

澜起科技股份有限公司

已审财务报表

2023年度

目 录

	页	次
一、 审计报告	1	- 6
二、 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	- 12
合并现金流量表	13	- 14
公司资产负债表	15	- 16
公司利润表		17
公司股东权益变动表	18	- 19
公司现金流量表	20	- 21
财务报表附注	22	- 96
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



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码：100738

Tel 电话：+86 10 5815 3000
Fax 传真：+86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2024）审字第70038298_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2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023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2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023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（2024）审字第70038298_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：
<p>收入确认</p> <p>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。2023 年度互连类芯片和津逮®服务器平台的销售收入金额为人民币 2,278,141,066.50 元，占合并报表中营业收入的比重为 99.67%。</p> <p>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。</p> <p>相关政策与披露详见财务报表注释三、20 及注释五、35。</p>	<p>针对收入确认，我们实施包含但不限于以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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、到货签收记录以及代销清单等文件； 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（2024）审字第70038298_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：
<p>存货跌价准备</p> <p>截至2023年12月31日，集团合并财务报表中存货账面余额为人民币711,337,206.53元，存货跌价准备的余额为人民币228,950,990.12元。集团的主要存货为互连类芯片及津逮®CPU；由于原材料成本占比高且生产周期较长，互连类芯片与津逮®CPU芯片存在技术更新和产品过时的风险。</p> <p>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。</p> <p>相关政策与披露详见财务报表注释三、9及注释五、6。</p>	<p>针对存货跌价准备，我们实施包含但不限于以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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和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（2024）审字第70038298_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（2024）审字第70038298_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（2024）审字第70038298_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）

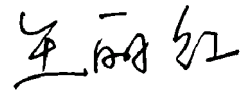
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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）。

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



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

2024 年 4 月 8 日

澜起科技股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日

人民币元

资产	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	1	5,743,574,648.73	5,870,437,916.39
交易性金融资产	2	1,703,266,947.76	1,610,090,252.74
应收账款	3	294,253,723.40	322,378,580.41
预付款项	4	3,132,626.35	68,288,424.05
其他应收款	5	3,887,733.35	3,628,913.99
存货	6	482,386,216.41	738,432,715.91
其他流动资产	7	65,624,870.99	23,221,669.14
流动资产合计		8,296,126,766.99	8,636,478,472.63
非流动资产			
长期股权投资	8	70,713,650.31	64,348,903.65
其他权益工具投资	9	22,636,234.66	27,077,353.09
其他非流动金融资产	10	582,867,750.91	514,314,163.00
投资性房地产	11	530,471,231.80	542,874,430.13
固定资产	12	611,807,392.13	520,500,219.36
在建工程	13	226,799,247.23	61,859,016.03
使用权资产	14	10,099,808.34	14,527,765.54
无形资产	15	137,485,559.98	131,081,051.02
长期待摊费用	16	111,752,528.85	56,293,748.47
递延所得税资产	17	90,578,245.21	92,404,213.56
其他非流动资产	18	6,202,564.86	24,286,615.50
非流动资产合计		2,401,414,214.28	2,049,567,479.35
资产总计		10,697,540,981.27	10,686,045,951.98

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）
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
应付账款	20	131,115,391.99	197,166,473.46
预收款项	21	90,275.15	177,145.50
合同负债	22	1,614,855.60	22,730,884.37
应付职工薪酬	23	165,557,077.84	207,941,282.95
应交税费	24	41,085,375.28	134,092,164.16
其他应付款	25	38,425,554.45	65,427,360.09
一年内到期的非流动负债	26	13,284,539.95	11,893,898.00
流动负债合计		391,173,070.26	639,429,208.53
非流动负债			
租赁负债	27	2,204,923.73	8,818,564.07
递延收益	28	92,378,000.06	87,720,444.48
递延所得税负债	17	5,165,534.35	22,822,712.34
非流动负债合计		99,748,458.14	119,361,720.89
负债合计		490,921,528.40	758,790,929.42
股东权益			
股本	29	1,138,740,286.00	1,134,068,231.00
资本公积	30	5,432,387,416.86	5,329,257,511.77
减：库存股	31	300,031,332.07	300,083,330.38
其他综合收益	32	188,448,802.51	126,832,160.16
盈余公积	33	253,807,247.64	235,957,986.28
未分配利润	34	3,478,053,735.01	3,386,153,834.82
归属于母公司股东权益合计		10,191,406,155.95	9,912,186,393.65
少数股东权益		15,213,296.92	15,068,628.91
股东权益合计		10,206,619,452.87	9,927,255,022.56
负债和股东权益总计		10,697,540,981.27	10,686,045,951.98

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

和
印
崇

主管会计工作负责人：

苏琳

会计机构负责人：

苏琳

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
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
营业收入	35	2,285,738,498.23	3,672,258,476.69
减：营业成本	35	939,216,263.95	1,966,746,655.26
税金及附加	36	5,542,303.54	5,747,715.08
销售费用	37	89,960,686.45	86,146,682.92
管理费用	38	173,132,541.22	202,407,561.12
研发费用	39	681,812,435.36	563,487,414.32
财务费用	40	(180,259,065.85)	(81,279,491.95)
其中：利息费用		741,618.27	1,032,206.81
利息收入		178,905,809.38	81,275,267.47
加：其他收益	41	84,437,465.04	46,455,026.33
投资收益	42	90,978,489.24	374,618,472.28
公允价值变动收益	43	(87,328,284.96)	90,746,229.81
信用减值损失	44	143,860.44	(710,583.99)
资产减值损失	45	(192,529,082.56)	(26,031,549.20)
资产处置收益	46	-	442,477.90
营业利润		472,035,780.76	1,414,522,013.07
加：营业外收入	47	1,364,162.00	12,743.36
减：营业外支出	48	1,181,132.22	669,147.24
利润总额		472,218,810.54	1,413,865,609.19
减：所得税费用	49	21,071,329.40	114,493,920.91
净利润		451,147,481.14	1,299,371,688.28
按经营持续性分类			
持续经营净利润		451,147,481.14	1,299,371,688.28
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		450,909,813.13	1,299,378,059.37
少数股东损益		237,668.01	(6,371.09)

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
合并利润表（续）
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
其他综合收益的税后净额	32	61,858,464.57	342,517,236.96
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		61,858,464.57	342,517,236.96
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		(3,060,713.25)	17,814,876.05
将重分类进损益的其他综合收益 外币财务报表折算差额		64,919,177.82	324,702,360.91
综合收益总额		513,005,945.71	1,641,888,925.24
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		512,768,277.70	1,641,895,296.33
归属于少数股东的综合收益总额		237,668.01	(6,371.09)
每股收益			
基本每股收益	50	0.40	1.15
稀释每股收益	50	0.40	1.15

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
2023年度



人民币元

2023年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末及本年初余额	1,134,068,231.00	5,329,257,511.77	300,083,330.38	126,832,160.16	235,957,986.28	3,386,153,834.82	9,912,186,393.65	9,927,255,022.56
二、本年增减变动金额	-	-	-	61,858,464.57	-	450,909,813.13	512,768,277.70	513,005,945.71
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	4,672,055.00	112,001,318.50	-	-	-	-	116,673,373.50	116,673,373.50
1. 股东投入的普通股	-	122,677,641.08	-	-	-	-	122,677,641.08	122,677,641.08
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	(131,549,054.49)	(300,083,330.38)	-	-	-	(300,031,332.07)	(300,031,332.07)
3. 回购股份用于员工持股计划	-	-	300,031,332.07	-	-	-	-	-
4. 回购股份用于股权激励	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	17,849,261.36	(17,849,261.36)	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	(341,402,473.80)	(341,402,473.80)	(341,495,473.80)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	(241,822.22)	-	241,822.22	-	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	1,138,740,286.00	5,432,387,416.86	300,031,332.07	188,448,802.51	253,807,247.64	3,478,053,735.01	10,191,406,155.95	10,206,619,452.87

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（续）
2023年度

人民币元

2022年度

	归属于母公司所有者权益				未分配利润	小计	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				
一、上年年末及本年初余额	1,131,306,771.00	5,113,492,101.61	300,083,330.38	(200,010,990.05)	184,116,258.08	8,390,699,376.46	-	8,390,699,376.46
二、本年增减变动金额	-	-	-	342,517,236.96	-	1,641,895,296.33	(6,371.09)	1,641,888,925.24
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	1,299,378,059.37	-	1,299,378,059.37
(二) 股东投入和减少资本	2,761,460.00	64,494,744.00	-	-	-	67,256,204.00	-	67,256,204.00
1. 股东投入的普通股	-	151,270,666.16	-	-	-	151,270,666.16	-	151,270,666.16
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 子公司少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	51,841,728.20	(51,841,728.20)	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	(338,935,149.30)	-	(338,935,149.30)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	(15,674,086.75)	-	15,674,086.75	-	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(15,674,086.75)	-	15,674,086.75	-	-
三、本年年末余额	1,134,068,231.00	5,329,257,511.77	300,083,330.38	126,832,160.16	235,957,986.28	9,912,186,393.65	15,068,628.91	9,927,255,022.56

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
2023年度

人民币元

	附注 五	2023年	2022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		2,297,192,754.40	3,573,954,500.23
收到的税费返还		247,201.56	16,898,490.53
收到其他与经营活动有关的现金	51	238,896,174.55	123,696,295.46
经营活动现金流入小计		<u>2,536,336,130.51</u>	<u>3,714,549,286.22</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		929,659,183.95	2,343,524,082.50
支付给职工以及为职工支付的现金		579,934,914.25	375,212,798.75
支付的各项税费		145,286,160.53	120,130,898.90
支付其他与经营活动有关的现金	51	150,206,172.67	186,846,120.26
经营活动现金流出小计		<u>1,805,086,431.40</u>	<u>3,025,713,900.41</u>
经营活动产生的现金流量净额	52	<u>731,249,699.11</u>	<u>688,835,385.81</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,154,053,457.11	5,932,047,590.80
取得投资收益收到的现金		54,235,015.50	74,398,391.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	503,100.00
收到其他与投资活动有关的现金	51	11,306,000.00	-
投资活动现金流入小计		<u>4,219,594,472.61</u>	<u>6,006,949,082.53</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		423,986,776.59	226,859,643.86
投资支付的现金		4,367,848,245.12	5,713,568,880.27
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	52	-	3,075,576.79
支付其他与投资活动有关的现金	51	2,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		<u>4,793,835,021.71</u>	<u>5,943,504,100.92</u>
投资活动（使用）/产生的现金流量净额		<u>(574,240,549.10)</u>	<u>63,444,981.61</u>

