

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 5
2023 年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并利润表	5 - 6
公司利润表	7
合并现金流量表	8
公司现金流量表	9
合并股东权益变动表	10 - 11
公司股东权益变动表	12 - 13
财务报表附注	14 - 100
财务报表补充资料	1 - 2



审计报告

普华永道中天审字(2024)第 10112 号
(第一页, 共五页)

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司(以下简称“思瑞浦”)的财务报表, 包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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, 公允反映了思瑞浦 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于思瑞浦, 并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10112 号
(第二页, 共五页)

三、关键审计事项(续)

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

(一) 销售产品收入确认

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 销售产品收入确认</p> <p>参见财务报表附注二(20)“收入”、附注二(26)(a)(iii)“收入确认的时点”及附注四(39)“营业收入和营业成本”。</p> <p>思瑞浦 2023 年度合并财务报表中销售产品收入为人民币 108,710.40 万元。</p> <p>思瑞浦按合同约定将产品送达客户指定的地点且客户确认接收产品后确认销售收入。</p> <p>鉴于销售产品收入对财务报表影响重大,我们对思瑞浦的销售产品收入确认进行了大量的审计工作,因此,我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>我们对销售产品收入确认实施的审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解、评估和测试了与销售产品收入相关的内部控制; • 检查了思瑞浦主要客户的销售合同及订单,包括检查了思瑞浦与客户的主要合作条款,评估了思瑞浦收入确认的相关会计政策;以及 • 采用抽样的方法,执行了如下程序,以测试销售产品收入的确认: <ol style="list-style-type: none"> 1) 检查了相关收入确认的支持性文件,如销售合同、销售订单、销售货运单、客户签收单据以及销售发票等; 2) 基于交易金额、性质和客户特点的考虑,向主要经销商以及直销客户函证了交易金额及应收账款的余额,并针对主要经销商客户进行访谈、执行了背景调查等程序; 3) 针对资产负债表日前后确认的销售产品收入进行截止性测试,将收入确认记录与客户签收单据等支持性文件进行了核对,评估了相关销售收入是否确认在恰当的会计期间;以及 4) 检查退换货政策及期后退换货情况。 <p>基于以上执行的审计工作,我们获取的审计证据可以支持思瑞浦销售产品收入符合其收入确认会计政策。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10112 号
(第三页, 共五页)

四、其他信息

思瑞浦管理层对其他信息负责。其他信息包括思瑞浦 2023 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

思瑞浦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, 管理层负责评估思瑞浦的持续经营能力, 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思瑞浦、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督思瑞浦的财务报告过程。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10112 号
(第四页, 共五页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对思瑞浦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思瑞浦不能持续经营。

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

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2024)第 10112 号
(第五页, 共五页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

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



普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2024年3月29日

注册会计师



王瑾(项目合伙人)

注册会计师



孙吾伊

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

2023年12月31日
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	四(1)	1,489,984,886.23	2,134,001,717.22
交易性金融资产	四(2)	2,879,740,881.95	801,615,000.00
应收票据	四(3)	5,855,367.11	2,303,266.77
应收账款	四(4)、四(21)	201,905,630.60	186,356,329.94
预付款项	四(5)	21,686,350.99	91,927,150.40
其他应收款	四(6)	8,516,105.43	20,855,925.33
存货	四(7)、四(21)	428,164,374.13	290,982,382.81
一年内到期的非流动资产	四(8)	2,470,235.76	505,606.21
其他流动资产	四(9)	46,426,421.03	14,066,598.01
流动资产合计		5,084,750,253.23	3,542,613,976.69
非流动资产			
长期应收款	四(10)	39,095,092.37	39,011,744.85
长期股权投资	四(11)	103,560,601.42	105,099,806.17
其他权益工具投资	四(12)	11,550,154.00	6,327,627.58
其他非流动金融资产	四(13)	109,635,264.47	109,767,309.07
固定资产	四(14)	112,220,058.42	83,671,531.89
在建工程	四(15)	183,099,135.47	26,078,599.30
使用权资产	四(16)	51,646,120.40	52,921,679.92
无形资产	四(17)	62,331,344.01	70,145,836.03
长期待摊费用	四(18)	64,571,950.66	49,433,764.58
递延所得税资产	四(19)	49,329,756.86	2,962,614.18
其他非流动资产	四(20)	36,007,340.73	63,283,391.04
非流动资产合计		823,046,818.81	608,703,904.61
资产总计		5,907,797,072.04	4,151,317,881.30

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

2023年12月31日

合并资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)



负债和股东权益	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
衍生金融负债	四(22)	499,573.78	-
应付账款	四(23)	101,065,073.09	95,284,799.77
合同负债	四(24)	5,140,193.92	4,231,310.23
应付职工薪酬	四(25)	75,559,935.28	89,576,279.06
应交税费	四(26)	14,466,525.74	38,206,314.39
其他应付款	四(27)	67,342,914.51	59,851,331.17
一年内到期的非流动负债	四(28)	20,066,533.55	23,525,241.75
其他流动负债	四(29)	7,588,596.01	14,639,034.33
流动负债合计		291,729,345.88	325,314,310.70
非流动负债			
租赁负债	四(30)	35,163,532.53	35,156,601.62
长期应付款	四(31)	463,922.74	-
预计负债	四(32)	263,541.68	274,438.47
递延收益	四(33)	1,302,470.98	3,838,303.54
递延所得税负债	四(19)	-	1,062,195.51
非流动负债合计		37,193,467.93	40,331,539.14
负债合计		328,922,813.81	365,645,849.84
股东权益			
股本	四(34)	132,601,444.00	120,195,477.00
资本公积	四(35)	4,591,739,229.62	2,756,412,023.06
其他综合收益	四(36)	7,890,858.58	2,948,457.80
盈余公积	四(37)	61,063,675.99	60,097,738.50
未分配利润	四(38)	785,579,050.04	846,018,335.10
股东权益合计		5,578,874,258.23	3,785,672,031.46
负债和股东权益总计		5,907,797,072.04	4,151,317,881.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 吴建刚

主管会计工作的负责人: 王文平

会计机构负责人: 阮芳



吴建刚



王文平



阮芳

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

2023年12月31日

公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



资产	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		1,098,366,498.52	1,961,731,442.77
交易性金融资产		1,645,980,243.06	801,615,000.00
应收票据		5,855,367.11	2,303,266.77
应收账款	十三(1)	377,547,571.67	256,036,796.80
预付款项		14,058,966.01	75,345,129.47
其他应收款	十三(2)	14,019,911.65	12,125,591.60
存货		273,897,163.07	290,972,305.52
一年内到期的非流动资产		1,228,514.54	505,606.21
其他流动资产		20,414,907.51	14,056,272.57
流动资产合计		3,451,369,143.14	3,414,691,411.71
非流动资产			
长期应收款		37,452,380.25	37,827,883.47
长期股权投资	十三(3)	2,245,943,311.02	702,336,890.60
其他权益工具投资		11,550,154.00	6,327,627.58
其他非流动金融资产		109,635,264.47	109,767,309.07
固定资产		84,167,795.68	77,507,115.99
在建工程		-	11,082,872.14
使用权资产		34,827,570.17	46,419,609.41
无形资产		8,958,925.34	8,065,218.09
长期待摊费用		32,239,263.67	44,262,568.24
递延所得税资产		49,329,756.86	-
其他非流动资产		32,829,031.17	33,545,335.17
非流动资产合计		2,646,933,452.63	1,077,142,429.76
资产总计		6,098,302,595.77	4,491,833,841.47

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

2023年12月31日

公司资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)



负债和股东权益	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
衍生金融负债		499,573.78	-
应付账款		152,566,084.43	332,664,984.93
合同负债		348,695.42	4,219,522.92
应付职工薪酬		23,733,058.50	33,156,871.78
应交税费		6,180,984.91	13,322,693.80
其他应付款	十三(4)	21,491,003.35	31,156,027.43
一年内到期的非流动负债		15,070,251.51	17,479,461.62
其他流动负债		6,209,843.37	12,782,762.03
流动负债合计		226,099,495.27	444,782,324.51
非流动负债			
租赁负债		23,127,813.44	33,018,442.37
长期应付款		463,922.74	-
预计负债		263,541.68	274,438.47
递延收益		1,302,470.98	3,838,303.54
递延所得税负债		-	1,062,195.51
非流动负债合计		25,157,748.84	38,193,379.89
负债合计		251,257,244.11	482,975,704.40
股东权益			
股本		132,601,444.00	120,195,477.00
资本公积		4,592,747,101.53	2,756,565,233.58
其他综合收益		6,819,455.20	2,119,181.42
盈余公积		61,063,675.99	60,097,738.50
未分配利润		1,053,813,674.94	1,069,880,506.57
股东权益合计		5,847,045,351.66	4,008,858,137.07
负债和股东权益总计		6,098,302,595.77	4,491,833,841.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 吴建刚

主管会计工作的负责人: 王文平

会计机构负责人: 阮芳



吴建刚



王文平



阮芳

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司



2023 年度
合并利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	四(39)	1,093,519,073.21	1,783,353,923.65
减: 营业成本	四(39)、四(45)	(527,185,965.83)	(738,118,087.26)
税金及附加	四(40)	(6,005,491.47)	(12,921,254.51)
销售费用	四(41)、四(45)	(83,317,251.99)	(70,038,845.28)
管理费用	四(42)、四(45)	(102,132,486.39)	(129,447,478.86)
研发费用	四(43)、四(45)	(554,307,671.02)	(655,631,304.02)
财务费用	四(44)	25,064,342.35	19,113,534.84
其中: 利息费用		(2,823,294.39)	(2,099,061.05)
利息收入		20,648,065.55	13,807,176.14
加: 其他收益	四(46)	30,532,532.26	12,749,119.59
投资收益	四(47)	63,828,393.57	60,288,917.74
其中: 对合营企业的投资			
收益		6,558,888.97	2,572,078.71
公允价值变动收益	四(48)	2,494,263.57	7,506,429.61
信用减值(损失)/收益	四(49)	(13,141.44)	9,117.16
资产减值损失	四(50)	(24,331,227.48)	(9,811,866.93)
二、营业(亏损)/利润		(81,854,630.66)	267,052,205.73
加: 营业外收入	四(51)	297,314.10	238,989.39
减: 营业外支出	四(52)	(814,856.97)	(271,395.83)
三、(亏损)/利润总额		(82,372,173.53)	267,019,799.29
减: 所得税收益/(费用)	四(53)	47,659,095.03	(212,388.78)
四、净(亏损)/利润		(34,713,078.50)	266,807,410.51
按经营持续性分类			
持续经营净(亏损)/利润		(34,713,078.50)	266,807,410.51
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		-	-
归属于母公司股东的净(亏损)/利润		(34,713,078.50)	266,807,410.51

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司



2023 年度
合并利润表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2023 年度	2022 年度
五、其他综合收益的税后净额	四(36)	4,942,400.78	1,046,423.30
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		4,700,273.78	280,550.89
将重分类进损益的其他综合损失			
外币财务报表折算差额		242,127.00	765,872.41
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合(亏损)/收益总额		(29,770,677.72)	267,853,833.81
归属于母公司股东的综合(亏损)/收益总额		(29,770,677.72)	267,853,833.81
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)	四(54)	(0.28)	2.23
稀释每股收益(人民币元)	四(54)	(0.28)	2.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 吴建刚

主管会计工作的负责人: 王文平

会计机构负责人: 阮芳



吴建刚



王文平



阮芳

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司



2023 年度
公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十三(5)	1,283,234,062.73	1,780,448,166.52
减: 营业成本	十三(5)	(810,572,698.02)	(737,686,041.51)
税金及附加		(4,817,476.70)	(12,042,662.92)
销售费用		(51,231,078.65)	(61,688,775.56)
管理费用		(56,513,057.48)	(107,538,218.67)
研发费用		(483,932,043.19)	(519,182,807.06)
财务费用		19,594,847.13	15,129,769.42
其中: 利息费用		(2,298,690.42)	(2,405,521.72)
利息收入		15,635,913.46	12,730,291.99
加: 其他收益		24,344,339.15	12,125,774.65
投资收益		51,559,997.90	53,856,854.70
公允价值变动(损失)/收益		(1,266,375.32)	8,384,761.12
信用减值(损失)/收益		(4,361.81)	8,851.10
资产减值损失		(11,422,864.77)	(9,799,745.00)
二、营业(亏损)/利润		(41,026,709.03)	422,015,926.79
加: 营业外收入		224,314.10	231,489.39
减: 营业外支出		(452,435.15)	(263,079.49)
三、(亏损)/利润总额		(41,254,830.08)	421,984,336.69
减: 所得税收益/(费用)		50,914,205.01	(826,730.91)
四、净利润		9,659,374.93	421,157,605.78
五、其他综合收益的税后净额		4,700,273.78	280,550.89
六、综合收益总额		14,359,648.71	421,438,156.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 吴建刚

主管会计工作的负责人: 王文平

会计机构负责人: 阮芳



吴建刚



王文平



阮芳

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

2023 年度

合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,265,434,473.84	2,081,379,045.81
收到的税费返还		10,689,992.05	496,185.43
收到其他与经营活动有关的现金	四(55)(a)	53,236,740.85	75,148,771.50
经营活动现金流入小计		1,329,361,206.74	2,157,024,002.74
购买商品、接受劳务支付的现金		(947,587,913.28)	(1,091,441,820.80)
支付给职工以及为职工支付的现金		(468,098,265.38)	(327,653,200.02)
支付的各项税费		(29,477,665.32)	(90,046,014.04)
支付其他与经营活动有关的现金	四(55)(b)	(49,092,895.92)	(117,820,001.64)
经营活动现金流出小计		(1,494,256,739.90)	(1,626,961,036.50)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	四(56)(a)	(164,895,533.16)	530,062,966.24
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	四(55)(c)	9,000,000,000.00	8,384,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		64,313,049.81	57,716,839.03
处置固定资产收回的现金净额		28,752.21	13,195.13
收到其他与投资活动有关的现金	四(55)(e)	1,022,000.00	4,710,000.00
投资活动现金流入小计		9,065,363,802.02	8,446,440,034.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(234,321,480.54)	(184,375,525.99)
投资支付的现金	四(55)(d)	(11,175,000,000.00)	(6,914,000,000.00)
取得其他营业单位支付的现金净额		-	(67,573,333.33)
支付其他与投资活动有关的现金	四(55)(f)	(2,487,000.00)	(3,910,000.00)
投资活动现金流出小计		(11,411,808,480.54)	(7,169,858,859.32)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(2,346,444,678.52)	1,276,581,174.84
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	四(34)	1,784,305,441.08	-
收到其他与筹资活动有关的现金	四(55)(g)	31,028,681.56	93,216,218.73
筹资活动现金流入小计		1,815,334,122.64	93,216,218.73
分配股利支付的现金	四(38)	(24,760,269.07)	(49,264,810.67)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(55)(h)	(27,203,776.24)	(19,223,830.67)
筹资活动现金流出小计		(51,964,045.31)	(68,488,641.34)
筹资活动产生的现金流量净额		1,763,370,077.33	24,727,577.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		(153,771.33)	4,724,664.35
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额			
加: 年初现金及现金等价物余额	四(56)(d)	(748,123,905.68)	1,836,096,382.82
		2,133,464,543.25	297,368,160.43
六、年末现金及现金等价物余额			
	四(56)(d)	1,385,340,637.57	2,133,464,543.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 吴建刚

