

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司
2022 年度、2021 年度及 2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-121

审计报告

XYZH/2023BJAA1B0272

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司（以下简称硅数股份）财务报表，包括截至2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度、2021年度、2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了硅数股份截至2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度、2021年度、2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于硅数股份，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2022年度、2021年度、2020年度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。



1. 营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>硅数股份营业收入主要包括芯片销售收入、IP 授权收入和芯片设计收入，收入确认政策及金额详情见财务报表附注四、26 及附注六、35 所述。2022 年度、2021 年度、2020 年度硅数股份确认的营业收入分别为：895,285,061.95 元、840,358,358.75 元、655,471,843.81 元。营业收入是硅数股份的关键业绩指标，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，为此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解销售与收款循环内部控制，测试和评价与收入确认相关的内部控制的设计及执行有效性；</p> <p>(2) 了解收入确认政策，检查主要客户合同条款，并分析评价实际执行的收入确认政策及确认方法是否适当；</p> <p>通过审阅销售合同相关条款，访谈管理层，对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估销售收入的确认政策是否符合新收入准则的要求；相关收入确认时点及政策与同行业公司进行比较；</p> <p>(3) 对于芯片销售收入，抽样检查合同、订单、报关单、物流单据等与收入确认相关的文件；</p> <p>(4) 对于 IP 授权和芯片设计业务，根据合同判断划分为按时段履约义务或时点履约义务的准确性；</p> <p>(5) 执行收入截止测试，检查关键审计证据：对于芯片销售收入，抽查资产负债表日前后若干笔会计记录和出库记录，与该笔销售相关的合同、订单及报关单、提单或签收单做交叉核对，以确认收入计入正确的会计期间；对于 IP 授权和芯片设计业务，抽查资产负债表日前后若干笔会计记录，检查与该笔销售收入相关的合同及验收文件，以确认收入计入正确的会计期间；</p> <p>(6) 执行分析程序：对报告期收入按产品类型、按客户分年度、月度进行毛利率分析，分别从销售模式、产品结构、销售数量、销售价格、毛利变化等方面分析其变动的合理性；</p> <p>(7) 执行函证和访谈程序：选取样本对应收账款余额及销售额实施函证程序；对未回函的款项实施替代测试程序并检查期后回款情况；对重点客户进行实地走访或远程访谈；</p> <p>(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表及附注中作出恰当列报。</p>



2. 研发费用的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注四、18 及附注六、39 所述，2022 年度、2021 年度、2020 年度硅数股份确认的研发费用分别为 251,077,841.03 元、239,429,140.48 元、151,337,613.79 元。</p> <p>研发活动为公司的主要经营活动，其真实性、完整性和截止准确性对财务报表有重大影响，因此我们将研发费用确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解、评价和测试研发费用相关内部控制的设计及执行有效性；</p> <p>(2) 将各期研发费用进行比较，结合项目研发进度，调查与预期不符的变动原因；</p> <p>(3) 获取人工费用、股份支付费用、折旧与摊销的计算表及该等费用分摊至研发费用的分摊表，执行实质性分析程序或重新计算，并复核分摊至研发费用的过程，以评价该等费用计入研发费用金额的准确性；</p> <p>(4) 对其他研发费用，在抽样基础上，检查其合同、发票、付款单据等支持性文件，关注相关交易的真实性、金额的准确性和归集为研发费用的合理性；</p> <p>(5) 对研发费用进行截止性测试；</p> <p>(6) 取得研发费用归集原则及按研发项目归集的明细表，核查研发项目归集的准确性；</p> <p>(7) 取得公司报告期各年度的企业所得税年度纳税申报审核报告书，检查加计扣除金额与实际研发费用差异情况，分析其合理性；</p> <p>(8) 检查与研发费用相关的信息是否已在财务报表及附注中作出恰当列报。</p>

四、管理层和治理层对财务报表的责任

硅数股份管理层（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，管理层负责评估硅数股份的持续经营能力，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硅数股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督硅数股份的财务报告过程。

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：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对硅数股份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硅数股份不能持续经营。

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

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

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

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



从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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：



中国 北京

二〇二三年五月十日



合并资产负债表

编制单位：硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	983,267,889.81	992,834,694.82	80,116,349.38
交易性金融资产	六、2	821,815,921.19		
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、3	73,025,218.31	123,129,942.93	88,466,514.73
预付款项	六、4	43,235,801.30	17,480,887.01	18,150,301.21
其他应收款	六、5	4,560,460.19	18,602,032.44	3,672,455.51
其中：应收利息				
应收股利				
存货	六、6	306,481,505.64	175,807,525.52	141,210,974.20
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	六、7	3,296,708.64	2,621,708.64	
其他流动资产	六、8	18,764,765.38	5,770,489.21	7,127,194.20
流动资产合计		2,254,448,270.46	1,336,247,280.57	338,743,789.23
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	六、9	7,161,656.38	9,332,130.28	
长期股权投资				
其他权益工具投资				
可供出售金融资产				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、10	103,658,766.03	29,297,791.63	20,877,794.86
在建工程	六、11		16,845,420.05	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、12	38,565,620.28	21,686,347.22	
无形资产	六、13	319,842,692.82	336,787,109.48	332,200,030.83
开发支出				
商誉	六、14	622,925,617.23	622,925,617.23	622,925,617.23
长期待摊费用	六、15	74,154,228.16	41,265,011.14	42,379,963.81
递延所得税资产	六、16	2,975,205.40	3,212,998.62	
其他非流动资产	六、17	16,674,122.60	1,232,643.59	
非流动资产合计		1,185,957,908.90	1,082,585,069.24	1,018,383,406.73
资产总计		3,440,406,179.36	2,418,832,349.81	1,357,127,195.96

公司负责人：李旭

主管会计工作负责人：张鹏

会计机构负责人：吴晓莹



合并资产负债表（续）

编制单位：舜谷数模（苏州）半导体股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、18			23,462,127.82
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、19	53,528,484.69	57,035,982.68	49,102,930.67
预收款项				
合同负债	六、20	11,655,550.00	61,804,058.67	30,128,907.86
应付职工薪酬	六、21	48,642,902.74	55,657,481.56	31,016,922.57
应交税费	六、22	6,211,086.49	5,943,906.84	7,659,414.46
其他应付款	六、23	12,948,829.75	9,022,919.37	9,547,643.28
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、24	20,379,842.93	13,633,865.24	7,895,318.07
其他流动负债				
流动负债合计		153,366,696.60	203,098,214.36	158,813,264.73
非流动负债：				
长期借款	六、25			4,805,712.17
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、26	29,932,635.76	16,403,368.01	
长期应付款	六、27	1,116,692.09	6,783,639.03	6,961,378.47
预计负债	六、28	5,922,522.07	4,093,219.52	2,436,118.03
递延收益	六、29	22,798,308.76	30,063,365.41	
递延所得税负债	六、16	2,535,483.16	4,392,067.03	6,163,502.01
其他非流动负债				
非流动负债合计		62,305,641.84	61,735,659.00	20,366,710.68
负 债 合 计		215,672,338.44	264,833,873.36	179,179,975.41
股东权益：				
股本	六、30	360,000,000.00	7,415,288.00	5,819,593.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、31	2,836,636,887.66	3,987,067,594.93	3,084,801,669.31
减：库存股				
其他综合收益	六、32	2,134,687.60	-21,742,832.31	-14,298,631.87
专项储备				
盈余公积	六、33	6,248,064.46		
一般风险准备				
未分配利润	六、34	19,714,201.20	-1,818,741,574.17	-1,898,375,409.89
归属于母公司股东权益合计		3,224,733,840.92	2,153,998,476.45	1,177,947,220.55
少数股东权益				
股东权益合计		3,224,733,840.92	2,153,998,476.45	1,177,947,220.55
负债和股东权益总计		3,440,406,179.36	2,418,832,349.81	1,357,127,195.96

公司负责人：

李旭

主管会计工作负责人：

张鹏

会计机构负责人：

吴晓莹



母公司资产负债表

编制单位：硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		815,074,162.76	905,875,374.90	7,509,719.41
交易性金融资产		821,815,921.19		
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十七、1	103,352,802.12	6,915,853.13	12,106,117.08
预付款项		1,852,706.42	2,900,678.05	1,690,340.71
其他应收款	十七、2	113,754,110.08	197,700.00	429,630.22
其中：应收利息				
应收股利				
存货		6,464,454.28	31,710,030.84	20,044,704.23
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		3,296,708.64	2,621,708.64	
其他流动资产		15,178,566.61	5,308,513.81	5,280,529.39
流动资产合计		1,880,789,432.10	955,529,859.37	47,061,041.04
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款		7,161,656.38	9,332,130.28	
长期股权投资	十七、3	1,265,831,770.59	1,257,240,306.24	1,214,192,634.90
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		95,031,123.93	18,401,227.90	9,664,259.42
在建工程			16,845,420.05	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		5,460,022.61		
无形资产		23,321,991.26	31,274,564.58	17,621,210.02
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		57,458,847.02	35,463,683.86	27,222,070.39
递延所得税资产		2,975,205.40	3,212,998.62	
其他非流动资产		16,674,122.60	1,232,643.59	
非流动资产合计		1,473,914,739.79	1,373,002,975.12	1,268,700,174.73
资产总计		3,354,704,171.89	2,328,532,834.49	1,315,761,215.77

公司负责人：李旭

主管会计工作负责人：张鹏

会计机构负责人：吴晓莹



母公司资产负债表 (续)

编制单位: 硅谷数模(苏州)半导体股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:				
短期借款				23,462,127.82
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		38,154,420.94	38,979,829.33	39,989,977.51
合同负债		233,606.00	5,540,000.00	
应付职工薪酬		13,153,158.53	11,526,248.59	5,178,614.32
应交税费		1,033,690.07	820,979.76	299,220.43
其他应付款		4,383,814.18	3,503,184.80	3,561,521.90
其中: 应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		11,078,762.45	7,060,014.95	7,895,318.07
其他流动负债				
流动负债合计		68,037,452.17	67,430,257.43	80,386,780.05
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债		3,344,195.22		
长期应付款		1,116,692.09	6,783,639.03	6,961,378.47
预计负债		289,991.43	463,279.03	76,237.70
递延收益		22,798,308.76	30,063,365.41	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		27,549,187.50	37,310,283.47	7,037,616.17
负债合计		95,586,639.67	104,740,540.90	87,424,396.22
股东权益:				
股本		360,000,000.00	7,415,288.00	5,819,593.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		2,836,636,887.66	3,987,067,594.93	3,084,801,669.31
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		6,248,064.46		
未分配利润		56,232,580.10	-1,770,690,589.34	-1,862,284,442.76
股东权益合计		3,259,117,532.22	2,223,792,293.59	1,228,336,819.55
负债和股东权益总计		3,354,704,171.89	2,328,532,834.49	1,315,761,215.77

公司负责人:

李旭

主管会计工作负责人:

张鹏

会计机构负责人:

吴晓莹



合并利润表

编制单位：硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		895,285,061.95	840,358,358.75	655,471,843.81
其中：营业收入	六、35	895,285,061.95	840,358,358.75	655,471,843.81
二、营业总成本		810,527,299.16	781,579,350.26	636,071,773.78
减：营业成本	六、35	439,164,739.37	387,488,581.38	376,793,970.62
税金及附加	六、36	1,300,549.30	1,059,950.81	175,643.22
销售费用	六、37	67,593,416.73	81,109,024.28	65,898,516.05
管理费用	六、38	76,065,880.81	71,899,135.71	43,159,222.67
研发费用	六、39	251,077,841.03	239,429,140.48	151,337,613.79
财务费用	六、40	-24,675,128.08	593,517.60	-1,293,192.57
其中：利息费用		1,935,496.92	2,198,907.01	706,911.07
利息收入		9,778,165.41	449,368.73	419,186.38
加：其他收益	六、41	36,742,711.78	31,660,854.15	12,534,379.72
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	22,695,688.30		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、43	1,815,921.19		
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	8,440,301.21	-4,781,414.33	-3,123,936.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-39,570,065.17	-4,060,847.21	-2,088,358.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	-208,416.68	75,438.77	98,246.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		114,673,903.42	81,673,039.87	26,820,401.11
加：营业外收入	六、47	15,401.99	161.62	
减：营业外支出	六、48	5,663.34	0.09	0.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		114,683,642.07	81,673,201.40	26,820,401.01
减：所得税费用	六、49	1,812,809.55	1,826,176.20	1,154,705.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		112,870,832.52	79,847,025.20	25,665,695.08
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		112,870,832.52	79,847,025.20	25,665,695.08
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润		112,870,832.52	79,847,025.20	25,665,695.08
2. 少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额	六、50	23,877,519.91	-7,444,200.44	-13,866,316.24
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		23,877,519.91	-7,444,200.44	-13,866,316.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		23,877,519.91	-7,444,200.44	-13,866,316.24
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额		23,877,519.91	-7,444,200.44	-13,866,316.24
7. 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		136,748,352.43	72,402,824.76	11,799,378.84
归属于母公司股东的综合收益总额		136,748,352.43	72,402,824.76	11,799,378.84
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）		0.31		
（二）稀释每股收益（元/股）		0.31		

公司负责人：

李旭

主管会计工作负责人：

张鹏

会计机构负责人：

吴晓莹



母公司利润表

编制单位：硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七、4	353,297,825.12	316,890,969.67	83,192,224.72
减：营业成本	十七、4	191,582,252.66	143,008,271.14	36,290,469.46
税金及附加		620,411.45	751,819.21	80,263.75
销售费用		6,783,334.41	4,579,667.16	3,608,324.63
管理费用		33,935,261.79	25,853,412.36	12,046,240.33
研发费用		106,304,831.01	78,506,395.77	28,288,030.95
财务费用		-28,221,711.34	999,911.64	-609,416.04
其中：利息费用		661,018.87	1,181,290.48	667,177.98
利息收入		10,993,570.46	18,276.26	5,500.34
加：其他收益		36,376,641.65	26,672,477.56	11,992,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	22,695,688.30		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,815,921.19		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		517,757.87	-1,483,115.16	-120,169.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		103,699,454.15	88,380,854.79	15,360,642.40
加：营业外收入		8,662.04		
减：营业外支出				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		103,708,116.19	88,380,854.79	15,360,642.40
减：所得税费用		2,369,889.60	-3,212,998.63	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		101,338,226.59	91,593,853.42	15,360,642.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		101,338,226.59	91,593,853.42	15,360,642.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		101,338,226.59	91,593,853.42	15,360,642.40

公司负责人：

李旭

主管会计工作负责人：

张鹏

会计机构负责人：

吴晓莹



合并现金流量表

编制单位：硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020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		919,715,937.70	838,913,204.28	702,353,194.07
收到的税费返还		30,203,759.52	18,050,050.00	2,400,958.38
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	53,584,314.96	57,107,645.36	12,603,507.84
经营活动现金流入小计		1,003,504,012.18	914,070,899.64	717,357,660.29
购买商品、接受劳务支付的现金		571,218,269.74	433,242,449.60	435,260,262.08
支付给职工以及为职工支付的现金		301,692,498.68	237,583,381.12	160,468,987.26
支付的各项税费		32,905,212.96	9,194,964.01	1,154,401.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	64,031,569.27	60,008,342.04	49,527,740.81
经营活动现金流出小计		969,847,550.65	740,029,136.77	646,411,391.73
经营活动产生的现金流量净额	六、51	33,656,461.53	174,041,762.87	70,946,268.56
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		3,225,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		22,695,688.30		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,313,245.30	101,948.00	1,795,300.45
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	六、51	3,666,080.49	853,874.15	408,396.69
投资活动现金流入小计		3,253,675,014.09	955,822.15	2,203,697.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		177,861,273.39	66,596,213.75	51,359,728.11
投资支付的现金		4,045,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	六、51		2,178,883.91	468,807.20
投资活动现金流出小计		4,222,861,273.39	68,775,097.66	51,828,535.31
投资活动产生的现金流量净额		-969,186,259.30	-67,819,275.51	-49,624,838.17
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		918,067,742.00	852,900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金				28,267,839.99
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		918,067,742.00	852,900,000.00	28,267,839.99
偿还债务所支付的现金			23,133,904.34	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			396,410.32	323,496.14
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、51	14,879,316.48	15,256,435.32	1,496,055.67
筹资活动现金流出小计		14,879,316.48	38,786,749.98	1,819,551.81
筹资活动产生的现金流量净额		903,188,425.52	814,113,250.02	26,448,288.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		22,532,263.68	-7,548,868.47	-15,332,626.01
五、现金及现金等价物净增加额	六、51	-9,809,108.57	912,786,868.91	32,437,092.56
加：期初现金及现金等价物余额	六、51	989,874,308.98	77,087,440.07	44,650,347.51
六、期末现金及现金等价物余额	六、51	980,065,200.41	989,874,308.98	77,087,440.07

公司负责人：

李旭

主管会计工作负责人：

张鹏

会计机构负责人：

吴晓莹



母公司现金流量表

编制单位：硅谷微模（苏州）半导体股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020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		156,044,247.48	328,214,956.44	71,474,260.92
收到的税费返还		27,803,677.79	18,050,050.00	2,400,958.38
收到其他与经营活动有关的现金		42,138,817.50	56,753,843.23	13,843,161.39
经营活动现金流入小计		225,986,742.77	403,018,849.67	87,718,380.69
购买商品、接受劳务支付的现金		138,920,427.58	195,851,658.61	26,901,120.72
支付给职工以及为职工支付的现金		97,160,371.22	53,494,008.43	16,989,383.35
支付的各项税费		16,866,112.53	752,719.12	453,183.25
支付其他与经营活动有关的现金		31,206,017.58	27,441,827.20	15,750,573.61
经营活动现金流出小计		284,152,928.91	277,540,213.36	60,094,260.93
经营活动产生的现金流量净额		-58,166,186.14	125,478,636.31	27,624,119.76
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		3,225,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		22,695,688.30		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				
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		3,247,695,688.30		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		146,232,768.93	47,262,719.19	47,683,455.45
投资支付的现金		4,045,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		4,191,232,768.93	47,262,719.19	47,683,455.45
投资活动产生的现金流量净额		-943,537,080.63	-47,262,719.19	-47,683,455.45
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		918,409,965.58	852,900,000.00	
取得借款收到的现金				23,462,127.82
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		918,409,965.58	852,900,000.00	23,462,127.82
偿还债务支付的现金			23,133,904.34	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			377,292.44	286,988.69
支付其他与筹资活动有关的现金		7,507,910.95	9,239,064.85	525,135.00
筹资活动现金流出小计		7,507,910.95	32,750,261.63	812,123.69
筹资活动产生的现金流量净额		910,902,054.63	820,149,738.37	22,650,004.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-90,801,212.14	898,365,655.49	2,590,668.44
加：期初现金及现金等价物余额		905,875,374.90	7,509,719.41	4,919,050.97
六、期末现金及现金等价物余额		815,074,162.76	905,875,374.90	7,509,719.41

