u>1,016,832,500.00</u>	<u>112,981,389.00</u>	<u>1,129,813,889.00</u>

注：本公司于2019年7月22日在上海证券交易所科创板挂牌上市，向社会公众公开发行股份11,298.1389万股，收到本次公开发行股票募集资金合计为人民币2,801,938,447.20元，扣减其他发行费用人民币55,380,373.05元，本次发行股票募集资金净额为人民币2,746,558,074.16元。首次公开发行后，本公司总股本变更为112,981.3889万股，总股本业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2019]01500005号验资报告。首次公开发行后，本公司资本公积增加至人民币4,699,483,171.36元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 资本公积

2020年

	年初余额	本年增加（注1）	本年减少	年末余额
股本溢价	4,699,483,171.36	-	-	4,699,483,171.36
其他	-	202,168,487.43	-	202,168,487.43
合计	<u>4,699,483,171.36</u>	<u>202,168,487.43</u>	<u>-</u>	<u>4,901,651,658.79</u>

2019年

	年初余额	本年增加（注2）	本年减少	年末余额
股本溢价	<u>1,831,073,283.54</u>	<u>2,868,409,887.82</u>	<u>-</u>	<u>4,699,483,171.36</u>

注1：2020年资本公积变动参见附注十一、股份支付。

注2：2019年资本公积变动参见附注五、24股本。

26. 其他综合收益

2020年

	年初余额	税前发生额	减：所得税	年末余额
其他权益工具投资				
公允价值变动	-	1,205,477.54	(301,369.39)	904,108.15
外币财务报表折算差额	<u>106,599,089.75</u>	<u>(227,285,560.08)</u>	<u>-</u>	<u>(120,686,470.33)</u>
合计	<u>106,599,089.75</u>	<u>(226,080,082.54)</u>	<u>(301,369.39)</u>	<u>(119,782,362.18)</u>

2019年

	年初余额	税前发生额	减：所得税	年末余额
外币财务报表折算差额	<u>73,002,697.56</u>	<u>33,596,392.19</u>	<u>-</u>	<u>106,599,089.75</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 盈余公积

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>87,151,887.70</u>	<u>50,126,087.94</u>	<u>-</u>	<u>137,277,975.64</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>30,744,788.49</u>	<u>56,407,099.21</u>	<u>-</u>	<u>87,151,887.70</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

28. 未分配利润

	2020年12月31日	2019年12月31日
上年年末及年初未分配利润	1,306,676,312.86	664,096,495.34
加：归属于母公司股东的净利润	1,103,683,466.93	932,858,391.73
减：提取法定盈余公积	50,126,087.94	56,407,099.21
应付普通股现金股利	<u>338,944,166.70</u>	<u>233,871,475.00</u>
年末未分配利润	<u>2,021,289,525.15</u>	<u>1,306,676,312.86</u>

根据 2020 年 5 月 29 日召开 2019 年年度股东大会的决议，本公司按每 10 股派发现金股利人民币 3.00 元（含税），合计派发现金股利人民币 338,944,166.70 元并已支付完毕。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 营业收入及成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>1,823,665,555.45</u>	<u>505,750,921.49</u>	<u>1,737,734,714.98</u>	<u>452,499,813.63</u>

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
销售商品	<u>1,823,665,555.45</u>	<u>1,737,734,714.98</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2020年

报告分部	合计
主要经营地区	
境内	201,550,325.45
境外	<u>1,622,115,230.00</u>
	<u>1,823,665,555.45</u>
主要产品类型	
互连类芯片	1,794,015,499.52
津逮®服务器平台	<u>29,650,055.93</u>
	<u>1,823,665,555.45</u>
收入确认时间	
在某一时刻确认收入	<u>1,823,665,555.45</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 税金及附加

	2020年	2019年
印花税	1,286,443.00	214,031.58
房产税	619,070.79	-
城市维护建设税	12,913.97	401.99
土地使用税	6,156.09	-
教育费附加	5,534.56	172.28
地方教育费附加	3,689.71	114.86
	<u>1,933,808.12</u>	<u>214,720.71</u>

31. 销售费用

	2020年	2019年
职工薪酬	62,075,230.01	57,909,293.22
样品费	6,950,150.03	91,428.75
销售佣金	2,937,029.17	5,422,354.74
专业服务及咨询费	1,656,060.61	2,176,611.93
市场推广费	916,670.28	1,738,704.32
差旅费	719,457.69	3,577,174.58
其他	6,581,142.13	3,596,428.53
	<u>81,835,739.92</u>	<u>74,511,996.07</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 管理费用

	2020年	2019年
职工薪酬	141,599,702.76	58,703,823.81
租赁费	17,936,585.42	13,888,317.68
专业服务及咨询费	11,865,304.96	5,616,361.68
折旧及摊销费	5,667,983.08	3,207,484.83
IT软硬件费	2,742,829.35	3,051,322.28
办公及会议费	1,581,969.99	1,091,583.03
差旅费	573,097.33	2,070,772.78
其他	5,737,467.35	7,501,309.11
	<u>187,704,940.24</u>	<u>95,130,975.20</u>

33. 研发费用

	2020年	2019年
职工薪酬	204,700,844.70	156,634,949.61
工程开发费用	55,304,384.85	60,830,748.74
折旧及摊销费	14,939,073.81	10,713,473.25
工具及许可证费	12,533,902.97	27,767,350.44
专业服务及咨询费	3,698,055.50	2,518,174.61
IT软硬件费	1,947,537.00	3,368,284.92
差旅费	560,116.82	1,553,830.11
其他	6,197,260.08	3,468,350.46
	<u>299,881,175.73</u>	<u>266,855,162.14</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 财务费用