主管会计工作的负责人: 王文平

会计机构负责人: 阮芳



吴建刚



王文平



阮芳

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司



2023 年度
公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,041,463,097.51	2,072,873,938.28
收到的税费返还	10,689,992.05	489,396.43
收到其他与经营活动有关的现金	31,385,145.04	68,802,737.50
经营活动现金流入小计	<u>1,083,538,234.60</u>	<u>2,142,166,072.21</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(1,158,556,945.47)	(1,154,258,948.31)
支付给职工以及为职工支付的现金	(154,679,296.56)	(145,961,941.33)
支付的各项税费	(17,252,670.51)	(81,149,681.45)
支付其他与经营活动有关的现金	(24,088,838.04)	(150,324,353.12)
经营活动现金流出小计	<u>(1,354,577,750.58)</u>	<u>(1,531,694,924.21)</u>
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>(271,039,515.98)</u>	<u>610,471,148.00</u>
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	8,100,000,000.00	7,670,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	51,644,997.90	53,856,854.70
处置固定资产收回的现金净额	28,752.21	13,195.13
收到其他与投资活动有关的现金	1,022,000.00	-
投资活动现金流入小计	<u>8,152,695,750.11</u>	<u>7,723,870,049.83</u>
购建固定资产、无形资产支付和其他 长期资产支付的现金	(56,090,114.86)	(98,542,380.48)
投资支付的现金	(9,045,000,000.00)	(6,384,000,000.00)
取得子公司支付的现金净额	(1,517,473,469.14)	(113,650,700.00)
支付其他与投资活动有关的现金	(1,687,000.00)	-
投资活动现金流出小计	<u>(10,620,250,584.00)</u>	<u>(6,596,193,080.48)</u>
投资活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>(2,467,554,833.89)</u>	<u>1,127,676,969.35</u>
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	1,784,305,441.08	-
收到其他与筹资活动有关的现金	31,028,681.56	93,216,218.73
筹资活动现金流入小计	<u>1,815,334,122.64</u>	<u>93,216,218.73</u>
分配股利支付的现金	(24,760,269.07)	(49,264,810.67)
支付其他与筹资活动有关的现金	(18,807,386.45)	(14,403,653.72)
筹资活动现金流出小计	<u>(43,567,655.52)</u>	<u>(63,668,464.39)</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>1,771,766,467.12</u>	<u>29,547,754.34</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>(142,252.89)</u>	<u>1,997,269.00</u>
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(966,970,135.64)</u>	<u>1,769,693,140.69</u>
加: 年初现金及现金等价物余额	1,961,214,241.48	191,521,100.79
六、年末现金及现金等价物余额	<u>994,244,105.84</u>	<u>1,961,214,241.48</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 吴建刚

主管会计工作的负责人: 王文平

会计机构负责人: 阮芳



吴建刚



王文平



阮芳

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

2023 年度合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益					股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
2022 年 1 月 1 日年初余额		80,235,848.00	2,404,941,288.99	1,902,034.50	40,117,924.00	648,455,549.76	3,175,652,645.25
2022 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润	四(38)	-	-	-	-	266,807,410.51	266,807,410.51
其他综合收益	四(36)	-	-	1,046,423.30	-	-	1,046,423.30
综合收益总额合计		-	-	1,046,423.30	-	266,807,410.51	267,853,833.81
股东投入和减少资本							
- 股东投入的普通股	一、四(34)	644,063.00	92,572,155.73	-	-	-	93,216,218.73
- 股份支付计入股东权益的金额	四(35)	-	298,367,354.86	-	-	-	298,367,354.86
- 利润分配							
- 提取盈余公积	四(37)	-	-	-	19,979,814.50	(19,979,814.50)	-
- 对股东的分配	四(38)	-	-	-	-	(49,264,810.67)	(49,264,810.67)
- 股东权益内部结转							
- 资本公积转增股本	四(34)	39,315,566.00	(39,315,566.00)	-	-	-	-
- 其他		-	(153,210.52)	-	-	-	(153,210.52)
2022 年 12 月 31 日年末余额		120,195,477.00	2,756,412,023.06	2,948,457.80	60,097,738.50	846,018,335.10	3,785,672,031.46

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

2023 年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司股东权益					股东权益合计
	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	
2023 年 1 月 1 日年初余额		120,195,477.00	2,756,412,023.06	2,948,457.80	60,097,738.50	3,785,672,031.46
2023 年度增减变动额						
综合亏损总额						
净亏损	四(38)	-	-	-	-	(34,713,078.50)
其他综合收益	四(36)	-	-	4,942,400.78	-	4,942,400.78
综合亏损总额合计		-	-	4,942,400.78	-	(34,713,078.50)
股东投入和减少资本						
- 股东投入的普通股	一、					
- 股份支付计入股东权益的	四(34)	12,405,967.00	1,800,279,302.55	-	-	1,812,685,269.55
- 金额	四(35)	-	35,902,565.40	-	-	35,902,565.40
- 利润分配						
- 提取盈余公积		-	-	-	965,937.49	(965,937.49)
- 对股东的分配	四(38)	-	-	-	(24,760,269.07)	(24,760,269.07)
- 其他		-	(854,661.39)	-	-	(854,661.39)
2023 年 12 月 31 日年末余额		132,601,444.00	4,591,739,229.62	7,890,858.58	61,063,675.99	5,578,874,258.23

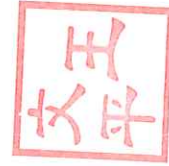
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 吴建刚



吴建刚

主管会计工作的负责人: 王文平



王文平

会计机构负责人: 阮芳



阮芳

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

2023 年度公司股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2022 年 1 月 1 日年初余额	80,235,848.00	2,404,941,288.99	1,838,630.53	40,117,924.00	717,967,525.96	3,245,101,217.48
2022 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	421,157,605.78	421,157,605.78
其他综合收益	-	-	280,550.89	-	-	280,550.89
综合收益总额合计	-	-	280,550.89	-	421,157,605.78	421,438,156.67
股东投入和减少资本						
- 股东投入的普通股	644,063.00	92,572,155.73	-	-	-	93,216,218.73
- 股份支付计入股东权益的金额	-	298,367,354.86	-	-	-	298,367,354.86
利润分配						
- 提取盈余公积	-	-	-	19,979,814.50	(19,979,814.50)	-
- 对股东的分配	-	-	-	-	(49,264,810.67)	(49,264,810.67)
- 股东权益内部结转						
- 资本公积转增股本	39,315,566.00	(39,315,566.00)	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日年末余额	120,195,477.00	2,756,565,233.58	2,119,181.42	60,097,738.50	1,069,880,506.57	4,008,858,137.07

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

2023 年度公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2023 年 1 月 1 日年初余额	120,195,477.00	2,756,565,233.58	2,119,181.42	60,097,738.50	1,069,880,506.57	4,008,858,137.07
2023 年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	9,659,374.93	9,659,374.93
其他综合收益	-	-	4,700,273.78	-	-	4,700,273.78
综合收益总额合计	-	-	4,700,273.78	-	9,659,374.93	14,359,648.71
股东投入和减少资本						
- 股东投入的普通股	12,405,967.00	1,800,279,302.55	-	-	-	1,812,685,269.55
- 股份支付计入股东权益的金额	-	35,902,565.40	-	-	-	35,902,565.40
利润分配						
- 提取盈余公积	-	-	-	965,937.49	(965,937.49)	-
- 对股东的分配	-	-	-	-	(24,760,269.07)	(24,760,269.07)
2023 年 12 月 31 日年末余额	132,601,444.00	4,592,747,101.53	6,819,455.20	61,063,675.99	1,053,813,674.94	5,847,045,351.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 吴建刚



吴建刚

主管会计工作的负责人: 王文平



王文平

会计机构负责人: 阮芳



阮芳

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身为思瑞浦微电子科技(苏州)有限公司(以下简称“原公司”), 原公司是由 ZHIXU ZHOU、ZHI MOU、FENG YING 以及苏州安固创业投资有限公司(以下简称“安固创投”)于 2012 年 4 月 23 日在中华人民共和国江苏省苏州市成立的中外合资有限责任公司。

于 2015 年 12 月 11 日, 原公司作出董事会决议, 全体董事一致同意以 2015 年 10 月 31 日为股份公司整体变更基准日, 以发起设立方式整体变更为股份有限公司。于 2016 年 1 月 26 日取得新的营业执照, 统一社会信用代码为 91320000593916443C。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1824 号文《关于同意思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》的核准, 本公司向境内投资者首次公开发行人民币普通股(A 股) 20,000,000 股, 并于 2020 年 9 月 21 日在上海证券交易所挂牌上市交易。

于 2022 年 9 月 5 日, 本公司召开 2022 年度第三次临时股东大会决议, 以资本公积向全体股东转增股本, 实际转增股数为 39,315,566 股(附注四(34))。

根据本公司 2020 年限制性股票激励计划方案的相关规定, 该方案下第二批激励对象第一个归属期的归属条件已于 2022 年 9 月 26 日成就, 归属股票数量为 83,140 股, 已全部行权, 股权激励出资款总额 7,151,952.40 元, 上述资金于 2022 年 11 月 9 日到位, 业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证, 并出具了信会师报字【2022】第 ZA15954 号及信会师报字【2022】第 ZA16080 号验资报告。

根据本公司 2020 年及 2021 年限制性股票激励计划方案的相关规定, 2020 年方案下第一批激励对象第二个归属期及 2021 年方案下第一批激励对象第一个归属期的归属条件已于 2022 年 12 月 15 日成就, 归属的股票数量为 621,681 股, 实际行权 560,923 股, 股权激励出资款总额 86,064,266.33 元, 上述资金于 2022 年 12 月 21 日到位, 业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证, 并出具了信会师报字【2022】第 ZA16249 号。

根据中国证券监督管理委员会于 2023 年 3 月 15 日出具证监许可[2023]562 号《关于同意思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》, 核准本公司发行人民币普通股 12,044,399 股, 每股发行价格为人民币 149.53 元。上述资金于 2023 年 10 月 23 日到位, 业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具普华永道中天验字(2023)第 0520 号验资报告。本次募集资金总额 1,800,998,982.47 元, 募集资金总额扣除所有不含增值税的股票发行费用(包括保荐及承销费用以及其他发行费用)19,342,394.48 元后的募集资金净额为 1,781,656,587.99 元。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

根据本公司 2020 年限制性股票激励计划方案的相关规定，该方案下第二批激励对象第二个归属期的归属条件已于 2023 年 9 月 26 日成就，归属股票数量为 57,182 股，已全部行权，股权激励出资款总额 4,907,187.86 元，上述资金于 2023 年 11 月 6 日到位，业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证，并出具了信会师报字【2023】第 ZA53389 号验资报告。

根据本公司 2020 年限制性股票激励计划方案的相关规定，该方案下第一批激励对象第三个归属期的归属条件已于 2023 年 12 月 15 日成就，归属股票数量为 304,386 股，已全部行权，股权激励出资款总额 26,121,493.70 元，上述资金于 2023 年 12 月 25 日到位，业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证，并出具了信会师报字【2023】第 ZA53536 号验资报告。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 132,601,444.00 元，每股面值 1.00 元(附注四(34))。

本公司及其子公司(“本集团”)实际从事的主要经营业务为各类集成电路及其应用系统和软件的研发、设计、生产、测试，销售本公司产品并提供售后服务。

报告期内纳入合并范围的主要子公司详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 3 月 29 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

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的预期信用损失的计量(附注二(9))、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产和衍生金融负债的公允价值评估(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产折旧、无形资产、长期待摊费用和使用权资产摊销(附注二(12)、(14)、(15)、(23))、预计负债的计提(附注二(19))、收入的确认和计量(附注二(20))、递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量(附注二(22))、股份支付(附注二(24))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(26)。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2023 年度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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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记账本位币。为购建符合借款费用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在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产、金融负债或权益工具。

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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量特征，将金融资产划分为：(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收票据和应收账款外，于每个资产负债表日，本集团对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

按照单项计算预期信用损失的各类金融资产，其信用风险特征与该类中的其他金融资产显著不同。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

组合 1	银行承兑汇票	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票	商业承兑汇票
组合 3	集团内关联方组合	集团内关联方之间的应收款项
组合 4	押金及保证金组合	备用金及押金等应收款项
组合 5	账龄组合	除以上组合以外的应收款项，以逾期日作为账龄的起算时点

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于因销售商品等日常经营活动形成的应收票据和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款及其他应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。

(c) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

(d) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、委托加工物资和库存商品等，按成本与可变现净值孰低计量。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货(续)

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和委托加工物资成本包括原材料以及委托加工费。生产加工环节主要由外部专业供应商完成。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司和本集团对合营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，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初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认本公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时，对于本集团向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关未实现的收入和成本或资产处置损益等中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整投资收益；对于被投资单位向本集团投出或出售资产的逆流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(d) 长期股权投资减值

对子公司和合营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(12) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括计算机及电子设备、办公家具以及机器设备。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
计算机及电子设备	3 - 8 年	0%	12.50%-33.33%
办公家具	3 年	0%	33.33%
机器设备	5 - 8 年	0%	12.50%-20.00%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产(续)

(d) 固定资产的处置

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。

(13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(14) 无形资产

无形资产包括土地使用权和外购软件，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 外购软件

外购软件按照实际支付的价款作为初始成本，并按预计可使用年限 2 至 3 年平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