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）
2023年度

人民币元

	附注 五	2023年	2022年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		116,673,373.50	82,331,204.00
收到其他与筹资活动有关的现金	51	168,534,275.89	-
筹资活动现金流入小计		<u>285,207,649.39</u>	<u>82,331,204.00</u>
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		341,495,473.80	338,935,149.30
其中：子公司支付给少数股东的股 利、利润		93,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	51	315,821,681.79	13,486,278.89
筹资活动现金流出小计		<u>657,317,155.59</u>	<u>352,421,428.19</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>(372,109,506.20)</u>	<u>(270,090,224.19)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>47,230,162.93</u>	<u>267,619,258.92</u>
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额		(167,870,193.26)	749,809,402.15
加：年初现金及现金等价物余额		<u>5,833,750,412.54</u>	<u>5,083,941,010.39</u>
六、年末现金及现金等价物余额	52	<u>5,665,880,219.28</u>	<u>5,833,750,412.54</u>

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
2023年12月31日

人民币元

资产	附注十七	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		1,388,713,969.01	1,827,312,226.55
交易性金融资产		1,022,002,868.50	877,142,778.08
应收账款	1	-	154,812,387.11
预付款项		1,338,601.80	205,720.17
其他应收款	2	1,251,615,794.34	1,224,801,580.70
其他流动资产		22,544,386.73	10,466,610.00
流动资产合计		3,686,215,620.38	4,094,741,302.61
非流动资产			
长期股权投资	3	3,028,017,448.18	3,007,859,922.78
其他非流动金融资产		9,000,000.00	-
投资性房地产		319,818,657.07	327,369,226.22
固定资产		129,314,557.43	130,527,304.65
无形资产		18,120,553.46	23,253,867.85
长期待摊费用		87,552,974.69	49,302,356.26
递延所得税资产		22,144,817.88	10,268,929.08
非流动资产合计		3,613,969,008.71	3,548,581,606.84
资产总计		7,300,184,629.09	7,643,322,909.45

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）
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十七	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
应付账款		28,371,257.27	61,256,694.34
应付职工薪酬		17,724,491.04	32,561,587.96
应交税费		1,876,939.25	4,552,768.15
其他应付款		13,310,592.77	254,736,830.69
流动负债合计		61,283,280.33	353,107,881.14
非流动负债			
递延收益		54,882,222.22	51,140,000.00
非流动负债合计		54,882,222.22	51,140,000.00
负债合计		116,165,502.55	404,247,881.14
股东权益			
股本		1,138,740,286.00	1,134,068,231.00
资本公积		5,432,387,416.86	5,329,257,511.77
减：库存股		300,031,332.07	300,083,330.38
盈余公积		253,807,247.64	235,957,986.28
未分配利润		659,115,508.11	839,874,629.64
股东权益合计		7,184,019,126.54	7,239,075,028.31
负债和股东权益总计		7,300,184,629.09	7,643,322,909.45

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
2023年度

人民币元

	附注十七	2023年	2022年
营业收入	4	378,763,863.85	681,575,547.90
减：营业成本	4	8,914,327.80	-
税金及附加		2,413,055.28	1,436,858.01
销售费用		12,563,423.39	9,282,145.34
管理费用		67,972,653.76	79,021,116.70
研发费用		273,818,493.06	243,447,746.02
财务费用		(53,677,730.81)	(39,344,615.49)
其中：利息收入		52,741,882.06	43,365,964.57
加：其他收益		68,980,329.41	30,088,042.44
投资收益	5	26,806,501.38	119,488,497.97
公允价值变动收益		2,860,090.42	4,437,572.60
资产处置收益		-	442,477.90
营业利润		165,406,562.58	542,188,888.23
加：营业外收入		-	12,743.36
减：营业外支出		-	52,155.54
利润总额		165,406,562.58	542,149,476.05
减：所得税费用		(13,086,051.05)	23,732,194.07
净利润		178,492,613.63	518,417,281.98
其中：持续经营净利润		178,492,613.63	518,417,281.98
综合收益总额		178,492,613.63	518,417,281.98

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

2023年度

人民币元

	股本	资本公积	减：库存股	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	1,134,068,231.00	5,329,257,511.77	300,083,330.38	235,957,986.28	839,874,629.64	7,239,075,028.31
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	178,492,613.63	178,492,613.63
(一) 综合收益总额	4,672,055.00	112,001,318.50	-	-	-	116,673,373.50
(二) 股东投入和减少资本	-	122,677,641.08	-	-	-	122,677,641.08
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	(131,549,054.49)	(300,083,330.38)	-	-	168,534,275.89
2. 出售股份用于员工持股计划	-	-	300,031,332.07	-	-	(300,031,332.07)
3. 回购股份用于股权激励	-	-	-	-	-	-
4. 利润分配	-	-	-	17,849,261.36	(17,849,261.36)	-
(三) 提取盈余公积	-	-	-	-	(341,402,473.80)	(341,402,473.80)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	1,138,740,286.00	5,432,387,416.86	300,031,332.07	253,807,247.64	659,115,508.11	7,184,019,126.54

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（续）
2023年度

人民币元

2022年度

	股本	资本公积	减：库存股	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	1,131,306,771.00	5,113,492,101.61	300,083,330.38	184,116,258.08	712,234,225.16	6,841,066,025.47
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	518,417,281.98	518,417,281.98
（一）综合收益总额					-	67,256,204.00
（二）股东投入和减少资本	2,761,460.00	64,494,744.00	-	-	-	151,270,666.16
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额		151,270,666.16				
（三）利润分配				51,841,728.20	(51,841,728.20)	-
1. 提取盈余公积					(338,935,149.30)	(338,935,149.30)
2. 对股东的分配						
三、本年年末余额	1,134,068,231.00	5,329,257,511.77	300,083,330.38	235,957,986.28	839,874,629.64	7,239,075,028.31

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
2023年度

人民币元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
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	516,152,324.62	526,060,427.53
收到的税费返还	-	7,017,401.96
收到其他与经营活动有关的现金	220,331,538.99	194,890,966.02
经营活动现金流入小计	<u>736,483,863.61</u>	<u>727,968,795.51</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	169,113,343.95	48,029,398.39
支付给职工以及为职工支付的现金	116,826,277.51	77,243,674.64
支付的各项税费	6,838,740.34	30,087,765.20
支付其他与经营活动有关的现金	82,875,314.93	145,375,607.31
经营活动现金流出小计	<u>375,653,676.73</u>	<u>300,736,445.54</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>360,830,186.88</u>	<u>427,232,349.97</u>
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,397,000,000.00	2,621,633,492.36
取得投资收益收到的现金	26,806,501.38	119,488,497.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额	-	503,100.00
投资活动现金流入小计	<u>2,423,806,501.38</u>	<u>2,741,625,090.33</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金	79,925,214.51	90,199,211.59
投资支付的现金	2,607,000,000.00	2,931,510,000.00
投资活动现金流出小计	<u>2,686,925,214.51</u>	<u>3,021,709,211.59</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(263,118,713.13)</u>	<u>(280,084,121.26)</u>

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）
2023年度

人民币元

	2023年	2022年
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	116,673,373.50	67,256,204.00
收到其他与筹资活动有关的现金	168,534,275.89	226,000,000.00
筹资活动现金流入小计	285,207,649.39	293,256,204.00
偿还债务支付的现金	226,000,000.00	88,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	341,402,473.80	338,935,149.30
支付其他与筹资活动有关的现金	300,031,332.07	150,000.00
筹资活动现金流出小计	867,433,805.87	427,085,149.30
筹资活动使用的现金流量净额	(582,226,156.48)	(133,828,945.30)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,265,292.30	(4,688,934.86)
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额	(479,249,390.43)	8,630,348.55
加：年初现金及现金等价物余额	1,816,393,695.04	1,807,763,346.49
六、年末现金及现金等价物余额	1,337,144,304.61	1,816,393,695.04

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，截至本报告期末公司注册资本为人民币1,138,740,286.00元，住所为上海市徐汇区漕宝路181号1幢15层。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112,981.3889万股股份，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2024年4月8日决议批准报出。

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。此外，本财务报表还按照《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》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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、存货跌价准备、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2023年12月31日的财务状况以及2023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，除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

重要性标准

重要的在建工程

预算数或实际发生数超过上年度经审计总资产5%

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）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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，但投资者以外币投入的资本以交易发生日的即期汇率折算。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，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，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。

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

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：

- （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。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

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）

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。

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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的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：

以摊余成本计量的金融负债

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

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，以共同风险特征为依据，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。本集团根据开票日期确定账龄。

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等披露参见附注十、2。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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。

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，存货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。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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

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）。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）。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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

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。

11. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按照成本进行初始计量。投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费、使投资性房地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。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，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%

本集团至少于每年年度终了，对投资性房地产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 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
境外土地所有权	永久期限	0%	0.00%
房屋及建筑物	5-50年	0%	2.00-20.00%
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。境外土地所有权不予折旧，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试；在每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的固定资产的政策进行会计处理。

13. 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。标准如下：

结转固定资产的标准

房屋及建筑物 房屋及建筑物初步验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 无形资产

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
土地使用权	50年	土地使用权期限
IP 授权	1-5年	预计可使用年限
软件	1-5年	预计可使用年限

本集团进行研究与开发过程中发生的支出主要包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、工程开发费用、工具及许可证费、折旧及摊销费用等相关支出，本集团按照研发项目核算研发费用，归集各项支出。

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。

15. 资产减值

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：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、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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）

16. 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
光罩模具（注）	3-5年
绿化工程	5年
维保费	2-5年

注：光罩模具归集后，在对应产品达到预定可使用状态时点时开始摊销。

17. 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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 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是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

19. 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。权益工具的公允价值采用期权定价模型确定，参见附注十三。

20. 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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 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。

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，以购建或以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。

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. 递延所得税

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 递延所得税（续）

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单项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，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、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （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单项交易中产生的：该交易不是企业合并，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、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （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，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣该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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 租赁

在合同开始日，本集团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。

作为承租人

除了短期租赁和低价值租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 租赁（续）

作为承租人（续）

短期租赁和低价值租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对租赁期不超过12个月的短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。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。

作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

25. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

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。

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价值进行重大调整。

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：

经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的几乎全部重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的商业模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

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价值重大调整。

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价值不可收回时，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

本集团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确定对非上市股权投资的公允价值。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）

27. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

四、 税项

1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	免税、0%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
房产税	从价计征：房产原值一次减除30%后余值 从租计征：租金收入	从价计征：1.2% 从租计征：12%
土地使用税	实际占用的土地面积	每平方米6元和1.5元

