

中国证券监督管理委员会

证监许可〔2019〕1128号

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

澜起科技股份有限公司：

中国证券监督管理委员会收到上海证券交易所报送的关于你公司首次公开发行股票并在科创板上市的审核意见及你公司注册申请文件。根据《全国人民代表大会常务委员会关于授权国务院在实施股票发行注册制改革中调整适用〈中华人民共和国证券法〉有关规定的决定》《全国人民代表大会常务委员会关于延长授权国务院在实施股票发行注册制改革中调整适用〈中华人民共和国证券法〉有关规定期限的决定》《关于在上海证券交易所设立科创板并试点注册制的实施意见》和《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（证监会令第153号）等有关规定，经审阅上海证券交易所审核意见及你公司注册申请文件，现批复如下：

一、同意你公司首次公开发行股票注册的申请。

二、你公司本次发行股票应严格按照报送上海证券交易所的招股说明书和发行承销方案实施。

三、本批复自同意注册之日起 12 个月内有效。

四、自同意注册之日起至本次股票发行结束前，你公司如发生重大事项，应及时报告上海证券交易所并按有关规定处理。



抄送：上海市人民政府；上海证监局，上海证券交易所，中国证券登记结算有限责任公司及其上海分公司，中信证券股份有限公司。

分送：会领导。

办公厅，发行部，市场部，上市部，法律部，存档。

证监会办公厅

2019年6月25日印发

打字：徐梦冉

校对：于文涛

共印 15 份

中信证券股份有限公司
关于
澜起科技股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市
之
发行保荐书

保荐机构



中信证券股份有限公司
CITIC Securities Company Limited

(广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场(二期)北座)

二〇一九年六月

目录

声明	3
第一节 本次证券发行基本情况	4
一、保荐人名称	4
二、项目保荐代表人、协办人及项目组其他成员情况	4
三、发行人基本情况	5
四、保荐人与发行人的关联关系	5
五、保荐机构内核程序和内核意见	6
第二节 保荐人承诺事项	8
第三节 保荐人对本次证券发行上市的保荐结论	9
一、保荐结论	9
二、本次发行履行了必要的决策程序	9
三、发行人符合《证券法》规定的发行条件	10
四、发行人本次发行符合《科创板首发管理办法》规定的发行条件	11
五、关于发行人股东履行私募投资基金备案程序的核查	17
六、保荐机构聘请第三方情况	24
七、保荐机构关于发行人聘请第三方情况的核查意见	24
八、对发行人即期回报摊薄情况的合理性、填补措施及相关主体承诺事项的核查情况	24
九、发行人面临的主要风险	25
十、发行人的发展前景评价	34

声明

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”、“本保荐人”或“保荐人”）接受澜起科技股份有限公司（以下简称“澜起科技”、“发行人”或“公司”）的委托，担任澜起科技首次公开发行股票并在科创板上市（以下简称“本次证券发行”或“本次发行”）的保荐机构，为本次发行出具发行保荐书。

保荐机构及其保荐代表人根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《科创板首次公开发行股票注册管理办法(试行)》（以下简称“《科创板首发管理办法》”）、《证券发行上市保荐业务管理办法》、《上海证券交易所科创板股票发行上市申请文件受理指引》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》等有关法律、法规和中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的有关规定，诚实守信，勤勉尽责，严格按照依法制订的业务规则、行业执业规范和道德准则出具发行保荐书，并保证所出具文件的真实性、准确性、完整性和及时性。保荐人承诺因其为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。

（本发行保荐书中如无特别说明，相关用语具有与《澜起科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》中相同的含义）

第一节 本次证券发行基本情况

一、保荐人名称

中信证券股份有限公司。

二、项目保荐代表人、协办人及项目组其他成员情况

中信证券指定孙洋、王建文为澜起科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市项目的保荐代表人；指定鞠宏程为项目协办人，指定孙骏、韩非可、陈灏蓝为项目组成员。

（一）项目保荐代表人保荐业务主要执业情况

孙洋，男，保荐代表人，复旦大学金融学硕士，现任中信证券股份有限公司高级副总裁。项目经验主要包括永辉超市 IPO 项目、鄂武商配股项目、拉夏贝尔 IPO 项目、博创科技 IPO 项目、天池矿业 IPO 项目、朗科智能 IPO 项目、博通集成 IPO 项目、环旭电子非公开发行项目、TCL 非公开发行项目等。

王建文，男，保荐代表人，英国莱斯特大学金融学硕士，现任中信证券股份有限公司高级副总裁。参与及负责了博通集成、隆平高科、光明乳业、农夫山泉、海宁皮城、天顺风能、润和软件、桃李面包、龙舟农机、菲林格尔等企业的价值评估、战略投资者引进、改制辅导、保荐承销、重大资产重组等工作。

（二）项目协办人保荐业务主要执业情况

鞠宏程，男，CFA，曾就职于德意志银行（纽约）资产管理部，管理银行存贷款投资组合，现任中信证券股份有限公司副总裁。项目经验包括博创科技 IPO 项目、丽人丽妆 IPO 项目、博通集成 IPO 项目、苏宁、携程集团资本运作项目等。

（三）项目组其他成员

中信证券指定孙骏、韩非可、陈灏蓝作为本次发行的项目组其他成员。

三、发行人基本情况

公司名称：澜起科技股份有限公司

英文名称：Montage Technology Co., Ltd.

注册资本：人民币 101,683.25 万元

法定代表人：杨崇和

成立日期：2004 年 5 月 27 日

住所：上海市徐汇区宜山路 900 号 1 幢 A6

邮政编码：200233

联系电话：021-5467 9039

传真号码：021-5426 3132

互联网址：<http://www.montage-tech.com/cn>

电子信箱：ir@montage-tech.com

本次证券发行类型：首次公开发行股票并在科创板上市

四、保荐人与发行人的关联关系

（一）本保荐人或其控股股东、实际控制人、重要关联方持有发行人或其控股股东、重要关联方股份情况

截至本发行保荐书签署日，本保荐人全资子公司中信证券投资有限公司持有发行人 5.02% 的股份。

发行人不存在控股股东，除上述情况外，本保荐人或其控股股东、实际控制人、重要关联方未持有发行人或其重要关联方股份。

（二）发行人或其控股股东、重要关联方持有本保荐人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份情况

发行人不存在控股股东或实际控制人，截至本发行保荐书签署日，发行人或其重要

关联方未持有本保荐人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份。

（三）本保荐人的保荐代表人及其配偶，董事、监事、高级管理人员拥有发行人权益、在发行人任职等情况

截至本发行保荐书签署日，本保荐人的保荐代表人及其配偶，董事、监事、高级管理人员不存在持有发行人权益及在发行人处任职等情况。

（四）本保荐人的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人重要关联方相互提供担保或者融资等情况

截至本发行保荐书签署日，本保荐人的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人重要关联方不存在相互提供担保或者融资等情况。

（五）保荐人与发行人之间的其他关联关系

截至本发行保荐书签署日，本保荐人与发行人之间不存在其他关联关系。

五、保荐机构内核程序和内核意见

（一）内核程序

中信证券设内核部，负责本机构投资银行类项目的内核工作。本保荐机构内部审核具体程序如下：

首先，由内核部按照项目所处阶段及项目组的预约对项目进行现场审核。内核部在受理申请文件之后，由两名专职审核人员分别从法律和财务的角度对项目申请文件进行初审，同时内核部还外聘律师及会计师分别从各自的专业角度对项目申请文件进行审核。审核人员将依据初审情况和外聘律师及会计师的意见向项目组出具审核反馈意见。

其次，内核部将根据项目进度召集和主持内核会议审议项目发行申报申请，审核人员将把项目审核过程中发现的主要问题形成书面报告在内核会上报告给参会委员；同时保荐代表人和项目组需要对问题及其解决措施或落实情况向委员进行解释和说明。在对主要问题进行充分讨论的基础上，由内核委员投票表决决定项目发行申报申请是否通过内核委员会的审核。内核会后，内核部将向项目组出具综合内核会各位委员的意见形成的内核会反馈意见，并由项目组进行答复和落实。

最后，内核部还将对持续督导期间项目组报送的相关文件进行审核，并关注发行人在持续督导期间出现的重大异常情况。

（二）内核意见

2019年3月11日，在中信证券大厦18层1号会议室召开了澜起科技股份有限公司IPO项目内核会，对该项目申请进行了讨论，经全体参会内核委员投票表决，本保荐机构内核委员会同意将澜起科技股份有限公司申请文件上报中国证监会及上海证券交易所审核。

第二节 保荐人承诺事项

一、本保荐机构已按照法律、行政法规和中国证监会及上海证券交易所的规定，对发行人及其控股股东、实际控制人进行了尽职调查、审慎核查，同意推荐发行人证券发行上市，并据此出具本发行保荐书。

二、本保荐机构有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会、上海证券交易所有关证券发行上市的相关规定。

三、本保荐机构有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

四、本保荐机构有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理。

五、本保荐机构有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异。

六、本保荐机构保证所指定的保荐代表人及本保荐机构的相关人员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查。

七、本保荐机构保证保荐书、与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

八、本保荐机构保证对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会的规定和行业规范。

九、保荐机构自愿接受中国证监会依照《证券发行上市保荐业务管理办法》采取的监管措施。

第三节 保荐人对本次证券发行上市的保荐结论

一、保荐结论

本保荐人根据《证券法》、《证券发行上市保荐业务管理办法》、《证券公司从事股票发行主承销业务有关问题的指导意见》、《科创板首发管理办法》、《保荐人尽职调查工作准则》、《关于进一步提高首次公开发行股票公司财务信息披露质量有关问题的意见》（证监会公告[2012]14号）和《关于做好首次公开发行股票公司年度财务报告专项检查工作的通知》（发行监管函[2012]551号）、《关于修改〈首次公开发行股票时公司股东公开发售股份暂行规定〉的决定》（证监会公告[2014]11号）等法规的规定，由项目组对发行人进行了充分的尽职调查，由内核会议进行了集体评审，认为发行人符合《证券法》、《科创板首发管理办法》等法律、法规和规范性文件对首次公开发行股票并在科创板上市的规定。发行人法人治理结构健全，经营运作规范；发行人主营业务突出，经营业绩优良，发展前景良好；本次发行募集资金投资项目符合国家产业政策，符合发行人的经营发展战略，能够产生良好的经济效益，有利于推动发行人持续稳定发展。因此，本保荐人同意对发行人首次公开发行股票并在科创板上市予以保荐。

二、本次发行履行了必要的决策程序

（一）董事会决策程序

2019年2月22日，发行人召开了第一届董事会第四次会议，全体董事出席会议，审议通过了《关于公司首次公开发行A股股票并上市方案的议案》等相关议案。

（二）股东大会决策程序

2019年3月5日，发行人召开了2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司首次公开发行A股股票并上市方案的议案》等相关议案。

综上，本保荐人认为，发行人本次发行已获得了必要的批准和授权，履行了必要的决策程序，决策程序合法有效。

三、发行人符合《证券法》规定的发行条件

本保荐人依据《证券法》相关规定，对发行人是否符合《证券法》规定的发行条件进行了逐项核查，核查意见如下：

（一）发行人具备健全且运行良好的组织机构

发行人自整体变更设立为股份有限公司以来，已依据《公司法》、《证券法》等法律法规设立了股东大会、董事会和监事会，在董事会下设置了战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，并建立了独立董事工作制度、董事会秘书工作细则，建立健全了管理、生产、销售、财务、研发等内部组织机构和相应的内部管理制度，董事、监事和高级管理人员能够依法履行职责，具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十三条第一款第（一）项的规定。

（二）发行人具有持续盈利能力，财务状况良好

依据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（瑞华审字[2019]01500039号），发行人于2016年度、2017年度及2018年度归属于母公司股东净利润分别为9,280.43万元、34,691.60万元和73,687.84万元，2016年度、2017年度及2018年度扣除经常性损益归属于母公司股东净利润分别为315.40万元、27,437.44万元和69,844.59万元。截至2018年12月31日，发行人净资产为361,574.98万元，未分配利润为66,409.65万元，不存在未弥补的亏损。发行人具有持续盈利能力，财务状况良好，符合《证券法》第十三条第一款第（二）项的规定。

（三）发行人最近三年财务会计文件无虚假记载，无其他重大违法行为

发行人的内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证财务报告的可靠性，最近三年财务会计文件无虚假记载，无其他重大违法行为，符合《证券法》第十三条第一款第（三）项和第五十条第一款第（四）项的规定。

（四）发行人股本总额不少于三千万元

截至本发行保荐书签署日，发行人股本总额为101,683.25万元，不少于3,000

万元，符合《证券法》第五十条第一款第（二）项的规定。

（五）发行人公开发行的股份达到发行人股份总数的百分之十以上

发行人本次发行前股本总额为 101,683.25 万元，本次拟公开发行不超过 11,298.1389 万股，发行后股份总数不超过 112,981.3889 万股，公开发行的股份不低于发行后股份总数的 10%，符合《证券法》第五十条第一款第（三）项的规定。

四、发行人本次发行符合《科创板首发管理办法》规定的发行条件

本保荐人依据《科创板首发管理办法》相关规定，对发行人是否符合《科创板首发管理办法》规定的发行条件进行了逐项核查，具体核查意见如下：

（一）关于发行人主体资格

1、依据本保荐人取得的发行人工商档案资料，发行人的前身澜起科技（上海）有限公司成立于 2004 年 5 月 27 日。2018 年 10 月 12 日，澜起有限董事会通过决议，同意澜起有限整体变更设立澜起科技，2018 年 7 月 31 日的账面净资产 174,977.06 万元为基础，按照 1: 0.516554 的比例折合为澜起科技股本，计 90,385.11 万股，每股面值人民币 1 元，剩余净资产人民币 84,591.95 万元计入澜起科技的资本公积。发行人是依法设立且合法存续的股份有限公司，持续经营时间在三年以上，符合《科创板首发管理办法》第十条的规定。

2、发行人的注册资本已足额缴纳，发起人或者股东用作出资的资产已经验资，发行人的主要资产不存在重大权属纠纷，符合《科创板首发管理办法》第十二条的规定。

3、公司的主营业务是为云计算和人工智能领域提供以芯片为基础的解决方案，目前主要产品包括内存接口芯片、津逮®服务器 CPU 以及混合安全内存模组。发行人生产经营符合法律、行政法规和《公司章程》的规定，符合国家产业政策，符合《科创板首发管理办法》第十三条的规定。

4、发行人无实际控制人，最近 2 年内主营业务和董事、高级管理人员没有

发生重大变化，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷，符合《科创板首发管理办法》第十二条的规定。

5、截至本发行保荐书签署日，发行人总股本为 101,683.25 万股，股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股数（股）	持股比例（%）
1	中国电子投资控股有限公司	161,716,775	15.904
2	嘉兴芯电投资合伙企业（有限合伙）	21,128,300	2.078
3	WLT Partners, L.P.	87,816,687	8.636
4	珠海融英股权投资合伙企业（有限合伙）	69,265,238	6.812
5	上海临理投资合伙企业（有限合伙）	53,506,750	5.262
6	上海临丰投资合伙企业（有限合伙）	18,610,575	1.830
7	上海临骥投资合伙企业（有限合伙）	15,234,825	1.498
8	上海临利投资合伙企业（有限合伙）	13,339,175	1.312
9	上海临国投资合伙企业（有限合伙）	13,070,825	1.285
10	上海临桐建发投资合伙企业（有限合伙）	9,276,675	0.912
11	上海临齐投资合伙企业（有限合伙）	7,011,450	0.690
12	嘉兴宏越投资合伙企业（有限合伙）	44,247,750	4.352
13	嘉兴莫奈股权投资合伙企业（有限合伙）	20,634,525	2.029
14	Xinyun Capital Fund I, L.P.	44,247,750	4.352
15	Xinyun Capital Fund, L.P.	12,057,500	1.186
16	Xinyun Capital Fund III, L.P.	2,076,425	0.204
17	嘉兴臻石一号投资合伙企业（有限合伙）	22,772,325	2.240
18	嘉兴臻石二号投资合伙企业（有限合伙）	13,038,000	1.282
19	嘉兴臻石三号投资合伙企业（有限合伙）	32,972,200	3.243
20	中信证券投资有限公司	51,033,325	5.019
21	金石中睿一期（深圳）股权投资合伙企业（有限合伙）	35,294,550	3.471
22	金石中睿二期（深圳）股权投资合伙企业（有限合伙）	5,597,200	0.550
23	珠海融扬股权投资合伙企业（有限合伙）	25,939,975	2.551
24	Theon Investment, LP	5,920,000	0.582
25	新疆泰瑞嘉德股权投资合伙企业（有限合伙）	16,108,750	1.584
26	厦门市华天宇股权投资合伙企业（有限合伙）	9,758,175	0.960
27	上海华伊投资中心（有限合伙）	21,500,000	2.114

序号	股东名称/姓名	持股数（股）	持股比例（%）
28	中国光大投资管理有限责任公司	10,535,175	1.036
29	西藏长乐投资有限公司	10,217,075	1.005
30	宁波信远融科股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,206,675	1.004
31	杭州调露投资管理合伙企业（有限合伙）	9,250,000	0.910
32	上海君弼投资管理合伙企业（有限合伙）	8,235,350	0.810
33	Green Spark Investment Limited	7,525,000	0.740
34	Chen Xiao	3,750,000	0.369
35	New Speed Consultancy Co., Ltd.	3,125,000	0.307
36	TransLink Capital Partners I, L.P.	3,125,000	0.307
37	Hong Kong Pine Stone Capital Limited	2,212,500	0.218
38	Beijing Integrated Circuit Industry International Fund, L.P.	1,047,350	0.103
39	Lip-Bu Tan	500,000	0.049
40	Ko Ping Keung	500,000	0.049
41	深圳前海珂玺资本管理有限公司	196,250	0.019
42	Xi Jin	100,000	0.010
43	Shun-Wen Chang	100,000	0.010
44	Qian-Shen Bai	50,000	0.005
45	Intel Capital Corporation	101,683,250	10.000
46	SVIC No. 28 New Technology Business Investment L.L.P.	11,298,150	1.111
	合计	1,016,832,500	100.000

发行人股权清晰，控股股东持有的发行人股份不存在重大权属纠纷，符合《科创板首发管理办法》第十二条的规定。

（二）关于规范运行

保荐机构按照《保荐人尽职调查工作准则》的要求对发行人的规范运行进行了尽职调查，核查内容包括但不限于：发行人《公司章程》、《公司章程（草案）》、三会议事规则等相关规章制度、保荐机构对公司董事、监事和高级管理人员进行辅导培训的底稿、涉及公司董事、监事和高级管理人员任职的三会文件及各自出具的调查问卷、公司内部管理制度、政府相关主管部门出具的合规证明、会计师出具的审计报告及内部控制鉴证报告等。

1、公司治理情况

发行人根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的要求，制定了《公司章程》，制定了健全的股东大会、董事会、监事会、独立董事和董事会秘书工作制度，并在董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等专门委员会，制定了相应的实施细则，明确了权责和决策程序，相关机构和人员均能够依法履行职责。

公司董事会现由 11 名董事组成，其中独立董事 4 名；公司监事会由 3 名监事组成，其中职工监事 1 名。

发行人符合《科创板首发管理办法》第十二条的规定。

2、董事、监事和高级管理人员任职资格情况

发行人的董事、监事和高级管理人员符合法律、行政法规和规章规定的任职资格，不存在以下情形：

- 1) 被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的；
- 2) 最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责；
- 3) 因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见。

发行人符合《科创板首发管理办法》第十三条的规定。

3、内部控制情况

发行人建立了较完善的法人治理结构，内部控制体系健全、合理，内控制度已覆盖了公司业务活动和内部管理的各个方面和环节，包括资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、财务报告、关联交易、对外担保、重大投资及信息披露等。

公司内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证财务报告的可靠性、经营的合法性、营运的效率与效果，符合《科创板首发管理办法》第十二条的规定。

4、合法经营情况

发行人不存在以下情形：

(1)最近 36 个月内未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行过证券；或者有关违法行为虽然发生在 36 个月前，但目前仍处于持续状态；

(2)最近 36 个月内违反工商、税收、土地、环保、海关以及其他法律、行政法规，受到行政处罚，且情节严重；

(3)最近 36 个月内曾向中国证监会提出发行申请，但报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；或者不符合发行条件以欺骗手段骗取发行核准；或者以不正当手段干扰中国证监会及其发行审核委员会审核工作；或者伪造、变造发行人或其董事、监事、高级管理人员的签字、盖章；

(4)本次报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

(5)涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；

(6)严重损害投资者合法权益和社会公共利益的其他情形。

发行人符合《科创板首发管理办法》第十三条的规定。

5、对外担保情况

发行人的《公司章程》中已明确对外担保的审批权限和审议程序。截至本发行保荐书签署日，发行人不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行担保的情况，符合《科创板首发管理办法》第十二条的规定。

6、资金管理情况

发行人建立了严格的资金管理制度。截至本发行保荐书签署日，发行人不存在资金被控股股东及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形，符合《科创板首发管理办法》第十二条的规定。

(三) 关于财务与会计

保荐机构按照《保荐人尽职调查工作准则》的要求对发行人的财务与会计进行了尽职调查，核查内容包括但不限于：审计报告、内部控制鉴证报告及其他经会计师事务所审计或发表专业意见的财务资料、资产评估报告，发行人采购、销售、借

款等重大合同，发行人税收优惠及财政补贴相关资料等。

1、根据瑞华会计师出具的标准无保留意见的《审计报告》（瑞华审字[2019]01500039号），经核查发行人的记账凭证、银行凭证、会计记录等，本保荐机构认为，发行人资产质量良好，资产负债结构合理，盈利能力较强，现金流量正常，符合《科创板首发管理办法》第十一条的规定。

2、经核查发行人的内部控制制度情况，并根据瑞华会计师出具的编号为（瑞华核字[2019]01500004号）的《内部控制鉴证报告》，该报告对于公司内部控制制度的结论性评价意见为：澜起科技于2018年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。本保荐机构认为，发行人的内部控制所有重大方面是有效的，符合《科创板首发管理办法》第十一条的规定。

3、根据发行人的相关财务管理制度、瑞华会计师出具的标准无保留意见的《审计报告》（瑞华审字[2019]01500039号）等文件，本保荐机构认为，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由注册会计师出具了标准无保留意见的审计报告，符合《科创板首发管理办法》第十一条的规定。

4、根据发行人的相关财务管理制度、瑞华会计师出具的标准无保留意见的《审计报告》（瑞华审字[2019]01500039号）等文件，本保荐机构认为，发行人以实际发生的交易或者事项为依据编制财务报表，在进行会计确认、计量和报告时保持了应有的谨慎，对相同或者相似的经济业务，选用了一致的会计政策，无随意变更情形，符合《科创板首发管理办法》第十一条的规定。

5、根据发行人董事对发行申请文件真实性、准确性和完整性的承诺书、关联交易决策制度等文件，发行人在招股说明书等文件中完整披露了关联方关系并按重要性原则恰当地披露关联交易。发行人关联交易价格公允，不存在通过关联交易操纵利润的情形，符合《科创板首发管理办法》第十一条的规定。

6、根据发行人税务主管机关出具的证明文件、瑞华会计师出具的《澜起科技股份有限公司2016年度、2017年度及2018年度《主要税种纳税情况说明的

专项报告》(瑞华核字[2019]01500003号),经核查发行人企业所得税纳税申报表、税收缴款凭证,本保荐机构认为,发行人依法纳税,各项税收优惠符合相关法律法规的规定,发行人的经营成果对税收优惠不存在严重依赖,符合《科创板首发管理办法》第十一条的规定。

7、根据发行人及其全体董事、监事和高级管理人员出具相关承诺文件,并经核查发行人的资产及其权属情况,本保荐机构认为,发行人不存在重大偿债风险,不存在影响持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项,符合《科创板首发管理办法》第十三条的规定。

8、根据发行人全体董事对发行申请材料真实性的承诺,本保荐机构认为,本次申报文件中不存在下列情形:(1)故意遗漏或虚构交易、事项或者其他重要信息;(2)滥用会计政策或者会计估计;(3)操纵、伪造或篡改编制财务报表所依据的会计记录或者相关凭证,符合《科创板首发管理办法》第十一条的规定。

综上,本保荐机构认为,发行人在主体资格、规范运行、财务与会计等各方面均符合《科创板首发管理办法》规定的发行条件。

五、关于发行人股东履行私募投资基金备案程序的核查

发行人共有 40 位非自然人股东,其具体情况如下:

1、中电投控

依据中电投控提供的资料并经核查,中电投控不属于在中国境内以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金,不属于《证券投资基金法》、《私募基金管理暂行办法》和《基金管理人登记和基金备案办法(试行)》规范的私募投资基金。

2、嘉兴芯电

依据嘉兴芯电提供的资料并经核查,嘉兴芯电已完成了基金业协会的私募基金备案,基金编号:SET974。

3、WLT

依据 WLT 提供的资料并经核查,WLT 不属于在中国境内以非公开方式向投

投资者募集资金设立的投资基金，不属于《证券投资基金法》、《私募基金管理暂行办法》和《基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金。

4、珠海融英

依据珠海融英提供的资料并经核查，珠海融英不属于在中国境内以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金，不属于《证券投资基金法》、《私募基金管理暂行办法》和《基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金。

5、上海临理

依据上海临理提供的资料并经核查，上海临理已完成了基金业协会的私募基金备案，基金编号：SE0214。

6、上海临丰

依据上海临丰提供的资料并经核查，上海临丰已完成了基金业协会的私募基金备案，基金编号：SJ0626。

7、上海临骥

依据上海临骥提供的资料并经核查，上海临骥已完成了基金业协会的私募基金备案，基金编号：SE5972。

8、上海临利

依据上海临利提供的资料并经核查，上海临利已完成了基金业协会的私募基金备案，基金编号：SH3810。

9、上海临国

依据上海临国提供的资料并经核查，上海临国已完成了基金业协会的私募基金备案，基金编号：SL4550。

10、上海临桐建发

依据上海临桐建发提供的资料并经核查，上海临桐建发已完成了基金业协会的私募基金备案，基金编号：SH2771。

11、上海临齐

依据上海临齐提供的资料并经核查，上海临齐已完成了基金业协会的私募基金备案，基金编号：SE5169。

12、嘉兴宏越

依据嘉兴宏越提供的资料并经核查，嘉兴宏越已完成了基金业协会的私募基金备案，基金编号：SEJ421。

13、嘉兴莫奈

依据嘉兴莫奈提供的资料并经核查，嘉兴莫奈已完成了基金业协会的私募基金备案，基金编号：SEU160。

14、Xinyun I

依据 Xinyun I 提供的资料并经核查，Xinyun I 的合伙人均为境外主体，不属于在中国境内以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金，不属于《证券投资基金法》、《私募基金管理暂行办法》和《基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金。

15、Xinyun

依据 Xinyun 提供的资料并经核查，Xinyun 的合伙人均为境外主体，不属于在中国境内以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金，不属于《证券投资基金法》、《私募基金管理暂行办法》和《基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金。

16、Xinyun III

依据 Xinyun III 提供的资料并经核查，Xinyun III 的合伙人均为境外主体，不属于在中国境内以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金，不属于《证券投资基金法》、《私募基金管理暂行办法》和《基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金。