公司负责人：

李旭

主管会计工作负责人：

张鹏

会计机构负责人：

吴晓莹



合并股东权益变动表

单位：人民币元

目	2022年度										
	归属于母公司股东权益										少数股东权益
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	
一、上年年末余额	7,415,288.00		3,987,067,594.93		-21,742,832.31				-1,818,741,574.17		2,153,998,476.45
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	7,415,288.00		3,987,067,594.93		-21,742,832.31				-1,818,741,574.17		2,153,998,476.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	352,584,712.00		-1,150,430,707.27		23,877,519.91		6,248,064.46		1,838,455,775.37		1,070,735,364.47
（一）综合收益总额					23,877,519.91				112,870,832.52		136,748,352.43
（二）股东投入和减少资本	719,627.00		933,267,385.04								933,987,012.04
1. 股东投入的普通股	719,627.00		917,348,115.00								918,067,742.00
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			15,919,270.04								15,919,270.04
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积							6,248,064.46		-6,248,064.46		
2. 提取一般风险准备							6,248,064.46		-6,248,064.46		
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转	351,865,085.00		-2,083,698,092.31						1,731,833,007.31		
1. 资本公积转增股本	351,865,085.00		-351,865,085.00								
2. 盈余公积转增股本											
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他			-1,731,833,007.31						1,731,833,007.31		
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	360,000,000.00		2,836,636,887.66		2,134,687.60		6,248,064.46		19,714,201.20		3,224,733,840.92

公司负责人：

李旭



主管会计工作负责人：

张鹏



会计机构负责人：

吴晓莹



编制单位：苏州半导体股份有限公司



合并股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项目	2021年度										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额	5,819,593.00		3,084,801,669.31		-14,298,631.87				-1,898,375,409.89		1,177,947,220.55
加: 会计政策变更									-213,189.48		-213,189.48
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	5,819,593.00		3,084,801,669.31		-14,298,631.87				-1,898,588,599.37		1,177,734,031.07
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,595,695.00		902,265,925.62		-7,444,200.44				79,847,025.20		976,264,445.38
(一) 综合收益总额					-7,444,200.44				79,847,025.20		72,402,824.76
(二) 股东投入和减少资本	1,595,695.00		902,265,925.62								903,861,620.62
1. 股东投入的普通股	1,595,695.00		851,304,305.00								852,900,000.00
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			50,961,620.62								50,961,620.62
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
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. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	7,415,288.00		3,987,067,594.93		-21,742,832.31				-1,818,741,574.17		2,153,998,476.45

公司负责人:

李心时

主管会计工作负责人:

孙加明

会计机构负责人:

吴晓莹



合并股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项 目	2020年度											
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	5,819,593.00			3,071,999,440.69		-474,119.34				-1,924,100,442.56		1,153,244,471.79
加: 会计政策变更						41,803.71				59,337.59		101,141.30
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	5,819,593.00			3,071,999,440.69		-432,315.63				-1,924,041,104.97		1,153,345,613.09
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				12,802,228.62		-13,866,316.24				25,665,695.08		24,601,607.46
(一) 综合收益总额				12,802,228.62		-13,866,316.24				25,665,695.08		11,799,378.84
(二) 股东投入和减少资本												12,802,228.62
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												
1. 提取盈余公积												
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. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	5,819,593.00			3,084,801,669.31		-14,298,631.87				-1,898,375,409.89		1,177,947,220.55

编制单位: 硅宝股份(苏州)半导体股份有限公司



公司负责人: 李旭



主管会计工作负责人: 张鹏



会计机构负责人: 吴晓莹



母公司股东权益变动表

编制单位：硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年度						股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年年末余额	7,415,288.00		3,987,067,594.93				2,223,792,293.59
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	7,415,288.00		3,987,067,594.93				2,223,792,293.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	352,584,712.00		-1,150,430,707.27			6,248,064.46	1,035,325,238.63
（一）综合收益总额							101,338,226.59
（二）股东投入和减少资本	719,627.00		933,267,385.04				933,987,012.04
1. 股东投入的普通股	719,627.00		917,348,115.00				918,067,742.00
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			15,919,270.04				15,919,270.04
4. 其他							
（三）利润分配						6,248,064.46	
1. 提取盈余公积						6,248,064.46	
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转	351,865,085.00		-2,083,698,092.31				
1. 资本公积转增股本	351,865,085.00		-351,865,085.00				
2. 盈余公积转增股本							
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. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他			-1,731,833,007.31				1,731,833,007.31
（五）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	360,000,000.00		2,836,636,887.66			6,248,064.46	3,259,117,532.22

公司负责人：

李旭



主管会计工作负责人：

张鹏



会计机构负责人：

吴晓莹



母公司股东权益变动表 (续)

编制单位: 硅谷数模(苏州)半导体股份有限公司

单位: 人民币元

	2021年度							期末权益合计		
	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	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	5,819,593.00			3,084,801,669.31					-1,862,284,442.76	1,228,336,819.55
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	5,819,593.00			3,084,801,669.31					-1,862,284,442.76	1,228,336,819.55
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)	1,595,695.00			902,265,925.62					91,593,853.42	995,455,474.04
(一) 综合收益总额									91,593,853.42	91,593,853.42
(二) 股东投入和减少资本	1,595,695.00			902,265,925.62						903,861,620.62
1. 股东投入的普通股	1,595,695.00			851,304,305.00						852,900,000.00
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				50,961,620.62						50,961,620.62
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	7,415,288.00			3,987,067,594.93					-1,770,690,589.34	2,223,792,293.59

公司负责人:

李旭



主管会计工作负责人:

吴晓莹



会计机构负责人:

吴晓莹



母公司股东权益变动表 (续)

编制单位: 硅谷数链(苏州)半导体股份有限公司

单位: 人民币元

项	2020年度						股本权益合计				
	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	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	5,819,593.00				3,071,999,440.69					-1,877,645,085.16	1,200,173,948.53
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	5,819,593.00				3,071,999,440.69					-1,877,645,085.16	1,200,173,948.53
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					12,802,228.62					15,360,642.40	28,162,871.02
(一) 综合收益总额										15,360,642.40	15,360,642.40
(二) 股东投入和减少资本					12,802,228.62						12,802,228.62
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	5,819,593.00				3,084,801,669.31					-1,862,284,442.76	1,228,336,819.55

公司负责人:

李旭



主管会计工作负责人:

张鹏



会计机构负责人:

吴晓莹



硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、公司的基本情况

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司（以下简称硅数股份或本公司，在包含子公司时统称本集团）系由硅谷数模（苏州）半导体有限公司整体变更设立。本公司注册资本为人民币36,000.00万元，统一社会信用代码为91310115MA1K3H4211，法定代表人李旭东，公司住所为苏州市高新区竹园路209号4号楼1801。

本公司前身为硅谷数模（苏州）半导体有限公司（原名匠芯知本（上海）科技有限公司），系嘉兴海大数模投资合伙企业（有限合伙）（以下简称嘉兴海大）与上海数珑企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称上海数珑）共同投资，于2016年9月在上海自由贸易试验区设立的有限责任公司。本公司设立时注册资本200.00万元，其中嘉兴海大出资140.00万元，占注册资本的70%，上海数珑出资60.00万元，占注册资本的30%。

2017年1月1日，本公司股东会作出决议，同意本公司注册资本由200.00万元增加至581.9593万元，新增股东宁波梅山保税港区经瑛投资合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波经瑛）、深圳鑫天瑜二期股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称深圳鑫天瑜）、嘉兴乾亨投资合伙企业（有限合伙）（以下简称嘉兴乾亨）、合肥中安润信基金投资合伙企业（有限合伙）（以下简称合肥润信）。

2017年4月25日，本公司股东会作出决议，同意国家集成电路产业投资基金股份有限公司（以下简称集成电路基金）受让嘉兴海大持有的本公司20%股权（对应注册资本116.3919万元），股权转让价格为66,000.00万元。

本公司已于2019年10月9日取得苏州高新区（虎丘区）行政审批局准予变更登记通知书，名称变更为硅谷数模（苏州）半导体有限公司，公司住所由中国（上海）自由贸易试验区富特北路231号2层226室变更为苏州市高新区竹园路209号4号楼1801，并于当日取得苏州高新区（虎丘区）行政审批局颁发的营业执照。

2020年6月28日，本公司2020年临时股东会作出决议，同意嘉兴海大将其持有的本公司35.94%股权（对应注册资本209.1562万元出资额）以149,112.32万元转让给上海鑫锚企业管理咨询有限公司（以下简称上海鑫锚）。同日，嘉兴海大与上海鑫锚签订股权转让协议，约定上海鑫锚于2020年7月4日前将股权转让款以抵销债务方式交付给出让方。本公司已于2020年7月完成相应的股东变更登记。

2020年12月29日，本公司2020年股东会作出决议，同意嘉兴海大将其持有的本公司17.34%股权（对应注册资本100.8842万元出资额）以81,415.58万元转让给宁波厚纪载德股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称厚纪载德）、浙江万盛股份有限公司（以下简称万盛股份）、青海省科技创新引导基金（有限合伙）（以下简称青海科创基金）、北京腾信创新网络营销技术股份有限公司（以下简称腾信股份）、宁波

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

梅山保税港区厚扬通驰投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称厚扬通驰）与王光善等 11 个自然人。本公司已于 2021 年 1 月 7 日完成工商变更登记。

2021 年 11 月，本公司召开 2021 年第一次临时股东会，会议通过了以下决议：

1. 同意本公司与珠海硅谷芯和企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称硅谷芯和）、珠海硅谷芯远企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称硅谷芯远）、珠海硅谷芯齐企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称硅谷芯齐）签订出资协议，硅谷芯和以现金 10,662.56 万元认缴注册资本 17.2366 万元，硅谷芯远以现金 7,208.91 万元认缴注册资本 11.6536 万元，硅谷芯齐以现金 9,225.30 万元认缴注册资本 14.9132 万元。

2. 同意上海数珑与嘉兴高璟股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称嘉兴高璟）、广东泽盛股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称广东泽盛）、青岛桐曦芯创股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称青岛桐曦）和井冈山兴橙基业股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称兴橙资本）签订股权转让协议，上海数珑将其持有的本公司注册资本 8.4722 万元以 6,500.00 万元对价转让予嘉兴高璟，将其持有的本公司注册资本 7.1688 万元以 5,500.00 万元对价转让予广东泽盛，将其持有的本公司注册资本 12.5128 万元以 9,600.00 万元对价转让予青岛桐曦、将其持有的本公司注册资本 3.2585 万元以 2,500.00 万元对价转让予兴橙资本。

3. 同意上海鑫锚与深圳市创新投资集团有限公司（以下简称深创投）、苏州红土硅谷创业投资中心（有限合伙）（以下简称苏州红土）、兴橙资本签订股权转让协议，上海鑫锚将其持有的本公司注册资本 7.5092 万元以 5,760.00 万元对价转让予深创投、将其持有的本公司注册资本 12.0459 万元以 9,240.00 万元转让予苏州红土、将其持有的本公司注册资本 13.0159 万元以 10,400 万元对价转让予兴橙资本。

4. 同意厚纪载德与苏州厚扬启航投资中心（有限合伙）（以下简称厚扬启航）和宁波梅山保税港区厚扬启航二期股权投资中心（有限合伙）（以下简称厚扬启航二期）签订股权转让协议，厚纪载德将其持有的本公司注册资本 3.5133 万元以 2,853.744799 万元对价转让予厚扬启航、将其持有的本公司注册资本 13.67 万元以 11,103.66158 万元对价转让予厚扬启航二期。

5. 同意自然人卢诚与自然人高峰签订股权转让协议，卢诚将其持有的本公司注册资本 11.7591 万元以 9,395.8141 万元对价转让予高峰。

6. 同意本公司与深创投、苏州红土、深圳市前海万容红土投资基金（有限合伙）（以下简称万容红土）、无锡通服数模投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称无锡通服）、嘉兴高璟、王光善、嘉兴厚扬载芯投资合伙企业（有限合伙）（以下简称厚扬载芯）、广州南沙厚芯咨询服务合伙企业（有限合伙）（以下简称广州南沙）、青岛华控成长股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称青岛华控）、嘉兴屹诚股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称嘉兴屹诚）、海南汇富矽谷股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称汇富矽谷）、温州禾立嘉企业管理有限公司（以下简称

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

温州禾立）、嘉兴欣盈叁号股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称嘉兴欣盈）、共青城中源合成投资合伙企业（有限合伙）（以下简称中源合成）、珠海横琴金投产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称横琴金投）、厦门联和二期集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称厦门联和二期）和深圳TCL战略股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称TCL战略投资基金）签订《投资合同书》：

深创投以现金 8,640.00 万元认缴注册资本 10.8132 万元；苏州红土以现金 13,860.00 万元认缴注册资本 17.3461 万元；万容红土以现金 10,000.00 万元认缴注册资本 12.5153 万元；无锡通服以现金 20,000.00 万元认缴注册资本 25.0305 万元；嘉兴高璟以现金 15,100.00 万元认缴注册资本 18.8980 万元；厚扬载芯以现金 11,000.00 万元认缴注册资本 13.7668 万元；青岛华控以现金 11,500.00 万元认缴注册资本 14.3925 万元；汇富矽谷以现金 5,000.00 万元认缴注册资本 6.2576 万元；嘉兴欣盈以现金 5,000.00 万元认缴注册资本 6.2576 万元；中源合成以现金 4,000.00 万元认缴注册资本 5.0061 万元；横琴金投以现金 3,000.00 万元认缴注册资本 3.7546 万元；厦门联合以现金 3,000.00 万元认缴注册资本 3.7546 万元；TCL 战略投资基金以现金 3,000.00 万元认缴注册资本 3.7546 万元；自然人王光善以现金 4,000.00 万元认缴注册资本 5.0061 万元；广州南沙以现金 20,500.00 万元认缴注册资本 25.6563 万元；嘉兴屹诚以现金 9,400.00 万元认缴注册资本 11.7643 万元；温州禾立以现金 3,000.00 万元认缴注册资本 3.7546 万元。

2022 年 1 月 29 日，上述交易已完成工商变更登记，本公司注册资本变更至 813.4195 万元；截至 2022 年 3 月 31 日止，本公司已收到上述投资款 17.71 亿元。

2022 年 6 月 21 日，硅数股份召开创立大会审议同意以截至 2022 年 3 月 31 日经审计的净资产 3,181,926,359.90 元折合为 360,000,000 股，每股面值 1 元，公司股东按照持股比例享有相应的净资产份额并折为相应比例的股份，净资产超过股本总额部分计入资本公积。变更完成后，本公司股本情况列示如下：

股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
上海鑫锚	63,856,259	17.74
集成电路基金	51,507,710	14.31
深圳鑫天瑜	15,606,816	4.34
宁波经瑛	15,452,326	4.29
广东跃傲	13,292,304	3.69
苏州红土	13,007,044	3.61
上海数珑	12,651,112	3.51
王光善	12,381,164	3.44
嘉兴高璟	12,112,323	3.36
广州南沙	11,353,859	3.15

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
无锡通服	11,076,920	3.08
深创投	8,108,338	2.25
硅谷芯和	7,627,831	2.12
兴橙资本	7,202,022	2.00
硅谷芯齐	6,599,641	1.83
青岛华控	6,369,212	1.77
厚扬载芯	6,092,317	1.69
厚扬启航二期	6,049,479	1.68
厚纪载德	5,983,541	1.66
万盛股份	5,598,667	1.56
万容红土	5,538,482	1.54
青岛桐曦	5,537,376	1.54
嘉兴屹诚	5,206,137	1.45
高峰	5,203,836	1.45
硅谷芯远	5,157,148	1.43
嘉兴海大	3,334,117	0.93
中源合成	3,212,287	0.89
广东泽盛	3,172,458	0.88
合肥润信	3,116,212	0.87
汇富矽谷	2,769,219	0.77
嘉兴欣盈	2,769,219	0.77
嘉兴乾亨	2,002,834	0.56
李娟	1,938,489	0.54
厦门联和二期	1,661,549	0.46
TCL 战略投资基金	1,661,549	0.46
横琴金投	1,661,549	0.46
温州禾立	1,661,549	0.46
罗建华	1,558,792	0.43
厚扬启航	1,554,765	0.43
青海科创基金	1,390,716	0.39
淄博汇嘉	1,384,609	0.38
曹树生	1,122,318	0.31
李俊文	1,122,318	0.31
腾信股份	1,119,751	0.31
厚扬通驰	1,055,893	0.29
王钧	561,181	0.16
张诺	561,181	0.16

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
周雅慧	561,181	0.16
杨平	338,851	0.09
蒋典列	135,549	0.04
合计	360,000,000	100.00

本公司经营范围：许可项目：货物进出口；技术进出口；进出口代理；检验检测服务；一般项目：集成电路设计；集成电路芯片设计及服务；集成电路芯片及产品销售；集成电路芯片及产品制造；知识产权服务；专业设计服务；半导体器件专用设备销售；半导体器件专用设备制造；计算机软硬件及辅助设备零售；通讯设备销售；电子产品销售；软件开发；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备批发。

二、合并报表合并范围

本集团合并财务报表范围包括本公司和Shanghai Semiconductor Ltd（以下简称山海开曼）、Analogix Semiconductor Inc.(以下简称硅数美国)、硅谷数模半导体（北京）有限公司（以下简称硅数北京）、Analogix International（以下简称硅数开曼）、Analogix Semiconductor Limited(HK)（以下简称硅数香港）、Analogix Technology LLC（以下简称硅数科技）、Analogix International, LLC(Delaware)（以下简称硅数特拉华）、ICVR, LLC(以下简称硅数虚拟现实)、硅谷数模半导体（珠海横琴）有限公司（以下简称硅数横琴）9家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（二）持续经营

本集团资金充裕、运营情况良好，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失的计量、存货跌价准备的计提方法、固定资产分类及折旧方法以及无形资

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

产和长期待摊费用摊销、股份支付、收入确认和计量等。

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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 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。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本公司外币交易按即期汇率的近似汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的汇率折算影响额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团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。

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款和长期应收款等。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体为交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的同时符合下列条件：集团管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果本集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，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，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）；③合同资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①由《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

资产，无论该项目是否包含重大融资成分；②由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项确定其预期信用损失，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。除了单项确定预期信用损失的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上计算预期信用损失。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

① 应收账款预期信用损失的具体计算方法如下：

a 本集团合并报表范围内各企业之间形成的应收款项，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备；

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

b 本集团合并报表范围内各企业之外的应收账款，根据以前年度各账龄段的实际信用损失，并考虑前瞻性信息，估计各账龄段的预期信用损失率如下：

账龄	计提比例（%）
6个月以内	1
6个月-1年	5
1—2年	10
2—3年	50
3年以上	100

② 其他应收款预期信用损失的具体计算方法如下：

a 本集团合并报表范围内各企业之间的其他应收款，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备；

b 本集团应收的押金、保证金、备用金如未发现存在预期信用损失显著增加的迹象，不计提信用损失准备；

c 除上述之外的其他应收款项，根据以前年度各账龄段的实际信用损失，并考虑前瞻性信息，估计各账龄段的预期信用损失率如下：

账龄	计提比例（%）
6个月以内	1
6个月-1年	5
1—2年	10
2—3年	50
3年以上	100

③ 长期应收款预期信用损失的具体计算方法如下：

本集团应收的超过一年以上的保证金，按照账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额计算信用损失，并在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、委托加工物资、合同履约成本、库存商品及低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按成本计价；领用或发出存货，采用个别计价法。低值易耗品在领用或发出时按实际成本采用一次转销法进行摊销。

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

库存商品、委托加工物资和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述9.（6）应收款项相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

12. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上购买日的新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，除非符合持有待售。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

