

# 摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司

## 已审财务报表

2022年度、2023年度及2024年度



目 录

	页	次
审计报告	1	- 7
已审财务报表		
合并资产负债表	8	- 9
合并利润表	10	- 11
合并股东/所有者权益变动表	12	- 14
合并现金流量表	15	- 16
公司资产负债表	17	- 18
公司利润表		19
公司股东/所有者权益变动表	20	- 22
公司现金流量表	23	- 24
财务报表附注	25	- 144
补充资料		
1. 非经常性损益明细表		1
2. 净资产收益率和每股收益		2





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

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

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

## 审计报告

安永华明（2025）审字第70062132\_A01号  
摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司

摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司的财务报表，包括2022年12月31日、2023年12月31日及2024年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度、2023年度及2024年度的合并及公司利润表、股东/所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司2022年12月31日、2023年12月31日及2024年12月31日合并及公司财务状况以及2022年度、2023年度及2024年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2022年度、2023年度及2024年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

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



### 审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70062132\_A01号  
摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p><b>收入确认</b></p> <p>2022年度、2023年度及2024年度，合并财务报表中营业收入分别为人民币46,088,285.95元、人民币123,981,887.28元及人民币438,459,518.72元；公司财务报表中营业收入分别为人民币55,402,768.07元、人民币123,981,887.28元及人民币438,459,518.72元。</p> <p>由于营业收入是公司的关键业绩指标之一，且对公司总体财务报表影响重大，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。相关信息披露详见财务报表附注三、20、附注三、27、附注五、36以及附注十七、5。</p>	<p>我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 了解与收入确认相关的内部控制，评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计，并评价执行的有效性；</li> <li>(2) 询问管理层收入确认的相关政策，评价其合理性。抽样检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；</li> <li>(3) 抽样选取重大合同，了解合同执行情况，检查支持性文件，复核收入确认是否符合公司收入政策；</li> <li>(4) 对主要产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</li> <li>(5) 向主要客户函证合同执行情况，对回函存在的差异进行核查；</li> <li>(6) 执行截止测试，复核收入确认是否在恰当期间；</li> <li>(7) 复核财务报表中与收入相关披露的适当性。</li> </ol>



审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70062132\_A01号  
 摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p><b>存货跌价准备</b></p> <p>截至2022年12月31日、2023年12月31日及2024年12月31日，合并财务报表中存货跌价准备分别为人民币38,557,111.63元、人民币52,495,482.52元及人民币71,532,040.58元；公司财务报表中存货跌价准备分别为人民币38,557,111.63元、人民币52,495,482.52元及人民币71,532,040.58元。</p> <p>由于存货金额重大，且确定存货跌价准备涉及管理层的重大会计估计，因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。相关信息披露详见财务报表附注三、10、附注三、27以及附注五、7。</p>	<p>我们实施的审计程序主要包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>（1）了解与存货跌价准备相关内部控制的设计，并评价执行的有效性；</li> <li>（2）了解存货跌价准备计提政策，并评价相关政策的合理性；</li> <li>（3）获取管理层编制的存货跌价准备计算表并检查计算过程及结果的准确性；</li> <li>（4）选取样本检查管理层确认存货可变现净值时所估计的存货未来销售数量、估计售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的合理性；</li> <li>（5）选取样本测试存货跌价准备计算表中的存货库龄，并结合存货监盘及存货周转情况，评估库龄较长、呆滞或毁损的存货是否已被识别及计提了恰当的跌价准备；</li> <li>（6）复核财务报表中与存货跌价准备相关披露的适当性。</li> </ul>



## 审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70062132\_A01号  
摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司的财务报告过程。



## 审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70062132\_A01号  
摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



## 审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70062132\_A01号  
摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司

### 五、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2022年度、2023年度及2024年度的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。





审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70062132\_A01号  
摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



杨景璐

中国注册会计师：杨景璐  
（项目合伙人）



蒲艳娜

中国注册会计师：蒲艳娜

中国 北京

2025年6月9日



摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司




合并资产负债表

2022年12月31日、2023年12月31日及2024年12月31日

人民币元

资产	附注五	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产</b>				
货币资金	1	4,895,721,469.40	794,150,418.38	558,164,761.14
交易性金融资产	2	350,175,091.81	100,617,938.16	315,555,450.65
应收票据	3	124,724,069.38	-	-
应收账款	4	78,169,503.11	14,077,127.83	-
预付款项	5	567,108,302.22	76,146,212.98	47,504,673.30
其他应收款	6	48,327,092.47	1,107,344.12	2,563,078.05
存货	7	647,037,679.19	274,974,589.51	251,332,348.16
一年内到期的非流动资产	8	5,999,014.19	300,000,000.00	-
其他流动资产	9	58,397,401.77	29,468,907.60	151,044,273.70
<b>流动资产合计</b>		<b>6,775,659,623.54</b>	<b>1,590,542,538.58</b>	<b>1,326,164,585.00</b>
<b>非流动资产</b>				
债权投资	10	-	29,800,000.00	300,000,000.00
长期股权投资	11	27,446,487.14	29,833,784.10	-
其他权益工具投资	12	22,075,200.00	19,980,000.00	11,030,000.00
其他非流动金融资产	13	30,900,000.00	30,500,000.00	20,100,000.00
固定资产	14	125,045,266.10	165,698,221.71	204,343,850.52
使用权资产	15	17,260,038.22	23,230,058.22	29,251,682.47
无形资产	16	69,517,879.99	94,197,072.52	139,238,072.25
长期待摊费用	17	5,013,111.52	1,556,692.44	7,271,547.40
其他非流动资产	18	9,478,746.15	8,992,166.04	37,364,760.03
<b>非流动资产合计</b>		<b>306,736,729.12</b>	<b>403,787,995.03</b>	<b>748,599,912.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,082,396,352.66</b>	<b>1,994,330,533.61</b>	<b>2,074,764,497.67</b>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：张健  主管会计工作负责人：薛岩  会计机构负责人：赵媛 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司  
合并资产负债表（续）

2022年12月31日、2023年12月31日及2024年12月31日

人民币元

负债和股东/所有者权益	附注五	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债</b>				
短期借款	19	917,587,642.58	532,108,459.03	-
应付账款	20	173,825,980.37	36,701,026.59	14,770,763.31
合同负债	21	172,672,709.01	53,624,824.67	-
应付职工薪酬	22	213,995,181.46	140,839,740.09	131,893,881.62
应交税费	23	13,070,426.56	14,247,476.69	13,671,858.57
其他应付款	24	245,678,378.67	208,185,713.16	107,755,085.11
一年内到期的非流动负债	25	106,881,889.18	29,936,109.09	22,248,472.50
其他流动负债	26	164,637,707.80	91,981,126.43	8,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>2,008,349,915.63</b>	<b>1,107,624,475.75</b>	<b>298,340,061.11</b>
<b>非流动负债</b>				
长期借款	27	576,588,824.98	61,148,975.27	-
租赁负债	28	2,481,287.01	5,655,550.03	11,710,291.60
递延收益	29	5,000,000.00	-	-
其他非流动负债	31	-	65,000,000.00	65,065,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>584,070,111.99</b>	<b>131,804,525.30</b>	<b>76,775,291.60</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,592,420,027.62</b>	<b>1,239,429,001.05</b>	<b>375,115,352.71</b>
<b>股东/所有者权益</b>				
股本/实收资本	32	400,028,217.00	21,231,160.00	13,798,368.00
资本公积	33	5,297,209,123.85	5,132,749,869.61	4,423,248,853.02
其他综合收益	34	(68,651.76)	736,479.15	(10,892,361.18)
未弥补亏损	35	(1,207,192,364.05)	(4,399,815,976.20)	(2,726,505,714.88)
<b>归属于母公司股东/所有者权益合计</b>		<b>4,489,976,325.04</b>	<b>754,901,532.56</b>	<b>1,699,649,144.96</b>
<b>股东/所有者权益合计</b>		<b>4,489,976,325.04</b>	<b>754,901,532.56</b>	<b>1,699,649,144.96</b>
<b>负债和股东/所有者权益总计</b>		<b>7,082,396,352.66</b>	<b>1,994,330,533.61</b>	<b>2,074,764,497.67</b>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司  
合并利润表  
2022年度、2023年度及2024年度

人民币元

	附注五	2024年	2023年	2022年
营业收入	36	438,459,518.72	123,981,887.28	46,088,285.95
减：营业成本	36	128,444,288.84	91,913,835.65	78,385,913.26
税金及附加	37	2,519,068.48	2,374,005.05	2,328,365.57
销售费用	38	134,671,408.11	113,550,880.46	83,645,695.31
管理费用	39	283,731,383.60	210,257,549.84	602,230,731.95
研发费用	40	1,358,689,034.08	1,334,425,728.65	1,116,493,729.26
财务费用	41	22,318,544.66	3,104,825.59	2,468,065.50
其中：利息费用	41	30,997,015.00	10,492,962.67	2,182,976.95
利息收入	41	9,849,379.51	9,921,563.91	5,929,630.50
加：其他收益	42	41,783,771.07	31,974,123.17	625,751.45
投资收益	43	1,403,703.33	15,533,539.70	22,973,459.19
其中：对联营企业的投资				
损失	43	(2,387,296.96)	(166,215.90)	-
公允价值变动收益	44	575,091.81	11,017,938.16	15,276,695.55
信用减值损失	45	(1,033,754.28)	(45,951,227.43)	(31,664.12)
资产减值损失	46	(40,119,125.03)	(54,890,759.74)	(38,557,111.63)
资产处置损失	47	-	(8,035.49)	-
营业亏损		(1,489,304,522.15)	(1,673,969,359.59)	(1,839,177,084.46)
加：营业外收入	48	104,346.40	416,600.95	2,754.48
减：营业外支出	49	3,046,155.32	1,506.07	206,642.54
亏损总额		(1,492,246,331.07)	(1,673,554,264.71)	(1,839,380,972.52)
减：所得税费用	50	(308,582.64)	(244,003.39)	171,253.23
净亏损		<u>(1,491,937,748.43)</u>	<u>(1,673,310,261.32)</u>	<u>(1,839,552,225.75)</u>
按经营持续性分类				
持续经营净亏损		<u>(1,491,937,748.43)</u>	<u>(1,673,310,261.32)</u>	<u>(1,839,552,225.75)</u>
按所有权归属分类				
归属于母公司股东/所有者的净亏损		<u>(1,491,937,748.43)</u>	<u>(1,673,310,261.32)</u>	<u>(1,839,552,225.75)</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：张印建 主管会计工作负责人：薛岩 会计机构负责人：张媛

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司  
合并利润表（续）  
2022 年度、2023 年度及 2024 年度

人民币元

	附注五	2024年	2023年	2022年
其他综合收益的税后净额		2,385,794.59	11,628,840.33	(11,017,043.07)
归属于母公司股东/所有者的其他综合收益的税后净额		2,385,794.59	11,628,840.33	(11,017,043.07)
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		1,780,920.00	8,701,895.50	(7,295,970.00)
将重分类进损益的其他综合收益				
外币财务报表折算差额		604,874.59	2,926,944.83	(3,721,073.07)
综合收益总额		(1,489,551,953.84)	(1,661,681,420.99)	(1,850,569,268.82)
其中：				
归属于母公司股东/所有者的综合收益总额		(1,489,551,953.84)	(1,661,681,420.99)	(1,850,569,268.82)
每股收益	51			
基本每股收益	51	(4.60)	(8.63)	(10.45)
稀释每股收益	51	(4.60)	(8.63)	(10.45)

本财务报表由以下人士签署：


 法定代表人：

 主管会计工作负责人：

 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





摩尔线程智能科技(北京)股份有限公司  
合并股东/所有者权益变动表  
2022年度、2023年度及2024年度

人民币元

2024年度

	股本/实收资本	资本公积	其他综合收益	未弥补亏损	股东/所有者权益合计
一、 本年年初余额	21,231,160.00	5,132,749,869.61	736,479.15	(4,399,815,976.20)	754,901,532.56
二、 本年增减变动金额	73,210,217.00	5,151,416,529.32	2,385,794.59	(1,491,937,748.43)	3,735,074,792.48
(一) 综合收益总额	-	-	2,385,794.59	(1,491,937,748.43)	(1,489,551,953.84)
(二) 股东/所有者投入和减少资本					
1. 股东/所有者投入的普通股	73,210,217.00	5,028,150,322.91	-	-	5,101,360,539.91
2. 股份支付计入股东/所有者权益的金额	-	123,266,206.41	-	-	123,266,206.41
三、 股东/所有者权益内部结转					
1. 整体变更为股份有限公司	305,586,840.00	(4,986,957,275.08)	(3,190,925.50)	4,684,561,360.58	-
四、 本年年末余额	400,028,217.00	5,297,209,123.85	(68,651.76)	(1,207,192,364.05)	4,489,976,325.04

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





摩尔线程智能科技(北京)股份有限公司  
合并股东/所有者权益变动表(续)  
2022年度、2023年度及2024年度

人民币元

2023年度

	实收资本	资本公积	其他综合收益	未弥补亏损	所有者权益合计
一、 本年年初余额	13,798,368.00	4,423,248,853.02	(10,892,361.18)	(2,726,505,714.88)	1,699,649,144.96
二、 本年增减变动金额	7,432,792.00	709,501,016.59	11,628,840.33	(1,673,310,261.32)	(944,747,612.40)
(一) 综合收益总额	-	-	11,628,840.33	(1,673,310,261.32)	(1,661,681,420.99)
(二) 所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入的普通股	7,432,792.00	589,789,659.10	-	-	597,222,451.10
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	119,711,357.49	-	-	119,711,357.49
三、 本年年末余额	21,231,160.00	5,132,749,869.61	736,479.15	(4,399,815,976.20)	754,901,532.56

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

  
张建印

主管会计工作负责人:

  
松若岩印

会计机构负责人:

  
赵媛印

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



摩拿线程智能科技（北京）股份有限公司  
 合并股东/所有者权益变动表（续）  
 2022年度、2023年度及2024年度

人民币元

2022年度

	实收资本	资本公积	其他综合收益	未弥补亏损	所有者权益合计
一、 本年年初余额	12,625,846.00	2,788,510,249.50	124,681.89	(886,953,489.13)	1,914,307,288.26
二、 本年增减变动金额	1,172,522.00	1,634,738,603.52	(11,017,043.07)	(1,839,552,225.75)	(214,658,143.30)
(一) 综合收益总额	-	-	(11,017,043.07)	(1,839,552,225.75)	(1,850,569,268.82)
(二) 所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入的普通股	1,172,522.00	1,110,225,014.36	-	-	1,111,397,536.36
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	524,513,589.16	-	-	524,513,589.16
三、 本年年末余额	13,798,368.00	4,423,248,853.02	(10,892,361.18)	(2,726,505,714.88)	1,699,649,144.96

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

张建中  


主管会计工作负责人：

薛岩松  


会计机构负责人：

赵媛  


后附财务报表附注为本财务报表的组成部分











摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司  
合并现金流量表  
2022年度、2023年度及2024年度

人民币元

	附注五	2024年	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		454,652,156.56	192,915,761.60	48,083,285.24
收到的税费返还		46,870,777.36	102,468,300.76	95,877,731.85
收到其他与经营活动有关的现金	52	93,492,246.82	218,928,950.50	9,503,041.01
经营活动现金流入小计		595,015,180.74	514,313,012.86	153,464,058.10
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,017,509,509.40)	(284,774,697.47)	(452,157,803.12)
支付给职工以及为职工支付的现金		(890,402,258.40)	(995,026,346.30)	(742,442,706.36)
支付的各项税费		(38,069,583.74)	(29,729,321.57)	(25,867,533.56)
支付其他与经营活动有关的现金	52	(477,192,127.73)	(333,320,573.29)	(367,907,870.61)
经营活动现金流出小计		(2,423,173,479.27)	(1,642,850,938.63)	(1,588,375,913.65)
经营活动使用的现金流量净额	53	(1,828,158,298.53)	(1,128,537,925.77)	(1,434,911,855.55)
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,378,200,500.00	460,199,346.68	1,756,960,000.00
取得投资收益收到的现金		4,408,938.45	21,215,206.25	23,479,108.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,265.63	-
投资活动现金流入小计		1,382,609,438.45	481,415,818.56	1,780,439,108.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(91,839,132.12)	(65,068,212.91)	(166,181,246.24)
投资支付的现金		(1,298,400,500.00)	(209,800,000.00)	(817,815,870.00)
支付其他与投资活动有关的现金	52	-	-	(2,000,000.00)
投资活动现金流出小计		(1,390,239,632.12)	(274,868,212.91)	(985,997,116.24)
投资活动产生/（使用）的现金流量净额		(7,630,193.67)	206,547,605.65	794,441,992.41

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



摩尔线程智能科技(北京)股份有限公司  
合并现金流量表(续)  
2022年度、2023年度及2024年度

人民币元

	附注五	2024年	2023年	2022年
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		5,078,360,539.91	587,222,451.10	1,101,397,536.36
取得借款收到的现金		1,600,542,534.76	607,580,228.14	65,000,000.00
筹资活动现金流入小计		6,678,903,074.67	1,194,802,679.24	1,166,397,536.36
偿还债务支付的现金		(687,133,008.98)	(500,000.00)	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(30,153,157.79)	(8,916,060.49)	(377,000.00)
支付其他与筹资活动有关的现金	52	(24,040,068.68)	(28,388,872.76)	(17,105,575.01)
筹资活动现金流出小计		(741,326,235.45)	(37,804,933.25)	(17,482,575.01)
筹资活动产生的现金流量净额		5,937,576,839.22	1,156,997,745.99	1,148,914,961.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		(217,296.00)	978,231.37	(9,813,381.73)
五、现金及现金等价物净增加额				
加：年初现金及现金等价物余额	53	4,101,571,051.02	235,985,657.24	498,631,716.48
	53	794,150,418.38	558,164,761.14	59,533,044.66
六、年末现金及现金等价物余额				
	53	4,895,721,469.40	794,150,418.38	558,164,761.14