17、葶石一号

依据葶石一号提供的资料并经核查，葶石一号已完成了基金业协会的私募基金备案，基金编号：ST2241。

18、葶石二号

依据葶石二号提供的资料并经核查，葶石二号已完成了基金业协会的私募基金备案，基金编号：ST2274。

19、葶石三号

依据葶石三号提供的资料并经核查，葶石三号已完成了基金业协会的私募基金备案，基金编号：ST2277。

20、中证投资

依据中证投资提供的资料并经核查，中证投资为中信证券全资拥有的投资公司，不属于在中国境内以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金，不属于《证券投资基金法》、《私募基金管理暂行办法》和《基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金。

21、金石中睿一期

依据金石中睿一期提供的资料并经核查，金石中睿一期已完成了基金业协会的私募基金备案，基金编号：S84745。

22、金石中睿二期

依据金石中睿二期提供的资料并经核查，金石中睿二期已完成了基金业协会的私募基金备案，基金编号：S84726。

23、珠海融扬

依据珠海融扬提供的资料并经核查，不属于在中国境内以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金，不属于《证券投资基金法》、《私募基金管理暂行办法》和《基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金。

24、Theon Investment

依据 Theon Investment 提供的资料并经核查，不属于在中国境内以非公开方

式向投资者募集资金设立的投资基金，不属于《证券投资基金法》、《私募基金管理暂行办法》和《基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金。

25、新疆泰瑞

依据新疆泰瑞提供的资料并经核查，新疆泰瑞已完成了基金业协会的私募基金备案，基金编号：SL7233。

26、厦门华天宇

依据厦门华天宇提供的资料并经核查，厦门华天宇已完成了基金业协会的私募基金备案，基金编号：SX3082。

27、上海华伊

依据上海华伊提供的资料并经核查，上海华伊已完成了基金业协会的私募基金备案，基金编号：SX9682。

28、光大投资

依据光大投资提供的资料并经核查，光大投资为中国光大实业（集团）有限责任公司全资拥有的投资公司，不属于在中国境内以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金，不属于《证券投资基金法》、《私募基金管理暂行办法》和《基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金。

29、西藏长乐

依据西藏长乐提供的资料并经核查，西藏长乐为乾通科技实业有限公司全资拥有的投资公司，不属于在中国境内以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金，不属于《证券投资基金法》、《私募基金管理暂行办法》和《基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金。

30、宁波信远

依据宁波信远提供的资料并经核查，宁波信远已完成了基金业协会的私募基金备案，基金编号：SK5879。

31、杭州调露

依据杭州调露提供的资料并经核查，杭州调露已完成了基金业协会的私募基金备案，基金编号：ST4407。

32、上海君弼

依据上海君弼提供的资料并经核查，上海君弼已完成了基金业协会的私募基金备案，基金编号：SE7906。

33、Green Spark

依据 Green Spark 提供的资料并经核查，Green Spark 的股东均为境外主体，不属于在中国境内以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金，不属于《证券投资基金法》、《私募基金管理暂行办法》和《基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金。

34、New Speed

依据 New Speed 提供的资料并经核查，New Speed 的股东均为境外主体，不属于在中国境内以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金，不属于《证券投资基金法》、《私募基金管理暂行办法》和《基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金。

35、TransLink

依据 TransLink 提供的资料并经核查，TransLink 的合伙人均为境外主体，不属于在中国境内以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金，不属于《证券投资基金法》、《私募基金管理暂行办法》和《基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金。

36、Pine Stone Capital

依据 Pine Stone Capital 提供的资料并经核查，Pine Stone Capital 的股东均为境外主体，不属于在中国境内以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金，不属于《证券投资基金法》、《私募基金管理暂行办法》和《基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金。

37、Beijing Integrated Circuit Industry

依据 Beijing Integrated Circuit Industry 提供的资料并经核查，Beijing Integrated Circuit Industry 的合伙人均为境外主体，不属于在中国境内以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金，不属于《证券投资基金法》、《私募基金管理暂行办法》和《基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金。

38、深圳前海

依据深圳前海提供的资料并经核查，深圳前海为自然人设立的私募基金管理公司，已完成了基金业协会的私募基金管理人登记，登记编号：P1060401，不属于在中国境内以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金，不属于《证券投资基金法》、《私募基金管理暂行办法》和《基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金。

39、Intel Capital

依据 Intel Capital 提供的资料并经核查，Intel Capital 为 Intel Corporation 全资拥有的公司，不属于在中国境内以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金，不属于《证券投资基金法》、《私募基金管理暂行办法》和《基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金。

40、SVIC No. 28 Investment

依据 SVIC No. 28 Investment 提供的资料并经核查，SVIC No. 28 Investment 为境外合伙企业，不属于在中国境内以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金，不属于《证券投资基金法》、《私募基金管理暂行办法》和《基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金。

综上所述，发行人现有股东未有违反《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等法律法规规定的情形。

六、保荐机构聘请第三方情况

保荐机构不存在直接或间接有偿聘请第三方的行为，符合《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》（证监会公告[2018]22号）的相关规定。

七、保荐机构关于发行人聘请第三方情况的核查意见

本保荐机构对发行人有偿聘请第三方等相关行为进行了专项核查。经核查，发行人在律师事务所、会计师事务所等该类项目依法需聘请的证券服务机构之外，存在有偿聘请其他第三方的行为。

发行人聘请了翻译机构、可研机构和境外律师为本次公开发行上市提供服务。

八、对发行人即期回报摊薄情况的合理性、填补措施及相关主体承诺事项的核查情况

发行人首次公开发行股票前总股本为 101,683.25 万股，根据发行人的发行方案，发行新股数量不超过 11,298.1389 万股，因此发行后总股本不超过 112,981.3889 万股。

本次募集资金拟用于“新一代内存接口芯片研发及产业化项目”、“津逮服务器 CPU 及其平台技术升级项目”、“人工智能芯片研发项目”和补充流动资金，本次发行完成后，随着募集资金的到位，公司的资金实力大幅增强，同时公司总股本和净资产均有较大幅度的增长，后续募集资金投资项目的效益将逐步体现，公司的净利润将有所增加，但由于募集资金投资项目的实施需要一定的时间周期，相关效益的实现也需要一定的时间，因此短期内公司的每股收益和净资产收益率等指标存在被摊薄的风险。

为降低本次发行摊薄公司即期回报的风险，增强对股东利益的回报，公司拟通过强化募集资金管理、加快募投项目投资进度、加强经营管理和内部控制、进一步完善利润分配制度等措施，从而提升资产质量，提高销售收入，增厚未来收

益，实现可持续发展，以填补回报。公司主要股东及董事、高级管理人员亦根据中国证监会相关规定对公司填补回报措施能够得到切实履行作出了相关承诺。

本保荐人认为：发行人所预计的即期回报摊薄情况的合理性、填补即期回报措施以及发行人主要股东、董事及高级管理人员所做出的相关承诺事项，符合《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》和《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》中关于保护中小投资者合法权益的精神，以及中国证监会《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》的规定。

九、发行人面临的主要风险

（一）技术风险

1、产品研发风险

集成电路产业发展日新月异，技术及产品迭代速度较快。芯片设计公司需要不断地进行创新，同时对市场进行精确的把握与判断，不断推出适应市场需求的新技术、新产品以跟上市场变化，赢得和巩固公司的竞争优势和市场地位。报告期内，公司研发费用分别为 19,822.69 万元、18,826.93 万元和 27,669.52 万元，占营业总成本的比例分别为 26.22%、20.03%和 27.29%，占比较高。

公司新产品的开发风险主要来自以下几个方面：（1）公司新产品的开发存在周期较长、资金投入较大的特点，在产品规划阶段，存在对市场需求判断失误的风险，可能导致公司产品定位错误；（2）由于公司产品技术含量较高，公司存在对企业自身实力判断失误的风险，主要是对公司技术开发能力的判断错误，导致公司研发项目无法实现或周期延长；（3）由于先发性对于公司产品占据市场份额起到较大的作用，若产品迭代期间，竞争对手优先于公司设计生产出新一代产品，公司有可能丢失较大的市场份额，从而影响公司后续的发展。

2、技术泄密风险

通过持续技术创新，公司研发技术平台处于行业内较高水平。自成立以来，公司就十分重视对核心技术的保密，及时将研发成果申请专利，并制定了严格完善的内控制度，保障核心技术的保密性。但存在由于核心技术人员流动、技术泄

密，或专利保护措施不力等原因，导致公司核心技术流失的风险。如前述情况发生，将在一定程度上削弱公司的技术优势，对公司的竞争力产生不利影响。

3、DDR5技术和产品推出的不确定性风险

公司经过多年研发，已拥有成熟的内存接口芯片产品系列，并形成一定竞争优势。但 DDR5 新技术和新产品的研发仍存在一定不确定性，包括行业标准技术规格书的修订，内存接口芯片电路设计的高复杂度，新一代 DDR5 内存颗粒以及中央处理器等上下游合作厂商的产品研发进度等，都会影响澜起科技新一代 DDR5 内存接口芯片的研发和量产进度。预计在未来几年，DDR5 相关技术将逐步取代 DDR4，在内存接口芯片的技术迭代过程中，如果公司在 DDR5 的相关技术开发和应用上不能保持领先地位，或者某项新技术、新产品的应用导致公司技术和产品被替代，可能对公司的市场竞争力带来不利影响。

（二）经营风险

1、客户集中度较高风险

公司的主营产品为内存接口芯片，内存接口芯片下游为 DRAM 市场，主要客户覆盖了该市场的国际龙头企业。根据相关行业统计数据，2018 年前三季度，在 DRAM 市场，三星电子、海力士、美光科技位居行业前三名，市场占有率合计超过 90%。这导致公司客户集中度也相对较高，在报告期内公司对前五大客户的销售占比分别为 70.18%、83.69%和 90.10%，客户相对集中。如果公司产品开发策略不符合市场变化或不符合客户需求，则公司将存在不能持续、稳定地开拓新客户和维系老客户新增业务的可能，从而面临业绩下滑的风险。

2、供应商风险

发行人为最大程度优化自身产能资源配置，同时考虑经济性原则，采取 Fabless 模式，将芯片生产及封测等工序交给外协厂商负责。自公司成立以来，公司已与外协加工厂商建立了稳定、良好的协作关系，外协加工厂商严格按照公司的设计图纸及具体要求进行部分工序的作业。采用外协加工的模式有利于公司将资源投入到核心工序、核心技术研发和产品研发中去，以增强核心竞争力。但是公司存在因外协工厂生产排期导致供应量不足、供应延期或外协工厂生产工艺

存在不符合公司要求的潜在风险。

此外，晶圆制造、封装测试均为资本及技术密集型产业，因此相关行业集中度较高，是行业普遍现象。报告期内，公司晶圆代工主要委托富士通电子和台积电进行，公司封装测试主要委托星科金朋和矽品科技进行，供应商集中度较高。如果上述供应商发生不可抗力的突发事件，或因集成电路市场需求旺盛出现产能紧张等因素，晶圆代工和封装测试产能可能无法满足需求，将对公司经营业绩产生一定的不利影响。

3、经营业绩波动风险

集成电路设计企业的经营业绩很大程度上受下游终端电子产品市场波动的影响。报告期内，公司呈现出较高的成长性，营业收入从 2016 年的 84,494.46 万元增长到 2018 年的 175,766.46 万元，年均复合增长率达 44.23%；扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润从 2016 年的 315.40 万元增长到 2018 年的 69,844.59 万元，年均复合增长率达 1,388.11%。虽然公司的经营业绩呈现高速增长态势，但如受行业周期性因素影响，或者公司未能及时提供满足市场需求的产品和服务，将导致公司未来业绩存在波动的风险。

4、产品结构单一风险

2016 年、2017 年和 2018 年，发行人内存接口芯片占发行人营业收入比例分别为 66.08%、76.14%和 99.49%，发行人存在产品结构单一的风险。虽然发行人计划提高津逮[®]服务器 CPU 以及混合安全内存模组的销售规模，但如果在短期内出现内存接口芯片需求下降的情况，将会对本公司的营业收入和盈利能力带来重大不利影响。

5、人才流失风险

芯片设计行业属于技术密集型产业，对技术人员的依赖度较高。凭借公司研发团队多年来的持续努力钻研，公司技术人员的自主开发能力不断增强。公司针对优秀人才实施了多项激励措施，对稳定公司核心技术团队起到了积极作用。但同行业竞争对手仍可能通过更优厚的待遇吸引公司技术人才，或公司受其他因素影响导致公司技术人才流失，将对公司新产品的研发以及技术能力的储备造成影响

响，进而对公司的盈利能力产生一定的不利影响。

6、境外经营风险

发行人产品面向全球市场，同时设有多家境外子公司，且在可预见的未来还将进一步拓展国际市场，同境外的客户及供应商开展合作。由于不同国家或地区的经营环境、法律政策及社会文化不同，如果未来海外客户或境外子公司所在国家或地区的经营环境、法律政策发生不利变化，或者发行人国际化管理能力不足，将会对发行人的经营产生不利影响。

7、津逮[®]服务器平台业务面临的不确定性风险

(1) 相关业务面临不确定性风险。津逮[®]服务器平台项目具有高投入、高风险和高收益的特点。服务器市场既是未来数据中心市场的重要组成部分，也是公司未来布局云计算、大数据、人工智能等新兴领域的重要抓手。但津逮[®]服务器平台技术壁垒高，独创性强，需要公司投入大量资金、人力和时间成本，且项目实施的过程中面临着技术替代、政策环境变化、市场环境变化等诸多不确定因素。尽管公司已于 2018 年底成功推出了第一代津逮[®]服务器平台产品，但目前还处于市场推广阶段，不是公司报告期内的主要收入来源。未来不排除因技术、市场、政策等因素的影响而导致该项业务的实际开展不及预期，从而对经营情况造成一定不利影响。

(2) 津逮[®]服务器平台业务与相关合作方的具体合作模式。津逮[®]服务器 CPU 是公司与清华大学、Intel 联合研发的，其产品所有权及品牌归属为澜起科技。公司已就津逮[®]服务器 CPU 所涉及的独立研发核心技术申请专利和集成电路布图设计专有权。在本产品上，通用 CPU 内核芯片由 Intel 提供，可重构计算处理器（RCP）的算法由清华大学提供，公司完成整体模块及其他部分芯片设计，并委托第三方进行芯片制造、封装和测试。津逮[®]服务器 CPU 在报告期内主要处于研发阶段，销售产品主要为工程样品，其中 Intel 通用 CPU 内核芯片在津逮[®]服务器 CPU 成本中的占比在 90%左右。

(3) 募投项目实施后公司新增关联交易对公司的影响。公司向 Intel 相关主体采购其通用 CPU 内核芯片，是基于前述背景的正常业务合作与采购。与 Intel

已发生的交易均经过关联交易决策程序，定价公允。募投项目津逮®服务器 CPU 及其平台技术升级项目实施后，公司将根据届时的市场情况确定与 Intel 关联交易的规模。未来将根据相关规定履行必要的审核及对外披露程序。募投项目的实施不会造成公司对 Intel 公司的重大依赖，Intel 作为公司股东无法控制公司，不会对公司的独立性产生影响。

(4) Intel Capital 投资公司主要系看好公司未来盈利前景及技术水平，有意进一步加深合作，同时获取投资回报，其定价相比同期同行业一级市场可比投资估值（动态市盈率），不存在重大差异，相关定价公允。

8、下游客户出货量下滑风险

根据下游客户(DRAM 生产商)公开披露的资料及行业研究报告分析,DRAM 市场规模预计在 2019 年将出现一定程度的下滑,其主要原因是受行业周期性波动和供求关系的影响, DRAM 产品的平均销售价格处于下行周期。同时,受行业景气度影响,公司下游客户的总体出货量存在下滑的风险,但公司 2019 年一季度收入及出货量均同比增长,截至目前下游客户出货量的下滑未对公司业绩造成重大不利影响。

如果 DRAM 行业景气度进一步下滑或回升不及预期,将有可能导致内存接口芯片市场规模同步出现下滑或增速放缓,可能对公司未来业绩造成一定不利影响。

9、中美贸易摩擦风险

公司在报告期内直接销售到美国地区的收入占比较小,在 2018 年占比不足 5%。而且,公司建立了全球化的委托生产和销售布局。公司的主要晶圆代工厂为富士通和台积电,主要封测厂为星科金朋和矽品科技,相关供应商在中国大陆外均有相关产能。同时,公司主要通过全资子公司澜起澳门进行境外采购和销售。上述国家或地区暂未受到中美贸易摩擦的影响。

美国于 2018 年 3 月 22 日公布计划对中国 600 亿美元的商品加征关税,其后中国也采取相应反制措施。在前述贸易摩擦背景下,公司在 2018 年及 2019 年一季度的营业收入和净利润均维持较快增速,主要客户在手订单量保持平稳,

公司的业务开展暂未受到中美贸易摩擦的实质影响。

鉴于集成电路产业是典型的全球化分工合作行业，如果中美贸易摩擦进一步升级，有可能造成产业链上下游交易成本增加，下游需求受限，上游供给不畅，从而有可能给公司的经营带来不利影响。

（三）内控风险

1、规模扩张导致的管理风险

报告期内，公司发展势头良好，公司的资产规模、业务规模迅速扩大。为了逐步提高公司的管理水平，公司不断引入经营管理人才，丰富了董事会成员结构，优化了公司治理制度，加大了员工培训力度，并努力建立有效的考核激励机制和严格的内控制度。如果公司本次发行成功，公司的资产规模与经营规模将实现较大的提升，使得公司的组织结构和经营管理更加复杂，对公司的管理水平将提出更高的要求。虽然在过去的经营实践中，公司已积累了不少管理经验，但是面对资本市场的考验和更高的管理要求，公司仍可能存在一定的管理风险。

2、内控制度执行不严风险

内部控制制度是保证财务和业务正常开展的重要因素，公司已根据现代企业管理的要求，逐步建立健全了内部控制制度，并不断地补充和完善。若公司有关内部控制制度不能有效地贯彻和落实，将直接影响公司经营管理目标的实现、公司财产的安全和经营业绩的稳定性。

（四）财务风险

1、税收优惠政策变化的风险

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），报告期内公司对外提供特许权使用免征增值税。

根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49号）以及《国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号），公司符合国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业的认定标准，减按 10%的适用税率缴纳企业所得税。

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 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。

若未来上述税收优惠政策发生调整，或者公司不再满足享受以上税收优惠政策的条件，则将对公司的经营业绩产生一定影响，该税收优惠取消后对澜起澳门以前年度的经营业绩不产生任何影响，不会产生纳税调整。若澜起澳门无税收优惠，报告期内发行人净利润将相应减少 483.12 万元、2,391.53 万元及 6,624.38 万元。

2、汇兑损益风险

公司日常经营的销售采购业务大部分以美元结算，且发生的美元交易在初始确认时，按交易日的上一月的期末汇率折算为记账本位币金额，但在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，导致公司汇兑损益金额较大。

2016 年、2017 年和 2018 年，公司外汇汇兑损益分别为-1,448.93 万元、1,015.91 万元和-1,353.40 万元，存在一定波动。由于人民币对美元汇率的持续波动，以及未来公司经营规模持续扩大后美元销售额和采购额的进一步增长，公司存在汇兑损益的风险。

3、存货跌价风险

公司存货主要由原材料、委托加工物资、库存商品和发出商品构成。2016 年、2017 年和 2018 年，公司存货账面价值分别为 25,606.94 万元、13,251.29 万元和 12,067.35 万元。公司每年根据存货的可变现净值低于成本的金额计提相应的跌价准备，2016 年、2017 年和 2018 年，公司存货跌价准备余额分别为 8,524.94 万元、8,511.12 万元和 8,076.35 万元，占同期存货账面余额的比例分别

为 24.98%、39.11%和 40.09%，比例相对较高。若未来市场环境发生变化、竞争加剧或技术更新导致存货过时，使得产品滞销、存货积压，将导致公司存货跌价风险增加，对公司的盈利能力产生不利影响。

4、毛利率波动风险

公司在报告期内的毛利率分别为 51.20%、53.49%和 70.54%，毛利率较高，但仍然存在一定的波动。为维持公司较强的盈利能力，公司必须根据市场需求不断进行产品的迭代升级和创新，如若公司未能契合市场需求率先推出新产品，或新产品未能如预期实现大量出货，将导致公司综合毛利率出现下降的风险。

5、净资产收益率及每股收益下降风险

报告期内，公司扣除非经常性损益后归属于母公司股东的加权平均净资产收益率分别为 0.53%、26.51%和 35.18%；2018 年扣除非经常性损益后归属于母公司股东的基本每股收益为 0.82 元/股。本次发行完成后，公司净资产及总股本将在短时间内大幅增长，但募集资金投资项目有一定的建设周期，项目产生效益尚需一段时间。因此，公司存在短期内净资产收益率及每股收益较大幅度下降的风险。

（五）法律风险

1、无实际控制人风险

发行人股东数量较多且持股较为分散。发行人所有股东均无法单独控制股东大会半数以上表决权，亦无法单独控制董事会半数以上成员。发行人不存在实际控制人，同时由于公司股权相对分散，上市后有可能成为被收购对象，如果公司被收购，会导致公司控制权发生变化，可能会给公司业务或经营管理等带来一定影响。

2、知识产权风险

芯片设计属于技术密集型行业，该行业知识产权众多。在产品开发过程中，涉及到较多专利及集成电路布图等知识产权的授权与许可，因此公司出于长期发展的战略考虑，一直坚持自主创新的研发战略，做好自身的知识产权的申报和保

护，并在需要时购买必须的第三方知识产权，避免侵犯他人知识产权。但未来不能排除竞争对手或第三方采取恶意诉讼的策略，阻滞公司市场拓展的可能性。同时，也不能排除竞争对手窃取公司知识产权非法获利的可能性。

（六）募集资金运用的风险

1、募投项目实施效果未达预期风险

由于本次募集资金投资项目的投资金额较大，项目管理和组织实施是项目成功与否的关键，将直接影响到项目的进展和项目的质量。若投资项目不能按期完成，将对公司的盈利状况和未来发展产生不利影响。此外，项目经济效益的分析均为预测性信息，募集资金投资项目建设需要时间，如果未来市场需求出现较大变化，或者公司不能有效拓展市场，将导致募投项目经济效益的实现存在较大不确定性。

2、募投项目实施后折旧及摊销费用大幅增加的风险

募投项目建成后，将新增大量固定资产、无形资产、研发投入，年新增折旧及摊销费用较大。如果行业或市场环境发生重大不利变化，募投项目无法实现预期收益，则募投项目折旧及摊销费用支出的增加可能导致公司利润出现一定程度的下滑。

（七）发行失败风险

根据《上海证券交易所科创板股票发行与承销实施办法》，若本次发行过程中，发行人投资价值无法获得投资者的认可，导致发行认购不足，则发行人亦可能存在发行失败的风险。

（八）预测性陈述存在不确定性的风险

招股说明书刊载有若干预测性的陈述，涉及公司所处行业的未来市场需求、公司未来发展规划、业务发展目标、财务状况、盈利能力、现金流量等方面的预期或相关的讨论。尽管公司及公司管理层相信，该等预期或讨论所依据的假设是审慎、合理的，但亦提醒投资者注意，该等预期或讨论是否能够实现仍然存在较大不确定性。鉴于该等风险及不确定因素的存在，招股说明书所刊载的任何前瞻

性陈述，不应视为本公司的承诺或声明。

十、发行人的发展前景评价

公司的主营业务是为云计算和人工智能领域提供以芯片为基础的解决方案，目前主要产品包括内存接口芯片、津逮[®]服务器 CPU 以及混合安全内存模组。经过多年的研发积累，公司产品性能在行业内赢得高度认可，包含公司产品的服务器广泛应用于数据中心、云计算和人工智能等诸多领域，满足了新一代服务器对高性能、高可靠性和高安全性的需求。

（一）发行人未来发展面临良好的外部市场环境

根据 Gartner 报告显示，2017 年全球 IT 支出约为 3.5 万亿美元，而云计算市场规模占全球 IT 支出的比重快速提升，从 2010 年的 1.99% 上升到 2017 年的 6.47%，预计到 2019 年将达到 9.25%。对于传统 IT 的替代是云计算价值的重要体现。2017 年全球云计算规模将达到 2,602 亿美元，预计到 2020 年将达到 4,114 亿美元，2018-2020 年复合增速将达 16.5%。云计算服务规模的扩张带动底层云基础设施建设和上层云具体行业应用相关产业的发展，尤其是对推动数据中心需求在全球范围内持续增长，起到了至关重要的作用。数据中心作为云计算的物理基础，2017 年全球数据中心市场规模达 534.7 亿美元，过去三年全球市场增速基本保持在 15%-20% 之间，行业成长性突出。

（二）发行人具有多项领先优势

经过多年的经营发展，发行人在市场品牌、客户资源、行业经验、技术水平等方面都具备较强的竞争优势。

1、持续的创新研发能力与领先的技术优势

澜起科技自创立以来，专注于持续的技术研发和产品创新。公司具备自有的集成电路设计平台，包括数字信号处理技术、内存管理与数据缓冲技术、模拟电路设计技术、高速逻辑与接口电路设计技术以及低功耗设计技术，方案集成度高，可有效提高系统能效和产品性能。

澜起科技以技术创新为基础，发明了 DDR4 全缓冲“1+9”架构，最终被 JEDEC

国际标准采纳。澜起科技凭借具有自主知识产权的高速、低功耗技术，为新一代服务器平台提供完全符合 JEDEC 标准的高性能内存接口解决方案，同时正积极参与 DDR5 JEDEC 标准的制定，是全球可提供从 DDR2 到 DDR4 内存全缓冲/半缓冲完整解决方案的主要供应商之一，在该领域拥有重要话语权。

公司的核心技术基于自主知识产权，并形成了有规划、有策略的专利布局。截至 2019 年 4 月 1 日，公司已获授权的国内外专利达 90 项。

2、领先的市场地位和客户资源

经过 10 多年的发展和积淀，公司已成为国际知名的芯片设计公司，目前公司核心产品广泛应用于各类服务器，直接服务于 DRAM 市场中的主要参与者，终端客户涵盖众多知名的国内外互联网企业及服务器厂商，在内存接口芯片领域的竞争中处于领先地位，实现国内自主研发产品在该领域的突破。

3、全球化的产业布局

公司不仅扎根中国，还在美国硅谷、韩国等地建立了分支机构或办事处，派驻工程师及销售人员进行直接对接众多国际产业巨头，深入了解行业发展及技术水平变化趋势，亲身经历整个行业变更，把握瞬息万变的行业动态及创新方向，有效地提升了公司的国际市场影响力及研发效率。同时通过全球化的产业布局，公司可以合理调配全产业资源，发挥产业协同效应，提高了公司的运营效率，有效地控制了成本。

4、人才优势

公司董事长杨崇和博士曾在美国国家半导体公司等企业任职，并于 1997 年与同仁共同创建硅谷模式的集成电路设计公司新涛科技。杨崇和博士于 2010 年当选美国电气和电子工程师协会院士（IEEE Fellow），积累了丰富的设计、研发和管理经验。公司总经理 Stephen Kuong-Io Tai 先生曾参与创建 Marvell 科技集团并出任该公司的工程研发总监，拥有逾 25 年的半导体架构、设计和工程管理经验。

公司核心团队多毕业于国内外著名高校，在技术研发、市场销售、工程管理等领域均有着丰富的阅历和实战经验。公司自成立以来就十分注重人才的培养和

创新，目前已培养了数百名在高速、低功耗和数模混合电路设计领域的专业技术人才。公司员工中 70%以上为研发技术类工程师，且研发技术人员中 50%以上拥有硕士及以上学位，为公司持续的产品创新提供了重要的人才基础。

5、显著的行业生态优势

公司深耕于服务器内存接口芯片市场，同全球主流的处理器的供应商、服务器厂商、内存模组厂商及软件系统提供商，建立了长期稳定的合作关系。自 2016 年，公司携手 Intel、清华大学及国内知名服务器厂商，进一步开发津逮®服务器平台产品，大力拓展数据中心产品市场。公司在芯片设计技术上长期积累，并深度参与行业标准制定。通过与行业生态系统内主要企业的协同、分工、合作，公司深度优化整合行业生态系统内市场资源和技术资源，具备显著的行业生态优势。

6、品牌优势

公司成立至今获得了多项荣誉。2016 年 6 月，中国电子学会认定公司“低功耗 DDR 系列内存缓冲控制器芯片设计技术整体技术达到国际领先水平”；同年 12 月，该项技术及产业化项目荣获“中国电子学会科学技术奖一等奖”；2017 年，公司荣获三星电子颁发的“最佳供应商奖”；2018 年，公司产品“第二代 DDR4 内存缓冲控制器芯片”荣获“‘中国芯’年度重大创新突破产品”奖；同年，津逮®服务器 CPU 及其平台采用的“动态安全监控技术”获评第五届世界互联网大会“世界互联网领先科技成果”。这一系列荣誉的获得，充分显示出市场对于公司品牌的认可。

（三）本次募集资金投资项目的实施将进一步增强发行人的成长能力

募集资金投资项目建成后，将进一步丰富发行人产品结构，增强发行人盈利能力，有利于发行人进一步拓展市场。另外，本次公开发行募集资金到位后，将进一步增强发行人的资本实力，提高发行人的综合竞争力和抗风险能力。

综上所述，发行人面临着良好的政策环境和市场环境，经过多年的行业积累，建立了较高的竞争壁垒，具备较强的研发能力。报告期内，发行人经营业绩整体趋势向好，表现出较好的可持续发展能力。保荐人认为，发行人具有较好的发展

前景。

(以下无正文)

(本页无正文,为《中信证券股份有限公司关于澜起科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之发行保荐书》之签字盖章页)

保荐代表人: 孙洋 2019年6月14日

孙洋

王建文 2019年6月14日

王建文

项目协办人: 鞠宏程 2019年6月14日

鞠宏程

内核负责人: 朱洁 2019年6月14日

朱洁

保荐业务负责人: 马尧 2019年6月14日

马尧

总经理: 杨明辉 2019年6月14日

杨明辉

董事长、法定代表人: 张佑君 2019年6月14日

张佑君

保荐人公章:



2019年6月14日

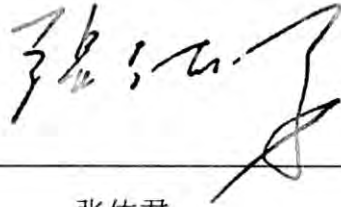
保荐代表人专项授权书

本人，张佑君，中信证券股份有限公司法定代表人，在此授权孙洋和王建文担任澜起科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市项目的保荐代表人，负责澜起科技股份有限公司本次发行上市工作及股票发行上市后对澜起科技股份有限公司的持续督导工作。

本授权有效期限自授权之日起至持续督导期届满止。如果公司在授权有效期限内重新任命其他保荐代表人替换该两名同志负责澜起科技股份有限公司的保荐工作，本授权书即行废止。

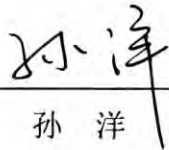
特此授权。

法定代表人：



张佑君

被授权人：



孙洋



王建文

中信证券股份有限公司



2019年6月14日

澜起科技股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字【2019】01500039号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	6
2、 合并利润表	8
3、 合并现金流量表	9
4、 合并股东权益变动表	10
5、 资产负债表	13
6、 利润表	15
7、 现金流量表	16
8、 股东权益变动表	17
9、 财务报表附注	20
10、 财务报表附注补充资料	116



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层

Postal Address: 9 / F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen

Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审计报告

瑞华审字【2019】01500039 号

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（以下简称“澜起科技”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度、2017 年度、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了澜起科技 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度、2017 年度、2016 年度合并及公司的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，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

请参阅财务报表附注“四、25、收入”所述的会计政策及“六、23、营业收入和营业成本”。

澜起科技专注于集成电路设计领域的科技创新，致力于为云计算和人工智能领域提供以芯片为基础的解决方案，目前主要产品为内存接口芯片、津逮[®]服务器 CPU 及混合安全内存模组等。澜起科技 2016-2018 年度的营业收入分别为 844,944,635.26 元、1,227,514,932.70 元和 1,757,664,583.13 元，且报告期内营业收入快速增长。由于收入是澜起科技的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的主要程序如下：

- （1）了解和评价澜起科技与销售及收款相关的内部控制制度的设计和执行；
- （2）执行分析性复核程序，评价销售收入和毛利变动的合理性；
- （3）执行抽样测试，检查了客户订单、发票、仓库发货单等文件，并与海关出口报关数据等支持性文件进行了核对；
- （4）根据客户交易的特点与性质，对应收账款余额和销售收入金额选取样本执行了函证程序；
- （5）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。

（二）存货跌价准备

1、事项描述

请参阅财务报表附注“四、11、存货”所述的会计政策及“六、5、存货”。

截至 2018 年 12 月 31 日，澜起科技合并财务报表中存货账面余额 201,437,141.74 元，存货跌价准备余额 80,763,602.65 元，公司的存货按照成本与可变现净值孰低计量。澜起科技的存货为芯片产品，存在技术更新和产品过时的风险，且在确定存货的可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，计

提存货减值的金额对合并财务报表影响较大，我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货跌价准备，我们实施的主要程序如下：

- (1) 了解和评价澜起科技存货跌价准备相关的内部控制制度的设计和执行；
- (2) 对澜起科技存货实施监盘，检查了存货的数量、状况；
- (3) 获取澜起科技存货的期末库龄清单，结合产品的特点，对库龄较长的存货产生原因进行检查；
- (4) 获取澜起科技存货跌价准备计算表，对存货的可变现净值及存货的减值计提金额进行复核。

(三) 消费电子芯片业务转让

1、事项描述

请参阅财务报表附注“十三、2、终止经营”。

2017年7月31日，澜起科技将与消费电子芯片业务相关的资产转让给关联企业澜至电子科技（成都）有限公司、上海澜至半导体有限公司及 Montage Technology Group Limited。鉴于此次交易涉及终止经营和关联方交易，并且转让定价涉及管理层运用重大会计估计和判断，我们将此次消费电子芯片业务的转让作为2017年度的关键审计事项。

2、审计应对

针对消费电子芯片业务转让，我们实施的主要审计程序如下：

- (1) 了解和评价公司资产处置相关的内部控制制度的设计和执行；
- (2) 获取用于本次资产处置的资产评估报告，评价资产评估报告所采用的评估方法的恰当性、分成率和折现率等主要参数的合理性，从而判断资产处置定价的合理性；
- (3) 获取管理层编制的本次资产处置收益明细表，复核资产处置收益的准确性；
- (4) 检查资产处置的董事会决议、协议、发票、权属变更记录及期后收款情况，判断资产处置相关的会计处理是否恰当。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估澜起科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算澜起科技、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的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对澜起科技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不能持续经营。

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

(六) 就澜起科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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
(项目合伙人):

中国注册会计师
徐超玉
11000911100090
徐超玉

中国注册会计师:

中国注册会计师
李建长
11000911100096
李建长

2019年3月5日

合并资产负债表

编制单位：澜起科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：				
货币资金	六、1	3,679,991,286.52	687,785,870.02	454,350,944.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	六、2	241,149,221.21	119,257,936.02	58,796,433.62
其中：应收票据				
应收账款	六、2	241,149,221.21	119,257,936.02	58,796,433.62
预付款项	六、3	1,127,606.00	269,404.25	3,031,159.49
其他应收款	六、4	30,030,818.73	253,554,886.96	20,367,622.01
其中：应收利息				
应收股利	六、4	3,910,273.97	1,477,982.33	51,318.54
存货	六、5	120,673,539.09	132,512,927.60	256,069,373.64
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、6	13,559,819.74	232,823,013.41	285,860,439.08
流动资产合计		4,086,532,291.29	1,426,204,038.26	1,078,475,972.69
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六、7	23,150,271.53	7,323,745.15	12,164,203.35
在建工程	六、8	3,354,629.91		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、9	25,970,718.92	20,788,374.67	17,948,135.59
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、10	1,702,797.13	3,344,987.97	2,002,483.65
递延所得税资产	六、11	39,946,688.52	17,032,130.67	10,753,256.70
其他非流动资产				
非流动资产合计		94,125,106.01	48,489,238.46	42,868,079.29
资产总计		4,180,657,397.30	1,474,693,276.72	1,121,344,051.98

(承上页)

合并资产负债表(续)

编制单位:澜起科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债:				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	六、12	74,377,569.10	107,313,316.50	112,210,378.92
预收款项	六、13		56,082,907.92	29,366,930.63
应付职工薪酬	六、14	178,958,525.67	58,031,978.48	33,923,218.03
应交税费	六、15	47,431,535.71	16,452,943.38	11,292,235.67
其他应付款	六、16	126,256,238.02	29,976,477.45	33,439,384.81
其中:应付利息				
应付股利	六、16	58,440,420.22		
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		427,023,868.50	267,857,623.73	220,232,148.06
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中:优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、17	137,883,763.87	19,828,000.00	18,088,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		137,883,763.87	19,828,000.00	18,088,000.00
负债合计		564,907,632.37	287,685,623.73	238,320,148.06
股东权益:				
股本	六、18	1,016,832,500.00	757,031,775.00	757,031,775.00
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积	六、19	1,831,073,283.54	66,184,927.14	66,184,927.14
减:库存股				
其他综合收益	六、20	73,002,697.56	14,937,153.45	57,869,365.96
专项储备				
盈余公积	六、21	30,744,788.49	36,478,525.97	19,085,794.56
一般风险准备				
未分配利润	六、22	664,096,495.34	312,375,271.43	-17,147,958.74
归属于母公司股东权益合计		3,615,749,764.93	1,187,007,652.99	883,023,903.92
少数股东权益				
股东权益合计		3,615,749,764.93	1,187,007,652.99	883,023,903.92
负债和股东权益总计		4,180,657,397.30	1,474,693,276.72	1,121,344,051.98

载于第20页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第19页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位：澜起科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入		1,757,664,583.13	1,227,514,932.70	844,944,635.26
其中：营业收入	六、23	1,757,664,583.13	1,227,514,932.70	844,944,635.26
二、营业总成本		1,014,050,218.74	939,836,352.65	756,044,737.50
其中：营业成本	六、23	517,733,992.05	570,952,308.32	412,309,129.40
税金及附加	六、24	822,303.81	3,078,326.10	4,784,967.14
销售费用	六、25	127,216,436.19	68,927,261.69	52,237,040.31
管理费用	六、26	112,784,352.24	51,790,479.61	47,754,089.97
研发费用	六、27	276,695,196.11	188,269,250.98	198,226,869.86
财务费用	六、28	-34,515,915.88	3,075,288.56	-14,667,200.71
其中：利息费用				
利息收入	六、28	21,097,004.42	7,223,775.55	361,206.33
资产减值损失	六、29	13,313,854.22	53,743,437.39	55,399,841.53
加：其他收益	六、30	21,984,190.58	12,017,648.50	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	17,304,593.27	6,195,816.79	473,164.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32		56,810,372.99	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		782,903,148.24	362,702,418.33	89,373,062.31
加：营业外收入	六、33	3,359,318.71	10,000.00	9,820,120.52
减：营业外支出	六、34	30,263.93	342,369.72	100,679.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		786,232,203.02	362,370,048.61	99,092,503.78
减：所得税费用	六、35	49,353,764.81	15,454,087.03	6,288,218.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		736,878,438.21	346,915,961.58	92,804,284.98
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		736,878,438.21	316,813,088.95	187,809,448.54
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	十三、2		30,102,872.63	-95,005,163.56
（二）按所有权归属分类				
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		736,878,438.21	346,915,961.58	92,804,284.98
六、其他综合收益的税后净额	六、20	58,065,544.11	-42,932,212.51	37,541,256.62
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、20	58,065,544.11	-42,932,212.51	37,541,256.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划变动额				
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益	六、20	58,065,544.11	-42,932,212.51	37,541,256.62
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额	六、20	58,065,544.11	-42,932,212.51	37,541,256.62
6、其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		794,943,982.32	303,983,749.07	130,345,541.60
归属于母公司股东的综合收益总额		794,943,982.32	303,983,749.07	130,345,541.60
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.87	0.46	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.87	0.46	0.12

报告期2016年5月31日公司发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：80,513,091.81元。

上述同一控制下企业合并中的被合并方于合并日前实现的净利润已包含于上表“净利润”中。

载于第20页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位:澜起科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,586,139,312.67	1,218,707,427.65	826,420,066.97
收到的税费返还		4,564,018.98	36,245,552.11	31,414,691.08
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	334,262,213.53	30,942,089.95	275,092,841.87
经营活动现金流入小计		1,924,965,545.18	1,285,895,069.71	1,132,927,599.92
购买商品、接受劳务支付的现金		565,201,323.23	563,352,872.31	455,132,917.40
支付给职工以及为职工支付的现金		187,322,659.84	134,996,920.85	186,941,487.29
支付的各项税费		44,870,822.65	41,662,817.99	3,464,735.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	158,423,737.78	319,051,082.22	100,303,694.35
经营活动现金流出小计		955,818,543.50	1,059,063,693.37	745,842,834.96
经营活动产生的现金流量净额		969,147,001.68	226,831,376.34	387,084,764.96
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金		1,794,600,000.00	490,764,000.00	161,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,394,319.30	6,195,816.79	473,164.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,575,553.18	48,390,670.03	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		1,828,569,872.48	545,350,486.82	161,473,164.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,894,430.06	57,634,932.49	4,612,575.67
投资支付的现金		1,910,600,000.00	450,000,000.00	379,533,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,928,494,430.06	507,634,932.49	384,145,575.67
投资活动产生的现金流量净额		-99,924,557.58	37,715,554.33	-222,672,411.12
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		1,932,068,992.62		4,524,382,992.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		1,932,068,992.62		4,524,382,992.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		239,830,442.78		
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	六、36			4,553,910,324.03
筹资活动现金流出小计		239,830,442.78		4,553,910,324.03
筹资活动产生的现金流量净额		1,692,238,549.84		-29,527,332.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		76,109,746.24	-31,765,479.18	25,101,025.98
五、现金及现金等价物净增加额	六、37	2,637,570,740.18	232,781,451.49	159,986,047.79
加:期初现金及现金等价物余额	六、37	686,585,546.34	453,804,094.85	293,818,047.06
六、期末现金及现金等价物余额	六、37	3,324,156,286.52	686,585,546.34	453,804,094.85

载于第20页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

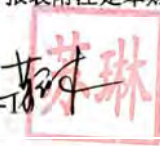
第6页至第19页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:

3-2-1-10



会计机构负责人:



合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

2018年度

归属于母公司股东权益

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	757,031,775.00				66,184,927.14		14,937,153.45		36,478,525.97		312,375,271.43		1,187,007,652.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	757,031,775.00				66,184,927.14		14,937,153.45		36,478,525.97		312,375,271.43		1,187,007,652.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	259,800,725.00				1,764,888,356.40		58,065,544.11		-5,733,737.48		351,721,223.91		2,428,742,111.94
（一）综合收益总额							58,065,544.11				736,878,438.21		794,943,982.32
（二）股东投入和减少资本	259,800,725.00				1,672,268,267.62								1,932,068,992.62
1、股东投入的普通股	259,800,725.00				1,672,268,267.62								1,932,068,992.62
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配											-342,500,350.26		-298,270,863.00
1、提取盈余公积									44,229,487.26		-44,229,487.26		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转					92,620,088.78				-49,963,224.74		-42,656,864.04		
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他					92,620,088.78				-49,963,224.74		-42,656,864.04		
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	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

载于第20页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并股东权益变动表 (续一)

金额单位: 人民币元

项 目	2017年度										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	757,031,775.00				66,184,927.14		57,869,365.96		19,085,794.56		-17,147,958.74		883,023,903.92
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	757,031,775.00				66,184,927.14		57,869,365.96		19,085,794.56		-17,147,958.74		883,023,903.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-42,932,212.51		17,392,731.41		329,523,230.17		303,983,749.07
(一) 综合收益总额							-42,932,212.51				346,915,961.58		303,983,749.07
(二) 股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配									17,392,731.41		-17,392,731.41		
1、提取盈余公积									17,392,731.41		-17,392,731.41		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本 (或股本)													
2、盈余公积转增资本 (或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	757,031,775.00				66,184,927.14		14,937,153.45		36,478,525.97		312,375,271.43		1,187,007,652.99

载于第20页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分



第6页至第19页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表 (续二)

金额单位: 人民币元

2016年度

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	78,370,200.00				250,656,439.02			20,328,109.34	14,827,112.59		388,496,501.37	752,678,362.32	
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	78,370,200.00				250,656,439.02			20,328,109.34	14,827,112.59		388,496,501.37	752,678,362.32	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	678,661,575.00				-184,471,511.88			37,541,256.62	4,258,681.97		-405,644,460.11	130,345,541.60	
(一) 综合收益总额	678,661,575.00				-184,471,511.88			37,541,256.62			92,804,284.98	130,345,541.60	
(二) 股东投入和减少资本	678,661,575.00				-184,471,511.88						-494,190,063.12	-0.00	
1、股东投入的普通股	678,661,575.00				3,845,721,417.00							4,524,382,992.00	
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					-4,030,192,928.88				4,258,681.97		-494,190,063.12	-4,524,382,992.00	
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积									4,258,681.97		-4,258,681.97		
2、提取一般风险准备									4,258,681.97		-4,258,681.97		
3、对股东的分配													
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	757,031,775.00				66,184,927.14			57,869,365.96	19,085,794.56		-17,147,958.74	883,023,903.92	

载于第20页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第19页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

和楊印

和楊印

和楊印

资产负债表

编制单位:澜起科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:				
货币资金		2,002,930,223.45	21,409,521.96	153,945,212.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	十四、1	399,385,684.93	246,953,197.65	83,626,639.67
其中: 应收票据				
应收账款		399,385,684.93	246,953,197.65	83,626,639.67
预付款项		162,606.48	246,935.85	1,125,753.29
其他应收款	十四、2	303,602,794.87	31,530,085.60	18,951,211.04
其中: 应收利息	十四、2	3,910,273.97		51,318.54
应收股利	十四、2	274,528,000.00		
存货				91,179,175.62
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		4,466,506.37	131,806,703.93	77,390,081.06
流动资产合计		2,710,547,816.10	431,946,444.99	426,218,072.98
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四、3	777,093,763.12	777,093,763.12	577,093,763.12
投资性房地产				
固定资产		12,870,840.20	6,470,459.02	10,063,019.35
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		11,579,020.26	19,397,448.14	652,845.97
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,695,344.93	3,295,593.67	1,902,201.61
递延所得税资产		2,575,120.32	2,698,264.76	702,889.87
其他非流动资产				
非流动资产合计		805,814,088.83	808,955,528.71	590,414,719.92
资产总计		3,516,361,904.93	1,240,901,973.70	1,016,632,792.90

(承上页)

资产负债表（续）

编制单位：澜起科技股份有限公司

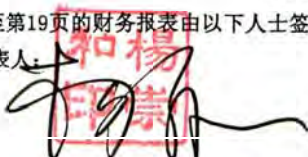
金额单位：人民币元

项 目	注释	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款		282,980.66	3,351,117.23	42,825,046.63
预收款项				
应付职工薪酬		173,199,696.72	54,491,291.56	30,648,387.33
应交税费		29,379,487.87	16,299,997.91	9,198,014.40
其他应付款		176,183,424.76	101,858,254.29	43,527,345.89
其中：应付利息				
应付股利		58,440,420.22		
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		379,045,590.01	176,000,660.99	126,198,794.25
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		14,650,000.00	18,328,000.00	17,788,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		14,650,000.00	18,328,000.00	17,788,000.00
负债合计		393,695,590.01	194,328,660.99	143,986,794.25
股东权益：				
股本		1,016,832,500.00	757,031,775.00	757,031,775.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,831,073,283.54	66,184,927.14	66,184,927.14
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		30,744,788.49	36,478,525.97	19,085,794.56
一般风险准备				
未分配利润		244,015,742.89	186,878,084.60	30,343,501.95
股东权益合计		3,122,666,314.92	1,046,573,312.71	872,645,998.65
负债和股东权益总计		3,516,361,904.93	1,240,901,973.70	1,016,632,792.90

载于第20页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

3-2-1-15



会计机构负责人：





利润表

编制单位:澜起科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十四、4	509,812,071.36	539,315,588.75	428,016,452.48
减: 营业成本	十四、4		252,588,340.45	292,222,297.38
税金及附加		743,504.00	2,960,223.91	4,768,512.34
销售费用		32,159,811.93	22,808,433.10	29,308,154.78
管理费用		98,742,103.57	40,339,823.96	35,787,223.81
研发费用		197,828,551.66	76,458,181.97	37,891,088.41
财务费用		-13,768,375.32	9,448,386.35	-14,406,768.10
其中: 利息费用				
利息收入		831,838.79	785,542.89	309,604.63
资产减值损失		1,965,759.11	6,362,002.53	694,700.44
加: 其他收益		14,972,173.88	11,717,648.50	
投资收益 (损失以“-”号填列)	十四、5	289,729,529.05	3,316,382.19	-3,945,432.13
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			50,806,135.38	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		496,842,419.34	194,190,362.55	37,805,811.29
加: 营业外收入		2,000.00		8,373,594.74
减: 营业外支出			194,101.66	100,485.02
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		496,844,419.34	193,996,260.89	46,078,921.01
减: 所得税费用		54,549,546.75	20,068,946.83	3,492,101.31
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		442,294,872.59	173,927,314.06	42,586,819.70
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		442,294,872.59	134,183,586.42	81,445,293.64
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			39,743,727.64	-38,858,473.94
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划变动额				
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
六、综合收益总额		442,294,872.59	173,927,314.06	42,586,819.70

载于第20页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第19页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

3-2-1-16



现金流量表

编制单位:澜起科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		371,639,760.00	397,319,975.12	436,134,749.84
收到的税费返还		4,060,709.11	36,245,552.11	31,414,691.08
收到其他与经营活动有关的现金		31,412,551.71	128,025,332.26	96,014,079.69
经营活动现金流入小计		407,113,020.82	561,590,859.49	563,563,520.61
购买商品、接受劳务支付的现金		8,765,433.03	182,663,696.86	271,138,234.72
支付给职工以及为职工支付的现金		158,431,656.54	109,299,325.10	146,303,075.89
支付的各项税费		44,558,893.66	39,515,720.73	3,231,323.32
支付其他与经营活动有关的现金		36,364,965.82	87,950,509.33	45,692,675.50
经营活动现金流出小计		248,120,949.05	419,429,252.02	466,365,309.43
经营活动产生的现金流量净额		158,992,071.77	142,161,607.47	97,198,211.18
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金		1,444,000,000.00	215,000,000.00	161,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,391,255.08	3,316,382.19	473,164.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,895,150.60	31,542,830.04	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				2,199,022.44
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		1,457,286,405.68	249,859,212.23	163,672,186.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,103,399.09	39,416,862.28	3,029,466.92
投资支付的现金		1,660,000,000.00	480,000,000.00	4,704,382,992.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,672,103,399.09	519,416,862.28	4,707,412,458.92
投资活动产生的现金流量净额		-214,816,993.41	-269,557,650.05	-4,543,740,271.93
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		1,932,068,992.62		4,524,382,992.00
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		1,932,068,992.62		4,524,382,992.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		239,830,442.78		
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		239,830,442.78		
筹资活动产生的现金流量净额		1,692,238,549.84		4,524,382,992.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-563,603.03	-5,122,121.44	3,887,212.83
五、现金及现金等价物净增加额		1,635,850,025.17	-132,518,164.02	81,728,144.08
加: 期初现金及现金等价物余额		20,880,198.28	153,398,362.30	71,670,218.22
六、期末现金及现金等价物余额		1,656,730,223.45	20,880,198.28	153,398,362.30

载于第20页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第19页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



3-2-1-17

股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2018年度												
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	757,031,775.00				66,184,927.14				36,478,525.97			186,878,084.60	1,046,573,312.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	757,031,775.00				66,184,927.14				36,478,525.97			186,878,084.60	1,046,573,312.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	259,800,725.00				1,764,888,356.40				-5,733,737.48			57,137,658.29	2,076,093,002.21
（一）综合收益总额												442,294,872.59	442,294,872.59
（二）股东投入和减少资本	259,800,725.00				1,672,268,267.62								1,932,068,992.62
1、股东投入的普通股	259,800,725.00				1,672,268,267.62								1,932,068,992.62
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配												-342,500,350.26	-298,270,863.00
1、提取盈余公积												-44,229,487.26	-44,229,487.26
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配												-298,270,863.00	-298,270,863.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转					92,620,088.78				-49,963,224.74			-42,656,864.04	
1、资本公积转增资本（或股本）					92,620,088.78				-49,963,224.74			-42,656,864.04	
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他					92,620,088.78				-49,963,224.74			-42,656,864.04	
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,016,832,500.00				1,831,073,283.54				30,744,788.49			244,015,742.89	3,122,666,314.92

载于第20页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第19页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




股东权益变动表 (续一)


金额单位: 人民币元


项 目	2017年度							未分配利润	股东权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积	一般风险准备
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	757,031,775.00				66,184,927.14				19,085,794.56		30,343,501.95	872,645,998.65
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	757,031,775.00				66,184,927.14				19,085,794.56		30,343,501.95	872,645,998.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									17,392,731.41		156,534,582.65	173,927,314.06
(一) 综合收益总额											173,927,314.06	173,927,314.06
(二) 股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配									17,392,731.41		-17,392,731.41	
1、提取盈余公积									17,392,731.41		-17,392,731.41	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	757,031,775.00				66,184,927.14				36,478,525.97		186,878,084.60	1,046,573,312.71

载于第20页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第19页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

股东权益变动表 (续二)

金额单位: 人民币元

项 目	2016年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	78,370,200.00				177,752,739.02				14,827,112.59		-7,984,635.78	262,965,415.83
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	78,370,200.00				177,752,739.02				14,827,112.59		-7,984,635.78	262,965,415.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	678,661,575.00				-111,567,811.88				4,258,681.97		38,328,137.73	609,680,582.82
(一) 综合收益总额											42,586,819.70	42,586,819.70
(二) 股东投入和减少资本	678,661,575.00				-111,567,811.88							567,093,763.12
1、股东投入的普通股	678,661,575.00				3,845,721,417.00							4,524,382,992.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					-3,957,289,228.88							-3,957,289,228.88
(三) 利润分配									4,258,681.97		-4,258,681.97	
1、提取盈余公积									4,258,681.97		-4,258,681.97	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	757,031,775.00				66,184,927.14				19,085,794.56		30,343,501.95	872,645,998.65

载于第20页至第117页的财务报表附注是本财务报表的组成部分



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

澜起科技股份有限公司
财务报表附注
2018 年度、2017 年度及 2016 年度
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

澜起科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身为澜起科技(上海)有限公司。澜起科技(上海)有限公司由Montage Technology Group Limited于2004年5月27日在中华人民共和国上海市独资设立。设立时公司注册资本为100.00万美元,公司类型为外商独资企业,公司设立由上海华夏会计师事务所有限公司审验并出具华夏会外验字(2004)第16号验资报告。

经本公司2005年3月7日董事会决议通过,并经上海市徐汇区人民政府“徐府”(2005)96号批准,注册资本由100.00万美元增至200.00万美元,并经上海沪中会计师事务所有限公司审验并出具沪会中事(2005)验字第1202号验资报告。

经本公司2006年7月6日董事会决议通过,并经上海市徐汇区人民政府“徐府”(2006)347号批准,注册资本由200.00万美元增至500.00万美元,并经上海上会会计师事务所有限公司审验并出具上会师报字(2006)第1603号验资报告。

经本公司2007年6月7日董事会决议通过,并经上海市徐汇区人民政府“徐府”(2007)246号批准,注册资本由500.00万美元增加至1,000.00万美元,并经上海佳华会计师事务所有限公司审验并出具佳业外验字(2007)0307号及佳业外验字(2007)0347号验资报告。

2010年11月29日,经上海市徐汇区人民政府“徐府”(2010)923号批复,本公司原投资者Montage Technology Group Limited将其所持有的本公司全部股权转让给Montage Technology Hong Kong Limited。股权转让后 Montage Technology Hong Kong Limited 持有本公司100%股权。

根据本公司2016年3月17日及2016年5月17日股东决定,并经上海市商务委员会于2016年4月5日出具的沪商外资批(2016)788号和2016年5月25日出具的沪商外资批(2016)1314号批准,本公司注册资本由1,000.00万美元增加至75,703.1775万元人民币,净增加67,866.1575万元人民币,新增注册资本由本公司投资方Montage Technology Hong Kong Limited以等值452,438.2992万元人民币的美元现汇出资,并在变更工商登记之日起二年内缴付完毕,余额部分计入公司资本公积。此次变更已经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具大信验字(2016)第4-00047号验资报告。

根据本公司2018年2月11日股东决定,同意嘉兴蔘石一号投资合伙企业(有限合伙)、嘉兴蔘石二号投资合伙企业(有限合伙)、嘉兴蔘石三号投资合伙企业(有限合伙)、Theon Investment,LP、珠海融扬股权投资合伙企业(有限合伙)、珠海融英股权

投资合伙企业（有限合伙）共六方以每股5.68元价格货币出资人民币83,393.3766万元认购公司新增注册资本人民币14,681.9325万元，变更后的注册资本为人民币90,385.1100万元。此次增资依据北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字（2017）第4210字评估报告，并经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大信验字（2018）第4-00026号验资报告。

根据本公司2018年4月26日的董事会决议，同意股东Montage Technology Hong Kong Limited将其所持公司83.757%股权转让给包括中国电子投资控股有限公司、嘉兴芯电投资合伙企业（有限合伙）在内的39名境内外主体。

根据澜起科技（上海）有限公司2018年10月12日的董事会决议、澜起科技股份有限公司发起人协议（以下简称“发起人协议”）和公司章程的规定，澜起科技（上海）有限公司依法整体变更设立为股份有限公司，申请整体变更为股份有限公司的基准日为2018年7月31日。公司申请的注册资本为人民币90,835.1100万元，由全体发起人即澜起科技（上海）有限公司原股东以其持有的澜起科技（上海）有限公司截至2018年7月31日经审计及评估的所有者权益（净资产）折股，所折合的股本金额以不高于净资产审计值且不高于净资产评估值为原则，折合股份总额90,835.11万股，每股面值1元，共计股本人民币90,835.1100万元，由原股东按原比例分别持有，其余计入资本公积。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年10月28日出具瑞华验字（2018）01500004号验资报告。公司于2018年10月29日取得了澜起科技股份有限公司的企业法人营业执照。

2018年11月23日，根据本公司第一次临时股东会会议决议及增资协议约定，公司向Intel Capital Corporation、SVIC NO.28 New Technology Business Investment L.L.P分别发行101,683,250股、11,298,150股新增股份，认购总价分别为175,074,860.00美元、19,452,762.00美元，合计194,527,622.00美元。本次增资完成后，公司注册资本由903,851,100.00元增加至1,016,832,500.00元。

截至2018年12月31日，公司的注册资本及股本为人民币101,683.2500万元；法定代表人：杨崇和；公司类型：股份有限公司（中外合资、未上市）；注册地址：上海市徐汇区宜山路900号1幢A6；营业期限：2004年5月27日至不约定期限；企业统一社会信用代码：913100007626333657，经营范围：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（片式元器件、敏感元器件及传感器、频率控制与选择元件、混合集成电路、电力电子器件、光电子器件）的设计、开发、批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）并提供相关的配套服务。（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可管理的，按国家有关规定办理申请）（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）

本公司专注于集成电路设计领域的科技创新，致力于为云计算和人工智能领域提

供以芯片为基础的解决方案，目前主要产品为内存接口芯片、津逮®服务器CPU及混合安全内存模组等，报告期内公司产品曾包括消费电子芯片。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司拥有二级子公司 2 家，三级子公司 5 家，四级子公司 1 家，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于 2016、2017、2018 年度内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会于2019年3月5日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度、2017 年度、2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司专注于集成电路设计领域的科技创新，致力于为云计算和人工智能领域提供以芯片为基础的解决方案，目前主要产品为内存接口芯片、津逮®服务器 CPU 及混合安全内存模组等，报告期内公司产品曾包括消费电子芯片。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对研究开发支出、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“无形资产”、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司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。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）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，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨

认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股

权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的上一月的期末汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的上月的月末汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须

通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转

移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄
其他组合	(1) 合并范围内及对关联公司资金拆借的应收款项 (2) 房租押金

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	个别认定法

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）		

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
其中：3 个月以内 (含 3 个月)	0.00	0.00
3-12 个月 (含 12 月)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

b.组合中，采用个别认定法计提坏账准备的计提方法

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
其他组合	对组合内关联方应收款项、房租押金单独测试计提坏账	

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司将金额为人民币 500.00 万元以下的应收款项确认为单项金额不重大的应收款项。

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

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

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、发出商品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按计划成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对

在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情

况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，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。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。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可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3-5	0.00	20.00-33.33
办公设备	年限平均法	3-5	0.00	20.00-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利

息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在

市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁房屋装修款等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

24、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司销售模式分为三类：直销、经销、代销。

对于直销、经销：本公司的商品销售根据与客户签订的销售合同（订单）发货，在商品送达客户指定的交货地点，取得对方客户确认时作为风险报酬的转移时点，确认销售收入；其中本公司的出口销售业务，根据与客户签订的销售合同（订单）发货，公司持发票、送货单等原始单证进行报关出口，完成出口报关手续作为风险报酬的转移时点，根据出库单、发票和报关文件确认销售收入。

对于代销：如客户购买本公司的产品超过一定期限仍未实现对外销售时，客户可以退货给本公司的，或产品最终售价在客户销售给最终客户时才能确定的，则在收到

客户对外销售的清单时，确认销售收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）特许权使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。本公司根据与客户签订的特许权使用协议，根据协议约定的条款及时间，在与该特许权相关的商品已经销售或者合同相关条件已经达成时确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）

应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递

延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

28、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同

的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

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

（4）长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司

需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

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

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 预计负债

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

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按税法规定的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，税率详见附注五、2、(1)。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。

税种	具体税率情况
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。

报告期内本公司及子公司企业所得税税率为：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	10.00%
苏州澜起微电子科技有限公司	12.50%、25.00%
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%
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 Technology Inc.	详见注③
Porsche AcquisitionSub,Inc.	详见注③

注：①Montage Technology Macao Commercial Offshore Limited 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。

②Montage Technology Holdings Company Limited 注册地为英属开曼群岛，不征收企业所得税，Montage Hong Kong Holdings Company Limited 注册地为香港特别行政区，执行香港利得税税率 16.50%。

③Montage Technology Inc.和 Porsche Acquisition Sub,Inc.注册地为美国，2016 年-2017 年度执行美国联邦超额累进税率 15.00%-35.00%，加利福尼亚州州税 8.84%；2018 年 1 月起，根据《减税和就业法案》规定：美国联邦企业所得税税率将由 35.00% 降至 21.00%。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

公司的增值税率为免税、零税率、6.00%、11.00%/10.00%、17.00%/16.00%。

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免征增值税。本公司提供特许权使用免征增值税。

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4第一条第（三）款，向境外单位提供的完全在境外消费的研发服务适用增值税零税率。本公司向境外公司提供技术开发服务适用零税率。

公司其他经营租赁服务适用税率11.00%/10.00%，其他现代服务适用税率6.00%。

根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》财税（2018）32号规定，自2018年6月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17.00%/11.00%税率的，税率分别调整为16.00%/10.00%。

(2) 企业所得税

①本公司于2014年9月4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：GR201431000169，有效期：三年。本公司可于2014年9月4日至2017年9月3日减按15.00%税率征收企业所得税。

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11月23日至2020年11月22日减按15.00%税率征收企业所得税。

根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税（2016）49号）以及《国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税（2012）27号），本公司符合国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业的认定标准并向主管税务机关备案，2016-2018年度减按10.00%的适用税率缴纳企业所得税。

②子公司苏州澜起微电子科技有限公司法定企业所得税率为25.00%，根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税（2016）49号）以及《国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税（2012）27号），公司自弥补累计税务认定亏损后的首个获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。2012年度为苏州澜起微电子科技有限公司弥补累计税务认定亏损后的首个获利年度。因此，2012年度和2013年度免征企业所得税，2014年至2016年减半征收企业所得税，税率为12.50%。2017及2018年度适用税率

25.00%。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
库存现金	8,185.64	10,287.64	16,723.55
银行存款	3,670,148,100.88	686,575,258.70	453,787,371.30
其他货币资金	9,835,000.00	1,200,323.68	546,850.00
合计	3,679,991,286.52	687,785,870.02	454,350,944.85
其中：存放在境外的款项总额	1,426,932,499.23	645,187,437.86	298,787,864.22

注：①截至 2018 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为其他货币资金人民币 9,835,000.00 元，其中：本公司二级子公司澜起电子科技（昆山）有限公司缴存保函保证金人民币 9,635,000.00 元；本公司助学基金专户 200,000.00 元，受限期间为 2016 年 7 月 4 日至 2019 年 7 月 4 日；

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为其他货币资金人民币 1,200,323.68 元，其中：本公司以美元 50,400.00 元缴存的保函保证金，人民币 329,323.68 元；本公司二级子公司澜起电子科技（昆山）有限公司缴存的人民币 671,000.00 元的保函保证金；本公司助学基金专户 200,000.00 元，受限期间为 2016 年 7 月 4 日至 2019 年 7 月 4 日；

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为其他货币资金人民币 546,850.00 元，其中：本公司以美元 50,000.00 元缴存的保函保证金，人民币 346,850.00 元；本公司助学基金专户 200,000.00 元，受限期间为 2016 年 7 月 4 日至 2019 年 7 月 4 日。

②结构性存款：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司从上海华瑞银行股份有限公司购买结构性存款，金额为 346,000,000.00 元，利率 3.75%，起息日：2018 年 9 月 13 日，到期日：2019 年 3 月 13 日，期限：181 天，到期之前不能提前支取。

2、应收票据及应收账款

项目	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
应收票据			
应收账款	241,149,221.21	119,257,936.02	58,796,433.62
合计	241,149,221.21	119,257,936.02	58,796,433.62

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	245,368,062.65	100.00	4,218,841.44	1.72	241,149,221.21
其中：按照账龄组合计提坏账准备的应收账款	245,368,062.65	100.00	4,218,841.44	1.72	241,149,221.21
其中：按照其他组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	245,368,062.65	100.00	4,218,841.44	1.72	241,149,221.21

(续)

类别	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	122,584,856.74	100.00	3,326,920.72	2.71	119,257,936.02
其中：按照账龄组合计提坏账准备的应收账款	113,174,862.01	92.32	3,326,920.72	2.94	109,847,941.29
其中：按照其他组合计提坏账准备的应收账款	9,409,994.73	7.68			9,409,994.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	122,584,856.74	100.00	3,326,920.72	2.71	119,257,936.02

(续)

类别	2016-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,823,966.58	100.00	27,532.96	0.05	58,796,433.62
其中：按照账龄组合计提坏账准备的应收账款	58,823,966.58	100.00	27,532.96	0.05	58,796,433.62
其中：按照其他组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	58,823,966.58	100.00	27,532.96	0.05	58,796,433.62

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
其中：3个月以内 (含3个月)	203,179,648.28		
3-12个月 (含12月内)			
1年以内小计	203,179,648.28		
1至2年	42,188,414.37	4,218,841.44	10.00
合计	245,368,062.65	4,218,841.44	1.72

(续)

账龄	2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
其中：3个月以内 (含3个月)	46,636,447.64		
3-12个月 (含12月内)	66,538,414.37	3,326,920.72	5.00
1年以内小计	113,174,862.01	3,326,920.72	2.94
合计	113,174,862.01	3,326,920.72	2.94

(续)

账龄	2016-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
其中：3个月以内 (含3个月)	58,273,307.52		
3-12个月 (含12月内)	550,659.06	27,532.96	5.00
1年以内小计	58,823,966.58	27,532.96	0.05
合计	58,823,966.58	27,532.96	0.05

B、组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	9,409,994.73		
合计	9,409,994.73		

②计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年计提坏账准备金额 891,920.72 元，2018年不存在收回或转回坏账准备的情况；

2017年计提坏账准备金额 3,299,387.76 元，2017年不存在收回或转回坏账准备的情况；

2016年计提坏账准备金额 27,532.96 元，2016年不存在收回或转回坏账准备的情况。

③实际核销的应收账款情况

2016年、2017年、2018年不存在核销的应收账款的情况。

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	2018-12-31			坏账准备 期末余额
		账面余额	账龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	
第一名	货款	88,863,890.02	3个月以内	36.22	
第二名	货款	42,853,820.80	3个月以内	17.47	
第三名	货款	42,188,414.37	1-2年	17.19	4,218,841.44
第四名	货款	26,532,957.76	3个月以内	10.81	
第五名	货款	18,611,900.29	3个月以内	7.58	
合计		219,050,983.24		89.27	4,218,841.44

(续)

单位名称	款项性质	2017-12-31			坏账准备 期末余额
		账面余额	账龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	
第一名	货款	66,538,414.37	3-12个月	54.28	3,326,920.72
第二名	货款	27,409,008.74	3个月以内	22.36	
第三名	货款	15,009,057.40	3个月以内	12.24	
第四名	货款	9,409,994.73	3-12个月	7.68	
第五名	货款	1,449,546.93	3个月以内	1.18	
合计		119,816,022.17		97.74	3,326,920.72

(续)

单位名称	款项性质	2016-12-31			坏账准备 期末余额
		账面余额	账龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	
第一名	货款	22,169,264.60	3个月以内	37.69	

单位名称	款项性质	2016-12-31			坏账准备 期末余额
		账面余额	账龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	
第二名	货款	15,753,649.52	3个月以内	26.78	
第三名	货款	8,701,772.80	3个月以内	14.79	
第四名	货款	4,999,149.05	1年以内	8.50	27,532.96
第五名	货款	3,780,665.00	3个月以内	6.43	
合计		55,404,500.97		94.19	27,532.96

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018-12-31		2017-12-31		2016-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,127,606.00	100.00	269,404.25	100.00	3,031,159.49	100.00
合计	1,127,606.00	100.00	269,404.25	100.00	3,031,159.49	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司 2018 年度按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,090,384.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 96.70%；

本公司 2017 年度按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 265,518.40 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 98.56%；

本公司 2016 年度按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,958,476.81 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 97.60%。

4、其他应收款

项目	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
应收利息	3,910,273.97	1,477,982.33	51,318.54
其他应收款	26,120,544.76	252,076,904.63	20,316,303.47
合计	30,030,818.73	253,554,886.96	20,367,622.01

(1) 应收利息

项目	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
应收利息	3,910,273.97	1,477,982.33	51,318.54
合计	3,910,273.97	1,477,982.33	51,318.54

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,797,483.85	100.00	2,676,939.09	9.30	26,120,544.76
其中：按照账龄组合计提坏账准备的其他应收款	26,577,513.32	92.29	2,676,939.09	10.07	23,900,574.23
其中：按照其他组合计提坏账准备的其他应收款	2,219,970.53	7.71			2,219,970.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	28,797,483.85	100.00	2,676,939.09	9.30	26,120,544.76

(续)

类别	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	253,671,969.07	100.00	1,595,064.44	0.63	252,076,904.63
其中：按照账龄组合计提坏账准备的其他应收款	39,767,772.42	15.68	1,595,064.44	4.01	38,172,707.98
其中：按照其他组合计提坏账准备的其他应收款	213,904,196.65	84.32			213,904,196.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	253,671,969.07	100.00	1,595,064.44	0.63	252,076,904.63

(续)

类别	2016-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,434,378.45	100.00	118,074.98	0.58	20,316,303.47
其中：按照账龄组合计提坏账准备的其他应收款	16,674,658.88	81.60	118,074.98	0.71	16,556,583.90
其中：按照其他组合计提坏账准备的其他应收款	3,759,719.57	18.40			3,759,719.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,434,378.45	100.00	118,074.98	0.58	20,316,303.47

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
其中：3个月以内（含3个月）	42,458.18		
3-12个月（含12月内）	10,000.00	500.00	5.00
1年以内小计	52,458.18	500.00	0.95
1至2年	26,498,462.28	2,649,846.23	10.00
2至3年			
3年以上	26,592.86	26,592.86	100.00
合计	26,577,513.32	2,676,939.09	10.07

(续)

账龄	2017-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
其中：3个月以内（含3个月）	8,251,225.49		
3-12个月（含12月内）	31,470,807.88	1,573,540.39	5.00
1年以内小计	39,722,033.37	1,573,540.39	3.96
1至2年	7,000.00	700.00	10.00
2至3年	25,592.86	7,677.86	30.00
3年以上	13,146.19	13,146.19	100.00
合计	39,767,772.42	1,595,064.44	4.01

(续)

账龄	2016-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
其中：3个月以内（含3个月）	16,103,254.84		
3-12个月（含12月内）	91,244.10	4,562.24	5.00
1年以内小计	16,194,498.94	4,562.24	0.03
1至2年	407,385.78	40,738.58	10.00
2至3年			
3年以上	72,774.16	72,774.16	100.00
合计	16,674,658.88	118,074.98	0.71

B、组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2018-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合			
房租押金	2,219,970.53		
合计	2,219,970.53		

(续)

单位名称	2017-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	212,188,492.16		
房租押金	1,715,704.49		
合计	213,904,196.65		

(续)

单位名称	2016-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合			
房租押金	3,759,719.57		
合计	3,759,719.57		

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
押金、保证金	2,427,650.19	2,063,683.15	4,287,299.27
关联方往来		203,867,040.00	1,063,996.28
资产转让款	26,048,232.48	47,105,875.24	
员工备用金	308,844.00	317,185.19	52,648.35
股利退税款			8,200,000.00
出口退税款		295,768.16	6,811,995.68
其他	12,757.18	22,417.33	18,438.87
合计	28,797,483.85	253,671,969.07	20,434,378.45

③计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年计提坏账准备金额 1,081,874.65 元，2018 年不存在收回或转回坏账准备的情况；

2017 年计提坏账准备金额 1,476,989.46 元，2017 年不存在收回或转回坏账准备的情况；

2016 年计提坏账准备金额 114,224.98 元，2016 年不存在收回或转回坏账准备的情况。

④实际核销的其他应收款情况

2016 年、2017 年、2018 年不存在核销的其他应收款的情况。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018-12-31	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
澜至电子科技(成都)有限公司	资产转让款	26,048,232.48	1-2 年	90.45	2,604,823.25
上海新兴技术开发区联合发展有限公司	房租押金	1,554,663.45	6 个月-3 年以上	5.40	
Myoungil Systems	房租押金	428,750.01	3-12 个月	1.49	
员工 A (注: ①)	员工备用金	308,844.00	1-2 年	1.07	30,884.40
CA-Metro Plaza Limited Partership	房租押金	162,163.69	3 个月以内-3 年以上	0.57	
合计	—	28,502,653.63	—	98.98	2,635,707.65

注: ①员工 A 系本公司韩国境外分支机构员工, 借用公司备用金系用于出差租房的房租押金。

(续)

单位名称	款项性质	2017-12-31	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
CEC Tong Shang Company Limited	关联方往来	196,026,000.00	3-12 个月	77.28	
澜至电子科技(成都)有限公司	资产转让款	26,048,232.48	3-12 个月	10.27	1,302,411.62
Montage Technology Group Limited	资产转让款	16,162,492.16	1 年以内	6.37	
Intel Semiconductor (US)LLC	关联方往来	7,841,040.00	3 个月以内	3.09	
上海澜至半导体有限公司	资产转让款	4,895,150.60	3-12 个月	1.93	244,757.53
合计	—	250,972,915.24	—	98.94	1,547,169.15

(续)

单位名称	款项性质	2016-12-31	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
应收股利退税	股利退税	8,200,000.00	3 个月以内	40.13	
出口退增值税款	出口退税款	6,811,995.68	3 个月以内	33.34	

单位名称	款项性质	2016-12-31	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海新兴技术开发区联合发展有限公司	房租押金	2,938,982.95	3个月-3年以上	14.38	
澜至电子科技(上海)有限公司	关联方往来	1,063,996.28	3个月以内	5.21	
苏州工业园区科技发展有限公司	房租押金	375,137.31	3年以上	1.83	
合计	—	19,390,112.22	—	94.89	

5、存货

(1) 存货分类

项目	2018-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,363,512.06	17,043,546.50	14,319,965.56
委托加工物资	109,890,449.57	31,718,634.73	78,171,814.84
库存商品	59,562,037.52	32,001,421.42	27,560,616.10
发出商品	621,142.59		621,142.59
合计	201,437,141.74	80,763,602.65	120,673,539.09

(续)

项目	2017-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,459,073.03	13,727,442.68	5,731,630.35
委托加工物资	100,150,811.17	24,554,806.28	75,596,004.89
库存商品	75,903,244.08	46,828,980.07	29,074,264.01
发出商品	22,111,028.35		22,111,028.35
合计	217,624,156.63	85,111,229.03	132,512,927.60

(续)

项目	2016-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,981,657.64	541,058.46	77,440,599.18
委托加工物资	88,810,950.73	1,834,385.66	86,976,565.07
库存商品	151,031,155.02	82,873,942.10	68,157,212.92
发出商品	23,494,996.47		23,494,996.47
合计	341,318,759.86	85,249,386.22	256,069,373.64

(2) 存货跌价准备

项目	2017-12-31	本年增加金额		本年减少金额		2018-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,727,442.68	2,446,162.43	944,777.72	74,836.33		17,043,546.50
委托加工物资	24,554,806.28	6,149,826.92	1,917,325.69	903,324.16		31,718,634.73
库存商品	46,828,980.07	2,745,147.17	2,661,835.24	20,234,541.06		32,001,421.42
合计	85,111,229.03	11,341,136.52	5,523,938.65	21,212,701.55		80,763,602.65

(续)

项目	2016-12-31	本年增加金额		本年减少金额		2017-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	541,058.46	14,573,870.20	-877,844.32	509,641.66		13,727,442.68
委托加工物资	1,834,385.66	24,234,432.92	-1,514,012.30			24,554,806.28
库存商品	82,873,942.10	10,152,743.89	-6,278,925.15	39,918,780.77		46,828,980.07
合计	85,249,386.22	48,961,047.01	-8,670,781.77	40,428,422.43		85,111,229.03

注：库存商品的跌价准备在 2017 年度转销金额较大，主要是由于转让消费电子芯片业务资产，将该业务相关的存货全部销售导致。

(3) 存货跌价准备计提依据及转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	原材料的可变现净值低于原材料的成本		实现销售
委托加工物资	委托加工物资的可变现净值低于委托加工物资的成本		实现销售
库存商品	产成品的可变现净值低于产成品的成本		实现销售

6、其他流动资产

项目	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
增值税待抵扣进项税	10,464,856.25	635,722.06	7,124,606.08
预缴企业所得税			42,618.40
待摊费用	3,094,963.49	2,187,291.35	5,583,214.60
理财产品		230,000,000.00	273,110,000.00
合计	13,559,819.74	232,823,013.41	285,860,439.08

7、固定资产

项目	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
固定资产	23,150,271.53	7,323,745.15	12,164,203.35

项目	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
固定资产清理			
合计	23,150,271.53	7,323,745.15	12,164,203.35

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1、2017-12-31 余额	17,917,926.19	4,017,515.36	21,935,441.55
2、本年增加金额	21,288,820.83	652,762.30	21,941,583.13
(1) 购置	13,099,300.83	652,762.30	13,752,063.13
(2) 政府补助	8,189,520.00		8,189,520.00
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2018-12-31 余额	39,206,747.02	4,670,277.66	43,877,024.68
二、累计折旧			
1、2017-12-31 余额	12,554,088.55	2,057,607.85	14,611,696.40
2、本年增加金额	5,044,324.61	1,070,732.14	6,115,056.75
(1) 计提	5,044,324.61	1,070,732.14	6,115,056.75
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2018-12-31 余额	17,598,413.16	3,128,339.99	20,726,753.15
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2017-12-31 余额			
四、账面价值			
1、2018-12-31 账面价值	21,608,333.86	1,541,937.67	23,150,271.53
2、2017-12-31 账面价值	5,363,837.64	1,959,907.51	7,323,745.15

(续)

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1、2016-12-31 余额	37,976,740.47	4,518,925.32	42,495,665.79
2、本年增加金额	4,170,504.84	2,024,678.41	6,195,183.25
(1) 购置	4,170,504.84	2,024,678.41	6,195,183.25
3、本年减少金额	24,229,319.12	2,526,088.37	26,755,407.49
(1) 处置或报废	24,229,319.12	2,526,088.37	26,755,407.49
4、2017-12-31 余额	17,917,926.19	4,017,515.36	21,935,441.55
二、累计折旧			
1、2016-12-31 余额	27,114,780.96	3,216,681.48	30,331,462.44
2、本年增加金额	5,259,574.69	1,041,131.55	6,300,706.24
(1) 计提	5,259,574.69	1,041,131.55	6,300,706.24
3、本年减少金额	19,820,267.10	2,200,205.18	22,020,472.28
(1) 处置或报废	19,820,267.10	2,200,205.18	22,020,472.28
4、2017-12-31 余额	12,554,088.55	2,057,607.85	14,611,696.40
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2017-12-31 余额			
四、账面价值			
1、2017-12-31 账面价值	5,363,837.64	1,959,907.51	7,323,745.15
2、2016-12-31 账面价值	10,861,959.51	1,302,243.84	12,164,203.35

②暂时闲置的固定资产情况

本公司暂无闲置的固定资产。

8、在建工程

项目	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
在建工程	3,354,629.91		
合计	3,354,629.91		

①在建工程情况

项目	2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公室装修	3,354,629.91		3,354,629.91			
合计	3,354,629.91		3,354,629.91			

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	2017-12-31	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减少 金额	2018-12-31
办公室装修	3,430,000.00		3,354,629.91			3,354,629.91
合计	3,430,000.00		3,354,629.91			3,354,629.91

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本年利息资 本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
办公室装修	97.80	95.00%				自有资金
合计	97.80	95.00%				

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	IP 授权	离岸业务执照	合计
一、账面原值				
1、2017-12-31 余额	2,864,486.95	24,116,020.11	849,820.94	27,830,328.00
2、本期增加金额	247,704.75	18,976,295.61		19,224,000.36
(1) 购置	247,704.75	4,935.00		252,639.75
(2) 政府补助		18,971,360.61		18,971,360.61
3、本期减少金额				
4、2018-12-31 余额	3,112,191.70	43,092,315.72	849,820.94	47,054,328.36
二、累计摊销				
1、2017-12-31 余额	1,928,909.24	4,776,303.69	336,740.40	7,041,953.33
2、本期增加金额	1,032,884.51	12,854,967.29	153,804.31	14,041,656.11
其中：计提	1,032,884.51	12,854,967.29	153,804.31	14,041,656.11
3、本期减少金额				
4、2018-12-31 余额	2,961,793.75	17,631,270.98	490,544.71	21,083,609.44
三、减值准备				
1、2017-12-31 余额				

项目	软件	IP 授权	离岸业务执照	合计
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2018-12-31 余额				
四、账面价值				
1、2018-12-31 账面价值	150,397.95	25,461,044.74	359,276.23	25,970,718.92
2、2017-12-31 账面价值	935,577.71	19,339,716.42	513,080.54	20,788,374.67

(续)

项目	软件	IP 授权	离岸业务执照	合计
一、账面原值				
1、2016-12-31 余额	4,458,366.28	20,896,438.58	849,820.94	26,204,625.80
2、本期增加金额	128,205.13	42,992,300.89		43,120,506.02
(1) 购置	128,205.13	42,992,300.89		43,120,506.02
3、本期减少金额	1,722,084.46	39,772,719.36		41,494,803.82
4、2017-12-31 余额	2,864,486.95	24,116,020.11	849,820.94	27,830,328.00
二、累计摊销				
1、2016-12-31 余额	1,938,099.24	6,194,849.16	123,541.81	8,256,490.21
2、本期增加金额	1,227,004.75	9,637,048.78	213,198.59	11,077,252.12
其中：计提	1,227,004.75	9,637,048.78	213,198.59	11,077,252.12
3、本期减少金额	1,236,194.75	11,055,594.25		12,291,789.00
4、2017-12-31 余额	1,928,909.24	4,776,303.69	336,740.40	7,041,953.33
三、减值准备				
1、2016-12-31 余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2017-12-31 余额				
四、账面价值				
1、2017-12-31 账面价值	935,577.71	19,339,716.42	513,080.54	20,788,374.67
2、2016-12-31 账面价值	2,520,267.04	14,701,589.42	726,279.13	17,948,135.59

注：2016 年、2017 年、2018 年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

10、长期待摊费用

项目	2017-12-31	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2018-12-31
装修费用	3,328,006.79		1,627,318.54		1,700,688.25
维保费	16,981.18		14,872.30		2,108.88
合计	3,344,987.97		1,642,190.84		1,702,797.13

(续)

项目	2016-12-31	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2017-12-31
装修费用	1,956,230.73	3,416,228.77	1,681,462.86	362,989.85	3,328,006.79
维保费	46,252.92	61,240.70	90,512.44		16,981.18
合计	2,002,483.65	3,477,469.47	1,771,975.30	362,989.85	3,344,987.97

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	2018-12-31		2017-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,020,883.59	725,486.48	4,899,137.02	489,913.70
存货内部未实现销售利润	3,432,485.85	858,121.46		
固定资产计提折旧的时间性差异	1,359,458.91	163,278.18	1,481,044.62	154,919.26
应付职工薪酬	4,069,378.28	590,140.39	2,907,032.63	395,453.93
可抵扣亏损	18,603,621.48	5,336,221.04	51,977,388.48	13,577,422.50
递延收益	137,883,763.87	32,273,440.97	19,828,000.00	2,207,800.00
股权激励款			738,365.42	206,621.28
合计	172,369,591.98	39,946,688.52	81,830,968.17	17,032,130.67

(续)

项目	2017-12-31		2016-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,899,137.02	489,913.70	1,002,317.69	100,794.27
固定资产计提折旧的时间性差异	1,481,044.62	154,919.26	2,510,708.55	239,363.15
应付职工薪酬	2,907,032.63	395,453.93	4,207,084.30	622,372.95
可抵扣亏损	51,977,388.48	13,577,422.50	19,198,751.02	7,646,761.03
递延收益	19,828,000.00	2,207,800.00		
股权激励款	738,365.42	206,621.28	5,382,195.55	2,143,965.30

项目	2017-12-31		2016-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	81,830,968.17	17,032,130.67	32,301,057.11	10,753,256.70

(2) 未确认递延所得税资产明细

种类	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
资产减值准备	80,638,499.59	85,134,077.17	84,392,676.47
合计	80,638,499.59	85,134,077.17	84,392,676.47

注：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 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，Montage Technology Macao Commercial offshore Limited 计提的坏账准备及存货跌价准备未确认递延所得税资产。

12、应付票据及应付账款

种类	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
应付票据			
应付账款	74,377,569.10	107,313,316.50	112,210,378.92
合计	74,377,569.10	107,313,316.50	112,210,378.92

(1) 应付账款

①应付账款列示

项目	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
1 年以内(含 1 年)	74,377,569.10	107,313,316.50	112,210,378.92
合计	74,377,569.10	107,313,316.50	112,210,378.92

②账龄超过 1 年的重要应付账款

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
1 年以内(含 1 年)		56,082,907.92	29,366,930.63
合计		56,082,907.92	29,366,930.63

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-12-31
一、短期薪酬	27,733,671.68	172,414,417.76	121,926,084.01	78,222,005.43
二、离职后福利-设定提存计划	30,298,306.80	136,379,115.82	65,940,902.38	100,736,520.24
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	58,031,978.48	308,793,533.58	187,866,986.39	178,958,525.67

(续)

项目	2016-12-31	本年增加	本年减少	2017-12-31
一、短期薪酬	33,033,007.86	119,502,103.74	124,801,439.92	27,733,671.68
二、离职后福利-设定提存计划	890,210.17	39,176,057.07	9,767,960.44	30,298,306.80
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	33,923,218.03	158,678,160.81	134,569,400.36	58,031,978.48

(2) 短期薪酬列示

项目	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,231,565.58	157,873,287.24	107,504,903.37	77,599,949.45
2、职工福利费		7,192,893.22	7,192,893.22	
3、社会保险费	304,157.10	4,426,033.45	4,348,897.53	381,293.02
其中：医疗保险费	270,219.20	3,947,482.64	3,875,844.32	341,857.52
工伤保险费	5,688.90	61,052.76	63,381.66	3,360.00
生育保险费	28,249.00	417,498.05	409,671.55	36,075.50
4、住房公积金	197,949.00	2,922,203.85	2,879,389.89	240,762.96
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	27,733,671.68	172,414,417.76	121,926,084.01	78,222,005.43

(续)

项目	2016-12-31	本年增加	本年减少	2017-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,259,376.43	105,249,948.11	110,277,758.96	27,231,565.58
2、职工福利费		6,032,400.37	6,032,400.37	
3、社会保险费	475,520.43	4,944,123.78	5,115,487.11	304,157.10
其中：医疗保险费	424,758.99	4,387,580.59	4,542,120.38	270,219.20
工伤保险费	8,489.99	100,124.67	102,925.76	5,688.90

项目	2016-12-31	本年增加	本年减少	2017-12-31
生育保险费	42,271.45	456,418.52	470,440.97	28,249.00
4、住房公积金	298,111.00	3,275,631.48	3,375,793.48	197,949.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	33,033,007.86	119,502,103.74	124,801,439.92	27,733,671.68

(3) 设定提存计划列示

项目	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-12-31
1、基本养老保险	568,882.30	8,384,757.72	8,235,363.68	718,276.34
2、失业保险费	14,124.50	209,658.10	205,538.70	18,243.90
3、企业年金缴费	29,715,300.00	127,784,700.00	57,500,000.00	100,000,000.00
合计	30,298,306.80	136,379,115.82	65,940,902.38	100,736,520.24

(续)

项目	2016-12-31	本年增加	本年减少	2017-12-31
1、基本养老保险	847,938.72	9,230,180.88	9,509,237.30	568,882.30
2、失业保险费	42,271.45	230,576.19	258,723.14	14,124.50
3、企业年金缴费		29,715,300.00		29,715,300.00
合计	890,210.17	39,176,057.07	9,767,960.44	30,298,306.80

本公司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，本公司按该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司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或相关资产的成本。

15、应交税费

项目	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
增值税		1,828,809.86	
企业所得税	46,333,763.67	12,844,005.25	4,664,550.02
个人所得税	799,404.04	1,473,780.85	2,004,032.51
城市维护建设税		136,423.36	
教育费附加		97,445.26	
印花税	298,368.00	72,478.80	4,623,653.14
合计	47,431,535.71	16,452,943.38	11,292,235.67

16、其他应付款

项目	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
应付股利	58,440,420.22		
其他应付款	67,815,817.80	29,976,477.45	33,439,384.81
合计	126,256,238.02	29,976,477.45	33,439,384.81

(1) 应付股利

项目	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
普通股股利	58,440,420.22		
合计	58,440,420.22		

注：截至 2018 年 12 月 31 日，公司账面结存的应付股利 58,440,420.22 元，系根据本公司 2018 年 7 月 30 日临时董事会决议，以当时本公司实收资本 903,851,100.00 元为基数，向全体股东每一元注册资本分配利润人民币 0.33 元（税前），共计分配利润人民币 298,270,863.00 元（税前）。截至 2018 年 12 月 31 日，已发放股利 239,830,442.78 元，尚未发放应付股利 58,440,420.22 元。

(2) 其他应付款

按款项性质列示

项目	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
销售佣金	49,685,123.19	16,811,341.55	1,405,327.98
代付员工股权激励款	5,281,618.02	491,211.70	22,254,592.06
专业服务及咨询费	5,807,262.12	9,197,812.21	3,891,974.34
质保金	2,648,747.24	1,473,878.13	2,136,845.25
员工报销款	1,204,614.34	724,700.71	638,657.37
其他	3,188,452.89	1,277,533.15	3,111,987.81
合计	67,815,817.80	29,976,477.45	33,439,384.81

17、递延收益

项目	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-12-31	形成原因
政府补助	19,828,000.00	137,410,880.61	19,355,116.74	137,883,763.87	政府补助资金
合计	19,828,000.00	137,410,880.61	19,355,116.74	137,883,763.87	—

(续)

项目	2016-12-31	本年增加	本年减少	2017-12-31	形成原因
政府补助	18,088,000.00	12,300,000.00	10,560,000.00	19,828,000.00	政府补助资金
合计	18,088,000.00	12,300,000.00	10,560,000.00	19,828,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2017-12-31	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2018-12-31	与资产/收益相关
2015年上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目	1,600,000.00	400,000.00		2,000,000.00			与收益相关
2016年上海市科委项目	5,928,000.00			5,928,000.00			与收益相关
2015年上海市企业技术中心能力建设项目	800,000.00			800,000.00			与收益相关
2016年上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目	4,000,000.00	1,000,000.00		5,000,000.00			与收益相关
2017年上海市工业强基专项	6,000,000.00	8,650,000.00				14,650,000.00	与收益相关
2017年昆山市双创人才(团队)计划	1,500,000.00					1,500,000.00	与收益相关
昆山经济开发区专项扶持资金		100,000,000.00				100,000,000.00	与收益相关
昆山自主可控企业培育项目		200,000.00				200,000.00	与收益相关
昆山集成电路检测中心补贴资金		27,160,880.61		5,627,116.74		21,533,763.87	与资产相关
合计	19,828,000.00	137,410,880.61		19,355,116.74		137,883,763.87	

(续)

补助项目	2016-12-31	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2017-12-31	与资产/收益相关
2015年上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目	800,000.00	800,000.00				1,600,000.00	与收益相关
2016年上海市科委项目	5,928,000.00					5,928,000.00	与收益相关

补助项目	2016-12-31	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2017-12-31	与资产/收益相关
2013 核高基重大专项	10,260,000.00			10,260,000.00			与收益相关
2015 年上海市企业技术中心能力建设项目	800,000.00					800,000.00	与收益相关
2015 年姑苏创新创业领军人才专项	300,000.00			300,000.00			与收益相关
2016 年上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目		4,000,000.00				4,000,000.00	与收益相关
2017 年上海市工业强基专项		6,000,000.00				6,000,000.00	与收益相关
2017 年昆山市双创人才（团队）计划		1,500,000.00				1,500,000.00	与收益相关
合计	18,088,000.00	12,300,000.00		10,560,000.00		19,828,000.00	

18、股本

(1) 2018 年度股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
Montage Technology Hong Kong Limited	757,031,775.00		757,031,775.00		
中国电子投资控股有限公司		161,716,775.00		161,716,775.00	15.904
嘉兴芯电投资合伙企业(有限合伙)		21,128,300.00		21,128,300.00	2.078
WLT Partners,L.P.		87,816,687.00		87,816,687.00	8.636
珠海融英股权投资合伙企业（有限合伙）		69,265,238.00		69,265,238.00	6.812
上海临理投资合伙企业(有限合伙)		53,506,750.00		53,506,750.00	5.262
上海临丰投资合伙企业(有限合伙)		18,610,575.00		18,610,575.00	1.830
上海临骥投资合伙企业(有限合伙)		15,234,825.00		15,234,825.00	1.498
上海临利投资合伙企业(有限合伙)		13,339,175.00		13,339,175.00	1.312
上海临国投资合伙企业(有限合伙)		13,070,825.00		13,070,825.00	1.285

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
上海临桐建发投资合伙企业（有限合伙）		9,276,675.00		9,276,675.00	0.912
上海临齐投资合伙企业（有限合伙）		7,011,450.00		7,011,450.00	0.690
嘉兴宏越投资合伙企业（有限合伙）		44,247,750.00		44,247,750.00	4.352
嘉兴莫奈股权投资合伙企业（有限合伙）		20,634,525.00		20,634,525.00	2.029
Xin Yun Capital Fund I,L.P.		44,247,750.00		44,247,750.00	4.352
Xin Yun Capital Fund ,L.P.		12,057,500.00		12,057,500.00	1.186
Xin Yun Capital Fund III,L.P.		2,076,425.00		2,076,425.00	0.204
嘉兴蔺石一号投资合伙企业（有限合伙）		22,772,325.00		22,772,325.00	2.240
嘉兴蔺石二号投资合伙企业（有限合伙）		13,038,000.00		13,038,000.00	1.282
嘉兴蔺石三号投资合伙企业（有限合伙）		32,972,200.00		32,972,200.00	3.243
中信证券投资有限公司		51,033,325.00		51,033,325.00	5.019
金石中睿一期（深圳）股权投资合伙企业（有限合伙）		35,294,550.00		35,294,550.00	3.471
金石中睿二期（深圳）股权投资合伙企业（有限合伙）		5,597,200.00		5,597,200.00	0.550
珠海融扬股权投资合伙企业（有限合伙）		25,939,975.00		25,939,975.00	2.551
Theon Investment, LP		5,920,000.00		5,920,000.00	0.582
新疆泰瑞嘉德股权投资合伙企业（有限合伙）		16,108,750.00		16,108,750.00	1.584
厦门市华天宇股权投资合伙企业（有限合伙）		9,758,175.00		9,758,175.00	0.960
上海华伊投资中心（有限合伙）		21,500,000.00		21,500,000.00	2.114
中国光大投资管理有限责任公司		10,535,175.00		10,535,175.00	1.036
西藏长乐投资有限公司		10,217,075.00		10,217,075.00	1.005
宁波信远融科股权投资基金合伙企业（有限合伙）		10,206,675.00		10,206,675.00	1.004

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
杭州调露投资管理合伙企业（有限合伙）		9,250,000.00		9,250,000.00	0.910
上海君弼投资管理合伙企业（有限合伙）		8,235,350.00		8,235,350.00	0.810
Green Spark Investment Limited		7,525,000.00		7,525,000.00	0.740
Chen Xiao		3,750,000.00		3,750,000.00	0.369
New Speed Consultancy Co.,Ltd.		3,125,000.00		3,125,000.00	0.307
TransLink Capital Partners I, L.P.		3,125,000.00		3,125,000.00	0.307
Hong Kong Pine Stone Capital Limited		2,212,500.00		2,212,500.00	0.218
Beijing Integrated Circuit Industry International Fund, L.P.		1,047,350.00		1,047,350.00	0.103
Lip-BuTan		500,000.00		500,000.00	0.049
Ko Ping Keung		500,000.00		500,000.00	0.049
深圳前海珂玺资本管理有限公司		196,250.00		196,250.00	0.019
Xi Jin		100,000.00		100,000.00	0.010
Shun Wen Chang		100,000.00		100,000.00	0.010
Qian Shen Bai		50,000.00		50,000.00	0.005
SVIC NO.28 New Technology Business Investment L.L.P		11,298,150.00		11,298,150.00	1.111
Intel Capital Corporation		101,683,250.00		101,683,250.00	10.000
合计	757,031,775.00	1,016,832,500.00	757,031,775.00	1,016,832,500.00	100.00

注：①2018年2月至2018年6月，公司新增股本146,819,325.00元，新增资本溢价687,114,441.00元，情况如下：

根据本公司2018年2月11日股东决定，同意嘉兴臻石一号投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴臻石二号投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴臻石三号投资合伙企业（有限合伙）、Theon Investment,LP、珠海融扬股权投资合伙企业（有限合伙）、珠海融英股权投资合伙企业（有限合伙）共六方以货币资金形式出资人民币833,933,766.00元认购公司新增注册资本人民币146,819,325.00元，计入资本公积-资本溢价687,114,441.00元。本次增资完成后，公司注册资本由人民币757,031,775.00元增加至903,851,100.00元。

②2018年10月28日，本公司根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华专审字（2018）01500412号审计报告，截至2018年7月31日，澜起科技（上海）

有限公司经审计的账面净资产为 1,749,770,556.92 元，按照 1:0.516554 的比例折合变更后的股份有限公司的注册资本人民币 903,851,100.00 元，多余的款项人民币 845,919,456.92 元列入本公司资本公积，其中资本公积原有金额 753,299,368.14 元，未分配利润 42,656,864.04 元，盈余公积 49,963,224.74 元。未分配利润与盈余公积转为资本公积后，公司资本公积金额为 845,919,456.92 元。

同时，公司由澜起科技（上海）有限公司改制为股份有限公司，公司名称由澜起科技（上海）有限公司变更为澜起科技股份有限公司。

③2018 年 12 月，公司新增股本 112,981,400.00 元，新增资本溢价 985,153,826.62 元，情况如下：

2018 年 11 月 23 日，根据本公司第一次临时股东会会议及增资协议约定，公司向 Intel Capital Corporation、SVIC NO.28 New Technology Business Investment L.L.P 分别发行 101,683,250 股、11,298,150 股新增股份，认购总价分别为 175,074,860.00 美元、19,452,762.00 美元，合计 194,527,622.00 美元。本次增资完成后，公司注册资本由人民币 903,851,100.00 元增加至 1,016,832,500.00 元。

根据公司股东同意函，Intel Capital Corporation 及 SVIC NO.28 New Technology Business Investment L.L.P 先缴付的增资款优先计入股本，其余计入资本公积-股本溢价。

2018 年 12 月，公司分别收到 Intel Capital Corporation、SVIC NO.28 New Technology Business Investment L.L.P 出资 140,000,000.00 美元、19,452,762.00 美元合计折合人民币 1,098,135,226.62 元，其中，人民币 112,981,400.00 元计入股本，剩余资金人民币 985,153,826.62 元计入资本公积-股本溢价。

2019 年 2 月 26 日，Intel Capital Corporation 剩余增资款 35,074,860.00 美元已经缴付完毕。

（2）2017 年度实收资本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
Montage Technology Hong Kong Limited	757,031,775.00			757,031,775.00	100.00
合计	757,031,775.00			757,031,775.00	100.00

（3）2016 年度实收资本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
Montage Technology Hong Kong Limited	78,370,200.00	678,661,575.00		757,031,775.00	100.00
合计	78,370,200.00	678,661,575.00		757,031,775.00	100.00

注：根据本公司 2016 年 3 月 17 日及 2016 年 5 月 17 日股东决定，并经上海市商

务委员会于 2016 年 4 月 5 日出具的沪商外资批（2016）788 号和 2016 年 5 月 25 日出具的沪商外资批（2016）1314 号批准，本公司注册资本由 1,000.00 万美元增加至人民币 757,031,775.00 元，净增加 678,661,575.00 元人民币，新增注册资本由本公司投资方 Montage Technology Hong Kong Limited 以等值 4,524,382,992.00 元人民币的美元现汇出资，余额部分 3,845,721,417.00 元计入公司资本公积。

19、资本公积

（1）2018 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	66,184,927.14	1,764,888,356.40		1,831,073,283.54
其他资本公积				
合计	66,184,927.14	1,764,888,356.40		1,831,073,283.54

注：资本公积本期变动详见附注六、18、股本。

（2）2017 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	66,184,927.14			66,184,927.14
其他资本公积				
合计	66,184,927.14			66,184,927.14

（3）2016 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	250,656,439.02	3,845,721,417.00	4,030,192,928.88	66,184,927.14
其他资本公积				
合计	250,656,439.02	3,845,721,417.00	4,030,192,928.88	66,184,927.14

注：①根据本公司 2016 年 3 月 17 日及 2016 年 5 月 17 日股东决定，并经上海市商务委员会于 2016 年 4 月 5 日出具的沪商外资批（2016）788 号和 2016 年 5 月 25 日出具的沪商外资批（2016）1314 号批准，本公司注册资本由 1000.00 万美元增加至人民币 757,031,775.00 元，净增加 678,661,575.00 元人民币，新增注册资本由本公司投资方 Montage Technology Hong Kong Limited 以等值 4,524,382,992.00 元人民币的美元现汇出资，余额部分 3,845,721,417.00 元计入公司资本公积。

②2016 年 5 月 31 日，本公司自 Montage Technology Group Limited 购买 Montage Technology Holdings Company Limited 100% 股权，支付对价人民币 4,524,382,992.00 元，属于同一控制企业合并，冲减资本公积 3,957,289,228.88 元。

③2016 年购买 Montage Technology Holdings Company Limited 100% 股权，Montage Technology Holdings Company Limited 实收资本为 72,903,700.00 元，视同报告期初已经纳入合并范围，2016 年冲减该部分资本公积 72,903,700.00 元。

20、其他综合收益

(1) 2018 年度其他综合收益变动情况

项目	年初余额	发生金额					年末余额
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
二、将重分类进损益的其他综合收益	14,937,153.45	58,065,544.11			58,065,544.11		73,002,697.56
其中：外币财务报表折算差额	14,937,153.45	58,065,544.11			58,065,544.11		73,002,697.56
其他综合收益合计	14,937,153.45	58,065,544.11			58,065,544.11		73,002,697.56

(2) 2017 年度其他综合收益变动情况

项目	年初余额	发生金额					年末余额
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
二、将重分类进损益的其他综合收益	57,869,365.96	-42,932,212.51			-42,932,212.51		14,937,153.45
其中：外币财务报表折算差额	57,869,365.96	-42,932,212.51			-42,932,212.51		14,937,153.45
其他综合收益合计	57,869,365.96	-42,932,212.51			-42,932,212.51		14,937,153.45

(3) 2016 年度其他综合收益变动情况

项目	年初余额	发生金额				年末余额
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计量设定受益计划变动额						
二、将重分类进损益的其他综合收益	20,328,109.34	37,541,256.62			37,541,256.62	57,869,365.96
其中：外币财务报表折算差额	20,328,109.34	37,541,256.62			37,541,256.62	57,869,365.96
其他综合收益合计	20,328,109.34	37,541,256.62			37,541,256.62	57,869,365.96

21、盈余公积

(1) 2018 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	36,478,525.97	44,229,487.26	49,963,224.74	30,744,788.49
合计	36,478,525.97	44,229,487.26	49,963,224.74	30,744,788.49

注：盈余公积本期减少情况详见附注六、18、股本。

(2) 2017 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	19,085,794.56	17,392,731.41		36,478,525.97
合计	19,085,794.56	17,392,731.41		36,478,525.97

(3) 2016 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	14,827,112.59	4,258,681.97		19,085,794.56
合计	14,827,112.59	4,258,681.97		19,085,794.56

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50.00%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积后，可提取任意盈余公积。经批准，任意盈余公积可

用于弥补以前年度亏损或增加股本。

22、未分配利润

项目	2018年	2017年	2016年
调整前上年末未分配利润	312,375,271.43	-17,147,958.74	388,496,501.37
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	312,375,271.43	-17,147,958.74	388,496,501.37
加: 本年归属于母公司股东的净利润	736,878,438.21	346,915,961.58	92,804,284.98
减: 提取法定盈余公积	44,229,487.26	17,392,731.41	4,258,681.97
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利(注: ①)	298,270,863.00		
其他(注: ②)	42,656,864.04		494,190,063.12
年末未分配利润	664,096,495.34	312,375,271.43	-17,147,958.74

注: ①应付普通股股利系根据本公司 2018 年 7 月 30 日临时董事会决议, 以当时本公司实收资本 903,851,100.00 元为基数, 向全体股东每一元注册资本分配利润人民币 0.33 元(税前), 共计分配利润人民币 298,270,863.00 元(税前)。

②2016 年 5 月 31 日, 本公司自 Montage Technology Group Limited 购买 Montage Technology Holdings Company Limited 100% 股权, 支付对价人民币 4,524,382,992.00 元, 属于同一控制企业合并, 冲减资本公积 3,957,289,228.88 元, 冲减未分配利润 494,190,063.12 元。

2018 年其他, 系本公司由有限公司改制为股份有限公司时, 由未分配利润转做资本公积的金额 42,656,864.04 元。详见附注六、18、股本。

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2018年	2017年	2016年
主营业务收入	1,757,664,583.13	1,155,174,490.07	843,148,424.39
其他业务收入		72,340,442.63	1,796,210.87
合计	1,757,664,583.13	1,227,514,932.70	844,944,635.26
主营业务成本	517,733,992.05	498,611,876.08	410,512,918.53
其他业务成本		72,340,432.24	1,796,210.87
合计	517,733,992.05	570,952,308.32	412,309,129.40

(2) 主营业务（分产品）

项目	2018年	2017年	2016年
主营业务收入			
其中：内存接口芯片	1,748,652,570.44	934,668,008.54	558,326,731.67
消费电子芯片		212,910,118.19	284,821,692.72
津逮®服务器平台	9,012,012.69	7,596,363.34	
合计	1,757,664,583.13	1,155,174,490.07	843,148,424.39
主营业务成本			
其中：内存接口芯片	510,210,477.17	319,287,641.52	206,572,998.85
消费电子芯片		173,543,305.77	203,939,919.68
津逮®服务器平台	7,523,514.88	5,780,928.79	
合计	517,733,992.05	498,611,876.08	410,512,918.53

(3) 报告期内各年度前五名客户的营业收入情况

期间	客户名称	销售金额	占同期营业收入的比例（%）
2018年	第一名	473,354,589.42	26.93
	第二名	444,619,957.29	25.30
	第三名	365,179,964.00	20.78
	第四名	158,829,622.27	9.04
	第五名	141,504,291.46	8.05
	合计	1,583,488,424.44	90.10
2017年	第一名	292,454,580.54	23.82
	第二名	277,335,159.51	22.59
	第三名	216,801,896.97	17.66
	第四名	160,240,118.86	13.05
	第五名	80,628,846.26	6.57
	合计	1,027,460,602.14	83.69
2016年	第一名	234,568,795.76	27.76
	第二名	136,458,940.57	16.15
	第三名	98,370,335.31	11.64
	第四名	75,767,912.03	8.97
	第五名	47,804,465.81	5.66
	合计	592,970,449.48	70.18

24、税金及附加

项目	2018年	2017年	2016年
城市维护建设税	5,966.10	1,559,561.46	
教育费附加	2,556.90	668,383.48	
地方教育费附加	1,704.60	445,589.00	
印花税	812,076.21	404,792.16	4,784,967.14
合计	822,303.81	3,078,326.10	4,784,967.14

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项目	2018年	2017年	2016年
职工薪酬	43,543,987.90	29,371,150.51	30,649,385.93
销售佣金	72,687,145.69	27,959,536.48	8,109,569.71
专业服务及咨询费	3,052,086.10	2,305,181.46	2,305,736.08
差旅费	2,316,456.78	2,510,591.49	3,305,144.67
市场推广费	1,171,513.83	250,287.58	949,671.38
物流相关费用	997,903.11	1,356,221.59	1,894,539.09
业务招待费	358,351.82	607,891.38	893,084.38
交通与通讯费	110,401.25	214,326.08	296,992.88
折旧	19,518.55	39,249.61	43,041.19
其他	2,959,071.16	4,312,825.51	3,789,875.00
合计	127,216,436.19	68,927,261.69	52,237,040.31

26、管理费用

项目	2018年	2017年	2016年
职工薪酬	87,749,797.74	28,263,923.49	22,258,720.98
租赁费	7,734,413.22	9,048,193.68	11,104,280.61
专业服务及咨询费	7,651,913.28	6,150,795.26	6,005,508.81
IT软硬件费	2,280,978.45	516,786.05	705,916.82
折旧	1,262,799.54	1,946,846.31	2,184,346.12
差旅费	1,129,584.87	1,302,218.40	984,964.85
办公及会议费	728,363.61	605,359.14	755,398.13
水电物业费	646,663.83	528,723.82	1,284,441.31
交通与通讯	637,795.15	513,988.84	572,314.58
业务招待费	339,413.57	271,704.41	247,478.32

项目	2018年	2017年	2016年
其他	2,622,628.98	2,641,940.21	1,650,719.44
合计	112,784,352.24	51,790,479.61	47,754,089.97

27、研发费用

项目	2018年	2017年	2016年
职工薪酬	176,596,324.38	99,735,811.36	118,270,275.29
工程费用	37,747,354.97	46,467,485.19	39,480,876.34
协作开发费	15,687,006.89	10,596,862.93	13,682,484.35
工具费	15,466,684.22	2,156,834.53	3,943,454.83
许可证费	12,654,266.98	9,750,532.50	3,711,659.30
IT 软硬件费	7,547,623.93	7,796,180.82	8,015,676.10
折旧费	4,693,242.48	4,785,577.51	5,580,260.41
专业服务及咨询费	1,568,909.61	1,405,134.39	1,388,047.00
差旅费	880,170.67	1,378,759.17	2,246,717.56
其他	3,853,611.98	4,196,072.58	1,907,418.68
合计	276,695,196.11	188,269,250.98	198,226,869.86

28、财务费用

项目	2018年	2017年	2016年
利息支出			
减：利息收入	21,097,004.42	7,223,775.55	361,206.33
汇兑损益	-13,533,985.49	10,159,052.18	-14,489,322.20
减：汇兑损益资本化金额			
其他	115,074.03	140,011.93	183,327.82
合计	-34,515,915.88	3,075,288.56	-14,667,200.71

29、资产减值损失

项目	2018年	2017年	2016年
坏账损失	1,972,717.70	4,782,390.38	141,215.44
存货跌价损失	11,341,136.52	48,961,047.01	55,258,626.09
合计	13,313,854.22	53,743,437.39	55,399,841.53

30、其他收益

项目	2018年发生额	计入非经常性损益金额	2017年发生额	计入非经常性损益金额	2016年发生额	计入非经常性损益金额
2015年上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目	2,000,000.00	2,000,000.00				

项目	2018年发生额	计入非经常性损益金额	2017年发生额	计入非经常性损益金额	2016年发生额	计入非经常性损益金额
2016年上海市科委项目	5,928,000.00	5,928,000.00				
2015年上海市企业技术中心能力建设项目	800,000.00	800,000.00				
2016年上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目	5,000,000.00	5,000,000.00				
个税手续费返还	828,060.84	828,060.84				
上海市知识产权局专利资助	122,833.00	122,833.00	481,811.50	481,811.50		
上海市徐汇区财政局科技创新发展	87,500.00	87,500.00	55,000.00	55,000.00		
上海市商委中小企业资金	190,265.00	190,265.00	105,837.00	105,837.00		
上海市科学技术委员会创新券	15,000.00	15,000.00				
集成电路布图设计登记资助	5,415.00	5,415.00	15,000.00	15,000.00		
昆山集成电路检测中心补贴资金	5,627,116.74	5,627,116.74				
昆山财政局奖励十佳科技创新企业	1,000,000.00	1,000,000.00				
昆山市商务局品牌产品进口交易会一事一议补助	380,000.00	380,000.00				
2013年核高基重大专项			10,260,000.00	10,260,000.00		
上海市徐汇区财政局资助经费			500,000.00	500,000.00		
2014-2015年上海市科委科技企业培育项目			300,000.00	300,000.00		
2015年姑苏创新创业领军人才专项			300,000.00	300,000.00		
合计	21,984,190.58	21,984,190.58	12,017,648.50	12,017,648.50		

31、投资收益

项目	2018年	2017年	2016年
理财产品投资收益	30,447,093.27	6,195,816.79	473,164.55
远期外汇结汇投资收益	-13,142,500.00		
合计	17,304,593.27	6,195,816.79	473,164.55

32、资产处置收益

项目	2018年		2017年		2016年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
无形资产转让			51,794,175.42	51,794,175.42		
固定资产转让			4,991,996.98	4,991,996.98		
其他资产转让			24,200.59	24,200.59		
合计			56,810,372.99	56,810,372.99		

注：资产处置收益系本公司2017年度消费电子芯片业务资产转让产生的处置收益。

33、营业外收入

项目	2018年		2017年		2016年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产毁损报废利得						
债务重组利得						
接受捐赠						
客户质量奖励	3,357,318.71	3,357,318.71				
与企业日常活动无关的政府补助			10,000.00	10,000.00	9,717,550.52	9,717,550.52
其他	2,000.00	2,000.00			102,570.00	102,570.00
合计	3,359,318.71	3,359,318.71	10,000.00	10,000.00	9,820,120.52	9,820,120.52

注：①根据财政部关于印发修订《企业会计准则第16号—政府补助》财会（2017）15号的通知，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整；

②2016年计入当期损益的政府补助，详见附注六、40、政府补助。

34、营业外支出

项目	2018年		2017年		2016年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失			193,294.63	193,294.63		
债务重组损失						
对外捐赠支出					100,000.00	100,000.00
滞纳金支出	30,263.93	30,263.93	149,075.09	149,075.09	679.05	679.05

项目	2018年		2017年		2016年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
其他支出						
合计	30,263.93	30,263.93	342,369.72	342,369.72	100,679.05	100,679.05

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年	2017年	2016年
当期所得税费用	71,958,668.10	22,253,791.35	4,420,169.29
递延所得税费用	-22,604,903.29	-6,799,704.32	1,868,049.51
合计	49,353,764.81	15,454,087.03	6,288,218.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年	2017年	2016年
利润总额	786,232,203.02	362,370,048.61	99,092,503.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	78,623,220.30	36,237,004.86	9,909,250.38
子公司适用不同税率的影响	-25,812,904.24	-24,125,816.32	-2,735,523.25
调整以前期间所得税的影响	-1,825,592.42	70,327.79	
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	851,356.33	75,029.28	390,144.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
研发费用加计扣除	-15,260,785.16	-2,330,633.44	-1,705,865.70
企业年金影响	12,778,470.00	2,971,530.00	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		2,556,644.86	430,212.71
所得税费用	49,353,764.81	15,454,087.03	6,288,218.80

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018年	2017年	2016年
利息收入	21,097,004.42	5,745,744.30	309,918.32
政府补助	112,874,173.88	13,767,648.50	11,742,550.52
关联企业资金往来	188,643,000.00		258,324,906.99
代收员工股权激励款	4,859,228.75		1,992,796.37
收退回分配股利税款		8,200,000.00	

项目	2018年	2017年	2016年
收客户质量奖励款	3,357,318.71		
其他	3,431,487.77	3,228,697.15	2,722,669.67
合计	334,262,213.53	30,942,089.95	275,092,841.87

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018年	2017年	2016年
日常支出	158,423,737.78	101,261,701.86	100,303,694.35
关联企业资金往来		196,026,000.00	
代付员工股权激励款		21,763,380.36	
合计	158,423,737.78	319,051,082.22	100,303,694.35

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年	2017年	2016年
同一控制企业合并支付的现金			4,553,910,324.03
合计			4,553,910,324.03

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年	2017年	2016年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	736,878,438.21	346,915,961.58	92,804,284.98
加：资产减值准备	13,313,854.22	53,743,437.39	55,399,841.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,115,056.75	6,300,706.24	6,655,913.82
无形资产摊销	14,041,656.11	11,077,252.12	6,202,976.59
长期待摊费用摊销	1,642,190.84	1,771,975.30	1,483,417.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		-56,810,372.99	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		193,294.63	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)	-17,313,015.95	10,159,052.18	-14,489,322.20
投资损失(收益以“—”号填列)	-17,304,593.27	-6,195,816.79	-473,164.55
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-22,914,557.85	-6,278,873.97	1,167,270.55
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)			
存货的减少(增加以“—”号填列)	-5,025,686.66	83,266,180.80	-60,339,756.47

补充资料	2018年	2017年	2016年
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	62,281,934.48	-236,937,562.10	232,970,681.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	197,431,724.80	19,626,141.95	65,702,621.13
其他			
经营活动产生的现金流量净额	969,147,001.68	226,831,376.34	387,084,764.96
2、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的年末余额	3,324,156,286.52	686,585,546.34	453,804,094.85
减：现金的年初余额	686,585,546.34	453,804,094.85	293,818,047.06
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	2,637,570,740.18	232,781,451.49	159,986,047.79

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
一、现金	3,324,156,286.52	686,585,546.34	453,804,094.85
其中：库存现金	8,185.64	10,287.64	16,723.55
可随时用于支付的银行存款	3,324,148,100.88	686,575,258.70	453,787,371.30
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	3,324,156,286.52	686,585,546.34	453,804,094.85

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

38、所有权或使用权受限制的资产

项目	2018-12-31	受限原因
货币资金	9,835,000.00	详见“附注六、1 货币资金注：①”
	346,000,000.00	详见“附注六、1 货币资金注：②”
合计	355,835,000.00	

39、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	2018-12-31 外币余额	折算汇率	2018-12-31 折算人民币余额
货币资金			2,670,133,210.14
其中：美元	388,857,907.67	6.8632	2,668,809,591.92
港元	486,233.80	0.8764	426,150.23
欧元	71.50	7.8471	561.07
英镑	180.00	8.6766	1,561.79
韩元	95,635,647.00	0.0061	585,768.35
澳门元	363,178.52	0.8524	309,576.78
应收账款			200,841,368.02
其中：美元	29,263,516.73	6.8632	200,841,368.02
其他应收款			894,255.06
其中：美元	130,297.10	6.8632	894,255.06
应付账款			72,233,035.25
其中：美元	10,524,687.50	6.8632	72,233,035.25
其他应付款			57,820,400.08
其中：美元	8,424,699.86	6.8632	57,820,400.08

(2) 境外经营实体说明

本公司有五家境外经营实体，情况如下：

项目	与本公司关系	注册地	主要经营地	记账本位币
Montage Technology Holdings Company Limited	二级子公司	开曼群岛	澳门	美元
Montage Technology Macao Commercial offshore Limited	三级子公司	澳门	澳门	美元
Montage Hong Kong Holdings Company Limited	三级子公司	香港	澳门	美元
Montage Technology Inc.	三级子公司	美国	美国	美元
Porsche Acquisition Sub, Inc.	四级子公司	美国	美国	美元

40、政府补助

(1) 2018 年政府补助基本情况

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017 年上海市工业强基专项	8,650,000.00	递延收益	
昆山经济开发区专项扶持资金	100,000,000.00	递延收益	

项 目	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
昆山自主可控企业培育项目	200,000.00	递延收益	
昆山集成电路检测中心补贴资金	27,160,880.61	固定资产、无形资产、 其他收益	5,627,116.74
2016年上海市科委项目	5,928,000.00	其他收益	5,928,000.00
2016年上海张江国家自主创新示范区 专项发展资金项目	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
2015年上海张江国家自主创新示范区 专项发展资金项目	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
2015年上海市企业技术中心能力建设 项目	800,000.00	其他收益	800,000.00
个税手续费返还	828,060.84	其他收益	828,060.84
上海市商委中小企业资金	190,265.00	其他收益	190,265.00
上海市知识产权局专利资助	122,833.00	其他收益	122,833.00
上海市徐汇区财政局科技创新发展	87,500.00	其他收益	87,500.00
上海市科学技术委员会创新券	15,000.00	其他收益	15,000.00
集成电路布图设计登记资助	5,415.00	其他收益	5,415.00
昆山财政局奖励十佳科技创新企业	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
昆山市商务局品牌产品进口交易会一 事一议补助	380,000.00	其他收益	380,000.00
合计	152,367,954.45	——	21,984,190.58

(2) 2017年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
2015年上海张江国家自主创新示范区 专项发展资金项目	800,000.00	递延收益	
2016年上海张江国家自主创新示范区 专项发展资金项目	4,000,000.00	递延收益	
2017年上海市工业强基专项	6,000,000.00	递延收益	
2017年昆山市双创人才(团队)计划	1,500,000.00	递延收益	
2013年核高基重大专项	10,260,000.00	其他收益	10,260,000.00
2014-2015年上海市科委科技企业培育 项目	300,000.00	其他收益	300,000.00
上海市徐汇区财政局资助经费	500,000.00	其他收益	500,000.00
上海市知识产权局专利资助	481,811.50	其他收益	481,811.50

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
上海市商委中小企业资金	105,837.00	其他收益	105,837.00
上海市徐汇区财政局科技创新发展	55,000.00	其他收益	55,000.00
集成电路布图设计登记资助	15,000.00	其他收益	15,000.00
2015年姑苏创新创业领军人才专项	300,000.00	其他收益	300,000.00
苏州园区奖励组织奖	10,000.00	营业外收入	10,000.00
合计	24,327,648.50	——	12,027,648.50

(3) 2016年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
2013年核高基重大专项	10,260,000.00	递延收益	
2016年上海市科委项目	5,928,000.00	递延收益	
2015年上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目	800,000.00	递延收益	
2015年上海市企业技术中心能力建设项 目	800,000.00	递延收益	
2015年姑苏创新创业领军人才专项	300,000.00	递延收益	
2013年科技创新行动计划	3,000,000.00	营业外收入	3,000,000.00
2014年度上海市科技小巨人项目	2,250,000.00	营业外收入	2,250,000.00
2012-2014年上海市重点技术改造项目 专项资金	1,503,000.00	营业外收入	1,503,000.00
2015年科技型中小企业技术创新项目	1,300,000.00	营业外收入	1,300,000.00
2014-2015年上海市科委科技企业培育 项目	300,000.00	营业外收入	300,000.00
知识产权局专利资助	208,713.00	营业外收入	208,713.00
徐汇区财政局2015年度专利产业化项目	279,000.00	营业外收入	279,000.00
上海市商委中小企业资金	35,700.00	营业外收入	35,700.00
集成电路布图设计资助	20,000.00	营业外收入	20,000.00
上海市科学技术委员会创新券	5,000.00	营业外收入	5,000.00
个税手续费返还	732,908.63	营业外收入	732,908.63
2015年稳岗补贴	83,228.89	营业外收入	83,228.89
合计	27,805,550.52	——	9,717,550.52

七、合并范围的变更

1、2016年发生的同一控制下企业合并

(1) 2016年发生的同一控制下企业合并概况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
Montage Technology Holdings Company Limited	100.00	受同一母公司控制	2016-5-31	获得股东同意并实际取得公司控制权

注：本公司合并 Montage Technology Holdings Company Limited 时，本公司、Montage Technology Holdings Company Limited 受同一母公司 Montage Technology Hong Kong Limited 控制。

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间(2015年)被合并方的收入	比较期间(2015年)被合并方的净利润
Montage Technology Holdings Company Limited	293,687,875.38	80,513,091.81	935,339,672.34	216,240,621.25

(2) 合并成本

合并成本	Montage Technology Holdings Company Limited
— 现金	4,524,382,992.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	Montage Technology Holdings Company Limited	
	合并日	上年年末
资产：		
货币资金	333,081,466.21	218,440,011.53
应收款项	78,132,297.09	35,990,604.61
预付账款	742,789.30	376,414.84
其他应收款	66,914,349.39	212,923,250.66
存货	166,230,157.21	199,978,966.34
其他流动资产	956,159.89	105,723.54
固定资产	3,375,037.99	3,667,008.97
无形资产	18,391,568.71	19,059,693.06
长期待摊费用	197,188.69	307,124.82
递延所得税资产	1,435,067.27	1,721,133.03
负债：		
应付账款	29,881,075.30	39,468,483.41

项目	Montage Technology Holdings Company Limited	
	合并日	上年年末
预收账款	29,198,236.48	23,767,841.99
应付职工薪酬	891,284.69	3,094,565.86
应交税费	707,178.95	606,019.44
其他应付款	39,313,723.65	124,983,199.28
递延所得税负债	2,370,819.56	2,340,044.67
净资产	567,093,763.12	498,309,776.75
减：少数股东权益		
取得的净资产	567,093,763.12	498,309,776.75

2、其他原因的合并范围变动

(1) 2018 年度合并范围较 2017 年增加三级子公司 2 家：昆山澜起半导体有限公司、澜起电子科技（上海）有限公司。

其中：昆山澜起半导体有限公司由本公司二级子公司澜起电子科技（昆山）有限公司设立并持有其 100.00% 股权；澜起电子科技（上海）有限公司由本公司及本公司二级子公司澜起电子科技（昆山）有限公司共同设立，本公司持有其 49.00% 股权，本公司二级子公司澜起电子科技（昆山）有限公司持有其 51.00% 股权。

(2) 2017 年度合并范围较 2016 年增加 1 家二级子公司，系 2017 年投资设立的澜起电子科技（昆山）有限公司，本公司持有其 100.00% 股权。

(3) 2016 年度合并范围较 2015 年合并范围减少 1 家二级子公司，系注销子公司 Montage Technology Company Limited；增加一家三级子公司，系 Montage Hong Kong Holdings Company Limited。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

① 本公司的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
苏州澜起微电子科技有限公司	苏州	苏州	芯片研发及销售	100.00		设立
Montage Technology Holdings Company Limited	澳门	开曼群岛	投资控股	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
澜起电子科技(昆山)有限公司	昆山	昆山	芯片研发及销售	100.00		设立

注：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已经完成二级子公司苏州澜起微电子科技有限公司工商注销，苏州澜起微电子科技有限公司银行账户中国农业银行苏州工业园区支行、交通银行园区支行尚未完成注销。

②通过子公司控制的孙公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
Montage Technology Macao Commercial Offshore Limited	澳门	澳门	芯片研发及销售		100.00	同一控制下企业合并
Montage Hong Kong Holdings Company Limited	澳门	香港	投资控股		100.00	同一控制下企业合并
Montage Technology, Inc.	美国	美国	芯片研发及销售		100.00	同一控制下企业合并
昆山澜起半导体有限公司	昆山	昆山	芯片研发及销售		100.00	设立
澜起电子科技(上海)有限公司	上海	上海	芯片研发及销售	49.00	51.00	设立

注：Montage Technology Holdings Company Limited 于 2016 年 2 月收购 Montage Technology Macao Commercial offshore Limited 100.00% 股权，于 2016 年 3 月收购 Montage Technology Inc. 100% 股权，上述两次收购均属于同一控制企业合并。Montage Technology Macao Commercial Offshore Limited 于 2018 年在韩国设立 1 家分支机构；Montage Hong Kong Holdings Company Limited 于 2016 年在台湾省设置 1 家办事处。

截至 2018 年 12 月 31 日，孙公司澜起电子科技(上海)有限公司已完成工商登记，尚未实际出资。

③通过孙公司控制的孙公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
Porsche Acquisition Sub, Inc.	美国	美国	投资控股		100.00	同一控制下企业合并

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款、其他应收款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。

1、市场风险

外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、韩元、港元等有关，除本公司的五个下属子公司（包括：Montage Technology Holdings Company Limited、Montage Technology Macao Commercial Offshore Limited、Montage Technology, Inc.、Montage Hong Kong Holdings Company Limited、Porsche Acquisition Sub, Inc.）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。于2018年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、韩元、港元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2018.12.31	2017.12.31
现金及现金等价物		
其中：美元	388,857,907.67	100,442,120.96
港币	486,233.80	315,057.68
欧元	71.50	71.50
英镑	180.00	180.00
韩元	95,635,647.00	
澳门元	363,178.52	177,343.49
应收账款		
其中：美元	29,263,516.73	8,577,399.28
其他应收款		
其中：美元	130,297.10	33,978,880.56
应付账款		
其中：美元	10,524,687.50	12,132,713.76

项目	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款		
其中：美元	8,424,699.86	3,934,605.03

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司 2018 年购买外币远期合同 2,500.00 万美元以应对外汇风险敞口。

外汇风险敏感性分析：

在计算汇率对净利润的敏感性分析时，本公司设立在香港、澳门特别行政区和境外的记账本位币为非人民币的下属子公司持有的非人民币资产和负债不包含在内。

截至 2018 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元、港币、欧元、英镑、韩元、澳门元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元、港币、欧元、英镑、韩元、澳门元升值或贬值 5.00%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 6,281.68 万元（2017 年约 26.70 万元），而对本公司的股东权益的影响为 13,709.08 万元（2017 年约 4,149.01 万元）。

2、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司信用风险主要来自于应收款项。本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款前五名金额合计 219,050,983.24 元，合计占应收账款的比例为 89.27%。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司和实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
Intel Products(M) SDN.BHD	持股 5%以上的股东的母公司控制的公司
Intel Technology SDN.BHD	持股 5%以上的股东的母公司控制的公司
Componentes Intel de Costa Rica,S.A	持股 5%以上的股东的母公司控制的公司
CEC Tong Shang Company Limited	持股 5%以上的股东控制的公司
Montage Technology Hong Kong Limited	本公司董事曾担任董事的公司
Montage Technology Group Limited	本公司董事曾担任董事的公司
澜至电子科技（成都）有限公司	本公司董事长曾担任执行董事的公司
澜至电子科技（上海）有限公司	本公司董事长曾担任执行董事的公司
上海澜至半导体有限公司	本公司董事长曾担任执行董事的公司
上海辰光商务咨询服务有限公司	公司高管关系密切的家庭成员控制并担任执行董事的公司
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
杨崇和	董事长
Stephen Kuong-lo Tai	董事兼总经理
梁铂钴	副总经理兼董事会秘书
苏琳	副总经理兼财务负责人
邓向东	董事
李荣信	董事
Yao Sun	董事
李亚军	董事
Brent Alexander Young	董事
俞波	独立董事
吕长江	独立董事
刘敬东	独立董事
尹志尧	独立董事
夏晓燕	监事会主席
梁显效	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
施懿	职工监事

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2018年	2017年	2016年
Intel Semiconductor (US) LLC	采购商品	27,039,996.86		
Intel Americas Inc.	采购商品	45,806.70		
上海辰光商务咨询服务有限公司	接受劳务		400,000.00	347,600.00
上海佑玛道商贸有限公司	采购商品	78,170.00		

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2018年	2017年	2016年
Montage Technology Group Limited	销售商品		43,104,748.74	
澜至电子科技(成都)有限公司	销售商品		113,109,070.03	
Intel Corporation	销售商品	790,778.84	6,672,084.27	
Intel Products(M)SDN.BHD	销售商品	3,640,779.76	717,087.60	150,610.00
Intel Technology SDN.BHD	销售商品	96,333.69	186,442.78	
Componentes Intel de Costa Rica,S.A	销售商品	1,081,379.63		

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2018年确认的租赁收入	2017年确认的租赁收入	2016年确认的租赁收入
澜至电子科技(上海)有限公司	转租办公室		3,645,206.28	1,796,210.87
澜至电子科技(成都)有限公司	转租办公室		381,093.87	

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出:				
Montage Technology Group Limited	116,361,435.31	2015-12-30	2016-5-30	
Montage Technology Group Limited	34,247,323.38	2015-12-30	2016-6-29	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
Montage Technology Hong kong Limited	29,075,400.00	2015-12-30	2016-4-29	
CEC Tong Shang Company Limited	196,026,000.00	2017-4-6	2018-4-5	

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2018年	2017年	2016年
澜至电子科技(成都)有限公司	资产转让		49,836,365.14	
上海澜至半导体有限公司	资产转让		8,505,163.02	
Montage Technology Group Limited	资产转让		33,513,264.63	
合计			91,854,792.79	

(5) 关键管理人员报酬

项目	2018年	2017年	2016年
关键管理人员报酬	38,742,979.87	6,225,107.98	7,215,140.45

(6) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2018年	2017年	2016年
Montage Technology Hong kong Limited	退还的股利分配款			78,640,748.29
Intel Semiconductor (US) LLC	研发费用补贴	1,572,991.00	7,841,040.00	
CEC Tong Shang Company Limited	关联借款利息	1,538,086.49	4,688,074.79	
合计		3,111,077.49	12,529,114.79	78,640,748.29

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:						
澜至电子科技(成都)有限公司	42,188,414.37	4,218,841.44	66,538,414.37	3,326,920.72		
Montage Technology Group Limited			9,409,994.73			
Intel Corporation			738,625.97			

项目名称	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
Intel Technology SDN.BHD			183,480.34			
合计	42,188,414.37	4,218,841.44	76,870,515.41	3,326,920.72		
预付款项:						
Intel Semiconductor (US) LLC	693,800.89					
合计	693,800.89					
其他应收款:						
CEC Tong Shang Company Limited			197,503,982.33			
Montage Technology Group Limited			16,162,492.16			
澜至电子科技(成都)有限公司	26,048,232.48	2,604,823.25	26,048,232.48	1,302,411.62		
上海澜至半导体有限公司			4,895,150.60	244,757.53		
Intel Semiconductor (US)LLC			7,841,040.00			
澜至电子科技(上海)有限公司					1,063,996.28	
合计	26,048,232.48	2,604,823.25	252,450,897.57	1,547,169.15	1,063,996.28	

(2) 应付项目

项目名称	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应付款:			
澜至电子科技(上海)有限公司			8,177,195.55
上海澜至半导体有限公司	35,914.23		
合计	35,914.23		8,177,195.55

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止, 根据公司因租赁办公场所而签订的不可撤销的经营性租赁合同, 未来最低应支付租金汇总如下:

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:			
1年以内(含1年)	5,978,070.54	7,536,523.60	10,933,104.53
1年以上2年以内(含2年)	2,560,343.89	5,978,070.54	7,536,523.60
2年以上3年以内(含3年)	147,654.03	2,560,343.89	5,978,070.54
以后年度(3年以上)		147,654.03	2,560,343.89
合计	8,686,068.46	16,222,592.06	27,008,042.56