14. 固定资产

（1）确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件是予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本集团；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠计量。

本集团固定资产包括机器设备、电子设备、运输设备及办公家具等。

（2）折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	2-10	0.00	10.00-50.00
电子设备	3	0.00	33.33
运输设备	5	0.00	20.00
办公家具	3-5	0.00	20.00-33.33

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

（3）处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

15. 在建工程

在建工程包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

17. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

值，进行后续折旧。

18.无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括专利及专有技术、IP 授权、商标、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的专利及专有技术、商标无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。专利及专有技术、IP 授权、软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

商标无形资产由于无法预见其为本集团带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定，不予摊销。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

各类无形资产的摊销方法、预计使用寿命和预计净残值如下：

项目	摊销方法	预计使用寿命 (年)	年摊销率 (%)	预计净残值率 (%)
专利及专有技术	直线法	3-7	14.29-33.33	0.00
IP 授权	直线法	2-3	33.33-50.00	0.00
软件	直线法	3	33.33	0.00

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足“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）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；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”条件的，确认为无形资产。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

19.长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、长期待摊费用、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20.长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

光罩模具和经营租赁固定资产改造的摊销年限如下：

项目	摊销年限
光罩模具	3年
经营租赁固定资产改造	预计使用年限和租赁期限孰短

21.合同负债

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利和辞退福利。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、短期带薪缺勤等。本集团在职工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，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险。根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于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，并即将实施，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，计入当期损益。对超过一年予以支付补偿款作为长期应付职工薪酬处理，按相同年限贷款基准利率作为折现率折现后计入当期损益。

23. 租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

25. 股份支付

本集团股份支付为以权益结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以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，相应增加资本公积。

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

26.收入确认原则和计量方法

（1）收入确认和计量原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1.客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2.客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3.在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1.本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2.本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3.本集团已将该商品的实物转移给客户。

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4.本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5.客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）收入确认的具体方法

本集团收入类型分别为：芯片销售收入、IP授权收入和芯片设计收入。

1) 芯片销售收入

本集团采用集成电路设计行业典型的 Fabless 模式，即属于无晶圆厂的集成电路设计企业。本集团仅从事集成电路的研发设计和销售，而集成电路的制造、封装和测试业务外包给专门的晶圆代工、封装及测试厂商，本集团在取得芯片成品后，直接在封测厂商处将芯片产品发货给客户或发至客户指定地点。公司的产品销售收入均由框架协议与销售订单中的贸易条款所约定，遵循国际贸易准则条例，涉及的贸易条款及本集团收入确认时点如下：

内销产品，封测厂将货物发出并确认客户已经收到时确认收入。

EXW（Ex Works），在封测厂库房（即：卖方指定地点）将货物交给买方（客户或客户指定的承运人）处置时，即完成交货，产品的相关权益与风险转移给买方。本集团于客户或客户指定的承运人提货且取得提单时确认收入。

FOB（Free On Board），在合同规定的装运港和规定的期限内将货物装上买方指定的船只或其他运输工具时风险即由卖方转移至买方。经报关后，货物由客户指定的承运人安排上船或其他运输工具且取得提单时确认收入。

FCA（Free Carrier），在合同规定的期限内办理出口报关并将货物交给买方指定的承运人时风险即由卖方转移至买方。本集团于客户或客户指定的承运人提货且取得提单时确认收入。

DAP（delivered at place），卖方已经用运输工具把货物运送到达买方指定的目的地后，将装在运输工具上的货物（不用卸载）交由买方处置，即完成交货。本集团负责将产品运至客户指定地点并取得客户签收单时确认收入。

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2) IP 授权收入

IP 授权收入包括一次性知识产权授予收入和特许权使用收入（Royalty），收入确认方法如下：

一次性知识产权授予业务为本集团向客户授权使用本集团的知识产权产生的收入，于客户签收时一次性确认收入。

特许权使用业务（Royalty）是指授权客户使用本集团知识产权生产及销售产品，根据实际销售或使用数量按照规定费率支付使用费产生的收入。资产负债表日，本集团根据被许可方的生产量及销量报告，按照合同或协议规定的收费方法计算特许权使用费金额，且判断相关款项很可能流入企业时确认收入。

3) 芯片设计收入

芯片设计业务为本集团根据客户对芯片在功能、性能、功耗、尺寸及成本等方面的要求进行芯片规格定义，通过设计、实现及验证，逐步转化为能用于芯片制造的版图，完成芯片样片生产并交付给客户。根据合同约定，若本集团的设计成果具有不可替代用途，且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项时，则在该段时间内按照履约进度确认收入；不符合前述条件时，在客户完成了芯片样片的验收时一次性确认芯片设计收入。本报告期内芯片设计业务均按时点确认收入。

27. 政府补助

政府补助包括与资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当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。

29. 租赁

29.1 本集团 2020 年度适用如下租赁会计政策：

本集团作为经营租赁承租方的租金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。

29.2 本集团 2021 年度至 2022 年度适用如下租赁会计政策：

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“17.使用权资产”以及“23.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本集团作为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。本集团无作为出租人的融资租赁。

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1) 经营租赁的会计处理

①租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

②提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

③初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

④折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

⑤可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

⑥经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

30. 重要会计估计及判断

管理层编制本集团的合并财务报表时，须就影响收入、成本及费用、资产及负债所列报金额及相关披露事项和或有负债披露作出判断、估计及假设。该类假设及估计的不确定性可能导致与实际情况不符。管理层对所采用的重要会计估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评价，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列对未来事项的主要假设及在报告期末估计的不确定性可能导致资产及负债账面价值须在下一会计年度作出重大调整的重大风险：

(1) 存货跌价准备

本集团的存货按照成本与可变现净值孰低计量。管理层根据存货的预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确定存货的可

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

变现净值。本集团在每一资产负债表日对存货逐一进行检查，对呆滞和周转缓慢的项目计提存货跌价准备，将存货减计至可变现净额。如估计发生改变，有关差额会影响存货的账面价值，以及在估计变动期间的减值损失。

（2）商誉减值准备

本集团在每一资产负债表日对商誉进行减值测试，当包含商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值时计提商誉减值准备。在确定相关资产组或者资产组组合的可收回金额时，管理层须估计来自资产组或资产组组合的预期未来现金流量，并选择合适的折现率，以计算现金流量的现值。

（3）股权激励计划所授予股权的公允价值

本集团通常参考股权激励计划授予日最近一期的独立第三方投资者增资价格或聘请的独立第三方估值机构出具的估值报告以确定权益工具的公允价值，进而确定应确认的股份支付费用。在确定权益工具的公允价值时，管理层需就公司未来的现金流量、折现率、股价预计波动率及无风险利率等关键参数作出估计及假设。这些估计及假设的变化可能影响应确认的股份支付费用。

（4）递延税项及所得税

递延所得税资产系由管理层预期未来可抵扣的暂时性差异、递延所得税负债系由管理层预期未来将有应纳税的暂时性差异为基础确定。若该类事项的预期与初始预期不同，其差额将影响作出预期有关期间的所得税及递延税款。在确定可予确认的递延所得税资产和负债金额时，须根据预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，作出重要的管理层判断。

31. 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

1) 新收入准则

本集团于2020年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则，修订前的收入准则简称原收入准则）。

新收入准则引入了收入确认计量的五步法，并针对特定交易（或事项）增加了更多的指引。本集团详细的收入确认和计量的会计政策详见四、26。新收入准则要求首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本集团仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

新收入准则对本集团的2020年1月1日合并财务报表及母公司财务报表的影响如下，未受影响的报表项目未包含在内：

项目	合并报表		
	2019-12-31	2020-1-1	调整数
资产：			
应收账款	112,586,966.92	106,754,348.73	-5,832,618.19
存货	71,384,763.53	77,318,523.02	5,933,759.49
负债：			
其他应付款	23,596,015.49	18,700,736.07	-4,895,279.42
预收款项	52,321.43	-	-52,321.43
合同负债	-	52,321.43	52,321.43
预计负债	1,031,505.79	5,926,785.21	4,895,279.42
股东权益：			
其他综合收益	-474,119.34	-432,315.63	41,803.71
未分配利润	-1,924,100,442.56	-1,924,041,104.97	59,337.59

（续表）

项目	母公司报表		
	2019-12-31	2020-1-1	调整数
资产：			
应收账款	372,853.45	330,638.41	-42,215.04
存货	-	42,215.04	42,215.04

注：新收入准则的影响主要系应付退货款及在2020年1月1日尚未完成的合同的影响。

2) 新租赁准则

本集团于2021年1月1日起执行财政部于2018年12月7日修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则，修订前的租赁准则简称原租赁准则）。

对于首次执行日前已存在的合同，本集团不再重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本集团根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按增量借款利率折现的现值计量租赁负债；并以假设自租赁期开始日即采用本准则的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）计量使用权资产。

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

新租赁准则对本集团2021年1月1日合并财务报表的影响如下，未受影响的报表项目未包含在内：

单位：元

项目	合并报表		
	2020-12-31	2021-1-1	调整数
资产：			
使用权资产	-	27,738,348.83	27,738,348.83
负债：			
其他应付款	9,547,643.28	9,504,091.06	-43,552.22
一年内到期的其他非流动负债	7,895,318.07	13,868,944.08	5,973,626.01
租赁负债	-	22,021,464.52	22,021,464.52
所有者权益：			
未分配利润	-1,898,375,409.89	-1,898,588,599.37	-213,189.48

3) 关于印发<企业会计准则解释第14号>的通知

根据2021年1月26日财政部发布的《关于印发<企业会计准则解释第14号>的通知》（财会〔2021〕1号），要求“2020年12月31日前发生的基准利率改革相关业务应当进行追溯调整”，自2021年1月1日起执行。执行该解释对本集团财务报表无影响。

4) 关于印发<企业会计准则解释第15号>的通知

根据2021年12月30日财政部发布的《关于印发<企业会计准则解释第15号>的通知》（财会〔2021〕35号），要求“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行；“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。本会计政策变更不涉及对以前年度的追溯调整，对本集团财务状况、经营成果和现金流量无影响。

5) 关于印发<企业会计准则解释第16号>的通知

根据2022年11月30日财政部发布的《关于印发<企业会计准则解释第16号>的通知》（财会〔2022〕31号）。规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”等内容。其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本集团未提前执行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

（2）会计估计变更：无。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	技术开发服务收入、销售商品	13%、6%、免征增值税
城市维护建设税	应纳增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	注 1
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%

注 1：不同纳税主体企业所得税税率

纳税主体名称	2022 年度 所得税税率	2021 年度 所得税税率	2020 年度 所得税税率
本公司	10%	0%	25%
硅数美国、硅数虚拟现实	联邦：21%；州税：8.84%		
硅数开曼、山海开曼	免税		
硅数香港	16.5%		
硅数北京	15%		
硅数香港韩国分公司（注 2）	11%		
硅数科技、硅数特拉华	联邦：21%；无经营活动，未交税		
硅数横琴	25%		

注 2：硅数香港韩国分公司，系硅数香港在韩国设立的分支机构。

（二）税收优惠

1、企业所得税

2022 年 10 月 12 日，硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202232003122）认定硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司为高新技术企业，有效期 3 年。

2022 年 5 月，本公司获得“国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业”资质；根据《关于做好 2022 年享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作有关要求的通知》（发改高技〔2022〕390 号）、《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8 号）、《财政部税务总局发展改革委工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（2020 年第 45 号），本公司符合国家鼓励的重点集成电路设计企

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

业的要求。本公司 2021 年度享受免征企业所得税，2022 年度享受企业所得税税率为 10%。

2017 年 10 月 25 日硅数北京获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201711003234），有效期 3 年；硅数北京于 2020 年 7 月向北京市科学技术委员会提交复审申请，并于 2020 年 10 月 21 日获得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202011003143），有效期 3 年。硅数北京 2020 年度、2021 年度、2022 年度可享受企业所得税税率为 15%。

2、增值税

本公司的出口应税收入采用“免、抵、退”办法，按照国家规定的退税率退税。本公司出口业务适用的出口退税率 6%、13%。

3、企业研发费用税前加计扣除优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）等相关法律法规规定，本公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，2020 年度、2021 年度、2022 年 1-9 月在按规定据实扣除的基础上，按照当年度实际发生额的 75%，从当年度应纳税所得额中扣除；根据财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号第二条，本公司属于现行适用研发费用税前加计扣除比例 75% 的企业，在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，税前加计扣除比例提高至 100%。2021 年度、2022 年度硅数北京根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021 年第 13 号）按照研发费用的 100% 加计扣除。

4、其他

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）的规定，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，硅数北京适用对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
现金	224.68	3,142.33	5,696.63
银行存款	980,064,975.73	989,899,670.33	77,110,160.59
其他货币资金	3,202,689.40	2,931,882.16	3,000,492.16
合计	983,267,889.81	992,834,694.82	80,116,349.38
其中：存放在境外的款项总额	86,117,507.56	65,047,649.64	66,963,012.14

受限货币资金明细如下：

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
信用证保证金（注1）	1,741,150.05	1,593,925.00	1,631,225.00
股权收购专项存款（注2）	1,461,539.35	1,337,957.16	1,369,267.16
受限的银行存款（注3）	-	28,503.68	28,417.15
合计	3,202,689.40	2,960,385.84	3,028,909.31

注1：信用证保证金系硅数美国在 Wells Fargo Bank 开立信用证的保证金。

注2：股权收购专项存款系根据收购硅数美国时签订的《修订与重述版购买协议》中约定的专用于支付股权转让款的专项存款。

注3：受限的银行存款系因公司备案信息更新期间被暂停使用的银行账户存款余额。

2. 交易性金融资产

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
结构性存款	801,781,400.64	-	-
理财产品	20,034,520.55	-	-
合计	821,815,921.19	-	-

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 应收账款

（1）应收账款分类

类别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,365,116.25	100.00	1,339,897.94	1.80	73,025,218.31
其中：账龄组合	74,365,116.25	100.00	1,339,897.94	1.80	73,025,218.31
合计	74,365,116.25	100.00	1,339,897.94	1.80	73,025,218.31

（续表）

类别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	131,414,577.40	100.00	8,284,634.47	6.30	123,129,942.93
其中：账龄组合	131,414,577.40	100.00	8,284,634.47	6.30	123,129,942.93
合计	131,414,577.40	100.00	8,284,634.47	6.30	123,129,942.93

（续表）

类别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,075,668.41	100.00	4,609,153.68	4.95	88,466,514.73
其中：账龄组合	93,075,668.41	100.00	4,609,153.68	4.95	88,466,514.73
合计	93,075,668.41	100.00	4,609,153.68	4.95	88,466,514.73

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2022-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	62,459,611.22	624,596.11	1.00
6个月-1年	11,779,161.26	588,958.06	5.00
3年以上	126,343.77	126,343.77	100.00
合计	74,365,116.25	1,339,897.94	—

（续表）

账龄	2021-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	123,894,960.46	1,238,949.60	1.00
1-2年	302,845.75	30,284.58	10.00
2-3年	402,741.81	201,370.91	50.00
3年以上	6,814,029.38	6,814,029.38	100.00
合计	131,414,577.40	8,284,634.47	—

（续表）

账龄	2020-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	85,690,015.02	856,900.15	1.00
1-2年	412,166.51	41,216.65	10.00
2-3年	6,524,900.00	3,262,450.00	50.00
3年以上	448,586.88	448,586.88	100.00
合计	93,075,668.41	4,609,153.68	—

（3）应收账款坏账准备情况

类别	2021-12-31	本年变动			汇率变动的 影响	2022-12-31
		计提	收回	转销或 核销		
坏账准备	8,284,634.47	-	7,657,328.30	-	712,591.77	1,339,897.94

（续表）

类别	2020-12-31	本年变动			汇率变动的 影响	2021-12-31
		计提	收回或 转回	转销或核 销		
坏账准备	4,609,153.68	3,777,744.08	-	-	-102,263.29	8,284,634.47

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续表）

类别	2020-1-1	本年变动			汇率变动的 影响	2020-12-31
		计提	收回或 转回	转销或 核销		
坏账准备	2,140,171.19	2,697,875.72	-	-	-228,893.23	4,609,153.68

（4）按欠款方归集期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022-12-31 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
益登科技股份有限公司	27,276,830.41	6个月以内	36.68	272,768.30
Microsoft	15,847,688.43	注1	21.31	629,643.33
Silicon Technology Co., LTD.	7,728,453.65	6个月以内	10.39	77,284.54
千腾科技股份有限公司	6,923,443.39	6个月以内	9.31	69,234.43
LG集团	3,306,757.26	6个月以内	4.45	33,067.57
合计	61,083,173.14	—	82.14	1,081,998.17

注1：Microsoft 应收余额：6个月以内 4,068,527.17元，6个月到1年以内 11,779,161.26元。

与上述客户同一控制下企业已合并列示。

（续表）

单位名称	2021-12-31 余额	账龄	占应收账款 年末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 年末余额
LG集团	90,926,857.40	6个月以内	69.19	909,268.57
益登科技股份有限公司	7,657,514.98	6个月以内	5.83	76,575.15
昇显微电子（苏州）有 限公司	7,614,517.70	注1	5.79	6,556,014.08
Micro Summit K.K.	7,291,381.54	6个月以内	5.55	72,913.82
聚兴科技股份有限公司	5,203,600.24	6个月以内	3.96	52,036.00
合计	118,693,871.86	—	90.32	7,666,807.62

注1：昇显微电子（苏州）有限公司（以下简称昇显微）应收账款余额：6个月以内 648,890.76元，1-2年 302,845.75元，2-3年 287,081.19元，3年以上 6,375,700.00元。

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续表）

单位名称	2020-12-31 余额	账龄	占应收账款 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
LG集团	38,635,573.91	6个月以内	41.51	386,355.74
益登科技股份有限公司	9,609,543.02	6个月以内	10.32	96,095.43
Apple Inc.	8,338,622.67	6个月以内	8.96	83,386.23
香港泰科源电子科技有 限公司	7,973,949.79	6个月以内	8.57	79,739.50
昇显微	7,144,595.20	注1	7.68	3,295,088.89
合计	71,702,284.59	—	77.04	3,940,665.79

注1：昇显微应收账款余额：6个月以内 325,895.92元，1-2年 293,799.28元，2-3年 6,524,900.00元。

4.预付款项

（1）预付款项账龄

项目	2022-12-31		2021-12-31		2020-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	43,141,493.38	99.78	17,385,406.44	99.45	17,829,541.21	98.23
1至2年	94,307.92	0.22	-	-	318,000.00	1.75
2至3年	-	-	95,480.57	0.55	-	-
3年以上	-	-	-	-	2,760.00	0.02
合计	43,235,801.30	100.00	17,480,887.01	100.00	18,150,301.21	100.00

（2）按预付对象归集的余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	2022-12-31 余额	账龄	占预付款项期 末余额合计 数的比例(%)
上海根派半导体科技 有限公司	货款	27,836,392.77	1年以内	64.38
Global Unichip Corp.	货款	4,671,435.80	1年以内	10.80
台湾积体电路制造股 份有限公司	货款	4,660,121.92	1年以内	10.78
Sofics BV	许可费	1,323,274.00	1年以内	3.06
和舰芯片制造（苏 州）股份有限公司	货款	1,182,603.01	1年以内	2.74
合计	—	39,673,827.50	—	91.76