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并作适当调整。

(d) 研究与开发

本集团的研究开发支出主要包括本集团实施研究开发活动而耗用的材料、研发部门职工薪酬、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、研发测试、研发技术服务费及授权许可费等支出。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 无形资产(续)

(d) 研究与开发(续)

为研究芯片生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对芯片生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 芯片生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准芯片生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明芯片生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行芯片生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及芯片生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(15) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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资产减值损失。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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(17) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、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，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(18) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(19) 预计负债

因产品质量保证导致的退换货形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(i) 销售产品

本集团生产芯片产品并销售予各地客户。本集团将芯片产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户确认接收产品且签署货物交接单后确认收入。本集团给予客户的信用期通常为 90 天内，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团为芯片产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债。

客户在购买芯片产品后在质保期内有权退货，本集团根据销售芯片产品的历史经验和数据，按照期望值法确定预计销售退回的金额，并抵减销售收入。本集团将预期因销售退回而将退还的金额确认为应付退货款，列示为预计负债和其他流动负债；同时，按照预期将退回产品于销售时的账面价值，扣除收回该产品预计发生的成本后的余额，确认为应收退货成本，列示为其他流动资产。

(ii) 提供服务

本集团对外提供服务，在客户确认服务完成时点确认收入和应收账款。如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。

本集团将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

本集团收到的与收益相关的政府补助，若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；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并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。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对与子公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(23) 租赁

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。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 租赁(续)

本集团作为承租人(续)

本集团的使用权资产为租入的房屋及建筑物等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团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；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新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，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其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；(2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 股份支付

(a) 股份支付的种类

以权益结算的股份支付

本集团的股权激励计划为换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。完成等待期内的服务或达到规定非市场业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定非市场业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，并以此为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，本集团不确认成本或费用，除非该可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

(b) 权益工具公允价值确定的方法

对于本集团授予的第二类限制性股票的股权激励，本集团采用期权定价模型确定限制性股票的公允价值。

(c) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期的每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权权益工具数量变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(d) 条款和条件的修改

本集团若以不利于职工的方式修改条款和条件，本集团仍需要继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非企业取消了部分或全部已授予的权益工具。

本集团若以有利于职工的方式修改条款和条件，本集团应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。若修改缩短了等待期，则本集团在缩短后的等待期内确认相关成本和费用。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 股份支付(续)

(e) 取消

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，本集团应当将取消作为加速可行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

(25) 分部信息

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

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

本集团根据内部组织结构、管理要求以及内部报告制度将集团业务确定为一个经营分部进行分析评价。

(26) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

(i) 金融资产的分类(续)

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(ii) 信用风险显著增加和已发生信用减值的判断

本集团在区分金融工具所处的不同阶段时，对信用风险显著增加和已发生信用减值的判断如下：

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降从而将影响违约概率等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

(iii) 销售产品收入确认的时点

本集团向客户销售产品时，按照合同规定将产品运至约定交货地点，由客户确认接收产品后，双方签署货物交接单。此后，客户拥有销售产品并且有自主定价的权利，并且承担该产品价格波动或毁损的风险。本集团认为，客户在确认接收产品且签署货物交接单后取得了产品的控制权。因此，本集团在双方签署货物交接单的时点确认产品的销售收入。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

(iv) 附有产品质量保证的销售

本集团按照行业惯例为产品质量提供质量保证，本集团并未因此提供任何额外的服务或额外的质量保证，故该产品质量保证不构成单独的履约义务。

(b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率或基于账龄矩阵确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。用于估计预期信用损失的重要宏观经济假设包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境的变化等，其中关键参数包括国内生产总值、消费者物价指数等，其中，最主要使用的国内生产总值指标在“有利”、“基准”及“不利”情景下的数值分别为 5.3%、4.5%及 3.0%(2022 年度：6.0%、4.8%及 2.5%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。于 2023 年度，本集团已考虑了不同宏观经济情景下的不确定性，并相应更新了相关假设和参数。

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 销售退回的估计

根据合同约定，经销客户在购买本集团产品后一定期限内有权退货。本集团根据合同约定确认退货比例。本集团认为，按照扣除退货比例后确认的收入金额，在退货期限届满之时极可能不会发生重大转回。因此，本集团按照合同约定的退货比例确定当期销售收入的金额。

(iii) 所得税和递延所得税

本集团按照现行税收法规计算企业所得税，并考虑了适用的所得税的相关规定及税收优惠。本集团在多个地区缴纳企业所得税，在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。本集团还就未来最终税务申报过程中可能存在判断差异的纳税项目预计是否需要缴纳额外税款，并根据估计的结果判断是否需要确认相应的所得税负债。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

在确认递延所得税资产时，本集团考虑了可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损转回的可能性。递延所得税资产的确认是基于本集团预计该可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损于可预见的将来能够通过持续经营产生足够的应纳税所得额而转回。

本集团已基于现行的税法规定及当前最佳的估计及假设计提了当期所得税及递延所得税项。如果未来因税法规定或相关情况发生改变，本集团需要对当期所得税及递延所得税项作出相应的调整。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iv) 存货跌价准备

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。在计算可变现净值的过程中，本集团根据可获取的市场信息或者已经签订的销售订单确定产品的估计市场价格，并按照历史经验及数据确定需要经过加工的存货至完工时估计将要发生的成本、出售相关产品估计的合同履约成本和销售费用及相关税费。

(v) 股份支付

于每个资产负债表日，对于完成等待期内的服务的权益工具，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息，对可行权权益工具数量作出最佳估计以及对某些特定情形作出最佳判断。

对于本集团授予的第二类限制性股票的股权激励，管理层聘请第三方估值机构协助其采用期权定价模型评估确定限制性股票于授予日的公允价值，包括选择恰当的估值关键参数(包括无风险利率、波动率和预期股利分红率等)。

在计算股份支付相关费用时，管理层需要结合激励对象的等待期及对可行权数量的估计来分期确认相关的股份支付费用。

(vi) 产品质量保证

产品质量保证的计提金额是基于提供产品质量保证所需成本做出的估计。影响产品质量保证的因素包括适用于质量保证的产品数量以及历史和估计的产品质量退换货率。本集团持续评估该等估计并根据实际情况进行修订。

(vii) 金融工具的公允价值

本集团根据附注二(9)(d)所述的会计政策，于资产负债表日对交易性金融资产、其他权益工具投资和其他非流动金融资产的公允价值进行评估。在评估时，本集团参考被投资企业最新一轮的融资情况，对比最新一轮股权与本集团股权的价值差异，聘请第三方估值机构利用当前情况下的数据和信息对其他权益工具投资和其他非流动金融资产的公允价值进行评估。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)。本集团及本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，并以净额方式确认与租赁负债和使用权资产的暂时性差异有关的递延所得税。自 2023 年 1 月 1 日起，本集团及本公司执行解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定，且针对上述交易产生的等额可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异，分别确认递延所得税资产和递延所得税负债，并在附注中分别披露，2022 年 12 月 31 日相关附注披露已相应调整。执行解释 16 号的上述规定对本集团和本公司 2022 年度当期损益、2022 年 1 月 1 日和 2022 年 12 月 31 日的各报表项目均无影响。

三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	计税依据
企业所得税(a)	0%，10%，15%， 15.825%，16.5%， 17%，21%，25%	应纳税所得额
增值税(b)	6%，13%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
城市维护建设税(c)	5%，7%	缴纳的流转税额
教育费附加(d)	3%	缴纳的流转税额
地方教育附加(d)	2%	缴纳的流转税额
城镇土地使用税(e)	1.5 元/平方米/年	实际占用的土地面积

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(a) 企业所得税

本公司适用的企业所得税税率为 25%。根据《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)和《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财政部税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告[2020]45 号)的有关规定，于 2021 年度，本公司申报成为国家鼓励的重点集成电路设计企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按 10%的税率征收企业所得税。2019 年度为本公司弥补累计税务认定亏损后的首个获利年度，本公司自 2019 年度起享受企业所得税“五免后按十”优惠政策。因此 2023 年度及 2022 年度本公司免征企业所得税。

本公司的境内子公司成都思瑞浦电子科技有限公司(“思瑞浦成都”)为注册在中华人民共和国成都市的有限责任公司，适用的企业所得税税率为 25%。根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号)和《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49 号)的有关规定，于 2022 年度，思瑞浦成都评估成为成都市集成电路设计企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。2023 年度及 2022 年度，思瑞浦成都尚未开始获利。

本公司的境内子公司思瑞浦微电子科技(上海)有限责任公司(“思瑞浦上海”)为注册在中华人民共和国上海市的有限责任公司，适用的企业所得税税率为 25%。根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27 号)和《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49 号)的有关规定，2023 年 6 月，思瑞浦上海评估成为集成电路设计企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。2023 年度及 2022 年度，思瑞浦上海尚未开始获利。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(a) 企业所得税(续)

本公司的子公司思瑞浦微电子科技(香港)有限公司(“思瑞浦香港”)、ANIMATO (HONGKONG) LIMITED.(“桉拓香港”)为注册于中华人民共和国香港特别行政区的有限责任公司，根据 2018 年 3 月 29 日中国香港特别行政区政府发布的《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》，自 2018 年 4 月 1 日起，思瑞浦香港的利得税实行两级税率，利润低于或等于 200 万港币适用税率为 8.25%，高于 200 万港币部分的利润适用税率为 16.5%；桉拓香港适用税率为 16.5%。

本公司的子公司 ANIMATO (SG) PTE. LTD.为注册在新加坡共和国的有限责任公司，适用的企业所得税税率为 17%。

本公司的子公司 ANIMATO ELECTRONICS, INC.为注册在美利坚合众国的股份有限公司，适用的企业所得税税率为 21%。

本公司的子公司 ANIMATO KOREA CO., LTD.为注册在大韩民国的有限责任公司，适用的企业所得税税率为 10%。

本公司的子公司 ANIMATO 株式会社为注册在日本国的有限责任公司，适用的企业所得税税率为 15%。

本公司的子公司 ANIMATO ELECTRONICS GERMANY GMBH 为注册在德意志联邦共和国的有限责任公司，适用的企业所得税税率为 15.825%。

本公司的境内其余若干子公司，适用的企业所得税税率为 25%。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(b) 增值税

本公司及本公司的境内子公司的产品销售业务适用增值税。根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019]39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司及本公司的境内子公司的产品销售收入适用的增值税税率为 13%。

根据《财政部 税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》(财税[2023]17 号)有关规定及工信部联电子函[2023]228 号，本公司及本公司子公司临港作为集成电路企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减增值税应纳税额。

本公司及本公司的境内子公司提供服务的收入适用增值税税率为 6%。

本集团结构性存款实现的收益适用的增值税税率为 6%。

(c) 城市维护建设税

本公司的境内子公司思瑞浦微电子科技(上海)有限责任公司适用的城市维护建设税税率为 5%，本公司的子公司屹世半导体(上海)有限公司于 2021 年 9 月 1 日起适用的城市维护建设税税率为 5%，本公司及其余境内子公司适用的城市维护建设税税率为 7%。

(d) 教育费附加和地方教育附加

本公司及境内子公司按缴纳增值税的 3%缴纳教育费附加。本公司及境内子公司按缴纳增值税的 2%缴纳地方教育附加。

(e) 城镇土地使用税

本公司的境内子公司思瑞浦微电子科技(上海)有限责任公司按实际使用面积 1.5 元/平方米/年缴纳城镇土地使用税。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行存款	1,483,126,825.24	2,129,558,070.03
其他货币资金	2,793,812.33	3,906,473.22
应收利息	4,064,248.66	537,173.97
	<u>1,489,984,886.23</u>	<u>2,134,001,717.22</u>
其中：存放在境外的款项	<u>118,659,812.23</u>	<u>34,995,991.16</u>

于 2023 年 12 月 31 日，银行存款中 100,000,000.00 元为三个月以上的定期存款(2022 年 12 月 31 日：无)，其他货币资金中受限资金 580,000.00 元为本集团向银行购买外汇期权所存入的保证金存款(2022 年 12 月 31 日：无)。

(2) 交易性金融资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
结构性存款	<u>2,879,740,881.95</u>	<u>801,615,000.00</u>

(3) 应收票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	5,316,908.05	-
商业承兑汇票	538,459.06	2,303,266.77
	<u>5,855,367.11</u>	<u>2,303,266.77</u>
减：坏账准备	-	-
	<u>5,855,367.11</u>	<u>2,303,266.77</u>

(a) 于 2023 年及 2022 年 12 月 31 日，本集团的应收票据无质押、无背书且无贴现。

(b) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	201,929,408.68	186,366,966.58
减：坏账准备	<u>(23,778.08)</u>	<u>(10,636.64)</u>
	<u>201,905,630.60</u>	<u>186,356,329.94</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	<u>201,929,408.68</u>	<u>186,366,966.58</u>

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>102,266,939.30</u>	<u>(9,668.37)</u>	<u>50.64%</u>

(c) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	<u>23,778.08</u>	<u>10,636.64</u>

(i) 于 2023 年及 2022 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
按组合计提坏账准备			
账龄组合			
-未逾期	187,671,638.03	0.00%	7,553.52
-逾期一年以内	14,257,770.65	0.11%	16,224.56
	<u>201,929,408.68</u>		<u>23,778.08</u>
	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
按组合计提坏账准备			
账龄组合			
-未逾期	185,098,973.46	0.00%	8,340.77
-逾期一年以内	1,267,993.12	0.18%	2,295.87
	<u>186,366,966.58</u>		<u>10,636.64</u>

本集团本年度计提的坏账准备金额为 58,626.33 元，转回的坏账准备金额为 45,484.89 元。

(d) 于 2023 年度及 2022 年度，本集团无核销的坏账金额。

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>21,686,350.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>91,927,150.40</u>	<u>100.00%</u>

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项(续)

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额 比例
余额前五名的预付款项总额	<u>19,509,905.77</u>	<u>89.96%</u>

(6) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收押金和保证金	5,884,686.86	2,678,498.14
应收股权激励行权个税	2,437,317.57	17,451,325.19
应收员工备用金	194,101.00	377,872.00
其他	-	348,230.00
	<u>8,516,105.43</u>	<u>20,855,925.33</u>
减：坏账准备	-	-
	<u>8,516,105.43</u>	<u>20,855,925.33</u>

本集团不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	<u>8,516,105.43</u>	<u>20,855,925.33</u>