	2020年	2019年
利息收入	(79,585,612.78)	(79,642,140.73)
汇兑损益	23,452,106.51	(21,948,617.83)
其他	150,750.01	138,987.58
	<u>(55,982,756.26)</u>	<u>(101,451,770.98)</u>

35. 其他收益

	2020年	2019年
与日常活动相关的政府补助	144,388,313.65	38,102,201.49
代扣代缴税金手续费返还	685,682.19	200,683.38
	<u>145,073,995.84</u>	<u>38,302,884.87</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2020年	2019年
与资产相关的政府补助	10,336,805.53	12,429,999.49
与收益相关的政府补助（注）	<u>134,051,508.12</u>	<u>25,672,202.00</u>
	<u>144,388,313.65</u>	<u>38,102,201.49</u>

注：其中人民币 100,000,000.00 元系集团 2018 年从相关部门收到的专项扶持资金，该政府补助于 2020 年达成验收条件，结转为其他收益。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 投资收益

	2020年	2019年
理财产品投资收益	6,094,215.53	3,533,304.65
结构性存款投资收益	96,537,073.61	68,371,796.85
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,243,469.63	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	78,421.05	-
权益法核算的长期股权投资收益	(1,462,984.48)	-
	<u>102,490,195.34</u>	<u>71,905,101.50</u>

37. 公允价值变动收益

	2020年	2019年
交易性金融资产		
其中：结构性存款	4,155,284.93	780,821.92
外汇远期合约	6,464,000.00	-
其他非流动金融资产	150,097,000.00	-
	<u>160,716,284.93</u>	<u>780,821.92</u>

38. 信用减值损失

	2020年	2019年
应收账款坏账转回	(215,830.61)	(3,552,152.70)
其他应收款坏账转回	-	(2,677,950.24)
	<u>(215,830.61)</u>	<u>(6,230,102.94)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 资产减值损失

	2020年	2019年
存货跌价损失	<u>12,728,942.08</u>	<u>87,978,676.45</u>

40. 营业外收入

	2020年	2019年	计入2020年 非经常性损益
政府补助	5,000,000.00	-	5,000,000.00
收购子公司超出合并 成本计入当期损益部分	1,198,077.49	-	1,198,077.49
其他	<u>137,769.90</u>	<u>2,206.56</u>	<u>137,769.90</u>
	<u>6,335,847.39</u>	<u>2,206.56</u>	<u>6,335,847.39</u>

41. 营业外支出

	2020年	2019年	计入2020年 非经常性损益
固定资产报废	-	124,065.28	-
捐赠支出	-	344,960.00	-
其他	<u>1,447.06</u>	<u>226.21</u>	<u>1,447.06</u>
	<u>1,447.06</u>	<u>469,251.49</u>	<u>1,447.06</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2020年	2019年
除职工薪酬外营业成本	504,668,156.32	442,343,612.16
职工薪酬	409,458,542.65	283,404,268.11
工程开发费用	55,304,384.85	60,830,748.74
折旧及摊销费	20,607,056.89	13,920,958.08
租赁费	19,235,212.37	13,888,317.68
专业服务及咨询费	17,219,421.07	10,311,148.22
工具及许可证费	12,533,902.97	27,767,350.44
销售佣金	2,937,029.17	5,422,354.74
其他	33,209,071.09	31,109,188.87
	<u>1,075,172,777.38</u>	<u>888,997,947.04</u>

43. 所得税费用

	2020年	2019年
当期所得税费用	49,734,534.23	60,455,429.13
递延所得税费用	<u>51,225,490.02</u>	<u>(14,566,812.80)</u>
	<u>100,960,024.25</u>	<u>45,888,616.33</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2020年	2019年
利润总额	1,204,643,491.18	978,747,008.06
按本公司适用税率计算的所得税费用（注1）	120,464,349.12	97,874,700.81
某些子公司适用优惠税率及不同税率的影响	(30,768,839.06)	(61,447,624.70)
对以前期间当期所得税的调整	(7,931,250.07)	(2,318,890.45)
无需纳税的收益	(431,012.66)	-
不可抵扣的费用	270,848.15	1,181,141.66
税率变动对递延所得税余额的影响(注2)	(15,187,846.61)	12,352,129.74
利用以前年度可抵扣亏损	-	(517,781.15)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	50,136,049.32	10,633,970.36
研发费用加计扣除	<u>(15,592,273.94)</u>	<u>(11,869,029.94)</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>100,960,024.25</u>	<u>45,888,616.33</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：（续）

注1：本公司适用10%的税率。

注2：本集团下属子公司根据未来转回期间预期适用的所得税税率对递延所得税资产的调整。

44. 每股收益

	2020年 元/股	2019年 元/股
基本每股收益		
持续经营	0.98	0.88
稀释每股收益		
持续经营	0.97	0.88

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润确定。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 每股收益（续）

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2020年	2019年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>1,103,683,466.93</u>	<u>932,858,391.73</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,129,813,889.00</u>	<u>1,063,908,078.75</u>
考虑稀释性股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	注 <u>1,135,594,178.49</u>	<u>1,063,908,078.75</u>