(2) 其他承诺事项

截至2018年12月31日,本公司无需要披露的其他承诺事项。

2、或有事项

截至2018年12月31日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2019年2月1日,本公司已完成二级子公司苏州澜起微电子科技有限公司银行账户注销,苏州澜起微电子科技有限公司注销全部完成。

2019年2月26日, Intel Capital Corporation 剩余增资款35,074,860.00美元已经缴付完毕。

2019年3月4日,本公司因资产转让对澜至电子科技(成都)有限公司产生的其他应收款26,048,232.48元已收回。

2、利润分配情况

2019年3月5日,本公司召开第一届董事会第五次会议,批准2018年度利润分配预案,分配现金股利人民币233,871,475.00元(税前)。该利润分配方案有待本公司股东大会审批。

3、2019年1月1日起执行新会计准则的影响

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。经本公司第一届董事会第四次会议于2019年2月22日决议通过,本公司将于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则,并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容:

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按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，当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

十三、其他重要事项

1、年金计划

本公司根据 2018 及以前年度的业绩情况，为鼓励员工，保留关键人才，经总经理办公会通过并向员工公示，在 2018 年 7 月 27 日、2018 年 10 月 30 日及 2019 年 1 月 7 日向太平养老保险股份有限公司购买金额为 3,350.00 万元、2,400.00 万元及 10,000.00 万元的太平金世久久养老保障产品。

根据公司与受托人太平养老保险股份有限公司签订的《太平金世久久集合型团体养老保障管理产品合同》，约定：该养老保障管理方案以留才激励为目的；交通银行股份有限公司为资产托管人，太平资产管理有限公司、太平养老保险股份有限公司为投资管理人，各方管理人于合同存续期间内，负责企业年金基金的管理运作。

2、终止经营

(1) 终止经营基本情况

①2017 年终止经营情况

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
消费电子芯片业务	285,250,560.82	250,437,833.69	34,812,727.13	4,709,854.50	30,102,872.63	30,102,872.63

②2016 年终止经营情况

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
消费电子芯片业务	286,617,903.59	390,000,305.83	-103,382,402.24	-8,377,238.68	-95,005,163.56	-95,005,163.56

(2) 终止经营的处置情况

2017 年终止经营的处置情况

项目	处置损益总额	处置相关税费	所得税费用	处置净损益
存货	6,254,438.48	2,002,378.47	509,155.56	3,742,904.45
固定资产	4,991,996.98	162,377.12	444,483.66	4,385,136.20
无形资产	51,794,175.42	326,328.38	4,623,946.44	46,843,900.60
其他资产	24,200.59	2,764.12	5,410.01	16,026.46
合计	63,064,811.47	2,493,848.09	5,582,995.67	54,987,967.71

(3) 归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益

期间	归属于母公司所有者的持续经营损益	归属于母公司所有者的终止经营损益
2017 年度	316,813,088.95	30,102,872.63
2016 年度	187,809,448.54	-95,005,163.56

3、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司专注于集成电路设计领域的科技创新，致力于为云计算和人工智能领域提供以芯片为基础的解决方案，目前主要产品为内存接口芯片、津逮®服务器 CPU 及混合安全内存模组等，报告期内公司产品曾包括消费电子芯片。其业务主要在中国大陆、中国澳门、韩国及美国等地区发生，而本公司在内部结构和管理要求方面并未对上述业务进行区分，管理层在复核内部报告、决定配置资源及评价业绩时，亦认为无需对上述业务的经营成果进行区分。故本公司未区分不同的经营分部，无需列报分部报告。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
应收票据			
应收账款	399,385,684.93	246,953,197.65	83,626,639.67
合计	399,385,684.93	246,953,197.65	83,626,639.67

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	403,604,526.37	100.00	4,218,841.44	1.05	399,385,684.93
其中：按照账龄组合计提坏账准备的应收账款	42,188,414.37	10.45	4,218,841.44	10.00	37,969,572.93
其中：按照其他组合计提坏账准备的应收账款	361,416,112.00	89.55			361,416,112.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	403,604,526.37	100.00	4,218,841.44	1.05	399,385,684.93

(续)

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	250,280,118.37	100.00	3,326,920.72	1.33	246,953,197.65
其中：按照账龄组合计提坏账准备的应收账款	66,538,414.37	26.59	3,326,920.72	5.00	63,211,493.65
其中：按照其他组合计提坏账准备的应收账款	183,741,704.00	73.41			183,741,704.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	250,280,118.37	100.00	3,326,920.72	1.33	246,953,197.65

(续)

类别	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	83,626,639.67	100.00			83,626,639.67
其中：按照账龄组合计提坏账准备的应收账款	5,016.70	0.01			5,016.70
其中：按照其他组合计提坏账准备的应收账款	83,621,622.97	99.99			83,621,622.97

类别	2016-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	83,626,639.67	100.00			83,626,639.67

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：3 个月以内 (含 3 个月)			
3-12 个月 (含 12 月内)			
1 年以内小计			
1 至 2 年	42,188,414.37	4,218,841.44	10.00
合计	42,188,414.37	4,218,841.44	10.00

(续)

账龄	2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：3 个月以内 (含 3 个月)			
3-12 个月 (含 12 月内)	66,538,414.37	3,326,920.72	5.00
1 年以内小计	66,538,414.37	3,326,920.72	5.00
合计	66,538,414.37	3,326,920.72	5.00

(续)

账龄	2016-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：3 个月以内 (含 3 个月)	5,016.70		
3-12 个月 (含 12 月内)			
1 年以内小计	5,016.70		
合计	5,016.70		

B、组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	361,416,112.00		
合计	361,416,112.00		

(续)

单位名称	2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	183,741,704.00		
合计	183,741,704.00		

(续)

单位名称	2016-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	83,621,622.97		
合计	83,621,622.97		

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年计提坏账准备金额 891,920.72 元，2018 年不存在收回或转回坏账准备的情况；

2017 年计提坏账准备金额 3,326,920.72 元，2017 年不存在收回或转回坏账准备的情况；

2016 年无计提、收回或转回坏账准备的情况。

③本年实际核销的应收账款情况

2016 年、2017 年、2018 年不存在核销的其他应收款的情况。

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	2018-12-31			坏账准备 期末余额
		账面余额	账龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例 (%)	
第一名	货款	135,737,624.32	3 个月以内	33.63	
	货款	225,678,487.68	3-12 个月	55.92	
	小计	361,416,112.00		89.55	
第二名	货款	42,188,414.37	1-2 年	10.45	4,218,841.44
合计		403,604,526.37		100.00	4,218,841.44

(续)

单位名称	款项性质	2017-12-31			
		账面余额	账龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	货款	183,741,704.00	3 个月以内	73.41	
第二名	货款	66,538,414.37	3-12 个月	26.59	3,326,920.72
合计		250,280,118.37		100.00	3,326,920.72

(续)

单位名称	款项性质	2016-12-31			
		账面余额	账龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	货款	83,621,622.97	3 个月以内	99.99	
第二名	货款	5,016.70	3 个月以内	0.01	
合计		83,626,639.67		100.00	

2、其他应收款

项目	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
应收利息	3,910,273.97		51,318.54
应收股利	274,528,000.00		
其他应收款	25,164,520.90	31,530,085.60	18,899,892.50
合计	303,602,794.87	31,530,085.60	18,951,211.04

(1) 应收利息

项目	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
应收利息	3,910,273.97		51,318.54
合计	3,910,273.97		51,318.54

注：应收利息系公司根据银行结构性存款合同约定利率及存款本金计提。

本期无重要逾期利息情况。

(2) 应收股利

项目	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
应收股利	274,528,000.00		
合计	274,528,000.00		

注：2018 年 12 月 24 日，Montage Technology Holdings Company Limited 股东

决定分配股利 40,000,000.00 美元。

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	2018-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,810,575.59	100.00	2,646,054.69	9.51	25,164,520.90
其中：按照账龄组合计提坏账准备的其他应收款	26,255,912.14	94.41	2,646,054.69	10.08	23,609,857.45
其中：按照其他组合计提坏账准备的其他应收款	1,554,663.45	5.59			1,554,663.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	27,810,575.59	100.00	2,646,054.69	9.51	25,164,520.90

(续)

类别	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,102,301.90	100.00	1,572,216.30	4.75	31,530,085.60
其中：按照账龄组合计提坏账准备的其他应收款	31,602,129.90	95.47	1,572,216.30	4.98	30,029,913.60
其中：按照其他组合计提坏账准备的其他应收款	1,500,172.00	4.53			1,500,172.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	33,102,301.90	100.00	1,572,216.30	4.75	31,530,085.60

(续)

类别	2016-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,967,230.68	100.00	67,338.18	0.36	18,899,892.50
其中：按照账龄组合计提坏账准备的其他应收款	15,811,467.37	83.36	67,338.18	0.43	15,744,129.19

类别	2016-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：按照其他组合计提坏账准备的其他应收款	3,155,763.31	16.64			3,155,763.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,967,230.68	100.00	67,338.18	0.36	18,899,892.50

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
其中：3个月以内 (含3个月)	29,701.00		
3-12个月 (含12月内)	10,000.00	500.00	5.00
1年以内小计	39,701.00	500.00	
1至2年	26,189,618.28	2,618,961.83	10.00
2至3年			
3年以上	26,592.86	26,592.86	100.00
合计	26,255,912.14	2,646,054.69	10.08

(续)

账龄	2017-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
其中：3个月以内 (含3个月)	387,768.16		
3-12个月 (含12月内)	31,176,768.88	1,558,838.44	5.00
1年以内小计	31,564,537.04	1,558,838.44	
1至2年	7,000.00	700.00	10.00
2至3年	25,592.86	7,677.86	30.00
3年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	31,602,129.90	1,572,216.30	4.98

(续)

账龄	2016-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			

账龄	2016-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
其中：3个月以内（含3个月）	15,672,379.80		
3-12个月（含12月内）	18,175.99	908.80	5.00
1年以内小计	15,690,555.79	908.80	
1至2年	60,535.78	6,053.58	10.00
2至3年			
3年以上	60,375.80	60,375.80	100.00
合计	15,811,467.37	67,338.18	0.43

B、组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2018-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合			
房租押金	1,554,663.45		
合计	1,554,663.45		

(续)

单位名称	2017-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合			
房租押金	1,500,172.00		
合计	1,500,172.00		

(续)

单位名称	2016-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合			
房租押金	3,155,763.31		
合计	3,155,763.31		

注：本公司根据历史期经验，认为合并范围内、关联方公司及房租押金的款项具有相同的风险特征，将其分为其他组合，运用个别认定法计提坏账。

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
关联方资金拆借	26,048,232.48	30,943,383.08	640,379.63
房租押金	1,554,663.45	1,500,172.00	2,938,982.95

款项性质	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
其他押金、保证金	207,679.66	347,978.66	320,691.94
股利退税款			8,200,000.00
备用金及其他		15,000.00	55,180.48
出口退税款		295,768.16	6,811,995.68
合计	27,810,575.59	33,102,301.90	18,967,230.68

③计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年计提坏账准备金额 1,073,838.39 元，2018 年不存在收回或转回坏账准备的情况；

2017 年计提坏账准备金额 1,504,878.12 元，2017 年不存在收回或转回坏账准备的情况；

2016 年计提坏账准备金额 67,338.18 元，2016 年不存在收回或转回坏账准备的情况。

④实际核销的其他应收款情况

2016 年、2017 年、2018 年不存在核销的其他应收款的情况。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018-12-31	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
澜至电子科技(成都)有限公司	资产转让款	26,048,232.48	1-2 年	93.66	2,604,823.25
上海新兴技术开发区联合发展有限公司	房租押金	1,554,663.45	6 个月-3 年以上	5.59	
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	机票押金	100,000.00	6 个月-2 年	0.36	27,500.00
上海漕河泾开发区物业管理有限公司	房租押金	51,385.80	1-2 年	0.18	15,415.74
上海朗诗寓商业管理有限公司	房租押金	29,701.00	3 个月以内	0.11	
合计	—	27,783,982.73	—	99.90	2,647,738.99

(续)

单位名称	款项性质	2017-12-31	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
澜至电子科技(成都)有限公司	资产转让款	26,048,232.48	3-12 个月	78.69	1,302,411.62
上海澜至半导体有限公司	资产转让款	4,895,150.60	3-12 个月	14.79	244,757.53

单位名称	款项性质	2017-12-31	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海新兴技术开发区联合发展有限公司	房租押金	1,500,172.00	1-3 年	4.53	
出口退增值税款	出口退税款	295,768.16	3 个月以内	0.89	
工信部投标保证金	保证金	180,000.00	3-12 个月	0.54	9,000.00
合计	—	32,919,323.24	—	99.44	1,556,169.15

(续)

单位名称	款项性质	2016-12-31	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
应收股利退税	股利退税款	8,200,000.00	3 个月以内	43.23	
出口退增值税款	出口退税款	6,811,995.68	3 个月以内	35.91	
上海新兴技术开发区联合发展有限公司	房租押金	2,938,982.95	3 个月-3 年以上	15.50	
澜至电子科技(上海)有限公司	关联方往来	640,379.63	3 个月以内	3.38	
杭州源越科技有限公司	房租押金	122,780.36	3 个月至 3 年以上	0.65	
合计	—	18,714,138.62	—	98.67	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	777,093,763.12		777,093,763.12	777,093,763.12		777,093,763.12
对联营、合营企业投资						
合计	777,093,763.12		777,093,763.12	777,093,763.12		777,093,763.12

(续)

项目	2017-12-31			2016-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	777,093,763.12		777,093,763.12	577,093,763.12		577,093,763.12
对联营、合营企业投资						
合计	777,093,763.12		777,093,763.12	577,093,763.12		577,093,763.12

(2) 对子公司投资

被投资单位	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-12-31	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
Montage Technology Holdings Company Limited	567,093,763.12			567,093,763.12		
苏州澜起微电子科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
澜起电子科技(昆山)有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
合计	777,093,763.12			777,093,763.12		

(续)

被投资单位	2016-12-31	本年增加	本年减少	2017-12-31	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
Montage Technology Holdings Company Limited	567,093,763.12			567,093,763.12		
苏州澜起微电子科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
澜起电子科技(昆山)有限公司		200,000,000.00		200,000,000.00		
合计	577,093,763.12	200,000,000.00		777,093,763.12		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2018年	2017年	2016年
主营业务收入	509,812,071.36	477,764,818.13	415,322,800.03
其他业务收入		61,550,770.62	12,693,652.45
合计	509,812,071.36	539,315,588.75	428,016,452.48
主营业务成本		191,059,194.22	279,700,415.14
其他业务成本		61,529,146.23	12,521,882.24
合计		252,588,340.45	292,222,297.38

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	2018年		2017年		2016年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
消费电子芯片			164,867,210.13	131,902,850.32	229,429,960.03	177,124,130.74

产品名称	2018年		2017年		2016年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
技术开发			156,925,300.00	59,156,343.90	185,892,840.00	102,576,284.40
技术特许权	509,812,071.36		155,972,308.00			
合计	509,812,071.36		477,764,818.13	191,059,194.22	415,322,800.03	279,700,415.14

5、投资收益

项目	2018年	2017年	2016年
成本法核算的长期股权投资收益	277,428,000.00		
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			-4,418,596.68
购买银行远期外汇结汇的投资收益	-13,142,500.00		
购买银行理财产品确认的投资收益	25,444,029.05	3,316,382.19	473,164.55
合计	289,729,529.05	3,316,382.19	-3,945,432.13

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2018年	2017年	2016年
非流动性资产处置损益		56,617,078.36	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	828,060.84		732,908.63
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	21,156,129.74	12,027,648.50	8,984,641.89
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,538,086.49	4,688,074.79	
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			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	30,447,093.27	6,195,816.79	473,164.55
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			80,513,091.81
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-13,142,500.00		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,329,054.78	-149,075.09	1,890.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	44,155,925.12	79,379,543.35	90,705,697.83
所得税影响额	5,723,424.88	6,837,898.51	1,055,365.86
少数股东权益影响额（税后）			
合计	38,432,500.24	72,541,644.84	89,650,331.97

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2018 年度	37.11	0.87	0.87
	2017 年度	33.52	0.46	0.46
	2016 年度	11.35	0.12	0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2018 年度	35.18	0.82	0.82
	2017 年度	26.51	0.36	0.36
	2016 年度	0.53	0.007	0.007



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 其他股东(委派杨荣华, 刘贵彬, 冯忠为代表)

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 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。(企业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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年 12月 13日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所

执业证书



名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010130

批准执业文号: 京财会许可[2011]0022号

批准执业日期: 2011年02月14日

证书序号: 0000146

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》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年六月十三日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000417

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 刘贵彬



证书号: 17 发证时间: 2020年七月五日

证书有效期至: 2020年七月五日

110001680060

姓名: 徐超玉

注册编号: 110001680060

Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal.

2007年3月20日

年度检验登记

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

Annual Renewal Registration

2007年3月20日

Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal.

2007年3月20日

年度检验登记

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

Annual Renewal Registration

2007年3月20日

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入

2006年6月21日

同意调出

2007年1月12日

2006年6月21日

2007年1月12日

2006年6月21日

2007年1月12日

注册编号: 110001680060

北京注册会计师协会

发证日期: 2005-6-15

2005-6-15

2007年3月20日

2016

2017

2014

2013

2010

2012

2011

2010

2013

2014

2015

2016

2017

2018

2019

2020

2021

2022

2023

2024

2025

2026

2027

2028

2029

2030

2031

2032

2033

2034

2035

2036

2037

2038

2039

2040

2041

2042

2043

2044

2045

2046

2047

2048

2049

2050

2051

2052

2053

2054

2055

2056

2057

2058

2059

2060

2061

2062

2063

2064

2065

2066

2067

2068

2069

2070

2071

2072

2073

2074

2075

2076

2077

2078

2079

2080

2081

2082

2083

2084

2085

2086

2087

2088

2089

2090

2091

2092

2093

2094

2095

2096

2097

2098

2099

2100

2101

2102

2103

2104

2105

2106

2107

2108

2109

2110

2111

2112

2113

2114

2115

2116

2117

2118

2119

2120

2121

2122

2123

2124

2125

2126

2127

2128

2129

2130

2131

2132

2133

2134

2135

2136

2137

2138

2139

2140

2141

2142

2143

2144

2145

2146

2147

2148

2149

2150

2151

2152

2153

2154

2155

2156

2157

2158

2159

2160

2161

2162

2163

2164

2165

2166

2167

2168

2169

2170

2171

2172

2173

2174

2175

2176

2177

2178

2179

2180

2181

2182

2183

2184

2185

2186

2187

2188

2189

2190

2191

2192

2193

2194

2195

2196

2197

2198

2199

2200

2201

2202

2203

2204

2205

2206

2207

2208

2209

2210

2211

2212

2213

2214

2215

2216

2217

2218

2219

2220

2221

2222

2223

2224

2225

2226

2227

2228

2229

2230

2231

2232

2233

2234

2235

2236

2237

2238

2239

2240

2241

2242

2243

2244

2245

2246

2247

2248

2249

2250

2251

2252

2253

2254

2255

2256

2257

2258

2259

2260

2261

2262

2263

2264

2265

2266

2267

2268

2269

2270

2271

2272

2273

2274

2275

2276

2277

2278

2279

2280

2281

2282

2283

2284

2285

2286

2287

2288

2289

2290

2291

2292

2293

2294

2295

2296

2297

2298

2299

2300

2301

2302

2303

2304

2305

2306

2307

2308

2309

2310

2311

2312

2313

2314

2315

2316

2317

2318

2319

2320

2321

2322

2323

2324

2325

2326

2327

2328

2329

2330

2331

2332

2333

2334

2335

2336

2337

2338

2339

2340

2341

2342

2343

2344

2345

2346

2347

2348

2349

2350

2351

2352

2353

2354

2355

2356

2357

2358

2359

2360

2361

2362

2363

2364

2365

2366

2367

2368

2369

2370

2371

2372

2373

2374

2375

2376

2377

2378

2379

2380

2381

2382

2383

2384

2385

2386

2387

2388

2389

2390

2391

2392

2393

2394

2395

2396

2397

2398

2399

2400

2401

2402

2403

2404

2405

2406

2407

2408

2409

2410

2411

2412

2413

2414

2415

2416

2417

2418

2419

2420

2421

2422

2423

2424

2425

2426

2427

2428

2429

2430

2431

2432

2433

2434

2435

2436

2437

2438

2439

2440

2441

2442

2443

2444

2445

2446

2447

2448

2449

2450

2451

2452

2453

2454

2455

2456

2457

2458

2459

2460

2461

2462

2463

2464

2465

2466

2467

2468

2469

2470

2471

2472

2473

2474

2475

2476

2477

2478

2479

2480

2481

2482

2483

2484

2485

2486

2487

2488

2489

2490

2491

2492

2493

2494

2495

2496

2497

2498

2499

2500

2501

2502

2503

2504

2505

2506

2507

2508

2509

2510

2511

2512

2513

2514

2515

2516

2517

2518

2519

2520

2521

2522

2523

2524

2525

2526

2527

2528

2529

2530

2531

2532

2533

2534

2535

2536

2537

2538

2539

2540

2541

2542

2543

2544

2545

2546

2547

2548

2549

2550

2551

2552

2553

2554

2555

2556

2557

2558

2559

2560

2561

2562

2563

2564

2565

2566

2567

2568

2569

2570

2571

2572

2573

2574

2575

2576

2577

2578

2579

2580

2581

2582

2583

2584

2585

2586

2587

2588

2589

2590

2591

2592

2593

2594

2595

2596

2597

2598

2599

2600

2601

2602

2603

2604

2605

2606

2607

2608

2609

2610

2611

2612

2613

2614

2615

2616

2617

2618

2619

2620

2621

2622

2623

2624

2625

2626

2627

2628

2629

2630

2631

2632

2633

2634

2635

2636

2637

2638

2639

2640

2641

2642

2643

2644

2645

2646

2647

2648

2649

2650

2651

2652

2653

2654

2655

2656

2657

2658

2659

2660

2661

2662

2663

2664

2665

2666

2667

2668

2669

2670

2671

2672

2673

2674

2675

2676

2677

2678

2679

2680

2681

2682

2683

2684

2685

2686

2687

2688

2689

2690

2691

2692

2693

2694

2695

2696

2697

2698

2699

2700

2701

2702

2703

2704

2705

2706

2707

2708

2709

2710

2711

2712

2713

2714

2715

2716

2717

2718

2719

2720

2721

2722

2723

2724

2725

2726

2727

2728

2729

2730

2731

2732

2733

2734

2735

2736

2737

2738

2739

2740

2741

2742

2743

2744

2745

2746

2747

2748

2749

2750

2751

2752

2753

2754

2755

2756

2757

2758

2759

2760

2761

2762

2763

2764

2765

2766

2767

2768

2769

2770

2771

2772

2773

2774

2775

2776

2777

2778

2779

2780

2781

2782

2783

2784

2785

2786

2787

2788

2789

2790

2791

2792

2793

2794

2795

2796

2797

2798

2799

2800

2801

2802

2803

2804

2805

2806

2807

2808

2809

2810

2811

2812

2813

2814

2815

2816

2817

2818

2819

2820

2821

2822

2823

2824

2825

2826

2827

2828

2829

2830

2831

2832

2833

2834

2835

2836

2837

2838

2839

2840

2841

2842

2843

2844

2845

2846

2847

2848

2849

2850

2851

2852

2853

2854

2855

2856

2857

2858

2859

2860

2861

2862

2863

2864

2865

2866

2867

2868

2869

2870

2871

2872

2873

2874

2875

2876

2877

2878

2879

2880

2881

2882

2883

2884

2885

2886

2887

2888

2889

2890

2891

2892

2893

2894

2895

2896

2897

2898

2899

2900

2901

2902

2903

2904

2905

2906

2907

2908

2909

2910

2911

2912

2913

2914

2915

2916

2917

2918

2919

2920

2921

2922

2923

2924

2925

2926

2927

2928

2929

2930

2931

2932

2933

2934

2935

2936

2937

2938

2939

2940

2941

2942

2943

2944

2945

2946

2947

2948

2949

2950

2951

2952

2953

2954

2955

2956

2957

2958

2959

2960

2961

2962

2963

2964

2965

2966

2967

2968

2969

2970

2971

2972

2973

2974

2975

2976

2977

2978

2979

2980

2981

2982

2983

2984

2985

2986

2987

2988

2989

2990

2991

2992

2993

2994

2995

2996

2997

2998

2999

3000

3001

3002

3003

3004

3005

3006

3007

3008

3009

3010

3011

3012

3013

3014

3015

3016

3017

3018

3019

3020

3021

3022

3023

3024

3025

3026

3027

3028

3029

3030

3031

3032

3033

3034

3035

3036

3037

3038

3039

3040

3041

3042

3043

3044

3045

3046

3047

3048

3049

3050

3051

3052

3053

3054

3055

3056

3057

3058

3059

3060

3061

3062

3063

3064

3065

3066

3067

3068

3069

3070

3071

3072

3073

3074

3075

3076

3077

3078

3079

3080

3081

3082

3083

3084

3085

3086

3087

3088

3089

3090

3091

3092

3093

3094

3095

3096

3097

3098

3099

3100

3101

3102

3103

3104

3105

3106

3107

3108

3109

3110

3111

3112

3113

3114

3115

3116

3117

3118

3119

3120

3121

3122

3123

3124

3125

3126

3127

3128

3129

3130

3131

3132

3133

3134

3135

3136

3137

3138

3139

3140

3141

3142

3143

3144

3145

3146

3147

3148

3149

3150

3151

3152

3153

3154

3155

3156

3157

3158

3159

3160

3161

3162

3163

3164

3165

3166

3167

3168

3169

3170

3171

3172

3173

3174

3175

3176

3177

3178

3179

3180

3181

3182



澜起科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

瑞华核字【2019】01500004号

目 录

1、	内部控制鉴证报告	1
2、	关于内部控制有关事项的说明	3





通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔9层
Postal Address: 9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code) : 100077
电话 (Tel) : +86(10)88095588 传真 (Fax) : +86(10)88091199

内部控制鉴证报告

瑞华核字【2019】01500004号

澜起科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了澜起科技股份有限公司（以下简称“澜起科技”）管理层对2018年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。澜起科技管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时对2018年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定并确保该认定的真实性和完整性。我们的责任是对澜起科技截至2018年12月31日止与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》并参照《内部控制审核指导意见》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统的建立和实施情况，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，因此，于2018年12月31日有效的内部控制，并不保证在未来也必然有效，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为，澜起科技于2018年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

本鉴证报告仅供澜起科技首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为澜起科技首次公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报中国证券监督管理委员会和上海证券交易所。



中国注册会计师
(项目合伙人):



徐超玉

中国注册会计师:



2019年3月5日

澜起科技股份有限公司 关于内部控制有关事项的说明

一、公司的基本情况

澜起科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为澜起科技（上海）有限公司。澜起科技（上海）有限公司由 Montage Technology Group Limited 于 2004 年 5 月 27 日在中华人民共和国上海市独资设立。设立时公司注册资本为 100.00 万美元，公司类型为外商独资企业，公司设立由上海华夏会计师事务所有限公司审验并出具华夏会外验字（2004）第 16 号验资报告。

经本公司 2005 年 3 月 7 日董事会决议通过，并经上海市徐汇区人民政府“徐府”（2005）96 号批准，注册资本由 100.00 万美元增至 200.00 万美元，并经上海沪中会计师事务所有限公司审验并出具沪会中事（2005）验字第 1202 号验资报告。