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续表）

单位名称	款项性质	2021-12-31 余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
台湾积体电路制造股份有限公司	货款	12,015,979.45	1年以内	68.74
中芯国际集成电路制造（上海）有限公司	货款	745,431.11	1年以内	4.26
ANSYS, Inc.	软件使用费	527,689.82	1年以内	3.02
和舰芯片制造（苏州）股份有限公司	货款	455,033.71	1年以内	2.60
上海根派半导体科技有限公司	货款	330,000.00	1年以内	1.89
合计	—	14,074,134.09	—	80.51

（续表）

单位名称	款项性质	2020-12-31 余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
台湾积体电路制造股份有限公司	货款	13,087,211.75	1年以内	72.10
和舰芯片制造（苏州）股份有限公司	货款	861,286.80	1年以内	4.75
北京市竞天公诚律师事务所	律师费	318,000.00	1-2年	1.75
John M. Filice, Jr.	预付房租	290,159.69	1年以内	1.60
CDW Direct LLC	IP授权费	271,483.54	1年以内	1.50
合计	—	14,828,141.78	—	81.70

5.其他应收款

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
其他应收款	4,560,460.19	18,602,032.44	3,672,455.51
合计	4,560,460.19	18,602,032.44	3,672,455.51

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

5.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
押金	4,557,795.75	3,904,511.00	3,001,353.65
关联方往来款	-	2,418,912.36	1,208,516.92
备用金	-	811.70	3,174.00
因实施股权激励计划 代扣代缴个人所得税	-	12,530,083.41	-
其他	2,960.51	-	254,329.92
小计	4,560,756.26	18,854,318.47	4,467,374.49
减：坏账准备	296.07	252,286.03	794,918.98
合计	4,560,460.19	18,602,032.44	3,672,455.51

（2）其他应收款按坏账准备计提方法分类

类别	2022-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提	4,560,756.26	100.00	296.07	0.01	4,560,460.19
其中：款项性质组合	4,557,795.75	99.94	-	-	4,557,795.75
账龄组合	2,960.51	0.06	296.07	10.00	2,664.44
合计	4,560,756.26	100.00	296.07	0.01	4,560,460.19

（续表）

类别	2021-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提	18,854,318.47	100.00	252,286.03	1.34	18,602,032.44
其中：款项性质组合	16,435,406.11	87.17	-	-	16,435,406.11
账龄组合	2,418,912.36	12.83	252,286.03	10.43	2,166,626.33
合计	18,854,318.47	100.00	252,286.03	1.34	18,602,032.44

（续表）

类别	2020-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	2020-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提	4,467,374.49	100.00	794,918.98	17.79	3,672,455.51
其中：款项性质组合	3,004,527.65	67.25	-	-	3,004,527.65
账龄组合	1,462,846.84	32.75	794,918.98	54.34	667,927.86
合计	4,467,374.49	100.00	794,918.98	17.79	3,672,455.51

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021-12-31 余额	33,111.31	43,414.58	175,760.14	252,286.03
年初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-38,716.43	38,716.43	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	33,220.97	4,698.15	214,476.57	252,395.69
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
汇率变动的影响	405.73	-	-	405.73
2022-12-31 余额	296.07	-	-	296.07

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020-12-31 余额	5,096.70	85,424.43	704,397.85	794,918.98
年初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段	-4,698.15	4,698.15	-	-
--转入第三阶段	-	-75,681.14	75,681.14	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	32,854.88	28,973.14	-	61,828.02
本期转回			604,318.85	604,318.85
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
汇率变动的影响	-142.12	-	-	-142.12
2021-12-31 余额	33,111.31	43,414.58	175,760.14	252,286.03

（续表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019-12-31 余额	1,582.87	367,335.15	-	368,918.02
年初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段	-9,743.29	9,743.29	-	-
--转入第三阶段	-	-352,198.92	352,198.92	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	13,317.25	60,544.91	352,198.93	426,061.09
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
汇率变动的影响	-60.13	-	-	-60.13
2020-12-31 余额	5,096.70	85,424.43	704,397.85	794,918.98

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（4）其他应收款按账龄列示账面余额

账龄	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
6个月以内	4,557,795.75	18,226,761.29	3,514,181.49
6个月至1年	-	327,382.69	-
1-2年	2,960.51	46,981.49	97,432.86
2-3年	-	77,432.86	151,362.29
3年以上	-	175,760.14	704,397.85
合计	4,560,756.26	18,854,318.47	4,467,374.49

（5）其他应收款坏账准备

类别	2021-12-31	本年变动			汇率变动的 影响	2022-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销		
坏账准备	252,286.03	148.07	252,543.76	-	405.73	296.07

（续表）

类别	2020-12-31	本年变动			汇率变动的 影响	2021-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销		
坏账准备	794,918.98	61,828.02	604,318.85	-	-142.12	252,286.03

（续表）

类别	2019-12-31	本年变动			汇率变动的 影响	2020-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销		
坏账准备	368,918.02	426,061.09	-	-	-60.13	794,918.98

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

名称	款项性质	2022-12-31 余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
TCL 科技集团股份有 限公司	房屋押金	1,997,860.51	6个月以内	43.81	-
Mission Building LLC	房屋押金	1,192,754.26	6个月以内	26.15	-
Gumsung Baekjo Construction Co.,Ltd.	房屋押金	215,010.39	6个月以内	4.71	-
苏州创业园科技发展 有限公司	房屋押金	190,000.00	6个月以内	4.17	-
John M. Filice, Jr.	房屋押金	73,998.88	6个月以内	1.62	-
合计	—	3,669,624.04	—	80.46	—

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续表）

名称	款项性质	2021-12-31 余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
代缴个税	因实施股权激励计划代扣代缴个人所得税	12,530,083.41	6个月以内	66.46	-
上海数珑	关联方往来款	2,252,464.61	注1	11.95	111,401.13
TCL科技集团股份有限公司	房屋押金	1,997,860.51	6个月以内	10.60	-
Mission Building LLC	房屋押金	1,091,899.53	6个月以内	5.79	-
Gumsung Baekjo Construction Co.,Ltd.	房屋押金	208,671.75	6个月以内	1.11	-
合计	—	18,080,979.81	—	95.91	111,401.13

注1：上海数珑其他应收款期末余额6个月以内1,965,111.94元，6个月至1年36,052.92元，1-2年160,689.35元，2-3年33,463.94元，3年以上57,146.46元。

（续表）

名称	款项性质	2020-12-31 余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
TCL科技集团股份有限公司	房屋押金	1,997,860.51	6个月以内	44.72	-
上海数珑	关联方往来款	974,218.51	注1	21.81	727,954.63
昇显微	关联方往来款	234,298.41	注2	5.24	64,420.90
Gumsung Baekjo Construction Co., Ltd.	房屋押金	233,462.06	6个月以内	5.23	-
苏州创业园科技发展有限公司	房屋押金	194,050.00	6个月以内	4.34	-
合计	—	3,633,889.49	—	81.34	792,375.53

注1：上海数珑其他应收款期末余额6个月以内183,608.11元，1-2年53,463.94元，2-3年32,748.61元，3年以上704,397.85元。

注2：昇显微其他应收款期末余额6个月以内71,715.80元，1-2年43,968.92元，2-3年118,613.69元。

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2022-12-31			2021-12-31			2020-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	225,335,648.97	23,063,632.05	202,272,016.92	49,019,020.88	6,772,042.78	42,246,978.10	44,912,575.21	6,336,537.03	38,576,038.18
委托加工物资	18,123,085.41	439,277.92	17,683,807.49	39,414,034.68	252,558.37	39,161,476.31	45,175,518.25	73,888.56	45,101,629.69
合同履约成本	8,354,167.64	-	8,354,167.64	49,531,685.55	-	49,531,685.55	34,330,318.24	-	34,330,318.24
库存商品	98,253,876.06	20,531,549.92	77,722,326.14	47,047,879.83	2,729,874.10	44,318,005.73	24,823,462.21	2,820,345.03	22,003,117.18
低值易耗品	449,187.45	-	449,187.45	549,379.83	-	549,379.83	1,199,870.91	-	1,199,870.91
合计	350,515,965.53	44,034,459.89	306,481,505.64	185,562,000.77	9,754,475.25	175,807,525.52	150,441,744.82	9,230,770.62	141,210,974.20

(2) 存货跌价准备

项目	2021-12-31	本年增加		本年减少		汇率折算影响	2022-12-31
		计提	其他	转销	其他转出		
原材料	6,772,042.78	20,847,795.75	-	4,826,537.37	-	270,330.89	23,063,632.05
委托加工物资	252,558.37	210,347.59	-	43,251.52	-	19,623.48	439,277.92
库存商品	2,729,874.10	18,511,921.83	-	2,256,189.12	-	1,545,943.11	20,531,549.92
合计	9,754,475.25	39,570,065.17	-	7,125,978.01	-	1,835,897.48	44,034,459.89

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续表）

项目	2020-12-31	本年增加		本年减少		汇率折算影响	2021-12-31
		计提	其他	转销	其他转出		
原材料	6,336,537.03	3,014,190.67	-	2,439,979.77	-	-138,705.15	6,772,042.78
委托加工物资	73,888.56	181,265.52	-	1,090.03	-	-1,505.68	252,558.37
库存商品	2,820,345.03	865,391.02	-	895,338.97	-	-60,522.98	2,729,874.10
合计	9,230,770.62	4,060,847.21	-	3,336,408.77	-	-200,733.81	9,754,475.25

（续表）

项目	2019-12-31	本年增加		本年减少		汇率折算影响	2020-12-31
		计提	其他	转销	其他转出		
原材料	8,514,905.76	1,068,870.58	-	2,713,160.24	-	-534,079.07	6,336,537.03
委托加工物资	143,840.73	1,126.72	-	62,398.25	-	-8,680.64	73,888.56
库存商品	4,118,758.95	1,018,360.80	-	2,070,305.43	-	-246,469.29	2,820,345.03
合计	12,777,505.44	2,088,358.10	-	4,845,863.92	-	-789,229.00	9,230,770.62

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

7.一年内到期的非流动资产

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
产能保证金	3,296,708.64	2,621,708.64	-
合计	3,296,708.64	2,621,708.64	-

8.其他流动资产

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
上市中介费用	2,042,924.52	-	-
待抵扣进项税额	5,950,283.45	5,322,189.05	5,301,676.72
预缴所得税	10,771,557.41	448,300.16	1,825,517.48
合计	18,764,765.38	5,770,489.21	7,127,194.20

9.长期应收款

（1）长期应收款情况

项目	2022-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
产能保证金	8,100,000.00	100.00	938,343.62	11.58	7,161,656.38
合计	8,100,000.00	100.00	938,343.62	11.58	7,161,656.38

（续表）

项目	2021-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
产能保证金	10,800,000.00	100.00	1,467,869.72	13.59	9,332,130.28
合计	10,800,000.00	100.00	1,467,869.72	13.59	9,332,130.28

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2021-12-31余额	-	1,467,869.72	-	1,467,869.72
年初长期应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	529,526.10	-	529,526.10
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022-12-31 余额	-	938,343.62	-	938,343.62

（续表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2020-12-31 余额	-	-	-	-
年初长期应收款账面余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	1,467,869.72	-	1,467,869.72
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021-12-31 余额	-	1,467,869.72	-	1,467,869.72

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

10. 固定资产

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1.2021-12-31 余额	64,955,736.50	15,407,075.60	764,351.43	2,637,085.70	83,764,249.23
2. 本期增加金额	89,665,023.16	5,862,497.79	-	922,587.55	96,450,108.50
(1) 购置	89,665,023.16	5,862,497.79	-	922,587.55	96,450,108.50
3. 本期减少金额	4,864,891.94	3,092,432.06	-	860,729.65	8,818,053.65
(1) 处置或报废	4,864,891.94	3,092,432.06	-	860,729.65	8,818,053.65
4. 汇率折算影响	2,218,141.66	371,365.14	-	89,951.08	2,679,457.88
5.2022-12-31 余额	151,974,009.38	18,548,506.47	764,351.43	2,788,894.68	174,075,761.96
二、累计折旧					
1.2021-12-31 余额	42,512,639.64	10,315,028.49	18,558.72	1,620,230.75	54,466,457.60
2. 本期增加金额	15,912,484.86	3,870,912.15	152,870.29	411,090.71	20,347,358.01
(1) 计提	15,912,484.86	3,870,912.15	152,870.29	411,090.71	20,347,358.01
3. 本期减少金额	3,467,508.77	2,208,211.64	-	799,647.83	6,475,368.24
(1) 处置或报废	3,467,508.77	2,208,211.64	-	799,647.83	6,475,368.24
4. 汇率折算影响	1,673,572.99	349,093.10	-	55,882.47	2,078,548.56
5.2022-12-31 余额	56,631,188.72	12,326,822.10	171,429.01	1,287,556.10	70,416,995.93
三、减值准备					
1.2021-12-31 余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2022-12-31 余额	-	-	-	-	-

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公家具	合计
四、账面价值					
1.年末账面价值	95,342,820.66	6,221,684.37	592,922.42	1,501,338.58	103,658,766.03
2.年初账面价值	22,443,096.86	5,092,047.11	745,792.71	1,016,854.95	29,297,791.63

（续表）

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1.2020-12-31 余额	50,272,591.22	12,045,851.32	595,923.00	2,167,367.06	65,081,732.60
2.本期增加金额	16,661,210.28	4,071,578.90	764,351.43	540,893.17	22,038,033.78
(1) 购置	16,661,210.28	4,071,578.90	764,351.43	540,893.17	22,038,033.78
3.本期减少金额	1,471,981.57	595,892.03	595,923.00	48,561.52	2,712,358.12
(1) 处置或报废	1,471,981.57	595,892.03	595,923.00	48,561.52	2,712,358.12
4.汇率折算影响	-506,083.43	-114,462.59	-	-22,613.01	-643,159.03
5.2021-12-31 余额	64,955,736.50	15,407,075.60	764,351.43	2,637,085.70	83,764,249.23
二、累计折旧					
1.2020-12-31 余额	33,509,455.00	8,672,103.13	595,923.00	1,426,456.61	44,203,937.74
2.本期增加金额	9,934,120.52	2,340,520.81	18,558.72	247,639.92	12,540,839.97
(1) 计提	9,934,120.52	2,340,520.81	18,558.72	247,639.92	12,540,839.97
3.本期减少金额	576,723.79	590,210.09	595,923.00	32,336.00	1,795,192.88
(1) 处置或报废	576,723.79	590,210.09	595,923.00	32,336.00	1,795,192.88
4.汇率折算影响	-354,212.09	-107,385.36	-	-21,529.78	-483,127.23
5.2021-12-31 余额	42,512,639.64	10,315,028.49	18,558.72	1,620,230.75	54,466,457.60

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公家具	合计
三、减值准备					
1.2020-12-31 余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2021-12-31 余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.年末账面价值	22,443,096.86	5,092,047.11	745,792.71	1,016,854.95	29,297,791.63
2.年初账面价值	16,763,136.22	3,373,748.19	-	740,910.45	20,877,794.86

（续表）

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1.2019-12-31 余额	40,409,989.69	10,629,565.46	595,923.00	2,184,426.05	53,819,904.20
2.本年增加金额	13,183,800.17	2,308,588.18	-	661,334.48	16,153,722.83
(1) 购置	13,183,800.17	2,308,588.18	-	661,334.48	16,153,722.83
3.本年减少金额	2,064,679.22	564,153.43	-	618,592.82	3,247,425.47
(1) 处置或报废	2,064,679.22	564,153.43	-	618,592.82	3,247,425.47
4.汇率折算影响	-1,256,519.42	-328,148.89	-	-59,800.65	-1,644,468.96
5.2020-12-31 余额	50,272,591.22	12,045,851.32	595,923.00	2,167,367.06	65,081,732.60
二、累计折旧					
1.2019-12-31 余额	27,749,405.89	7,941,430.92	595,923.00	1,867,462.72	38,154,222.53
2.本年增加金额	7,311,640.49	1,611,085.87	-	207,805.14	9,130,531.50

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公家具	合计
(1) 计提	7,311,640.49	1,611,085.87	-	207,805.14	9,130,531.50
3.本年减少金额	678,805.21	564,153.43	-	590,892.46	1,833,851.10
(1) 处置或报废	678,805.21	564,153.43	-	590,892.46	1,833,851.10
4.汇率折算影响	-872,786.17	-316,260.23	-	-57,918.79	-1,246,965.19
5.2020-12-31 余额	33,509,455.00	8,672,103.13	595,923.00	1,426,456.61	44,203,937.74
三、减值准备					
1.2019-12-31 余额	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
4.2020-12-31 余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.年末账面价值	16,763,136.22	3,373,748.19	-	740,910.45	20,877,794.86
2.年初账面价值	12,660,583.80	2,688,134.54	-	316,963.33	15,665,681.67

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

11. 在建工程

（1）在建工程明细表

项目	2022-12-31			2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待验收设备	-	-	-	16,845,420.05	-	16,845,420.05
合计	-	-	-	16,845,420.05	-	16,845,420.05

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	2021-12-31	本年增加	本年减少		2022-12-31
			转入固定资产	其他减少	
待验收设备	16,845,420.05	60,180,452.38	77,025,872.43	-	-

（续表）

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
待验收设备	80,000,000.00	96.28	无	无	无	自筹

（续表）

工程名称	2020-12-31	本年增加	本年减少		2021-12-31
			转入固定资产	其他减少	
待验收设备	-	16,845,420.05	-	-	16,845,420.05

（续表）

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	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
待验收设备	80,000,000.00	21.06	无	无	无	自筹

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

12.使用权资产

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1.2021-12-31	30,260,016.91
2.本期增加金额	25,494,544.99
3.本期减少金额	-
4.2022-12-31	55,754,561.90
二、累计折旧	
1.2021-12-31	8,573,669.69
2.本期增加金额	8,648,628.12
(1) 计提	8,648,628.12
3.本期减少金额	-
4.汇率影响	-33,356.19
5.2022-12-31	17,188,941.62
三、减值准备	
1.2021-12-31	-
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.2022-12-31	-
四、账面价值	
1.年末账面价值	38,565,620.28
2.年初账面价值	21,686,347.22

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续表）

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1.2021-1-1	30,260,016.91
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.2021-12-31	30,260,016.91
二、累计折旧	
1. 2021-1-1	2,521,668.08
2.本期增加金额	6,052,001.61
(1) 计提	6,052,001.61
3.本期减少金额	-
4.2021-12-31	8,573,669.69
三、减值准备	
1. 2021-1-1	-
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.2021-12-31	-
四、账面价值	
1.年末账面价值	21,686,347.22
2.年初账面价值	27,738,348.83