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	15%
澜起电子科技（昆山）有限公司	15%
昆山澜起半导体有限公司	25%
澜起电子科技（上海）有限公司	15%
澜起投资有限公司	25%
蒙万实业发展（上海）有限公司	25%
上海奚泰实业有限公司	25%
上海华萃置业有限公司	25%
蒙特图实业发展（上海）有限公司	25%
蒙西庐实业发展（上海）有限公司	25%
澜起电子科技（海南）有限公司	20%
澜起创业投资（海南）有限公司	15%
Montage Technology Macao Commercial Offshore Limited	12%，详见注1
Montage Technology Holdings Company Limited	详见注2
Montage Hong Kong Holdings Company Limited	16.5%，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	16.5%，详见注2
Montage Real Estate Holding II (Hong Kong) Limited	16.5%，详见注2
Montage Technology Inc.	详见注3
Mont Acquisition Sub, Inc.	详见注3
Montage, Inc.	详见注3
3955 Johns Creek Inc.	详见注3
Montage Semiconductor Inc.	详见注3
Montage Technology Holdings Inc.	详见注3
Montage Technology Holdings II Inc.	详见注3

注1：Montage Technology Macao Commercial Offshore Limited注册地为澳门。根据澳门特别行政区颁布的第21/78/M号所得补充税法律制度，2021年1月1日起该子公司符合A类纳税人的组别条件，根据其税前利润规模适用税率12%。

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，执行香港利得税两级税率制，针对年不超过2,000,000港元的应评税利润实施8.25%的税率征收，应评税利润中超过2,000,000港元的部分实施16.5%的税率征收。

注3：Montage Technology Inc、Mont Acquisition Sub, Inc.、Montage, Inc.、3955 Johns Creek Inc.、Montage Semiconductor Inc.、Montage Technology Holdings Inc.和Montage Technology Holdings II Inc.注册地为美国，执行美国联邦企业所得税税率21%。前述子公司在执行美国联邦企业所得税的同时，需执行其注册地所在州相应的企业所得税政策。

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。本集团收取特许权使用费免征增值税。

（2）企业所得税

本公司于2023年12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：GR202331004753，本公司可于2023年至2025年按15%税率征收企业所得税。

四、 税项（续）

2. 税收优惠及批文（续）

（2）企业所得税（续）

本公司的子公司澜起电子科技（昆山）有限公司（“澜起昆山”）于2021年11月3日经由全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示获得高新技术企业资格，证书编号：GR202132002707，可于2021年至2023年按15%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《中华人民共和国工业和信息化部 国家发展改革委财政部 国家税务总局公告2021年第9号》，国家鼓励的集成电路设计企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。澜起昆山符合国家鼓励的集成电路设计企业条件，本年度可免征企业所得税，澜起昆山按照法律法规的要求进行各项申报工作。

本公司的子公司澜起电子科技（上海）有限公司注册于中国（上海）自由贸易试验区临港新片区。根据《上海市经济和信息化委员会上海市财政局国家税务总局上海市税务局中国(上海)自由贸易试验区临港新片区管委会关于印发<临港新片区2020年第二批重点产业企业所得税优惠资格企业名单>的通知》（沪经信规〔2021〕261号），澜起电子科技（上海）有限公司于2020年1月1日至2023年12月31日按15%税率征收企业所得税。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)的规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。于2023年度，本公司的子公司澜起电子科技（海南）有限公司属于小型微利企业，可适用小型微利企业的优惠税率。

本公司的子公司澜起创业投资（海南）有限公司注册于海南省三亚市。根据《财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2021〕31号）文件，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税，该规定自2020年1月1日起执行至2024年12月31日。最新的鼓励类产业目录源自国务院审定印发的《海南自由贸易港鼓励类产业目录（2024年本）》，其中创业投资已被纳入海南省鼓励类产业目录，拥有创业投资资质符合条件的企业可减按15%税率征税企业所得税。根据《海南省发展和改革委员会创业投资企业备案通知书》（琼发改审批〔2021〕869号）澜起创业投资（海南）有限公司已于2021年11月9日完成创业投资企业备案，自2021年起至2024年按15%税率征收企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年12月31日	2022年12月31日
库存现金	11,742.60	11,500.37
银行存款	5,719,768,992.25	5,639,918,764.01
其他货币资金	23,793,913.88	230,507,652.01
合计	<u>5,743,574,648.73</u>	<u>5,870,437,916.39</u>
其中：存放在境外的款项总额	2,916,550,049.28	3,163,290,945.66

2. 交易性金融资产

	2023年12月31日	2022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	1,460,287,909.59	1,566,069,520.55
权益工具投资	242,979,038.17	44,020,732.19
合计	<u>1,703,266,947.76</u>	<u>1,610,090,252.74</u>

3. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	<u>295,728,366.40</u>	<u>323,998,573.52</u>
减：应收账款坏账准备	<u>1,474,643.00</u>	<u>1,619,993.11</u>
合计	<u><u>294,253,723.40</u></u>	<u><u>322,378,580.41</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

2023年

	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>295,728,366.40</u>	<u>100.00</u>	<u>1,474,643.00</u>	<u>0.50</u>	<u>294,253,723.40</u>

2022年

	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>323,998,573.52</u>	<u>100.00</u>	<u>1,619,993.11</u>	<u>0.50</u>	<u>322,378,580.41</u>

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
信用优质客户	<u>295,728,366.40</u>	<u>1,474,643.00</u>	<u>0.50</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 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	外币折算差异	年末余额
应收账款坏 账准备	1,619,993.11	1,476,132.67	(1,619,993.11)	(1,489.67)	1,474,643.00

2023年计提坏账准备金额为人民币1,476,132.67元，收回应收货款而转回坏账准备人民币1,619,993.11元。

于2023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	100,247,685.88	33.90	货款	3个月以内	501,238.44
第二名	64,239,486.99	21.72	货款	3个月以内	321,197.43
第三名	47,141,211.73	15.94	货款	3个月以内	235,706.06
第四名	17,164,429.07	5.80	货款	3个月以内	85,822.14
第五名	15,674,085.93	5.30	货款	3个月以内	78,370.43
合计	244,466,899.60	82.66			1,222,334.50

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
一年以内	3,132,626.35	100.00	68,288,424.05	100.00

于2023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1,950,148.37元，占预付款项年末余额合计数的比例为62.25%。

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：

	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	397,800.98	133,229.14
1年至2年	2,230.00	644,808.24
2年至3年	632,008.24	610,800.00
3年以上	2,855,694.13	2,240,076.61
合计	<u>3,887,733.35</u>	<u>3,628,913.99</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
押金、保证金	3,856,327.53	3,518,699.90
其他	31,405.82	110,214.09
合计	<u>3,887,733.35</u>	<u>3,628,913.99</u>

2023年无计提坏账准备金额，无收回或转回坏账准备。

于2023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
西安腾飞信息技术孵化器有限公司	922,877.70	23.74	押金、保证金	1年以内- 3年以上	-
融科物业投资有限公司	504,900.00	12.99	押金、保证金	2-3年	-
昆山金融产业园投资开发有限公司	490,000.00	12.60	押金、保证金	3年以上	-
上海华昱房地产开发有限公司静安 瑞吉酒店	420,000.00	10.80	押金、保证金	3年以上	-
Myongil Systems	385,980.02	9.93	押金、保证金	3年以上	-
合计	<u>2,723,757.72</u>	<u>70.06</u>			-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货

	2023年12月31日			2022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	106,823,123.79	58,258,168.60	48,564,955.19	70,763,767.12	21,370,422.34	49,393,344.78
委托加工物资	129,764,996.38	10,761,933.41	119,003,062.97	116,760,125.34	10,592,429.37	106,167,695.97
库存商品	474,749,086.36	159,930,888.11	314,818,198.25	602,345,897.43	19,474,222.27	582,871,675.16
合计	<u>711,337,206.53</u>	<u>228,950,990.12</u>	<u>482,386,216.41</u>	<u>789,869,789.89</u>	<u>51,437,073.98</u>	<u>738,432,715.91</u>

存货跌价准备变动如下：

	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	21,370,422.34	37,302,351.52	-	(414,605.26)	58,258,168.60
委托加工物资	10,592,429.37	-	-	169,504.04	10,761,933.41
库存商品	19,474,222.27	155,226,731.04	(15,958,663.81)	1,188,598.61	159,930,888.11
合计	<u>51,437,073.98</u>	<u>192,529,082.56</u>	<u>(15,958,663.81)</u>	<u>943,497.39</u>	<u>228,950,990.12</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、需求不足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。

7. 其他流动资产

	2023年12月31日	2022年12月31日
待抵扣进项税额	55,694,334.18	19,388,124.84
待摊费用	7,161,982.72	3,833,544.30
预缴企业所得税	2,768,554.09	-
合计	<u>65,624,870.99</u>	<u>23,221,669.14</u>

8. 长期股权投资

	年初余额	本年变动		年末余额	年末减值准备
		追加投资	权益法下 投资损益		
联营企业					
上海木澜投资管理 有限公司	586,189.65	-	66,464.66	652,654.31	-
深圳博升光电科 技有限公司	<u>63,762,714.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>(3,701,718.00)</u>	<u>70,060,996.00</u>	<u>-</u>
合计	<u>64,348,903.65</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>(3,635,253.34)</u>	<u>70,713,650.31</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他权益工具投资

	2023年12月31日		2022年12月31日		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的投资	22,636,234.66		27,077,353.09		
	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	本年股利收入
					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
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的投资	200,438.52	(4,603,819.15)	625,489.70	(2,208,451.27)	1,472,816.00
					非交易性

本年度终止确认的其他权益工具如下：

	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的投资	241,822.22	-	处置

10. 其他非流动金融资产

	2023年12月31日	2022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		
非上市股权投资	534,338,138.95	353,652,874.00
已上市股权投资	-	117,874,361.00
私募基金投资	48,529,611.96	42,786,928.00
合计	582,867,750.91	514,314,163.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

	房屋及建筑物
原价	
年初余额	542,874,430.13
在建工程转入	<u>2,134,853.75</u>
年末余额	<u>545,009,283.88</u>
累计折旧	
年初余额	-
计提	<u>14,538,052.08</u>
年末余额	<u>14,538,052.08</u>
账面价值	
年末	<u>530,471,231.80</u>
年初	<u>542,874,430.13</u>