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

其他应收款的坏账准备按类别分析如下：

	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2022 年 12 月 31 日	20,855,925.33	-
本年新增的款项	6,085,806.42	-
本年减少的款项	(18,425,626.32)	-
2023 年 12 月 31 日	8,516,105.43	-

(i) 于 2023 年及 2022 年 12 月 31 日，对于划分为押金及保证金组合和账龄组合的其他应收款均处于第一阶段。本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内预期信用损失率，计算预期信用损失。本集团认为所持有的其他应收款不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

(c) 2023 年度，本集团无坏账准备的计提、转回。

(d) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	余额	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
余额前五名的其他应收款总额	6,263,480.58	73.55%	-

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	279,966,029.78	(2,652,644.06)	277,313,385.72
委托加工物资	112,822,530.94	(17,623,505.47)	95,199,025.47
库存商品	70,262,348.89	(14,610,385.95)	55,651,962.94
	<u>463,050,909.61</u>	<u>(34,886,535.48)</u>	<u>428,164,374.13</u>
	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	118,577,971.15	(313,929.92)	118,264,041.23
委托加工物资	115,203,330.71	(3,767,269.46)	111,436,061.25
库存商品	69,215,415.60	(7,933,135.27)	61,282,280.33
	<u>302,996,717.46</u>	<u>(12,014,334.65)</u>	<u>290,982,382.81</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	本年计提	本年核销	2023 年 12 月 31 日
原材料	313,929.92	2,464,295.45	(125,581.31)	2,652,644.06
委托加工物资	3,767,269.46	14,148,672.87	(292,436.86)	17,623,505.47
库存商品	7,933,135.27	7,718,259.16	(1,041,008.48)	14,610,385.95
	<u>12,014,334.65</u>	<u>24,331,227.48</u>	<u>(1,459,026.65)</u>	<u>34,886,535.48</u>

在同一地区生产和销售且具有相同或类似最终用途的存货，本集团合并计提存货跌价准备。本集团根据库龄、保管状态及预计未来销售情况等因素计提存货跌价准备。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 一年内到期的非流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	<u>2,470,235.76</u>	<u>505,606.21</u>

(9) 其他流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待认证进项税额	34,407,899.54	207,154.55
待抵扣进项税额	8,111,002.85	10,538,752.12
应收退货成本	2,018,839.39	2,597,513.16
发行费用	1,888,679.25	723,178.18
	<u>46,426,421.03</u>	<u>14,066,598.01</u>

(10) 长期应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
押金及保证金	<u>39,095,092.37</u>	<u>39,011,744.85</u>

于 2023 年及 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的长期应收款均处于第一阶段，账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	1,854,540.64	37,629,764.63
一到二年	<u>37,240,551.73</u>	<u>1,381,980.22</u>
	<u>39,095,092.37</u>	<u>39,011,744.85</u>

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合营企业	103,560,601.42	105,099,806.17
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>103,560,601.42</u>	<u>105,099,806.17</u>

	2022 年 12 月 31 日	按权益法调整的 净损益	本年增减变动		2023 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
			其他权益变动 (a)	现金分配		
上海芯程阳科 技术有限公司	3,482,124.43	(15,474.78)	-	-	3,466,649.65	-
苏州芯阳创业 投资中心(有 限合伙)	101,617,681.74	6,574,363.75	(1,139,548.51)	(6,958,545.21)	100,093,951.77	-
	<u>105,099,806.17</u>	<u>6,558,888.97</u>	<u>(1,139,548.51)</u>	<u>(6,958,545.21)</u>	<u>103,560,601.42</u>	<u>-</u>

- (a) 2023 年度本集团长期股权投资中其他权益变动 1,139,548.51 元，因合营企业引入新股东导致本集团股权被动稀释，该稀释影响计入资本公积(其他资本公积)(附注四(35))。

本集团在合营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

(12) 其他权益工具投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
非交易性权益工具投资		
非上市公司股权	<u>11,550,154.00</u>	<u>6,327,627.58</u>

(13) 其他非流动金融资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
有限合伙及非上市公司投资	<u>109,635,264.47</u>	<u>109,767,309.07</u>

于 2023 年及 2022 年 12 月 31 日，其他非流动金融资产包括本公司对有限合伙企业和非上市公司的投资，本公司对上述被投资企业不具有重大影响且计划长期持有，将其作为其他非流动金融资产核算。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产

	计算机及 电子设备	办公家具	机器设备	合计
原价				
2022 年 12 月 31 日	123,469,807.78	3,181,957.07	-	126,651,764.85
本年增加	5,422,285.51	266,697.57	-	5,688,983.08
本年在建工程转入	65,851,231.03	104,408.65	2,123,854.27	68,079,493.95
本年处置及报废	(1,745,171.89)	-	-	(1,745,171.89)
2023 年 12 月 31 日	192,998,152.43	3,553,063.29	2,123,854.27	198,675,069.99
累计折旧				
2022 年 12 月 31 日	(42,340,068.87)	(640,164.09)	-	(42,980,232.96)
本年计提	(43,959,134.21)	(1,057,265.39)	(11,717.49)	(45,028,117.09)
本年处置及报废	1,553,338.48	-	-	1,553,338.48
2023 年 12 月 31 日	(84,745,864.60)	(1,697,429.48)	(11,717.49)	(86,455,011.57)
账面价值				
2023 年 12 月 31 日	108,252,287.83	1,855,633.81	2,112,136.78	112,220,058.42
2022 年 12 月 31 日	81,129,738.91	2,541,792.98	-	83,671,531.89

2023 年度固定资产计入销售费用、管理费用、研发费用及制造费用的折旧费用分别为 119,733.29 元、3,463,608.37 元、29,791,237.72 元及 11,653,537.71 元(2022 年度：114,997.56 元、1,609,819.52 元、12,887,492.05 元及 8,033,864.06 元)。

(15) 在建工程

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年无形资产 摊销转入	本年转入 固定资产	2023 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
在建工程(a)	14,656,645.75	137,142,455.05	805,460.00	-	152,604,560.80	-
电子设备	11,421,953.55	85,028,260.80	-	(65,955,639.68)	30,494,574.67	-
机器设备	-	2,123,854.27	-	(2,123,854.27)	-	-
	26,078,599.30	224,294,570.12	805,460.00	(68,079,493.95)	183,099,135.47	-

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2022 年 12 月 31 日	本年增加	2023 年 12 月 31 日	工程 投入占 预算的 比例	工程 进度	资金来源
模拟集成电路产品 的升级及产业化 项目	100,000 万	14,656,645.75	137,947,915.05	152,604,560.80	15.26%	15.26%	自有资金及 募集资金

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 使用权资产

房屋及建筑物

原价

2022 年 12 月 31 日	75,045,543.50
本年新增租赁合同	20,480,549.43
本年减少	(4,432,665.91)
2023 年 12 月 31 日	<u>91,093,427.02</u>

累计折旧

2022 年 12 月 31 日	(22,123,863.58)
本年计提	(21,756,108.95)
本年减少	4,432,665.91
2023 年 12 月 31 日	<u>(39,447,306.62)</u>

账面价值

2023 年 12 月 31 日	<u>51,646,120.40</u>
2022 年 12 月 31 日	<u>52,921,679.92</u>

(17) 无形资产

外购软件 土地使用权 合计

原价

2022 年 12 月 31 日	45,730,770.02	40,273,000.00	86,003,770.02
本年增加	7,464,194.17	-	7,464,194.17
本年减少	(10,714,747.00)	-	(10,714,747.00)
2023 年 12 月 31 日	<u>42,480,217.19</u>	<u>40,273,000.00</u>	<u>82,753,217.19</u>

累计摊销

2022 年 12 月 31 日	(15,455,203.99)	(402,730.00)	(15,857,933.99)
本年计提	(14,473,226.19)	(805,460.00)	(15,278,686.19)
本年减少	10,714,747.00	-	10,714,747.00
2023 年 12 月 31 日	<u>(19,213,683.18)</u>	<u>(1,208,190.00)</u>	<u>(20,421,873.18)</u>

账面价值

2023 年 12 月 31 日	<u>23,266,534.01</u>	<u>39,064,810.00</u>	<u>62,331,344.01</u>
2022 年 12 月 31 日	<u>30,275,566.03</u>	<u>39,870,270.00</u>	<u>70,145,836.03</u>

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产(续)

2023 年度无形资产计入销售费用、管理费用、研发费用及在建工程的摊销金额分别为 246,662.48 元、2,230,378.04 元、11,996,185.67 元及 805,460.00 元(2022 年度：99,939.20 元、1,478,427.33 元、6,363,356.31 元及 402,730.00 元)。

(18) 长期待摊费用

使用权资产改良

2022 年 12 月 31 日	49,433,764.58
本年增加	31,866,653.86
本年摊销	(16,728,467.78)
2023 年 12 月 31 日	<u>64,571,950.66</u>

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
累计亏损	480,855,066.20	48,691,472.82	11,346,627.60	2,836,656.90
租赁负债(附注二(27))	56,262,381.41	7,733,182.18	55,549,867.28	4,260,929.45
资产减值准备	22,550,502.31	2,255,050.23	12,024,971.29	85.37
其他流动负债	6,164,512.63	616,451.26	14,196,533.21	305,994.30
长期股权投资其他权益变动	1,343,829.21	335,957.30	204,280.70	51,070.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	1,895,392.99	189,539.30	995,628.03	99,562.80
应付职工薪酬	914,220.99	105,527.80	1,893,375.14	151,977.02
衍生金融负债	499,573.78	49,957.38	-	-
预计负债	263,541.68	26,354.17	274,438.47	-
股份支付	-	-	12,706,313.43	-
	<u>570,749,021.20</u>	<u>60,003,492.44</u>	<u>109,192,035.15</u>	<u>7,706,276.01</u>
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		5,782,517.11		2,890,293.16
预计于 1 年后转回的金额		<u>54,220,975.33</u>		<u>4,815,982.85</u>
		<u>60,003,492.44</u>		<u>7,706,276.01</u>

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产(附注二(27))	51,646,120.40	7,232,302.04	52,742,162.75	4,188,608.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	14,771,539.42	2,041,249.79	10,877,937.10	926,293.71
其他权益工具公允价值变动	7,577,172.44	757,717.24	2,354,646.02	235,464.60
合伙企业法人合伙人应分得的应纳税所得额	1,437,780.97	359,445.25	1,821,962.44	455,490.61
应收退货成本	2,018,839.39	283,021.26	2,597,513.16	-
	<u>77,451,452.62</u>	<u>10,673,735.58</u>	<u>70,394,221.47</u>	<u>5,805,857.34</u>
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		3,705,140.03		-
预计于 1 年后转回的金额		6,968,595.55		5,805,857.34
		<u>10,673,735.58</u>		<u>5,805,857.34</u>

(c) 本集团未确认的递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	267,918,503.48	173,500,063.28
可抵扣暂时性差异	16,116,370.16	25,959,495.10
	<u>284,034,873.64</u>	<u>199,459,558.38</u>

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2024 年	1,076,063.40	-
2025 年	5,000,480.58	-
2026 年	106,857,710.51	98,937,140.65
2027 年	60,272,692.05	74,562,922.63
2028 年	80,752,729.92	-
2033 年	404,046.71	-
2038 年	7,311.71	-
无限期	13,547,468.60	-
	<u>267,918,503.48</u>	<u>173,500,063.28</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	10,673,735.58	49,329,756.86	4,743,661.83	2,962,614.18
递延所得税负债	(10,673,735.58)	-	(4,743,661.83)	1,062,195.51

(20) 其他非流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付原材料采购款	30,061,172.74	22,861,172.73
预付硬件及其他	4,620,551.98	8,711,047.84
预付委外加工款	1,325,616.01	3,838,451.96
预付工程建设款	-	27,872,718.51
	<u>36,007,340.73</u>	<u>63,283,391.04</u>

(21) 资产减值及损失准备

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2023 年 12 月 31 日
			转回	核销	
应收账款坏账准备	10,636.64	58,626.33	(45,484.89)	-	23,778.08
其中：组合计提坏账准备	10,636.64	58,626.33	(45,484.89)	-	23,778.08
存货跌价准备	<u>12,014,334.65</u>	<u>24,331,227.48</u>	-	<u>(1,459,026.65)</u>	<u>34,886,535.48</u>
	<u>12,024,971.29</u>	<u>24,389,853.81</u>	<u>(45,484.89)</u>	<u>(1,459,026.65)</u>	<u>34,910,313.56</u>

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 资产减值及损失准备(续)

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2022 年 12 月 31 日
			转回	核销	
应收账款坏账准备	19,753.80	26,370.74	(35,487.90)	-	10,636.64
其中：组合计提坏账准备	19,753.80	26,370.74	(35,487.90)	-	10,636.64
存货跌价准备	4,403,990.05	9,811,866.93	-	(2,201,522.33)	12,014,334.65
	<u>4,423,743.85</u>	<u>9,838,237.67</u>	<u>(35,487.90)</u>	<u>(2,201,522.33)</u>	<u>12,024,971.29</u>

(22) 衍生金融负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
衍生金融负债— 外汇期权合同	<u>499,573.78</u>	<u>-</u>

于 2023 年 12 月 31 日，衍生金融负债主要为外汇期权合同，其名义金额为 4,000,000.00 美元(2022 年 12 月 31 日：无)。

(23) 应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付委托加工费	73,584,672.49	60,713,240.48
应付原材料采购款	<u>27,480,400.60</u>	<u>34,571,559.29</u>
	<u>101,065,073.09</u>	<u>95,284,799.77</u>

于 2023 年及 2022 年 12 月 31 日，本集团的应付账款账龄均在一年以内。

(24) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收产品销售款	<u>5,140,193.92</u>	<u>4,231,310.23</u>

包括在 2022 年 12 月 31 日账面价值中的 4,231,310.23 元合同负债已于 2023 年度转入营业收入(2022 年度：794,973.69 元)。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	73,158,517.68	87,102,203.10
应付设定提存计划(b)	2,401,417.60	2,474,075.96
	<u>75,559,935.28</u>	<u>89,576,279.06</u>