注：本公司股东大会于2019年11月25日批准了2019年限制性股票激励计划。本激励计划拟向激励对象授予1,650万股限制性股票，占公司股东大会批准之日公司股本总额112,981.3889万股的1.46%，激励对象为公司（含子公司）董事、高级管理人员、核心技术人员、董事会认为需要激励的其他人员，具体请参见附注十一、股份支付。2020年1月8日，本公司向激励对象304人首次授予1,350万股限制性股票，授予价格为每股25.00元；2020年11月24日，本公司向激励对象164人预留授予300万股限制性股票，授予价格为每股24.70元，限制性股票激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行公司限制性股票，股票的种类为人民币A股普通股，具有稀释性。

45. 现金流量表项目注释

	2020年	2019年
收到其他与经营活动有关的现金		
利息收入	79,585,612.78	79,642,140.73
政府补助	51,428,190.31	63,842,885.38
收回保函保证金	-	9,635,000.00
其他	<u>3,083,799.80</u>	<u>2,405,217.75</u>
	<u>134,097,602.89</u>	<u>155,525,243.86</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 现金流量表项目注释（续）

	2020年	2019年
支付其他与经营活动有关的现金 日常支出	<u>106,344,217.59</u>	<u>173,275,137.98</u>
	2020年	2019年
支付其他与筹资活动有关的现金 上市费用	<u>150,000.00</u>	<u>38,739,084.02</u>

46. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2020年	2019年
净利润	1,103,683,466.93	932,858,391.73
加：资产减值准备	12,513,111.47	81,748,573.51
股份支付	202,168,487.43	-
固定资产折旧	18,864,742.53	12,384,581.50
无形资产摊销	11,804,224.66	17,836,498.16
长期待摊费用摊销	1,604,411.85	1,837,475.90
固定资产报废损失	-	124,065.28
公允价值变动收益	(160,716,284.93)	(780,821.92)
财务费用	23,452,106.51	(21,948,617.83)
投资收益	(102,490,195.34)	(71,905,101.50)
递延所得税资产减少/(增加)	11,438,357.36	(14,566,812.79)
递延所得税负债增加	39,787,132.66	-
存货的增加	(37,729,985.07)	(124,110,002.07)
经营性应收项目的减少	35,941,586.24	111,083,297.23
经营性应付项目的减少	(159,011,515.81)	(55,598,890.20)
其他	<u>(1,198,077.49)</u>	<u>-</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,000,111,569.00</u>	<u>868,962,637.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2020年	2019年
现金的年末余额	5,004,661,183.18	4,921,911,091.80
减：现金的年初余额	4,921,911,091.80	3,324,156,286.52
现金及现金等价物净增加额	82,750,091.38	1,597,754,805.28

（2） 取得子公司及其他营业单位信息

	2020年	2019年
取得子公司及其他营业单位的价格	542,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	542,000,000.00	-
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,397,517.74	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	540,602,482.26	-

（3） 现金及现金等价物

	2020年	2019年
现金	5,004,661,183.18	4,921,911,091.80
其中：库存现金	2,678.64	22,498.64
可随时用于支付的银行存款和结构性存款	5,004,658,504.54	4,921,888,593.16
年末现金及现金等价物余额	5,004,661,183.18	4,921,911,091.80

（4） 存款期限超过三个月的货币资金

	2020年	2019年
结构性存款	469,931,109.59	2,183,871,386.97
协定存款	-	151,281,250.00
	469,931,109.59	2,335,152,636.97

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 外币货币性项目

	2020年			2019年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	517,068,341.65	6.5249	3,373,819,222.43	471,935,628.02	6.9762	3,292,317,328.19
港元	298,004.58	0.8416	250,800.65	629,006.08	0.8957	563,400.75
欧元	71.50	8.0250	573.79	71.50	7.8155	558.81
英镑	180.00	8.8903	1,600.25	180.00	9.1501	1,647.02
韩元	175,315,466.00	0.0060	1,051,892.80	67,540,155.00	0.0060	405,240.93
澳门元	393,484.05	0.8172	321,555.17	1,233,721.44	0.8703	1,073,707.77
应收账款						
美元	12,731,084.00	6.5249	83,069,049.99	18,997,083.28	6.9762	132,527,452.38
其他应收款						
美元	149,527.72	6.5249	975,653.42	167,202.43	6.9762	1,166,437.59
应付账款						
美元	12,943,348.39	6.5249	84,454,053.91	12,979,456.34	6.9762	90,547,283.32
其他应付款						
美元	497,735.28	6.5249	3,247,672.93	1,724,436.19	6.9762	12,030,011.75
			<u>3,371,788,621.66</u>			<u>3,325,478,478.37</u>

以上列示外币货币性项目包含本集团除以人民币计价以外的所有外币货币性项目。

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

本年内，本集团所属子公司蒙万实业发展（上海）有限公司以现金人民币 12,000,000.00 元取得上海奚泰实业有限公司 100%股权，经评估确定的股权公允价值为人民币 13,198,077.49 元，本集团确定本次交易购买日为 2020 年 11 月 26 日，自 2020 年 11 月 26 日起将上海奚泰实业有限公司纳入合并范围。上海奚泰实业有限公司下设全资子公司上海华萃置业有限公司。截至 2020 年 12 月 31 日，本集团已支付股权款人民币 12,000,000.00 元，以及代为承担的债务人民币 530,000,000.00 元，取得上海奚泰实业有限公司及其子公司持有的现金和现金等价物人民币 1,397,517.74 元。取得上海奚泰实业有限公司及其子公司支付的现金净额人民币 540,602,482.26 元。