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司  
资产负债表

2022年12月31日、2023年12月31日及2024年12月31日

人民币元

资产	附注十七	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产</b>				
货币资金	1	4,786,070,278.07	719,665,655.34	355,741,072.39
交易性金融资产		350,175,091.81	100,617,938.16	315,555,450.65
应收票据		124,724,069.38	-	-
应收账款	2	78,169,503.11	14,337,771.19	256,297.28
预付款项		564,202,731.25	75,955,385.09	33,424,648.54
其他应收款	3	251,028,341.67	407,439,347.81	126,620,099.83
存货		647,026,369.24	274,974,589.51	249,460,263.68
一年内到期的非流动资产		3,798,976.75	300,000,000.00	-
其他流动资产		51,889,052.06	22,376,984.78	141,137,378.08
<b>流动资产合计</b>		<b>6,857,084,413.34</b>	<b>1,915,367,671.88</b>	<b>1,222,195,210.45</b>
<b>非流动资产</b>				
债权投资		-	29,800,000.00	300,000,000.00
长期股权投资	4	190,502,487.14	172,889,784.10	294,821,700.00
其他权益工具投资		22,075,200.00	19,980,000.00	11,030,000.00
其他非流动金融资产		30,900,000.00	30,500,000.00	20,100,000.00
固定资产		121,356,208.76	157,320,149.61	193,012,471.45
使用权资产		9,427,444.32	11,415,225.81	14,530,858.08
无形资产		65,037,527.45	93,413,072.38	139,238,072.25
长期待摊费用		5,013,111.52	1,556,692.44	6,853,996.56
其他非流动资产		9,163,238.07	6,558,356.14	36,195,510.94
<b>非流动资产合计</b>		<b>453,475,217.26</b>	<b>523,433,280.48</b>	<b>1,015,782,609.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,310,559,630.60</b>	<b>2,438,800,952.36</b>	<b>2,237,977,819.73</b>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：张中 主管会计工作负责人：薛岩 会计机构负责人：赵媛

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





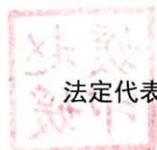
摩尔线程智能科技(北京)股份有限公司  
资产负债表(续)

2022年12月31日、2023年12月31日及2024年12月31日

人民币元

负债和股东/所有者权益	附注十七	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债				
短期借款		887,863,305.08	532,108,459.03	-
应付账款		173,825,980.37	36,701,026.59	14,770,763.31
合同负债		172,672,709.01	53,624,824.67	-
应付职工薪酬		118,804,666.27	79,168,762.14	68,193,134.58
应交税费		5,322,278.95	5,531,653.57	5,183,698.42
其他应付款		302,554,069.83	586,209,014.73	232,198,670.77
一年内到期的非流动负债		100,335,950.47	20,987,188.71	14,596,692.21
其他流动负债		164,637,707.80	91,981,126.43	8,000,000.00
流动负债合计		1,926,016,667.78	1,406,312,055.87	342,942,959.29
非流动负债				
长期借款		576,588,824.98	61,148,975.27	-
租赁负债		1,027,586.08	2,907,959.73	4,283,641.94
递延收益		5,000,000.00	-	-
其他非流动负债		-	65,000,000.00	65,065,000.00
非流动负债合计		582,616,411.06	129,056,935.00	69,348,641.94
负债合计		2,508,633,078.84	1,535,368,990.87	412,291,601.23
股东/所有者权益				
股本/实收资本		400,028,217.00	21,231,160.00	13,798,368.00
资本公积		5,141,728,693.08	5,026,786,037.61	4,381,617,153.47
其他综合收益		(4,080.00)	1,405,925.50	(7,295,970.00)
未弥补亏损		(739,826,278.32)	(4,145,991,161.62)	(2,562,433,332.97)
股东/所有者权益合计		4,801,926,551.76	903,431,961.49	1,825,686,218.50
负债和股东/所有者权益总计		7,310,559,630.60	2,438,800,952.36	2,237,977,819.73

本财务报表由以下人士签署:



法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司  
利润表

2022年度、2023年度及2024年度

人民币元

	附注十七	2024年	2023年	2022年
营业收入	5	438,459,518.72	123,981,887.28	55,402,768.07
减：营业成本	5	128,444,288.84	91,913,835.65	87,176,917.73
税金及附加		299,740.54	450,311.03	433,227.12
销售费用		89,761,648.96	81,861,944.30	62,250,132.87
管理费用		174,796,839.60	138,928,670.87	576,212,065.49
研发费用		1,296,094,373.85	1,193,408,185.39	1,015,279,513.08
财务费用		22,671,412.20	5,203,383.03	1,760,729.51
其中：利息费用		30,344,150.91	9,938,868.70	1,447,851.42
利息收入		8,742,315.27	7,243,421.41	5,895,216.19
加：其他收益		37,145,357.12	29,262,038.14	503,579.98
投资收益	6	1,298,456.49	15,533,539.70	22,973,459.19
其中：对联营企业的投 资损失		(2,387,296.96)	(166,215.90)	-
公允价值变动收益		575,091.81	11,017,938.16	15,276,695.55
信用减值损失		(1,015,337.07)	(45,449,312.51)	(31,457.12)
资产减值损失		(40,119,125.03)	(206,656,459.74)	(38,557,111.63)
资产处置收益/（损失）		-	(8,035.49)	560,037.92
营业亏损		(1,275,724,341.95)	(1,584,084,734.73)	(1,686,984,613.84)
加：营业外收入		28,484.88	280,307.65	2,753.77
减：营业外支出		3,014,900.21	1,506.07	206,640.62
亏损总额		(1,278,710,757.28)	(1,583,805,933.15)	(1,687,188,500.69)
减：所得税费用		(314,280.00)	(248,104.50)	-
净亏损		(1,278,396,477.28)	(1,583,557,828.65)	(1,687,188,500.69)
其中：持续经营净亏损		(1,278,396,477.28)	(1,583,557,828.65)	(1,687,188,500.69)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



摩尔工程智能科技(北京)股份有限公司  
 股东所有者权益变动表  
 2022年度、2023年度及2024年度

人民币元

2024年度

	股本/实收资本	资本公积	其他综合收益	未弥补亏损	股东/所有者权益合计
一、 本年初余额	21,231,160.00	5,026,786,037.61	1,405,925.50	(4,145,991,161.62)	903,431,961.49
二、 本年增减变动金额	73,210,217.00	5,101,899,930.55	1,780,920.00	(1,278,396,477.28)	3,898,494,590.27
(一) 综合收益总额	-	-	1,780,920.00	(1,278,396,477.28)	(1,276,615,557.28)
(二) 股东/所有者投入和减少资本					
1. 股东/所有者投入的普通股	73,210,217.00	5,028,150,322.91	-	-	5,101,360,539.91
2. 股份支付计入股东/所有者权益的金额	-	73,749,607.64	-	-	73,749,607.64
(三) 股东/所有者权益内部结转					
1. 整体变更为股份有限公司	305,586,840.00	(4,986,957,275.08)	(3,190,925.50)	4,684,561,360.58	-
三、 本年末余额	400,028,217.00	5,141,728,693.08	(4,080.00)	(739,826,278.32)	4,801,926,551.76

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司  
 股东/所有者权益变动表（续）  
 2022年度、2023年度及2024年度

人民币元

2023年度

	实收资本	资本公积	其他综合收益	未弥补亏损	股东权益合计
一、 本年年初余额	13,798,368.00	4,381,617,153.47	(7,295,970.00)	(2,562,433,332.97)	1,825,686,218.50
二、 本年增减变动金额	7,432,792.00	645,168,884.14	8,701,895.50	(1,583,557,828.65)	(922,254,257.01)
(一) 综合收益总额	-	-	8,701,895.50	(1,583,557,828.65)	(1,574,855,933.15)
(二) 所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入的普通股	7,432,792.00	589,789,659.10	-	-	597,222,451.10
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	55,379,225.04	-	-	55,379,225.04
三、 本年年末余额	21,231,160.00	5,026,786,037.61	1,405,925.50	(4,145,991,161.62)	903,431,961.49

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

  
张健印

主管会计工作负责人：

  
孙嵩印

会计机构负责人：

  
李媛印

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司  
 股东/所有者权益变动表（续）  
 2022年度、2023年度及2024年度

人民币元

2022年度

	实收资本	资本公积	其他综合收益	未弥补亏损	股东权益合计
一、 本年年初余额	12,625,846.00	2,787,813,605.78	-	(875,244,832.28)	1,925,194,619.50
二、 本年增减变动金额	1,172,522.00	1,593,803,547.69	(7,295,970.00)	(1,687,188,500.69)	(99,508,401.00)
(一) 综合收益总额	-	-	(7,295,970.00)	(1,687,188,500.69)	(1,694,484,470.69)
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股	1,172,522.00	1,110,225,014.36	-	-	1,111,397,536.36
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	483,578,533.33	-	-	483,578,533.33
三、 本年年末余额	13,798,368.00	4,381,617,153.47	(7,295,970.00)	(2,562,433,332.97)	1,825,686,218.50

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

张中  
印

主管会计工作负责人：

薛松  
印

会计机构负责人：

赵媛  
印



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分








摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司  
现金流量表

2022年度、2023年度及2024年度

人民币元

	附注十七	2024年	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		454,911,044.49	198,439,776.42	60,689,831.27
收到的税费返还		46,870,777.36	102,468,300.76	95,877,731.85
收到其他与经营活动有关的现金		290,635,769.13	216,328,429.40	9,425,099.73
经营活动现金流入小计		792,417,590.98	517,236,506.58	165,992,662.85
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,035,622,985.09)	(332,292,852.17)	(459,839,354.47)
支付给职工以及为职工支付的现金		(461,402,853.89)	(473,394,113.56)	(381,577,283.84)
支付的各项税费		(15,322,958.85)	(3,021,901.12)	(11,798,205.86)
支付其他与经营活动有关的现金		(1,111,711,347.29)	(721,483,773.12)	(684,475,776.58)
经营活动现金流出小计		(2,624,060,145.12)	(1,530,192,639.97)	(1,537,690,620.75)
经营活动使用的现金流量净额		(1,831,642,554.14)	(1,012,956,133.39)	(1,371,697,957.90)
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,378,200,500.00	460,199,346.68	1,756,960,000.00
取得投资收益收到的现金		4,303,691.61	21,215,206.25	23,479,108.65
处置固定资产、无形资产及其他长期资产所收回的现金净额		-	52,681.56	7,451,447.81
投资活动现金流入小计		1,382,504,191.61	481,467,234.49	1,787,890,556.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(85,987,502.67)	(62,475,289.41)	(161,541,369.04)
投资支付的现金		(1,318,400,500.00)	(209,800,000.00)	(1,084,002,470.00)
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	(2,000,000.00)
投资活动现金流出小计		(1,404,388,002.67)	(272,275,289.41)	(1,247,543,839.04)
投资活动产生/（使用）的现金流量净额		(21,883,811.06)	209,191,945.08	540,346,717.42

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分


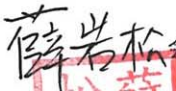






摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司  
 现金流量表（续）  
 2022年度、2023年度及2024年度

人民币元

	附注十七	2024年	2023年	2022年
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	5,078,360,539.91	587,222,451.10	1,101,397,536.36	
取得借款收到的现金	1,570,866,872.26	607,566,979.56	65,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	6,649,227,412.17	1,194,789,430.66	1,166,397,536.36	
偿还债务支付的现金	(685,462,241.86)	(500,000.00)	-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(28,896,622.43)	(6,601,971.45)	(754,000.00)	
支付其他与筹资活动有关的现金	(14,169,128.89)	(19,410,487.47)	(9,835,529.15)	
筹资活动现金流出小计	(728,527,993.18)	(26,512,458.92)	(10,589,529.15)	
筹资活动产生的现金流量净额	5,920,699,418.99	1,168,276,971.74	1,155,808,007.21	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(768,431.06)	(588,200.48)	(6,212,719.34)	
五、现金及现金等价物净增加额	4,066,404,622.73	363,924,582.95	318,244,047.39	
加：年初现金及现金等价物余额	719,665,655.34	355,741,072.39	37,497,025.00	
六、年末现金及现金等价物余额	4,786,070,278.07	719,665,655.34	355,741,072.39	

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



## 一、基本情况

摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国北京市注册的股份有限公司，于2020年6月11日成立，注册资本合计人民币10,000,000.00元。于2020年6月11日，取得中华人民共和国北京市海淀区市场监督管理局颁发的注册号为91110108MA01RWUG4Y的营业执照。本公司注册地址为北京市海淀区翠微中里14号楼四层B655。

本公司经营范围：一般项目：集成电路设计；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；集成电路芯片设计及服务；集成电路芯片及产品销售；集成电路销售；信息系统集成服务；计算机系统服务；软件开发；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售；货物进出口；技术进出口；进出口代理；企业管理；集成电路制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

本公司自2020年6月11日成立以来，已经完成战略合作轮、种子轮、天使轮、Pre A、A轮、A+轮、B轮和B+轮融资，注册资本由人民币10,000,000.00元增加至人民币24,413,160.00元。

根据本公司2024年10月25日的股东会决议，以经审计的账面净资产折股整体变更为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变。全体股东以截止2024年5月31日的净资产人民币390,729,796.94元于2024年10月25日折为本公司的股份330,000,000.00股，其中人民币330,000,000.00元作为注册资本，其余人民币60,729,796.94元作为资本公积（股本溢价），每股面值人民币1.00元。2024年10月28日，本公司在北京市海淀区市场监督管理局完成工商变更登记。

2024年11月至12月期间，本公司完成Pre-IPO轮融资，公司注册资本由人民币330,000,000.00元增加至人民币400,028,217.00元，并于2024年12月27日完成工商变更登记。

本集团的母公司为于中国成立的摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2025年6月9日决议批准报出。



## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、存货计价方法、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度、2023 年度及 2024 年度的经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 4. 重要性标准确定方法和选择依据

##### 重要性标准

账龄超过1年的重要应收款项	单项金额超过本集团总资产的1%
账龄超过1年的重要预付款项	单项金额超过本集团总资产的1%
账龄超过1年的重要应付账款/其他应付款	单项金额超过本集团总资产的1%
账龄超过1年的重要合同负债	单项金额超过本集团总资产的1%
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量金额超过本集团总资产的1%
重要的联营企业	对联营企业的长期股权投资账面价值占本集团总资产5%以上

#### 5. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

#### 7. 现金及现金等价物

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



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东/所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### （1） 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### （1）金融工具的确认和终止确认（续）

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### （2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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





### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### （2） 金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

###### 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

###### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

###### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

##### （3） 金融负债分类和计量

除了由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的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。对于以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

###### 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### （4） 金融工具减值

###### 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

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



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### （4） 金融工具减值（续）

###### 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

除与关联方之间产生的应收账款之外，本集团的客户具有相同的风险特征，作为一个组合计提坏账准备。

本集团对与关联方之间产生的其他应收款，在单项资产的基础上确定其信用损失。除此之外，本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收押金及保证金
其他应收款组合2	待退回预付款
其他应收款组合3	往来款
其他应收款组合4	应收其他款项

对于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。

###### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本集团根据入账日期计算账龄。

###### 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。

###### 减值准备的核销

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



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### （5） 金融资产转移

本集团已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### 10. 存货

存货包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

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

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 长期股权投资（续）

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

#### 12. 固定资产

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

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

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

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
电子设备	3-7年	0.00%-5.00%	14.29%-31.67%
办公家具	3-7年	0.00%-5.00%	14.29%-31.67%
测试设备	3年	5.00%	31.67%
生产设备	3年	5.00%	31.67%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率。

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



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 13. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

#### 14. 无形资产

##### （1）无形资产使用寿命

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
软件	1.5-5年	合同约定与预计使用期限孰短
知识产权授权	3-5年	合同约定

##### （2）研发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 15. 资产减值

对除存货、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 16. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修费	16-37个月
巡检费	24个月
其它	13-38个月

#### 17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### （1） 短期薪酬

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

##### （2） 离职后福利（设定提存计划）

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





### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 17. 职工薪酬（续）

##### （3） 辞退福利

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

#### 18. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

#### 19. 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用市场法——参考近期融资价格法确定，参见附注十三、2。

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

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



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 20. 与客户之间的合同产生的收入

本集团的收入主要包括集群产品、一体机产品、板卡产品、芯片产品销售收入及技术服务收入等。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产；③本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

对于某一时点履行的履约义务，在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

- （1） 本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- （2） 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- （3） 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4） 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 20. 与客户之间的合同产生的收入（续）

本集团收入确认的具体政策如下：

##### （1） 集群产品、一体机产品、板卡产品、芯片产品销售收入

本集团以完成产品交付作为销售收入的确认时点，在完成产品交付后并获取经客户签收确认的凭据（签收单/验收单）时确认收入。

##### （2） 技术服务收入

本集团向客户提供芯片技术方案研究服务，根据合同或订单，在技术服务已完成并取得经客户确认的终验凭据时确认收入。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。部分合同客户有权享受返利，在确认交易价格时根据最佳估计数进行调整。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，在完成代理服务的时点按照预期有权收取的代理费确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

#### 21. 合同负债

在向客户转让商品或服务之前，已收客户对价或取得无条件收取对价权利而应向客户转让商品或服务的义务，确认为合同负债。

#### 22. 与合同成本有关的资产

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



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 与合同成本有关的资产（续）

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1） 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3） 该成本预期能够收回。

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

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

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

#### 23. 政府补助

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

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

本集团采用总额法核算政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。对于附验收条件的政府补助，如暂时无法确定能否满足政府补助所附条件，将收到的补助资金确认为其他流动负债，待客观情况表明能够满足政府补助所附条件后再转入递延收益，并按照前述一般原则进行处理。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 23. 政府补助（续）

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

#### 24. 递延所得税

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 24. 递延所得税（续）

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 25. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

##### （1）作为承租人

除了短期租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。本集团对租赁期不超过12个月的短期租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 公允价值计量

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 27. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

##### （1） 判断

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

##### 履约义务完成时间的判断

本集团与不同的客户签订各类不同的合同，为合理确认履约义务完成的时间，集团管理层需运用判断对合同条款进行分析与评估。对于销售集群产品、板卡产品、一体机产品、芯片产品业务，本集团以完成产品交付后并获取经客户签收确认的凭据（签收单/验收单）作为履约义务完成的时点；对于技术服务业务，本集团以技术服务已完成并取得经客户确认的终验凭据时确认收入。

##### 业务模式

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

##### 合同现金流量特征

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



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 重大会计判断和估计（续）

##### （1）判断（续）

###### 租赁期——包含续租选择权的租赁合同

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团部分租赁合同拥有续租选择权，本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。租赁期开始日，本集团评估租赁资产对本集团运营的重要程度，以及获取替换资产的难易程度，进而合理确定是否行使续租选择权。租赁期开始日后，如发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应续租选择权的，本集团将对是否行使续租选择权进行重新评估，并根据重新评估结果修改租赁期。

##### （2）估计的不确定性

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

###### 金融工具减值

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

###### 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

###### 非上市股权投资的公允价值

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。





### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 重大会计判断和估计（续）

##### （2） 估计的不确定性（续）

###### 承租人增量借款利率

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

###### 存货跌价准备

本集团的存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。管理层对存货的可变现净值计算涉及到对估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费的估计。该等估计的变化将会影响存货的账面价值和未来变化年度的损益。