(a) 短期薪酬

	2022 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和 补贴	79,380,627.34	360,403,547.03	(372,293,057.12)	67,491,117.25
职工福利费	-	12,406,495.63	(12,406,495.63)	-
社会保险费	3,369,211.55	17,043,759.09	(19,093,195.31)	1,319,775.33
其中：医疗保险费	3,331,707.26	16,229,191.96	(18,264,023.67)	1,296,875.55
工伤保险费	28,496.07	655,159.20	(660,823.49)	22,831.78
生育保险费	9,008.22	159,407.93	(168,348.15)	68.00
住房公积金	944,586.50	14,689,693.27	(14,555,018.84)	1,079,260.93
短期带薪缺勤	3,407,777.71	-	(139,413.54)	3,268,364.17
	<u>87,102,203.10</u>	<u>404,543,495.02</u>	<u>(418,487,180.44)</u>	<u>73,158,517.68</u>

(b) 设定提存计划

	2022 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	2,408,915.06	39,945,699.37	(40,035,703.26)	2,318,911.17
失业保险费	65,160.90	871,765.56	(854,420.03)	82,506.43
	<u>2,474,075.96</u>	<u>40,817,464.93</u>	<u>(40,890,123.29)</u>	<u>2,401,417.60</u>

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应交税费

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应交个人所得税	9,547,186.16	32,307,854.29
应交增值税	2,732,822.53	4,696,937.08
应交印花税	1,645,060.91	245,582.93
应交企业所得税	385,705.95	335,705.10
应交城市维护建设税	90,854.29	333,059.15
其他	64,895.90	287,175.84
	<u>14,466,525.74</u>	<u>38,206,314.39</u>

(27) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付工程建设款	43,713,458.03	4,222,997.05
应付硬件及软件采购款	15,119,995.13	41,405,251.02
应付日常运营费用	4,303,000.49	1,923,381.71
应付专业机构服务费	2,822,142.28	2,439,700.95
应付使用权资产改良款	1,384,318.58	9,060,000.44
暂收押金保证金	-	800,000.00
	<u>67,342,914.51</u>	<u>59,851,331.17</u>

于 2023 年及 2022 年 12 月 31 日，本集团的其他应付款账龄均在一年以内。

(28) 一年内到期的非流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债 (附注四(30))	19,580,088.35	20,166,263.73
一年内到期的长期应付款 (附注四(31))	486,445.20	3,358,978.02
	<u>20,066,533.55</u>	<u>23,525,241.75</u>

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 其他流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付退货款(附注四(32))	4,078,077.22	6,722,050.03
产品质量保证(附注四(32))	3,455,500.79	7,474,483.18
其他	55,018.00	442,501.12
	<u>7,588,596.01</u>	<u>14,639,034.33</u>

(30) 租赁负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	54,743,620.88	55,322,865.35
减：一年内到期的非流动负债 (附注四(28))	<u>(19,580,088.35)</u>	<u>(20,166,263.73)</u>
	<u>35,163,532.53</u>	<u>35,156,601.62</u>

(a) 于 2023 年及 2022 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团无已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额(2022 年 12 月 31 日：10,591,734.71 元)(附注十(3))。

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团简化处理的短期租赁和低价值资产租赁合同的未来最低应支付租金分别为 216,396.43 元和 182,402.00 元(2022 年 12 月 31 日：219,829.49 元和 154,812.00 元)，均为一年内支付。

(31) 长期应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付软件使用权费	950,367.94	3,358,978.02
减：一年内到期的长期应付款 (附注四(28))	<u>(486,445.20)</u>	<u>(3,358,978.02)</u>
	<u>463,922.74</u>	<u>-</u>

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 预计负债

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
应付退货款	6,722,050.02	525,394.94	(3,169,367.74)	4,078,077.22
产品质量保证	<u>7,748,921.66</u>	<u>264,893.00</u>	<u>(4,294,772.19)</u>	<u>3,719,042.47</u>
	<u>14,470,971.68</u>	<u>790,287.94</u>	<u>(7,464,139.93)</u>	<u>7,797,119.69</u>
减：预计将于一年内 退换部分(附 注四(29))	<u>(14,196,533.21)</u>			<u>(7,533,578.01)</u>
	<u>274,438.47</u>			<u>263,541.68</u>

(33) 递延收益

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
政府补助(a)	<u>3,838,303.54</u>	-	<u>(2,535,832.56)</u>	<u>1,302,470.98</u>

(a) 政府补助

	2022 年 12 月 31 日	本年减少 计入其他收益	2023 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助 (附注四(46))	2,838,303.54	(2,535,832.56)	302,470.98
与收益相关的政府补助	<u>1,000,000.00</u>	-	<u>1,000,000.00</u>
	<u>3,838,303.54</u>	<u>(2,535,832.56)</u>	<u>1,302,470.98</u>

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 股本

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动		2023 年 12 月 31 日
		发行新股 (a)	股权激励行权 (b)	
人民币普通股	<u>120,195,477.00</u>	<u>12,044,399.00</u>	<u>361,568.00</u>	<u>132,601,444.00</u>

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动		2022 年 12 月 31 日
		资本公积 转股	股权激励行权 (b)	
人民币普通股	<u>80,235,848.00</u>	<u>39,315,566.00</u>	<u>644,063.00</u>	<u>120,195,477.00</u>

(a) 根据中国证券监督管理委员会于 2023 年 3 月 15 日出具的证监许可 [2023]562 号文《关于同意思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》，核准本公司发行人民币普通股 12,044,399 股，每股发行价格为人民币 149.53 元。本次募集资金总额 1,800,998,982.47 元，扣除保荐及承销费用(不含增值税)16,693,541.39 元后，本公司共收到募集资金计 1,784,305,441.08 元。除上述保荐及承销费用外，上述募集资金扣除其他发行费用(不含增值税)合计 2,648,853.09 元后，净募集资金总额为 1,781,656,587.99 元，其中计入股本 12,044,399.00 元，计入资本公积(股本溢价)1,769,612,188.99 元。

(b) 本公司股权激励行权的内容，请参见附注(四)(35)。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 资本公积

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价(附注四 (34)(a)、(a)(i)(ii))	2,257,309,155.70	1,800,279,302.55	-	4,057,588,458.25
其他资本公积				
-股份支付(a)(i)(ii)	499,256,077.88	35,902,565.40	-	535,158,643.28
-其他(附注四(11) (a))	(153,210.52)	-	(854,661.39)	(1,007,871.91)
	<u>2,756,412,023.06</u>	<u>1,836,181,867.95</u>	<u>(854,661.39)</u>	<u>4,591,739,229.62</u>
	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 (附注四(34))	2022 年 12 月 31 日
股本溢价(a)(i)(ii)	2,204,052,565.97	92,572,155.73	(39,315,566.00)	2,257,309,155.70
其他资本公积				
-股份支付(a)(i)(ii)	200,888,723.02	298,367,354.86	-	499,256,077.88
-其他	-	-	(153,210.52)	(153,210.52)
	<u>2,404,941,288.99</u>	<u>390,939,510.59</u>	<u>(39,468,776.52)</u>	<u>2,756,412,023.06</u>

(a) 股份支付

本集团 2023 年度股份支付费用包括 2020 年限制性股票激励计划和 2021 年限制性股票激励计划下的共四批次授予的第二类限制性股票。

(i) 限制性股票激励计划

2020 年限制性股票激励计划

根据 2020 年 12 月 11 日股东大会决议通过的《关于<公司 2020 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》，本公司向本集团除董事、高级管理人员以外的董事会认为需要激励的员工 192 人(“2020 年方案第一批激励对象”)实施限制性股票激励计划(“2020 年第一批激励计划方案”)，共授予本次激励对象 741,700 份第二类限制性股票，授予价格为每股 129.00 元。

于 2021 年 9 月 24 日，本公司董事会审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，本公司认为 2020 年激励计划方案规定的预留授予条件已经成就，向本集团除董事、高级管理人员以外的董事会认为需要激励的员工 50 人(“2020 年方案第二批激励对象”)实施限制性股票激励计划(“2020 年第二批激励计划方案”)，共授予本次激励对象 185,425 份第二类限制性股票，授予价格为每股 129.00 元。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 资本公积(续)

(a) 股份支付(续)

(i) 限制性股票激励计划(续)

2021 年限制性股票激励计划

根据 2021 年 12 月 15 日临时股东大会决议通过的《关于<公司 2021 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》，本公司向本集团除董事、高级管理人员以外的董事会认为需要激励的员工 259 人(“2021 年方案第一批激励对象”)实施限制性股票激励计划(“2021 年第一批激励计划方案”)，共授予本次激励对象 816,775 份第二类限制性股票，授予价格为每股 366.00 元。

于 2022 年 5 月 19 日，本公司董事会及监事会审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，本公司认为 2021 年激励计划方案规定的预留授予条件已经成就，向本集团除董事、高级管理人员以外的董事会认为需要激励的员工 53 人(“2021 年方案第二批激励对象”)实施限制性股票激励计划(“2021 年第二批激励计划方案”)，共授予本次激励对象 204,194 份第二类限制性股票，授予价格为每股 366.00 元。

2020 年和 2021 年激励计划方案的激励对象自授予日起服务满 1 年解锁该批授予的限制性股票数量的 33%，满 2 年解锁 33%，满 3 年解锁剩余 34%。激励对象在服务期满前离职，自离职之日起激励对象已获授予但尚未归属的限制性股票不得归属，并作废失效。若在限制性股票激励计划公告日至激励对象完成限制性股票归属登记前，公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股、缩股或派息等事项，应对限制性股票的授予价格及授予数量进行相应的调整。

调整 2020 年和 2021 年激励计划方案授予价格及授予数量

于 2022 年 9 月 26 日，本公司董事会及监事会审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划授予价格及授予数量的议案》及《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予价格及授予数量的议案》。因资本公积转增股本，本公司将 2020 年第一批激励计划方案授予价格由每股 129.00 元调整为每股 86.023 元，授予总量由 741,700 股调整为 1,069,075 股；将 2020 年第二批激励计划方案授予价格由每股 129.00 元调整为每股 86.023 元，授予总量由 185,425 股调整为 276,283 股；将 2021 年第一批激励计划方案授予价格由每股 366.00 元调整为每股 245.226 元，授予总量由 816,775 股调整为 1,216,995 股；将 2021 年第二批激励计划方案授予价格由每股 366.00 元调整为每股 245.226 元，授予总量由 204,194 股调整为 304,249 股。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 资本公积(续)

(a) 股份支付(续)

(i) 限制性股票激励计划(续)

调整 2020 年和 2021 年激励计划方案授予价格及授予数量(续)

于 2023 年 10 月 27 日，本公司董事会及监事会审议通过了《关于调整 2020 年、2021 年限制性股票激励计划授予价格的议案》，鉴于公司 2022 年年度权益分派已实施完毕，本公司将 2020 年激励计划方案授予价格由每股 86.023 元调整为每股 85.817 元，2021 年激励计划方案授予价格由每股 245.226 元调整为每股为 245.02 元。

2020 年和 2021 年激励计划方案的行权情况

于 2021 年 12 月 15 日，本公司董事会及监事会审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》。根据本公司 2020 年激励计划方案的相关规定，2020 年方案第一批激励对象第一个归属期的归属条件已经成就。本次实际归属的激励对象共 180 人，因资本公积转增股本，归属股票数量折合为 351,413 股，已全部行权，股权激励出资款总额 30,374,392.52 元，上述资金于 2021 年 12 月 15 日到位，业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证。本公司股本增加 235,848.00 元(附注四(34))，资本公积(股本溢价)增加 30,138,544.52 元。

于 2022 年 9 月 26 日，本公司董事会及监事会审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》。本公司 2020 年方案第二批激励对象第一个归属期的归属条件已经成就。本次实际归属的激励对象共 41 人，因资本公积转增股本，归属股票数量折合为 83,140 股，已全部行权，股权激励出资款总额 7,151,952.40 元，上述资金于 2022 年 11 月 9 日到位，业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证。本公司股本增加 83,140.00 元(附注四(34))，资本公积(股本溢价)增加 7,068,812.40 元。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 资本公积(续)

(a) 股份支付(续)

(i) 限制性股票激励计划(续)

2020 年和 2021 年激励计划方案的行权情况(续)

于 2022 年 12 月 20 日, 本公司董事会及监事会审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期符合归属条件的议案》。根据本公司 2020 年第二次临时股东大会的授权, 本公司 2020 年方案第一批激励对象第二个归属期的归属条件已经成就。本次实际归属的激励对象共 157 人, 因资本公积转增股本, 归属股票数量折合为 323,415 股, 已全部行权, 股权激励出资款总额 27,821,129.05 元, 上述资金于 2022 年 12 月 21 日到位, 业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证。本公司股本增加 323,415.00 元(附注四(34)), 资本公积(股本溢价)增加 27,497,714.05 元。

于 2022 年 12 月 20 日, 本公司董事会及监事会审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》。根据本公司 2021 年第一次临时股东大会授权, 本公司 2021 年方案第一批激励对象第一个归属期的归属条件已经成就。本次实际归属的激励对象共 214 名, 归属的股票数量为 298,266 股, 已行权 237,508 股, 股权激励出资款总额 58,243,137.28 元, 上述资金于 2022 年 12 月 21 日到位, 业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证。本公司股本增加 237,508.00 元(附注四(34)), 资本公积(股本溢价)增加 58,005,629.28 元。

于 2023 年 10 月 27 日, 本公司董事会及监事会审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个归属期符合归属条件的议案》。本公司 2020 年方案第二批激励对象第二个归属期的归属条件已经成就。本次实际归属的激励对象共 33 名, 归属的股票数量为 57,182 股, 已全部行权, 股权激励出资款总额 4,907,187.86 元, 上述资金于 2023 年 11 月 6 日到位, 业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证。本公司股本增加 57,182.00 元(附注四(34)), 资本公积(股本溢价)增加 4,850,005.86 元。

于 2023 年 12 月 22 日, 本公司董事会及监事会审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期符合归属条件的议案》。根据本公司 2020 年第二次临时股东大会的授权, 本公司 2020 年方案第一批激励对象第三个归属期的归属条件已经成就。本次实际归属的激励对象共 131 人, 归属股票数量为 304,386 股, 已全部行权, 股权激励出资款总额 26,121,493.70 元, 上述资金于 2023 年 12 月 25 日到位, 业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证。本公司股本增加 304,386.00 元(附注四(34)), 资本公积(股本溢价)增加 25,817,107.70 元。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 资本公积(续)

(a) 股份支付(续)

(i) 限制性股票激励计划(续)