该投资性房地产以经营租赁的形式租给或计划租给第三方。

于资产负债表日，本集团投资性房地产无需计提减值准备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产

	境外土地所有权	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	-	475,223,644.33	118,077,624.95	14,540,120.95	2,087,026.59	609,928,416.82
购置	11,291,515.37	37,680,845.26	87,791,069.93	5,202,298.49	-	141,965,729.05
处置或报废	-	-	(353,982.30)	-	-	(353,982.30)
外币报表折算差额	94,931.26	282,055.79	489,382.25	43,597.81	-	909,967.11
年末余额	<u>11,386,446.63</u>	<u>513,186,545.38</u>	<u>206,004,094.83</u>	<u>19,786,017.25</u>	<u>2,087,026.59</u>	<u>752,450,130.68</u>
累计折旧						
年初余额	-	2,310,015.78	79,995,855.38	5,747,301.66	1,375,024.64	89,428,197.46
计提	-	16,394,584.98	30,010,345.05	4,308,712.80	521,756.76	51,235,399.59
处置或报废	-	-	(167,158.28)	-	-	(167,158.28)
外币报表折算差额	-	-	116,079.46	30,220.32	-	146,299.78
年末余额	<u>-</u>	<u>18,704,600.76</u>	<u>109,955,121.61</u>	<u>10,086,234.78</u>	<u>1,896,781.40</u>	<u>140,642,738.55</u>
账面价值						
年末	<u>11,386,446.63</u>	<u>494,481,944.62</u>	<u>96,048,973.22</u>	<u>9,699,782.47</u>	<u>190,245.19</u>	<u>611,807,392.13</u>
年初	<u>-</u>	<u>472,913,628.55</u>	<u>38,081,769.57</u>	<u>8,792,819.29</u>	<u>712,001.95</u>	<u>520,500,219.36</u>

本集团固定资产无需计提减值准备，且无暂时闲置或经营性租出的固定资产。

13. 在建工程

	2023年12月31日			2022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
临港项目	226,143,783.92	-	226,143,783.92	61,859,016.03	-	61,859,016.03
其他	655,463.31	-	655,463.31	-	-	-
合计	<u>226,799,247.23</u>	<u>-</u>	<u>226,799,247.23</u>	<u>61,859,016.03</u>	<u>-</u>	<u>61,859,016.03</u>

重要在建工程变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转出	年末余额	资金来源	工程投入占	工程
							预算	
临港项目	<u>797,460,000.00</u>	<u>61,859,016.03</u>	<u>164,284,767.89</u>	<u>-</u>	<u>226,143,783.92</u>	自有资金及 募集资金	28.36	在建

于资产负债表日，本集团在建工程无需计提减值准备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 使用权资产

	房屋建筑物
成本	
年初余额	51,107,243.51
增加	9,628,103.66
减少	(6,992,719.96)
外币折算差异	134,071.71
年末余额	<u>53,876,698.92</u>
累计折旧	
年初余额	36,579,477.97
计提	14,113,102.46
减少	(6,992,719.96)
外币折算差异	77,030.11
年末余额	<u>43,776,890.58</u>
账面价值	
年末	<u>10,099,808.34</u>
年初	<u>14,527,765.54</u>

于资产负债表日，本集团使用权资产无需计提减值准备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产

	软件	IP授权	土地使用权	合计
原价				
年初余额	6,311,286.18	98,411,663.54	79,918,285.38	184,641,235.10
购置	3,697,850.42	25,537,153.91	-	29,235,004.33
年末余额	10,009,136.60	123,948,817.45	79,918,285.38	213,876,239.43
累计摊销				
年初余额	3,609,277.25	48,219,344.01	1,731,562.82	53,560,184.08
计提	1,216,628.01	20,015,501.68	1,598,365.68	22,830,495.37
年末余额	4,825,905.26	68,234,845.69	3,329,928.50	76,390,679.45
账面价值				
年末	5,183,231.34	55,713,971.76	76,588,356.88	137,485,559.98
年初	2,702,008.93	50,192,319.53	78,186,722.56	131,081,051.02

于资产负债表日，本集团无形资产无需计提减值准备。

16. 长期待摊费用

	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支出	1,889,257.21	1,667,798.08	(1,532,022.74)	2,025,032.55
维保费	64,380.12	228,836.93	(107,457.62)	185,759.43
光罩模具	49,302,356.26	56,226,253.89	-	105,528,610.15
绿化工程	5,037,754.88	-	(1,024,628.16)	4,013,126.72
合计	56,293,748.47	58,122,888.90	(2,664,108.52)	111,752,528.85

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产：

	2023年12月31日		2022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				
股份支付	318,104,136.96	42,187,132.57	324,625,812.45	43,018,411.12
内部交易未实现利润	-	-	95,317,292.92	23,829,323.22
递延收益	92,378,000.06	13,511,700.01	87,720,444.48	10,436,066.67
应付职工薪酬	43,823,763.94	7,461,374.08	27,953,781.67	4,802,272.40
租赁负债	10,464,511.66	1,144,282.11	12,058,103.11	459,063.60
可抵扣亏损	65,625,898.94	11,580,813.26	21,883,883.36	3,865,472.38
资产减值准备	208,799,589.42	27,085,617.87	17,972,658.21	4,220,045.50
固定资产计提折旧	3,625,265.98	515,967.35	577,507.98	69,300.97
其他	1,648,217.00	410,528.71	48,898,766.94	9,642,317.56
合计	<u>744,469,383.96</u>	<u>103,897,415.96</u>	<u>637,008,251.12</u>	<u>100,342,273.42</u>

未经抵销的递延所得税负债：

	2023年12月31日		2022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				
金融资产公允价值变动	62,522,547.24	10,206,756.73	148,833,518.28	29,760,717.19
使用权资产	10,099,808.34	1,098,197.15	11,063,638.85	374,445.80
固定资产折旧	24,810,266.06	5,210,154.52	5,215,616.24	625,609.21
内部交易未实现亏损	7,878,386.78	1,969,596.70	-	-
合计	<u>105,311,008.42</u>	<u>18,484,705.10</u>	<u>165,112,773.37</u>	<u>30,760,772.20</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 递延所得税资产/负债（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年		2022年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	13,319,170.75	90,578,245.21	7,938,059.86	92,404,213.56
递延所得税负债	13,319,170.75	5,165,534.35	7,938,059.86	22,822,712.34

注：2023年12月31日确认递延所得税资产的可抵扣暂时差异金额中含零税率子公司澜起昆山形成的可抵扣暂时性差异金额人民币49,971,055.40元（2022年12月31日：人民币37,175,731.19元）。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
可抵扣亏损	625,814,724.84	353,190,790.24

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023年12月31日	2022年12月31日
2024年	34,126,673.34	34,180,749.34
2025年	72,899,378.86	72,872,401.36
2026年	129,145,040.56	129,328,613.76
2027年	170,304,338.46	116,809,025.78
2028年	219,339,293.62	-
合计	625,814,724.84	353,190,790.24

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2023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2,725,085,540.39元（2022年12月31日：人民币2,694,681,880.38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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 其他非流动资产

	2023年12月31日	2022年12月31日
预付工程款	<u>6, 202, 564. 86</u>	<u>24, 286, 615. 50</u>

19. 使用权受到限制的资产

	2023年	2022年	
货币资金	<u>8, 204, 000. 00</u>	<u>17, 510, 000. 00</u>	注

注1：于2023年12月31日，账面价值为人民币2,000,000.00元（2022年12月31日：人民币2,000,000.00元）的履约保函保证金用于项目委托管理担保，质押期限至2025年12月31日。

注2：于2023年12月31日，账面价值为人民币3,102,000.00元（2022年12月31日：人民币3,102,000.00元）的履约保函保证金用于工程竣工担保，质押期限至2026年11月30日；账面价值为人民币3,102,000.00元（2022年12月31日：人民币3,102,000.00元）的履约保函保证金用于工程投产担保，质押期限至2027年11月30日。

20. 应付账款

	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	<u>131, 115, 391. 99</u>	<u>197, 166, 473. 46</u>

于2023年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 预收款项

	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	90,275.15	177,145.50

于2023年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

22. 合同负债

	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	1,614,855.60	22,730,884.37

于2023年12月31日，合同负债履行履约义务的时间为付款时点后的1年以内。

23. 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	206,290,822.86	511,936,441.99	(554,647,287.41)	163,579,977.44
离职后福利（设定提存计划）	1,650,460.09	32,541,154.35	(32,214,514.04)	1,977,100.40
合计	207,941,282.95	544,477,596.34	(586,861,801.45)	165,557,077.84

于2023年12月31日，本集团资本化进入在建工程的应付职工薪酬金额为人民币7,209,727.63元。

短期薪酬如下：

	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	204,315,812.76	448,093,812.89	(491,143,631.19)	161,265,994.46
职工福利费	-	29,799,406.78	(29,799,406.78)	-
社会保险费	1,066,186.98	18,597,221.31	(18,448,224.14)	1,215,184.15
其中：医疗保险费	1,049,706.05	18,211,136.43	(18,065,848.30)	1,194,994.18
工伤保险费	16,480.93	386,084.88	(382,375.84)	20,189.97
住房公积金	895,222.00	15,213,324.68	(15,017,883.68)	1,090,663.00
工会经费和职工教育经费	13,601.12	232,676.33	(238,141.62)	8,135.83
合计	206,290,822.86	511,936,441.99	(554,647,287.41)	163,579,977.44

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,600,473.12	31,497,439.52	(31,180,141.76)	1,917,770.88
失业保险费	49,986.97	1,043,714.83	(1,034,372.28)	59,329.52
合计	<u>1,650,460.09</u>	<u>32,541,154.35</u>	<u>(32,214,514.04)</u>	<u>1,977,100.40</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，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。

24. 应交税费

	2023年12月31日	2022年12月31日
个人所得税	21,393,967.55	15,193,779.05
企业所得税	18,207,187.15	116,465,229.01
房产税	1,019,332.39	1,017,980.63
印花税	405,757.33	521,652.98
增值税	34,440.40	872,964.88
城镇土地使用税	20,557.61	20,557.61
城市维护建设税	2,410.83	-
教育费附加	1,033.21	-
地方教育费附加税	688.81	-
合计	<u>41,085,375.28</u>	<u>134,092,164.16</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 其他应付款

	2023年12月31日	2022年12月31日
工程建设支出	18,480,909.48	41,098,828.10
专业服务及咨询费	4,455,807.04	8,778,811.03
质保金	4,183,314.95	5,976,648.58
代收代付政府人才补贴款	3,324,600.00	-
租赁保证金	2,711,727.85	1,053,986.27
员工报销款	860,988.89	982,613.17
销售佣金	351,263.67	1,255,906.05
其他	4,056,942.57	6,280,566.89
合计	<u>38,425,554.45</u>	<u>65,427,360.09</u>

于2023年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

26. 一年内到期的非流动负债

	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的租赁负债	<u>13,284,539.95</u>	<u>11,893,898.00</u>

27. 租赁负债

	2023年12月31日	2022年12月31日
应付租赁款	<u>2,204,923.73</u>	<u>8,818,564.07</u>

28. 递延收益

	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	26,480,444.48	1,320,000.00	(462,444.42)	27,338,000.06
与收益相关的政府补助	61,240,000.00	10,200,000.00	(6,400,000.00)	65,040,000.00
合计	<u>87,720,444.48</u>	<u>11,520,000.00</u>	<u>(6,862,444.42)</u>	<u>92,378,000.06</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 股本