###### 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。



#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	13%、9%、6%
企业所得税	应纳税所得额	参见下表
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

	所得税税率
摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司	15%
摩尔线程智能科技（成都）有限责任公司	25%
摩尔线程智能科技（上海）有限责任公司	25%
子公司A	境外当地税率
子公司B	境外当地税率
宁夏元创智算科技有限公司	25%
北京幻视摩方科技有限公司	25%
北京摩笔生成科技有限公司	25%
子公司C	境外当地税率

##### 2. 税收优惠

本公司于2021年10月25日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，自2021年1月1日至2023年12月31日期间减按15%的税率征收企业所得税。同时，本公司于2024年度内开展高新技术企业认定复审工作，于2024年12月19日取得高新技术企业证书，自2024年1月1日至2026年12月31日期间减按15%的税率征收企业所得税。

本公司符合集成电路企业的认定。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》（2023年第17号）规定：一、自2023年1月1日至2027年12月31日，允许集成电路设计、生产、封测、装备、材料企业，按照当期可抵扣进项税额加计15%抵减应纳增值税税额。

此外，本公司享受开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费加计扣除的税收优惠政策，以及出口退税和留抵退税的税收优惠政策。



## 五、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2024年	2023年	2022年
银行存款	4,895,294,518.09	792,555,274.40	557,905,739.61
其他货币资金	<u>426,951.31</u>	<u>1,595,143.98</u>	<u>259,021.53</u>
合计	<u>4,895,721,469.40</u>	<u>794,150,418.38</u>	<u>558,164,761.14</u>
其中：存放在境外的款项总额	3,756,060.41	64,952,847.80	201,823,688.75

### 2. 交易性金融资产

	2024年	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产			
理财产品	350,175,091.81	-	115,898,396.92
资产管理计划	<u>-</u>	<u>100,617,938.16</u>	<u>199,657,053.73</u>
合计	<u>350,175,091.81</u>	<u>100,617,938.16</u>	<u>315,555,450.65</u>

### 3. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

	2024年	2023年	2022年
银行承兑汇票	<u>124,724,069.38</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于2024年12月31日，本集团将应收票据向银行质押取得借款，致使其为受限资产。

#### (2) 已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

2024年

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>124,724,069.38</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

	2024年	2023年	2022年
6个月以内	75,645,356.96	1,355,648.36	—
6个月至1年	3,112,200.00	13,405,301.00	—
1年至2年	360,010.80	—	—
	<u>79,117,567.76</u>	<u>14,760,949.36</u>	<u>—</u>
减：应收账款坏账准备	<u>948,064.65</u>	<u>683,821.53</u>	<u>—</u>
合计	<u>78,169,503.11</u>	<u>14,077,127.83</u>	<u>—</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

2024年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>79,117,567.76</u>	100.00	<u>948,064.65</u>	1.20	<u>78,169,503.11</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>14,760,949.36</u>	100.00	<u>683,821.53</u>	4.63	<u>14,077,127.83</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

(2) 按坏账计提方法分类披露（续）

于2024年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
6个月以内	75,645,356.96	756,453.57	1.00
6个月至1年	3,112,200.00	155,610.00	5.00
1年至2年	360,010.80	36,001.08	10.00
合计	<u>79,117,567.76</u>	<u>948,064.65</u>	1.20

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
6个月以内	1,355,648.36	13,556.48	1.00
6个月至1年	13,405,301.00	670,265.05	5.00
合计	<u>14,760,949.36</u>	<u>683,821.53</u>	4.63

(3) 坏账准备的情况

应收账款坏账准备的变动如下：

2024年

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	年末余额
按信用风险特征组合计提 坏账准备	<u>683,821.53</u>	<u>942,414.55</u>	<u>(678,171.43)</u>	<u>948,064.65</u>
合计	<u>683,821.53</u>	<u>942,414.55</u>	<u>(678,171.43)</u>	<u>948,064.65</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

（3） 坏账准备的情况（续）

应收账款坏账准备的变动如下：（续）

2023年

	年初余额	本年计提	年末余额
按信用风险特征组合计提坏账准备	—	683,821.53	683,821.53
合计	—	683,821.53	683,821.53

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2024年

	应收账款 年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例（%）	应收账款坏账准备 年末余额
客户J	69,744,640.00	88.15	697,446.40
北京质能芯科技有限公司	3,112,200.00	3.93	155,610.00
公司B	2,778,510.81	3.51	60,186.08
深圳极致微电子有限公司	2,650,344.74	3.35	26,503.45
公司S	517,693.36	0.65	5,176.93
合计	<u>78,803,388.91</u>	<u>99.59</u>	<u>944,922.86</u>

2023年

	应收账款年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例（%）	应收账款坏账准备 年末余额
中国邮电器材集团有限公司	13,405,301.00	90.82	670,265.05
公司B	550,010.80	3.73	5,500.11
同方计算机有限公司	367,500.00	2.49	3,675.00
客户B	300,000.00	2.03	3,000.00
公司S	15,000.00	0.10	150.00
合计	<u>14,637,811.80</u>	<u>99.17</u>	<u>682,590.16</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

	2024年		2023年		2022年	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	567,066,728.23	99.99	75,965,377.29	99.76	47,504,673.30	100.00
1年至2年	5,600.00	-	180,835.69	0.24	-	-
2年至3年	35,973.99	0.01	-	-	-	-
合计	<u>567,108,302.22</u>	<u>100.00</u>	<u>76,146,212.98</u>	<u>100.00</u>	<u>47,504,673.30</u>	<u>100.00</u>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

2024年

	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
供应商S2	470,952,756.10	83.04
供应商E	77,637,130.80	13.69
浙江宏泰永诚信息技术有限公司	6,385,633.06	1.13
供应商N	5,306,981.85	0.94
供应商I	2,447,446.91	0.43
合计	<u>562,729,948.72</u>	<u>99.23</u>

2023年

	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
供应商S2	62,000,000.00	81.42
公司S	5,751,000.00	7.55
北京荣氏科技有限公司	3,600,000.00	4.73
供应商B	2,792,000.00	3.67
北京京东世纪信息技术有限公司	989,167.32	1.30
合计	<u>75,132,167.32</u>	<u>98.67</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况（续）

2022年

	年末余额	占预付款项年末余额 合计数的比例（%）
供应商R1	19,067,509.01	40.14
供应商C	6,994,588.07	14.72
供应商K	6,509,382.34	13.70
供应商M	5,404,466.40	11.38
联想（北京）信息技术有限公司	4,262,850.00	8.97
合计	<u>42,238,795.82</u>	<u>88.91</u>

6. 其他应收款

	2024年	2023年	2022年
其他应收款	<u>48,327,092.47</u>	<u>1,107,344.12</u>	<u>2,563,078.05</u>

(1) 按账龄披露

	2024年	2023年	2022年
1年以内	48,543,876.96	46,304,123.18	2,583,894.48
1年至2年	45,759,111.31	105,000.00	13,250.00
2年至3年	103,073.02	2,250.00	6,800.00
3年以上	<u>9,050.00</u>	<u>6,800.00</u>	<u>-</u>
小计	<u>94,415,111.29</u>	<u>46,418,173.18</u>	<u>2,603,944.48</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>46,088,018.82</u>	<u>45,310,829.06</u>	<u>40,866.43</u>
合计	<u>48,327,092.47</u>	<u>1,107,344.12</u>	<u>2,563,078.05</u>





五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

(2) 按款项性质分类情况

	2024年	2023年	2022年
押金及保证金	1,480,769.21	736,346.34	152,558.00
待退回预付款	47,600,000.00	-	-
无法收回的预付款 <sup>注</sup>	45,284,934.98	45,287,251.19	-
往来款	-	-	2,000,000.00
其他	49,407.10	394,575.65	451,386.48
小计	94,415,111.29	46,418,173.18	2,603,944.48
减：其他应收款坏账准备	46,088,018.82	45,310,829.06	40,866.43
合计	48,327,092.47	1,107,344.12	2,563,078.05

注：无法收回的预付款中包括本集团在2023年10月17日被纳入“实体清单”之前预付给境外半导体行业供应商的购货款。由于本集团被纳入“实体清单”之后相关商品无法交付且预付款项预计无法收回，已全额计提坏账准备。

(3) 坏账准备计提情况

2024年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	45,284,934.98	47.96	45,284,934.98	100.00	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备	49,130,176.31	52.04	803,083.84	1.63	48,327,092.47
合计	94,415,111.29	100.00	46,088,018.82	48.81	48,327,092.47



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

(3) 坏账准备计提情况（续）

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	45,287,251.19	97.56	45,287,251.19	100.00	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备	1,130,921.99	2.44	23,577.87	2.08	1,107,344.12
合计	46,418,173.18	100.00	45,310,829.06	97.61	1,107,344.12

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备	2,603,944.48	100.00	40,866.43	1.57	2,563,078.05

单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：

2024年

	2024年			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
供应商L	25,946,941.49	25,946,941.49	100.00	回收可能性
供应商K	17,315,338.23	17,315,338.23	100.00	回收可能性
供应商G	1,043,606.26	1,043,606.26	100.00	回收可能性
供应商R1	979,049.00	979,049.00	100.00	回收可能性
合计	45,284,934.98	45,284,934.98		



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

(3) 坏账准备计提情况（续）

单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：（续）

2023年

	2023年			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
供应商L	25,946,941.49	25,946,941.49	100.00	回收可能性
供应商K	17,315,338.23	17,315,338.23	100.00	回收可能性
供应商G	1,045,922.47	1,045,922.47	100.00	回收可能性
供应商R1	979,049.00	979,049.00	100.00	回收可能性
合计	<u>45,287,251.19</u>	<u>45,287,251.19</u>		

组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

2024年

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
组合1	1,480,769.21	35,982.73	2.43
组合2	47,600,000.00	766,360.00	1.61
组合4	<u>49,407.10</u>	<u>741.11</u>	<u>1.50</u>
合计	<u>49,130,176.31</u>	<u>803,083.84</u>	1.63

2023年

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
组合1	736,346.34	17,304.14	2.35
组合4	<u>394,575.65</u>	<u>6,273.73</u>	<u>1.59</u>
合计	<u>1,130,921.99</u>	<u>23,577.87</u>	2.08



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

(3) 坏账准备计提情况（续）

组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：（续）

2022年

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
组合1	152,558.00	3,508.83	2.30
组合3	2,000,000.00	30,000.00	1.50
组合4	451,386.48	7,357.60	1.63
合计	2,603,944.48	40,866.43	1.57

(4) 其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2024年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	23,577.87	-	45,287,251.19	45,310,829.06
本年计提	792,783.91	-	-	792,783.91
本年转回	(13,596.79)	-	-	(13,596.79)
其他变动	318.85	-	(2,316.21)	(1,997.36)
年末余额	803,083.84	-	45,284,934.98	46,088,018.82



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

(4) 其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：（续）

2023年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	40,866.43	-	-	40,866.43
本年计提	19,029.30	-	45,287,251.19	45,306,280.49
本年转回	(38,874.59)	-	-	(38,874.59)
其他变动	2,556.73	-	-	2,556.73
年末余额	<u>23,577.87</u>	<u>-</u>	<u>45,287,251.19</u>	<u>45,310,829.06</u>

2022年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	9,202.31	-	-	9,202.31
本年计提	72,109.00	-	-	72,109.00
本年转回	(40,444.88)	-	-	(40,444.88)
年末余额	<u>40,866.43</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40,866.43</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

(5) 按欠款方归集的年末余额其他应收款金额前五名

其他应收款余额前五名汇总如下：

2024年

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
供应商E	47,600,000.00	50.42	待退回预付款	1年以内	766,360.00
供应商L	25,946,941.49	27.48	无法收回的预付款	1-2年	25,946,941.49
供应商K	17,315,338.23	18.34	无法收回的预付款	1-2年	17,315,338.23
供应商I	1,173,402.21	1.24	押金/保证金	1年以内、1-2年	28,513.67
供应商G	1,043,606.26	1.11	无法收回的预付款	1-2年	1,043,606.26
合计	<u>93,079,288.19</u>	<u>98.59</u>			<u>45,100,759.65</u>

2023年

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
供应商L	25,946,941.49	55.90	无法收回的预付款	1年以内	25,946,941.49
供应商K	17,315,338.23	37.30	无法收回的预付款	1年以内	17,315,338.23
供应商G	1,045,922.47	2.25	无法收回的预付款	1年以内	1,045,922.47
供应商R1	979,049.00	2.11	无法收回的预付款	1年以内	979,049.00
供应商I	413,316.34	0.89	押金/保证金	1年以内	9,712.93
合计	<u>45,700,567.53</u>	<u>98.45</u>			<u>45,296,964.12</u>

2022年

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
南京万生华泰科技有限公 司	2,000,000.00	76.81	往来款	1年以内	30,000.00
中华人民共和国海关总署 网银在线（北京）科技有 限公司	411,312.48	15.80	出口退税	1年以内	6,704.39
上海茂沃可思信息科技有 限公司	100,000.00	3.84	押金/保证金	1年以内	2,300.00
上海茂沃可思信息科技有 限公司	20,000.00	0.77	押金/保证金	1年以内	460.00
上海竑祥实业有限公司	14,508.00	0.56	押金/保证金	1年以内	333.68
合计	<u>2,545,820.48</u>	<u>97.78</u>			<u>39,798.07</u>



摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2022年度、2023年度及2024年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

(1) 存货分类

	2024年		2023年		2022年	
	账面余额	跌价准备 /减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备 /减值准备	账面价值
在途物资	899,384.93	-	899,384.93	-	-	-
原材料	316,195,905.47	(25,156,650.53)	291,039,254.94	57,778,614.21	(11,399,022.35)	46,379,591.86
在产品	302,380,223.93	(41,979,920.21)	260,400,303.72	195,026,337.04	(36,870,137.51)	158,156,199.53
库存商品	92,572,453.70	(4,395,469.84)	88,176,983.86	16,463,484.38	(4,226,322.66)	12,237,161.72
发出商品	6,521,751.74	-	6,521,751.74	58,201,636.40	-	58,201,636.40
合计	718,569,719.77	(71,532,040.58)	647,037,679.19	327,470,072.03	(52,495,482.52)	274,974,589.51
				289,889,459.79	(38,557,111.63)	251,332,348.16



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

(2) 存货跌价准备

2024年

	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额
原材料	11,399,022.35	23,135,771.22	(9,378,143.04)	25,156,650.53
在产品	36,870,137.51	15,821,292.18	(10,711,509.48)	41,979,920.21
库存商品	4,226,322.66	1,162,061.63	(992,914.45)	4,395,469.84
合计	<u>52,495,482.52</u>	<u>40,119,125.03</u>	<u>(21,082,566.97)</u>	<u>71,532,040.58</u>

2023年

	年初余额	本年计提	本年转销	年末余额
原材料	-	11,399,022.35	-	11,399,022.35
在产品	38,396,468.43	35,324,197.79	(36,850,528.71)	36,870,137.51
库存商品	160,643.20	4,226,322.66	(160,643.20)	4,226,322.66
合计	<u>38,557,111.63</u>	<u>50,949,542.80</u>	<u>(37,011,171.91)</u>	<u>52,495,482.52</u>

2022年

	年初余额	本年计提	年末余额
在产品	-	38,396,468.43	38,396,468.43
库存商品	-	160,643.20	160,643.20
合计	<u>-</u>	<u>38,557,111.63</u>	<u>38,557,111.63</u>

确定可变现净值的具体依据

转销存货跌价准备的原因

在途物资  
 原材料  
 在产品  
 库存商品  
 发出商品

以存货估计售价减去至完工时  
 估计要发生的成本、估计的销  
 售费用以及相关税费后的金额

已实现销售





五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 一年内到期的非流动资产

	2024年	2023年	2022年
一年内到期的其他非流动资产（附注五、18）	5,999,014.19	-	-
一年内到期的债权投资（附注五、10）	-	300,000,000.00	-
合计	<u>5,999,014.19</u>	<u>300,000,000.00</u>	<u>-</u>

9. 其他流动资产

	2024年	2023年	2022年
待抵扣进项税额	54,857,659.67	16,952,144.45	43,772,568.40
待摊费用	3,539,742.10	12,516,763.15	7,112,358.62
已赎回交易性金融资产 <sup>注</sup>	-	-	100,159,346.68
合计	<u>58,397,401.77</u>	<u>29,468,907.60</u>	<u>151,044,273.70</u>

注：已赎回交易性金融资产系本公司于2022年12月29日办理赎回的理财产品，已于2023年1月3日实收到账。



摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2022年度、2023年度及2024年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 债权投资

(1) 债权投资情况

	2024年		2023年		2022年	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
存期超过一年的大额存单和定期存款	-	-	-	329,800,000.00	-	329,800,000.00
减：一年内到期的债权投资（附注五、8）	-	-	-	300,000,000.00	-	300,000,000.00
合计	-	-	-	29,800,000.00	-	29,800,000.00



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 债权投资（续）

(2) 重要的债权投资（含一年内到期的债权投资）

2023年

	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
招商银行单位大额存单2021年 第58期	100,000,000.00人民币	3.36%	3.36%	2024/1/18	-
招商银行单位大额存单2021年 第135期	200,000,000.00人民币	3.36%	3.36%	2024/2/10	-
中关村银行智享存（HY） 3Y7D定存	20,000,000.00人民币	2.50%	2.50%	2026/10/31	-
中关村银行智享存（HY） 3Y3M定存	9,800,000.00人民币	2.90%	2.90%	2026/10/31	-

2022年

	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
招商银行单位大额存单2021年 第58期	100,000,000.00人民币	3.36%	3.36%	2024/1/18	-
招商银行单位大额存单2021年 第135期	200,000,000.00人民币	3.36%	3.36%	2024/2/10	-

11. 长期股权投资

长期股权投资情况

2024年

	年初 余额	本年变动		年末 余额	年末 减值准备
		追加投资	权益法下 投资损失		
联营企业					
北京数道智算科技 有限公司	29,833,784.10	-	(2,387,296.96)	27,446,487.14	-



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

长期股权投资情况（续）

2023年

	年初 余额	本年变动		年末 余额	年末 减值准备
		追加投资	权益法下 投资损失		
联营企业					
北京数道智算科技 有限公司	-	30,000,000.00	(166,215.90)	29,833,784.10	-

12. 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

	2024年	2023年	2022年
北京五一视界数字孪生科技 股份有限公司	22,075,200.00	19,980,000.00	11,030,000.00
2024年			
	本年计入其他综合 收益的利得	累计计入其他综合 收益的利得	指定为以公允价值 计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
北京五一视界数字孪生科技 股份有限公司	2,095,200.00	3,749,230.00	战略性投资



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 其他权益工具投资（续）

其他权益工具投资情况（续）

2023年

	本年计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的利得	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京五一视界数字孪生科技股份有限公司	8,950,000.00	1,654,030.00	战略性投资

2022年

	本年计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的利得	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京五一视界数字孪生科技股份有限公司	(7,295,970.00)	(7,295,970.00)	战略性投资

13. 其他非流动金融资产

	2024年	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
光线云（杭州）科技有限公司	13,500,000.00	13,500,000.00	12,000,000.00
超燃半导体（南京）有限公司	17,400,000.00	17,000,000.00	8,100,000.00
合计	30,900,000.00	30,500,000.00	20,100,000.00



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产

固定资产情况

2024年

	办公家具	测试设备	电子设备	生产设备	合计
原价					
年初余额	6,047,175.78	219,214,284.77	132,510,547.12	24,325,545.07	382,097,552.74
购置	11,901.78	39,749,144.53	2,504,773.05	20,800,141.86	63,065,961.22
处置或报废	-	-	(9,890.57)	(3,836,986.67)	(3,846,877.24)
外币报表折算	1,956.71	-	7,481.23	-	9,437.94
年末余额	6,061,034.27	258,963,429.30	135,012,910.83	41,288,700.26	441,326,074.66
累计折旧					
年初余额	(3,629,145.07)	(118,966,059.17)	(83,052,010.94)	(6,810,898.91)	(212,458,114.09)
计提	(1,592,541.95)	(59,871,688.02)	(35,132,920.74)	(6,506,815.30)	(103,103,966.01)
处置或报废	-	-	7,467.81	3,217,591.08	3,225,058.89
外币报表折算	(418.52)	-	(2,151.89)	-	(2,570.41)
年末余额	(5,222,105.54)	(178,837,747.19)	(118,179,615.76)	(10,100,123.13)	(312,339,591.62)
减值准备					
年初余额	-	-	-	(3,941,216.94)	(3,941,216.94)
计提	-	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	(3,941,216.94)	(3,941,216.94)
账面价值					
年末	838,928.73	80,125,682.11	16,833,295.07	27,247,360.19	125,045,266.10
年初	2,418,030.71	100,248,225.60	49,458,536.18	13,573,429.22	165,698,221.71



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

固定资产情况（续）

2023年

	办公家具	测试设备	电子设备	生产设备	合计
<b>原价</b>					
年初余额	5,741,127.96	155,648,576.30	131,038,740.80	12,465,620.70	304,894,065.76
购置	315,885.50	63,565,708.47	1,463,165.98	11,864,924.37	77,209,684.32
处置或报废	(12,023.89)	-	-	(5,000.00)	(17,023.89)
外币报表折算	2,186.21	-	8,640.34	-	10,826.55
年末余额	<u>6,047,175.78</u>	<u>219,214,284.77</u>	<u>132,510,547.12</u>	<u>24,325,545.07</u>	<u>382,097,552.74</u>
<b>累计折旧</b>					
年初余额	(1,852,111.97)	(55,449,081.52)	(41,443,128.25)	(1,805,893.50)	(100,550,215.24)
计提	(1,783,517.36)	(63,516,977.65)	(41,608,400.68)	(5,005,928.99)	(111,914,824.68)
处置或报废	6,799.19	-	-	923.58	7,722.77
外币报表折算	(314.93)	-	(482.01)	-	(796.94)
年末余额	<u>(3,629,145.07)</u>	<u>(118,966,059.17)</u>	<u>(83,052,010.94)</u>	<u>(6,810,898.91)</u>	<u>(212,458,114.09)</u>
<b>减值准备</b>					
年初余额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	(3,941,216.94)	(3,941,216.94)
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,941,216.94)</u>	<u>(3,941,216.94)</u>
<b>账面价值</b>					
年末	<u>2,418,030.71</u>	<u>100,248,225.60</u>	<u>49,458,536.18</u>	<u>13,573,429.22</u>	<u>165,698,221.71</u>
年初	<u>3,889,015.99</u>	<u>100,199,494.78</u>	<u>89,595,612.55</u>	<u>10,659,727.20</u>	<u>204,343,850.52</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

固定资产情况（续）

2022年

	办公家具	测试设备	电子设备	生产设备	合计
原价					
年初余额	3,657,018.46	130,256,656.76	68,969,865.60	1,789,148.70	204,672,689.52
购置	2,079,727.69	25,391,919.54	62,053,972.69	10,676,472.00	100,202,091.92
外币报表折算	4,381.81	-	14,902.51	-	19,284.32
年末余额	<u>5,741,127.96</u>	<u>155,648,576.30</u>	<u>131,038,740.80</u>	<u>12,465,620.70</u>	<u>304,894,065.76</u>
累计折旧					
年初余额	(337,767.57)	(11,073,356.27)	(7,230,666.95)	-	(18,641,790.79)
计提	(1,514,033.14)	(44,375,725.25)	(34,210,783.72)	(1,805,893.50)	(81,906,435.61)
外币报表折算	(311.26)	-	(1,677.58)	-	(1,988.84)
年末余额	<u>(1,852,111.97)</u>	<u>(55,449,081.52)</u>	<u>(41,443,128.25)</u>	<u>(1,805,893.50)</u>	<u>(100,550,215.24)</u>
账面价值					
年末	<u>3,889,015.99</u>	<u>100,199,494.78</u>	<u>89,595,612.55</u>	<u>10,659,727.20</u>	<u>204,343,850.52</u>
年初	<u>3,319,250.89</u>	<u>119,183,300.49</u>	<u>61,739,198.65</u>	<u>1,789,148.70</u>	<u>186,030,898.73</u>

- (1) 于2024年12月31日、2023年12月31日及2022年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产。
- (2) 于2024年12月31日、2023年12月31日及2022年12月31日，本集团不存在通过经营租赁租出的固定资产。
- (3) 于2024年12月31日、2023年12月31日及2022年12月31日，本集团不存在未办妥产权证书的固定资产。
- (4) 于2024年12月31日及2023年12月31日，由于本集团被纳入“实体清单”，存放于供应商处账面净值人民币3,941,216.94元的生产设备已无法继续使用，本集团对其全额计提减值准备。





五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 使用权资产

使用权资产情况

2024年

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	72,150,917.54
增加	16,216,286.00
外币报表折算	87,727.41
年末余额	<u>88,454,930.95</u>
累计折旧	
年初余额	(48,920,859.32)
计提	(22,228,311.17)
外币报表折算	(45,722.24)
年末余额	<u>(71,194,892.73)</u>
账面价值	
年末	<u>17,260,038.22</u>
年初	<u>23,230,058.22</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 使用权资产（续）

使用权资产情况（续）

2023年

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	57,517,578.02
增加	14,553,919.33
外币报表折算	79,420.19
年末余额	<u>72,150,917.54</u>
累计折旧	
年初余额	(28,265,895.55)
计提	(20,631,817.22)
外币报表折算	(23,146.55)
年末余额	<u>(48,920,859.32)</u>
账面价值	
年末	<u>23,230,058.22</u>
年初	<u>29,251,682.47</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 使用权资产（续）

使用权资产情况（续）

2022年

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	52,712,147.18
增加	9,853,784.52
租赁变更	(5,213,130.47)
外币报表折算	164,776.79
	<u>57,517,578.02</u>
年末余额	<u>57,517,578.02</u>
累计折旧	
年初余额	(10,452,312.67)
计提	(20,489,305.91)
租赁变更	2,709,568.46
外币报表折算	(33,845.43)
	<u>(28,265,895.55)</u>
年末余额	<u>(28,265,895.55)</u>
账面价值	
年末	<u>29,251,682.47</u>
年初	<u>42,259,834.51</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产

无形资产情况

2024年

	软件	知识产权授权	合计
原价			
年初余额	44,001,493.56	153,362,102.31	197,363,595.87
购置	9,047,809.46	-	9,047,809.46
处置或报废	(25,001,422.66)	-	(25,001,422.66)
年末余额	<u>28,047,880.36</u>	<u>153,362,102.31</u>	<u>181,409,982.67</u>
累计摊销			
年初余额	(24,206,795.11)	(78,959,728.24)	(103,166,523.35)
计提	(11,559,064.86)	(22,167,937.13)	(33,727,001.99)
处置或报废	25,001,422.66	-	25,001,422.66
年末余额	<u>(10,764,437.31)</u>	<u>(101,127,665.37)</u>	<u>(111,892,102.68)</u>
账面价值			
年末	<u>17,283,443.05</u>	<u>52,234,436.94</u>	<u>69,517,879.99</u>
年初	<u>19,794,698.45</u>	<u>74,402,374.07</u>	<u>94,197,072.52</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产（续）

无形资产情况（续）

2023年

	软件	知识产权授权	合计
原价			
年初余额	103,919,992.96	153,362,102.31	257,282,095.27
购置	11,791,588.88	-	11,791,588.88
处置或报废	(71,710,088.28)	-	(71,710,088.28)
年末余额	<u>44,001,493.56</u>	<u>153,362,102.31</u>	<u>197,363,595.87</u>
累计摊销			
年初余额	(70,391,278.12)	(47,652,744.90)	(118,044,023.02)
计提	(25,474,189.34)	(31,306,983.34)	(56,781,172.68)
处置或报废	71,658,672.35	-	71,658,672.35
年末余额	<u>(24,206,795.11)</u>	<u>(78,959,728.24)</u>	<u>(103,166,523.35)</u>
账面价值			
年末	<u>19,794,698.45</u>	<u>74,402,374.07</u>	<u>94,197,072.52</u>
年初	<u>33,528,714.84</u>	<u>105,709,357.41</u>	<u>139,238,072.25</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产（续）

无形资产情况（续）

2022年

	软件	知识产权授权	合计
原价			
年初余额	94,637,171.00	130,208,596.75	224,845,767.75
购置	<u>9,282,821.96</u>	<u>23,153,505.56</u>	<u>32,436,327.52</u>
年末余额	<u>103,919,992.96</u>	<u>153,362,102.31</u>	<u>257,282,095.27</u>
累计摊销			
年初余额	(23,935,023.23)	(17,361,146.23)	(41,296,169.46)
计提	<u>(46,456,254.89)</u>	<u>(30,291,598.67)</u>	<u>(76,747,853.56)</u>
年末余额	<u>(70,391,278.12)</u>	<u>(47,652,744.90)</u>	<u>(118,044,023.02)</u>
账面价值			
年末	<u>33,528,714.84</u>	<u>105,709,357.41</u>	<u>139,238,072.25</u>
年初	<u>70,702,147.77</u>	<u>112,847,450.52</u>	<u>183,549,598.29</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 长期待摊费用

2024年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	1,277,851.51	-	(1,277,851.51)	-
巡检费	-	6,462,264.24	(1,615,566.15)	4,846,698.09
其他	278,840.93	192,452.83	(304,880.33)	166,413.43
合计	<u>1,556,692.44</u>	<u>6,654,717.07</u>	<u>(3,198,297.99)</u>	<u>5,013,111.52</u>

2023年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	7,109,762.98	11,594.27	(5,843,505.74)	1,277,851.51
其他	161,784.42	402,734.78	(285,678.27)	278,840.93
合计	<u>7,271,547.40</u>	<u>414,329.05</u>	<u>(6,129,184.01)</u>	<u>1,556,692.44</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	10,409,249.86	1,991,437.31	(5,290,924.19)	7,109,762.98
其他	-	356,724.82	(194,940.40)	161,784.42
合计	<u>10,409,249.86</u>	<u>2,348,162.13</u>	<u>(5,485,864.59)</u>	<u>7,271,547.40</u>



摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2022年度、2023年度及2024年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 其他非流动资产

	2024年			2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产采购款	7,162,395.11	-	7,162,395.11	2,343,384.76	-	2,343,384.76	30,844,823.09	-	30,844,823.09
长期押金/保证金	7,266,128.91	-	7,266,128.91	6,648,781.28	-	6,648,781.28	6,519,936.94	-	6,519,936.94
上市费用	1,049,236.32	-	1,049,236.32	-	-	-	-	-	-
	15,477,760.34	-	15,477,760.34	8,992,166.04	-	8,992,166.04	37,364,760.03	-	37,364,760.03
减：一年内到期的其他非流动资产（附注五、8）	5,999,014.19	-	5,999,014.19	-	-	-	-	-	-
合计	9,478,746.15	-	9,478,746.15	8,992,166.04	-	8,992,166.04	37,364,760.03	-	37,364,760.03





五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 短期借款

短期借款分类

	2024年	2023年	2022年
保证借款 <sup>注</sup>	389,078,056.03	299,775,845.98	—
信用借款	403,785,517.17	232,332,613.05	—
质押借款（附注十、2）	124,724,069.38	—	—
合计	<u>917,587,642.58</u>	<u>532,108,459.03</u>	—

注：短期借款中保证借款均系集团内部公司之间互保。

20. 应付账款

应付账款列示

	2024年	2023年	2022年
材料采购费	128,455,212.36	27,022,691.32	8,084,608.66
代工及仓储费	41,146,082.68	6,376,240.65	4,751,524.77
IP授权使用费	3,604,889.81	3,244,568.59	1,615,290.06
其他	619,795.52	57,526.03	319,339.82
合计	<u>173,825,980.37</u>	<u>36,701,026.59</u>	<u>14,770,763.31</u>

本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

21. 合同负债

	2024年	2023年	2022年
预收货款	<u>172,672,709.01</u>	<u>53,624,824.67</u>	—

2024年合同负债年初账面价值中人民币53,624,824.67元已于当年确认为收入。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

2024年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	136,623,278.67	896,563,054.82	(822,931,961.50)	210,254,371.99
离职后福利（设定 提存计划）	3,385,338.62	60,855,094.18	(60,749,723.33)	3,490,709.47
辞退福利	831,122.80	5,315,420.09	(5,896,442.89)	250,100.00
合计	<u>140,839,740.09</u>	<u>962,733,569.09</u>	<u>(889,578,127.72)</u>	<u>213,995,181.46</u>

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	128,751,838.64	928,408,480.77	(920,537,040.74)	136,623,278.67
离职后福利（设定 提存计划）	3,142,042.98	60,603,319.78	(60,360,024.14)	3,385,338.62
辞退福利	-	19,828,364.49	(18,997,241.69)	831,122.80
合计	<u>131,893,881.62</u>	<u>1,008,840,165.04</u>	<u>(999,894,306.57)</u>	<u>140,839,740.09</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	67,755,099.72	762,248,219.89	(701,251,480.97)	128,751,838.64
离职后福利（设定 提存计划）	1,461,507.46	41,757,492.02	(40,076,956.50)	3,142,042.98
辞退福利	-	693,272.37	(693,272.37)	-
合计	<u>69,216,607.18</u>	<u>804,698,984.28</u>	<u>(742,021,709.84)</u>	<u>131,893,881.62</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

(2) 短期薪酬列示

2024年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	112,654,848.29	790,247,034.75	(726,485,691.98)	176,416,191.06
职工福利费	-	12,152,129.92	(12,152,129.92)	-
社会保险费	2,122,160.63	33,658,461.42	(33,724,403.44)	2,056,218.61
其中：医疗保险费	2,085,542.88	32,756,259.88	(32,823,603.36)	2,018,199.40
工伤保险费	36,355.94	710,048.59	(708,647.09)	37,757.44
生育保险费	261.81	192,152.95	(192,152.99)	261.77
住房公积金	1,174,974.06	49,110,507.17	(49,110,359.95)	1,175,121.28
工会经费和职工教育经费	20,659,985.05	10,765,191.46	(872,516.55)	30,552,659.96
其他短期薪酬	11,310.64	629,730.10	(586,859.66)	54,181.08
合计	<u>136,623,278.67</u>	<u>896,563,054.82</u>	<u>(822,931,961.50)</u>	<u>210,254,371.99</u>

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	113,724,503.15	817,417,533.29	(818,487,188.15)	112,654,848.29
职工福利费	-	11,833,134.21	(11,833,134.21)	-
社会保险费	2,028,802.46	35,725,259.94	(35,631,901.77)	2,122,160.63
其中：医疗保险费	1,990,912.23	34,848,059.69	(34,753,429.04)	2,085,542.88
工伤保险费	37,803.41	671,066.84	(672,514.31)	36,355.94
生育保险费	86.82	206,133.41	(205,958.42)	261.81
住房公积金	1,138,621.01	49,533,422.43	(49,497,069.38)	1,174,974.06
工会经费和职工教育经费	11,777,538.42	13,216,008.51	(4,333,561.88)	20,659,985.05
其他短期薪酬	82,373.60	683,122.39	(754,185.35)	11,310.64
合计	<u>128,751,838.64</u>	<u>928,408,480.77</u>	<u>(920,537,040.74)</u>	<u>136,623,278.67</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

(2) 短期薪酬列示（续）

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	62,985,932.40	679,187,834.26	(628,449,263.51)	113,724,503.15
职工福利费	-	7,824,601.04	(7,824,601.04)	-
社会保险费	1,018,269.51	24,886,220.29	(23,875,687.34)	2,028,802.46
其中：医疗保险费	990,039.92	24,323,808.93	(23,322,936.62)	1,990,912.23
工伤保险费	15,952.92	461,618.84	(439,768.35)	37,803.41
生育保险费	12,276.67	100,792.52	(112,982.37)	86.82
住房公积金	487,373.00	33,764,705.78	(33,113,457.77)	1,138,621.01
工会经费和职工教育经费	3,263,524.81	8,828,986.04	(314,972.43)	11,777,538.42
其他短期薪酬	-	7,755,872.48	(7,673,498.88)	82,373.60
合计	<u>67,755,099.72</u>	<u>762,248,219.89</u>	<u>(701,251,480.97)</u>	<u>128,751,838.64</u>

(3) 设定提存计划列示

2024年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	3,286,840.31	58,720,766.10	(58,613,381.61)	3,394,224.80
失业保险费	<u>98,498.31</u>	<u>2,134,328.08</u>	<u>(2,136,341.72)</u>	<u>96,484.67</u>
合计	<u>3,385,338.62</u>	<u>60,855,094.18</u>	<u>(60,749,723.33)</u>	<u>3,490,709.47</u>

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	3,038,596.77	58,755,366.23	(58,507,122.69)	3,286,840.31
失业保险费	<u>103,446.21</u>	<u>1,847,953.55</u>	<u>(1,852,901.45)</u>	<u>98,498.31</u>
合计	<u>3,142,042.98</u>	<u>60,603,319.78</u>	<u>(60,360,024.14)</u>	<u>3,385,338.62</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

(3) 设定提存计划列示（续）

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,416,414.58	40,492,177.92	(38,869,995.73)	3,038,596.77
失业保险费	45,092.88	1,265,314.10	(1,206,960.77)	103,446.21
合计	<u>1,461,507.46</u>	<u>41,757,492.02</u>	<u>(40,076,956.50)</u>	<u>3,142,042.98</u>

23. 应交税费

	2024年	2023年	2022年
增值税	4,601,811.71	4,771,226.31	8,454,407.40
企业所得税	5,750.72	-	177,325.68
个人所得税	7,966,963.83	8,791,094.51	3,923,134.24
其他	495,900.30	685,155.87	1,116,991.25
合计	<u>13,070,426.56</u>	<u>14,247,476.69</u>	<u>13,671,858.57</u>

24. 其他应付款

	2024年	2023年	2022年
应付利息	516,794.52	-	-
其他应付款	<u>245,161,584.15</u>	<u>208,185,713.16</u>	<u>107,755,085.11</u>
合计	<u>245,678,378.67</u>	<u>208,185,713.16</u>	<u>107,755,085.11</u>

应付利息

	2024年	2023年	2022年
关联方借款利息	<u>516,794.52</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>516,794.52</u>	<u>-</u>	<u>-</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 其他应付款（续）

其他应付款

按款项性质分类情况

	2024年	2023年	2022年
应付采购款	109,332,080.65	103,897,698.84	93,233,982.08
应付融资顾问费	126,790,000.00	-	10,000,000.00
应退第三方保证金	4,512,000.00	-	-
应退预收客户意向金	-	100,000,000.00	-
其他	4,527,503.50	4,288,014.32	4,521,103.03
合计	<u>245,161,584.15</u>	<u>208,185,713.16</u>	<u>107,755,085.11</u>

25. 一年内到期的非流动负债

	2024年	2023年	2022年
一年内到期的长期借款（附注五、27）	94,111,080.37	14,323,248.58	-
一年内到期的租赁负债（附注五、28）	12,770,808.81	15,612,860.51	22,248,472.50
合计	<u>106,881,889.18</u>	<u>29,936,109.09</u>	<u>22,248,472.50</u>

26. 其他流动负债

	2024年	2023年	2022年
待转销项税	22,447,707.80	6,981,126.43	-
与政府补助相关的收款	142,190,000.00	85,000,000.00	8,000,000.00
合计	<u>164,637,707.80</u>	<u>91,981,126.43</u>	<u>8,000,000.00</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 长期借款

	2024年	2023年	2022年
保证借款	476,041,507.08	31,029,363.89	—
信用借款	<u>194,658,398.27</u>	<u>44,442,859.96</u>	<u>—</u>
小计	<u>670,699,905.35</u>	<u>75,472,223.85</u>	<u>—</u>
减：一年内到期的长期借款 （附注五、25）	<u>94,111,080.37</u>	<u>14,323,248.58</u>	<u>—</u>
合计	<u>576,588,824.98</u>	<u>61,148,975.27</u>	<u>—</u>

于2024年12月31日，上述借款的年利率为2.80%至3.65%；于2023年12月31日，上述借款的年利率为2.90%至3.10%。长期借款中保证借款均为集团内部公司之间互保。

28. 租赁负债

	2024年	2023年	2022年
房屋及建筑物	<u>15,252,095.82</u>	<u>21,268,410.54</u>	<u>33,958,764.10</u>
减：一年内到期的租赁负债 （附注五、25）	<u>12,770,808.81</u>	<u>15,612,860.51</u>	<u>22,248,472.50</u>
合计	<u>2,481,287.01</u>	<u>5,655,550.03</u>	<u>11,710,291.60</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 递延收益

2024年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	-	8,000,000.00	(8,000,000.00)	-

政府补助的形成原因系收到支持新一代全功能芯片研发、“青年科技领军人才”培养资助、算力补贴等与收益相关的政府补助。

30. 递延所得税资产/负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

	2024年		2023年		2022年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	15,252,095.82	2,756,023.85	21,268,410.54	4,283,077.53	33,958,764.10	5,771,061.90
资产减值准备	29,932,597.00	4,489,889.55	26,324,730.93	3,948,709.64	17,207,269.93	2,581,090.49
合计	45,184,692.82	7,245,913.40	47,593,141.47	8,231,787.17	51,166,034.03	8,352,152.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

	2024年		2023年		2022年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	21,900,000.00	3,285,000.00	21,500,000.00	3,225,000.00	11,100,000.00	1,665,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	3,749,230.00	562,384.50	1,654,030.00	248,104.50	-	-
交易性金融资产公允价值变动	175,091.81	26,263.77	617,938.16	92,690.72	5,515,450.65	827,317.60
使用权资产	17,260,038.22	3,372,265.13	23,230,058.22	4,665,991.95	29,251,682.47	5,859,834.79
合计	43,084,360.03	7,245,913.40	47,002,026.38	8,231,787.17	45,867,133.12	8,352,152.39





五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 递延所得税资产/负债（续）

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

	2024年		2023年		2022年	
	抵消金额	抵消后余额	抵消金额	抵消后余额	抵消金额	抵消后余额
递延所得税资产	7,245,913.40	-	8,231,787.17	-	8,352,152.39	-
递延所得税负债	7,245,913.40	-	8,231,787.17	-	8,352,152.39	-

(4) 未确认递延所得税资产明细

	2024年	2023年	2022年
可抵扣亏损	7,183,951,934.31	4,902,959,580.90	2,648,975,728.39
可抵扣暂时性差异	1,422,430,764.56	1,297,097,535.00	893,881,381.73
合计	8,606,382,698.87	6,200,057,115.90	3,542,857,110.12

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期日分析

	2024年	2023年	2022年
2026年	3,717,918.98	3,717,918.98	3,717,918.98
2027年	25,546,099.67	25,546,099.67	25,546,099.67
2028年	53,242,186.51	53,242,186.51	-
2029年	80,822,004.58	-	-
2030年	41,672,954.64	41,672,954.64	41,672,954.64
2031年	724,596,371.83	724,596,371.83	724,596,371.83
2032年	1,765,240,684.11	1,765,240,684.11	1,765,240,684.11
2033年	2,082,598,177.69	2,082,598,177.69	-
2034年	2,127,754,062.40	-	-
2035年及以后	278,761,473.90	206,345,187.47	88,201,699.16
合计	7,183,951,934.31	4,902,959,580.90	2,648,975,728.39

注：本集团境外子公司可抵扣亏损无到期日。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他非流动负债

	2024年	2023年	2022年
关联方借款（附注十二、5 （2））	-	65,000,000.00	65,065,000.00

32. 股本/实收资本

2024年

	年初余额	本年增减变动		年末余额
		股东/所有者投入 的普通股	其他增加 <sup>注</sup>	
股本/实收资本	21,231,160.00	73,210,217.00	305,586,840.00	400,028,217.00

注：其他增加人民币305,586,840.00元系本公司以2024年5月31日为基准日以净资产折股整体变更为股份有限公司所致，详见附注一。

2023年

	年初余额	本年增减变动	年末余额
		所有者投入 的普通股	
实收资本	13,798,368.00	7,432,792.00	21,231,160.00

2022年

	年初余额	本年增减变动	年末余额
		所有者投入 的普通股	
实收资本	12,625,846.00	1,172,522.00	13,798,368.00



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 资本公积

2024年

	年初余额	本年增加	年末余额
股本/资本溢价	4,156,325,603.32	41,193,047.83	4,197,518,651.15
股份支付	<u>976,424,266.29</u>	<u>123,266,206.41</u>	<u>1,099,690,472.70</u>
合计	<u>5,132,749,869.61</u>	<u>164,459,254.24</u>	<u>5,297,209,123.85</u>

2023年

	年初余额	本年增加	年末余额
资本溢价	3,566,535,944.22	589,789,659.10	4,156,325,603.32
股份支付	<u>856,712,908.80</u>	<u>119,711,357.49</u>	<u>976,424,266.29</u>
合计	<u>4,423,248,853.02</u>	<u>709,501,016.59</u>	<u>5,132,749,869.61</u>

2022年

	年初余额	本年增加	年末余额
资本溢价	2,456,310,929.86	1,110,225,014.36	3,566,535,944.22
股份支付	<u>332,199,319.64</u>	<u>524,513,589.16</u>	<u>856,712,908.80</u>
合计	<u>2,788,510,249.50</u>	<u>1,634,738,603.52</u>	<u>4,423,248,853.02</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东/所有者的其他综合收益累积余额：

2024年

	2024年1月1日	增减变动	2024年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	1,405,925.50	1,780,920.00	3,186,845.50
外币财务报表折算差额	(669,446.35)	604,874.59	(64,571.76)
整体变更为股份有限公司	-	(3,190,925.50)	(3,190,925.50)
合计	<u>736,479.15</u>	<u>(805,130.91)</u>	<u>(68,651.76)</u>

2023年

	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	(7,295,970.00)	8,701,895.50	1,405,925.50
外币财务报表折算差额	(3,596,391.18)	2,926,944.83	(669,446.35)
合计	<u>(10,892,361.18)</u>	<u>11,628,840.33</u>	<u>736,479.15</u>

2022年

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	-	(7,295,970.00)	(7,295,970.00)
外币财务报表折算差额	124,681.89	(3,721,073.07)	(3,596,391.18)
合计	<u>124,681.89</u>	<u>(11,017,043.07)</u>	<u>(10,892,361.18)</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2024年

	税前发生额	减：所得税	归属于母公司股东
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	2,095,200.00	314,280.00	1,780,920.00
将重分类进损益的其他综合收益			
外币报表折算差额	604,874.59	-	604,874.59
合计	<u>2,700,074.59</u>	<u>314,280.00</u>	<u>2,385,794.59</u>

2023年

	税前发生额	减：所得税	归属于母公司股东
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	8,950,000.00	248,104.50	8,701,895.50
将重分类进损益的其他综合收益			
外币报表折算差额	2,926,944.83	-	2,926,944.83
合计	<u>11,876,944.83</u>	<u>248,104.50</u>	<u>11,628,840.33</u>

2022年

	税前发生额	减：所得税	归属于母公司股东
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	(7,295,970.00)	-	(7,295,970.00)
将重分类进损益的其他综合收益			
外币报表折算差额	(3,721,073.07)	-	(3,721,073.07)
合计	<u>(11,017,043.07)</u>	<u>-</u>	<u>(11,017,043.07)</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 未弥补亏损

	2024年	2023年	2022年
年初未弥补亏损	(4,399,815,976.20)	(2,726,505,714.88)	(886,953,489.13)
归属于母公司股东/所有者的净 亏损	(1,491,937,748.43)	(1,673,310,261.32)	(1,839,552,225.75)
减：其他减少 <sup>注</sup>	(4,684,561,360.58)	-	-
年末未弥补亏损	<u>(1,207,192,364.05)</u>	<u>(4,399,815,976.20)</u>	<u>(2,726,505,714.88)</u>

注：2024年度其他减少人民币4,684,561,360.58元系本公司以2024年5月31日为基准日以净资产折股整体变更为股份有限公司所致，详见附注一。

36. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

	2024年		2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	432,316,947.90	119,682,592.78	121,473,803.20	87,652,589.78	45,840,765.47	78,135,235.17
其他业务	<u>6,142,570.82</u>	<u>8,761,696.06</u>	<u>2,508,084.08</u>	<u>4,261,245.87</u>	<u>247,520.48</u>	<u>250,678.09</u>
合计	<u>438,459,518.72</u>	<u>128,444,288.84</u>	<u>123,981,887.28</u>	<u>91,913,835.65</u>	<u>46,088,285.95</u>	<u>78,385,913.26</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 营业收入和营业成本（续）

(2) 营业收入分解信息

	2024年	2023年	2022年
商品类型			
集群	183,382,639.95	64,709,387.62	-
板卡	213,352,799.03	29,231,041.13	13,541,024.56
一体机	31,737,922.83	5,175,469.97	261,946.90
芯片	2,482,123.92	22,357,904.48	32,037,794.01
其他	7,504,032.99	2,508,084.08	247,520.48
合计	<u>438,459,518.72</u>	<u>123,981,887.28</u>	<u>46,088,285.95</u>
经营地区			
中国大陆	436,312,127.34	84,949,274.44	15,346,148.42
中国香港	2,147,391.38	39,032,612.84	30,742,137.53
合计	<u>438,459,518.72</u>	<u>123,981,887.28</u>	<u>46,088,285.95</u>
商品转让的时间			
在某一时点转让	<u>438,459,518.72</u>	<u>123,981,887.28</u>	<u>46,088,285.95</u>

(3) 营业成本分解信息

	2024年	2023年	2022年
商品类型			
集群	71,039,876.96	27,384,620.19	-
板卡	34,525,220.28	19,535,731.33	7,562,635.82
一体机	8,949,464.95	4,420,963.97	231,747.98
芯片	3,316,051.91	36,056,466.71	70,340,851.36
其他	10,613,674.74	4,516,053.45	250,678.10
合计	<u>128,444,288.84</u>	<u>91,913,835.65</u>	<u>78,385,913.26</u>
经营地区			
中国大陆	127,814,506.30	57,639,605.35	10,787,912.93
中国香港	629,782.54	34,274,230.30	67,598,000.33
合计	<u>128,444,288.84</u>	<u>91,913,835.65</u>	<u>78,385,913.26</u>
商品转让的时间			
在某一时点转让	<u>128,444,288.84</u>	<u>91,913,835.65</u>	<u>78,385,913.26</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 营业收入和营业成本（续）

（4） 履约义务

确认的收入来源于：

	2024年	2023年	2022年
合同负债年初账面价值	53,624,824.67	-	-

本集团合同履约义务主要与本集团向客户转让集群及其他类产品的合同相关，根据合同条款的安排预收款项，部分客户会提供一定期间的信用期。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，在完成代理服务的时点按照预期有权收取的代理费确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

（5） 分摊至剩余履约义务

已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务确认为收入的预计时间如下：

于2024年12月31日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务对应的收入金额为326,545,374.50元（2023年12月31日：166,158,921.36元），本集团预计该金额将随着交付进度，在未来12个月内确认为收入。

	2024年	2023年
1年以内	326,545,374.50	166,158,921.36

37. 税金及附加

	2024年	2023年	2022年
城市维护建设税	1,133,989.98	944,682.63	932,902.32
教育费附加	999,818.35	856,976.97	847,297.40
印花税	385,260.15	572,345.45	548,165.85
合计	2,519,068.48	2,374,005.05	2,328,365.57





五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 销售费用

	2024年	2023年	2022年
职工薪酬	83,049,368.22	76,269,844.30	55,034,082.15
股份支付	22,119,077.07	14,596,111.56	12,581,540.96
广告宣传费	12,946,568.38	6,562,589.52	6,453,150.72
差旅交通费	3,600,610.89	3,200,404.96	1,666,965.42
折旧摊销费	3,011,316.80	2,245,031.01	1,823,704.15
技术服务费	2,321,650.61	2,577,870.21	1,386,389.44
样品费	1,954,283.10	3,043,442.96	1,288,498.79
业务招待费	1,808,619.56	1,868,882.37	1,161,710.14
其他	3,859,913.48	3,186,703.57	2,249,653.54
合计	<u>134,671,408.11</u>	<u>113,550,880.46</u>	<u>83,645,695.31</u>

39. 管理费用

	2024年	2023年	2022年
职工薪酬	165,263,169.02	131,413,799.64	81,738,137.72
专业服务费	38,357,775.23	18,527,503.63	11,772,577.67
股份支付	29,317,321.04	15,234,168.87	462,220,081.97
技术服务费	21,655,956.03	16,787,169.06	14,141,738.55
折旧摊销费	13,566,064.25	14,900,610.98	11,609,768.07
差旅交通费	4,894,745.83	3,270,611.65	1,029,777.27
物业管理及维护费	3,668,592.52	3,751,818.36	3,418,221.87
业务招待费	2,729,869.15	2,572,068.94	1,059,050.02
行政办公费用	1,694,319.56	1,214,830.68	2,083,766.93
招聘费	478,681.17	507,931.02	11,664,235.20
其他	2,104,889.80	2,077,037.01	1,493,376.68
合计	<u>283,731,383.60</u>	<u>210,257,549.84</u>	<u>602,230,731.95</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 研发费用

	2024年	2023年	2022年
职工薪酬	712,990,934.78	801,156,521.10	667,926,764.41
研发测试费	294,440,412.46	61,355,158.70	73,248,126.45
折旧摊销费	137,724,456.75	173,938,003.78	169,515,424.61
技术服务费	127,778,397.78	196,517,172.35	147,363,865.27
股份支付	71,829,808.30	89,881,077.06	49,711,966.23
其他	13,925,024.01	11,577,795.66	8,727,582.29
合计	<u>1,358,689,034.08</u>	<u>1,334,425,728.65</u>	<u>1,116,493,729.26</u>

41. 财务费用

	2024年	2023年	2022年
利息支出	30,997,015.00	10,492,962.67	2,182,976.95
利息收入	(9,849,379.51)	(9,921,563.91)	(5,929,630.50)
手续费	333,295.56	592,172.01	130,770.45
汇兑损益	837,613.61	1,941,254.82	6,083,948.60
合计	<u>22,318,544.66</u>	<u>3,104,825.59</u>	<u>2,468,065.50</u>

42. 其他收益

	2024年	2023年	2022年
与日常活动相关的政府补助	14,991,806.44	29,935,810.00	72,897.00
进项税加计抵减	24,947,250.16	383,337.53	55,095.42
三代手续费返还	1,844,714.47	1,654,975.64	497,759.03
合计	<u>41,783,771.07</u>	<u>31,974,123.17</u>	<u>625,751.45</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 投资收益

	2024年	2023年	2022年
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,446,666.66	10,220,000.00	10,220,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,344,333.63	5,479,755.60	12,753,459.19
权益法核算的长期股权投资损失	(2,387,296.96)	(166,215.90)	-
合计	<u>1,403,703.33</u>	<u>15,533,539.70</u>	<u>22,973,459.19</u>

44. 公允价值变动收益

	2024年	2023年	2022年
交易性金融资产	175,091.81	617,938.16	4,176,695.55
其他非流动金融资产	<u>400,000.00</u>	<u>10,400,000.00</u>	<u>11,100,000.00</u>
合计	<u>575,091.81</u>	<u>11,017,938.16</u>	<u>15,276,695.55</u>

45. 信用减值损失

	2024年	2023年	2022年
应收账款坏账损失	264,243.12	683,821.53	-
其他应收款坏账损失	<u>769,511.16</u>	<u>45,267,405.90</u>	<u>31,664.12</u>
合计	<u>1,033,754.28</u>	<u>45,951,227.43</u>	<u>31,664.12</u>

46. 资产减值损失

	2024年	2023年	2022年
存货跌价损失	40,119,125.03	50,949,542.80	38,557,111.63
固定资产减值损失	<u>-</u>	<u>3,941,216.94</u>	<u>-</u>
合计	<u>40,119,125.03</u>	<u>54,890,759.74</u>	<u>38,557,111.63</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 资产处置损失

	2024年	2023年	2022年
固定资产处置损失	-	8,035.49	-

48. 营业外收入

	2024年	计入非经常性损益
赔偿金	89,029.25	89,029.25
其他	15,317.15	15,317.15
合计	<u>104,346.40</u>	<u>104,346.40</u>
	2023年	计入非经常性损益
违约金	160,000.00	160,000.00
赔偿金	141,071.89	141,071.89
其他	115,529.06	115,529.06
合计	<u>416,600.95</u>	<u>416,600.95</u>
	2022年	计入非经常性损益
其他	2,754.48	2,754.48



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 营业外支出

	2024年	计入非经常性损益
罚金及滞纳金等	2,284,458.87	2,284,458.87
其他	761,696.45	761,696.45
合计	<u>3,046,155.32</u>	<u>3,046,155.32</u>
	2023年	计入非经常性损益
罚金及滞纳金等	240.42	240.42
其他	1,265.65	1,265.65
合计	<u>1,506.07</u>	<u>1,506.07</u>
	2022年	计入非经常性损益
罚金及滞纳金等	204,060.60	204,060.60
其他	2,581.94	2,581.94
合计	<u>206,642.54</u>	<u>206,642.54</u>

50. 所得税费用

	2024年	2023年	2022年
当期所得税费用	5,697.36	4,101.11	171,253.23
递延所得税费用	(314,280.00)	(248,104.50)	-
合计	<u>(308,582.64)</u>	<u>(244,003.39)</u>	<u>171,253.23</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 所得税费用（续）

所得税费用与亏损总额的关系列示如下：

	2024年	2023年	2022年
亏损总额	(1, 492, 246, 331. 07)	(1, 673, 554, 264. 71)	(1, 839, 380, 972. 52)
按适用税率计算的所得税费用 <sup>注</sup>	(223, 836, 949. 66)	(251, 033, 139. 71)	(275, 907, 145. 88)
子公司适用不同税率的影响	(16, 971, 045. 98)	(35, 719, 588. 90)	(6, 440, 802. 47)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	261, 234. 06	2, 064, 574. 94	2, 698, 825. 13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	393, 971, 894. 13	415, 409, 891. 59	369, 802, 266. 48
研发费用加计扣除	(153, 631, 726. 84)	(130, 885, 165. 34)	(89, 954, 731. 49)
其他	(101, 988. 35)	(80, 575. 97)	(27, 158. 54)
所得税费用	(308, 582. 64)	(244, 003. 39)	171, 253. 23

注：中国大陆所得税费用根据在中国大陆利润及税率计算。其他地区所得税费用根据经营所在国家或地区利润及税率计算。

51. 每股收益

	2024年 元/股	2023年 元/股	2022年 元/股
基本每股收益和稀释每股收益 持续经营	(4. 60)	(8. 63)	(10. 45)

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净亏损，除以发行在外普通股的加权平均数计算。



## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 51. 每股收益（续）

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2024年	2023年	2022年
亏损			
归属于本公司普通股股 东的当期净亏损			
持续经营	<u>(1,491,937,748.43)</u>	<u>(1,673,310,261.32)</u>	<u>(1,839,552,225.75)</u>
本公司发行在外普通股的 加权平均数	<u>324,005,449.44</u>	<u>193,818,976.85</u>	<u>175,998,146.76</u>

由于本集团于相关报告期内亏损，考虑潜在稀释普通股后造成反稀释效应，故稀释每股收益与基本每股收益相同。

### 52. 现金流量表项目注释

#### (1) 与经营活动有关的现金

	2024年	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金			
预收客户意向金	-	100,000,000.00	-
政府补助等	79,026,520.91	108,590,785.64	3,570,656.03
利息收入	9,849,379.51	9,921,563.91	5,929,630.50
其他	<u>4,616,346.40</u>	<u>416,600.95</u>	<u>2,754.48</u>
合计	<u>93,492,246.82</u>	<u>218,928,950.50</u>	<u>9,503,041.01</u>
支付其他与经营活动有关的现金			
付现费用	372,643,393.41	326,575,906.71	289,382,230.15
退回预收客户意向金	100,000,000.00	-	-
其他	<u>4,548,734.32</u>	<u>6,744,666.58</u>	<u>78,525,640.46</u>
合计	<u>477,192,127.73</u>	<u>333,320,573.29</u>	<u>367,907,870.61</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表项目注释（续）

(2) 与投资活动有关的现金

	2024年	2023年	2022年
收到重要的投资活动有关的现金			
银行理财	1,051,362,771.79	471,194,552.93	1,770,219,108.65
存期超过一年的大额存单和定期存款及利息	331,246,666.66	10,220,000.00	10,220,000.00
合计	<u>1,382,609,438.45</u>	<u>481,414,552.93</u>	<u>1,780,439,108.65</u>
支付重要的投资活动有关的现金			
购买理财产品及定期存款	1,298,400,500.00	179,800,000.00	800,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	91,839,132.12	65,068,212.91	166,181,246.24
投资联营企业、其他权益性投资及其他非流动金融资产	-	30,000,000.00	17,815,870.00
合计	<u>1,390,239,632.12</u>	<u>274,868,212.91</u>	<u>983,997,116.24</u>
	2024年	2023年	2022年
支付其他与投资活动有关的现金			
为第三方提供借款	-	-	2,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

	2024年	2023年	2022年
支付其他与筹资活动有关的现金			
支付资本化部分的上市中介费	1,049,236.32	-	-
支付租赁费用	22,990,832.36	28,388,872.76	17,105,575.01
合计	<u>24,040,068.68</u>	<u>28,388,872.76</u>	<u>17,105,575.01</u>





五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表项目注释（续）

(3) 与筹资活动有关的现金（续）

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

2024年

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	532,108,459.03	964,179,218.76	20,344,091.77	(599,044,126.98)	-	917,587,642.58
长期借款（含一年内到期）	75,472,223.85	636,363,316.00	10,435,638.17	(51,571,272.67)	-	670,699,905.35
租赁负债（含一年内到期）	21,268,410.54	-	16,974,517.64	(22,990,832.36)	-	15,252,095.82
其他非流动负债	65,000,000.00	-	1,670,767.12	(66,670,767.12)	-	-
其他应付款-应付利息	-	-	516,794.52	-	-	516,794.52
合计	693,849,093.42	1,600,542,534.76	49,941,809.22	(740,276,999.13)	-	1,604,056,438.27

2023年

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	-	532,163,466.03	6,392,690.99	(6,447,697.99)	-	532,108,459.03
长期借款（含一年内到期）	-	75,416,762.11	644,735.20	(589,273.46)	-	75,472,223.85
租赁负债（含一年内到期）	33,958,764.10	-	15,698,519.20	(28,388,872.76)	-	21,268,410.54
其他非流动负债	65,065,000.00	-	2,314,089.04	(2,379,089.04)	-	65,000,000.00
合计	99,023,764.10	607,580,228.14	25,050,034.43	(37,804,933.25)	-	693,849,093.42

2022年

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期）	41,833,272.87	-	11,594,761.47	(17,105,575.01)	(2,363,695.23)	33,958,764.10
其他非流动负债	-	65,000,000.00	442,000.00	(377,000.00)	-	65,065,000.00
合计	41,833,272.87	65,000,000.00	12,036,761.47	(17,482,575.01)	(2,363,695.23)	99,023,764.10



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净亏损调节为经营活动现金流量：

	2024年	2023年	2022年
净亏损	(1, 491, 937, 748. 43)	(1, 673, 310, 261. 32)	(1, 839, 552, 225. 75)
加：资产减值准备	40, 119, 125. 03	54, 890, 759. 74	38, 557, 111. 63
信用减值准备	1, 033, 754. 28	45, 951, 227. 43	31, 664. 12
固定资产折旧	103, 103, 966. 01	111, 914, 824. 68	81, 906, 435. 61
使用权资产折旧	22, 228, 311. 17	20, 631, 817. 22	20, 489, 305. 91
无形资产摊销	33, 727, 001. 99	56, 781, 172. 68	76, 747, 853. 56
长期待摊费用摊销	3, 198, 297. 99	6, 129, 184. 01	5, 485, 864. 59
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	-	8, 035. 49	-
固定资产报废损失	621, 818. 35	51, 415. 93	-
公允价值变动收益	(575, 091. 81)	(11, 017, 938. 16)	(15, 276, 695. 55)
财务费用	31, 834, 628. 61	12, 434, 217. 49	8, 266, 925. 55
投资收益	(1, 403, 703. 33)	(15, 533, 539. 70)	(22, 973, 459. 19)
存货的增加	(412, 182, 214. 71)	(74, 591, 784. 15)	(289, 199, 038. 23)
股权激励成本	123, 266, 206. 41	119, 711, 357. 49	524, 513, 589. 16
经营性应收项目的增加	(779, 860, 935. 99)	(67, 982, 678. 13)	(37, 665, 371. 11)
经营性应付项目的增加	498, 668, 285. 90	285, 394, 263. 53	13, 756, 184. 15
经营活动使用的现金流量净额	<u>(1, 828, 158, 298. 53)</u>	<u>(1, 128, 537, 925. 77)</u>	<u>(1, 434, 911, 855. 55)</u>

现金及现金等价物净变动：

	2024年	2023年	2022年
现金的年末余额	4, 895, 721, 469. 40	794, 150, 418. 38	558, 164, 761. 14
减：现金的年初余额	<u>794, 150, 418. 38</u>	<u>558, 164, 761. 14</u>	<u>59, 533, 044. 66</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>4, 101, 571, 051. 02</u>	<u>235, 985, 657. 24</u>	<u>498, 631, 716. 48</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表补充资料（续）

(2) 现金及现金等价物的构成

	2024年	2023年	2022年
现金	4,895,721,469.40	794,150,418.38	558,164,761.14
其中：可随时用于支付的 银行存款	4,895,294,518.09	792,555,274.40	557,905,739.61
可随时用于支付的 其他货币资金	426,951.31	1,595,143.98	259,021.53
年末现金及现金等价物余额	4,895,721,469.40	794,150,418.38	558,164,761.14

54. 外币货币性项目

2024年

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	516,408.90	7.1884	3,712,153.74
港币	63,850.03	0.9260	59,125.13
应收账款			
美元	4,304.00	7.1884	30,938.87
其他应收款			
美元	163,235.52	7.1884	1,173,402.21
其他非流动资产			
美元	43,891.28	7.1884	315,508.08
应付账款			
美元	524,117.77	7.1884	3,767,568.18
其他应付款			
美元	1,824,890.57	7.1884	13,118,043.37



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 外币货币性项目（续）

2023年

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	16,866,363.30	7.0827	119,459,391.34
港币	0.02	0.9062	0.02
其他应收款			
美元	66,814.49	7.0827	473,226.99
其他非流动资产			
美元	43,891.28	7.0827	310,868.77
应付账款			
美元	604,333.53	7.0827	4,280,313.09
其他应付款			
美元	5,375,959.92	7.0827	38,076,311.33

2022年

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	33,268,634.50	6.9646	231,702,731.84
其他非流动资产			
美元	43,891.28	6.9646	305,685.21
应付账款			
美元	182,264.70	6.9646	1,269,400.73
其他应付款			
美元	10,447,645.53	6.9646	72,763,672.06



## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 55. 租赁

#### 作为承租人

	2024年	2023年	2022年
租赁负债利息费用	701,594.50	1,039,005.30	1,740,976.95
计入当期损益的采用简化处理的 短期租赁费用	1,054,559.26	213,230.14	19,508.00

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物，房屋及建筑物租赁期通常为1-5年。

## 六、 研发支出

本集团研发支出均为费用化研发支出，参见附注五、40。

## 七、 合并范围的变更

2022年度至2024年度，本集团主要新设子公司情况如下：

子公司名称	合并报表范围变化	年份
子公司B <sup>注1</sup>	新设	2022年
宁夏元创智算科技有限公司 <sup>注2</sup>	新设	2023年
北京摩笔生成科技有限公司 <sup>注3</sup>	新设	2023年
北京幻视摩方科技有限公司 <sup>注4</sup>	新设	2023年
子公司C <sup>注5</sup>	新设	2024年

注1：本公司于2022年4月设立子公司B，注册资本为美元10,000万元，持股比例为100%；

注2：本公司于2023年12月设立宁夏元创智算科技有限公司，注册资本为人民币100万元，持股比例为100%；

注3：本公司于2023年12月设立北京摩笔生成科技有限公司，注册资本为人民币1,000万元，持股比例为100%；

注4：本公司于2023年12月设立北京幻视摩方科技有限公司，注册资本为人民币100万元，持股比例为100%；

注5：本公司之子公司北京摩笔生成科技有限公司于2024年1月设立子公司C，注册资本为美元100万元，北京摩笔生成科技有限公司持股比例为100%。



## 八、 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

	注册地/主要 经营地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
				直接	间接
通过设立方式取得的子公司					
摩尔线程智能科技（成都） 有限责任公司	四川省成都市	研发中心	10,000,000.00	100.00	-
摩尔线程智能科技（上海） 有限责任公司	上海市	研发中心	10,000,000.00	100.00	-
子公司A	境外	运营	50,000,000.00 美元	100.00	-
子公司B	境外	运营	100,000,000.00 美元	100.00	-
宁夏元创智算科技有限公司 <sup>注</sup>	宁夏回族自治区	运营	1,000,000.00	100.00	-
北京摩笔生成科技有限公司	北京市	AI研发	10,000,000.00	100.00	-
北京幻视摩方科技有限公司	北京市	运营	1,000,000.00	100.00	-
子公司C	境外	运营	1,000,000.00 美元	-	100.00

注：宁夏元创智算科技有限公司已于2025年3月注销。

### 2. 在联营企业中的权益

#### 不重要的联营企业的汇总财务信息

下表列示了对本集团不重要的联营企业的汇总财务信息：

	2024年	2023年	2022年
联营企业			
投资账面价值合计	27,446,487.14	29,833,784.10	-
下列各项按持股比例 计算的合计数			
净亏损	(2,387,296.96)	(166,215.90)	不适用
综合收益总额	(2,387,296.96)	(166,215.90)	不适用



摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2022年度、2023年度及2024年度

人民币元

九、 政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

2024年

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
新一代全功能芯片研发	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	与收益相关
国产GPU芯片优化技术	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	与收益相关
新一代芯片研发	70,000,000.00	-	-	70,000,000.00	与收益相关
项目A	-	54,190,000.00	-	54,190,000.00	与资产相关
算力补贴	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	与收益相关
“青年科技领军人才”培养资助	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	与收益相关
合计	<u>85,000,000.00</u>	<u>62,190,000.00</u>	<u>-</u>	<u>147,190,000.00</u>	

2023年

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
新一代全功能芯片研发	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	与收益相关
国产GPU芯片优化技术	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	与收益相关
新一代芯片研发	-	70,000,000.00	-	70,000,000.00	与收益相关
国产GPU芯片研发	5,000,000.00	-	(5,000,000.00)	-	与收益相关
“青年科技领军人才”培养资助	3,000,000.00	-	(3,000,000.00)	-	与收益相关
合计	<u>8,000,000.00</u>	<u>85,000,000.00</u>	<u>(8,000,000.00)</u>	<u>85,000,000.00</u>	

2022年

	年初余额	本年新增	年末余额	与资产/收益相关
国产GPU芯片研发	5,000,000.00	-	5,000,000.00	与收益相关
“青年科技领军人才”培养资助	-	3,000,000.00	3,000,000.00	与收益相关
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>	

2. 计入当期损益的政府补助

	2024年	2023年	2022年
与收益相关的政府补助			
计入其他收益	<u>14,991,806.44</u>	<u>29,935,810.00</u>	<u>72,897.00</u>



## 十、与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

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。

#### (1) 信用风险

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

由于货币资金的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、应收票据、债权投资、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2024年12月31日、2023年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的88.15%、90.82%源于应收账款余额最大客户，本集团应收账款的99.59%、99.17%源于前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。





## 十、与金融工具相关的风险（续）

### 1. 金融工具风险（续）

#### （1）信用风险（续）

##### 已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团会将其视为已发生信用减值。

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

##### 信用风险敞口

按照整个存续期预期信用损失计提减值准备的应收账款，风险矩阵参见附注五、4. 应收账款。

#### （2）流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债和其他负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

#### 2024年

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	933,145,788.03	-	-	-	933,145,788.03
应付账款	173,825,980.37	-	-	-	173,825,980.37
其他应付款	245,678,378.67	-	-	-	245,678,378.67
长期借款	19,893,876.55	222,754,751.88	321,059,510.00	59,135,250.00	622,843,388.43
一年内到期的 非流动负债	107,320,680.76	-	-	-	107,320,680.76
租赁负债	-	1,892,183.38	655,038.21	-	2,547,221.59
合计	<u>1,479,864,704.38</u>	<u>224,646,935.26</u>	<u>321,714,548.21</u>	<u>59,135,250.00</u>	<u>2,085,361,437.85</u>



十、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

(2) 流动性风险（续）

2023年

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	541,893,548.02	-	-	-	541,893,548.02
应付账款	36,701,026.59	-	-	-	36,701,026.59
其他应付款	208,185,713.16	-	-	-	208,185,713.16
长期借款	2,140,304.39	49,865,769.48	12,592,200.00	-	64,598,273.87
其他非流动负 债	2,187,561.64	65,000,000.00	-	-	67,187,561.64
一年内到期的 非流动负债	30,434,820.99	-	-	-	30,434,820.99
租赁负债	-	4,011,538.09	1,198,489.88	645,406.33	5,855,434.30
合计	<u>821,542,974.79</u>	<u>118,877,307.57</u>	<u>13,790,689.88</u>	<u>645,406.33</u>	<u>954,856,378.57</u>

2022年

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
应付账款	14,770,763.31	-	-	-	14,770,763.31
其他应付款	107,755,085.11	-	-	-	107,755,085.11
其他非流动负 债	2,379,089.04	65,000,000.00	-	-	67,379,089.04
一年内到期的 非流动负债	23,174,027.52	-	-	-	23,174,027.52
租赁负债	-	9,809,393.39	800,897.38	1,459,568.71	12,069,859.48
合计	<u>148,078,964.98</u>	<u>74,809,393.39</u>	<u>800,897.38</u>	<u>1,459,568.71</u>	<u>225,148,824.46</u>



十、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

(3) 市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的短期与长期负债有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2024年

	基点增加/（减少）	净损益增加/ （减少）	股东/所有者权益合 计增加/（减少）
人民币	50.00	(3,286,805.35)	(3,286,805.35)
人民币	(50.00)	3,286,805.35	3,286,805.35

2023年

	基点增加/（减少）	净损益增加/ （减少）	所有者权益合计增 加/（减少）
人民币	50.00	(1,219,021.60)	(1,219,021.60)
人民币	(50.00)	1,219,021.60	1,219,021.60

汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易存在汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币（主要为美元）进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于美元计价的金融工具）产生的影响。



十、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

(3) 市场风险（续）

2024年

	汇率增加/ (减少) %	净损益增加/ (减少)	股东/所有者权益合 计增加/ (减少)
人民币对美元贬值	(1.00)	(294,979.36)	(294,979.36)
人民币对美元升值	1.00	294,979.36	294,979.36

2023年

	汇率增加/ (减少) %	净损益增加/ (减少)	所有者权益合计增 加/ (减少)
人民币对美元贬值	(1.00)	(99,159.75)	(99,159.75)
人民币对美元升值	1.00	99,159.75	99,159.75

2022年

	汇率增加/ (减少) %	净损益增加/ (减少)	所有者权益合计增 加/ (减少)
人民币对美元贬值	(1.00)	(418,523.74)	(418,523.74)
人民币对美元升值	1.00	418,523.74	418,523.74

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2024年12月31日，本集团已贴现的银行承兑汇票的账面价值为124,724,069.38元。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认短期借款。贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2024年12月31日，本集团确认的短期借款账面价值为人民币124,724,069.38元。



## 十一、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债

2024年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	350,175,091.81	-	-	350,175,091.81
其他权益工具投资	-	-	22,075,200.00	22,075,200.00
其他非流动金融资产	-	-	30,900,000.00	30,900,000.00
合计	<u>350,175,091.81</u>	<u>-</u>	<u>52,975,200.00</u>	<u>403,150,291.81</u>

2023年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	100,617,938.16	-	100,617,938.16
其他权益工具投资	-	-	19,980,000.00	19,980,000.00
其他非流动金融资产	-	-	30,500,000.00	30,500,000.00
合计	<u>-</u>	<u>100,617,938.16</u>	<u>50,480,000.00</u>	<u>151,097,938.16</u>



## 十一、公允价值的披露（续）

### 1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	149,725,937.82	165,829,512.83	-	315,555,450.65
其他权益工具投资	-	-	11,030,000.00	11,030,000.00
其他非流动金融资产	-	-	20,100,000.00	20,100,000.00
合计	<u>149,725,937.82</u>	<u>165,829,512.83</u>	<u>31,130,000.00</u>	<u>346,685,450.65</u>

### 2. 第一层次公允价值计量

公允价值按市场报价确定。

### 3. 第二层次公允价值计量

公允价值采用金融机构提供的产品净值确定。

### 4. 第三层次公允价值计量

对于公司持有的非上市股权投资，管理层使用估值技术确定公允价值，估值技术包括市场法、近期交易价格倒推法、参考最近融资价格法等，其公允价值的计量采用了对估值产生重大影响的不可观察参数，比如目标公司财务数据、市场乘数、流动性折扣、近期融资价格等。第三层次公允价值计量的金融工具对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。



摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2022年度、2023年度及2024年度

人民币元

十一、公允价值的披露（续）

5. 持续第三层次公允价值计量的调节信息

2024年

	年初余额	当期利得或损失总额		增加	减少	年末余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得或损 失的变动
		计入损益	计入其他 综合收益				
其他权益工具投资	19,980,000.00	-	2,095,200.00	-	-	22,075,200.00	-
其他非流动金融资产	30,500,000.00	400,000.00	-	-	-	30,900,000.00	400,000.00
合计	50,480,000.00	400,000.00	2,095,200.00	-	-	52,975,200.00	400,000.00



摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2022年度、2023年度及2024年度

人民币元

十一、公允价值的披露（续）

5. 持续第三层次公允价值计量的调节信息（续）

2023年

	年初余额	当期利得或损失总额		增加	减少	年末余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得或损 失的变动
		计入损益	计入其他 综合收益				
其他权益工具投资	11,030,000.00	-	8,950,000.00	-	-	19,980,000.00	-
其他非流动金融资产	20,100,000.00	10,400,000.00	-	-	-	30,500,000.00	10,400,000.00
合计	31,130,000.00	10,400,000.00	8,950,000.00	-	-	50,480,000.00	10,400,000.00





摩尔线程智能科技（北京）股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2022年度、2023年度及2024年度

人民币元

十一、公允价值的披露（续）

5. 持续第三层次公允价值计量的调节信息（续）

2022年

	年初余额	当期利得或损失总额		增加	减少	年末余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得或损 失的变动
		计入损益	计入其他 综合收益				
其他权益工具投资	5,510,100.00	-	(7,295,970.00)	12,815,870.00	-	11,030,000.00	-
其他非流动金融资产	4,000,000.00	11,100,000.00	-	5,000,000.00	-	20,100,000.00	11,100,000.00
合计	9,510,100.00	11,100,000.00	(7,295,970.00)	17,815,870.00	-	31,130,000.00	11,100,000.00



## 十一、公允价值的披露（续）

### 6. 持续公允价值计量的层次转换

2024年度、2023年度和2022年度，本集团金融工具的各层次之间并无转换。

### 7. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债

以下是本集团除租赁负债以及账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

2024年

	账面价值	公允价值	公允价值披露使用的输入值		
			活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)
金融负债					
长期借款	<u>576,588,824.98</u>	<u>582,546,851.99</u>	<u>-</u>	<u>582,546,851.99</u>	<u>-</u>

2023年

	账面价值	公允价值	公允价值披露使用的输入值		
			活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)
金融负债					
长期借款	<u>61,148,975.27</u>	<u>61,540,175.31</u>	<u>-</u>	<u>61,540,175.31</u>	<u>-</u>

长期借款采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2024年12月31日和2023年12月31日，针对长期借款等自身不履约风险评估为不重大。



## 十二、关联方关系及其交易

### 1. 母公司

本公司无控股母公司。

### 2. 子公司

子公司详见附注八、1。

### 3. 联营企业

联营企业详见附注八、2。

### 4. 其他关联方

#### 关联方关系

南京神傲管理咨询合伙企业（有限合伙） <sup>注1</sup>	股东
杭州华傲管理咨询合伙企业（有限合伙） <sup>注2</sup>	股东
供应商S2	董监高主要近亲属控制的企业
供应商W	董监高主要近亲属控制的企业
供应商Y	董监高主要近亲属控制的企业
供应商S1	董监高主要近亲属控制的企业
供应商D	董监高主要近亲属控制的企业

注1：南京神傲管理咨询合伙企业（有限合伙），曾用名“天津神傲管理咨询合伙企业（有限合伙）”；

注2：杭州华傲管理咨询合伙企业（有限合伙），曾用名“南京华傲管理咨询合伙企业（有限合伙）”、“天津华傲管理咨询合伙企业（有限合伙）”。



## 十二、关联方关系及其交易（续）

### 5. 关联方交易

#### （1）关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	交易内容	2024年	2023年	2022年
供应商S2	购买商品和服务	346,204,653.98	17,371,409.75	-
供应商W	购买商品和服务	37,220,540.24	-	-
供应商Y	购买服务	55,240,667.30	-	-
供应商S1	购买商品和服务	31,183,969.02	17,492,650.44	-
供应商D	购买服务	4,459,394.89	10,695,763.13	10,271,040.52
合计		<u>474,309,225.43</u>	<u>45,559,823.32</u>	<u>10,271,040.52</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	交易内容	2024年	2023年	2022年
供应商S2	销售商品	-	86,725.66	-

关联方交易定价基础参考市场公允价格，并经双方确认一致达成。

#### （2）关联方资金拆借

资金拆入

2022年

	拆借金额	起始日	到期日
南京神傲管理咨询合伙企业 （有限合伙）	65,000,000.00	2022/10/24	2024/12/31

本公司对南京神傲管理咨询合伙企业（有限合伙）的借款利率为同期贷款市场报价利率（LPR）。



## 十二、关联方关系及其交易（续）

### 5. 关联方交易（续）

#### （3）关键管理人员薪酬

	2024年	2023年	2022年
关键管理人员薪酬	<u>29,917,250.04</u>	<u>16,512,284.01</u>	<u>11,928,812.50</u>

#### （4）其他关联方薪酬

	2024年	2023年	2022年
董监高近亲属、持有公司5%以上股份的股东及其近亲属薪酬	<u>1,387,117.11</u>	<u>1,254,497.66</u>	<u>364,600.00</u>

#### （5）其他关联方交易

	交易内容	2024年	2023年	2022年
南京神傲管理咨询合伙企业（有限合伙）	借款利息	2,187,561.64	2,314,089.04	442,000.00
供应商Y	代付款项	472,936.50	-	-

此外，2024年6月及7月，子公司A与供应商D及出租人签署租赁协议，约定由供应商D续租原由子公司A承租的房屋及共享工位，租赁到期日分别为2027年9月30日及2026年1月31日，承租金额与原合同一致。

### 6. 关联方应收应付款项余额

#### （1）其他应收款

	关联方	2024年		2023年		2022年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	南京神傲管理咨询合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	500.00	-
其他应收款	杭州华傲管理咨询合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	500.00	-



十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(2) 预付款项

	关联方	2024年	2023年	2022年
预付款项	供应商S2	470,952,756.10	62,000,000.00	-

(3) 其他流动资产

	关联方	2024年	2023年	2022年
待摊费用	供应商Y	1,120,529.25	-	-

(4) 应付账款

	关联方	2024年	2023年	2022年
应付账款	供应商S2	-	30.00	-
应付账款	供应商W	8,635,508.05	-	-
应付账款	供应商S1	23,014.00	678,994.02	-

(5) 其他应付款

	关联方	2024年	2023年	2022年
其他应付款	供应商S2	-	2,614,386.00	-
其他应付款	供应商W	18,794,682.70	-	-
其他应付款	供应商Y	11,841,495.28	-	-
其他应付款	供应商S1	21,604.00	-	-
其他应付款	供应商D	-	860,973.01	824,887.22
应付利息	南京神傲管理咨询合伙企业（有限合伙）	516,794.52	-	-

(6) 其他非流动负债

	关联方	2024年	2023年	2022年
其他非流动 负债	南京神傲管理咨询合伙企业（有限合伙）	-	65,000,000.00	65,065,000.00

应收应付关联方款项无担保。



### 十三、股份支付

#### 1. 各项权益工具

##### 第一类限制性股权激励计划

于2020年，本公司执行董事批准了《股权激励计划实施确认书》（以下称“股权激励计划”），张建中先生决定具体授予有关激励对象特定数量的激励份额，并负责制定、修订授予文件管理该等激励份额的赋权、行权、退出等事宜。员工股权激励管理委员会通过持股平台以人民币1.00元/股至12.00元/股向本集团的有关激励对象授予第一类限制性股票。第一类限制性股票系指激励对象按照股权激励计划规定条件，获得转让等部分权利受到限制的本公司股票，上市公司/激励对象需完成预先设定的考核条件后方可出售限制性股票并从中受益。股权激励计划的归属期为4年，或可立即归属。

(1) 对于归属期为4年的第一类限制性股票，在被激励对象继续在职的情况下，第一类限制性股票将在自授予日起一定服务期间内分批次达到可归属条件。根据股权激励计划，被激励对象在服务期满前离职，须按授予协议规定回购价转让予张建中先生。

(2) 对于可立即归属的第一类限制性股票，如被激励对象在上市后锁定期满前离职，管理委员会有权（非义务）指定第三方（非本集团）按授予协议规定回购价处置激励对象持有的全部或部分激励份额。

各项权益工具如下：

##### 2024年

	本年授予		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	62,010.00	713,760.00	-	-	6,768.00	73,880.00
管理人员	44,766.00	491,366.00	-	-	810.00	7,700.00
研发人员	171,387.00	1,502,267.00	-	-	106,940.00	294,130.00
合计	278,163.00	2,707,393.00	-	-	114,518.00	375,710.00

##### 2023年

	本年授予		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	9,970.00	87,982.00	1,302.00	1,302.00	4,900.00	27,800.00
管理人员	27,826.00	264,346.00	1,546.00	1,546.00	2,950.00	2,950.00
研发人员	96,110.00	714,170.00	27,370.00	27,370.00	12,580.00	47,010.00
合计	133,906.00	1,066,498.00	30,218.00	30,218.00	20,430.00	77,760.00



### 十三、股份支付（续）

#### 1. 各项权益工具（续）

2022年

	本年授予		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	18,300.00	146,400.00	-	-	1,460.00	8,560.00
管理人员	29,140.00	233,120.00	-	-	180.00	1,440.00
研发人员	192,130.00	1,517,390.00	-	-	2,580.00	18,240.00
合计	239,570.00	1,896,910.00	-	-	4,220.00	28,240.00

2024年末、2023年末及2022年末发行在外的权益工具如下：

	2024年12月31日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员	1.00~12.00	2.07	1.00~10.00	3.00	1.00~8.00	4.00
管理人员	1.00~12.00	2.09	1.00~10.00	3.02	1.00~8.00	4.00
研发人员	1.00~12.00	2.04	1.00~10.00	3.01	1.00~8.00	4.00

#### 对联合创始人的股份支付

2022年8月30日，张建中先生与张钰勃先生、周苑女士及王东先生（以下简称“其他联合创始人”）签署了《合伙份额转让协议》，协议约定，张建中先生将其持有的人民币48万元公司注册资本授予三位“其他联合创始人”（即每位联合创始人授予人民币16万元公司注册资本）。根据协议约定，其他联合创始人应向张建中先生分别支付人民币192万元交易对价，即人民币12.0000元/注册资本。该次股权转让系为换取其他联合创始人提供的服务，且未约定服务期等限制性条件，应确认为换取其他联合创始人服务的授予后可立即行权的股份支付。公司根据转让股权份额及转让日公允价值确认管理费用和资本公积人民币45,545万元。

授予的限制性股权/转让的股权于授予日/转让日的公允价值，采用最近一次融资法结合期权定价模型厘定评估基准日公司普通股的价值。厘定公司每单位普通股价值的方法如下：

参考最近一次融资，使用每轮融资价格扣减要求本公司实际控制人回购权的价值后确定每单位普通股价值。要求本公司实际控制人回购权是一项看跌期权，看跌期权的评估采用布莱克舒尔斯模型（Black-Scholes Model）。





### 十三、 股份支付（续）

#### 2. 以权益结算的股份支付情况

	2024年	2023年	2022年
授予日权益工具公允价值的确定方法	市场法-参考近期融资价格法	市场法-参考近期融资价格法	市场法-参考近期融资价格法
授予日权益工具公允价值的重要参数	每轮融资价格、实际控制人回购的发生概率	每轮融资价格、实际控制人回购的发生概率	每轮融资价格、实际控制人回购的发生概率
可行权权益工具数量的确定依据	根据归属期的服务期限条件考核、激励对象的考核结果确定	根据归属期的服务期限条件考核、激励对象的考核结果确定	根据归属期的服务期限条件考核、激励对象的考核结果确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,099,690,472.70	976,424,266.29	856,712,908.80

#### 3. 本年发生的股份支付费用

	2024年	2023年	2022年
销售人员	22,119,077.07	14,596,111.56	12,581,540.96
管理人员	29,317,321.04	15,234,168.87	462,220,081.97
研发人员	71,829,808.30	89,881,077.06	49,711,966.23
合计	<u>123,266,206.41</u>	<u>119,711,357.49</u>	<u>524,513,589.16</u>

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

	2024年	2023年	2022年
资本承诺	<u>14,589,913.30</u>	<u>159,800.00</u>	<u>24,470,488.71</u>

### 十五、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本集团并无须作披露的重大资产负债表日后事项。



## 十六、其他重要事项

### 1. 分部报告

#### (1) 经营分部

本集团目前集中于GPU及相关产品的研发、设计和销售业务，属于单一经营分部，因此，无需列报更详细的经营分部信息。

#### (2) 其他信息

##### 产品和劳务信息

关于本集团分产品收入信息参见附注五、36. 营业收入和营业成本。

##### 地理信息

##### 对外交易收入

	2024年	2023年	2022年
中国大陆	436,312,127.34	84,949,274.44	15,346,148.42
中国香港	<u>2,147,391.38</u>	<u>39,032,612.84</u>	<u>30,742,137.53</u>
合计	<u>438,459,518.72</u>	<u>123,981,887.28</u>	<u>46,088,285.95</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

##### 非流动资产总额

	2024年	2023年	2022年
中国大陆	249,681,593.98	312,764,904.24	425,820,873.78
境外	<u>2,812,820.42</u>	<u>4,094,309.51</u>	<u>4,196,610.96</u>
合计	<u>252,494,414.40</u>	<u>316,859,213.75</u>	<u>430,017,484.74</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

##### 主要客户信息

2024年营业收入人民币164,604,637.15元来自于客户C，占比38%；2023年营业收入人民币46,799,661.5元来自于极致电子技术有限公司，占比38%；2022年营业收入人民币30,520,847.13元来自于极致电子技术有限公司，占比66%。



十七、公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2024年	2023年	2022年
银行存款	4,785,643,326.76	718,070,511.36	355,482,050.86
其他货币资金	<u>426,951.31</u>	<u>1,595,143.98</u>	<u>259,021.53</u>
合计	<u>4,786,070,278.07</u>	<u>719,665,655.34</u>	<u>355,741,072.39</u>

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

	2024年	2023年	2022年
6个月以内	75,645,356.96	1,616,291.72	256,297.28
6个月至1年	3,112,200.00	13,405,301.00	-
1年至2年	<u>360,010.80</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	79,117,567.76	15,021,592.72	256,297.28
减：应收账款坏账准备	<u>948,064.65</u>	<u>683,821.53</u>	<u>-</u>
合计	<u>78,169,503.11</u>	<u>14,337,771.19</u>	<u>256,297.28</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

2024年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>79,117,567.76</u>	<u>100.00</u>	<u>948,064.65</u>	1.20	<u>78,169,503.11</u>



十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

(2) 按坏账计提方法分类披露（续）

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	260,643.36	1.74	-	-	260,643.36
按信用风险特征组合 计提坏账准备	14,760,949.36	98.26	683,821.53	4.63	14,077,127.83
合计	15,021,592.72	100.00	683,821.53	4.55	14,337,771.19

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	256,297.28	100.00	-	-	256,297.28

于2024年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
6个月以内	75,645,356.96	756,453.57	1.00
6个月至1年	3,112,200.00	155,610.00	5.00
1年至2年	360,010.80	36,001.08	10.00
合计	79,117,567.76	948,064.65	1.20