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

13.无形资产

项目	专利及专有技术	IP 授权	软件	商标	合计
一、账面原值					
1.2021-12-31 余额	215,886,228.39	7,156,847.04	52,472,931.89	729,955,571.42	1,005,471,578.74
2.本期增加金额	-	4,604,442.00	5,337,719.04	-	9,942,161.04
3.本期减少金额	-	-	9,974.25	-	9,974.25
4.汇率折算影响	-	654,365.98	342,096.89	-	996,462.87
5.2022-12-31 余额	215,886,228.39	12,415,655.02	58,142,773.57	729,955,571.42	1,016,400,228.40
二、累计摊销					
1.2021-12-31 余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	8,762,342.83	1,103,287.06	16,965,767.16	-	26,831,397.05
（1）计提	8,762,342.83	1,103,287.06	16,965,767.16	-	26,831,397.05
3.本期减少金额	-	-	568.94	-	568.94
4.汇率折算影响	78,533.77	572,042.76	391,661.68	-	1,042,238.21
5.2022-12-31 余额	67,473,855.18	7,769,770.81	39,174,990.67	-	114,418,616.66
三、减值准备					
1.2021-12-31 余额	136,338,647.50	-	-	445,800,271.42	582,138,918.92
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.汇率折算影响	-	-	-	-	-
5.2022-12-31 余额	136,338,647.50	-	-	445,800,271.42	582,138,918.92
四、账面价值					
1.年末账面价值	12,073,725.71	4,645,884.21	18,967,782.90	284,155,300.00	319,842,692.82
2.年初账面价值	20,914,602.31	1,062,406.05	30,654,801.12	284,155,300.00	336,787,109.48

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续表）

项目	专利及专有技术	IP 授权	软件	商标	合计
一、账面原值					
1.2020-12-31 余额	215,886,228.39	8,164,464.47	27,779,971.39	729,955,571.42	981,786,235.67
2.本期增加金额	-	556,154.90	24,778,115.00	-	25,334,269.90
3.本期减少金额	-	1,071,462.20		-	1,071,462.20
4.汇率折算影响	-	-492,310.13	-85,154.50	-	-577,464.63
5.2021-12-31 余额	215,886,228.39	7,156,847.04	52,472,931.89	729,955,571.42	1,005,471,578.74
二、累计摊销					
1.2020-12-31 余额	50,197,570.85	6,672,690.22	10,577,024.85	-	67,447,285.92
2.本期增加金额	8,435,407.73	765,533.83	11,338,763.60	-	20,539,705.16
（1）计提	8,435,407.73	765,533.83	11,338,763.60	-	20,539,705.16
3.本期减少金额	-	1,071,462.17		-	1,071,462.17
4.汇率折算影响	-	-272,320.89	-97,657.68	-	-369,978.57
5.2021-12-31 余额	58,632,978.58	6,094,440.99	21,818,130.77	-	86,545,550.34
三、减值准备					
1.2020-12-31 余额	136,338,647.50	-	-	445,800,271.42	582,138,918.92
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.汇率折算影响	-	-	-	-	-
5.2021-12-31 余额	136,338,647.50	-	-	445,800,271.42	582,138,918.92
四、账面价值					
1.年末账面价值	20,914,602.31	1,062,406.05	30,654,801.12	284,155,300.00	336,787,109.48
2.年初账面价值	29,350,010.04	1,491,774.25	17,202,946.54	284,155,300.00	332,200,030.83

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续表）

项目	专利及专有技术	IP 授权	软件	商标	合计
一、账面原值					
1.2019-12-31 余额	215,886,228.39	12,472,701.65	35,964,511.03	729,955,571.42	994,279,012.49
2.本年增加金额	-	489,367.50	22,567,893.46	-	23,057,260.96
3.本年减少金额	-	4,185,372.00	30,390,624.71	-	34,575,996.71
4.汇率折算影响	-	-612,232.68	-361,808.39	-	-974,041.07
5.2020-12-31 余额	215,886,228.39	8,164,464.47	27,779,971.39	729,955,571.42	981,786,235.67
二、累计摊销					
1.2019-12-31 余额	41,177,668.23	10,104,486.02	29,120,881.99	-	80,403,036.24
2.本年增加金额	9,032,577.90	1,260,536.85	12,202,992.48	-	22,496,107.23
（1）计提	9,032,577.90	1,260,536.85	12,202,992.48	-	22,496,107.23
3.本年减少金额	-	4,185,371.98	30,390,624.70	-	34,575,996.68
4.汇率折算影响	-12,675.28	-506,960.67	-356,224.92	-	-875,860.87
5.2020-12-31 余额	50,197,570.85	6,672,690.22	10,577,024.85	-	67,447,285.92
三、减值准备					
1.2019-12-31 余额	136,338,647.50	-	-	445,800,271.42	582,138,918.92
2.本年增加金额	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
4.汇率折算影响	-	-	-	-	-
5.2020-12-31 余额	136,338,647.50	-	-	445,800,271.42	582,138,918.92
四、账面价值					
1.年末账面价值	29,350,010.04	1,491,774.25	17,202,946.54	284,155,300.00	332,200,030.83
2.年初账面价值	38,369,912.66	2,368,215.63	6,843,629.04	284,155,300.00	331,737,057.33

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

14.商誉

（1）商誉原值

被投资单位名称	2021-12-31	本期增加		本期减少		2022-12-31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
硅数美国	1,594,315,579.85	-	-	-	-	1,594,315,579.85
合计	1,594,315,579.85	-	-	-	-	1,594,315,579.85

（续表）

被投资单位名称	2020-12-31	本期增加		本期减少		2021-12-31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
硅数美国	1,594,315,579.85	-	-	-	-	1,594,315,579.85
合计	1,594,315,579.85	-	-	-	-	1,594,315,579.85

（续表）

被投资单位名称	2019-12-31	本期增加		本期减少		2020-12-31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
硅数美国	1,594,315,579.85	-	-	-	-	1,594,315,579.85
合计	1,594,315,579.85	-	-	-	-	1,594,315,579.85

注：商誉系本公司于2017年3月31日非同一控制下收购硅数美国100%股权产生，合并对价2,634,547,927.47元，合并日硅数美国可辨认净资产公允价值为1,040,232,347.62元，差额1,594,315,579.85元计入商誉。

（2）商誉减值准备

被投资单位名称	2021-12-31	本期增加		本期减少		2022-12-31
		计提	其他	处置	其他	
硅数美国	971,389,962.62	-	-	-	-	971,389,962.62
合计	971,389,962.62	-	-	-	-	971,389,962.62

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续表）

被投资单位名称	2020-12-31	本期增加		本期减少		2021-12-31
		计提	其他	处置	其他	
硅数美国	971,389,962.62	-	-	-	-	971,389,962.62
合计	971,389,962.62	-	-	-	-	971,389,962.62

（续表）

被投资单位名称	2019-12-31	本期增加		本期减少		2020-12-31
		计提	其他	处置	其他	
硅数美国	971,389,962.62	-	-	-	-	971,389,962.62
合计	971,389,962.62	-	-	-	-	971,389,962.62

注：商誉减值系根据专业评估机构出具的测试结果计提，2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日经测试未发生进一步减值。

（3）商誉所在资产组的相关信息

商誉账面价值	资产组账面价值	商誉资产组确认的方法	本期是否发生变动
622,925,617.23	1,120,581,304.24	本集团将与芯片研发设计相关的长期资产认定为商誉相关资产组	否

商誉形成相关的资产组业务与商誉的初始确认及以后年度进行减值测试时的资产组业务内涵相同，保持了一致性。

（4）说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

1) 采用未来现金流量折现方法的主要假设

本集团采用预计未来现金流量现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团对资产组未来5年的现金流量进行了预测，预计5年后达到稳定并保持，实现永续经营。未来5年所采用的收入增长率与资产组的发展规划、经营预算和销售计划相符。本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定未来5年的毛利率，并采用当前市场货币时间价值和能够反映相关资产组特定风险的税前利率为折现率。

2) 商誉减值测试结果

2023年3月23日，根据上海东洲资产评估有限公司（以下简称上海东洲）出具的以2022年12月31日为基准日的东洲评报字【2023】第0650号《硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司编制财务报告需对商誉进行减值测试所涉及的资产组可收回金额资产评估报告》，本集团商誉相关资产组的可收回金额为128,300万元，包含商誉的资产组账面价值为112,058.13万元，资产组可收回金额大于包含商誉的资产组账面价值，因此，合并硅数美国形成的商誉在2022年12月31日未发生进一步减值。

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2022年3月29日，根据上海东洲出具的以2021年12月31日为基准日的东洲评报字【2022】第0649号《硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司编制财务报告需对商誉进行减值测试所涉及的资产组可回收价值资产评估报告》，本集团商誉相关资产组的可收回金额为133,600万元，包含商誉的资产组账面价值为106,880.73万元，资产组可收回金额大于包含商誉的资产组账面价值，因此，合并硅数美国形成的商誉在2021年12月31日未发生进一步减值。

2021年8月1日，根据天健兴业出具的以2020年12月31日为基准日的天兴评报字（2021）第0943号《硅谷数模（苏州）半导体有限公司编制财务报告需对商誉进行减值测试项目所涉及的与商誉相关的资产组资产评估报告》，本集团商誉相关资产组的可收回金额为130,596万元，包含商誉的资产组账面价值为96,387.59万元，资产组可收回金额大于包含商誉的资产组账面价值，因此，合并硅数美国形成的商誉在2020年12月31日未发生进一步减值。

15. 长期待摊费用

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	本期摊销	汇率折算影响	2022-12-31
经营租赁 固定资产 改造	8,462,525.18	605,176.19	178,976.57	3,024,730.91	6,090.97	5,870,084.86
光罩模具	32,802,485.96	65,393,501.31	-	30,626,313.58	714,469.61	68,284,143.30
合计	41,265,011.14	65,998,677.50	178,976.57	33,651,044.49	720,560.58	74,154,228.16

（续表）

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	本期摊销	汇率折算影响	2021-12-31
经营租赁 固定资产 改造	5,701,465.33	4,528,568.12	-	1,766,399.89	-1,108.38	8,462,525.18
光罩模具	36,678,498.48	18,983,009.00	-	22,702,365.68	-156,655.84	32,802,485.96
合计	42,379,963.81	23,511,577.12	-	24,468,765.57	-157,764.22	41,265,011.14

（续表）

项目	2019-12-31	本年增加	本期减少	本年摊销	汇率折算影响	2020-12-31
经营租赁 固定资产 改造	1,749,426.06	5,291,254.20	-	1,338,212.80	-1,002.13	5,701,465.33
光罩模具	29,211,208.91	30,473,417.18	-	21,581,739.95	-1,424,387.66	36,678,498.48
合计	30,960,634.97	35,764,671.38	-	22,919,952.75	-1,425,389.79	42,379,963.81

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 递延所得税资产

项目	2022-12-31		2021-12-31	
	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
递延收益	22,798,308.76	2,279,830.88	30,063,365.41	3,006,336.54
股份支付	7,306,397.38	730,639.73	-	-
租赁负债	5,548,647.29	554,864.73	-	-
坏账准备	1,084,652.96	108,465.30	1,603,341.80	160,334.18
预计负债	289,991.43	28,999.14	463,279.03	46,327.90
合计	37,027,997.82	3,702,799.78	32,129,986.24	3,212,998.62

（2） 递延所得税负债

项目	2022-12-31		2021-12-31		2020-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并评估增值	12,073,729.33	2,535,483.16	20,914,602.31	4,392,067.03	29,350,009.62	6,163,502.01
使用权资产	5,460,022.61	546,002.26	-	-	-	-
公允价值变动	1,815,921.19	181,592.12	-	-	-	-
合计	19,349,673.13	3,263,077.54	20,914,602.31	4,392,067.03	29,350,009.62	6,163,502.01

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 2022 年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2022 年末余额	递延所得税资产和负债 2021 年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2021 年末余额
递延所得税资产	727,594.38	2,975,205.40	-	3,212,998.62
递延所得税负债	727,594.38	2,535,483.16	-	4,392,067.03

（续表）

项目	递延所得税资产和负债 2020 年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2020 年末余额
递延所得税资产	-	-
递延所得税负债	-	6,163,502.01

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

17.其他非流动资产

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
预付设备及光罩模具采购款	16,674,122.60	1,232,643.59	-
合计	16,674,122.60	1,232,643.59	-

18.短期借款

借款类别	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
信用借款	-	-	23,462,127.82
合计	-	-	23,462,127.82

19.应付账款

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1年以内（含1年）	51,963,221.44	57,035,982.68	49,102,930.67
1-2年	1,565,263.25	-	-
合计	53,528,484.69	57,035,982.68	49,102,930.67

20.合同负债

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
预收货款及服务款	11,655,550.00	61,804,058.67	30,128,907.86
合计	11,655,550.00	61,804,058.67	30,128,907.86

21.应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	汇率折算影响	2022-12-31
短期薪酬	54,214,311.04	280,584,612.87	289,782,587.02	1,253,299.32	46,269,636.21
离职后福利-设定提存计划	458,650.13	11,658,720.69	11,581,515.96	-	535,854.86
辞退福利	984,520.39	1,147,782.45	328,395.70	33,504.53	1,837,411.67
合计	55,657,481.56	293,391,116.01	301,692,498.68	1,286,803.85	48,642,902.74

（续表）

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	汇率折算影响	2021-12-31
短期薪酬	30,579,154.21	252,695,977.96	229,014,578.42	-46,242.71	54,214,311.04
离职后福利-设定提存计划	-	8,589,684.47	8,131,034.34	-	458,650.13
辞退福利	437,768.36	988,106.27	437,768.36	-3,585.88	984,520.39

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	汇率折算影响	2021-12-31
合计	31,016,922.57	262,273,768.70	237,583,381.12	-49,828.59	55,657,481.56

（续表）

项目	2019-12-31	本年增加	本年减少	汇率折算影响	2020-12-31
短期薪酬	15,288,191.79	172,200,645.13	156,302,861.57	-606,821.14	30,579,154.21
离职后福利-设定提存计划	497,895.64	629,282.71	1,127,178.35	-	-
辞退福利	1,800,336.43	1,765,962.79	3,038,947.34	-89,583.52	437,768.36
合计	17,586,423.86	174,595,890.63	160,468,987.26	-696,404.66	31,016,922.57

（2）短期薪酬

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	汇率折算影响	2022-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	51,921,884.06	250,826,050.34	261,122,817.42	1,269,152.98	42,894,269.96
职工福利费	24,117.55	8,205,130.37	8,189,220.63	1,874.95	41,902.24
社会保险费	277,969.50	6,361,766.09	5,375,802.91	-	1,263,932.68
其中：医疗保险费	272,410.27	6,028,653.57	5,043,626.55	-	1,257,437.29
工伤保险费	5,559.23	110,520.94	109,584.78	-	6,495.39
补充医疗保险	-	222,591.58	222,591.58	-	-
境外社保	453,059.58	2,583,765.32	3,040,645.82	3,820.92	-
住房公积金	-	9,070,469.71	9,070,469.71	-	-
工会经费和职工教育经费	591,680.37	3,142,519.92	2,966,918.29	-	767,282.00
短期带薪缺勤	945,599.98	394,911.12	16,712.24	-21,549.53	1,302,249.33
合计	54,214,311.04	280,584,612.87	289,782,587.02	1,253,299.32	46,269,636.21

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续表）

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	汇率折算影响	2021-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	28,735,344.07	227,551,222.30	204,267,428.76	-97,253.55	51,921,884.06
职工福利费	-	6,847,501.51	6,897,129.40	73,745.44	24,117.55
社会保险费	330,527.27	5,141,134.78	5,193,692.55	-	277,969.50
其中：医疗保险费	330,527.27	4,878,087.35	4,936,204.35	-	272,410.27
工伤保险费	-	82,294.04	76,734.81	-	5,559.23
补充医疗保险	-	180,753.39	180,753.39	-	-
境外社保	385,911.47	3,058,190.25	2,974,979.26	-16,062.88	453,059.58
住房公积金	-	7,068,998.97	7,068,998.97	-	-
工会经费和职工教育经费	480,026.59	2,718,893.95	2,607,240.17	-	591,680.37
短期带薪缺勤	647,344.81	310,036.20	5,109.31	-6,671.72	945,599.98
合计	30,579,154.21	252,695,977.96	229,014,578.42	-46,242.71	54,214,311.04

（续表）

项目	2019-12-31	本年增加	本年减少	汇率折算影响	2020-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	13,316,091.27	151,168,020.56	135,155,123.95	-593,643.81	28,735,344.07
职工福利费	-	7,699,757.99	7,699,757.99	-	-
社会保险费	326,914.99	3,802,880.37	3,799,268.09	-	330,527.27
其中：医疗保险费	320,987.66	3,690,815.55	3,681,275.94	-	330,527.27
工伤保险费	5,927.33	7,068.20	12,995.53	-	-
补充医疗保险	-	104,996.62	104,996.62	-	-
境外社保	313,058.06	2,681,534.37	2,599,759.45	-8,921.51	385,911.47
住房公积金	-	5,603,532.08	5,603,532.08	-	-
工会经费和职工教育经费	832,736.11	1,076,432.45	1,429,141.97	-	480,026.59
短期带薪缺勤	499,391.36	168,487.31	16,278.04	-4,255.82	647,344.81
合计	15,288,191.79	172,200,645.13	156,302,861.57	-606,821.14	30,579,154.21

（3）设定提存计划

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	汇率折算影响	2022-12-31
----	------------	------	------	--------	------------

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	汇率折算影响	2022-12-31
基本养老保险	444,751.20	11,308,163.20	11,233,297.60	-	519,616.80
失业保险费	13,898.93	350,557.49	348,218.36	-	16,238.06
合计	458,650.13	11,658,720.69	11,581,515.96	-	535,854.86

（续表）

项目	2020-12-31	本年增加	本年减少	汇率折算影响	2021-12-31
基本养老保险	-	8,309,341.28	7,864,590.08	-	444,751.20
失业保险费	-	280,343.19	266,444.26	-	13,898.93
合计	-	8,589,684.47	8,131,034.34	-	458,650.13

（续表）

项目	2019-12-31	本年增加	本年减少	汇率折算影响	2020-12-31
基本养老保险	474,186.32	601,117.81	1,075,304.13	-	-
失业保险费	23,709.32	28,164.90	51,874.22	-	-
合计	497,895.64	629,282.71	1,127,178.35	-	-

22. 应交税费

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
增值税	3,250,107.52	3,017,471.25	769,222.63
个人所得税	2,896,444.35	2,673,194.88	1,587,196.41
企业所得税	43,687.90	35,512.79	5,115,757.67
预提税	20,846.72	217,727.92	187,237.75
合计	6,211,086.49	5,943,906.84	7,659,414.46

23. 其他应付款

（1）其他应付款按账龄分类

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
1年以内（含1年）	10,919,935.07	7,074,128.93	6,554,444.28
1-2年（含2年）	447,508.99	341,600.15	1,563,717.65
2-3年（含3年）	18,521.88	209,019.94	60,214.19
3年以上	1,562,863.81	1,398,170.35	1,369,267.16
合计	12,948,829.75	9,022,919.37	9,547,643.28

（2）其他应付款按款项性质分类

款项性质	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
应付专业服务费	4,771,940.79	3,607,536.56	4,287,317.67

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

款项性质	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
应付销售佣金	2,493,548.91	1,351,005.86	1,123,878.20
股权转让款（注）	1,461,539.35	1,337,957.16	1,369,267.16
关联方资金拆借	-	-	1,000.00
其他	4,221,800.70	2,726,419.79	2,766,180.25
合计	12,948,829.75	9,022,919.37	9,547,643.28

注：股权转让款系尚未支付硅数美国股东的与股权收购相关的款项。

24.一年内到期的其他非流动负债

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
一年内到期的租赁负债	11,505,532.47	6,573,850.29	-
一年内到期的长期应付款	8,874,310.46	7,060,014.95	7,895,318.07
合计	20,379,842.93	13,633,865.24	7,895,318.07