	年初余额	本年新增 (注)	年末余额
股本	<u>1,134,068,231.00</u>	<u>4,672,055.00</u>	<u>1,138,740,286.00</u>

注：本公司于2023年1月9日召开第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第十一次会议，审议通过《关于公司2019年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期符合归属条件的议案》归属限制性股票3,332,790股，股本总数从1,134,068,231股增加至1,137,401,021股；于2023年6月29日召开第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十七次会议，审议通过《关于公司2022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》归属限制性股票607,225股，股本总数从1,137,401,021股增加至1,138,008,246股。于2023年11月28日召开第二届董事会第二十一次会议、第二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于公司2022年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》归属限制性股票160,000股，以及审议通过《关于公司2019年限制性股票激励计划预留授予部分第三个归属期符合归属条件的议案》归属限制性股票572,040股，股本总数从1,138,008,246股增加至1,138,740,286股。

30. 资本公积

	年初余额	本年增加（注1）	本年减少（注2）	年末余额
股本溢价	4,799,276,289.76	112,001,318.50	(131,549,054.49)	4,779,728,553.77
其他	<u>529,981,222.01</u>	<u>122,677,641.08</u>	<u>-</u>	<u>652,658,863.09</u>
合计	<u>5,329,257,511.77</u>	<u>234,678,959.58</u>	<u>(131,549,054.49)</u>	<u>5,432,387,416.86</u>

注1：2023年资本公积变动参见附注十三、股份支付。

注2：2023年资本公积减少系本公司使用回购股份实施2023年员工持股计划。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 库存股

	年初余额	本年增加 (注1)	本年减少 (注2)	年末余额
库存股	<u>300,083,330.38</u>	<u>300,031,332.07</u>	<u>(300,083,330.38)</u>	<u>300,031,332.07</u>

注1：2023年增加系实施股份回购计划，回购公司部分股份。

注2：2023年减少系因报告期内实施员工持股计划，本公司年初库存股余额全部转至本公司2023年员工持股计划账户。

32. 其他综合收益

2023年

	年初余额	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税	归属于母公司股 东年末余额
其他权益工具投资公允 价值变动	2,115,314.30	(4,161,558.41)	241,822.22	(1,100,845.16)	(1,187,221.17)
外币财务报表折算差额	<u>124,716,845.86</u>	<u>64,919,177.82</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>189,636,023.68</u>
合计	<u>126,832,160.16</u>	<u>60,757,619.41</u>	<u>241,822.22</u>	<u>(1,100,845.16)</u>	<u>188,448,802.51</u>

2022年

	年初余额	税前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税	年末余额
其他权益工具投资公允 价值变动	(25,475.00)	1,926,756.08	(927,629.66)	713,596.44	2,115,314.30
外币财务报表折算差额	<u>(199,985,515.05)</u>	<u>324,702,360.91</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>124,716,845.86</u>
合计	<u>(200,010,990.05)</u>	<u>326,629,116.99</u>	<u>(927,629.66)</u>	<u>713,596.44</u>	<u>126,832,160.16</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>235,957,986.28</u>	<u>17,849,261.36</u>	<u>-</u>	<u>253,807,247.64</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。

34. 未分配利润

	2023年12月31日	2022年12月31日
年初未分配利润	<u>3,386,153,834.82</u>	<u>2,461,878,566.20</u>
归属于母公司股东的净利润	450,909,813.13	1,299,378,059.37
其他综合收益结转留存收益	241,822.22	15,674,086.75
减：提取法定盈余公积	17,849,261.36	51,841,728.20
应付普通股现金股利	<u>341,402,473.80</u>	<u>338,935,149.30</u>
年末未分配利润	<u>3,478,053,735.01</u>	<u>3,386,153,834.82</u>

根据2023年6月29日召开2022年年度股东大会的决议，本公司向全体流通股股东按每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341,402,473.80元（含税）并已于2023年支付完毕。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,278,141,066.50	933,947,676.30	3,671,212,864.98	1,966,746,655.26
其他业务	7,597,431.73	5,268,587.65	1,045,611.71	-
合计	<u>2,285,738,498.23</u>	<u>939,216,263.95</u>	<u>3,672,258,476.69</u>	<u>1,966,746,655.26</u>

营业收入列示如下：

	2023年	2022年
与客户之间的合同产生的收入	2,278,141,066.50	3,671,212,864.98
租赁收入	<u>7,597,431.73</u>	<u>1,045,611.71</u>
合计	<u>2,285,738,498.23</u>	<u>3,672,258,476.69</u>

与客户之间的合同产生的营业收入分解信息如下：

2023年

报告分部	合计
经营地区	
境内	357,674,009.59
境外	<u>1,920,467,056.91</u>
合计	<u>2,278,141,066.50</u>
商品类型	
互连类芯片	2,184,593,824.21
津逮®服务器平台	<u>93,547,242.29</u>
合计	<u>2,278,141,066.50</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	<u>2,278,141,066.50</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 营业收入和营业成本（续）

与客户之间的合同产生的营业收入分解信息如下：（续）

2022年

报告分部	合计
经营地区	
境内	1,215,796,125.20
境外	<u>2,455,416,739.78</u>
合计	<u>3,671,212,864.98</u>
商品类型	
互连类芯片	2,734,651,715.07
津逮®服务器平台	<u>936,561,149.91</u>
合计	<u>3,671,212,864.98</u>
商品转让的时间	
在某一时刻转让	<u>3,671,212,864.98</u>

本年度与客户之间的合同产生的营业成本分解信息如下：

报告分部	合计
商品类型	
互连类芯片	844,153,638.39
津逮®服务器平台	<u>89,794,037.91</u>
合计	<u>933,947,676.30</u>
经营地区	
境内	205,106,725.56
境外	<u>728,840,950.74</u>
合计	<u>933,947,676.30</u>
商品转让的时间	
在某一时刻转让	<u>933,947,676.30</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 营业收入和营业成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
合同负债	<u>22,730,884.37</u>	<u>-</u>

36. 税金及附加

	2023年	2022年
房产税	4,074,739.15	2,004,618.36
印花税	1,356,386.08	1,801,068.86
土地使用税	82,230.44	41,115.22
城市维护建设税	16,961.58	1,108,868.28
教育费附加	7,191.78	475,226.61
地方教育费附加	<u>4,794.51</u>	<u>316,817.75</u>
合计	<u>5,542,303.54</u>	<u>5,747,715.08</u>

37. 销售费用

	2023年	2022年
职工薪酬	74,187,322.37	71,717,039.81
差旅费	2,669,795.75	979,323.00
折旧及摊销费	2,590,177.87	2,431,584.60
样品费	2,030,641.30	178,920.39
市场推广费	1,631,668.16	1,281,477.49
专业服务及咨询费	1,123,841.26	375,066.94
业务招待费	1,105,356.91	873,911.44
销售佣金	997,050.08	5,492,937.29
其他	<u>3,624,832.75</u>	<u>2,816,421.96</u>
合计	<u>89,960,686.45</u>	<u>86,146,682.92</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 管理费用

	2023年	2022年
职工薪酬	94,024,925.19	148,894,669.18
折旧及摊销费	43,783,097.59	15,985,225.00
专业服务及咨询费	6,849,507.98	7,146,571.63
租赁费	5,882,392.58	11,514,075.91
办公及会议费	3,601,265.26	1,867,424.15
IT软硬件费	3,453,026.71	1,757,722.12
水电费	3,047,251.98	3,696,100.37
外部服务费	2,949,310.24	1,492,998.94
交通与通讯费	2,072,356.31	1,873,180.88
其他	7,469,407.38	8,179,592.94
合计	<u>173,132,541.22</u>	<u>202,407,561.12</u>

39. 研发费用

	2023年	2022年
职工薪酬	484,287,857.04	418,867,626.28
工程开发费用	101,649,025.30	66,904,921.66
工具及许可证费	39,339,043.34	27,176,694.23
折旧及摊销费	27,886,145.26	18,916,211.21
外部服务费	14,073,505.83	15,645,806.68
专业服务及咨询费	5,629,400.07	7,167,907.98
其他	8,947,458.52	8,808,246.28
合计	<u>681,812,435.36</u>	<u>563,487,414.32</u>

40. 财务费用

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	741,618.27	1,032,206.81
减：利息收入	178,905,809.38	81,275,267.47
汇兑损益	(2,324,577.63)	(1,260,107.11)
其他	229,702.89	223,675.82
合计	<u>(180,259,065.85)</u>	<u>(81,279,491.95)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 其他收益

	2023年	2022年
与日常活动相关的政府补助	83,091,738.60	45,588,490.69
代扣个人所得税手续费返还	1,345,726.44	866,535.64
合计	<u>84,437,465.04</u>	<u>46,455,026.33</u>

42. 投资收益

	2023年	2022年
理财产品投资收益	2,016,779.36	549,056.39
结构性存款投资收益	41,951,342.88	44,054,869.69
仍持有的其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,472,816.00	1,503,711.80
处置交易性金融资产取得的投资收益	40,507,595.90	329,779,429.04
权益法核算的长期股权投资收益	(3,635,253.34)	(3,561,530.40)
交易性金融资产在持有期间的投资收益	795,466.69	2,292,935.76
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	6,692,807.80	-
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	1,176,933.95	-
合计	<u>90,978,489.24</u>	<u>374,618,472.28</u>

43. 公允价值变动收益

	2023年	2022年
其他非流动金融资产	(14,922,685.98)	141,051,532.40
交易性金融资产	(72,405,598.98)	(50,305,302.59)
合计	<u>(87,328,284.96)</u>	<u>90,746,229.81</u>

44. 信用减值损失

	2023年	2022年
应收账款坏账转回/（损失）	<u>143,860.44</u>	<u>(710,583.99)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 资产减值损失

	2023年	2022年
存货跌价损失	<u>(192,529,082.56)</u>	<u>(26,031,549.20)</u>

46. 资产处置收益

	2023年	2022年	计入2023年 非经常性损益
固定资产处置损益	<u>-</u>	<u>442,477.90</u>	<u>-</u>

47. 营业外收入

	2023年	2022年	计入2023年 非经常性损益
其他	<u>1,364,162.00</u>	<u>12,743.36</u>	<u>1,364,162.00</u>

48. 营业外支出

	2023年	2022年	计入2023年 非经常性损益
捐赠支出	1,140,045.00	667,420.00	1,140,045.00
固定资产报废损失	40,812.22	-	40,812.22
其他	<u>275.00</u>	<u>1,727.24</u>	<u>275.00</u>
合计	<u>1,181,132.22</u>	<u>669,147.24</u>	<u>1,181,132.22</u>