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
6个月以内	1,355,648.36	13,556.48	1.00
6个月至1年	13,405,301.00	670,265.05	5.00
合计	14,760,949.36	683,821.53	4.63



十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

（3）坏账准备的情况

应收账款坏账准备的变动如下：

2024年

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	年末余额
按信用风险特征组合计提坏账准备	683,821.53	942,414.55	(678,171.43)	948,064.65
合计	683,821.53	942,414.55	(678,171.43)	948,064.65

2023年

	年初余额	本年计提	年末余额
按信用风险特征组合计提坏账准备	-	683,821.53	683,821.53
合计	-	683,821.53	683,821.53

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2024年

	应收账款 年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例（%）	应收账款坏账准 备年末余额
客户J	69,744,640.00	88.15	697,446.40
北京质能芯科技有限公司	3,112,200.00	3.93	155,610.00
公司B	2,778,510.81	3.51	60,186.08
深圳极致微电子有限公司	2,650,344.74	3.35	26,503.45
公司S	517,693.36	0.65	5,176.93
合计	78,803,388.91	99.59	944,922.86



十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况（续）

2023年

	应收账款 年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例（%）	应收账款坏账准 备年末余额
中国邮电器材集团有限公 司	13,405,301.00	89.24	670,265.05
公司B	550,010.80	3.66	5,500.11
同方计算机有限公司	367,500.00	2.45	3,675.00
客户B	300,000.00	2.00	3,000.00
子公司B	260,643.36	1.74	-
合计	<u>14,883,455.16</u>	<u>99.09</u>	<u>682,440.16</u>

2022年

	应收账款 年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例（%）	应收账款坏账准 备年末余额
子公司B	<u>256,297.28</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>

3. 其他应收款

	2024年	2023年	2022年
其他应收款	<u>251,028,341.67</u>	<u>407,439,347.81</u>	<u>126,620,099.83</u>



十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

(1) 按账龄披露

	2024年	2023年	2022年
1年以内	138,270,963.73	452,131,448.22	126,640,709.11
1年至2年	158,201,854.47	105,000.00	13,250.15
2年至3年	103,717.83	2,250.00	6,800.00
3年以上	9,050.00	6,800.00	-
小计	<u>296,585,586.03</u>	<u>452,245,498.22</u>	<u>126,660,759.26</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>45,557,244.36</u>	<u>44,806,150.41</u>	<u>40,659.43</u>
合计	<u>251,028,341.67</u>	<u>407,439,347.81</u>	<u>126,620,099.83</u>

(2) 按款项性质分类情况

	2024年	2023年	2022年
押金及保证金	241,867.00	261,170.00	143,558.15
待退回预付款	47,600,000.00	-	-
无法收回的预付款	44,784,415.89	44,794,091.85	-
往来款	-	-	2,000,000.00
关联方往来款	203,919,896.04	406,817,842.60	124,065,814.63
其他	<u>39,407.10</u>	<u>372,393.77</u>	<u>451,386.48</u>
小计	<u>296,585,586.03</u>	<u>452,245,498.22</u>	<u>126,660,759.26</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>45,557,244.36</u>	<u>44,806,150.41</u>	<u>40,659.43</u>
合计	<u>251,028,341.67</u>	<u>407,439,347.81</u>	<u>126,620,099.83</u>



十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

(3) 坏账准备计提情况

2024年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	248,704,311.93	83.86	44,784,415.89	18.01	203,919,896.04
按信用风险特征组合计提坏账准备	47,881,274.10	16.14	772,828.47	1.61	47,108,445.63
合计	296,585,586.03	100.00	45,557,244.36	15.36	251,028,341.67

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	451,611,934.45	99.86	44,794,091.85	9.92	406,817,842.60
按信用风险特征组合计提坏账准备	633,563.77	0.14	12,058.56	1.90	621,505.21
合计	452,245,498.22	100.00	44,806,150.41	9.91	407,439,347.81

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	124,065,814.63	97.95	-	-	124,065,814.63
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,594,944.63	2.05	40,659.43	1.57	2,554,285.20
合计	126,660,759.26	100.00	40,659.43	0.03	126,620,099.83





十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

(3) 坏账准备计提情况（续）

单项计提坏账准备的重要其他应收款情况如下：

2024年

	2024年			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
摩尔线程智能科技（上海）有限责任公司	143,363,798.26	-	-	回收可能性
摩尔线程智能科技（成都）有限责任公司	42,131,785.47	-	-	回收可能性
供应商L	25,946,941.49	25,946,941.49	100.00	回收可能性
供应商K	17,315,338.23	17,315,338.23	100.00	回收可能性
北京摩笔生成科技有限公司	14,280,147.09	-	-	回收可能性
合计	<u>243,038,010.54</u>	<u>43,262,279.72</u>		

2023年

	2023年			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
摩尔线程智能科技（上海）有限责任公司	274,376,006.32	-	-	回收可能性
摩尔线程智能科技（成都）有限责任公司	131,435,691.47	-	-	回收可能性
供应商L	25,946,941.49	25,946,941.49	100.00	回收可能性
供应商K	17,315,338.23	17,315,338.23	100.00	回收可能性
供应商R1	979,049.00	979,049.00	100.00	回收可能性
合计	<u>450,053,026.51</u>	<u>44,241,328.72</u>		

2022年

	2022年			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
摩尔线程智能科技（上海）有限责任公司	72,921,004.12	-	-	回收可能性
摩尔线程智能科技（成都）有限责任公司	51,144,810.51	-	-	回收可能性
合计	<u>124,065,814.63</u>	<u>-</u>		



十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

(3) 坏账准备计提情况（续）

组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

2024年

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
组合1	241,867.00	5,877.36	2.43
组合2	47,600,000.00	766,360.00	1.61
组合4	39,407.10	591.11	1.50
合计	<u>47,881,274.10</u>	<u>772,828.47</u>	1.61

2023年

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
组合1	261,170.00	6,137.50	2.35
组合4	372,393.77	5,921.06	1.59
合计	<u>633,563.77</u>	<u>12,058.56</u>	1.90

2022年

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
组合1	143,558.15	3,301.83	2.30
组合3	2,000,000.00	30,000.00	1.50
组合4	451,386.48	7,357.60	1.63
合计	<u>2,594,944.63</u>	<u>40,659.43</u>	1.57



十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

(4) 其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2024年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	12,058.56	-	44,794,091.85	44,806,150.41
本年计提	766,715.61	-	-	766,715.61
本年转回	(5,945.70)	-	-	(5,945.70)
其他变动	-	-	(9,675.96)	(9,675.96)
年末余额	<u>772,828.47</u>	<u>-</u>	<u>44,784,415.89</u>	<u>45,557,244.36</u>

2023年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	40,659.43	-	-	40,659.43
本年计提	10,066.72	-	44,794,091.85	44,804,158.57
本年转回	(38,667.59)	-	-	(38,667.59)
年末余额	<u>12,058.56</u>	<u>-</u>	<u>44,794,091.85</u>	<u>44,806,150.41</u>

2022年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	9,202.31	-	-	9,202.31
本年计提	71,881.30	-	-	71,881.30
本年转回	(40,424.18)	-	-	(40,424.18)
年末余额	<u>40,659.43</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40,659.43</u>



十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

(5) 按欠款方归集的年末余额其他应收款金额前五名

其他应收款余额前五名汇总如下：

2024年

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
摩尔线程智能科技（上海） 有限责任公司	143,363,798.26	48.34	关联方往来款	1年以内、 1-2年	-
供应商E	47,600,000.00	16.05	待退回预付款	1年以内	766,360.00
摩尔线程智能科技（成都） 有限责任公司	42,131,785.47	14.21	关联方往来款	1年以内	-
供应商L	25,946,941.49	8.75	无法收回的预付款	1-2年	25,946,941.49
北京摩笔生成科技有限公司	14,280,147.09	4.81	关联方往来款	1年以内	-
合计	<u>273,322,672.31</u>	<u>92.16</u>			<u>26,713,301.49</u>

2023年

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
摩尔线程智能科技（上海） 有限责任公司	274,376,006.32	60.67	关联方往来款	1年以内	-
摩尔线程智能科技（成都） 有限责任公司	131,435,691.47	29.06	关联方往来款	1年以内	-
供应商L	25,946,941.49	5.74	无法收回的预付款	1年以内	25,946,941.49
供应商K	17,315,338.23	3.83	无法收回的预付款	1年以内	17,315,338.23
供应商R1	979,049.00	0.22	无法收回的预付款	1年以内	979,049.00
合计	<u>450,053,026.51</u>	<u>99.52</u>			<u>44,241,328.72</u>



十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

(5) 按欠款方归集的年末余额其他应收款金额前五名（续）

其他应收款余额前五名汇总如下：（续）

2022年

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
摩尔线程智能科技（上海）有限公司	72,921,004.12	57.57	关联方往来款	1年以内	-
摩尔线程智能科技（成都）有限公司	51,144,810.51	40.38	关联方往来款	1年以内	-
南京万生华泰科技有限公司	2,000,000.00	1.58	往来款	1年以内	30,000.00
中华人民共和国海关总署	411,312.48	0.32	出口退税	1年以内	6,704.39
网银在线（北京）科技有限公司	100,000.00	0.08	押金/保证金	1年以内	2,300.00
合计	<u>126,577,127.11</u>	<u>99.93</u>			<u>39,004.39</u>

4. 长期股权投资

2024年

项目	2024年		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	314,821,700.00	151,765,700.00	163,056,000.00
对联营企业投资	<u>27,446,487.14</u>	<u>-</u>	<u>27,446,487.14</u>
合计	<u>342,268,187.14</u>	<u>151,765,700.00</u>	<u>190,502,487.14</u>

对子公司投资：

	年初账面价值	本年增加	计提减值准备	年末账面价值
子公司A	-	-	-	-
子公司B	143,056,000.00	-	-	143,056,000.00
摩尔线程智能科技（成都）有限责任公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
北京摩笔生成科技有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
合计	<u>143,056,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>163,056,000.00</u>



十七、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

对联营企业投资：

	年初账面价值	本年变动	权益法下 投资损失	计提减值准备	年末账面价值
北京数道智算科技有 限公司	29,833,784.10	-	(2,387,296.96)	-	27,446,487.14

2023年

项目	2023年		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	294,821,700.00	151,765,700.00	143,056,000.00
对联营企业投资	29,833,784.10	-	29,833,784.10
合计	324,655,484.10	151,765,700.00	172,889,784.10

对子公司投资

	年初账面价值	本年增加	计提减值准备	年末账面价值
子公司A	151,765,700.00	-	151,765,700.00	-
子公司B	143,056,000.00	-	-	143,056,000.00
合计	294,821,700.00	-	151,765,700.00	143,056,000.00

对联营企业投资：

	年初账面价值	本年变动	权益法下 投资损失	计提减值准备	年末账面价值
北京数道智算科技有 限公司	-	30,000,000.00	(166,215.90)	-	29,833,784.10



十七、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

2022年

项目	2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	294,821,700.00	-	294,821,700.00

对子公司投资：

	年初账面价值	本年增加	计提减值准备	年末账面价值
子公司A	28,635,100.00	123,130,600.00	-	151,765,700.00
子公司B	-	143,056,000.00	-	143,056,000.00
合计	28,635,100.00	266,186,600.00	-	294,821,700.00

2023年子公司A已停止经营活动，管理层基于其未来可回收金额的评估，对其全额计提减值准备。

5. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

	2024年		2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	432,316,947.90	119,682,592.78	121,473,803.20	87,652,589.78	55,145,344.71	86,926,239.64
其他业务	6,142,570.82	8,761,696.06	2,508,084.08	4,261,245.87	257,423.36	250,678.09
合计	438,459,518.72	128,444,288.84	123,981,887.28	91,913,835.65	55,402,768.07	87,176,917.73



十七、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入和营业成本（续）

(2) 营业收入分解信息

	2024年	2023年	2022年
商品类型			
集群	183,382,639.95	64,709,387.62	-
板卡	213,352,799.03	29,231,041.13	13,541,024.56
一体机	31,737,922.83	5,175,469.97	261,946.90
芯片	2,482,123.92	22,357,904.48	32,037,794.01
其他	<u>7,504,032.99</u>	<u>2,508,084.08</u>	<u>9,562,002.60</u>
合计	<u>438,459,518.72</u>	<u>123,981,887.28</u>	<u>55,402,768.07</u>
经营地区			
中国大陆	436,312,127.34	84,949,274.44	24,660,630.54
中国香港	<u>2,147,391.38</u>	<u>39,032,612.84</u>	<u>30,742,137.53</u>
合计	<u>438,459,518.72</u>	<u>123,981,887.28</u>	<u>55,402,768.07</u>
商品转让的时间			
在某一时点转让	<u>438,459,518.72</u>	<u>123,981,887.28</u>	<u>55,402,768.07</u>





十七、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入和营业成本（续）

(3) 营业成本分解信息

	2024年	2023年	2022年
商品类型			
集群	71,039,876.96	27,384,620.19	-
板卡	34,525,220.28	19,535,731.33	7,562,635.82
一体机	8,949,464.95	4,420,963.97	231,747.98
芯片	3,316,051.91	36,056,466.71	70,340,851.36
其他	<u>10,613,674.74</u>	<u>4,516,053.45</u>	<u>9,041,682.57</u>
合计	<u>128,444,288.84</u>	<u>91,913,835.65</u>	<u>87,176,917.73</u>
经营地区			
中国大陆	127,814,506.30	57,639,605.35	19,578,917.40
中国香港	<u>629,782.54</u>	<u>34,274,230.30</u>	<u>67,598,000.33</u>
合计	<u>128,444,288.84</u>	<u>91,913,835.65</u>	<u>87,176,917.73</u>
商品转让的时间			
在某一时点转让	<u>128,444,288.84</u>	<u>91,913,835.65</u>	<u>87,176,917.73</u>

(4) 履约义务

确认的收入来源于：

	2024年	2023年	2022年
合同负债年初账面价值	<u>53,624,824.67</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本集团合同履约义务主要与本集团向客户转让集群类及其他类产品的合同相关，根据合同条款的安排预收款项，部分客户会提供一定期间的信用期。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，在完成代理服务的时点按照预期有权收取的代理费确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。



十七、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入和营业成本（续）

(5) 分摊至剩余履约义务

已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务确认为收入的预计时间如下：

于2024年12月31日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务对应的收入金额为326,545,374.50元（2023年12月31日：166,158,921.36元），本集团预计该金额将随着交付进度，在未来12个月内确认为收入。

	2024年	2023年
1年以内	<u>326,545,374.50</u>	<u>166,158,921.36</u>

6. 投资收益

	2024年	2023年	2022年
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,446,666.66	10,220,000.00	10,220,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,239,086.79	5,479,755.60	12,753,459.19
权益法核算的长期股权投资损失	<u>(2,387,296.96)</u>	<u>(166,215.90)</u>	<u>-</u>
合计	<u>1,298,456.49</u>	<u>15,533,539.70</u>	<u>22,973,459.19</u>



1. 非经常性损益明细表

	2024年	2023年	2022年
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	(8,035.49)	-
计入当期损益的政府补助（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、对损益产生持续影响的政府补助除外）	14,991,806.44	29,935,810.00	72,897.00
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,919,425.44	16,497,693.76	28,030,154.74
于授予日立即可行权的股份支付费用	-	(29,488,670.74)	(455,448,412.92)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(2,941,808.92)	415,094.88	(203,888.06)
合计	<u>14,969,422.96</u>	<u>17,351,892.41</u>	<u>(427,549,249.24)</u>

注：收益以正数填列，损失以负数填列。

本集团对非经常性损益项目的确认按照《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》（证监会公告〔2023〕65号）的规定执行。



## 2. 净资产收益率和每股收益

2024年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东/所有者的净亏损	(467.73)	(4.60)	(4.60)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东/所有者的净亏损	(472.42)	(4.65)	(4.65)

2023年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司所有者的净亏损	(153.39)	(8.63)	(8.63)
扣除非经常性损益后归属于公司所有者的净亏损	(154.98)	(8.72)	(8.72)

2022年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司所有者的净亏损	(134.91)	(10.45)	(10.45)
扣除非经常性损益后归属于公司所有者的净亏损	(103.56)	(8.02)	(8.02)





# 营业执照

(副本)(8-1)

统一社会信用代码

91110000051411390A



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 人民币元 10000 万元

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

成立日期 2012年08月01日

执行事务合伙人 毛鞍宁

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号永安大厦17层01-12室

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；计算机软硬件及辅助设备零售；信息系统集成服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；物联网技术服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2025年03月19日

企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0004095

# 说明

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



## 会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日





从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息  
(截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000514213906	11000000	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108M400717906	110274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855453270	110000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	9111000059649385C	1100241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085596676059Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000065387870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078263333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010857226072	44010079	2020-11-02
10	广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M49LX3Y181	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	9137010006511889523	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084330262K	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090996	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914303007703291606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100006699131343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106088242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳壹堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500085391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320300085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13029011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆大会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896449376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785622412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰德会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200M43TCA8979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	911101035592343655X	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	910000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	92089608790Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	916688390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9100081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010168553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010206	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中天大通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089899906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310110684119251J	31000003	2020-11-02

本表信息是根据会计师事务所首次备案材料生成, 行政机关仅对备案材料完备性进行审核, 会计师事务所对相关信息的真实性、准确、完整负责; 为会计师事务所从事证券服务业务备案, 不代表对其执业能力的认可。

按照会计师事务所名称首字母排序, 排名不分先后。

各会计师事务所基本信息, 注册会计师基本信息, 近二年行政处罚信息详见附件。

附件:

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

发布日期: 2020年11月09日



【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】

网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部  
技术支持: 财政部信息中心  
中华人民共和国财政部 版权所有, 如蒙转载, 请注明来源





姓名 杨景璐  
 性别 女  
 出生日期 1980-02-13  
 工作单位 安永华明会计师事务所上海分所  
 身份证号 310109800213282  
 Identity card No.



杨景璐的年检二维码



年度年检登记  
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 11000243266  
 No. of Certificate

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

发证日期: 二〇一〇年五月十一日  
 Date of Issuance



2010年4月30日  
 /m /d

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



2011年8月15日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



2011年9月28日  
 /y /m /d

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



2011年8月27日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



2011年8月27日  
 /y /m /d





专业业务报告专用



姓名 蒲艳娜  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1986-07-07  
 Date of birth  
 工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 371082198607071629  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
 /m /d



姓名：蒲艳娜  
 证书编号：110002430988

蒲艳娜的年龄二维码



证书编号：110002430988  
 No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期：2017 年 04 月 11 日  
 Date of Issuance