自激励对象被授予激励股权开始，本集团在等待期分期确认股份支付费用。

授予日股份支付认股权份额公允价值的确定方法：

本集团聘请第三方估值机构协助采用期权定价模型评估确定限制性股票于授予日的公允价值。

(ii) 报告期内限制性股票变动情况表

	2023 年度	加权平均行权价格
年初发行在外的限制性股票	1,371,269	191.30
本年行权的限制性股票	(361,568)	85.82
本年解锁的限制性股票	(356,959)	245.02
本年失效的限制性股票	(145,500)	220.37
年末发行在外的限制性股票	<u>507,242</u>	<u>226.52</u>

	2023 年度	2022 年度
本年股份支付费用	35,902,565.40	298,367,354.86
累计股份支付费用	482,295,848.79	446,393,283.39

2023 年度失效的限制性股票为 145,500 股，因员工离职及业绩不达标。

截至 2023 年 12 月 31 日，以上限制性股票激励计划剩余期限至 2027 年 5 月 18 日，约为 3.5 年。

(iii) 以权益结算的限制性股票股份支付确认的费用金额如下：

	2023 年度	2022 年度
研发费用	27,074,996.86	247,293,594.19
管理费用	2,789,305.08	28,019,394.31
销售费用	6,038,263.46	23,054,366.36
	<u>35,902,565.40</u>	<u>298,367,354.86</u>

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2023 年度利润表中其他综合收益			
	2022 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	2023 年 12 月 31 日	所得税前 发生额	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	2,119,181.42	4,700,273.78	6,819,455.20	5,222,526.42	(522,252.64)	4,700,273.78	-
将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	829,276.38	242,127.00	1,071,403.38	242,127.00	-	242,127.00	-
	<u>2,948,457.80</u>	<u>4,942,400.78</u>	<u>7,890,858.58</u>	<u>5,464,653.42</u>	<u>(522,252.64)</u>	<u>4,942,400.78</u>	<u>-</u>

	资产负债表中其他综合收益			2022 年度利润表中其他综合收益			
	2021 年 12 月 31 日	税后归属于 母公司	2022 年 12 月 31 日	所得税前 发生额	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	1,838,630.53	280,550.89	2,119,181.42	311,723.21	(31,172.32)	280,550.89	-
将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	63,403.97	765,872.41	829,276.38	765,872.41	-	765,872.41	-
	<u>1,902,034.50</u>	<u>1,046,423.30</u>	<u>2,948,457.80</u>	<u>1,077,595.62</u>	<u>(31,172.32)</u>	<u>1,046,423.30</u>	<u>-</u>

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 盈余公积

	2022 年 12 月 31 日	本年提取	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>60,097,738.50</u>	<u>965,937.49</u>	<u>61,063,675.99</u>
	2021 年 12 月 31 日	本年提取	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>40,117,924.00</u>	<u>19,979,814.50</u>	<u>60,097,738.50</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2023 年度按照 10% 或法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上孰低计提盈余公积 965,937.49 元(2022 年度：19,979,814.50 元)。

(38) 未分配利润

	2023 年度	2022 年度
年初未分配利润	846,018,335.10	648,455,549.76
加：本年归属于母公司股东的 净(亏损)/利润	(34,713,078.50)	266,807,410.51
减：提取法定盈余公积 (附注四(37))	(965,937.49)	(19,979,814.50)
减：利润分配(a)	<u>(24,760,269.07)</u>	<u>(49,264,810.67)</u>
年末未分配利润	<u>785,579,050.04</u>	<u>846,018,335.10</u>

(a) 根据 2023 年 5 月 5 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.206 元(含税)，按照配以实施权益分派股权登记日登记的总股本 120,195,477 股为基数计算，共计 24,760,269.07 元。截至 2023 年 12 月 31 日，上述款项已全部支付完成。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业收入和营业成本

	2023 年度	2022 年度
主营业务收入	1,090,877,563.78	1,783,353,923.65
其他业务收入	2,641,509.43	-
	<u>1,093,519,073.21</u>	<u>1,783,353,923.65</u>
	2023 年度	2022 年度
主营业务成本	525,324,851.34	738,118,087.26
其他业务成本	1,861,114.49	-
	<u>527,185,965.83</u>	<u>738,118,087.26</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售产品收入				
-信号链类模拟芯片	868,614,990.55	397,165,913.86	1,262,597,975.99	476,736,752.58
-电源类模拟芯片	218,421,029.49	126,073,571.63	520,755,947.66	261,381,334.68
-其他产品	67,958.83	67,397.05	-	-
	<u>1,087,103,978.87</u>	<u>523,306,882.54</u>	<u>1,783,353,923.65</u>	<u>738,118,087.26</u>
研发服务收入	<u>3,773,584.91</u>	<u>2,017,968.80</u>	-	-
	<u>1,090,877,563.78</u>	<u>525,324,851.34</u>	<u>1,783,353,923.65</u>	<u>738,118,087.26</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
其他服务收入	<u>2,641,509.43</u>	<u>1,861,114.49</u>	-	-

(c) 本集团 2023 年度营业收入均为在某一时刻确认的收入。

(d) 于 2023 年度，本集团自部分单一客户取得的营业收入占营业收入总额比重超过 10%，金额合计 304,844,573.40 元(2022 年度：金额合计 888,709,230.02 元)。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 税金及附加

	2023 年度	2022 年度
城建税	2,405,065.24	7,060,342.72
教育费附加	1,730,272.59	5,120,195.99
印花税	1,843,860.00	734,142.39
其他	26,293.64	6,573.41
	<u>6,005,491.47</u>	<u>12,921,254.51</u>

(41) 销售费用

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬费用	56,520,156.50	35,156,825.80
股份支付费用	6,038,263.46	23,054,366.36
差旅费	5,239,217.73	1,629,733.74
业务招待费	4,073,252.97	1,507,833.00
使用权资产折旧费	3,086,494.80	3,011,560.02
市场推广费	2,086,205.63	1,076,331.45
折旧与摊销	1,461,561.58	749,788.67
样品费	1,172,115.90	881,439.79
租赁费	745,897.74	799,676.71
其他	2,894,085.68	2,171,289.74
	<u>83,317,251.99</u>	<u>70,038,845.28</u>

(42) 管理费用

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬费用	64,378,650.91	58,571,706.89
折旧与摊销	9,417,584.87	3,884,660.08
专业机构服务费	6,088,428.89	8,510,810.81
办公费	5,802,883.62	3,384,174.02
使用权资产折旧费	5,086,938.66	11,003,996.01
软件服务费	3,346,656.03	3,398,299.93
股份支付费用	2,789,305.08	28,019,394.31
租赁费	2,605,445.65	4,263,232.72
差旅费	774,825.91	684,246.04
招聘费	741,838.57	6,802,398.12
其他	1,099,928.20	924,559.93
	<u>102,132,486.39</u>	<u>129,447,478.86</u>

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 研发费用

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬费用	322,601,038.05	278,318,914.16
耗用的原材料	77,602,977.76	59,242,413.56
折旧与摊销	53,697,126.90	22,296,759.45
开发及测试费	42,558,859.01	30,933,305.95
股份支付费用	27,074,996.86	247,293,594.19
使用权资产折旧费	13,582,675.49	5,286,022.69
差旅费	6,583,988.17	2,871,305.43
租赁费	6,226,272.01	6,745,670.97
软件服务费	1,809,734.00	958,037.48
专利费	1,514,234.90	717,385.33
其他	1,055,767.87	967,894.81
	<u>554,307,671.02</u>	<u>655,631,304.02</u>

(a) 本集团 2023 年度及 2022 年度研究开发活动的总支出均计入研发费用。

(44) 财务费用

	2023 年度	2022 年度
租赁负债利息支出	(2,732,087.57)	(1,903,093.23)
其他利息支出	(91,206.82)	(195,967.82)
利息费用	<u>(2,823,294.39)</u>	<u>(2,099,061.05)</u>
利息收入	20,648,065.55	13,807,176.14
汇兑收益	7,528,972.29	7,550,979.80
手续费	(289,401.10)	(145,560.05)
	<u>25,064,342.35</u>	<u>19,113,534.84</u>

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2023 年度	2022 年度
库存商品及委托加工物资存货		
变动	421.14	(50,436,327.73)
职工薪酬费用	445,360,959.95	372,047,446.85
耗用的原材料	322,479,055.09	407,418,719.21
委外加工费用	262,894,845.28	425,618,442.89
折旧与摊销	76,229,811.06	34,965,072.26
开发及测试费	42,558,859.01	30,933,305.95
股份支付费用	35,902,565.40	298,367,354.86
使用权资产折旧费	21,756,108.95	19,301,578.72
差旅费	12,598,031.81	5,185,285.21
租赁费(i)	9,577,615.40	11,808,580.40
办公费	6,503,756.34	4,204,573.04
专业机构服务费	6,088,428.89	8,510,810.81
运输费	5,899,969.88	6,725,802.39
软件服务费	5,156,390.03	4,356,337.41
业务招待费	4,547,938.76	1,992,055.84
市场推广费	2,086,205.63	1,076,331.45
专利费	1,514,234.90	717,385.33
样品费	1,172,115.90	881,439.79
招聘费	741,838.57	6,802,398.12
其他	3,874,223.24	2,759,122.62
	<u>1,266,943,375.23</u>	<u>1,593,235,715.42</u>

(i) 如附注二(23)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2023 年度金额为 9,577,615.40 元(2022 年度：11,808,580.40 元)。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 其他收益

	2023 年度	2022 年度
政府补助		
—与收益相关	14,017,067.12	9,945,896.74
—与资产相关	2,535,832.56	2,473,177.23
增值税进项加计抵减(a)	12,321,903.27	-
代扣代缴个人所得税手续费 返还	1,657,729.31	330,045.62
	<u>30,532,532.26</u>	<u>12,749,119.59</u>

- (a) 根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号非经常性损益》的相关规定，由于增值税进项加计抵减补助与本集团正常经营业务密切相关、符合国家相关产业政策规定、按照确定的标准享有且自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日对本集团损益产生持续影响。因此，上述补助 12,321,903.27 元应列报为经常性损益。

(47) 投资收益

	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产持有期间取得 的投资收益	57,018,152.89	57,716,839.03
权益法核算的长期股权投资 收益	6,558,888.97	2,572,078.71
处置衍生金融工具产生的投资 损失	(85,000.00)	-
有限合伙企业的投资收益	336,351.71	-
	<u>63,828,393.57</u>	<u>60,288,917.74</u>

(48) 公允价值变动收益

	2023 年度	2022 年度
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产— 结构性存款	3,125,881.95	(760,879.46)
有限合伙及非上市公司投资	(132,044.60)	8,267,309.07
衍生金融工具	(499,573.78)	-
	<u>2,494,263.57</u>	<u>7,506,429.61</u>

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 信用减值(损失)/收益

	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账(损失)/转回	<u>(13,141.44)</u>	<u>9,117.16</u>

(50) 资产减值损失

	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	<u>24,331,227.48</u>	<u>9,811,866.93</u>

(51) 营业外收入

	2023 年度	2022 年度
其他	<u>297,314.10</u>	<u>238,989.39</u>

2023 年度及 2022 年度，营业外收入均计入非经常性损益。

(52) 营业外支出

	2023 年度	2022 年度
对外捐赠	620,000.00	260,000.00
其他	<u>194,856.97</u>	<u>11,395.83</u>
	<u>814,856.97</u>	<u>271,395.83</u>

2023 年度及 2022 年度，营业外支出均计入非经常性损益。

(53) 所得税(收益)/费用

	2023 年度	2022 年度
按税法及相关规定计算的当期		
所得税费用	-	295,252.09
递延所得税收益	<u>(47,659,095.03)</u>	<u>(82,863.31)</u>
	<u>(47,659,095.03)</u>	<u>212,388.78</u>

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 所得税(收益)/费用(续)

将基于合并利润表的(亏损)/利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2023 年度	2022 年度
(亏损)/利润总额	<u>(82,372,173.53)</u>	<u>267,019,799.29</u>
按适用税率 25%计算的所得税	(20,593,043.38)	66,754,949.82
子公司不同税率的影响	510,248.24	(471,094.73)
优惠税率的影响	3,772,604.28	(104,669,353.25)
非应纳税收入	(508,729.82)	(15,418.45)
不得扣除的成本、费用和损失	1,022,524.70	119,527.00
股份支付税前可抵扣和等待期 确认费用之间的差异	3,453,397.45	47,565,484.06
使用前期未确认递延所得税资 产的可抵扣暂时性差异和可 抵扣亏损	(408,287.07)	(21,821,735.09)
当期未确认递延所得税资产的 可抵扣暂时性差异和可抵扣 亏损	28,730,871.35	26,294,631.43
研发费用加计扣除	(61,140,056.88)	(13,466,641.94)
其他	(2,498,623.90)	(77,960.07)
所得税(收益)/费用	<u>(47,659,095.03)</u>	<u>212,388.78</u>

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 每股收益

(a) 基本每股收益

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：

	2023 年度	2022 年度
归属于母公司普通股股东的合并净(亏损)/利润	(34,713,078.50)	266,807,410.51
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>122,207,642.00</u>	<u>119,563,283.50</u>
基本每股收益	<u>(0.28)</u>	<u>2.23</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益：	(0.28)	2.23
—终止经营基本每股收益：	-	-

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

稀释每股亏损以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净亏损除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算，于 2023 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此稀释每股亏损等于基本每股亏损。

	2022 年度
调整后归属于本公司普通股股东的合并净利润	266,807,410.51
本公司发行在外普通股的加权平均数	119,563,283.50
加：由于授予限制性股票而增加的加权平均数	<u>373,675.17</u>
经调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>119,936,958.67</u>
稀释每股收益	<u>2.22</u>
其中：	
—持续经营稀释每股收益：	2.22
—终止经营稀释每股收益：	-

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表项目注释

本集团不存在以净额列报现金流量的情况，重大的现金流量项目列示如下：

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
代扣代缴个税	18,425,626.32	45,637,844.77
收到的政府补助	15,674,796.43	13,275,942.36
利息收入	15,446,667.04	12,532,984.64
其他	3,689,651.06	3,701,999.73
	<u>53,236,740.85</u>	<u>75,148,771.50</u>

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
代扣代缴个税	17,451,325.19	57,748,128.66
差旅费支出	12,598,031.81	5,185,285.21
租赁费	9,554,810.44	11,122,822.10
业务招待支出	4,547,938.76	1,992,055.84
押金及保证金支出	3,037,740.52	40,362,233.18
其他	1,903,049.20	1,409,476.65
	<u>49,092,895.92</u>	<u>117,820,001.64</u>