上海奚泰实业有限公司及其子公司上海华萃置业有限公司合并可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2020年11月26日 公允价值	2020年11月26日 账面价值
货币资金	1,397,517.74	1,397,517.74
固定资产	546,602,599.89	452,290,449.68
其他流动资产	987,710.23	987,710.23
应付账款	(131,424.15)	(131,424.15)
应交税费	(1,658,111.22)	(1,658,111.22)
其他应付款	(534,000,215.00)	(534,000,215.00)
	<u>13,198,077.49</u>	<u>(81,114,072.72)</u>
超出合并成本计入当期损益部分	<u>(1,198,077.49)</u>	
	<u>12,000,000.00</u>	

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

上海奚泰实业有限公司及其子公司上海华萃置业有限公司自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

2020年11月29日
至12月31日期间

营业收入	-
净亏损	(1,306,368.39)
现金流量净额	(816,461.11)

2. 其他原因的合并范围变动

本公司于本年内设立澜起投资有限公司；本公司之子公司 Montage Technology Holdings Company Limited 于本年内设立 Montage Real Estate Holding I Limited 和 Montage Real Estate Holding II Limited。

Montage Real Estate Holding I Limited 于本年内设立 Montage Real Estate Holding I (Hong Kong) Limited 及其子公司蒙万实业发展（上海）有限公司；Montage Real Estate Holding II Limited 于本年内设立 Montage Real Estate Holding II (Hong Kong) Limited 及其子公司蒙特图实业发展（上海）有限公司、孙公司蒙西庐实业发展（上海）有限公司。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	直接	持股比例（%） 间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
澜起电子科技（昆山）有限公司	昆山	昆山	芯片研发及销售	人民币500,000,000元	100.00	-
Montage Technology Holdings Company Limited	开曼群岛	开曼群岛	投资控股	50,000美元	100.00	-
澜起电子科技（上海）有限公司	上海	上海	芯片研发及销售	人民币50,000,000元	49.00	51.00
澜起投资有限公司	上海	上海	股权投资及资产管理	人民币30,000,000元	100.00	-
昆山澜起半导体有限公司	昆山	昆山	芯片研发及销售	人民币1,000,000元	-	100.00
Montage Technology Macao Commercial Offshore Limited	澳门	澳门	芯片研发及销售	500,000澳门元	-	100.00
Montage Hong Kong Holdings Company Limited	香港	香港	投资控股	1港元	-	100.00
Montage Technology, Inc.	美国	美国	芯片研发及销售	-	-	100.00
Porsche Acquisition Sub, Inc.	美国	美国	投资控股	10美元	-	100.00
Montage, Inc.	美国	美国	芯片研发及销售	1美元	-	100.00
Montage Real Estate Holding I Limited (BVI)	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	1美元	-	100.00
Montage Real Estate Holding I (Hong Kong) Limited	香港	香港	投资控股	1港元	-	100.00
蒙万实业发展（上海）有限公司	上海	上海	投资控股	人民币50,000,000元	-	100.00
上海奚泰实业有限公司	上海	上海	自有物业管理	人民币10,000,000元	-	100.00
上海华萃置业有限公司	上海	上海	自有物业管理	人民币10,000,000元	-	100.00
Montage Real Estate Holding II Limited (BVI)	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	1美元	-	100.00
Montage Real Estate Holding II (Hong Kong) Limited	香港	香港	投资控股	1港元	-	100.00
蒙特图实业发展（上海）有限公司	上海	上海	投资控股	人民币200,000,000元	-	100.00
蒙西庐实业发展（上海）有限公司	上海	上海	自有物业管理	人民币200,000,000元	-	100.00

2. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	直接	持股比例（%） 间接	会计处理
联营企业							
上海木澜投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	人民币10,000,000元	-	40.00	权益法
深圳博升光电科技有限公司（注）	深圳	深圳	芯片研发及销售	人民币1,761,188元	-	10.00	权益法

注：根据章程约定，本公司因有权向深圳博升光电科技有限公司（下称“博升光电”）委派一名董事，参与博升光电的经营决策而形成对博升光电的重大影响。

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2020年

金融资产

	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产 准则要求	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 准则要求	合计
货币资金	-	5,474,592,292.77	-	5,474,592,292.77
交易性金融资产	871,400,106.85	-	-	871,400,106.85
应收账款	-	87,452,560.75	-	87,452,560.75
其他应收款	-	5,073,840.25	-	5,073,840.25
其他流动资产	-	4,700,000.00	-	4,700,000.00
其他权益工具投资	-	-	38,464,201.74	38,464,201.74
其他非流动金融资产	410,456,613.00	-	-	410,456,613.00
其他非流动资产	-	196,424,109.58	-	196,424,109.58
	<u>1,281,856,719.85</u>	<u>5,768,242,803.35</u>	<u>38,464,201.74</u>	<u>7,088,563,724.94</u>

金融负债

	以摊余成本计量的 金融负债
应付账款	85,844,445.71
其他应付款	<u>22,896,182.79</u>
	<u>108,740,628.50</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2019年

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 准则要求	以摊余成本计量的 金融资产	合计
货币资金	-	7,257,063,728.77	7,257,063,728.77
交易性金融资产	100,780,821.92	-	100,780,821.92
应收账款	-	131,864,815.09	131,864,815.09
其他应收款	-	5,545,750.52	5,545,750.52
	<u>100,780,821.92</u>	<u>7,394,474,294.38</u>	<u>7,495,255,116.30</u>

金融负债

	以摊余成本计量 的金融负债
应付账款	91,294,057.84
其他应付款	<u>21,706,649.13</u>
	<u>113,000,706.97</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险