25.长期借款

借款类别	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
信用借款	-	-	4,805,712.17
合计	-	-	4,805,712.17

注：长期借款的利率为固定利率 1.00%，该借款与利息于 2021 年 6 月 10 日由美国政府机构 Small Business Administration 全额豁免，详见本附注“六、41.其他收益”相关内容。

26.租赁负债

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
租赁负债	29,932,635.76	16,403,368.01	-
合计	29,932,635.76	16,403,368.01	-

27.长期应付款

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
无形资产采购款	1,116,692.09	6,783,639.03	6,961,378.47
合计	1,116,692.09	6,783,639.03	6,961,378.47

28.预计负债

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	形成原因
应付退货款	4,312,076.95	2,968,745.60	1,470,962.98	注
税务准备	1,610,445.12	1,124,473.92	965,155.05	境外子公司预提税务准备
合计	5,922,522.07	4,093,219.52	2,436,118.03	

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注：应付退货款系本集团根据历史的实际退货率预提的退货准备。

29.递延收益

（1）递延收益分类

项目	2021-12-31	本年增加	本年减少	2022-12-31	形成原因
政府补助	30,063,365.41	15,269,768.39	22,534,825.04	22,798,308.76	接受政府补助
合计	30,063,365.41	15,269,768.39	22,534,825.04	22,798,308.76	—

（续表）

项目	2020-12-31	本年增加	本年减少	2021-12-31	形成原因
政府补助	-	31,157,078.33	1,093,712.92	30,063,365.41	接受政府补助
合计	-	31,157,078.33	1,093,712.92	30,063,365.41	—

（2）政府补助项目

政府补助项目	2021-12-31	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	本年冲减成本费用金额	其他变动	2022-12-31	与资产相关/与收益相关
针对高新区集成电路产业支持补贴	27,054,989.38	15,269,768.39	-	19,618,793.43	-	-	22,705,964.34	与资产相关
	3,008,376.03	-	-	2,916,031.61	-	-	92,344.42	与收益相关
合计	30,063,365.41	15,269,768.39		22,534,825.04			22,798,308.76	—

（续表）

政府补助项目	2020-12-31	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	本年冲减成本费用金额	其他变动	2021-12-31	与资产相关/与收益相关
针对高新区集成电路产业支	-	28,148,702.30	-	1,093,712.92	-	-	27,054,989.38	与资产相关

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

持补贴	-	3,008,376.03	-	-	-	3,008,376.03	与收益相关
合计	-	31,157,078.33	-	1,093,712.92	-	30,063,365.41	—

30.股本

投资者名称	2021-12-31		本期增加	本期减少	2022-12-31	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
上海鑫锚	2,091,562.00	25.71	62,413,300.00	648,603.00	63,856,259.00	17.74
集成电路基金	1,163,919.00	14.31	50,343,791.00	-	51,507,710.00	14.31
深圳鑫天瑜	352,667.00	4.34	15,254,149.00	-	15,606,816.00	4.34
宁波经瑛	349,176.00	4.29	15,103,150.00	-	15,452,326.00	4.29
广东跃傲	-	-	13,292,304.00	-	13,292,304.00	3.69
苏州红土	-	-	13,007,044.00	-	13,007,044.00	3.61
上海数珑	285,877.00	3.51	12,365,235.00	-	12,651,112.00	3.51
王光善	279,777.00	3.44	12,101,387.00	-	12,381,164.00	3.44
嘉兴高璟	273,702.00	3.36	11,838,621.00	-	12,112,323.00	3.36
广州南沙	256,563.00	3.15	11,097,296.00	-	11,353,859.00	3.15
无锡通服	250,305.00	3.08	10,826,615.00	-	11,076,920.00	3.08
深创投	-	-	8,108,338.00	-	8,108,338.00	2.25
硅谷芯和	-	-	7,627,831.00	-	7,627,831.00	2.12
兴橙资本	32,585.00	0.40	7,169,437.00	-	7,202,022.00	2.00
硅谷芯齐	-	-	6,599,641.00	-	6,599,641.00	1.83
青岛华控	143,925.00	1.77	6,225,287.00	-	6,369,212.00	1.77
厚扬载芯	137,668.00	1.69	5,954,649.00	-	6,092,317.00	1.69
厚扬启航二期	-	-	6,049,479.00	-	6,049,479.00	1.68
厚纪载德	307,043.00	3.77	5,848,331.00	171,833.00	5,983,541.00	1.66
万盛股份	126,513.00	1.56	5,472,154.00	-	5,598,667.00	1.56
万容红土	125,153.00	1.54	5,413,329.00	-	5,538,482.00	1.54
青岛桐曦	125,128.00	1.54	5,412,248.00	-	5,537,376.00	1.54
嘉兴屹诚	117,643.00	1.45	5,088,494.00	-	5,206,137.00	1.45
高峰	-	-	5,203,836.00	-	5,203,836.00	1.45
硅谷芯远	-	-	5,157,148.00	-	5,157,148.00	1.43

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

投资者名称	2021-12-31		本期增加	本期减少	2022-12-31	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
嘉兴海大	100,372.00	1.23	3,258,776.00	25,031.00	3,334,117.00	0.93
中源合成	50,061.00	0.62	3,162,226.00	-	3,212,287.00	0.89
广东泽盛	71,688.00	0.88	3,100,770.00	-	3,172,458.00	0.88
合肥润信	70,417.00	0.87	3,045,795.00	-	3,116,212.00	0.87
汇富矽谷	62,576.00	0.77	2,706,643.00	-	2,769,219.00	0.77
嘉兴欣盈	62,576.00	0.77	2,706,643.00	-	2,769,219.00	0.77
嘉兴乾亨	82,638.00	1.02	1,970,257.00	50,061.00	2,002,834.00	0.56
李娟	-	-	1,938,489.00	-	1,938,489.00	0.54
厦门联和二期	37,546.00	0.46	1,624,003.00	-	1,661,549.00	0.46
TCL 战略投资基金	37,546.00	0.46	1,624,003.00	-	1,661,549.00	0.46
横琴金投	37,546.00	0.46	1,624,003.00	-	1,661,549.00	0.46
温州禾立	37,546.00	0.46	1,624,003.00	-	1,661,549.00	0.46
罗建华	35,224.00	0.43	1,523,568.00	-	1,558,792.00	0.43
厚扬启航	-	-	1,554,765.00	-	1,554,765.00	0.43
青海科创基金	31,426.00	0.39	1,359,290.00	-	1,390,716.00	0.39
淄博汇嘉	-	-	1,384,609.00	-	1,384,609.00	0.38
曹树生	25,361.00	0.31	1,096,957.00	-	1,122,318.00	0.31
李俊文	25,361.00	0.31	1,096,957.00	-	1,122,318.00	0.31
腾信股份	25,303.00	0.31	1,094,448.00	-	1,119,751.00	0.31
厚扬通驰	23,860.00	0.29	1,032,033.00	-	1,055,893.00	0.29
王钧	12,681.00	0.16	548,500.00	-	561,181.00	0.16
张诺	12,681.00	0.16	548,500.00	-	561,181.00	0.16
周雅慧	12,681.00	0.16	548,500.00	-	561,181.00	0.16
杨平	7,657.00	0.09	331,194.00	-	338,851.00	0.09
蒋典列	3,063.00	0.04	132,486.00	-	135,549.00	0.04
郎克强	12,681.00	0.16	-	12,681.00	-	-
卢诚	117,591.00	1.45	-	117,591.00	-	-
合计	7,415,288.00	91.17	353,610,512.00	1,025,800.00	360,000,000.00	100.00

注 1：本公司 2022 年度收到投资款 918,067,742.00 元，其中计入实收资本 719,627.00 元，计入资本公积 917,348,115.00 元。详见本附注“一、基本情况”；

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注2：本公司本期实行股份制变更，注册资本变更为360,000,000.00元，详见本附注“一、基本情况”。

（续表）

投资者名称	2020-12-31		本期增加	本期减少	2021-12-31	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
上海鑫锚	2,091,562.00	35.94	-	-	2,091,562.00	25.71
集成电路基金	1,163,919.00	20.00	-	-	1,163,919.00	14.31
深圳鑫天瑜	352,667.00	6.06	-	-	352,667.00	4.34
宁波经瑱	349,176.00	6.00	-	-	349,176.00	4.29
厚纪载德	-	-	307,043.00	-	307,043.00	3.77
上海数珑	600,000.00	10.31	-	314,123.00	285,877.00	3.51
王光善	-	-	279,777.00	-	279,777.00	3.44
嘉兴高璟	-	-	273,702.00	-	273,702.00	3.36
广州南沙	-	-	256,563.00	-	256,563.00	3.15
无锡通服	-	-	250,305.00	-	250,305.00	3.08
青岛华控	-	-	143,925.00	-	143,925.00	1.77
厚扬载芯	-	-	137,668.00	-	137,668.00	1.69
万盛股份	-	-	126,513.00	-	126,513.00	1.56
万容红土	-	-	125,153.00	-	125,153.00	1.54
青岛桐曦	-	-	125,128.00	-	125,128.00	1.54
嘉兴屹诚	-	-	117,643.00	-	117,643.00	1.45
卢诚	-	-	117,591.00	-	117,591.00	1.45
嘉兴海大	1,109,214.00	19.06	-	1,008,842.00	100,372.00	1.23
嘉兴乾亨	82,638.00	1.42	-	-	82,638.00	1.02
广东泽盛	-	-	71,688.00	-	71,688.00	0.88
合肥润信	70,417.00	1.21	-	-	70,417.00	0.87
汇富矽谷	-	-	62,576.00	-	62,576.00	0.77
嘉兴欣盈	-	-	62,576.00	-	62,576.00	0.77
中源合成	-	-	50,061.00	-	50,061.00	0.62
厦门联和二期	-	-	37,546.00	-	37,546.00	0.46
TCL 战略投资基金	-	-	37,546.00	-	37,546.00	0.46
横琴金投	-	-	37,546.00	-	37,546.00	0.46
温州禾立	-	-	37,546.00	-	37,546.00	0.46
罗建华	-	-	35,224.00	-	35,224.00	0.43
兴橙资本	-	-	32,585.00	-	32,585.00	0.40
青海科创基金	-	-	31,426.00	-	31,426.00	0.39

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

投资者名称	2020-12-31		本期增加	本期减少	2021-12-31	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
曹树生	-	-	25,361.00	-	25,361.00	0.31
李俊文	-	-	25,361.00	-	25,361.00	0.31
腾信股份	-	-	25,303.00	-	25,303.00	0.31
厚扬通驰	-	-	23,860.00	-	23,860.00	0.29
王钧	-	-	12,681.00	-	12,681.00	0.16
张诺	-	-	12,681.00	-	12,681.00	0.16
郎克强	-	-	12,681.00	-	12,681.00	0.16
周雅慧	-	-	12,681.00	-	12,681.00	0.16
杨平	-	-	7,657.00	-	7,657.00	0.09
蒋典列	-	-	3,063.00	-	3,063.00	0.04
合计	5,819,593.00	100.00	2,918,660.00	1,322,965.00	7,415,288.00	91.17

注 3：本公司 2021 年度收到投资款 852,900,000.00 元，其中计入实收资本 1,595,695.00 元，计入资本公积 851,304,305.00 元。详见本附注“一、基本情况”；

（续表）

投资者名称	2019-12-31		本年增加	本年减少	2020-12-31	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
上海鑫锚	-	-	2,091,562.00	-	2,091,562.00	35.94
集成电路基金	1,163,919.00	20.00	-	-	1,163,919.00	20.00
嘉兴海大	3,200,776.00	55.00	-	2,091,562.00	1,109,214.00	19.06
上海数珑	600,000.00	10.31	-	-	600,000.00	10.31
深圳鑫天瑜	352,667.00	6.06	-	-	352,667.00	6.06
宁波经瑛	349,176.00	6.00	-	-	349,176.00	6.00
嘉兴乾亨	82,638.00	1.42	-	-	82,638.00	1.42
合肥润信	70,417.00	1.21	-	-	70,417.00	1.21
合计	5,819,593.00	100.00	2,091,562.00	2,091,562.00	5,819,593.00	100.00

31.资本公积

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31
股本溢价	3,983,525,928.23	917,348,115.00	2,083,698,092.31	2,817,175,950.92
其他资本公积	3,541,666.70	15,919,270.04		19,460,936.74
合计	3,987,067,594.93	933,267,385.04	2,083,698,092.31	2,836,636,887.66

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注 1：本公司 2022 年度内实行股份制变更、注册资本变更，资本公积转增股本 351,865,085.00 元、因转股抵减未弥补亏损 1,731,833,007.31 元，详见本附注“一、基本情况”。

注 2：资本溢价在 2022 年度增加 917,348,115.00 元，详见本附注“六、30.股本”。

（续表）

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31
资本溢价	2,954,550,407.00	1,028,975,521.23	-	3,983,525,928.23
其他资本公积	130,251,262.31	50,961,620.62	177,671,216.23	3,541,666.70
合计	3,084,801,669.31	1,079,937,141.85	177,671,216.23	3,987,067,594.93

注 1：因股东于 2021 年度增资增加资本溢价 851,304,305.00 元，详见本附注“六、30.股本”。

注 2：其他资本公积本期减少为股权激励计划在 2021 年度行权，由股份支付形成的其他资本公积 177,671,216.23 元转入资本溢价。

（续表）

项目	2019-12-31	本年增加	本年减少	2020-12-31
资本溢价	2,954,550,407.00	-	-	2,954,550,407.00
其他资本公积	117,449,033.69	12,802,228.62	-	130,251,262.31
合计	3,071,999,440.69	12,802,228.62	-	3,084,801,669.31

注 3：其他资本公积各期增加系本集团实施员工激励计划确认的股份支付费用，详见九、股份支付。

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

32.其他综合收益

项目	2021-12-31	2022年度					2022-12-31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-21,742,832.31	23,877,519.91	-	-	23,877,519.91	-	2,134,687.60
其中：外币财务报表折算差额	-21,742,832.31	23,877,519.91	-	-	23,877,519.91	-	2,134,687.60
其他综合收益合计	-21,742,832.31	23,877,519.91	-	-	23,877,519.91	-	2,134,687.60

（续表）

项目	2020-12-31	2021年度					2021-12-31
		本年所得税前发生额	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、将重分类进损益的其他综合收益	-14,298,631.87	-7,444,200.44	-	-	-7,444,200.44	-	-21,742,832.31
其中：外币财务报表折算差额	-14,298,631.87	-7,444,200.44	-	-	-7,444,200.44	-	-21,742,832.31
其他综合收益合计	-14,298,631.87	-7,444,200.44	-	-	-7,444,200.44	-	-21,742,832.31

（续表）

项目	2020-1-1	2020年度	2020-12-31
----	----------	--------	------------

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

		本年所得税前 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、将重分类进损益 的其他综合收益	-432,315.63	-13,866,316.24	-	-	-13,866,316.24	-	-14,298,631.87
其中：外币财务报表 折算差额	-432,315.63	-13,866,316.24	-	-	-13,866,316.24	-	-14,298,631.87
其他综合收益合计	-432,315.63	-13,866,316.24	-	-	-13,866,316.24	-	-14,298,631.87

其他综合收益 2020 年 1 月 1 日余额变动详见本附注“四、31 重要会计政策和会计估计变更”相关内容。

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

33. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	-	6,248,064.46	-	6,248,064.46

注：本年提取法定盈余公积。

34. 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上期期末余额	-1,818,741,574.17	-1,898,375,409.89	-1,924,100,442.56
加：年初未分配利润调整数	-	-213,189.48	59,337.59
其中：会计政策变更累积影响	-	-213,189.48	59,337.59
期初余额	-1,818,741,574.17	-1,898,588,599.37	-1,924,041,104.97
加：本年归属于母公司股东的净利润	112,870,832.52	79,847,025.20	25,665,695.08
股东权益内部结转	1,731,833,007.31	-	-
减：提取法定盈余公积	6,248,064.46	-	-
期末余额	19,714,201.20	-1,818,741,574.17	-1,898,375,409.89

35. 营业收入、营业成本

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	895,285,061.95	839,477,744.33	654,599,518.40
其中：设计及销售集成电路	818,279,671.91	819,477,576.62	633,412,051.91
IP 授权及芯片设计服务	77,005,390.04	20,000,167.71	21,187,466.49
其他业务收入	-	880,614.42	872,325.41
合计	895,285,061.95	840,358,358.75	655,471,843.81
主营业务成本	439,164,739.37	386,742,829.67	376,021,398.45
其中：设计及销售集成电路	379,887,603.44	385,954,550.69	374,670,235.69
IP 授权及芯片设计服务	59,277,135.93	788,278.98	1,351,162.76
其他业务成本	-	745,751.71	772,572.17
合计	439,164,739.37	387,488,581.38	376,793,970.62

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

36.税金及附加

项目	2022年度	2021年度	2020年度
印花税	688,393.96	192,819.80	-
城市维护建设税	283,548.10	351,060.86	-
教育费附加	121,520.62	150,454.65	-
地方教育附加	81,013.74	100,303.10	-
房产税	21,617.64	14,221.88	10,244.68
预提税	-	242,148.48	-
其他	104,455.24	8,942.04	165,398.54
合计	1,300,549.30	1,059,950.81	175,643.22

37.销售费用

项目	2022年度	2021年度	2020年度
员工薪酬	45,286,718.03	55,173,835.30	44,949,959.22
专业服务费	4,839,913.20	3,703,120.10	2,915,443.32
佣金	4,681,559.77	3,393,516.41	4,181,782.36
租金	3,685,266.37	2,644,851.19	3,442,928.81
股份支付费用	1,510,447.30	10,065,204.89	3,578,797.23
折旧及摊销	2,120,604.86	950,907.27	1,207,524.06
差旅费	873,446.75	656,065.30	970,982.44
广告宣传费	859,984.73	447,933.95	1,454,555.05
办公费	766,763.29	448,067.45	505,169.20
业务招待费	287,701.84	207,820.23	251,319.95
其他	2,681,010.59	3,417,702.19	2,440,054.40
合计	67,593,416.73	81,109,024.28	65,898,516.05

38.管理费用

项目	2022年度	2021年度	2020年度
员工薪酬	47,197,224.72	37,904,848.56	25,266,573.82
专业服务费	14,612,516.86	8,392,911.15	5,350,198.36
股份支付费用	4,464,749.48	18,372,774.37	5,969,235.63
租金	2,266,671.01	1,619,429.87	2,623,183.27
折旧及摊销	1,340,426.86	1,329,632.35	591,049.40
差旅费	1,027,553.40	871,823.12	459,648.51
办公费	1,022,969.62	452,823.20	402,796.16
业务招待费	620,098.89	744,510.26	27,156.44

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其他	3,513,669.97	2,210,382.83	2,469,381.08
合计	76,065,880.81	71,899,135.71	43,159,222.67

39.研发费用

项目	2022年度	2021年度	2020年度
员工薪酬	182,470,355.20	161,927,682.04	100,697,773.64
折旧及摊销	38,384,723.49	29,515,810.80	26,629,797.35
加工测试费	9,501,329.72	17,478,734.34	7,152,250.20
股份支付费用	8,335,082.90	19,818,674.49	2,380,724.41
租金	6,607,342.71	6,150,350.42	8,467,230.22
专业服务费	981,454.29	375,848.44	820,053.55
差旅费	974,761.80	1,025,668.62	1,039,327.03
办公费	747,470.31	814,543.92	3,450,772.58
其他	3,075,320.61	2,321,827.41	699,684.81
合计	251,077,841.03	239,429,140.48	151,337,613.79