49. 所得税费用

	2023年	2022年
当期所得税费用	35,801,693.88	139,859,335.53
递延所得税费用	<u>(14,730,364.48)</u>	<u>(25,365,414.62)</u>
合计	<u>21,071,329.40</u>	<u>114,493,920.91</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年	2022年
利润总额	472,218,810.54	1,413,865,609.19
按本公司适用税率计算的所得税费用（注1）	70,832,821.58	141,386,560.92
子公司适用优惠税率及不同税率的影响	(42,963,629.28)	(15,839,328.16)
调整以前期间所得税的影响	5,430,246.56	(5,384,410.52)
非应税收入的影响	(6,231,914.54)	(9,251,674.28)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,288,612.72	2,594,821.45
税率变动对期初递延所得税余额的影响（注2）	(3,238,211.55)	7,627,696.10
确认前期未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响	-	(1,989,308.33)
本期未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损的影响	28,355,577.69	17,546,549.81
研发费用加计扣除	(32,402,173.78)	(22,196,986.08)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>21,071,329.40</u>	<u>114,493,920.91</u>

注1：本公司适用15%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。

50. 每股收益

	2023年 元/股	2022年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.40</u>	<u>1.15</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.40</u>	<u>1.15</u>

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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 每股收益（续）

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。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2023年	2022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>450,909,813.13</u>	<u>1,299,378,059.37</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,133,939,027.25</u>	<u>1,129,171,632.67</u>
考虑稀释性股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,137,462,592.22</u>	<u>1,134,108,418.66</u>

注：于2023年及2022年，企业所有发行在外的稀释性潜在普通股均为采取授予限制性股票的方式进行的股份支付计划，其解锁条件均为包含业绩条件。具体信息详见附注十三、股份支付 1。

51. 现金流量表项目注释

（1）与经营活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金		
利息收入	143,122,798.79	73,250,982.78
政府补助	89,095,020.62	42,852,470.81
其他	<u>6,678,355.14</u>	<u>7,592,841.87</u>
合计	<u>238,896,174.55</u>	<u>123,696,295.46</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 现金流量表项目注释（续）

(1) 与经营活动有关的现金（续）

	2023年	2022年
支付其他与经营活动有关的现金 日常支出	<u>150,206,172.67</u>	<u>186,846,120.26</u>

(2) 与投资活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与投资活动有关的现金 收到受限保证金	<u>11,306,000.00</u>	<u>-</u>
支付其他与投资活动有关的现金 支付受限保证金	<u>2,000,000.00</u>	<u>-</u>

(3) 与筹资活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与筹资活动有关的现金 出售库存股	<u>168,534,275.89</u>	<u>-</u>
支付其他与筹资活动有关的现金 支付新租赁准则下租金	15,790,349.72	13,336,278.89
上市费用	-	150,000.00
回购库存股	<u>300,031,332.07</u>	<u>-</u>
合计	<u>315,821,681.79</u>	<u>13,486,278.89</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 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：

	2023年	2022年
净利润	451,147,481.14	1,299,371,688.28
加：信用减值损失	(143,860.44)	710,583.99
资产减值损失	192,529,082.56	26,031,549.20
股份支付	122,677,641.08	151,270,666.16
固定资产折旧	51,235,399.59	25,684,469.80
投资性房地产折旧	14,538,052.08	-
无形资产摊销	22,830,495.37	12,746,137.45
长期待摊费用摊销	2,664,108.52	1,827,413.19
使用权资产折旧	14,113,102.46	12,015,694.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	-	(442,477.90)
固定资产报废损失	40,812.22	-
公允价值变动损失/（收益）	87,328,284.96	(90,746,229.81)
财务费用	(1,582,959.36)	(227,900.30)
投资收益	(90,978,489.24)	(374,618,472.28)
递延所得税资产减少/（增加）	1,825,968.35	(27,872,597.13)
递延所得税负债（减少）/增加	(16,556,332.83)	2,507,182.32
存货的减少/（增加）	62,573,919.55	(389,497,560.57)
经营性应收项目的减少/（增加）	26,849,106.75	(111,884,646.92)
经营性应付项目的（减少）/增加	(209,842,113.65)	151,959,886.12
经营活动产生的现金流量净额	<u>731,249,699.11</u>	<u>688,835,385.81</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 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：

	2023年	2022年
现金的年末余额	5,665,880,219.28	5,833,750,412.54
减：现金的年初余额	<u>5,833,750,412.54</u>	<u>5,083,941,010.39</u>
现金及现金等价物净（减少）/增加额	<u>(167,870,193.26)</u>	<u>749,809,402.15</u>

（2） 取得子公司及其他营业单位的现金净额

	2023年	2022年
以前年度取得子公司及其他营业单位于本年支付的现金和现金等价物	-	<u>3,075,576.79</u>
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>-</u>	<u>3,075,576.79</u>

（3） 现金及现金等价物的构成

	2023年	2022年
现金	5,665,880,219.28	5,833,750,412.54
其中：库存现金	11,742.60	11,500.37
可随时用于支付的银行存款	5,650,278,562.80	5,620,741,260.16
可随时用于支付的其他货币资金	<u>15,589,913.88</u>	<u>212,997,652.01</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>5,665,880,219.28</u>	<u>5,833,750,412.54</u>

（4） 不属于现金及现金等价物的货币资金

	2023年	2022年	理由
应收利息	69,490,429.45	19,177,503.85	未实际收到
受限货币资金	<u>8,204,000.00</u>	<u>17,510,000.00</u>	保证金
合计	<u>77,694,429.45</u>	<u>36,687,503.85</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 外币货币性项目

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	452,836,517.86	7.0827	3,207,305,205.05
港元	885,930.07	0.9062	802,829.83
欧元	71.50	7.8591	561.93
英镑	350.00	9.0411	3,164.39
韩元	241,351,467.00	0.0055	1,330,811.99
澳门元	4,070,224.78	0.8837	3,596,857.64
应收账款			
美元	40,476,840.72	7.0827	286,685,319.77
其他应收款			
美元	142,938.04	7.0827	1,012,387.26
应付账款			
美元	18,183,400.99	7.0827	128,787,574.19
其他应付款			
美元	801,230.92	7.0827	<u>5,674,878.24</u>
合计			<u>3,366,274,685.43</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。

54. 租赁

(1) 作为承租人

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	741,618.27	1,032,206.81
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	6,517,684.27	12,075,604.46
与租赁相关的总现金流出	22,308,033.99	25,411,883.35

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 租赁（续）

（2） 作为出租人

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2023年	2022年
租赁收入	7,597,431.73	1,045,611.71

六、 研发支出

按性质分类如下：

	2023年	2022年
职工薪酬	484,287,857.04	418,867,626.28
工程开发费用	101,649,025.30	66,904,921.66
工具及许可证费	39,339,043.34	27,176,694.23
折旧及摊销费	27,886,145.26	18,916,211.21
外部服务费	14,073,505.83	15,645,806.68
专业服务及咨询费	5,629,400.07	7,167,907.98
其他	8,947,458.52	8,808,246.28
合计	<u>681,812,435.36</u>	<u>563,487,414.32</u>
其中：费用化研发支出	681,812,435.36	563,487,414.32

七、 合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

本集团于本年内设立上海澜起红利企业管理合伙企业（有限合伙）、Montage Technology Holdings Inc. 和 Montage Technology Holdings II Inc.。

八、 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	持股比例（%）	
					直接	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	-
澜起投资有限公司	上海	上海	股权投资			
澜起电子科技（海南）有限公司	海南	海南	及资产管理	人民币300,000,000元	100.00	-
澜起创业投资（海南）有限公司	海南	海南	芯片研发及销售	人民币10,000,000元	100.00	-
澜起电子科技（上海）有限公司	上海	上海	创业投资	人民币200,000,000元	100.00	-
昆山澜起半导体有限公司	上海	上海	芯片研发及销售	人民币350,000,000元	49.00	51.00
Montage Technology Macao Commercial Offshore Limited	昆山	昆山	芯片研发及销售	人民币1,000,000元	-	100.00
Montage Hong Kong Holdings Company Limited	澳门	澳门	芯片研发及销售	500,000澳门元	-	100.00
Montage Technology, Inc.	香港	香港	投资控股	1港元	-	100.00
Mont Acquisition Sub, Inc.	美国	美国	芯片研发及销售	-	-	100.00
Montage, Inc.	美国	美国	投资控股	10美元	-	100.00
Montage Real Estate Holding I Limited (BVI)	美国	美国	芯片研发及销售	1美元	-	100.00
Montage Real Estate Holding I (Hong Kong) Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	1美元	-	100.00
蒙万实业发展（上海）有限公司	香港	香港	投资控股	1港元	-	100.00
上海奚泰实业有限公司	上海	上海	投资控股	人民币50,000,000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 HoldingII Limited (BVI)	上海	上海	自有物业管理	人民币10,000,000元	-	100.00
Montage Real Estate Holding II (Hong Kong) Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	1美元	-	100.00
蒙特图实业发展（上海）有限公司	香港	香港	投资控股	1港元	-	100.00
蒙西庐实业发展（上海）有限公司	上海	上海	投资控股	人民币200,000,000元	-	100.00
上海木澜金思企业管理合伙企业（有限合伙）	上海	上海	自有物业管理	人民币200,000,000元	-	100.00
3955 Johns Creek Inc.	上海	上海	股权投资	人民币83,750,000元	-	70.00
Montage Semiconductor Inc.	美国	美国	自有物业管理	-	-	100.00
Montage Technology Holdings Inc.	美国	美国	芯片研发及销售	-	-	100.00
Montage Technology Holdings II Inc.	美国	美国	投资控股	1美元	-	100.00
上海澜起红利企业管理合伙企业（有限合伙）	美国	美国	投资控股	1美元	-	100.00
	上海	上海	股权投资	人民币500,000,000元	9.00	91.00

八、 在其他主体中的权益（续）

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	持股比例 (%)		会计处理
					直接	间接	
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2,042,429元	-	9.43	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。

九、 政府补助

于2023年12月31日，其他应收款中不包含应收政府补助款余额。

于2023年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	26,480,444.48	1,320,000.00	(462,444.42)	27,338,000.06	与资产相关
递延收益	61,240,000.00	10,200,000.00	(6,400,000.00)	65,040,000.00	与收益相关
合计	87,720,444.48	11,520,000.00	(6,862,444.42)	92,378,000.06	

本年度无政府补助退回情况。

计入当期损益的政府补助如下：

	2023年	2022年
与资产相关的政府补助 计入其他收益	462,444.42	421,555.52
与收益相关的政府补助 计入其他收益	82,629,294.18	45,166,935.17
合计	83,091,738.60	45,588,490.69