(c) 收回投资收到的现金

	2023 年度	2022 年度
到期赎回结构性存款收到的现金	<u>9,000,000,000.00</u>	<u>8,384,000,000.00</u>

(d) 投资支付的现金

	2023 年度	2022 年度
购买结构性存款支付的现金	11,075,000,000.00	6,914,000,000.00
购买三个月以上定期存款支付的现金	100,000,000.00	-
	<u>11,175,000,000.00</u>	<u>6,914,000,000.00</u>

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表项目注释(续)

(e) 收到其他与投资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
外汇期权合约保证金	1,022,000.00	-
土地保证金	-	3,910,000.00
招投标保证金	-	800,000.00
	<u>1,022,000.00</u>	<u>4,710,000.00</u>

(f) 支付其他与投资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
外汇期权合同保证金	1,602,000.00	-
招投标保证金	800,000.00	-
土地保证金	-	3,910,000.00
其他	85,000.00	-
	<u>2,487,000.00</u>	<u>3,910,000.00</u>

(g) 收到其他与筹资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
股权激励行权款	<u>31,028,681.56</u>	<u>93,216,218.73</u>

(h) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
偿还租赁负债支付的金额	23,656,465.39	15,192,273.98
发行费用	2,869,793.33	723,178.18
支付租赁保证金	677,517.52	3,308,378.51
	<u>27,203,776.24</u>	<u>19,223,830.67</u>

2023 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 33,888,793.35 元 (2022 年度：29,862,676.39 元)，除计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额和支付租赁保证金以外，其余现金流出均计入经营活动。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表补充资料

(a) 将合并净(亏损)/利润调节为经营活动现金流量

	2023 年度	2022 年度
净(亏损)/利润	(34,713,078.50)	266,807,410.51
加：资产减值损失	24,331,227.48	9,811,866.93
信用减值损失/(收益)	13,141.44	(9,117.16)
固定资产折旧	45,028,117.09	22,646,173.19
固定资产处置损失	191,833.41	3,079.49
无形资产摊销	14,473,226.19	7,941,722.84
长期待摊费用摊销	16,728,467.78	4,377,176.23
使用权资产折旧	21,756,108.95	19,301,578.72
财务费用	2,733,726.39	(3,133,922.39)
投资收益	(63,828,393.57)	(60,288,917.74)
公允价值变动收益	(2,494,263.57)	(7,506,429.61)
递延收益的(减少)/增加	(2,535,832.56)	526,822.77
存货的增加	(161,513,218.80)	(154,374,537.16)
预计负债的(减少)/增加	(6,673,851.99)	1,689,519.40
股份支付	35,902,565.40	298,367,354.86
递延所得税资产的增加	(46,082,255.57)	(1,002,940.22)
递延所得税负债的(减少)/增加	(1,584,448.15)	877,801.09
经营性应收项目的减少	21,821,666.85	93,381,122.86
经营性应付项目的(减少)/增加	(28,450,271.43)	30,647,201.63
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>(164,895,533.16)</u>	<u>530,062,966.24</u>

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表补充资料(续)

(b) 不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2023 年度	2022 年度
当期新增的使用权资产	<u>20,345,133.35</u>	<u>59,193,138.10</u>

(c) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

	租赁负债 (含一年内到期)
2022 年 12 月 31 日	55,322,865.35
筹资活动产生的现金流出(附注四(55)(h))	(23,656,465.39)
本年计提的利息(附注四(44))	2,732,087.57
不涉及现金收支的变动(附注四(56)(b))	<u>20,345,133.35</u>
2023 年 12 月 31 日	<u>54,743,620.88</u>

(d) 现金及现金等价物的净变动情况

	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物的年末余额	1,385,340,637.57	2,133,464,543.25
减：现金及现金等价物的年初 余额	<u>(2,133,464,543.25)</u>	<u>(297,368,160.43)</u>
现金及现金等价物净(减少)/ 增加额	<u>(748,123,905.68)</u>	<u>1,836,096,382.82</u>
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金(附注四(1))	1,489,984,886.23	2,134,001,717.22
减：受到限制的其他货币资金	(580,000.00)	-
减：三个月以上的定期存款 本金	(100,000,000.00)	-
减：应收利息	<u>(4,064,248.66)</u>	<u>(537,173.97)</u>
现金及现金等价物的年末余额	<u>1,385,340,637.57</u>	<u>2,133,464,543.25</u>

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表补充资料(续)

(d) 现金及现金等价物的净变动情况(续)

- (i) 如附注四(34)所述，本集团于 2023 年度获准发行人民币普通股 12,044,399 股股票，取得的募集资金用于临港综合性研发中心建设项目、高集成度模拟前端及数模混合产品研发及产业化项目、测试中心建设项目及补充流动资产。本集团在募集说明书所列明的用途内使用相关募集资金，于 2023 年 12 月 31 日，现金及现金等价物中包括募集资金 270,223,011.86 元列示为货币资金。此外，本集团将所获得的募集资金 100,000,000.00 元存入三个月以上定期存款列示为货币资金，900,000,000.00 元存入结构性存款列示为交易性金融资产。

(57) 外币货币性项目

	2023 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	25,840,928.84	7.0827	183,023,546.70
港币	253,900.64	0.9062	230,084.76
新加坡币	51,057.64	5.3772	274,547.14
			<u>183,528,178.60</u>
应收账款—			
美元	2,941,963.46	7.0827	<u>20,837,044.60</u>
应付账款—			
美元	3,227,160.22	7.0827	<u>22,857,007.69</u>
其他应付款—			
美元	501,676.55	7.0827	<u>3,553,224.50</u>

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十(1)(a)中的外币项目不同)。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	注册资本	业务 性质	持股 比例	取得方式
思瑞浦微电子科技(香港)有限公司	香港	香港	300,000.00 美元	对外贸易	100%	投资设立
屹世半导体(上海)有限公司	上海	上海	10,000,000.00 人民币	技术研发	100%	投资设立
成都思瑞浦微电子科技有限公司	成都	成都	10,000,000.00 人民币	技术研发	100%	投资设立
思瑞浦微电子科技(北京)有限公司	北京	北京	5,000,000.00 人民币	技术研发	100%	投资设立
思瑞浦微电子科技(上海)有限责任公司	上海	上海	1,000,000,000.00 人民币	技术研发	100%	投资设立
杭州思瑞浦微电子科技有限公司	杭州	杭州	5,000,000.00 人民币	技术研发	100%	投资设立
ANIMATO (HONGKONG) LIMITED.	香港	香港	1,000,000.00 美元	投资控股	100%	投资设立
ANIMATO (SG) PTE. LTD.	新加坡	新加坡	300,000.00 美元	技术研发	100%	投资设立
ANIMATO ELECTRONICS, INC.	美国	美国	1,000.00 美元	销售支持 研发及	100%	投资设立
深圳思瑞浦微电子科技有限公司	深圳	深圳	10,000,000.00 人民币	销售支持	100%	投资设立
思瑞浦电子技术(苏州)有限公司	苏州	苏州	200,000,000.00 人民币	测试	100%	投资设立
南京思瑞浦微电子科技有限公司(a)	南京	南京	10,000,000.00 人民币	技术研发	100%	投资设立
ANIMATO KOREA CO., LTD. (b)	韩国	韩国	100,000,000.00 韩元	销售支持	100%	投资设立
ANIMATO 株式会社(c)	日本	日本	9,999,999.00 日元	销售支持	100%	投资设立
ANIMATO ELECTRONICS GERMANY GMBH (d)	德国	德国	1,000,000.00 欧元	销售支持	100%	投资设立

- (a) 本集团于 2023 年 6 年 13 日设立全资子公司南京思瑞浦微电子科技有限公司。
- (b) 本集团于 2023 年 8 年 24 日设立全资子公司 ANIMATO KOREA CO., LTD.。
- (c) 本集团于 2023 年 9 年 26 日设立全资子公司 ANIMATO 株式会社。
- (d) 本集团于 2023 年 9 年 13 日设立全资子公司 ANIMATO ELECTRONICS GERMANY GMBH.。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业的权益

(a) 合营企业的基础信息

本集团综合考虑合营企业是否为上市公司、其账面价值占本集团合并总资产的比例、权益法核算的长期股权投资收益占本集团合并净利润的比例等因素，确定不重要的合营企业，列示如下：

	主要 经营地	注册地	业务性质	对集团 活动是否 具有战略性	持股比例	
					直接	间接
合营企业-						
上海芯程阳科技有限公司(i)	上海	上海	技术服务	是	35.00%	-
苏州芯阳创业投资中心(有限合伙)(ii)	苏州	苏州	创业投资	是	46.86%	-

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

- (i) 本集团对上海芯程阳科技有限公司(“上海芯程阳”)的持股比例为 35%，上海芯程阳董事会 3 名董事中的 1 名由本集团任命，董事会决议须经 3 名董事一致同意，上海芯程阳总理由本集团派驻。本集团与其他方对上海芯程阳实施共同控制，对上海芯程阳的净资产享有权利，故将其作为合营企业核算。
- (ii) 本集团对苏州芯阳创业投资中心(有限合伙)(“苏州芯阳”)的投资份额为 46.86%，本集团为有限合伙人。苏州芯阳投资委员会 3 名委员中的 2 名由本集团任命，投资委员会的投资须经 3 名委员一致同意。本集团与其他方对苏州芯阳实施共同控制，故将其作为合营企业核算。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业的权益(续)

(b) 不重要合营企业财务信息汇总

	2023 年度	2022 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	103,560,601.42	105,099,806.17
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	6,558,888.98	2,572,078.71
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>6,558,888.98</u>	<u>2,572,078.71</u>

净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

六 关联方关系及其交易

(1) 第一大股东情况

(a) 第一大股东基本情况

	注册地	业务性质
华芯创投	上海	创业投资、创业咨询

(b) 第一大股东对本公司的持股比例和表决权比例

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
华芯创投	<u>16.68%</u>	<u>16.68%</u>	<u>18.40%</u>	<u>18.40%</u>

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 关联方关系及其交易(续)

(3) 其它关联方情况

(a) 关键管理人员薪酬

	2023 年度	2022 年度
关键管理人员薪酬	<u>7,777,851.00</u>	<u>10,245,572.06</u>
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付关键管理人员薪酬	<u>1,296,816.00</u>	<u>2,631,980.26</u>

七 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日本集团不存在或有事项。

八 承诺事项

(1) 资本性支出承诺及其他承诺事项

以下为于资产负债表日，本集团已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺及其他承诺事项：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	464,988,607.97	502,632,982.32
硬件及软件采购	2,811,245.13	11,459,625.27
晶圆采购承诺	-	15,000,000.00
	<u>467,799,853.10</u>	<u>529,092,607.59</u>

(2) 对外投资承诺事项

根据本公司之子公司思瑞浦上海与中国(上海)自由贸易区临港新片区管理委员会于 2021 年 6 月 28 日签订的《投资协议书》，本公司之子公司思瑞浦临港公司在临港新片区竞拍土地以建设模拟集成电路产品的升级及产业化项目，项目计划 5 年内累计总投资金额约为人民币 10 亿元。上述投资为长期投资，本公司将根据战略规划、经营计划、资金情况和协议约定分期、分步实施。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 资产负债表日后事项

(1) 2023 年限制性股票激励计划

于 2024 年 1 月 10 日，本公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于<公司 2023 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》。同日，本公司第三届董事会第二十四次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意以 2024 年 1 月 10 日为授予日，授予价格为 89.08 元/股，向 126 名激励对象授予 1,517,697 股限制性股票。

(2) 回购公司股份

于 2024 年 1 月 30 日，本公司第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意本公司以自有资金通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司已发行的部分人民币普通股(A 股)股票。回购股份将在未来适宜时机用于股权激励计划及/或员工持股计划，或用于转换本公司发行的可转换为股票的公司债券，回购价格不超过人民币 150 元/股(含)，该价格不高于公司董事会通过回购决议前 30 个交易日公司股票交易均价的 150%；回购资金总额不低于人民币 10,000.00 万元(含)，不超过人民币 20,000.00 万元(含)。

(3) 发行可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金

于 2024 年 2 月 26 日，本公司 2024 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司发行可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案(更新稿)》，同意本公司拟通过发行可转换公司债券以及支付现金的方式购买深圳市创芯微电子股份有限公司 100%股份。截至本报告日，本公司尚未完成上述收购事项。

十 金融工具及相关风险

本集团的经营活​​动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。上述金融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：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币和美元结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。于 2023 年度，本集团通过签署外汇期权合同的方式来达到规避外汇风险的目的(附注四(22))。于 2022 年度，本集团未签署任何外汇期权合同或货币互换合约。

于 2023 年及 2022 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	美元项目	美元项目
外币金融资产—		
货币资金	69,475,277.90	6,087,154.70
应收账款	9,243,883.42	8,669,107.82
	<u>78,719,161.32</u>	<u>14,756,262.52</u>
外币金融负债—		
衍生金融负债	499,573.78	-
应付账款	9,973,504.58	31,384,690.78
其他应付款	501,676.55	25,408,972.30
一年内到期的非流动负债	-	1,109,942.45
	<u>10,974,754.91</u>	<u>57,903,605.53</u>

于 2023 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少利润总额约 3,412,199.01 元或增加利润总额约 4,123,539.01 元(2022 年 12 月 31 日，增加或减少利润总额约 2,157,367.15 元)。

于 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为美元的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日		
	人民币项目	港币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	12,291.31	230,084.76	242,376.07

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2022 年 12 月 31 日		合计
	人民币项目	港币项目	
外币金融资产— 货币资金	25,285,264.39	293,954.86	25,579,219.25

于 2023 年 12 月 31 日，对于记账本位币为美元的公司各类人民币金融资产和人民币金融负债，如果美元对人民币升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约美元 82.64 元，折算为人民币 614.57 元(2022 年 12 月 31 日：减少或增加利润总额约美元 172,882.89 元，折算为人民币 1,264,263.22 元)。

(b) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于其他非流动金融资产与其他权益工具投资，存在相关价格变动的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，如果本集团其他非流动金融资产的预期价格上涨或下跌 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额约 5,481,763.22 元(2022 年 12 月 31 日：增加或减少利润总额约 5,488,365.45 元)；本集团其他权益工具投资的预期价格上涨或下跌 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少其他综合收益约 519,756.93 元(2022 年 12 月 31 日：增加或减少其他综合收益约 284,743.24 元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款及其他应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及相关风险(续)

(2) 信用风险(续)

对于应收账款、应收票据、其他应收款和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。应收账款及应收票据客户主要为合作稳定及信用资质良好的客户，其他应收款主要为应收第三方押金或保证金。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

此外，财务担保和贷款承诺可能会因为交易对手方违约而产生风险，本集团对财务担保和贷款承诺制定了严格的申请和审批要求，综合考虑内外部信用评级等信息，持续监控信用风险敞口、交易对手方信用评级的变化及其他相关信息，确保整体信用风险在可控的范围内。

于 2023 年及 2022 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2023 年 12 月 31 日			
	一年以内	一到二年	二到五年	合计
衍生金融负债	499,573.78	-	-	499,573.78
应付账款	101,065,073.09	-	-	101,065,073.09
其他应付款	67,342,914.51	-	-	67,342,914.51
一年内到期的非 流动负债	21,228,911.90	-	-	21,228,911.90
租赁负债	-	17,502,492.65	20,534,859.03	38,037,351.68
长期应付款	-	463,922.74	-	463,922.74
	<u>190,136,473.28</u>	<u>17,966,415.39</u>	<u>20,534,859.03</u>	<u>228,637,747.70</u>

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2022 年 12 月 31 日			合计
	一年以内	一到二年	二到四年	
应付账款	95,284,799.77	-	-	95,284,799.77
其他应付款	59,851,331.17	-	-	59,851,331.17
一年内到期的非 流动负债	23,787,356.42	-	-	23,787,356.42
租赁负债	-	15,430,018.33	24,269,470.32	39,699,488.65
	<u>178,923,487.36</u>	<u>15,430,018.33</u>	<u>24,269,470.32</u>	<u>218,622,976.01</u>

- (i) 于资产负债表日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同现金流量按到期日列示如下(附注四(30)(a)(i)):

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无已签订但尚未开始执行的租赁合同。

	2022 年 12 月 31 日			合计
	一年以内	一到二年	二到三年	
未纳入租赁负债 的未来合同现 金流	<u>2,519,610.37</u>	<u>3,485,920.16</u>	<u>4,586,204.18</u>	<u>10,591,734.71</u>

十一 公允价值估计

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要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2023 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
结构性存款	-	-	2,879,740,881.95	2,879,740,881.95
其他权益工具投资	-	-	11,550,154.00	11,550,154.00
其他非流动金融资产	-	-	109,635,264.47	109,635,264.47
	-	-	<u>3,000,926,300.42</u>	<u>3,000,926,300.42</u>

于 2023 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
衍生金融负债—				
外汇期权合同	-	-	499,573.78	499,573.78

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
结构性存款	-	-	801,615,000.00	801,615,000.00
其他权益工具投资	-	-	6,327,627.58	6,327,627.58
其他非流动金融资产	-	-	109,767,309.07	109,767,309.07
	-	-	<u>917,709,936.65</u>	<u>917,709,936.65</u>

本集团于 2022 年 12 月 31 日无以公允价值计量的金融负债。本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为预期收益法、现金流折现和股权分配模型。估值技术的输入值主要包括合同约定收益率、远期利率、可比公司平均市净率及市盈率和被投单位最近融资价格等。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	交易性金融资产 -结构性存款	其他权益工具投资 及其他非流动 金融资产 -有限合伙及 非上市公司投资	衍生金融负债 -外汇期权合同	合计
2023 年 1 月 1 日	801,615,000.00	116,094,936.65	-	917,709,936.65
购买	11,075,000,000.00	-	-	11,075,000,000.00
到期赎回/结算	(9,060,439,242.06)	(336,351.71)	85,000.00	(9,060,690,593.77)
当期确认的应交增值税	3,421,089.17	-	-	3,421,089.17
当期利得总额				
-计入当期损益的利得 (/损失)	60,144,034.84	204,307.11	(584,573.78)	59,763,768.17
-计入其他综合收益的 利得	-	5,222,526.42	-	5,222,526.42
2023 年 12 月 31 日	<u>2,879,740,881.95</u>	<u>121,185,418.47</u>	<u>(499,573.78)</u>	<u>3,000,426,726.64</u>

2023 年 12 月 31 日仍 持有的资产计入当期 损益的未实现利得的 变动—公允价值变动 损益	<u>3,125,881.95</u>	<u>(132,044.60)</u>	<u>(499,573.78)</u>	<u>2,494,263.57</u>
--	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

	交易性金融资产 -结构性存款	其他权益工具投资 及其他非流动 金融资产 -有限合伙及 非上市公司投资	合计
2022 年 1 月 1 日	2,366,375,879.46	13,515,904.37	2,379,891,783.83
购买	6,820,000,000.00	94,000,000.00	6,914,000,000.00
到期赎回	(8,445,179,849.37)	-	(8,445,179,849.37)
当期确认的应交增值税	3,463,010.34	-	3,463,010.34
当期利得总额			
-计入当期损益的利得	56,955,959.57	7,320,387.98	64,276,347.55
-计入其他综合收益的利得	-	1,258,644.30	1,258,644.30
2022 年 12 月 31 日	<u>801,615,000.00</u>	<u>116,094,936.65</u>	<u>917,709,936.65</u>

2022 年 12 月 31 日仍持有的资产 计入当期损益的未实现利得的变 动—公允价值变动损益	<u>(760,879.46)</u>	<u>8,267,309.07</u>	<u>7,506,429.61</u>
--	---------------------	---------------------	---------------------

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

(a) 计入当期损益的利得分别计入利润表的公允价值变动收益和投资收益项目。

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2023 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值 名称
交易性金融资产—			
结构性存款	2,879,740,881.95	预期收益法	合同约定收益率
其他权益工具投资—			
股权投资	11,550,154.00	最近价格交易法	被投单位最近融资价格
其他非流动金融资产—			
有限合伙企业投资	93,042,345.47	市场法/ 最近价格交易法	可比公司平均市净率/ 市盈率或被投单位 最近融资价格
非上市公司投资	16,592,919.00	市场法	市销率
	<u>3,000,926,300.42</u>		
衍生金融负债—			
外汇期权合同	<u>499,573.78</u>	B-S 模型估值法	无风险利率、 标的资产价格波动率
	2022 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值 名称
交易性金融资产—			
结构性存款	801,615,000.00	预期收益法	合同约定收益率
其他权益工具投资—			
股权投资	6,327,627.58	最近价格交易法	被投单位最近融资价格
其他非流动金融资产—			
有限合伙企业投资	93,651,642.01	市场法/ 最近价格交易法	可比公司平均市净率/ 市盈率或被投单位 最近融资价格
非上市公司投资	16,115,667.06	最近价格交易法	被投单位最近融资价格
	<u>917,709,936.65</u>		

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付款项、租赁负债和长期应付款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2023 年及 2022 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>5.57%</u>	<u>8.81%</u>

十三 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	377,562,052.71	256,046,916.03
减：坏账准备	<u>(14,481.04)</u>	<u>(10,119.23)</u>
	<u>377,547,571.67</u>	<u>256,036,796.80</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	<u>377,562,052.71</u>	<u>256,046,916.03</u>

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>300,581,670.09</u>	<u>(7,245.22)</u>	<u>79.61%</u>

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	<u>14,481.04</u>	<u>10,119.23</u>

(i) 于 2023 年及 2022 年 12 月 31 日，本公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
按组合计提坏账准备			
集团内关联方组合	187,686,549.51	-	-
账龄组合			
-未逾期	176,588,165.38	0.00%	6,340.96
-逾期一年以内	13,287,337.82	0.06%	8,140.08
	<u>377,562,052.71</u>		<u>14,481.04</u>
	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
按组合计提坏账准备			
集团内关联方组合	79,279,472.14	-	-
账龄组合			
-未逾期	175,547,506.51	0.00%	7,910.37
-逾期一年以内	1,219,937.38	0.18%	2,208.86
	<u>256,046,916.03</u>		<u>10,119.23</u>

(d) 于 2023 年度，本公司计提的坏账准备金额为 38,712.96 元，转回的坏账准备金额为 34,351.15 元。

(e) 于 2023 年度及 2022 年度，本公司无核销的坏账金额。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收子公司代垫款	9,722,421.47	1,722,357.62
应收押金保证金	2,741,538.11	2,436,138.98
应收股权激励行权个税	1,361,851.07	7,589,223.00
应收员工备用金	194,101.00	377,872.00
	<u>14,019,911.65</u>	<u>12,125,591.60</u>
减：坏账准备	-	-
	<u>14,019,911.65</u>	<u>12,125,591.60</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	<u>14,019,911.65</u>	<u>12,125,591.60</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2022 年 12 月 31 日	12,125,591.60	-
本年新增的款项	9,483,543.05	-
本年减少的款项	(7,589,223.00)	-
2023 年 12 月 31 日	<u>14,019,911.65</u>	<u>-</u>

(i) 于 2023 年及 2022 年 12 月 31 日，对于划分为押金及保证金组合和账龄组合的其他应收款均处于第一阶段。本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司认为所持有的其他应收款不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

(c) 2023 年度本公司无计提、转回的坏账准备。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	余额	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
余额前五名的其他应收款总额	13,128,452.70	93.64%	-

(3) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
子公司	2,245,943,311.02	702,336,890.60

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动		2023 年 12 月 31 日
		新增投资	股份支付(a)	
思瑞浦微电子科技(上海)有限责 任公司	590,471,631.80	1,003,060,000.00	21,795,699.30	1,615,327,331.10
思瑞浦微电子技术(苏州)有限公司	500,000.00	492,547,300.00	-	493,047,300.00
成都思瑞浦微电子科技有限公司	30,576,101.07	-	(1,354,871.96)	29,221,229.11
屹世半导体(上海)有限公司	25,850,507.14	-	1,746,126.79	27,596,633.93
思瑞浦微电子科技(北京)有限公司	24,164,263.42	-	3,272,171.56	27,436,434.98
ANIMATO (HONGKONG) LIMITED.	3,150,700.00	11,866,169.14	-	15,016,869.14
深圳思瑞浦微电子科技有限公司	13,884,606.36	-	1,074,305.58	14,958,911.94
杭州思瑞浦微电子科技有限公司	11,824,237.81	-	(400,479.99)	11,423,757.82
南京思瑞浦微电子科技有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
思瑞浦微电子科技(香港)有限公司	1,914,843.00	-	-	1,914,843.00
	702,336,890.60	1,517,473,469.14	26,132,951.28	2,245,943,311.02

(a) 于 2023 年度以本公司权益结算子公司员工的股份支付(附注四(35)(a))金额为 26,132,951.28 元(2022 年度：214,663,569.52 元)。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付子公司款项	9,002,671.69	3,178,504.61
应付硬件及软件采购款	6,762,189.20	16,384,560.78
应付专业机构服务费	2,652,483.51	1,749,577.65
应付日常运营费用	1,963,754.88	934,792.21
应付使用权资产改良款	1,109,904.07	8,908,592.18
	<u>21,491,003.35</u>	<u>31,156,027.43</u>

于 2023 年及 2022 年 12 月 31 日，本公司的其他应付款账龄均在一年以内。

(5) 营业收入和营业成本

	2023 年度	2022 年度
主营业务收入	<u>1,283,234,062.73</u>	<u>1,780,448,166.52</u>
	2023 年度	2022 年度
主营业务成本	<u>810,572,698.02</u>	<u>737,686,041.51</u>

主营业务收入和主营业务成本

	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售产品收入				
-信号链类模拟芯片	1,022,320,788.18	614,450,372.45	1,260,540,726.99	479,495,926.98
-电源类模拟芯片	257,071,730.81	194,036,959.72	519,907,439.53	258,190,114.53
-其他产品	67,958.83	67,397.05	-	-
	<u>1,279,460,477.82</u>	<u>808,554,729.22</u>	<u>1,780,448,166.52</u>	<u>737,686,041.51</u>
研发服务收入	3,773,584.91	2,017,968.80	-	-
	<u>1,283,234,062.73</u>	<u>810,572,698.02</u>	<u>1,780,448,166.52</u>	<u>737,686,041.51</u>

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表补充资料

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 2023 年度非经常性损益明细表

2023 年度

除与正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响外，计入当期损益的政府补助	18,210,628.99
结构性存款投资收益	57,018,152.89
其他非流动金融资产公允价值变动及投资收益	204,307.11
结构性存款公允价值变动	3,125,881.95
持有合营企业所确认投资收益中为因该合营企业持有投资所确认的公允价值变动部分	6,558,888.97
衍生金融负债公允价值变动及投资收益	(584,573.78)
营业外收支-净额	(517,542.87)
	<hr/>
	84,015,743.26
所得税影响额	(6,208,793.74)
	<hr/>
	<u>77,806,949.52</u>

(1) 2023 年度非经常性损益明细表编制基础

中国证券监督管理委员会于 2023 年颁布了《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》(以下简称“2023 版 1 号解释性公告”)，该规定自公布之日起施行。本集团按照 2023 版 1 号解释性公告的规定编制 2022 年度非经常性损益明细表。

根据 2023 版 1 号解释性公告的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

(2) 执行 2023 版 1 号解释性公告对 2022 年度非经常性损益的影响情况

执行 2023 版 1 号解释性公告对 2022 年度非经常性损益无重大影响。

思瑞浦微电子科技(苏州)股份有限公司

财务报表补充资料

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 2022 年度非经常性损益明细表

2022 年度

除与正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响外，计入当期损益的政府补助	12,749,119.59
结构性存款投资收益	57,716,839.03
其他非流动金融资产公允价值变动及投资收益	8,267,309.07
结构性存款公允价值变动	(760,879.46)
持有合营企业所确认投资收益中为因该合营企业持有投资所确认的公允价值变动部分	2,572,078.71
衍生金融负债公允价值变动及投资收益	-
营业外收支-净额	(32,406.44)
	<u>80,512,060.50</u>
所得税影响额	(938,720.41)
	<u>79,573,340.09</u>

(1) 2022 年度非经常性损益明细表编制基础

本集团按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2008)》的相关规定编制 2022 年度非经常性损益明细表。

三 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
	2023 年度	2023 年度	2023 年度
归属于本公司普通股股东的 合并净利润	(0.85%)	(0.28)	(0.28)
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	(2.76%)	(0.92)	(0.92)

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
	2022 年度	2022 年度	2022 年度
归属于本公司普通股股东的 合并净利润	7.79%	2.23	2.22
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	5.47%	1.57	1.56