40.财务费用

项目	2022年度	2021年度	2020年度
利息支出	1,935,496.92	2,198,907.01	706,911.07
其中：租赁负债与长期应付款的利息支出	1,935,496.92	1,802,496.69	383,414.93
减：利息收入	9,778,165.41	449,368.73	419,186.38
加：汇兑损失（收益以“-”号填列）	-17,190,899.34	-1,499,486.46	-1,883,168.88
加：其他支出	358,439.75	343,465.78	302,251.62
合计	-24,675,128.08	593,517.60	-1,293,192.57

41.其他收益

（1）其他收益明细

项目	2022年度	2021年度	2020年度
政府补助	36,323,106.05	31,331,856.06	12,347,865.71
个税手续费返还	419,424.23	237,798.27	178,472.91
其他	181.50	91,199.82	8,041.10
合计	36,742,711.78	31,660,854.15	12,534,379.72

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）政府补助明细

项目	2022年度	2021年度	2020年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
针对高新区集成电路产业支持补贴	19,618,793.43	1,093,712.92	-	《苏州高新区管理委员会硅谷数模半导体投资协议书》	与资产相关
	15,624,763.22	25,260,621.67	11,984,000.00		与收益相关
苏州市海鸥计划	226,202.40	252,694.40	-	《关于组织开展2020年苏州市柔性引进海外人才智力“海鸥计划”项目申报工作的通知、关于组织开展2021年苏州市柔性引进海外人才智力“海鸥计划”项目申报工作的通知》	与收益相关
2021龙头企业	200,000.00	-	-	苏州高新区关于春节期间稳岗惠企奖励政策（龙头企业持续经营奖励部分）拟奖励企业名单公示	与收益相关
稳岗补贴	158,102.00	16,511.24	-	《关于做好春节期间稳岗惠企送温暖工作的若干指导意见》 《关于积极应对疫情进一步做好保企业稳就业惠民生工作的通知》	与收益相关
研发费用奖励	149,745.00	-	-	《2022年度苏州市企业研发费用奖励区级配套》	与收益相关
技术转移奖	106,000.00	6,000.00	-	《关于组织申报2019年度省创新能力建设计划暨中央引导地方科技发展专项资金项目的通知》	与收益相关
以工代训	60,500.00	1,000.00	500.00	《关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划的通知》、《关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》	与收益相关
苏州高新技术企业补贴	50,000.00	-	-	《苏州高新区加快培育和发展高新技术企业实施办法》	与收益相关

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2022年度	2021年度	2020年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
科技创新资金	50,000.00	-	-	《2022年度苏州创业园人才科技创新资金》	与收益相关
知识产权资助金	45,000.00	-	-	北京市知识产权局关于印发《北京市知识产权资助金管理办法》的通知（京知局〔2021〕78号）	与资产相关
苏州高新区知识产权专项资金	30,000.00	-	-	《苏州高新区知识产权专项资金管理办法》	与收益相关
老旧机动车淘汰政府补助	4,000.00	-	-	北京市老旧机动车（国三标准）淘汰更新确认单	与收益相关
免除借款人的薪资保护计划(PPP)贷款	-	4,701,315.83	-	《免除借款人的薪资保护计划(PPP)贷款的通知》	与收益相关
失业保险返还	-	-	361,825.71	《关于应对疫情影响支持中小微企业稳定就业岗位有关问题的通知》	与收益相关
临时性岗位补贴	-	-	1,540.00	《临时性岗位补贴网上申请》	与收益相关
合计	36,323,106.05	31,331,856.06	12,347,865.71	—	—

42. 投资收益

项目	2022年度	2021年度	2020年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	22,695,688.30	-	-
合计	22,695,688.30	-	-

43. 公允价值变动收益

项目	2022年度	2021年度	2020年度
交易性金融资产	1,815,921.19	-	-
合计	1,815,921.19	-	-

44. 信用减值损失

项目	2022年度	2021年度	2020年度

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2022年度	2021年度	2020年度
坏账损失	8,440,301.21	-4,781,414.33	-3,123,936.81
合计	8,440,301.21	-4,781,414.33	-3,123,936.81

45.资产减值损失

项目	2022年度	2021年度	2020年度
存货跌价损失	-39,570,065.17	-4,060,847.21	-2,088,358.10
合计	-39,570,065.17	-4,060,847.21	-2,088,358.10

46.资产处置收益

(1) 资产处置收益

项目	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产处置收益	-208,416.68	75,438.77	98,246.27
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-208,416.68	75,438.77	98,246.27
其中：固定资产处置收益	-208,416.68	75,438.77	98,246.27
合计	-208,416.68	75,438.77	98,246.27

(2) 计入非经常性损益的金额

项目	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产处置收益	-208,416.68	75,438.77	98,246.27
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-208,416.68	75,438.77	98,246.27
其中：固定资产处置收益	-208,416.68	75,438.77	98,246.27
合计	-208,416.68	75,438.77	98,246.27

47.营业外收入

(1) 营业外收入

项目	2022年度	2021年度	2020年度
招聘违约金	8,500.00	-	-
其他	6,901.99	161.62	-
合计	15,401.99	161.62	-

(2) 计入非经常性损益的金额

项目	2022年度	2021年度	2020年度
招聘违约金	8,500.00	-	-
其他	6,901.99	161.62	-
合计	15,401.99	161.62	-

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

48.营业外支出

（1）营业外支出

项目	2022年度	2021年度	2020年度
滞纳金	5,663.27	-	-
其他	0.07	0.09	0.10
合计	5,663.34	0.09	0.10

（2）计入非经常性损益的金额

项目	2022年度	2021年度	2020年度
滞纳金	5,663.27	-	-
其他	0.07	0.09	0.10
合计	5,663.34	0.09	0.10

49.所得税费用

（1）所得税费用

项目	2022年度	2021年度	2020年度
当期所得税费用	3,431,601.03	6,810,609.82	3,048,885.58
递延所得税费用	-1,618,791.48	-4,984,433.62	-1,894,179.65
合计	1,812,809.55	1,826,176.20	1,154,705.93

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年度	2021年度	2020年度
利润总额（损失以“-”填列）	114,683,642.07	81,673,201.40	26,820,401.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,468,364.21	-	6,705,100.25
子公司适用不同税率的影响	-1,200,256.16	698,484.22	-1,177,201.94
调整以前期间所得税的影响	374,493.02	2,344,783.70	5,553.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,567,281.67	4,602,532.11	4,969,088.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	106,626.84	-	-5,167,969.03
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	2,761,877.06	1,160,333.25	-
所得税减免优惠的影响	-	-2,166,419.37	-
研发费加计扣除的影响	-13,265,577.09	-4,813,537.71	-4,179,864.89
所得税费用	1,812,809.55	1,826,176.20	1,154,705.93

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

50.其他综合收益

详见本附注“六、32其他综合收益”相关内容。

51.现金流量表项目

（1）收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
政府补助	29,477,655.13	57,022,903.73	12,534,379.61
收到代缴个税	12,530,083.41	-	-
利息收入	9,536,174.43	84,580.01	69,128.23
产能保证金	2,025,000.00	-	-
其他	15,401.99	161.62	-
合计	53,584,314.96	57,107,645.36	12,603,507.84

2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
期间费用	63,379,096.22	45,605,184.93	49,025,519.88
押金及代垫款项等	652,473.05	14,403,157.11	502,220.93
合计	64,031,569.27	60,008,342.04	49,527,740.81

3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
关联方还款	3,666,080.49	853,874.15	408,396.69
合计	3,666,080.49	853,874.15	408,396.69

4）支付其他与投资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
代关联方垫款	-	2,178,883.91	468,807.20
合计	-	2,178,883.91	468,807.20

5）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度	2020年度
支付的长期应付款与租赁负债	14,879,316.48	15,255,435.32	1,496,055.67

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2022年度	2021年度	2020年度
支付的长期应付款与租赁负债	14,879,316.48	15,255,435.32	1,496,055.67
归还山海资本借款	-	1,000.00	-
合计	14,879,316.48	15,256,435.32	1,496,055.67

（2）合并现金流量表补充资料

项目	2022年度	2021年度	2020年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	112,870,832.52	79,847,025.20	25,665,695.08
加：资产减值损失	39,570,065.17	4,060,847.21	2,088,358.10
信用减值损失	-8,440,301.21	4,781,414.33	3,123,936.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,347,358.01	12,540,839.97	9,130,531.50
使用权资产折旧	8,648,628.12	6,052,001.61	-
无形资产摊销	26,831,397.05	21,053,381.47	22,496,107.23
长期待摊费用摊销	33,651,044.49	24,468,765.57	22,919,952.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	208,416.68	-75,438.77	-98,246.27
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-1,815,921.19	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	1,935,496.92	2,198,907.01	706,911.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,695,688.30	-	-
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	237,793.22	-3,212,998.62	-
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-1,856,583.87	-1,771,434.98	-1,894,179.65
存货的减少（增加以“-”填列）	-164,953,964.76	-35,120,255.95	-66,279,475.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	30,953,621.90	-54,546,720.92	-888,687.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-56,981,099.19	62,803,809.12	41,173,136.30
股份支付费用	15,145,365.97	50,961,620.62	12,802,228.62
经营活动产生的现金流量净额	33,656,461.53	174,041,762.87	70,946,268.56
2.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	980,065,200.41	989,874,308.98	77,087,440.07
减：现金的期初余额	989,874,308.98	77,087,440.07	44,650,347.51
现金及现金等价物净增加额	-9,809,108.57	912,786,868.91	32,437,092.56

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（3）现金和现金等价物

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
现金	980,065,200.41	989,874,308.98	77,087,440.07
其中：库存现金	224.68	3,142.33	5,696.63
可随时用于支付的银行存款	980,064,975.73	989,871,166.65	77,081,743.44
期末现金和现金等价物余额	980,065,200.41	989,874,308.98	77,087,440.07

52.所有权及使用权受到限制的资产

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	受限原因
货币资金	3,202,689.40	2,960,385.84	3,028,909.31	详见六、1所述

53.外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	2022年12月31日 外币余额	折算汇率	2022年12月31日 人民币余额
货币资金	—	—	88,752,219.03
其中：美元	12,529,946.09	6.9646	87,266,062.57
新台币	8,064.00	0.2270	1,830.32
韩元	97,497,903.00	0.0055	538,480.67
港币	1,123,865.82	0.8416	945,845.47
应收账款	—	—	77,290,220.64
其中：美元	11,097,582.15	6.9646	77,290,220.64
其他应收款	—	—	2,303,322.27
其中：美元	299,846.64	6.9646	2,088,311.98
韩元	38,930,000.00	0.0055	215,010.29
应付账款	—	—	33,538,565.95
其中：美元	4,815,576.75	6.9646	33,538,565.95
合同负债	—	—	11,421,944.00
其中：美元	1,640,000.00	6.9646	11,421,944.00
应付职工薪酬	—	—	16,916,114.80
其中：美元	2,120,693.05	6.9646	14,769,778.80
韩元	388,617,780.00	0.0055	2,146,336.00
应交税费	—	—	64,534.65
其中：美元	2,993.24	6.9646	20,846.72
韩元	7,910,181.00	0.0055	43,687.93
一年内到期的非流	—	—	2,464,643.30

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2022年12月31日 外币余额	折算汇率	2022年12月31日 人民币余额
动负债			
其中：美元	353,881.53	6.9646	2,464,643.30
租赁负债	—	—	16,365,375.15
其中：美元	2,349,793.98	6.9646	16,365,375.15
其他应付款	—	—	9,938,024.93
其中：美元	1,381,219.86	6.9646	9,619,644.16
韩元	57,646,346.06	0.0055	318,380.77
长期应付款	—	—	1,116,692.09
其中：美元	160,338.29	6.9646	1,116,692.09

（续）

项目	2021年12月31日 外币余额	折算汇率	2021年12月31日 人民币余额
货币资金	—	—	84,890,243.45
其中：美元	12,955,675.54	6.3757	82,601,500.99
新台币	8,400,433.02	0.2303	1,934,373.18
韩元	66,111,469.00	0.0054	354,369.28
应收账款	—	—	131,414,577.40
其中：美元	20,611,788.10	6.3757	131,414,577.40
其他应收款	—	—	17,185,558.96
其中：美元	2,625,957.99	6.3757	16,742,320.36
新台币	1,018,657.18	0.2303	234,566.85
韩元	38,930,000.00	0.0054	208,671.75
应付账款	—	—	42,056,153.35
其中：美元	6,596,319.36	6.3757	42,056,153.35
应付职工薪酬	—	—	21,102,022.37
其中：美元	1,884,620.76	6.3757	12,015,776.78
新台币	30,118,529.00	0.2303	6,935,413.29
韩元	401,261,282.27	0.0054	2,150,832.30
应交税费	—	—	478,520.47
其中：美元	34,527.65	6.3757	220,137.94
新台币	967,860.00	0.2303	222,869.75
韩元	6,625,297.06	0.0054	35,512.78
其他应付款	—	—	5,100,753.39
其中：美元	742,840.04	6.3757	4,736,125.24

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2021年12月31日 外币余额	折算汇率	2021年12月31日 人民币余额
新台币	982,733.03	0.2303	226,294.57
韩元	25,807,637.24	0.0054	138,333.58
一年内到期的其他 非流动负债	—	—	7,060,014.95
其中：美元	1,107,331.74	6.3757	7,060,014.95
长期应付款	—	—	6,783,639.03
其中：美元	1,063,983.41	6.3757	6,783,639.03

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

项目	2020年12月31日 外币余额	折算汇率	2020年12月31日 人民币余额
货币资金	—	—	68,215,617.62
其中：美元	10,195,104.62	6.5249	66,522,038.14
新台币	6,460,790.00	0.2324	1,501,429.25
韩元	32,041,218.00	0.0060	192,150.23
应收账款	—	—	93,075,668.41
其中：美元	14,264,688.87	6.5249	93,075,668.41
其他应收款	—	—	1,776,180.12
其中：美元	186,203.65	6.5249	1,214,960.19
新台币	1,410,372.65	0.2324	327,757.87
韩元	38,930,000.00	0.0060	233,462.06
短期借款	—	—	23,462,127.82
其中：美元	3,595,783.51	6.5249	23,462,127.82
应付账款	—	—	46,505,861.63
其中：美元	7,127,444.35	6.5249	46,505,861.63
应付职工薪酬	—	—	9,898,120.13
其中：美元	887,132.75	6.5249	5,788,452.48
新台币	16,723,806.04	0.2324	3,886,461.58
韩元	37,219,804.77	0.0060	223,206.07
应交税费	—	—	5,464,948.93
其中：美元	807,345.09	6.5249	5,267,845.98
新台币	696,900.90	0.23239	161,953.48
韩元	5,861,205.17	0.0060	35,149.47
其他应付款	—	—	4,939,332.16
其中：美元	712,362.35	6.5249	4,648,093.12
新台币	730,891.26	0.2324	169,852.53
韩元	20,241,306.86	0.0060	121,386.51
一年内到期的其他 非流动负债	—	—	7,895,318.07
其中：美元	1,210,028.98	6.5249	7,895,318.07
长期借款	—	—	4,805,712.17
其中：美元	736,518.90	6.5249	4,805,712.17
长期应付款	—	—	6,961,378.47
其中：美元	1,066,894.28	6.5249	6,961,378.47

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）境外经营实体

硅数美国记账本位币为美元，依据当地交易主要币种作为本位币。

硅数开曼记账本位币为美元，依据主营业务币种作为本位币。

硅数香港记账本位币为美元，依据主营业务币种作为本位币。

七、合并范围的变化

报告期内，本集团合并范围新设硅数横琴子公司。

八、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
山海开曼	开曼	未开展实际业务、持有硅数美国股权	100	—	新设
硅数美国	美国特拉华州	芯片研发、设计、销售业务	—	100	收购
硅数开曼	开曼	芯片销售业务、主要采购职能	—	100	收购
硅数香港	中国香港	芯片销售业务	—	100	收购
硅数北京	北京	芯片研发、设计业务	—	100	收购
硅数科技	美国特拉华州	未开展实际业务	—	100	收购
硅数特拉华	美国特拉华州	未开展实际业务、持有硅数北京股权	—	100	收购
硅数虚拟现实	美国特拉华州	少量采购职能	—	100	收购
硅数横琴	广东	未开展实际业务	100	—	新设

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除本公司与本集团部分下属子公司以人民币进行部分投资活动和其他日常经营活动外，本集团的其它主要业务活动以美元计价结算。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。于2020年12月31日，本集团的带息债务主要为美元计价的固定利率借款合同，金额合计为28,267,839.99元（2019年12月31日0元、2021年12月31日0元、2022年12月31日0元）。2021年本集团已归还上述借款，不存在重大利率风险。

（2）信用风险

可能引起本集团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集团金融资产产生的损失，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，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

本集团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，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计金额详见本附注“六、3 应收账款”。

（3）流动风险

本集团持有的金融工具按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2022年12月31日余额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债					
应付账款	53,528,484.69	-	-	-	53,528,484.69
应付职工薪酬	48,642,902.74	-	-	-	48,642,902.74
应交税费	6,211,086.49	-	-	-	6,211,086.49
其他应付款	12,948,829.75	-	-	-	12,948,829.75
一年内到期的非流动负债	20,796,532.65	-	-	-	20,796,532.65
租赁负债	-	12,184,896.89	13,170,339.39	8,764,332.11	34,119,568.39
长期应付款	-	1,173,848.51	-	-	1,173,848.51

2021年12月31日余额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债					
应付账款	57,035,982.68	-	-	-	57,035,982.68
应付职工薪酬	55,657,481.56	-	-	-	55,657,481.56
应交税费	5,943,906.84	-	-	-	5,943,906.84
其他应付款	9,022,919.37	-	-	-	9,022,919.37
一年内到期的非流动负债	13,979,846.24	-	-	-	13,979,846.24
租赁负债	-	6,961,363.92	19,683,861.74	-	26,645,225.66
长期应付款	-	7,285,875.80	-	-	7,285,875.80

2020年12月31日余额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债					
短期借款	23,462,127.82	-	-	-	23,462,127.82
应付账款	49,102,930.67	-	-	-	49,102,930.67
应付职工薪酬	31,016,922.57	-	-	-	31,016,922.57
应交税费	7,659,414.46	-	-	-	7,659,414.46
其它应付款	9,547,643.28	-	-	-	9,547,643.28
一年内到期的非流动负债	8,040,829.08	-	-	-	8,040,829.08
长期借款	-	-	-	-	4,805,712.17
长期应付款	-	7,388,339.09	-	-	7,388,339.09

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2022 年度		2021 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	4,762,524.09	4,762,524.09	5,321,379.07	5,321,379.07
美元	对人民币贬值 5%	-4,762,524.09	-4,762,524.09	-5,321,379.07	-5,321,379.07

（续上表）

项目	汇率变动	2020 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	2,862,251.32	2,862,251.32
美元	对人民币贬值 5%	-2,862,251.32	-2,862,251.32

(2) 利率风险敏感性分析

2021年归还固定利率借款后本集团不再面临利率风险，因此不再进行利率风险敏感性分析。

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2022-12-31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	821,815,921.19	-	821,815,921.19