十、 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：

于2023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合计人民币2,286,134,698.67元（2022年12月31日：人民币2,124,404,415.74元），主要列示于交易性金融资产和其他非流动金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计人民币22,636,234.66元（2022年12月31日：人民币27,077,353.09元），主要列示于其他权益工具投资；以摊余成本计量的金融资产合计人民币6,041,716,105.48元（2022年12月31日：人民币6,196,445,410.79元），主要列示于货币资金、应收账款和其他应收款；以摊余成本计量的金融负债合计人民币169,540,946.44元（2022年12月31日：人民币262,593,833.55元），主要列示于应付账款和其他应付款。

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。本集团对此的风险管理政策概述如下。

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价值。

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2023年12月31日，本集团应收账款的33.90%源于应收账款余额最大的客户，应收账款的82.66%源于应收账款余额前五大客户。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。

十、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

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。

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。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

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。

信用风险敞口

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2023年12月31日及2022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应收款项。

流动性风险

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：

2023年12月31日

	1年以内	1年至5年	合计
应付账款	131,115,391.99	-	131,115,391.99
其他应付款	38,425,554.45	-	38,425,554.45
一年内到期的非流动负债	13,347,338.03	-	13,347,338.03
租赁负债	-	2,405,417.85	2,405,417.85
合计	<u>182,888,284.47</u>	<u>2,405,417.85</u>	<u>185,293,702.32</u>

十、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

2022年12月31日

	1年以内	1年至5年	合计
应付账款	197,166,473.46	-	197,166,473.46
其他应付款	62,312,185.50	3,115,174.59	65,427,360.09
一年内到期的非流动负债	11,938,302.82	-	11,938,302.82
租赁负债	-	9,215,532.26	9,215,532.26
合计	<u>271,416,961.78</u>	<u>12,330,706.85</u>	<u>283,747,668.63</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等有关，除本公司的境内子公司昆山澜起半导体有限公司、澜起电子科技（上海）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，将对净损益产生的影响。

2023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	12,801,758.18	12,801,758.18
人民币对美元升值	(5.00)	(12,801,758.18)	(12,801,758.18)

2022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	13,118,009.21	13,118,009.21
人民币对美元升值	(5.00)	(13,118,009.21)	(13,118,009.21)

十、与金融工具相关的风险（续）

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。2023年度和2022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2023年12月31日的资产负债率为5%（2022年12月31日：7%），本集团管理层认为其符合本集团资本管理的要求。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2023年	2022年
资产总额	10,697,540,981.27	10,686,045,951.98
负债总额	<u>490,921,528.40</u>	<u>758,790,929.42</u>
资产负债率	<u>5%</u>	<u>7%</u>

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2023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	-	1,460,287,909.59	-	1,460,287,909.59
权益工具投资	106,766,206.87	-	136,212,831.30	242,979,038.17
其他权益工具投资	22,636,234.66	-	-	22,636,234.66
其他非流动金融资产	-	582,867,750.91	-	582,867,750.91
合计	<u>129,402,441.53</u>	<u>2,043,155,660.50</u>	<u>136,212,831.30</u>	<u>2,308,770,933.33</u>

十一、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2022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	-	1,566,069,520.55	-	1,566,069,520.55
权益工具投资	44,020,732.19	-	-	44,020,732.19
其他权益工具投资	27,077,353.09	-	-	27,077,353.09
其他非流动金融资产	-	396,439,802.00	117,874,361.00	514,314,163.00
合计	71,098,085.28	1,962,509,322.55	117,874,361.00	2,151,481,768.83

2. 第一层次公允价值计量

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投资。以2023年最后一个交易日的市场报价确定公允价值。

3. 第二层次公允价值计量

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及非上市权益投资。结构性存款的公允价值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2023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。

4. 第三层次公允价值计量

本集团持续第三层次公允价值计量项目主要为上市的权益工具投资，对应投资存在限售条件，采用的估值模型以截至2023年最后一个交易日的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。

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。

十一、公允价值的披露（续）

4. 第三层次公允价值计量（续）

2023年12月31日

	年末公允价值	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	76,923,040.00	市场法	流动性折价	6.50%
权益工具投资	59,289,791.30	市场法	流动性折价	7.50%

2022年12月31日

	年末公允价值	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	94,232,129.00	市场法	流动性折价	9.70%
权益工具投资	23,642,232.00	市场法	流动性折价	14.00%

5. 持续公允价值计量的层次转换

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。

十二、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

子公司详见附注八、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注八、2。

十二、关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

关联方关系

Intel Corporation及其控股子公司（“The Intel Group”） 持股5%以上的股东的母公司及其控股子公司

5. 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	2023年	2022年
The Intel Group	a	<u>109,762,909.70</u>	<u>939,533,719.24</u>

(a) 2023年度，本集团以市场价向The Intel Group购买原材料及研发工具人民币51,212,059.70元(2022年度：人民币907,631,359.24元)；以市场价向The Intel Group购入相关劳务人民币58,550,850.00元(2022年度：人民币31,902,360.00元)。

向关联方销售商品和提供劳务

	2023年	2022年
The Intel Group	<u>18,596,111.58</u>	<u>2,958,583.75</u>

（2）其他关联方交易

	注释	2023年	2022年
关键管理人员薪酬	(2)a	<u>42,277,059.78</u>	<u>62,184,603.71</u>

(a) 2023年度，本集团发生的关键管理人员薪酬包括采用货币支付的薪酬和股份支付费用等。

十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额

（1）应收款项

	2023年		2022年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
The Intel Group	<u>1,914,028.85</u>	<u>9,570.14</u>	<u>2,306,257.64</u>	<u>11,531.29</u>

（2）应付款项

	2023年	2022年
The Intel Group	<u>1,403,741.56</u>	<u>-</u>

（3）预付账款

	2023年	2022年
The Intel Group	<u>663,875.64</u>	<u>46,048,611.93</u>

应付关联方款项均不计利息、无担保。

十三、股份支付

1. 概况

授予的各项权益工具如下：

	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
研发技术人员	1,662,850.00	33,147,680.00	2,469,840.00	63,018,885.00	2,474,060.00	63,132,591.00	171,025.00	4,325,340.00
市场销售人员	239,675.00	4,792,060.00	387,975.00	9,413,152.50	389,975.00	9,472,552.50	13,075.00	249,117.50
管理支持人员	70,475.00	1,401,970.00	1,814,240.00	44,241,336.00	1,814,365.00	44,245,048.50	56,265.00	1,393,007.00
合计	1,973,000.00	39,341,710.00	4,672,055.00	116,673,373.50	4,678,400.00	116,850,192.00	240,365.00	5,967,464.50

年末发行在外的各项权益工具如下：

2019 年限制性股票激励计划

	股票期权	
	行权价格	合同剩余期限
研发技术人员、市场销售人员、管理支持人员	23.80	首次授予截止2025年1月8日； 预留授予截止2025年11月24日

2022 年限制性股票激励计划

	股票期权	
	行权价格	合同剩余期限
研发技术人员、市场销售人员、管理支持人员	29.40	首次授予截止2026年6月28日； 预留授予截止2026年10月28日

2023 年限制性股票激励计划

	股票期权	
	行权价格	合同剩余期限
研发技术人员、市场销售人员、管理支持人员	19.70	首次授予截止2027年6月29日； 预留授予截止2027年11月28日

十三、股份支付（续）

1. 概况（续）

以权益结算的股份支付情况如下：

	2023年
授予日权益工具公允价值的确定方法	期权定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	每股普通股价值、行权价、到期年限、无 风险利率、波动率股息率
可行权权益工具数量的确定依据	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
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	652,658,863.09

本年度发生的股份支付费用如下：

	以权益结算的股份支付费用
研发技术人员	82,306,460.18
市场销售人员	9,931,392.19
管理支持人员	30,439,788.71
	<hr/>
合计	122,677,641.08
	<hr/> <hr/>

十三、股份支付（续）

2. 股份支付计划

2019 年限制性股票激励计划

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，其中首次授予1,350万股，预留300万股；本计划授予价格为人民币25.00元/股。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。

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，首次授予的激励对象人数为304人。2020年11月24日本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《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，预留部分限制性股票的授予日为2020年11月24日，预留授予的激励对象人数为164人。在该限制性股票激励计划下，本集团的部分员工拥有取得公司股份的权利，等待期为 1-4 年，于等待期开始日起每年归属的限制性股票比例为10%、20%、30%、40%。

根据2020年11月24日召开的第一届董事会第十九次会议和第一届监事会第十三次会议通过的《关于调整2019年限制性股票激励计划授予价格的议案》，限制性股票授予价格（含预留授予）由人民币25.00元/股调整为人民币24.70元/股，于2021年8月9日召开的第一届董事会第二十三次会议和第一届监事会第十七次会议审议通过的《关于调整2019年限制性股票激励计划授予价格的议案》，限制性股票授予价格（含预留授予）由人民币24.70元/股调整为人民币24.40元/股。

根据2022年8月9日召开的第二届董事会第九次会议、第二届监事会第八次会议审议通过的《关于调整2019年、2022年限制性股票激励计划授予价格的议案》，对2019年限制性股票激励计划的授予价格（含预留授予）由人民币24.40元/股调整为人民币24.10元/股，于2023年8月23日召开的第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十八次会议审议通过的《关于调整2019年、2022年、2023年限制性股票激励计划授予价格的议案》，将2019年限制性股票激励计划授予价格（含预留授予）由人民币24.10元/股调整为人民币23.80元/股。

2019年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。

十三、股份支付（续）

2. 股份支付计划（续）

2022 年限制性股票激励计划

2022年6月28日，本公司2021年度股东大会审议通过《关于公司<2022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325万股，其中首次授予260万股，预留65万股；本计划的授予价格为人民币30.00元/股；激励对象是公告本激励计划时在本公司（含子公司）任职的董事会认为需要激励的人员，不包括公司董事、高级管理人员及核心技术人员。

2022年6月28日本公司召开第二届董事会第八次会议、第二届监事会第七次会议审议通过《关于向2022年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，本计划的首次授予日为2022年6月28日，首次授予的激励对象人数为209人。2022年10月28日本公司召开第二届董事会第十次会议、第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于向2022年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，本计划的预留授予日为2022年10月28日，预留授予的激励对象人数为55人。在该限制性股票激励计划下，本集团的部分员工拥有取得公司股份的权利，等待期为 1-3 年，于等待期开始日起每年归属的限制性股票比例为25%、30%、35%。

根据2022年8月9日召开的第二届董事会第九次会议、第二届监事会第八次会议审议通过了《关于调整2019年、2022年限制性股票激励计划授予价格的议案》，对2022年限制性股票激励计划的授予价格（含预留授予）由人民币30.00元/股调整为人民币29.70元/股。于2023年8月23日召开的第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十八次会议审议通过的《关于调整2019年、2022年、2023年限制性股票激励计划授予价格的议案》，将2022年限制性股票激励计划授予价格（含预留授予）由人民币29.70元/股调整为人民币29.40元/股。