经本公司 2006 年 7 月 6 日董事会决议通过，并经上海市徐汇区人民政府“徐府”（2006）347 号批准，注册资本由 200.00 万美元增至 500.00 万美元，并经上海上会会计师事务所有限公司审验并出具上会师报字（2006）第 1603 号验资报告。

经本公司 2007 年 6 月 7 日董事会决议通过，并经上海市徐汇区人民政府“徐府”（2007）246 号批准，注册资本由 500.00 万美元增加至 1,000.00 万美元，并经上海佳华会计师事务所有限公司审验并出具佳业外验字（2007）0307 号及佳业外验字（2007）0347 号验资报告。

2010 年 11 月 29 日，经上海市徐汇区人民政府“徐府”（2010）923 号批复，本公司原投资者 Montage Technology Group Limited 将其所持有的本公司全部股权转让给 Montage Technology Hong Kong Limited。股权转让后 Montage Technology Hong Kong Limited 持有本公司 100% 股权。

根据本公司 2016 年 3 月 17 日及 2016 年 5 月 17 日股东决定，并经上海市商务委员会于 2016 年 4 月 5 日出具的沪商外资批（2016）788 号和 2016 年 5 月 25 日出具的沪商外资批（2016）1314 号批准，本公司注册资本由 1,000.00 万美元增加至 75,703.1775 万元人民币，净增加 67,866.1575 万元人民币，新增注册资本由本公司投资方 Montage Technology Hong Kong Limited 以等值 452,438.2992 万元人民币的美元现汇出资，并在变更工商登记之日起二年内缴付完毕，余额部分计入公司资本公积。此次变更已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大信验字（2016）第 4-00047 号验资报告。

根据本公司 2018 年 2 月 11 日股东决定，同意嘉兴蔺石一号投资合伙企业

(有限合伙)、嘉兴臻石二号投资合伙企业(有限合伙)、嘉兴臻石三号投资合伙企业(有限合伙)、Theon Investment,LP、珠海融扬股权投资合伙企业(有限合伙)、珠海融英股权投资合伙企业(有限合伙)共六方以每股 5.68 元价格货币出资人民币 83,393.3766 万元认购公司新增注册资本人民币 14,681.9325 万元,变更后的注册资本为人民币 90,385.1100 万元。此次增资依据北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字(2017)第 4210 字评估报告,并经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具大信验字(2018)第 4-00026 号验资报告。

根据本公司 2018 年 4 月 26 日的董事会决议,同意股东 Montage Technology Hong Kong Limited 将其所持公司 83.757%股权转让给包括中国电子投资控股有限公司、嘉兴芯电投资合伙企业(有限合伙)在内的 39 名境内外主体。

根据澜起科技(上海)有限公司 2018 年 10 月 12 日的董事会决议、澜起科技股份有限公司发起人协议(以下简称“发起人协议”)和公司章程的规定,澜起科技(上海)有限公司依法整体变更设立为股份有限公司,申请整体变更为股份有限公司的基准日为 2018 年 7 月 31 日。公司申请的注册资本为人民币 90,835.1100 万元,由全体发起人即澜起科技(上海)有限公司原股东以其持有的澜起科技(上海)有限公司截至 2018 年 7 月 31 日经审计及评估的所有者权益(净资产)折股,所折合的股本金额以不高于净资产审计值且不高于净资产评估值为原则,折合股份总额 90,835.11 万股,每股面值 1 元,共计股本人民币 90,835.1100 万元,由原股东按原比例分别持有,其余计入资本公积。瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2018 年 10 月 28 日出具了瑞华验字(2018)01500004 号验资报告。公司于 2018 年 10 月 29 日取得了澜起科技股份有限公司的企业法人营业执照。

2018 年 11 月 23 日,根据本公司第一次临时股东会会议决议及增资协议约定,公司向 Intel Capital Corporation、SVIC NO.28 New Technology Business Investment L.L.P 分别发行 101,683,250 股、11,298,150 股新增股份,认购总价分别为 175,074,860.00 美元、19,452,762.00 美元,合计 194,527,622.00 美元。本次增资完成后,公司注册资本由 903,851,100.00 元增加至 1,016,832,500.00 元。

截至 2018 年 12 月 31 日,公司的注册资本及股本为人民币 101,683.2500 万元;法定代表人:杨崇和;公司类型:股份有限公司(中外合资、未上市);注册地址:上海市徐汇区宜山路 900 号 1 幢 A6;营业期限:2004 年 5 月 27 日至不约定期限;企业统一社会信用代码:913100007626333657,经营范围: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(片

式元器件、敏感元器件及传感器、频率控制与选择元件、混合集成电路、电力电子器件、光电子器件)的设计、开发、批发、进出口、佣金代理(拍卖除外)并提供相关的配套服务。(不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可管理的,按国家有关规定办理申请)(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)

本公司专注于集成电路设计领域的科技创新,致力于为云计算和人工智能领域提供以芯片为基础的解决方案,目前主要产品为内存接口芯片、津逮®服务器CPU及混合安全内存模组等,报告期内公司产品曾包括消费电子芯片。

截至2018年12月31日,本公司拥有二级子公司2家,三级子公司5家,四级子公司1家。

二、公司建立内部会计控制制度的目标和遵循的原则

(一) 公司建立内部会计控制制度的目标

- 1、建立和完善符合现代公司管理要求的内部组织结构,形成科学的决策机制、执行机制和监督机制保证公司经营管理目标的实现;
- 2、建立行之有效的风险控制系统,强化风险管理,保证公司各项经营活动的正常有序运行;
- 3、建立良好的公司内部控制环境,堵塞漏洞、消除隐患,防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为,保护公司资产的安全、完整;
- 4、规范本公司会计行为,保证会计资料真实、完整,提高会计信息质量;
- 5、确保国家有关法律法规和本公司内部规章制度的贯彻执行。

(二) 公司建立内部会计控制制度应遵循的原则

- 1、内部会计控制符合国家有关法律法规、财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范(试行)》及相关具体规范以及本公司的实际情况;
- 2、内部会计控制能够约束本公司内部涉及会计工作的所有人员,任何个人都不得拥有超越内部会计控制的权力;
- 3、内部会计控制能够涵盖本公司内部涉及会计工作的各项经济业务及相关岗位,并针对业务处理过程中的关键控制点,落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节;
- 4、内部会计控制能够保证本公司内部涉及会计工作的机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分,坚持不相容职务相互分离,确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督;
- 5、本公司建立内部会计控制时遵循成本效益原则,以合理的控制成本达到

最佳的控制效果；

6、内部会计控制能够随着外部环境的变化、本公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

三、公司的内部控制结构

（一）控制环境

公司已经按照《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）和《澜起科技股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》），设立了董事会、监事会，在公司内部建立了与业务性质和规模相适应的组织结构，各部门有明确的管理职能，部门之间及内部建立了适当的职责分工与报告关系，以确保各项经济业务的授权、执行、记录及资产的维护与保管由不同的部门或人员相互牵制监督。公司明确了管理理念和经营风格，并在公司范围内进行广泛的教育和宣传。

本公司的控制环境反映了治理层和管理层对于控制的重要性的态度，控制环境的好坏决定着内部控制制度能否顺利实施及实施的效果。本公司本着规范运作的基本理念，正积极努力地营造良好的控制环境，主要体现在以下几个方面：

1、对诚信和道德价值观念的沟通与落实

诚信和道德价值观念是控制环境的重要组成部分，影响到公司重要业务流程的设计和运行。本公司一贯重视这方面氛围的营造和保持，建立了《员工手册》、《行为与职业道德守则》等一系列的内部规范，并通过严厉的处罚制度和高层管理人员的身体力行将这些规范多渠道、全方位地得到有效地落实。

2、对胜任能力的重视

本公司管理层高度重视特定工作岗位所需的能力水平的设定，以及对达到该水平所必需的知识和能力的要求。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后期培训教育，使员工们都能胜任目前所处的工作岗位。

3、治理层的参与程度

本公司治理层的职责在公司的章程和政策中已经予以了明确规定。治理层通过其自身的活动并在审计委员会的支持下，监督公司会计政策以及内部、外部的审计工作和结果。治理层的职责还包括了监督用于复核内部控制有效性的政策和程序设计是否合理，执行是否有效。

4、管理层的理念和经营风格

公司秉承“匠心精神”，崇尚“以人为本”，专注于集成电路设计领域的科技创新，不断满足客户对高性能芯片的需求，在持续积累中实现企业的跨越式发展。

5、组织结构

①股东大会

《公司章程》规定，股东大会是公司的权力机构，依法行使相关职权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会，年度股东大会每年召开一次，符合《公司章程》规定的情形时，可召开临时股东大会。公司已经制定《股东大会议事规则》。

②董事会

公司董事会现由 11 名董事组成，设董事长 1 人，其中独立董事 4 名。公司董事会在《公司章程》和股东大会的授权范围内，负责公司发展目标和重大经营活动的决策，是公司经营管理的决策机构，对股东大会负责，公司已经制定《董事会议事规则》。

董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。

战略委员会负责对公司长期发展战略规划进行研究并提出建议；对《公司章程》规定须经董事会批准的重大投资方案进行研究并提出建议；对《公司章程》规定须经董事会批准的重大资本运作项目进行研究并提出建议；对其他影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议；董事会授权的其他事宜。

审计委员会负责监督及评估外部审计机构工作，主要包括：评估外部审计机构的独立性和专业性，特别是由外部审计机构提供非审计服务对其独立性的影响；向董事会提出聘请或更换外部审计机构的建议；审核外部审计机构的审计费用及聘用条款；与外部审计机构讨论和沟通审计范围、审计计划、审计方法及在审计中发现的重大事项；监督和评估外部审计机构是否勤勉尽责；指导内部审计工作，主要包括：审阅上市公司年度内部审计工作计划；督促上市公司内部审计计划的实施；审阅内部审计工作报告，评估内部审计工作的结果，督促重大问题的整改；指导内部审计部门的有效运作。审阅上市公司的财务报告并对其发表意见，主要包括：审阅上市公司的财务报告，对财务报告的真实性、完整性和准确性提出意见；重点关注上市公司财务报告的重大会计和审计问题，包括重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更、涉及重要会计判断的事项、导致非标准无保留意见审计报告的事项等；特别关注是否存在与财务报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的可能性；监督财务报告问题的整改情况。评估内部控制的有效性，主要包括：评估内部控制制度设计的适当性；审阅内部控制自我评价报告；审阅外部审计机构出具的内部控制审计报告，与外部审计机构沟通发现的问题与改进方法；评估内部控制评价和审计的结果，督促内控缺陷的整改。协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通，主要包括：协调管理层就重大审计问题与外部审计机构的沟通；协调

内部审计部门与外部审计机构的沟通及对外部审计工作的配合。董事会授权的其他事宜。

提名委员会根据公司经营情况、资产规模和股权结构，对董事会和高级管理人员的构成及组成人数向董事会提出建议；对被提名的董事和高级管理人员的人选进行资格审查并提出建议；董事会换届选举时，向本届董事会提出下届候选人的建议；在董事和高级管理人员出现空缺或高级管理人员聘任期限届满时，向董事会提出增补人员的建议；董事会授权的其他事宜。

薪酬与考核委员会负责研究董事、总经理及其他高级管理人员考核标准，进行考核并提出建议；研究和审查董事、总经理及其他高级管理人员的薪酬政策与方案；公司董事会授权其他事宜。

③监事会

公司监事会由 3 名监事组成，设监事会主席 1 人，其中包括 1 名职工监事。监事会由股东大会授权，负责保障股东权益、公司利益、员工合法权益不受侵犯。监事会对股东大会负责并报告工作，根据《公司章程》公司已制定《监事会议事规则》并行使职权。监事每届任期三年，可连选连任；股份公司的董事、总经理和其他高级管理人员不得兼任。

④管理层

公司日常经营管理工作实行总经理负责制，总经理对公司董事会负责。公司设总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书。公司明确了各高级管理人员的职责，并建立了与经营规模相适应的组织机构，基本贯彻不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了每个机构的责任权限，形成相互制衡机制。

总经理根据董事会的授权，按照《总经理工作制度》主持公司的日常经营管理工作，组织实施董事会决议，并负责向董事会报告；组织实施董事会决议、公司年度经营计划和投资方案；拟订公司内部管理机构设置方案；拟订公司的基本管理制度；制订公司的具体规章；提请董事会聘任或者解聘公司副总经理、财务负责人；决定聘任或者解聘除应由董事会聘任或者解聘以外的负责管理人员；提议召开董事会临时会议；行使《公司章程》、董事会或董事长授予的其他职权。

董事会秘书按《董事会秘书工作制度》、相关法律法规、证券监督管理部门以及证券交易所的要求，负责公司信息披露管理事务，主要包括：负责公司信息对外发布；制定并完善公司信息披露事务管理制度；督促公司相关信息披露义务人遵守信息披露相关规定，协助相关各方及有关人员履行信息披露义务；负责公司未公开重大信息的保密工作；负责公司内幕知情人登记报备工作；关注媒体报道，主动向公司及相关信息披露义务人求证，督促董事会及时披露或

澄清；协助公司董事会加强公司治理机制建设，主要包括：组织筹备并列席公司董事会会议及其专门委员会会议、监事会会议和股东大会会议；建立健全公司内部控制制度；积极推动公司避免同业竞争，减少并规范关联交易事项；积极推动公司建立健全激励约束机制；积极推动公司承担社会责任；负责公司投资者关系管理事务，完善公司投资者的沟通、接待和服务工作机制；负责公司股权管理事务，主要包括：保管公司股东持股资料；办理公司限售股相关事项；督促公司董事、监事、高级管理人员及其他相关人员遵守公司股份买卖相关规定；其他公司股权管理事项；协助公司董事会制定公司资本市场发展战略，协助筹划或者实施公司资本市场再融资或者并购重组事务；以及法律、法规、《公司章程》规定的其他职责。

6、职权与责任的分配

本公司采用向个人分配控制职责的方法，建立了一整套执行特定职能（包括交易授权）的授权机制，并确保每个人都清楚地了解报告关系和责任。为对授权使用情况进行有效控制及对公司的活动实行监督，公司逐步建立了预算控制制度，能较及时地按照情况的变化修改会计系统的控制政策。财务部门通过各种措施较合理地保证业务活动按照适当的授权进行；较合理地保证交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求。

7、人力资源政策与实务

本公司制定了选拔、使用、培养、留用等人力资源战略，建立和实施科学的聘用、选拔、培训、考核、奖惩、激励等人事管理制度，吸引并培育了一批核心员工，为员工营造了良好的工作和成长环境。

（二）风险评估过程

公司根据国家政策和产业发展规划，围绕公司战略发展目标，建立了系统的、有效的风险评估体系。通过设置提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会等机构，以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、环境风险、财务风险等具有普遍影响的变化。风险评估旨在帮助公司及时识别、系统分析经营活动中与实现内部控制目标相关的风险，合理确定风险应对策略。公司根据设定的控制目标，全面系统持续地收集相关信息，结合实际情况及时进行风险评估，做到风险可控。公司对销售风险控制、经济合同、投资计划、技术研究开发、人员与环境安全、关联交易、募集资金管理等重要事项中的内、外部风险进行收集与分析，采用定性与定量相结合的方法，实现对风险的有效控制。

（三）信息系统与沟通

本公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了比较强大的信息系统，信息系统人员（包括财务会计人员）恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。本公司管理层也提供了适当的人力、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。本公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效地沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行动。

（四）控制活动

本公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在预算、利润和其他财务和经营业绩方面都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和反映，并且积极地对其加以监控。本公司按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定，制订了一系列内部控制制度，如《财务管理制度》、《资金管理制度》、《办公用品管理制度》等，以保证：

- （1）业务活动按照适当的授权进行；
- （2）交易和事项能以正确的金额，在恰当的会计期间，较及时地记录于适当的账户，使财务报表的编制符合企业会计准则的相关要求；
- （3）对资产的记录和记录的接触、处理均经过适当的授权；
- （4）账面资产与实存资产定期核对；
- （5）实行会计人员岗位责任制，聘用适当的会计人员，使其能够完成分配的任务。这些任务包括：
 - ①记录所有有效的经济业务；
 - ②适时地对经济业务的细节进行充分记录；
 - ③经济业务的价值用货币进行正确的反映；
 - ④经济业务记录和反映在正确的会计期间
 - ⑤财务报表及其相关说明能够恰当反映公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

本公司建立的相关控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

（1）交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

（2）责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务

相分离，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

(3) 凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票、出口报关单等），并且将记录同相应的分录独立比较。

(4) 资产接触与记录使用控制：本公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

(5) 独立稽查控制：本公司配备审计人员，对货币资金、凭证和账簿记录、物资采购、付款、工资管理、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。

(6) 公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。

(五) 对控制的监督

本公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。本公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

四、公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题

本公司已对内部会计控制制度设计和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部会计控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下：

(一) 基本控制制度

1、公司治理方面

公司已建立较为完善的法人治理结构，并制定了《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等议事规则来指导工作，三会相关会议均形成记录。总经理按《总经理工作制度》主持公司的日常经营。

2、日常管理方面

在日常管理中，公司以内部控制制度为基础，制订并实施包括但不限于销售管理、生产管理、采购管理、财务管理等一系列涵盖整个生产经营过程的制度，

以保证公司各项工作均有规可循，管理有序，力求形成一整套规范的管理体系。

3、人力资源方面

公司已经实行了全员劳动合同制，为充分调动各级管理人员关注企业效益和发挥管理职能及做好本职工作的积极性，公司制定了考勤制度、员工行为规范管理规定，为培养员工良好的敬业精神、保护员工的合法权益及员工考核、奖惩、晋升等提供依据；公司还制定了人力资源管理制度，规范了员工聘用与解聘、考核与晋升、劳动纪律、奖惩制度、员工培训制度、分配与福利制度等。本着“人尽其才、才尽其用”的原则，按照职工上岗工作标准、工程技术人员任职资格条件、管理人员任职资格条件要求，合理调配人力资源，实行以岗位技能工资为基本工资制度的内部分配制度；公司制订了员工绩效管理规定，定期对员工绩效进行考核，人力资源部通过抽查、调查的方式对各部门的考核情况予以监督；公司还制订了员工培训管理条例，把员工培训列入生产经营目标规划和公司经济责任制考核中。公司严格执行国家社会保障制度的各项政策、法规，为员工个人建立了保障基金账户。这些制度的制订和执行极大调动了员工的劳动积极性和主观能动性，为公司今后的进一步发展提供了人力资源方面的保障。

4、信息系统方面

公司规定了总经理、各部门员工在信息收集、传递、沟通等方面的职责和权限。对公司各关键管理岗位人员签署了《保密协议》，明确了信息保密责任。在信息化建设方面，ERP 等信息系统加强了公司基础业务信息和财务信息的及时传递；公司通过内网及邮件系统，保证公司的制度更新、业务信息、企业文化信息及时、有效传递，帮助提高公司管理效率。

（二）业务控制制度

1、基础管理方面

本公司的《公司章程》、《董事会议事规则》等制度，对决策层、经营层的职权、办公会议、报告制度、职责分工等做出了明确的规定。制定了相关经理层工作细则、实施细则等管理办法，对日常基本业务行为进行了规范。

2、采购供应管理方面

公司已较合理地规划和设立了采购与付款业务的机构和岗位。明确了存货的请购、审批、采购、验收程序。公司应付账款和预付账款的支付由采购部人员填制“付款申请单”，并根据采购付款金额经相应需求部门的负责人、财务总监、财务负责人以及董事长或总经理批准。

为加强物资采购工作的管理，使采购工作规范化、制度化，并能对采购物资的质量、价格、供货周期进行严格控制，采购业务按照《采购流程管理》制度执行。

公司采购分为两类：生产类采购和非生产类采购，生产类采购包括研发、测试、生产等所采购的原材料、元器件、固定资产等；非生产类采购包括办公用品、施工安装等。

生产类采购审批由请购部门负责人审批，需求部门负责人审批通过后财务总监会计进行审核，再经财务总监及财务负责人审批，再由采购部门和请购部门综合服务、质量、价格等因素确认供应商，采购部负责采购，请购部门、采购部门负责采购物资的检验和验证，并由采购部对采购申请单进行备案。对于金额大于0.50万元的采购，财务总监及财务负责人审批后再由公司董事长或总经理审批。

非生产类采购审批由请购部门负责人审批，请购部门负责人审批通过后财务总监会计进行审核，再经财务总监及财务负责人审批，由请购部门自行采购并进行备案。对于金额大于0.50万元的采购，财务总监及财务负责人审批后再由公司董事长或总经理审批。

3、生产管理方面

生产管理是公司经营管理的重点，是企业经营目标实现的重要途径。

公司的生产由运营部负责，制定了相关的《委外加工控制流程》等，对生产计划及委外生产过程全程控制。

运营部根据生产周期、完工进度，结合库存情况和对未来的销售预测，分析并制定晶圆采购和投产计划，并负责对每一批产品分配唯一批次号，建立详细的产品批次信息档案。运营部安排运输，委外加工商向运营部反馈收到的原材料信息。

运营部根据投产计划制作订单，向委外加工厂商下达采购订单。生产过程中，运营部负责从委外加工商取得生产情况报告，对生产情况监控并及时分析生产进度，以保障生产计划按期完成。生产过程后，委外加工商将生产制造信息及时同步给本公司，运营部负责核对生产制造信息。成品生产完成后，运营部负责制定运输计划并与委外加工商沟通安排成品的运输。

在委外加工商加工过程中，运营部定期取得进度报告，并核对生产进度，与委外加工商进行及时、有效的沟通以确保生产如期完成。

4、质量管理方面

公司建立了质量目标考核制度，加强质量目标的测量、分析和改进，推行全面的质量管理体系。

公司制定了《纠正预防措施控制程序》，严格加强质量管理，明确质量管理职责，确保产品质量。产品生产完工后，如良品率在合格范围内，则安排产品出厂，如良品率不符合良率要求，则依照《纠正预防措施控制程序》进行处理。

5、销售管理方面

公司已建立了较为科学的价格体系，制定了可行的销售政策，明确了定价原则、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容。执行《客户信息管理制度》的相关规定，加强货款回收管理，严格执行结算制度。

产品量产后，公司总经理结合产品成本、毛利率等因素确认产品销售底价；销售部与客户沟通确认产品销售价格，根据客户采购订单录入销售订单并审核，如销售订单价格小于销售底价则需经总经理额外审批确认。

公司的销售由市场部、销售部负责。其中市场部根据市场调研分析、产品技术创新诉求和目标客户需求，负责公司产品战略定位、业务拓展等事务，包括产品定义、项目管理、客户支持等工作。销售部负责收集整理客户反馈和市场信息，及时捕获市场发展方向，制定产品销售策略；负责执行销售计划，包括产品销售、推广、以及技术支持等工作；与客户进行价格商谈，并根据产品进行市场及新客户的开发；负责与公司财务部协调，做好公司的货款回收、账务清欠等工作。

（三）资产管理控制制度

1、货币资金管理环节：公司财务管理符合相关规定，制定了《财务管理制度》等制度，对与财务相关的内控环节进行了严格规定，从整体上控制公司的财务风险。上述制度基本得到了有效的执行，资金支出基本按照层级审批，对授权、签章情况也有较完整的记录。

2、存货管理环节：公司建立了存货的岗位责任制度，能对存放于委外加工商仓库的存货验收入库、发出、保管及处置等关键环节进行控制，并已采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对等措施。

3、固定资产管理环节：公司建立了固定资产管理的岗位责任制度，能对固定资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制，并已采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施。

（四）对外投资、筹资管理

为严格控制投资风险，保证对外投资活动的规范性、合法性和效益性，切实保护公司和投资者的利益，公司建立了较科学的对外投资决策程序，实行重大投资决策的责任制度，相应对外投资的权限集中于公司本部，各职能部门一律不得擅自对外投资。

《公司章程》规定，在股东大会授权范围内，董事会可决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项，并在《对外投资与资产处置管理制度》中具体明确了股东大会授权董事会投资决策的具体比例和金额。

公司已初步形成了筹融资业务的管理制度，能较合理地确定全年的筹资规模

和筹资结构，选择恰当的筹资方式，较严格地控制财务风险，以降低资金成本。

本公司为保证与各关联方发生的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，根据《公司法》等法律法规，结合公司生产、经营的实际情况，制定了《关联交易制度》。

（五）工资费用控制制度

公司制定了员工绩效考核与目标责任制，依法加强劳动合同管理及员工关系管理。为了有效地控制公司的成本、费用支出，公司根据研发需求组织各部门确认用人需求并编制年度预算，对预算编制要求、组织落实等均有具体的规定。

（六）内部监督控制制度

公司不断完善法人治理结构，确保监事会、独立董事能够行使董事、高级管理人员的监督职权。根据已制订的《内部审计工作制度》，审计人员按照有利于事前、事中、事后监督的原则，专门负责对公司经营活动、募集资金使用及管理情况和内部控制执行情况进行监督和检查，对高管人员履行职务情况进行审计监督。公司监事会、独立董事作为监督机构，向股东大会负责，对公司日常经营活动、财务状况、董事和高级管理人员履行职责情况进行监督。

五、公司对内部控制的自我评估意见

本公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。

综上所述，本公司管理层认为，本公司于 2018 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 其他股东(委派杨荣华, 刘贵彬, 冯忠为代表)

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 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。(企业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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年 12月 13日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所

执业证书



名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010130

批准执业文号: 京财会许可[2011]0022号

批准执业日期: 2011年02月14日

证书序号: 0000146

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》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一八年六月十三日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000417

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 刘贵彬



证书号: 17 发证时间: 二〇二〇年七月五日
证书有效期至: 二〇二〇年七月五日

11

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

同意转入
Agree the holder to be transferred to

特出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

特入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年1月12日
2012年1月12日

事务所
事务所

CPA

CPA

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012年3月20日
2012年3月20日

姓名: 张超玉
注册编号: 110001680060

北京注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs

110001680060

2005-6-15

发证日期:
Date of Issuance:

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

注册编号:
No. of Certificate:

110001680060

8

年度检验
Annual Renewal

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年
2011年
2012年

CPA 职业道德守则
BICPA

CPA 职业道德守则
BICPA

CPA 职业道德守则
BICPA

9

年度检验
Annual Renewal

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013年
2014年
2015年
2016年
2017年

CPA 职业道德守则
BICPA

CPA 职业道德守则
BICPA

CPA 职业道德守则
BICPA

CPA 职业道德守则
BICPA

CPA 职业道德守则
BICPA

CPA 职业道德守则
BICPA

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转入
Agree the holder to be transferred from

同意转出
Agree the holder to be transferred to

特出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

特入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年9月24日
2013年9月24日

事务所
事务所

CPA

CPA

姓名: 张超玉
注册编号: 110001680060

北京注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs

110001680060

2005-6-15

发证日期:
Date of Issuance:

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

注册编号:
No. of Certificate:

110001680060

12

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转入
Agree the holder to be transferred from

同意转出
Agree the holder to be transferred to

特出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

特入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年9月24日
2013年9月24日

事务所
事务所

CPA

CPA

姓名: 张超玉
注册编号: 110001680060

北京注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs

110001680060

2005-6-15

发证日期:
Date of Issuance:

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

注册编号:
No. of Certificate:

110001680060

NOTES

1. When transferring, the CPA shall show the client this certificate when necessary.

2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.

3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.

4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注意事项

一、注册会计师执业，应当向原委托单位出示本证书。

二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改、注册会停证或注销法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。

三、本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