本集团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、流动性风险及市场风险（包括汇率风险和利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款和应付账款。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。本集团具有特定信用风险集中。于2020年12月31日，本集团应收账款的28.38%源于应收账款余额最大的客户，应收账款的92.64%源于应收账款前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物及其他信用增级。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、3和5。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2020年

信用风险显著增加判断标准

本集团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，本集团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，包括基于本集团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。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1） 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2） 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1） 发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3） 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；
- （4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5） 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；
- （6） 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2020年（续）

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，本集团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减值准备。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。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）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。本集团的违约概率以预期信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2）违约损失率是指本集团对违约风险暴露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，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- （3）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，本集团应被偿付的金额。

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。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。

集团按照简化方法直接对应收账款以及按照通用方法对其他应收款计提未来12个月的预期信用损失，详见附注五、3和5。

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无已逾期超过30天依然按照12个月预期信用损失对其计提减值准备的的应收款项。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2020年

	1年以内
应付账款	85,844,445.71
其他应付款	22,896,182.79
	<u>108,740,628.50</u>

2019年

	1年以内
应付账款	91,294,057.84
其他应付款	21,706,649.13
	<u>113,000,706.97</u>

市场风险

汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受汇率风险主要与美元、韩元、港元等有关，除本公司的境内子公司昆山澜起半导体有限公司以及境外子公司主要以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率变动可能对本公司的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响，并通过外汇远期合同等方式锁定汇率，控制汇率风险对本集团的影响。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）产生的影响。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2020年

	基准点 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5.00	24,566,459.91	24,566,459.91
人民币对美元升值	(5.00)	(24,566,459.91)	(24,566,459.91)

2019年

	基准点 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5.00	83,906,006.18	83,906,006.18
人民币对美元升值	(5.00)	(83,906,006.18)	(83,906,006.18)

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2020年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指期末负债总额除以资产总额的比率。本集团于2020年12月31日的资产负债率为4%(2019年12月31日：6%)，本集团管理层认为其符合本公司资本管理的要求。

	2020年	2019年
资产总额	8,419,441,850.95	7,780,753,456.61
负债总额	349,191,164.55	451,029,105.94
资产负债率	4%	6%

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2020年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产				
结构性存款	-	864,936,106.85	-	864,936,106.85
外汇远期合同	-	6,464,000.00	-	6,464,000.00
其他权益工具投资	27,873,021.93	10,591,179.81	-	38,464,201.74
其他非流动金融资产	-	60,359,613.00	350,097,000.00	410,456,613.00
	<u>27,873,021.93</u>	<u>942,350,899.66</u>	<u>350,097,000.00</u>	<u>1,320,320,921.59</u>

2019年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产				
结构性存款	-	100,780,821.92	-	100,780,821.92

本集团持续第一层次公允价值计量项目主要包括上市的权益工具。上市的权益工具以2020年最后一个交易日的市场报价确定公允价值。

本集团持续第二层次公允价值计量项目主要为结构性存款、截至年末未到的外汇远期合同及非上市权益投资。结构性存款的公允价值结构性存款采用市场可获取的预期收益率预计未来现金流，并基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现确定公允价值。非上市权益投资的公允价值是根据2020年12月31日最近融资价格的方法，参考相同股权最近交易价格并考虑附带权利因素作为判断其公允价值的依据。截至年末未到的外汇远期合同采用截止2020年12月31日协议银行公布远期汇率确定其公允价值。

九、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

本集团持续第三层次公允价值计量项目主要为私募基金投资，该投资以截至2020年12月31日基金净值表现确定其公允价值，该私募基金持有的上市权益工具中存在限售条件，采用的估值模型以市场报价为基础确定公允价值，重要的可观察输入值为流动性折价。

于2020年12月31日和2019年12月31日，本集团无以公允价值计量的负债。

本年度和上年度本集团按公允价值计量的金融工具在各层次之间无重大转移。

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、其他流动资产等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

其他非流动资产采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2020年12月31日，针对其他非流动资产等自身不履约风险评估为不重大。

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。非上市的权益工具，采用折现估值模型估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本集团需要就预计未来现金流量（包括预计未来股利和处置收入）作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

3. 不可观察输入值

本集团持续第三层次公允价值计量项目为私募基金投资。如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

2020 年 12 月 31 日

	公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
权益工具投资	350,097,000.00	市场法	流动性折价	15%

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

本公司无母公司和实际控制人。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 其他关联方

关联方关系

Intel Corporation	持股5%以上的股东的母公司
Intel Semiconductor (US) LLC	持股5%以上的股东的母公司控制的公司
Intel Americas Inc.	持股5%以上的股东的母公司控制的公司
英特尔移动通信技术（西安）有限公司	持股5%以上的股东的母公司控制的公司
深圳中电国际信息科技有限公司	本公司监事担任董事的企业
上海佑玛道商贸有限公司	公司高管关系密切的家庭成员担任董事的公司

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2020年	2019年
Intel Semiconductor (US) LLC	(1)a	33,902,395.66	96,823,342.00
Intel Americas Inc.	(1)b	4,266,118.38	698,111.46
上海佑玛道商贸有限公司	(1)c	-	13,290.00
		<u>38,168,514.04</u>	<u>97,534,743.46</u>

(a) 2020年度，本集团以市场价向Intel Semiconductor (US) LLC购入原材料人民币33,902,395.66元(2019年度：人民币96,823,342.00元)。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

(b) 2020 年度，本集团以市场价向 Intel Americas Inc 购入研发工具人民币 1,192,623.38 元以及相关劳务人民币 3,073,495.00 元 (2019 年度购入研发工具：人民币 698,111.46 元)。

(c) 2020 年度，本集团对上海佑玛道商贸有限公司无采购交易额 (2019 年度：人民币 13,290.00 元)。

向关联方销售商品和提供劳务

	注释	2020 年	2019 年
Intel Corporation	(1)a	163,985.57	-
深圳中电国际信息科技有限公司	(1)b	150,284.06	-
		<u>314,269.63</u>	<u>-</u>

(a) 2020 年度，本集团以市场价向 Intel Corporation 销售内存接口芯片人民币 163,985.57 元 (2019 年度：无)。

(b) 2020 年度，本集团以市场价向深圳中电国际信息科技有限公司销售混合安全内存模组人民币 150,284.06 元 (2019 年度：无)。

（2） 关联方资产转让

资产转让

2020 年

	注释	交易内容	2020 年	2019 年
英特尔移动通信技术（西安）有限公司	(2) a	购买固定资产	3,076,659.39	-

(a) 2020 年度，本集团以市场价向英特尔移动通信技术（西安）有限公司购入实验室设备人民币 3,076,659.39 元 (2019 年度：无)。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 其他关联方交易

	注释	2020年	2019年
关键管理人员薪酬	(3)a	96,039,656.93	22,261,827.09
研发费用补贴	(3)b	2,802,640.00	1,346,700.00

(a) 2020年度，本集团发生的关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币96,039,656.93元(2019年度：人民币22,261,827.09元)，其中股份支付人民币72,423,680.00元。

(b) 2020年度，本集团收到Intel Semiconductor (US) LLC针对津逮®服务器平台产品的研发费用补贴人民币2,802,640.00元(2019年度：人民币1,346,700.00元)。

5. 关联方应收款项余额

（1） 应收账款

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
Intel Corporation	77,646.31	388.23	-	-

6. 关联方应付款项余额

（1） 应付账款

	2020 年	2019 年
Intel Semiconductor (US) LLC	990,969.19	11,688,044.08

应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十一、股份支付

1. 概况

	2020年	2019年
授予的各项权益工具总额	16,500,000.00	-
行权的各项权益工具总额	-	-
失效的各项权益工具总额	908,000.00	-
年末发行在外的限制性股票行权价格 （人民币元/股）	24.70	-
年末发行在外的限制性股票的合同剩余期限	自授予之日起60个月	不适用

	2020年	2019年
以股份支付换取的职工服务总额	202,168,487.43	-

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2020年	2019年
以权益结算的股份支付计入资本公积的 累计金额	202,168,487.43	-
以权益结算的股份支付确认的费用总额	202,168,487.43	-

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日市场价格 分年度对公司业绩指标、个人业绩指标进行 考核，以达到考核目标的激励对象所持有的 数量为确定依据
可行权权益工具数量的确定依据	数量为确定依据

于2019年11月25日，本公司2019年度第二次临时股东大会审议通过《关于公司<2019年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》。授予的限制性股票总计1,650万股，约占股本总额112,981,3889万股的1.46%，其中首次授予1,350万股，预留300万股；本计划首次授予的激励对象人数为306人，激励对象为公司（含子公司）董事、高级管理人员、核心技术人员、董事会认为需要激励的其他人员；本计划首次授予部分限制性股票的授予价格为人民币25.00元每股。

根据2019年度第二次临时股东大会授权，2020年1月8日本公司召开第一届董事会第十二次会议、第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于调整2019年限制性股票激励计划相关事项的议案》，本次调整后，本计划首次授予的激励对象人数由306名变更为304名，限制性股票总量1,650万股及首次授予的限制性股票数量1,350万股保持不变；审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，限制性股票首次授予日为2020年1月8日，首次授予数量为1,350万股，授予价格为人民币25.00元每股，限制性股票激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行公司限制性股票，股票的种类为人民币A股普通股。

十一、股份支付（续）

1. 概况（续）

该限制性股票激励计划首次授予的限制性股票从首次授予之日起12个月后的首个交易日起首次授予之日起60个月内的最后一个交易日止分四期归属，即在满足归属条件之后，员工有权利根据可行权价格购买股票，在归属期内满足限制性股票激励计划的归属条件的，激励对象可以申请股票归属并上市流通。

根据2019年度第二次临时股东大会授权，2020年11月24日，公司召开第一届董事会第十九次会议、第一届监事会第十三次会议，审议通过了《关于调整 2019 年限制性股票激励计划授予价格的议案》本次调整后，授予价格由人民币25.00元每股调整为人民币24.70元每股；审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定限制性股票预留授予日为2020年11月24日，预留授予数量为300万股，预留授予激励对象人数为164名，授予价格为人民币24.70元每股，限制性股票激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行公司限制性股票，股票的种类为人民币A股普通股。

该限制性股票激励计划预留授予的限制性股票自预留授予之日起12个月后的首个交易日起至预留授予之日起60个月内的最后一个交易日止分四期归属，即在满足归属条件之后，员工有权利根据可行权价格购买股票，在归属期内满足限制性股票激励计划的归属条件的，激励对象可以申请股票归属并上市流通。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的承诺事项。

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配

根据本公司2021年4月29日第一届董事会第二十一次会议关于本公司2020年度利润分配预案，公司以本次权益分派股权登记日总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币3.00元(含税)，以公司截至2021年3月31日的总股本1,131,030,341股为基数测算，预计派发现金红利总额为人民币339,309,102.30元（含税）。上述预案仍需提交股东大会审议批准后实施。

资产负债表日后股份支付行权

根据本公司于 2021 年 1 月 8 日召开的第一届董事会第二十次会议和第一届监事会第十四次会议审议通过的《关于公司 2019 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》，公司 2019 年限制性股票激励计划首次授予第一个归属期规定的归属条件已经成就，本次可归属数量为 1,260,152 股。由于 5 名激励对象因外汇原因申请延期支付限制性股票认购款，本次实际向 273 名激励对象授予限制性股票 1,216,452 股，授予价格为 24.70 元/股。截至 2021 年 1 月 22 日止，本公司已收到上述限制性股票激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款合计人民币 30,046,364.40 元，其中新增股本合计人民币 1,216,452.00 元。本次增资已经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具安永华明（2021）验字第 61542019_B01 号验资报告。

十四、其他重要事项

1. 租赁

重大经营租赁

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年	2019年
1年以内（含1年）	16,719,274.35	18,252,638.51
1年至2年（含2年）	8,618,322.74	10,498,346.57
2年至3年（含3年）	7,334,868.78	7,393,684.72
3年以上	952,042.25	8,156,277.66
	<u>33,624,508.12</u>	<u>44,300,947.46</u>

2. 分部报告

经营分部

本集团是一家国际领先的数据处理及互连芯片设计公司，致力于为云计算和人工智能领域提供高性能、低功耗的芯片解决方案，目前主要包括两大产品线，互连类芯片产品线以及津速®服务器平台产品线。管理层在复核内部报告、决定配置资源及评价业绩时，认为无需对上述业务的经营成果进行区分。故本集团未区分不同的经营分部，无需列报更详细的经营分部信息。

地理信息

对外交易收入

	2020年	2019年
境内	201,550,325.45	260,739,563.00
境外	<u>1,622,115,230.00</u>	<u>1,476,995,151.98</u>
	<u>1,823,665,555.45</u>	<u>1,737,734,714.98</u>

主要客户信息

2020年，本集团来自于前五大客户销售额合计为人民币1,499,336,773.03元；2019年，本集团来自于前五大客户销售额合计为人民币1,575,513,647.57元。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	<u>74,438,982.36</u>	<u>686,663,877.90</u>

2020年12月31日					
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	<u>74,438,982.36</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>74,438,982.36</u>

2019年12月31日					
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	<u>686,663,877.90</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>686,663,877.90</u>

本集团采用应收合并范围内公司款项组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年			2019年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收合并范围内 公司款项组合	<u>74,438,982.36</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>686,663,877.90</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2019年	4,218,841.44	-	(4,218,841.44)	-

本公司2020年末计提或转回应收账款坏账准备。

于2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

	年末余额	占应收账款余额的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	<u>74,438,982.36</u>	<u>100.00</u>	特许权使用费	1年以内	<u>-</u>

于2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款分析如下：

	年末余额	占应收账款余额的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	<u>686,663,877.90</u>	<u>100.00</u>	特许权使用费	1年以内	<u>-</u>

2020 年本公司无坏账准备计提（2019 年：无），2020 年本公司无坏账准备转回（2019 年：人民币 4,218,841.44 元）。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	1,145,081,186.86	826,784,716.14
1年至2年	565,261,162.33	64,491.45
2年至3年	54,491.45	141,385.80
3年以上	1,578,150.66	1,526,764.86
	<u>1,711,974,991.30</u>	<u>828,517,358.25</u>
减：其他应收款坏账准备	-	-
	<u>1,711,974,991.30</u>	<u>828,517,358.25</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2020年	2019年
集团内关联方资金拆借	1,587,850,000.00	825,609,663.70
集团内关联方往来款	122,109,822.85	-
押金、保证金	<u>2,015,168.45</u>	<u>2,907,694.55</u>
	<u>1,711,974,991.30</u>	<u>828,517,358.25</u>

2020年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备变动情况：无。

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
2019年1月1日余额	2,646,054.69
本年转回	<u>(2,646,054.69)</u>
年末余额	<u>-</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海奚泰实业有限 公司	534,000,215.00	31.19	关联方资金拆借	1年以内	-
澜起电子科技（昆 山）有限公司	476,151,669.63	27.81	关联方资金拆借	1年以内及 1年至2年	-
澜起电子科技（上 海）有限公司	433,624,252.66	25.33	关联方资金拆借	1年以内及 1年至2年	-
昆山澜起半导体有 限公司	230,000,000.00	13.43	关联方资金拆借	1年以内	-
澜起投资有限公司	36,183,685.56	2.11	关联方资金拆借	1年以内	-
	<u>1,709,959,822.85</u>	<u>99.87</u>			<u>-</u>

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
澜起电子科技（昆 山）有限公司	725,097,334.93	87.52	关联方资金拆借	1年以内	-
澜起电子科技（上 海）有限公司	100,512,328.77	12.13	关联方资金拆借	1年以内	-
上海新兴技术开发 区联合发展有限 公司	1,623,434.78	0.20	押金、保证金	6个月-3年以上	-
中华人民共和国海 关总署	959,181.11	0.12	押金、保证金	1年以内	-
上海携程宏睿国际 旅行社有限公司	200,000.00	0.02	押金、保证金	1年以内-3年	-
	<u>828,392,279.59</u>	<u>99.99</u>			<u>-</u>

2020 年本公司无坏账准备计提（2019 年：无），2020 年本公司无坏账准备转回（2019 年：人民币 2,646,054.69 元）。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	年初余额	本年变动		年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	股份支付		
对子公司投资					
Montage Technology Holdings Company Limited	567,093,763.12	1,199,225,400.00	22,381,565.72	1,788,700,728.84	-
澜起电子科技（昆山） 有限公司	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00	-
澜起电子科技（上海） 有限公司	24,500,000.00	-	-	24,500,000.00	-
澜起投资有限公司	-	300,000,000.00	-	300,000,000.00	-
合计	<u>1,091,593,763.12</u>	<u>1,499,225,400.00</u>	<u>22,381,565.72</u>	<u>2,613,200,728.84</u>	<u>-</u>

4. 营业收入及成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>609,804,406.06</u>	<u>-</u>	<u>682,510,952.89</u>	<u>-</u>

营业收入列示如下：

	2020年	2019年
技术特许权	<u>609,804,406.06</u>	<u>682,510,952.89</u>

5. 投资收益

	2020年	2019年
结构性存款投资收益	60,944,516.55	52,074,762.61
理财产品投资收益	5,847,533.56	3,533,304.65
处置长期股权投资产生的投资收益	<u>-</u>	<u>9,302,206.31</u>
	<u>66,792,050.11</u>	<u>64,910,273.57</u>

补充资料

1. 非经常性损益明细表

	2020年金额
计入当期损益的政府补助及代扣代缴税金手续费返还	150,073,995.84
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	1,198,077.49
委托他人投资或管理资产的损益	7,337,685.16
除同公司正常经营业务相关的有效套期业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	160,794,705.98
结构性存款投资收益	96,537,073.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	136,322.84
所得税影响数	(72,083,972.99)
	<u>343,993,887.93</u>

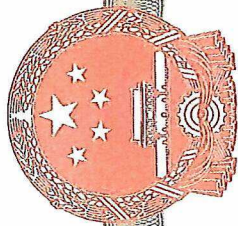
2. 净资产收益率和每股收益

2020年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	14.39	0.98	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.90	0.67	0.67

2019年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	17.66	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.80	0.78	0.78



营业执照

(副本)(8-1)

统一社会信用代码

91110000051421390A



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 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

法定代表人 毛鞍宁

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(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。)

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

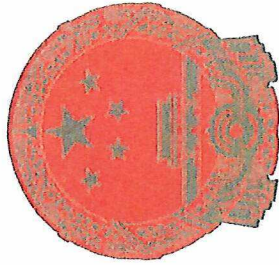
主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室



登记机关

2021年03月12日



证书序号: 0004095

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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所:

北京市东长安街1号东方广场安永大厦11层

组织形式:

特殊的普通合伙企业

执业证书编号:

11000243

批准执业文号:

财会函〔2012〕35号

批准执业日期:

二〇一二年七月二十七日



发证机关:



中华人民共和国财政部制

2020年11月10日 星期二

会计司 投票

当前位置: 首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080A0071900G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005599649382C	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020-11-02
8	公正天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078289333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010927260072	44010079	2020-11-02
10	广东中审会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MABUN3T781	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000151	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160756417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	44030029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000060913540G	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854028784	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010665949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086212261L	31000008	2020-11-02
21	深圳德盛会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	44030034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	915105000805391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02

27	天职会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089649376	11000374	2020-11-02
28	天联国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	916101360734016972	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101502351581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	914100000735632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰振会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200MA3TCAB979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	91330000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	911201166688390414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	914201060819786088	42010005	2020-11-02
40	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102068376509XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146N	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

注:本表信息根据会计师事务所官方网站备案材料生成,行政机关对备案材料完备性进行审核,会计师事务所对相关信息真实性负责,完整披露;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

按照会计师事务所名称首字母排序,排名不分先后。

附件下载:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日

22

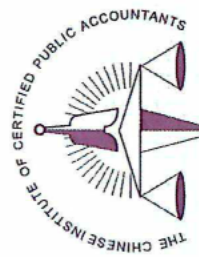
【大中小】 打印此页 【关闭窗口】



主办单位: 中华人民共和国财政部
网站标识码: bmt14000001 新ICP备0502860号 财政部信息中心
技术支持: 财政部信息中心
中华人民共和国财政部 版权所有, 如蒙转载, 请注明来源

网站地图 | 联系我们

本复印件仅供内部使用



中国注册会计师协会



姓名 顾兆翔
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1982-11-17
Date of birth
工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 310113198211170010
Identity card No.

本复印件仅供内部使用

年度检验记录
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



顾兆翔(110002433285)
您已通过 2020 年年检
上海市注册会计师协会
2020 年 08 月 31 日

证书编号: 110002433285
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs, Shanghai Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 09 月 28 日
Date of Issuance



永道印件仅供瀚起科技股份有限公司2020年审计报告和专项报告使用



姓名 王丽红
Full name 别 女
Sex
出生日期 1985-06-09
Date of birth 安永华明会计师事务所 特殊普
工作单位 通信 上海分所
Working unit
身份证号码 510221
Identity card No.

永道印件仅供瀚起科技股份有限公司2020年审计报告和专项报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 1101030037404
No. of Certificate
批准注册机构: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
有效期至: 2015 年 05 月 24 日
Expiry Date



2015年 4月 30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



王丽红(110002430580)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

2017年4月30日

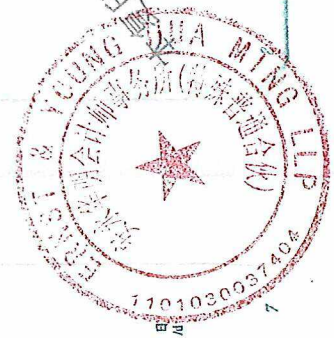


年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



王丽红(110002430580)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



王丽红(110002430580)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年4月30日