2022年限制性股票激励计划的股票来源为已回购的公司 A 股普通股股票及/或向激励对象定向发行公司A股普通股股票。

2023 年限制性股票激励计划

2023年6月29日，本公司2022年度股东大会审议通过《关于公司<2023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197.30万股，其中首次授予157.87万股，预留授予39.43万股；本计划的授予价格为人民币20.00元/股；激励对象为公告本激励计划时在本公司（含分公司、控股子公司）任职的董事会认为需要激励的人员，不包括公司董事、高级管理人员及核心技术人员。

十三、股份支付（续）

2. 股份支付计划（续）

2023 年限制性股票激励计划（续）

2023 年 6 月 29 日本公司召开第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十七次会议审议通过《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，本计划的首次授予日为 2023 年 6 月 29 日，首次授予的激励对象人数为 149 人。2023 年 11 月 28 日，本公司召开第二届董事会第二十一次会议、第二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象预留授予限制性股票的议案》，本计划的预留授予日为 2023 年 11 月 28 日，预留授予的激励对象人数为 38 人。在该限制性股票激励计划下，本集团的部分员工拥有取得公司股份的权利，等待期为 1-3 年，于等待期开始日期每年归属的限制性股票比例为 30%、30%、40%。

根据 2023 年 8 月 23 日召开的第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十八次会议审议通过了《关于调整 2019 年、2022 年、2023 年限制性股票激励计划授予价格的议案》，对 2023 年限制性股票激励计划的授予价格（含预留授予）由人民币 20.00 元/股调整为人民币 19.70 元/股。

2023 年限制性股票激励计划的股票来源为已回购的公司 A 股普通股股票及/或向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票。

授予的以权益结算的限制性股票于授予日的公允价值，采用期权定价模型，结合授予限制性股票的条款和条件作出估计。限制性股票的预计期限是根据过去 3 年的历史数据为基础确定的，其反映的行权模式并不一定是未来可能出现的行权模式。预计波动率是基于历史波动率能反映出未来趋势的假设，但并不一定是实际的结果。

公允价值未考虑所授予限制性股票的其他特征。

2023 年行权的限制性股票于行权日的加权平均股价为人民币 24.97 元/股（2022 年：加权平均股价为人民币 24.36 元/股）。

2023 年，本公司因 4,672,055.00 份限制性股票行权而发行了 4,672,055.00 股普通股，新增股本为人民币 4,672,055.00 元，股本溢价为人民币 112,001,318.50 元（扣除发行费用前），参见附注五、30。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司在本计划下发行在外的限制性股票为 9,405,940.00 份。根据本公司资本结构，如果发行在外的限制性股票全部行权，将发行 9,405,940.00 股额外本公司普通股。

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2023年	2022年
资本承诺	343,157,800.01	399,175,544.39
投资承诺	145,700,000.00	164,000,000.00
合计	488,857,800.01	563,175,544.39

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。

十五、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2024年4月8日第二届董事会第二十六次会议关于本公司2023年度利润分配预案，本公司以本次权益分派股权登记日总股本扣除公司回购专用账户上已回购股份后的股份余额为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币3.00元(含税)。以本公司截至2024年3月31日的总股本1,141,461,126股，扣除回购专用账户的股数11,760,000股，即1,129,701,126股为基数测算，预计派发现金红利总额为人民币338,910,337.80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2024年1月8日召开的召开第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第二十二次会议审议通过的《关于公司2019年限制性股票激励计划首次授予部分第四个归属期符合归属条件的议案》，按照激励计划的相关规定为符合条件的210名激励对象办理相关限制性股票归属事宜，本次可归属限制性股票数量为4,394,440.00股。于实际出资时，其中4名激励对象暂缓限制性股票行权共计1,673,600股。206人完成首次授予第四个归属期2,720,840股可归属股票的出资。本次实际向206名激励对象归属限制性股票2,720,840股。截至2024年1月18日止，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64,755,992.00元，其中新增注册资本(股本)合计人民币2,720,840.00元。本次增资已经安永华明会计师事务所审验，并出具安永华明(2024)验字第70038298_B01号验资报告。

十六、其他重要事项

1. 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，为互连类芯片产品线以及津逮®服务器平台产品线。

地理信息

对外交易收入

	2023年	2022年
境内	357,674,009.59	1,215,796,125.20
境外	<u>1,920,467,056.91</u>	<u>2,455,416,739.78</u>
合计	<u>2,278,141,066.50</u>	<u>3,671,212,864.98</u>

主要客户信息

2023年，本集团来自于前五大客户销售额合计为人民币1,713,326,049.03元；2022年，本集团来自于前五大客户销售额合计为人民币3,091,075,347.09元。

十七、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：

	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	<u>-</u>	<u>154,812,387.11</u>

2023年

	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>-</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

十七、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：

本公司2023年无计提或转回应收账款坏账准备（2022年：无）。

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	199,816,949.16	498,548,521.40
1年至2年	473,923,860.39	177,258,059.82
2年至3年	54,423,477.15	548,924,999.48
3年以上	523,451,507.64	70,000.00
合计	<u>1,251,615,794.34</u>	<u>1,224,801,580.70</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
集团内关联方资金拆借	1,047,891,507.64	988,891,507.64
集团内关联方往来款	203,497,859.70	235,793,086.06
押金、保证金	226,427.00	116,987.00
合计	<u>1,251,615,794.34</u>	<u>1,224,801,580.70</u>

其他应收款主要系应收下属子公司资金拆借以及待收子公司的股权激励行权款项。本公司管理层认为于2023年12月31日，其他应收款无需计提坏账准备（2022年12月31日：无）。

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2023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	575,381,507.64	45.97	合并范围内关联 方资金拆借	1年以内-3 年以上	-
澜起电子科技（上 海）有限公司	434,910,207.08	34.75	合并范围内关联 方资金拆借及往 来	1年以内-3 年	-
蒙西庐实业发展（ 上海）有限公司	183,942,976.40	14.70	合并范围内关联 方资金拆借及往 来	1年以内-2 年	-
澜起电子科技（昆 山）有限公司	27,629,909.58	2.21	合并范围内关联 方资金拆借及往 来	1年以内-2 年	-
澜起创业投资（海 南）有限公司	20,768,887.63	1.66	合并范围内关联 方往来	1年以内-3 年	-
合计	<u>1,242,633,488.33</u>	<u>99.29</u>			<u>-</u>

2023年本公司无坏账准备计提，2023年本公司无坏账准备转回。

十七、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	1,826,359,922.78	-	20,157,525.40	1,846,517,448.18	-
澜起电子科技（昆山） 有限公司	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00	-
澜起投资有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-
澜起电子科技（上海） 有限公司	171,500,000.00	-	-	171,500,000.00	-
澜起创业投资（海南） 有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-
澜起电子科技（海南） 有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
合计	<u>3,007,859,922.78</u>	<u>-</u>	<u>20,157,525.40</u>	<u>3,028,017,448.18</u>	<u>-</u>

4. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	368,574,249.45	-	676,480,740.70	-
其他业务	<u>10,189,614.40</u>	<u>8,914,327.80</u>	<u>5,094,807.20</u>	<u>-</u>
合计	<u>378,763,863.85</u>	<u>8,914,327.80</u>	<u>681,575,547.90</u>	<u>-</u>

营业收入列示如下：

	2023年	2022年
特许权收入	368,574,249.45	676,480,740.70
租赁收入	<u>10,189,614.40</u>	<u>5,094,807.20</u>
合计	<u>378,763,863.85</u>	<u>681,575,547.90</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本（续）

与客户之间的合同产生的营业收入分解信息如下：

2023年

报告分部	特许权	合计
商品转让的时间 在某一时点转让 特许权收入	<u>368,574,249.45</u>	<u>368,574,249.45</u>

2022年

报告分部	特许权	合计
商品转让的时间 在某一时点转让 特许权收入	<u>676,480,740.70</u>	<u>676,480,740.70</u>

5. 投资收益

	2023年	2022年
结构性存款投资收益	26,806,501.38	19,488,497.97
按成本法核算的长期股权投资的股利收入	<u>-</u>	<u>100,000,000.00</u>
合计	<u>26,806,501.38</u>	<u>119,488,497.97</u>

1. 非经常性损益明细表

	金额
计入当期损益的政府补助	83,091,738.60
委托他人投资或管理资产的损益	5,461,996.00
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	(40,127,881.26)
结构性存款投资收益	41,951,342.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	183,029.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,345,726.44
	<hr/>
所得税影响数	(10,690,822.26)
	<hr/>
少数股东权益影响额（税后）	(237,430.19)
	<hr/>
合计	80,977,699.99

2. 净资产收益率和每股收益

2023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	4.44	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.64	0.33	0.33

2022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	14.18	1.15	1.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.64	0.78	0.78



营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码

91110000051401390A



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体



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

执行事务合伙人 毛鞍宁

出资额 10000 万元

成立日期 2012 年 08 月 01 日

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东大街17层01-12室

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；信息系统集成服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）



登记机关

2022年 02月 27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，准予注册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: 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号东方广场安永大楼17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



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11月10日)

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)	91110000514213904	11000008	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108M4007YRQ06	1100274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020835463270	1100000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110002059649382C	11002941	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676059Q	11010148	2020-11-02
6	立信会计师事务所(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)	913100005587870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M49LX3Y181	44010157	2020-11-02
11	新信会计师事务所(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)	9135010008433028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911301160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703294606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000609134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	91440300770329222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚诚会计师事务所(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	13029011	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	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923435568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340469X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785622412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030855458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200M43TG4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	910000087574063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	92089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9136088390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089661664J	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)	9111010208376569UD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中审天通会计师事务所(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)	913101108119251J	31000003	2020-11-02

本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完备性进行审核,会计师事务所对相关信息的真实性、准确、完整负责;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。

附件: 1. 会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。
2. 会计师事务所基本信息,注册会计师基本信息,近二年行政处罚信息详见附件。

附件: 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

【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】

网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部
 备案证号: 京ICP备05002860号 京公网安备11010202000006号
 技术支持: 财政部信息中心
 版权所有, 如蒙转载, 请注明来源



姓名 顾兆翔
 Full name 顾兆翔
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1982-11-17
 Date of birth 1982-11-17
 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 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
 身份证号码 310115198211170413
 Identity card No. 310115198211170413



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

证书编号: 110002433285
 No. of Certificate 110002433285

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

发证日期: 2020年09月28日
 Date of Issuance 2020/9/28



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

年度检验登记
 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 2021 年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年 10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。





姓 Full name 王丽红
 性 Sex 女
 出生 Date of birth 1985-09-09
 工作单位 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 身份证号码 Identity card No. 510823198509091748



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

证书编号: 110002430580
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA
 发证日期: 2021年05月24日
 Date of Issuance



王丽红(110002430580)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10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。



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.

年 月 日
 /y /m /d