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

每个资产负债表日，本集团从金融机构或第三方机构取得金融工具的公允价值，按照金融机构或第三方机构出具的公允值确认；金融机构或第三方机构未出具公允值的，本集团采用相关合同的合同利率平均值确认。

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1）本集团无实际控制人。

（2）子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（3）其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
上海数珑	对本集团产生重大影响的股东
Logical Dragon Options Management Limited （以下简称数珑管理）	发行人董事、总经理任董事的企业
Logical Dragon Option Holdings Limited（以 以下简称数珑控股）	发行人董事、总经理任董事的企业
昇显微	报告期内董事担任董事的公司
山海资本	嘉兴海大基金管理人及执行事务合 伙人，报告期内曾通过嘉兴海大实际控制 发行人5%以上股权
珠海横琴硅谷东升企业管理有限责任公司	总经理、董事会秘书、董事任职的公司
珠海硅谷芯茂企业管理合伙企业（有限合 伙）（以下简称硅谷芯茂）	珠海横琴硅谷东升企业管理有限责 任公司担任执行事务合伙人的公司
北京华大九天科技股份有限公司 （以下简称华大九天）	报告期内监事担任董事的公司
芯技佳微电子（香港）科技有限公司 （以下简称芯技佳易）	报告期内董事曾担任董事的公司之全 资子公司
深圳鸿芯微纳技术有限公司 （以下简称鸿芯微纳）	报告期内董事曾担任董事的公司
上海国微思尔芯技术股份有限公司 （以下简称思尔芯）	报告期内董事长担任董事的企业

2. 关联交易

（1）销售商品、提供劳务产生的关联交易

关联方名称	交易内容	2022年度	2021年度	2020年度
昇显微	IP授权	1,400,263.76	954,993.14	16,127.57

（2）购买商品、接受劳务产生的关联交易

关联方名称	交易内容	2022年度	2021年度	2020年度
芯技佳易	原材料	37,141.94	8,787,545.84	2,153,141.11
思尔芯	固定资产	697,345.13	-	-
华大九天	无形资产	-	-	923,067.50
鸿芯微纳	无形资产	-	2,024,336.28	-

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（3） 资金拆借

关联方	2022年度	2021年度	2020年度	性质
山海资本	-	1,000.00	-	偿付资金

（4） 关键管理人员薪酬

项目	2022年度	2021年度	2020年度
薪酬合计	13,946,640.70	13,290,554.78	12,545,158.12
注：扣除股份支付后的薪酬	10,841,442.68	10,512,522.96	7,613,580.96

（5） 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	2022年度	2021年度	2020年度
昇显微	资金占用费收入	-	742.30	2,270.34
昇显微	应收账款逾期利息收入	241,990.98	302,541.75	313,124.75
昇显微	代垫费用	-	64,596.16	448,807.20
昇显微	资金归还	-	133,874.15	408,396.69
上海数珑	资金占用费收入	-	52,950.84	33,422.96
上海数珑	资金拆出	-	1,791,745.06	20,000.00
上海数珑	资金归还	1,771,745.06	740,000.00	-
数珑管理	资金占用费收入	-	2,986.46	397.99
数珑管理	资金拆出	-	110,132.74	34,386.93
数珑管理	资金归还	143,584.79	-	-
数珑控股	资金占用费收入	-	4,952.70	842.18
数珑控股	资金拆出	-	56,181.46	93,885.45
数珑控股	资金归还	147,126.70	-	-
硅谷芯茂	资金占用费收入	-	633.71	-
硅谷芯茂	资金拆出	-	80,460.00	-
硅谷芯茂	资金归还	-	80,460.00	-
关键管理人员	高管向本集团预缴个人所得税	-	7,910,790.97	-
关键管理人员	本集团代扣代缴高管的个人所得税	2,571,531.50	1,910,789.97	-
关键管理人员	退还高管预缴个人所得税的剩余款项	1,538,030.19	1,890,439.31	-
关键管理人员	本集团代高管从上海数珑收取股权转让款	4,521,146.59	-	-
关键管理人员	本集团向高管支付从上海数珑收取的股权转让款	4,521,146.59	-	-

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 关联方往来余额

项目名称	关联方	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
应收账款	昇显微	357,926.67	7,614,517.70	7,144,595.20
预付款项	芯技佳易	-	48,250.02	-
其他应收款	昇显微	-	165,776.00	234,298.41
其他应收款	上海数珑	-	1,952,775.37	846,038.74
其他应收款	数珑管理	-	146,875.66	34,430.32
其他应收款	数珑控股	-	152,813.58	93,749.45
其他应收款	硅谷芯茂	-	671.75	-
应付账款	思尔芯	77,400.00	-	-
其他应付款	山海资本	-	-	1,000.00

十二、股份支付

1. 概况

（1）股份支付总体情况

项目	2022年度	2021年度	2020年度
公司本期授予的各项权益工具总额（注1）	438,034.00	58,786.95	54,474.28
公司本期行权的各项权益工具总额	438,034.00	600,000.00	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-	8,571.43	6,665.07
公司期末有效的权益工具的授予价格和剩余服务期限	618.60元/ 34-44个月	0元/ 0年	0元/ 4-36个月
本期授予的权益工具公允价值的确定方法	最近一次外部投资者入股价格	最近一次外部投资者入股价格	评估价值
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无	无	无

注1：权益工具为本公司股份制变更、注册资本变更前的注册资本金额。

（2）以权益结算的股份支付情况

项目	2022年度	2021年度	2020年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,919,270.04	177,671,216.23	126,709,595.61
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	15,919,270.04	50,961,620.62	12,802,228.62

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 股份支付计划

匠芯知本于2017年收购硅数美国，收购安排包括设立上海数珑作为股权激励平台持有匠心知本10.31%股权，其中部分权益用于承接硅数美国在本次收购前存续的激励计划，剩余部分权益用于收购后股权激励安排。为与收购前存续的激励计划衔接，该激励计划将上海数珑持有匠芯知本10.31%权益对应总计67,496,077份PEU（即“Parent Equity Units”）池，其中35,719,240份PEU用于承接收购前的存续激励计划，剩余31,776,837份PEU用于收购后激励公司员工。

本集团2017年激励计划已于2021年底前实施完毕，具体包括：（1）将上海数珑全部权益分配完毕，并根据计划参与人的历史贡献等因素进行部分权益的二次分配；（2）激励计划参与人持有的上海数珑权益加速确权；（3）将激励计划参与人登记为上海数珑的上层股东/合伙人。

2021年11月，本公司股东会审议通过2021年股权激励方案的议案，批准于2022年授出438,034股，该等限制性股权的等待期截止日为2025年11月19日或员工入职后48个月孰晚。被授予权益工具的公允价值根据公司最近一次吸收投资款的交易价格计算确定。

十三、或有事项

2020年6月2日，硅数股份因V-Silicon, Inc.与V-Silicon International, Inc.未能按期向硅数股份支付保底收益权剩余款项向国际争议解决中心（仲裁庭）提交了仲裁申请，该仲裁申请已于2020年11月25日获得受理。2022年3月10日，国际争议解决中心（仲裁庭）作出最终裁决，裁决V-Silicon, Inc.支付硅数股份相关欠款与费用合计共5,649,114.79美元。截止本财务报告报出日，V-Silicon, Inc.尚未支付前述款项。

截至2022年12月31日止，除上述事项外，本集团无其他需披露的或有事项。

十四、承诺事项

截至2022年12月31日止，本集团无需披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

2021年2月，本公司股东腾信股份向青岛全球财富中心开发建设有限公司质押所持有的本公司0.31%股权；2023年2月9日，腾信股份所持有的本公司0.31%股份被山东省青岛市中级人民法院冻结，冻结期限为2023年2月9日至2026年2月8日。

除以上事项外，截至本财务报告报出日，本集团无需披露的其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

2022年4月，本公司股东珠海硅谷芯和企业管理合伙企业（有限合伙）向招商银

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

行股份有限公司杭州分行质押所有持有的本公司1.90%股权。

除以上事项外，截至2022年12月31日止，本集团无需披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款分类

类别	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,420,820.10	100.00	68,017.98	0.07	103,352,802.12
其中：账龄组合	6,801,797.67	6.58	68,017.98	1.00	6,733,779.69
关联方组合	96,619,022.43	93.42	-	-	96,619,022.43
合计	103,420,820.10	100.00	68,017.98	0.07	103,352,802.12

（续表）

类别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,973,033.85	100.00	57,180.72	0.82	6,915,853.13
其中：账龄组合	5,718,072.83	82.00	57,180.72	1.00	5,660,892.11
关联方组合	1,254,961.02	18.00	-	-	1,254,961.02
合计	6,973,033.85	100.00	57,180.72	—	6,915,853.13

（续表）

类别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,225,061.31	100.00	118,944.23	0.97	12,106,117.08
其中：账龄组合	11,894,422.90	97.30	118,944.23	1.00	11,775,478.67
关联方组合	330,638.41	2.70	-	-	330,638.41
合计	12,225,061.31	100.00	118,944.23	0.97	12,106,117.08

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2022-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	6,801,797.67	68,017.98	1.00
合计	6,801,797.67	68,017.98	1.00

（续表）

账龄	2021-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	5,718,072.83	57,180.72	1.00
合计	5,718,072.83	57,180.72	1.00

（续表）

账龄	2020-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	11,894,422.90	118,944.23	1.00
合计	11,894,422.90	118,944.23	1.00

（3）组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	96,619,022.43	-	-
合计	96,619,022.43	-	-

（续表）

账龄	2021-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	1,254,961.02	-	-
合计	1,254,961.02	-	-

（续表）

账龄	2020-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	330,638.41	-	-
合计	330,638.41	-	-

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（4）应收账款坏账准备情况

类别	2021-12-31	本年变动			汇率变动的 影响	2022-12-31
		计提	收回或 转回	转销或 核销		
坏账准备	57,180.72	11,768.23	-	-	-930.97	68,017.98

（续表）

类别	2020-12-31	本年变动			汇率变动的 影响	2021-12-31
		计提	收回或 转回	转销或 核销		
坏账准备	118,944.23	-	58,983.51	-	-2,780.00	57,180.72

（续表）

类别	2019-12-31	本年变动			汇率变动的 影响	2020-12-31
		计提	收回或 转回	转销或 核销		
坏账准备	-	120,169.24	-	-	-1,225.01	118,944.23

（5）按欠款方归集期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022-12-31 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
硅数开曼	63,939,453.17	6个月以内	61.82	-
硅数美国	32,679,569.26	6个月以内	31.60	-
合肥宏晶微电子科技股份有限 公司	2,900,000.00	6个月以内	2.80	29,000.00
聚兴科技股份有限公司	2,770,378.66	6个月以内	2.68	27,703.79
ENE Technology Company	978,037.69	6个月以内	0.95	9,780.38
合计	103,267,438.78	—	99.85	66,484.17

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续表）

单位名称	2021-12-31 余额	账龄	占应收账款 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
香港泰科源电子科技有限公司	2,825,730.52	6个月以内	40.52	28,257.31
聚兴科技股份有限公司	2,686,935.10	6个月以内	38.53	26,869.35
硅数开曼	851,922.62	6个月以内	12.22	-
硅数美国	330,638.41	2-3年	4.74	-
Eway (HK) Limited	159,711.29	6个月以内	2.29	1,597.11
合计	6,854,937.94	—	98.30	56,723.77

（续表）

单位名称	2020-12-31 余额	账龄	占应收账款 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
香港泰科源电子科技有限公司	7,973,949.79	6个月以内	65.23	79,739.50
益登科技股份有限公司	3,920,473.11	6个月以内	32.07	39,204.73
硅数美国	330,638.41	1-2年	2.70	-
合计	12,225,061.31	—	100.00	118,944.23

2.其他应收款

项目	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
其他应收款	113,754,110.08	197,700.00	429,630.22
合计	113,754,110.08	197,700.00	429,630.22

2.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
押金	197,700.00	197,700.00	194,250.00
备用金	-	-	3,174.00
关联方往来	113,556,410.08	-	232,206.22
小计	113,754,110.08	197,700.00	429,630.22
减：坏账准备	-	-	-
合计	113,754,110.08	197,700.00	429,630.22

（2）其他应收款按坏账准备计提方法分类

类别	2022-12-31
----	------------

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提	197,700.00	100.00	-	-	197,700.00
其中：款项性质组合	197,700.00	100.00	-	-	197,700.00
关联方往来	113,556,410.08	0.00	-	-	-
合计	113,754,110.08	100.00	-	-	197,700.00

（续表）

类别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提	197,700.00	100.00	-	-	197,700.00
其中：款项性质组合	197,700.00	100.00	-	-	197,700.00
合计	197,700.00	100.00	-	-	197,700.00

（续表）

类别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提	429,630.22	100.00	-	-	429,630.22
其中：款项性质组合	197,424.00	45.95	-	-	197,424.00
关联方往来	232,206.22	54.05	-	-	232,206.22
合计	429,630.22	100.00	-	-	429,630.22

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
6个月以内	113,754,110.08	197,700.00	357,230.22
6个月至1年	-	-	3,500.00
1-2年	-	-	21,000.00
2-3年	-	-	47,900.00
合计	113,754,110.08	197,700.00	429,630.22

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

名称	款项性质	2022-12-31 余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备 期末余额
硅数开曼	关联方 往来款	113,556,410.08	注1	99.82	-
苏州创业园科技 发展有限公司	房屋押金	197,500.00	6个月以内	0.17	-
杂费押金	押金	200.00	6个月以内	0.01	-
合计	—	113,754,110.08	—	100.00	-

注1：硅数开曼其他应收款期末余额6个月以内1,537,783.68元，6个月至1年112,018,626.40元。

（续表）

名称	款项性质	2021-12-31 余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备 期末余额
苏州创业园科技 发展有限公司	房屋押金	197,500.00	6个月以内	99.90	-
杂费押金	押金	200.00	6个月以内	0.10	-
合计	—	197,700.00	—	100.00	-

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续表）

名称	款项性质	2020-12-31 余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备 期末余额
苏州创业园科技发展有限公司	房屋押金	194,050.00	6个月以内	45.17	-
硅数开曼	关联方往来	159,806.22	6个月以内	37.20	-
山海开曼	关联方往来	72,400.00	注1	16.85	-
员工备用金	备用金	3,174.00	6个月以内	0.74	-
杂费押金	押金	200.00	6个月以内	0.04	-
合计	—	429,630.22	—	100.00	-

注1：山海开曼其他应收款期末余额6个月至1年3,500.00元，1-2年21,000.00元，2-3年47,900.00元；

3.长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,135,933,782.80	1,870,102,012.21	1,265,831,770.59
合计	3,135,933,782.80	1,870,102,012.21	1,265,831,770.59

（续表）

项目	2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,127,342,318.45	1,870,102,012.21	1,257,240,306.24
合计	3,127,342,318.45	1,870,102,012.21	1,257,240,306.24

（续表）

项目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,084,294,647.11	1,870,102,012.21	1,214,192,634.90
合计	3,084,294,647.11	1,870,102,012.21	1,214,192,634.90

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 对子公司投资

被投资单位	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山海开曼	3,127,342,318.45	8,591,464.35	-	3,135,933,782.80	-	1,870,102,012.21
合计	3,127,342,318.45	8,591,464.35	-	3,135,933,782.80	-	1,870,102,012.21

注：本期增加系子公司的股份支付费用。

（续表）

被投资单位	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31	本期计提减值准备	减值准备年末余额
山海开曼	3,084,294,647.11	43,047,671.34	-	3,127,342,318.45	-	1,870,102,012.21
合计	3,084,294,647.11	43,047,671.34	-	3,127,342,318.45	-	1,870,102,012.21

注：本期增加系子公司的股份支付费用。

（续表）

被投资单位	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31	本期计提减值准备	减值准备年末余额
山海开曼	3,073,677,366.99	10,617,280.12	-	3,084,294,647.11	-	1,870,102,012.21
合计	3,073,677,366.99	10,617,280.12	-	3,084,294,647.11	-	1,870,102,012.21

注：本期增加系子公司的股份支付费用。

4. 营业收入、营业成本

项目	2022年度	2021年度	2020年度
主营业务收入	353,297,825.12	316,890,969.67	83,192,224.72
其中：设计及销售集成电路	53,984,176.30	109,860,072.21	31,167,319.72
IP授权及芯片设计服务	299,313,648.82	207,030,897.46	52,024,905.00
合计	353,297,825.12	316,890,969.67	83,192,224.72
主营业务成本	191,582,252.66	143,008,271.14	36,290,469.46
其中：设计及销售集成电路	28,433,869.64	53,738,680.14	15,205,400.51
IP授权及芯片设计服务	163,148,383.02	89,269,591.00	21,085,068.95
合计	191,582,252.66	143,008,271.14	36,290,469.46

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

5.投资收益

项目	2022年度	2021年度	2020年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	22,695,688.30	-	-
合计	22,695,688.30	-	-

十八、财务报表批准

本财务报告于2023年5月10日由本公司董事会批准报出。

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产处置损益	-208,416.68	75,438.77	98,246.27
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	36,323,106.05	31,331,856.06	12,347,865.71
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	241,990.98	364,807.76	350,058.22
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益以及处置交易性金融资产取得的投资收益	24,511,609.49	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,738.65	161.53	-0.10
一次性计入当期的股份支付费用	-342,223.83	-46,938,179.33	-
小计	60,535,804.66	-15,165,915.21	12,796,170.10
减：所得税影响额	6,051,715.87	-1,420,130.01	204.62
合计	54,484,088.79	-13,745,785.20	12,795,965.48

硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010修订）》的要求，本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	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
归属于母公司普通股股东的净利润	2022年度	3.75%	0.31	0.31
	2021年度	6.56%	—	—
	2020年度	2.20%	—	—
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2022年度	1.94%	0.16	0.16
	2021年度	7.68%	—	—
	2020年度	1.10%	—	—

基本每股收益：以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算。本公司于2022年6月27日正式变更为股份有限公司，在计算2022年度本公司发行在外普通股加权平均数时，本公司根据相关规定，视同变更整体股份有限公司时的所有股份于2022年1月1日已发行，2021及2020年度，因本公司尚未整体变更设立股份有限公司，因此无每股收益。

本公司在计算稀释每股收益时，已考虑股份支付等潜在稀释因素的影响。



硅谷数模（苏州）半导体股份有限公司

二〇二三年五月十日

证书序号: 0014624



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 张克, 曹韶阳, 顾仁栋, 陈英, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年11月14日



姓名 廖志勇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-02-04
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 130103750204181
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，自签发之日起计算。
This certificate is valid for one year after the issue.



姓名 廖志勇
证书编号 130000010013



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，自签发之日起计算。
This certificate is valid for one year after the issue.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年12月4日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月4日
年 月 日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008年12月01日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008年12月01日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 13000013
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年12月01日
Date of Issuance

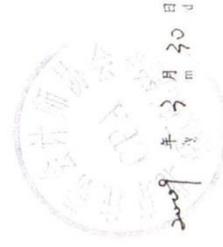


姓名 戴慧
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1980-1-28
Date of birth
工作单位 北京中兴宇
会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 36223380012836
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

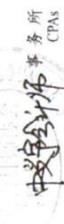


证书编号: 110001600055
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2006年3月1日
Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs