

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司

已审财务报表

**2023年度、2024年度、2025年度
及截至2026年3月31日止3个月期间**

3-2-1-1 码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京260ETJ1SSC



目 录

	页 次
一、审计报告	1 – 6
二、已审财务报表	
合并资产负债表	7 – 8
合并利润表	9
合并股东/所有者权益变动表	10 – 13
合并现金流量表	14 – 15
公司资产负债表	16 – 17
公司利润表	18
公司股东/所有者权益变动表	19 – 22
公司现金流量表	23 – 24
财务报表附注	25 – 138
三、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



审计报告

安永华明（2026）审字第80000069_K01号
加特兰微电子科技（上海）股份有限公司

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了加特兰微电子科技（上海）股份有限公司的财务报表，包括2023年12月31日、2024年12月31日、2025年12月31日及2026年3月31日的合并及公司资产负债表，2023年度、2024年度、2025年度及截至2026年3月31日止3个月期间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，后附的加特兰微电子科技（上海）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，公允反映了加特兰微电子科技（上海）股份有限公司2023年12月31日、2024年12月31日、2025年12月31日及2026年3月31日的合并及公司财务状况以及2023年度、2024年度、2025年度及截至2026年3月31日止3个月期间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《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于加特兰微电子科技（上海）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2023年度、2024年度、2025年度及截至2026年3月31日止3个月期间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（2026）审字第80000069_K01号
加特兰微电子科技（上海）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：
销售商品收入确认	
2023年度、2024年度、2025年度及截至2026年3月31日止3个月期间，合并财务报表中销售商品收入分别为人民币205,791,795.77元、人民币303,315,168.16元、人民币632,227,805.78元及人民币154,442,843.06元；公司财务报表中销售商品收入分别为人民币205,791,795.77元、人民币303,315,168.16元、人民币636,943,171.76元及人民币136,826,171.98元。 营业收入是公司的关键业绩指标，收入确认的准确性对公司总体财务报表影响重大，可能存在收入未被恰当确认的风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。 收入确认的会计政策参见财务报表附注三、20，收入相关的披露参见财务报表附注五、31及附注十四、5。	我们执行的主要审计程序包括： 1) 了解并评价与销售商品收入确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性； 2) 检查主要客户的销售合同条款及其实际执行情况，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的规定； 3) 对主要客户就销售额进行函证，调查回函不符事项并对未回函样本执行替代程序； 4) 对主要客户进行实地走访，了解与公司之间的业务模式、结算方式、交易情况等； 5) 选取样本，执行细节测试，检查销售合同或订单、销售出库单、货物签收单、销售发票、出口报关单、提单、银行水单等原始单据； 6) 执行收入截止性测试，复核收入是否确认在恰当的会计期间； 7) 执行分析性复核程序，对收入及毛利率的变动情况进行分析； 8) 复核财务报表中与收入相关的披露。



审计报告（续）

安永华明（2026）审字第80000069_K01号
加特兰微电子科技（上海）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：
存货跌价准备 于2023年12月31日、2024年12月31日、2025年12月31日及2026年3月31日，合并财务报表中存货账面余额分别为人民币93,048,859.62元、人民币105,316,511.11元、人民币178,160,262.36元及人民币220,225,470.55元，存货跌价准备余额分别为人民币13,364,699.61元、人民币14,095,915.10元、人民币12,239,207.07元及人民币12,380,784.16元；公司财务报表中存货账面余额为人民币93,048,859.62元、人民币105,316,511.11元、人民币173,650,453.48元及人民币219,602,412.52元，存货跌价准备余额为人民币13,364,699.61元、人民币14,095,915.10元、人民币12,239,207.07元及人民币12,380,784.16元。 由于存货金额重大，且相关行业存在产品技术迭代风险，因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。 存货跌价准备的会计政策及会计估计参见财务报表附注三、9及附注三、25，存货跌价准备相关的披露参见财务报表附注五、5、附注五、40及附注十四、3。	我们执行的主要审计程序包括： 1) 了解并评价存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计及运行的有效性； 2) 了解并评价存货跌价准备计提政策，检查这些会计政策是否符合企业会计准则的规定； 3) 获取加特兰微电子科技（上海）股份有限公司管理层编制的存货跌价准备计算表，检查管理层计算的准确性； 4) 选取样本，执行成本与可变现净值比较测试，复核管理层对于可变现净值估计的重要假设，包括存货的估计售价、估计的销售费用以及相关税费等； 5) 选取样本进行存货的库龄测试，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； 6) 选取样本，检查存货的期后消耗和销售情况； 7) 复核财务报表附注中与存货跌价准备相关的披露。



审计报告（续）

安永华明（2026）审字第80000069_K01号
加特兰微电子科技（上海）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，管理层负责评估加特兰微电子科技（上海）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。

治理层负责监督加特兰微电子科技（上海）股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对加特兰微电子科技（上海）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加特兰微电子科技（上海）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。



审计报告（续）

安永华明（2026）审字第80000069_K01号
加特兰微电子科技（上海）股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- （6）就加特兰微电子科技（上海）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。

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2023年度、2024年度、2025年度及截至2026年3月31日止3个月期间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（2026）审字第80000069_K01号
加特兰微电子科技（上海）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）



韩云翠

中国注册会计师：韩云翠
（项目合伙人）



杨晓燕

中国注册会计师：杨晓燕

中国 北京

2026 年 7 月 30 日



加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
合并资产负债表

2026年3月31日、2025年12月31日、2024年12月31日及2023年12月31日 人民币元

资产	附注五	2026年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产					
货币资金	1	1,182,600,985.41	1,025,448,945.87	177,473,365.89	98,299,400.31
应收账款	2	24,311,638.18	19,136,813.03	79,890,489.16	65,776,428.66
预付款项	3	42,904,372.57	70,830,675.65	67,070,053.91	6,121,294.60
其他应收款	4	7,695,869.31	6,137,108.19	5,305,037.91	2,767,919.14
存货	5	207,844,686.39	165,921,055.29	91,220,596.01	79,684,160.01
一年内到期的非流动资产	6	324,684.22	324,684.22	2,463,288.17	152,203,192.70
其他流动资产	7	5,498,753.96	4,793,273.12	5,666,749.92	16,880,066.78
流动资产合计		1,471,180,990.04	1,292,592,555.37	429,089,580.97	421,732,462.20
非流动资产					
长期应收款	8	3,722,534.38	3,743,639.60	1,250,768.43	330,529.58
长期股权投资	9	1,700,881.23	1,801,847.15	-	-
固定资产	10	69,241,042.94	68,816,407.33	52,847,382.89	54,016,340.58
使用权资产	11	20,483,511.99	23,660,155.41	18,436,043.68	9,075,442.03
无形资产	12	31,959,860.07	29,602,703.74	26,583,410.76	36,373,577.06
长期待摊费用	13	2,925,818.54	3,311,736.87	5,086,398.74	6,939,934.15
其他非流动资产	15	6,996,850.00	5,674,751.70	8,910,028.15	1,162,078.31
非流动资产合计		137,030,499.15	136,611,241.80	113,114,032.65	107,897,901.71
资产总计		1,608,211,489.19	1,429,203,797.17	542,203,613.62	529,630,363.91

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



加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
合并资产负债表（续）

2026年3月31日、2025年12月31日、2024年12月31日及2023年12月31日 人民币元

负债和股东/所有者权益	附注五	2026年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债					
短期借款	16	157,229,286.15	115,066,825.00	139,813,641.53	69,669,468.05
应付账款	17	29,871,151.10	23,106,673.87	17,225,375.10	12,446,785.37
合同负债	18	4,408,053.09	26,801,422.25	-	-
应付职工薪酬	19	36,492,447.37	93,346,030.66	72,148,418.77	66,973,337.81
应交税费	20	8,313,788.66	8,176,574.06	7,615,827.72	6,529,908.75
其他应付款	21	25,570,202.36	697,617,156.28	37,254,248.01	21,523,619.41
一年内到期的非流动负债	22	30,743,178.25	56,162,985.36	16,616,810.66	4,526,199.40
其他流动负债	23	21,200.58	-	-	-
流动负债合计		292,649,307.56	1,020,277,667.48	290,674,321.79	181,669,318.79
非流动负债					
长期借款	24	43,073,681.34	75,323,681.41	16,000,000.00	-
租赁负债	25	10,346,092.71	12,332,833.00	6,453,858.63	4,509,663.98
递延收益	26	21,556,814.97	20,083,477.10	6,035,620.00	2,185,400.00
非流动负债合计		74,976,589.02	107,739,991.51	28,489,478.63	6,695,063.98
负债合计		367,625,896.58	1,128,017,658.99	319,163,800.42	188,364,382.77
股东/所有者权益					
股本/实收资本	27	28,273,650.00	12,502,957.00	8,864,250.00	8,600,270.00
资本公积	28	1,383,903,952.92	1,650,093,557.95	1,382,995,446.83	1,167,582,517.80
其他综合收益	29	328,165.42	621,248.78	622,851.41	535,151.38
未弥补亏损	30	(171,920,175.73)	(1,362,031,625.55)	(1,169,442,735.04)	(835,451,958.04)
股东/所有者权益合计		1,240,585,592.61	301,186,138.18	223,039,813.20	341,265,981.14
负债和股东/所有者权益总计		1,608,211,489.19	1,429,203,797.17	542,203,613.62	529,630,363.91

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：


陈嘉林

主管会计工作负责人：


周长

会计机构负责人：


吴宗

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



加特兰微电子科技（上海）股份有限公司

合并利润表

截至2026年3月31日止3个月期间、2025年度、2024年度及2023年度

人民币元

		截至2026年3月 附注五 31日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
营业收入	31	154,442,843.06	632,227,805.78	303,315,168.16	205,980,475.01
减：营业成本	31	78,814,104.69	333,469,393.54	170,445,040.52	107,433,161.91
税金及附加	32	176,764.86	765,889.09	535,854.63	315,957.86
销售费用	33	12,519,123.23	46,908,700.06	42,162,870.54	31,398,552.51
管理费用	34	26,229,946.26	75,492,459.90	64,296,883.41	94,674,775.53
研发费用	35	98,330,014.49	370,164,731.85	364,507,085.73	304,338,960.39
财务费用	36	4,818,267.58	6,677,668.48	(9,066.26)	(7,357,008.06)
其中：利息费用		2,725,695.04	6,609,200.78	3,679,788.72	2,106,522.04
利息收入		2,206,627.35	4,512,077.08	3,633,230.96	10,415,602.09
加：其他收益	37	7,799,352.57	11,385,156.56	9,622,391.80	9,212,708.84
投资收益	38	(100,965.92)	75,771.89	-	60,420.00
其中：对联营企业的投资损失		(100,965.92)	(159,431.01)	-	-
信用减值损失	39	(69,467.74)	601,023.80	(182,571.42)	(538,559.43)
资产减值损失	40	(1,372,425.43)	(890,804.07)	(4,687,075.20)	(7,336,067.61)
营业亏损		(60,188,884.57)	(190,079,888.96)	(333,870,755.23)	(323,425,423.33)
加：营业外收入	41	1,615,469.53	948,716.84	104,386.58	117,011.53
减：营业外支出	42	32,484.43	2,817,284.33	27,620.40	48,576.84
亏损总额		(58,605,899.47)	(191,948,456.45)	(333,793,989.05)	(323,356,988.64)
减：所得税费用	43	1,680,687.96	640,434.06	196,787.95	-
净亏损		(60,286,587.43)	(192,588,890.51)	(333,990,777.00)	(323,356,988.64)
按经营持续性分类					
持续经营净亏损		(60,286,587.43)	(192,588,890.51)	(333,990,777.00)	(323,356,988.64)
按所有权归属分类					
归属于母公司股东/所有者的净亏损		(60,286,587.43)	(192,588,890.51)	(333,990,777.00)	(323,356,988.64)
其他综合收益的税后净额		(293,083.36)	(1,602.63)	87,700.03	148,531.38
归属于母公司股东/所有者的其他综合收益的税后净额	29	(293,083.36)	(1,602.63)	87,700.03	148,531.38
将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额		(293,083.36)	(1,602.63)	87,700.03	148,531.38
综合收益总额		(60,579,670.79)	(192,590,493.14)	(333,903,076.97)	(323,208,457.26)
其中：					
归属于母公司股东/所有者的综合收益总额		(60,579,670.79)	(192,590,493.14)	(333,903,076.97)	(323,208,457.26)
每股收益	44				
基本及稀释每股收益		(2.31)	(9.14)	(19.12)	(18.80)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：陈嘉涛 主管会计工作负责人：周鸣 会计机构负责人：吴宇

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表
截至2026年3月31日止3个月期间、2025年度、2024年度及2023年度

人民币元

截至2026年3月31日止3个月期间

	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、 本期期初余额	12,502,957.00	1,650,093,557.95	621,248.78	(1,362,031,625.55)	301,186,138.18
二、 本期增减变动金额					
（一） 综合收益总额	-	-	(293,083.36)	(60,286,587.43)	(60,579,670.79)
（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（附注五、27）	3,267,736.00	971,373,114.00	-	-	974,640,850.00
2. 股份支付计入股东/所有者权益的金额	-	25,338,275.22	-	-	25,338,275.22
（三） 股东/所有者权益内部结转					
1. 股份制改制	12,502,957.00	(1,262,900,994.25)	-	1,250,398,037.25	-
三、 本期期末余额	28,273,650.00	1,383,903,952.92	328,165.42	(171,920,175.73)	1,240,585,592.61

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：陈涛

主管会计工作负责人：周长鸣

会计机构负责人：吴宇

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表（续）
截至2026年3月31日止3个月期间、2025年度、2024年度及2023年度

人民币元

2025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	8,864,250.00	1,382,995,446.83	622,851.41	(1,169,442,735.04)	223,039,813.20
二、 本年增减变动金额					
（一） 综合收益总额	-	-	(1,602.63)	(192,588,890.51)	(192,590,493.14)
（二） 所有者投入和减少资本					
1. 股东/所有者投入的普通股（附注五、27）	3,638,707.00	214,833,233.35	-	-	218,471,940.35
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	54,911,399.61	-	-	54,911,399.61
3. 其他	-	(3,640,000.00)	-	-	(3,640,000.00)
（三） 其他	-	993,478.16	-	-	993,478.16
三、 本年年末余额	12,502,957.00	1,650,093,557.95	621,248.78	(1,362,031,625.55)	301,186,138.18

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

陈嘉澍

主管会计工作负责人：

周长鸣

会计机构负责人：

吴宇

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表（续）
截至2026年3月31日止3个月期间、2025年度、2024年度及2023年度

人民币元

2024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	8,600,270.00	1,167,582,517.80	535,151.38	(835,451,958.04)	341,265,981.14
二、 本年增减变动金额					
（一） 综合收益总额	-	-	87,700.03	(333,990,777.00)	(333,903,076.97)
（二） 所有者投入和减少资本					
1. 股东/所有者投入的普通股（附注五、27）	263,980.00	148,736,020.00	-	-	149,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	67,326,909.03	-	-	67,326,909.03
3. 其他	-	(650,000.00)	-	-	(650,000.00)
三、 本年年末余额	8,864,250.00	1,382,995,446.83	622,851.41	(1,169,442,735.04)	223,039,813.20

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：陈新明

主管会计工作负责人：周长鸣

会计机构负责人：吴宇

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表（续）
截至2026年3月31日止3个月期间、2025年度、2024年度及2023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	8,600,270.00	1,061,522,894.16	386,620.00	(512,094,969.40)	558,414,814.76
二、 本年增减变动金额					
（一） 综合收益总额	-	-	148,531.38	(323,356,988.64)	(323,208,457.26)
（二） 所有者投入和减少资本					
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	106,059,623.64	-	-	106,059,623.64
三、 本年年末余额	8,600,270.00	1,167,582,517.80	535,151.38	(835,451,958.04)	341,265,981.14

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

陈嘉澍

主管会计工作负责人：

周兴鸣

会计机构负责人：

吴宇

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
合并现金流量表

截至2026年3月31日止3个月期间、2025年度、2024年度及2023年度 人民币元

	附注五	截至2026年3月 31日止3个月期间	2025年	2024年	2023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		130,265,186.26	743,132,371.84	299,806,777.93	163,925,091.32
收到的税费返还		14,997,850.38	58,943,839.06	20,069,894.41	9,403,268.45
收到其他与经营活动有关的现金	45	13,483,092.44	24,821,725.62	31,816,176.78	24,305,748.44
经营活动现金流入小计		158,746,129.08	826,897,936.52	351,692,849.12	197,634,108.21
购买商品、接受劳务支付的现金		105,450,102.09	476,450,613.92	255,754,159.18	112,742,534.96
支付给职工以及为职工支付的现金		146,265,472.33	319,035,084.95	299,973,384.23	218,448,196.09
支付的各项税费		1,503,456.01	5,488,743.52	4,455,649.62	2,963,855.15
支付其他与经营活动有关的现金	45	26,070,473.92	44,388,502.02	40,138,273.80	33,901,873.46
经营活动现金流出小计		279,289,504.35	845,362,944.41	600,321,466.83	368,056,459.66
经营活动产生的现金流量净额	46	(120,543,375.27)	(18,465,007.89)	(248,628,617.71)	(170,422,351.45)
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	50,000,000.00	150,000,000.00	170,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	235,202.90	243,055.55	984,031.11
投资活动现金流入小计		-	50,235,202.90	150,243,055.55	170,984,031.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,697,901.91	60,604,922.66	45,818,428.53	64,102,172.10
投资支付的现金		-	50,967,800.00	-	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		16,697,901.91	111,572,722.66	45,818,428.53	84,102,172.10
投资活动产生的现金流量净额		(16,697,901.91)	(61,337,519.76)	104,424,627.02	86,881,859.01

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：陈嘉澍 主管会计工作负责人：周长鸣 会计机构负责人：吴宇

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
合并现金流量表（续）
截至2026年3月31日止3个月期间、2025年度、2024年度及2023年度 人民币元

	截至2026年3月 附注五 31日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	319,640,850.00	218,471,940.35	149,000,000.00	-
取得借款收到的现金	109,083,333.37	357,673,681.34	179,500,000.00	86,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的 现金	45 -	655,000,000.00	-	-
筹资活动现金流入小计	428,724,183.37	1,231,145,621.69	328,500,000.00	86,600,000.00
偿还债务支付的现金	124,350,000.03	283,949,999.97	89,400,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金	2,335,613.16	5,228,428.53	3,010,903.06	1,649,862.22
支付其他与筹资活动有关的 现金	45 2,914,621.15	16,666,708.52	13,239,291.52	11,724,712.52
筹资活动现金流出小计	129,600,234.34	305,845,137.02	105,650,194.58	30,374,574.74
筹资活动产生的现金流量净 额	299,123,949.03	925,300,484.67	222,849,805.42	56,225,425.26
四、汇率变动对现金及现金等价 物的影响	(4,783,682.84)	(1,794,606.14)	528,150.85	442,186.35
五、现金及现金等价物净增加/ （减少）额	157,098,989.01	843,703,350.88	79,173,965.58	(26,872,880.83)
加：期/年初现金及现金等价 物余额	1,021,176,716.77	177,473,365.89	98,299,400.31	125,172,281.14
六、期/年末现金及现金等价物余 额	46 1,178,275,705.78	1,021,176,716.77	177,473,365.89	98,299,400.31

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



加特兰微电子科技有限公司
资产负债表

2026年3月31日、2025年12月31日、2024年12月31日及2023年12月31日 人民币元

资产	附注十四	2026年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产					
货币资金		1,110,891,534.71	960,526,115.55	165,080,369.69	82,969,110.89
应收账款	1	69,005,691.43	50,524,835.78	79,890,489.16	65,776,428.66
预付款项		42,542,216.40	70,696,570.52	67,011,187.72	5,631,858.75
其他应收款	2	9,842,546.98	8,304,300.95	7,614,737.92	5,076,727.85
存货	3	207,221,628.36	161,411,246.41	91,220,596.01	79,684,160.01
一年内到期的非流动资产		27,720.00	27,720.00	2,463,288.17	151,765,084.05
其他流动资产		5,300,926.66	4,569,458.35	5,455,362.99	16,795,333.20
流动资产合计		1,444,832,264.54	1,256,060,247.56	418,736,031.66	407,698,703.41
非流动资产					
长期应收款		2,890,907.44	2,890,907.44	140,933.43	318,649.58
长期股权投资	4	60,368,241.23	60,469,207.15	58,667,360.00	53,667,360.00
固定资产		68,257,109.03	67,779,191.30	51,303,682.92	52,326,095.52
使用权资产		15,711,480.98	17,945,827.67	9,502,773.54	7,943,091.71
无形资产		31,889,456.43	29,472,558.77	26,548,187.79	36,360,855.82
长期待摊费用		2,797,984.84	3,153,238.38	4,795,963.30	6,535,143.96
其他非流动资产		6,996,850.00	5,674,751.70	8,910,028.15	1,162,078.31
非流动资产合计		188,912,029.95	187,385,682.41	159,868,929.13	158,313,274.90
资产总计		1,633,744,294.49	1,443,445,929.97	578,604,960.79	566,011,978.31

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：陈嘉澍 主管会计工作负责人：周兴鸣 会计机构负责人：吴宇

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
资产负债表（续）

2026年3月31日、2025年12月31日、2024年12月31日及2023年12月31日 人民币元

负债和股东/所有者权益	2026年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债				
短期借款	157,229,286.15	115,066,825.00	139,813,641.53	69,669,468.05
应付账款	29,871,151.10	23,106,673.87	17,225,375.10	12,446,785.37
合同负债	1,801,840.18	1,609,840.72	-	-
应付职工薪酬	28,963,697.97	73,831,275.43	55,233,805.99	54,449,227.94
应交税费	5,334,643.62	6,546,004.28	6,435,285.96	5,850,787.89
其他应付款	85,456,988.98	764,182,490.53	96,890,114.51	65,354,594.69
一年内到期的非流动				
负债	28,025,697.01	52,923,863.26	12,750,537.19	3,651,565.05
其他流动负债	21,200.58	-	-	-
流动负债合计	336,704,505.59	1,037,266,973.09	328,348,760.28	211,422,428.99
非流动负债				
长期借款	43,073,681.34	75,323,681.41	16,000,000.00	-
租赁负债	8,370,139.82	10,158,591.37	1,385,057.50	4,451,231.00
递延收益	21,556,814.97	20,083,477.10	6,035,620.00	2,185,400.00
非流动负债合计	73,000,636.13	105,565,749.88	23,420,677.50	6,636,631.00
负债合计	409,705,141.72	1,142,832,722.97	351,769,437.78	218,059,059.99
股东/所有者权益				
股本/实收资本	28,273,650.00	12,502,957.00	8,864,250.00	8,600,270.00
资本公积	1,383,903,952.92	1,650,093,557.95	1,382,995,446.83	1,167,582,517.80
未弥补亏损	(188,138,450.15)	(1,361,983,307.95)	(1,165,024,173.82)	(828,229,869.48)
股东/所有者权益合计	1,224,039,152.77	300,613,207.00	226,835,523.01	347,952,918.32
负债和股东/所有者权益				
总计	1,633,744,294.49	1,443,445,929.97	578,604,960.79	566,011,978.31

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：陈海陈 主管会计工作负责人：周长 会计机构负责人：吴宇

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
利润表

截至2026年3月31日止3个月期间、2025年度、2024年度及2023年度

人民币元

	附注十四	截至2026年3月31 日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
营业收入	5	136,826,171.98	636,943,171.76	303,315,168.16	205,980,475.01
减：营业成本	5	75,276,336.13	337,692,854.61	170,445,040.52	107,433,161.91
税金及附加		97,758.02	485,089.75	274,242.62	135,852.96
销售费用		14,470,971.47	53,188,744.16	45,003,203.48	31,497,325.31
管理费用		23,666,036.07	65,210,434.63	57,088,527.72	91,043,030.81
研发费用		102,851,729.97	380,007,550.96	372,204,929.85	310,543,121.06
财务费用		4,733,925.60	6,385,630.09	(218,608.29)	(7,414,938.11)
其中：利息费用		2,693,294.05	6,420,150.68	3,494,360.02	2,034,516.68
利息收入		2,184,888.24	4,495,718.78	3,593,208.80	10,374,759.64
加：其他收益		7,678,796.48	11,082,215.32	9,480,327.57	9,156,340.05
投资收益	6	(100,965.92)	75,771.89	-	60,420.00
其中：对联营企业的 投资损失		(100,965.92)	(159,431.01)	-	-
信用减值损失		(70,984.40)	669,376.11	(175,555.15)	(538,864.95)
资产减值损失		(1,372,425.43)	(890,804.07)	(4,687,075.20)	(7,336,067.61)
营业亏损		(78,136,164.55)	(195,090,573.19)	(336,864,470.52)	(325,915,251.44)
加：营业外收入		1,615,469.53	948,716.84	97,586.58	117,011.53
减：营业外支出		32,484.43	2,817,277.78	27,420.40	48,534.82
亏损总额		(76,553,179.45)	(196,959,134.13)	(336,794,304.34)	(325,846,774.73)
净亏损及综合收益总额		(76,553,179.45)	(196,959,134.13)	(336,794,304.34)	(325,846,774.73)

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



加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
股东/所有者权益变动表
截至2026年3月31日止3个月期间、2025年度、2024年度及2023年度

人民币元

截至2026年3月31日止3个月期间

	股本/实收资本	资本公积	未弥补亏损	股东/所有者权益合计
一、 本期期初余额	12,502,957.00	1,650,093,557.95	(1,361,983,307.95)	300,613,207.00
二、 本期增减变动金额				
（一） 综合收益总额	-	-	(76,553,179.45)	(76,553,179.45)
（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	3,267,736.00	971,373,114.00	-	974,640,850.00
2. 股份支付计入股东/所有者权益的金额	-	25,338,275.22	-	25,338,275.22
（三） 股东/所有者权益内部结转				
1. 股份制改制	12,502,957.00	(1,262,900,994.25)	1,250,398,037.25	-
三、 本期期末余额	28,273,650.00	1,383,903,952.92	(188,138,450.15)	1,224,039,152.77

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



加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
股东/所有者权益变动表（续）
截至2026年3月31日止3个月期间、2025年度、2024年度及2023年度

人民币元

2025年度

	实收资本	资本公积	未弥补亏损	所有者权益合计
一、 本年年初余额	8,864,250.00	1,382,995,446.83	(1,165,024,173.82)	226,835,523.01
二、 本年增减变动金额				
（一） 综合收益总额	-	-	(196,959,134.13)	(196,959,134.13)
（二） 所有者投入和减少资本				
1. 所有者投入的普通股	3,638,707.00	214,833,233.35	-	218,471,940.35
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	54,911,399.61	-	54,911,399.61
3. 其他	-	(3,640,000.00)	-	(3,640,000.00)
（三） 其他	-	993,478.16	-	993,478.16
三、 本年年末余额	12,502,957.00	1,650,093,557.95	(1,361,983,307.95)	300,613,207.00

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



加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
股东/所有者权益变动表（续）
截至2026年3月31日止3个月期间、2025年度、2024年度及2023年度

人民币元

2024年度

	实收资本	资本公积	未弥补亏损	所有者权益合计
一、 本年年初余额	8,600,270.00	1,167,582,517.80	(828,229,869.48)	347,952,918.32
二、 本年增减变动金额	-	-	-	-
（一） 综合收益总额	-	-	(336,794,304.34)	(336,794,304.34)
（二） 所有者投入和减少资本				
1. 所有者投入的普通股	263,980.00	148,736,020.00	-	149,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	67,326,909.03	-	67,326,909.03
3. 其他	-	(650,000.00)	-	(650,000.00)
三、 本年年末余额	8,864,250.00	1,382,995,446.83	(1,165,024,173.82)	226,835,523.01

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：陈新

主管会计工作负责人：周天鸣

会计机构负责人：吴宇

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
股东/所有者权益变动表（续）
截至2026年3月31日止3个月期间、2025年度、2024年度及2023年度

人民币元

2023年度

	实收资本	资本公积	未弥补亏损	所有者权益合计
一、 本年年初余额	8,600,270.00	1,061,522,894.16	(502,383,094.75)	567,740,069.41
二、 本年增减变动金额	-	-	-	-
（一） 综合收益总额	-	-	(325,846,774.73)	(325,846,774.73)
（二） 所有者投入和减少资本	-	-	-	-
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	106,059,623.64	-	106,059,623.64
三、 本年年末余额	8,600,270.00	1,167,582,517.80	(828,229,869.48)	347,952,918.32

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：陈嘉澍

主管会计工作负责人：周长鸣

会计机构负责人：吴宇

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
现金流量表

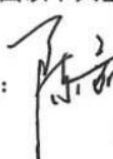
截至2026年3月31日止3个月期间、2025年度、2024年度及2023年度

人民币元

	截至2026年3月31 日止3个月期间	2025年	2024年	2023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	119,977,434.07	686,349,116.33	295,303,818.81	158,207,767.26
收到的税费返还	14,997,850.38	58,943,839.06	20,069,894.41	9,403,268.45
收到其他与经营活动有关的现金	13,293,360.31	24,502,301.68	31,626,870.73	24,189,166.26
经营活动现金流入小计	148,268,644.76	769,795,257.07	347,000,583.95	191,800,201.97
购买商品、接受劳务支付的现金	137,089,941.70	563,090,156.21	314,946,461.30	156,528,571.52
支付给职工以及为职工支付的现金	114,222,506.18	245,074,782.31	238,143,510.10	178,014,328.97
支付的各项税费	158,784.34	485,089.75	190,969.73	116,796.61
支付其他与经营活动有关的现金	25,756,690.34	36,469,433.82	38,952,019.62	30,519,561.41
经营活动现金流出小计	277,227,922.56	845,119,462.09	592,232,960.75	365,179,258.51
经营活动产生的现金流量净额	(128,959,277.80)	(75,324,205.02)	(245,232,376.80)	(173,379,056.54)
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	-	50,000,000.00	150,000,000.00	170,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	235,202.90	243,055.55	984,031.11
投资活动现金流入小计	-	50,235,202.90	150,243,055.55	170,984,031.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,691,769.52	60,276,634.55	45,000,010.65	63,515,803.69
投资支付的现金	-	50,967,800.00	5,000,000.00	21,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	50,000.00	-	-
投资活动现金流出小计	16,691,769.52	111,294,434.55	50,000,010.65	85,415,803.69
投资活动产生的现金流量净额	(16,691,769.52)	(61,059,231.65)	100,243,044.90	85,568,227.42

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：


陈杰

主管会计工作负责人：


周长

会计机构负责人：


吴子

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
现金流量表（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元



	截至2026年3月31 日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	319,640,850.00	218,471,940.35	149,000,000.00	-
取得借款收到的现金	109,083,333.37	357,673,681.34	179,500,000.00	86,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	655,000,000.00	-	-
筹资活动现金流入小计	428,724,183.37	1,231,145,621.69	328,500,000.00	86,600,000.00
偿还债务支付的现金	124,350,000.03	283,949,999.97	89,400,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付 的现金	2,335,613.16	5,228,428.53	3,010,903.06	1,649,862.22
支付其他与筹资活动有关的现金	2,242,529.44	12,727,087.75	9,356,281.94	9,190,036.95
筹资活动现金流出小计	128,928,142.63	301,905,516.25	101,767,185.00	27,839,899.17
筹资活动产生的现金流量净额	299,796,040.74	929,240,105.44	226,732,815.00	58,760,100.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的 影响	(3,832,624.79)	(1,683,152.01)	367,775.70	288,680.99
五、现金及现金等价物净增加/（减 少）额	150,312,368.63	791,173,516.76	82,111,258.80	(28,762,047.30)
加：期/年初现金及现金等价物 余额	956,253,886.45	165,080,369.69	82,969,110.89	111,731,158.19
六、期/年末现金及现金等价物余额	1,106,566,255.08	956,253,886.45	165,080,369.69	82,969,110.89

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：陈嘉涛 主管会计工作负责人：周长鸣 会计机构负责人：吴宇

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



加特兰微电子科技（上海）股份有限公司

财务报表附注

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

一、基本情况

1. 本公司历史沿革

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在中华人民共和国上海市注册的股份有限公司。本公司总部位于中国（上海）自由贸易试验区盛夏路666号。

本公司前身为加特兰微电子科技（上海）有限公司（以下简称“加特兰有限”），自2014年2月14日成立以来完成多轮融资和股权转让。截至2023年12月31日，加特兰有限注册资本为人民币11,870,270.00元，实收资本为人民币8,600,270.00元。

2024年5月，加特兰有限注册资本从人民币11,870,270.00元增加至人民币12,147,099.00元，新增注册资本人民币276,829.00元由国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司、上海国鑫创业投资有限公司、先进制造产业投资基金二期（有限合伙）、福州创新创投投资合伙企业（有限合伙）及香港紫藤责任有限公司以货币资金投入。2025年1月8日，中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局向加特兰有限换发了《营业执照》。

2024年12月，中金佳泰贰期（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）将对应人民币272,886.00元注册资本转让给无锡复星嘉兰创业投资合伙企业（有限合伙）。2025年5月，嘉兴尚硕华金源股权投资合伙企业（有限合伙）将其所持有加特兰有限对应注册资本人民币136,584.00元转让给无锡复星嘉兰创业投资合伙企业（有限合伙）。2025年7月，中金佳泰贰期（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）将其所持有加特兰有限对应注册资本人民币536,732.00元转让给矽力杰半导体技术（杭州）有限公司（“矽力杰”）。

2025年9月，加特兰有限注册资本从人民币12,147,099.00元增加至人民币12,502,957.00元，新增注册资本人民币355,858.00元由上海张科垚坤创业投资合伙企业（有限合伙）、无锡睿势九期创业投资合伙企业（有限合伙）、粤港澳大湾区科技创新产业投资基金（有限合伙）、安徽中湾微智创业投资基金合伙企业（有限合伙）及上海浦东引领区投资中心（有限合伙）以货币资金投入。2025年11月6日，中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局向加特兰有限换发了《营业执照》。

2025年9月，中金佳泰贰期（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）将其所持有加特兰有限的注册资本人民币35,312.00元转让给粤港澳大湾区科技创新产业投资基金（有限合伙），将其所持有加特兰有限注册资本人民币35,312.00元转让给安徽中湾微智创业投资基金合伙企业（有限合伙）。2025年11月27日，中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局向加特兰有限换发了《营业执照》。

截至2025年9月30日，加特兰有限的注册资本和实收资本均为人民币12,502,957.00元。

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

一、 基本情况（续）

1. 本公司历史沿革（续）

根据2025年12月30日的股东会决议，加特兰有限整体变更为股份有限公司。此次整体变更以2025年12月加特兰有限全体股东为发起人，以截至2025年9月30日止业经审计的净资产人民币388,730,062.77元，折合为本公司股本人民币25,005,914.00元，股份总额为25,005,914股，每股面值人民币1元。净资产大于股本的余额人民币363,724,148.77元转作资本公积。变更前后各股东的持股比例不变。2026年2月11日，公司在上海市市场监督管理局完成工商变更登记，并取得统一社会信用代码913100000879390282的营业执照。

根据2026年2月13日的股东大会决议，本公司股本从25,005,914.00元增加至人民币28,273,650.00元，新增股本人民币3,267,736.00元由华芯鼎新（北京）股权投资基金（有限合伙）、央视融媒体产业投资基金（有限合伙）、无锡睿势七期创业投资合伙企业（有限合伙）、国风投新智股权投资基金（广州）合伙企业（有限合伙）、聚源启芯创业投资（上海）合伙企业（有限合伙）、苏州和基科技发展有限公司、山证创新投资有限公司、扬州君微创业投资合伙企业（有限合伙）、上海盈车嘉惠咨询管理合伙企业（有限合伙）、安徽科讯人工智能创业投资基金合伙企业（有限合伙）、安徽灏博企业管理合伙企业（有限合伙）、苏州永鑫开拓二号股权投资合伙企业（有限合伙）、泰州永鑫融堰创业投资合伙企业（有限合伙）以货币资金投入。2026年4月21日，本公司在上海市市场监督管理局完成工商变更登记。

2026年3月，无锡加盛巢生壹号创业投资合伙企业（有限合伙）将其所持有的211,570股本公司股份，对应股本人民币211,570.00元转让给南通壹叁静嘉创业投资合伙企业（有限合伙）。广州盈越同行创业投资合伙企业（有限合伙）分别将其所持有的75,278股本公司股份，对应股本人民币75,278.00元转让给佛山市澳洋衡高创业投资合伙企业（有限合伙），将其持有的61,591股本公司股份，对应股本人民币61,591.00元转让给东台市东拓产业投资有限公司，。矽力杰将其所持有的274,786股本公司股份，对应股本人民币274,786.00元转让给杭州芯泉微创业投资合伙企业（有限合伙）。矽力杰将其所持有的164,872股本公司股份，对应股本人民币164,872.00元转让给上海盈车嘉惠咨询管理合伙企业（有限合伙）。嘉兴尚颀华金颀源股权投资合伙企业（有限合伙）将其所持有的104,191股本公司股份，对应股本人民币104,191.00元转让给共青城众松聚力创业投资合伙企业（有限合伙）。

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

一、 基本情况（续）

1. 本公司历史沿革（续）

于2026年3月31日，本公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（人民币元）	占注册资本比例
1	陈嘉澍	3,431,746.00	12.1376%
2	南昌矽创企业管理合伙企业（有限合伙）	5,901,554.00	20.8730%
3	香港紫藤责任有限公司	2,406,652.00	8.5120%
4	矽力杰	2,221,108.00	7.8558%
5	无锡复星嘉兰创业投资合伙企业（有限合伙）	1,464,304.00	5.1790%
6	苏州华兴志达股权投资合伙企业（有限合伙）（“苏州华兴”）	1,058,270.00	3.7430%
7	华芯鼎新（北京）股权投资基金（有限合伙）	1,026,516.00	3.6306%
8	先进制造产业投资基金二期（有限合伙）	1,021,186.00	3.6118%
9	薛旦	793,684.00	2.8072%
10	广州盈越同行创业投资合伙企业（有限合伙）	664,883.00	2.3516%
11	上海峰瑞创业投资中心（有限合伙）	634,920.00	2.2456%
12	苏州铎兴志庆创业投资中心（有限合伙）（“苏州铎兴志庆”）	457,444.00	1.6179%
13	青岛伊敦战新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	431,646.00	1.5267%
14	嘉尚尚顺华金顺源股权投资合伙企业（有限合伙）	364,261.00	1.2884%
15	中金佳泰贰期（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	355,918.00	1.2588%
16	央视融媒体产业投资基金（有限合伙）	342,172.00	1.2102%
17	无锡睿势七期创业投资合伙企业（有限合伙）	342,172.00	1.2102%
18	国风投新智股权投资基金（广州）合伙企业（有限合伙）	342,172.00	1.2102%
19	China Mobility (HK) Limited	290,248.00	1.0266%
20	杭州芯泉微创业投资合伙企业（有限合伙）	274,786.00	0.9719%
21	上海盈车嘉惠咨询管理合伙企业（有限合伙）	267,522.00	0.9462%
22	朗玛三十九号（深圳）创业投资中心（有限合伙）	228,722.00	0.8090%
23	珠海歌斐纯宝股权投资基金中心（有限合伙）	215,824.00	0.7633%
24	重庆峰瑞卓越一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	211,642.00	0.7485%
25	重庆正青企业管理有限公司	211,640.00	0.7485%
26	南通壹叁静嘉创业投资合伙企业（有限合伙）	211,570.00	0.7483%
27	聚源启芯创业投资（上海）合伙企业（有限合伙）	205,304.00	0.7261%
28	粤港澳大湾区科技创新产业投资基金（有限合伙）	198,938.00	0.7036%
29	安徽中湾微智创业投资基金合伙企业（有限合伙）	198,938.00	0.7036%
30	苏州和基科技发展有限公司	188,194.00	0.6656%
31	国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司	177,168.00	0.6266%
32	上海国鑫创业投资有限公司	173,624.00	0.6141%
33	上海浦东引领区投资中心（有限合伙）	171,086.00	0.6051%
34	上海张科垚坤创业投资合伙企业（有限合伙）	171,086.00	0.6051%
35	山证创新投资有限公司	171,086.00	0.6051%
36	扬州君微创业投资合伙企业（有限合伙）	171,086.00	0.6051%
37	青岛盈泽投资合伙企业（有限合伙）	151,076.00	0.5343%
38	海南交银国际科创盛兴股权投资合伙企业（有限合伙）	137,232.00	0.4854%
39	无锡睿势九期创业投资合伙企业（有限合伙）	112,916.00	0.3994%
40	共青城众松聚力创业投资合伙企业（有限合伙）	104,191.00	0.3685%
41	安徽科讯人工智能创业投资基金合伙企业（有限合伙）	102,650.00	0.3631%
42	安徽灏博企业管理合伙企业（有限合伙）	102,650.00	0.3631%
43	嘉兴君旷股权投资合伙企业（有限合伙）	86,330.00	0.3053%
44	苏州永鑫开拓二号股权投资合伙企业（有限合伙）	85,542.00	0.3026%
45	泰州永鑫融堰创业投资合伙企业（有限合伙）	85,542.00	0.3026%
46	佛山市澳洋衡高创业投资合伙企业（有限合伙）	75,278.00	0.2662%
47	福州创新科创投资合伙企业（有限合伙）	70,868.00	0.2507%
48	盐城经济技术开发区未来城君添新兴产业投资基金（有限合伙）	64,746.00	0.2290%
49	东台市东拓产业投资有限公司	61,591.00	0.2178%
50	共青城星兰投资合伙企业（有限合伙）	33,966.00	0.1201%
合计		28,273,650.00	100.0000%

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 **人民币元**

一、 基本情况（续）

2. 本公司业务性质及主要经营活动

本公司及子公司（“本集团”）主要经营活动为：车规级无线感知和通信芯片研发、设计及销售，包括毫米波雷达芯片以及超宽带芯片。

陈嘉澍先生直接和间接持有本集团合计33.0106%的股份，为本集团的实际控制人。

本财务报表业经本公司董事会于2026年7月30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。

三、 重要会计政策及会计估计

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、固定资产和使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2026年3月31日、2025年12月31日、2024年12月31日及2023年12月31日的财务状况以及截至2026年3月31日止3个月期间、2025年度、2024年度及2023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。

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

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，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。

4. 财务报表披露遵循的重要性标准确定方法和选择依据

重要性标准

账龄超过1年或逾期的重要应付账款	单项金额占应付账款账面余额的10%以上且为人民币100万元以上
账龄超过1年的重要合同负债	单项金额占合同负债账面余额的10%以上且为人民币100万元以上
账龄超过1年或逾期的重要其他应付款	单项金额占其他应付款账面余额的10%以上且为人民币100万元以上
收到的重要的投资活动有关的现金；支付的重 要的投资活动有关的现金	单项金额占现金总流入或总流出5%以上

5. 合并财务报表

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

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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

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。

6. 现金及现金等价物

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

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具

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

（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。

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）

8. 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当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量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

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。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。

（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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

（4） 金融工具减值（续）

预期信用损失的确定方法及会计处理方法（续）

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

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八、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。

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

本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以若干组合并结合账龄矩阵为基础评估金融工具的预期信用损失。

除与合并范围内关联方之间产生的应收账款外，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。

本集团将应收账款划分为：基于账龄确定信用风险特征组合和其他组合；将其他金融资产划分为：违约概率和违约损失率确认的回收风险较低组合。

本集团依据信用风险特征将金融资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

基于账龄确定信用风险特征组合	合并的应收账款
应收账款的其他组合	应收合并范围内关联方的账款

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

（4） 金融工具减值（续）

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确定账龄。

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。

9. 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、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）

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。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。

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重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 固定资产

固定资产仅在与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。

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
机器设备	5年-10年	5.00%	19.00%-9.50%
运输工具	4年	5.00%	23.75%
办公设备	3年-5年	5.00%	31.67%-19.00%
电子设备	3年-5年	5.00%	31.67%-19.00%

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。

12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

本集团申报期内在建工程主要系机器设备、电子设备、装修费用和软件，在达到预定可使用状态时转入固定资产、长期待摊费用或无形资产。

	结转固定资产的标准
机器设备	达到预定可使用状态并通过验收
电子设备	达到预定可使用状态并通过验收
装修费用	完工并通过验收
软件	安装完成并通过验收

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，使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
软件	1年-10年	合同约定与预计使用期限孰短
特许使用权	1年-10年	合同约定与预计使用期限孰短

（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、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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
装修费用	3年或租赁期孰短
系统服务费	合同约定的服务期

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、离职后福利和辞退福利。

（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。

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

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的收入类型主要为销售商品收入，主要产品为毫米波雷达芯片以及超宽带芯片。

（1） 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，于客户取得相关商品控制权的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

遵循上述一般原则的情况下，本集团销售商品收入确认的具体政策如下：

- （1） 境内销售：本集团按照合同或订单约定将产品运至客户或经销商指定的交货地点并完成产品交付时确认收入；
- （2） 境外销售：本集团根据贸易条款和合同的约定，将产品运至客户或经销商指定的交货地点并完成交付时确认收入。

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。本集团按照最有可能发生金额对收入金额做出最佳估计，以估计的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限计入交易价格，并在每一个资产负债表日进行重新估计。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 政府补助

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在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，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

23. 递延所得税

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

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。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 租赁

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

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

25. 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） 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

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。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。

存货跌价准备

本集团管理层对存货跌价准备作出估计。该估计是以历史经验为基础，并参考本集团相关的存货跌价准备计提政策而作出的。根据本集团存货跌价准备计提政策，对成本高于可变现净值的存货，计提存货跌价准备。本集团会定期对存货的可使用状况、在库时间等进行检查、评估。如果评估结果较先前所做的估计有较大差异时，管理层将会增加或减少存货跌价准备。

承租人增量借款利率

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

四、 税项

1. 主要税种及税率

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

各纳税主体适用的企业所得税税率如下：

	所得税税率
本公司	15%
加特兰微电子科技（深圳）有限公司（“加特兰深圳”）	20%
加特兰微电子科技（苏州）有限公司（“加特兰苏州”）	20%
加特兰微电子科技（杭州）有限公司（“加特兰杭州”）	20%
加特兰微电子科技（北京）有限公司（“加特兰北京”）	20%
加特兰微电子科技（香港）有限公司（“加特兰香港”）	16.5%
Calterah Semiconductor Technology GmbH（“加特兰德国”）	15%

2. 税收优惠

本公司于2021年12月23日通过了高新技术企业认定，取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同颁发的GR202131004318号高新技术企业资格证书，有效期三年；于2024年12月26日被继续认定为高新技术企业并取得高新技术企业资格证书编号GR202431002937号高新技术企业资格证书，有效期三年。因此，本公司2023年度、2024年度、2025年度及截至2026年3月31日止3个月期间，按《中华人民共和国企业所得税法》主席令第63号第二十八条的有关规定享受企业所得税优惠政策，减按15%税率缴纳企业所得税。

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日；以及《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）文件有关规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。加特兰深圳、加特兰苏州及加特兰杭州于2023年度、2024年度、2025年度及截至2026年3月31日止3个月期间适用小型微利企业税收优惠，加特兰北京于2024年度、2025年度及截至2026年3月31日止3个月期间适用小型微利企业税收优惠。

根据香港特区政府于2018年3月29日刊宪的《2018年税务（修订）（第3号）条例》，在香港成立的合资格法团实行两级利得税制度，即：合资格法团首200万港元应课税利润利得税税率降至8.25%，其后超过200万港元的应课税利润则继续按16.5%征税。不符合两级制利得税税率制度资格的法团应课税利润于两年均继续按16.5%之税率征收税项。加特兰香港于2023年度、2024年度、2025年度及截至2026年3月31日止3个月期间适用两级制利得税率制度。

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：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。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2026年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
银行存款	1,178,335,588.85	1,021,183,549.36	177,208,329.12	98,047,945.80
其他货币资金	4,265,396.56	4,265,396.51	265,036.77	251,454.51
合计	1,182,600,985.41	1,025,448,945.87	177,473,365.89	98,299,400.31
其中：存放在境外的				
款项总额	58,984,188.34	57,710,359.06	6,750,490.93	10,079,184.11

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

1. 货币资金（续）

于2026年3月31日、2025年12月31日、2024年12月31日及2023年12月31日，本集团计提的银行存款应计利息分别为人民币324,919.84元、人民币271,869.36元、人民币零元及人民币零元。

于2026年3月31日、2025年12月31日、2024年12月31日及2023年12月31日，本集团因与中信银行签订代垫进口环节增值税业务合作协议而冻结的其他货币资金分别为人民币4,000,359.79元、人民币4,000,359.74元、人民币零元及人民币零元。

2. 应收账款

（1）按账龄披露

	2026年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
6个月以内	24,547,234.36	19,330,114.16	80,697,463.80	66,440,837.03
7个月至1年	10,396.00	-	-	-
	24,557,630.36	19,330,114.16	80,697,463.80	66,440,837.03
减：应收账款坏账准备	245,992.18	193,301.13	806,974.64	664,408.37
合计	24,311,638.18	19,136,813.03	79,890,489.16	65,776,428.66

（2）按坏账计提方法分类披露

2026年3月31日

	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	24,557,630.36	100.00	245,992.18	1.00	24,311,638.18

2025年12月31日

	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	19,330,114.16	100.00	193,301.13	1.00	19,136,813.03

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

五、 合并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）

2024年12月31日

	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	80,697,463.80	100.00	806,974.64	1.00	79,890,489.16

2023年12月31日

	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	66,440,837.03	100.00	664,408.37	1.00	65,776,428.66

基于账龄组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

2026年3月31日

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
6个月以内	24,547,234.36	245,472.38	1.00
7个月至1年	10,396.00	519.80	5.00
合计	24,557,630.36	245,992.18	

2025年12月31日

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
6个月以内	19,330,114.16	193,301.13	1.00

2024年12月31日

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
6个月以内	80,697,463.80	806,974.64	1.00

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

五、 合并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）

基于账龄组合计提坏账准备的应收账款情况如下：（续）

2023年12月31日

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
6个月以内	<u>66,440,837.03</u>	<u>664,408.37</u>	1.00

（3） 坏账准备的情况

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	汇率折算影响	本期/年计提	本期/年收回或转回	期/年末余额
截至2026年3月31日止					
3个月期间	<u>193,301.13</u>	<u>(1,019.04)</u>	<u>53,710.09</u>	<u>-</u>	<u>245,992.18</u>
2025年	<u>806,974.64</u>	<u>(1,069.21)</u>	<u>194,370.34</u>	<u>(806,974.64)</u>	<u>193,301.13</u>
2024年	<u>664,408.37</u>	<u>-</u>	<u>806,974.64</u>	<u>(664,408.37)</u>	<u>806,974.64</u>
2023年	<u>148,070.44</u>	<u>-</u>	<u>664,408.37</u>	<u>(148,070.44)</u>	<u>664,408.37</u>

（4） 按欠款方归集的期/年末余额前五名的应收账款情况

于2026年3月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计数的 比例（%）	应收账款坏账准备期末 余额
深圳路必康电子技术股份有限公司*	15,530,928.05	63.24	155,309.28
客户B*	6,347,632.68	25.85	63,476.33
客户A*	1,801,033.55	7.33	18,426.18
WPI International (H.K.) Ltd.*	471,203.05	1.92	4,712.06
COMTECH DIGITAL TECHNOLOGY (HONG KONG) LIMITED*	<u>406,833.03</u>	<u>1.66</u>	<u>4,068.33</u>
合计	<u>24,557,630.36</u>	<u>100.00</u>	<u>245,992.18</u>

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

（4） 按欠款方归集的期/年末余额前五名的应收账款情况（续）

于2025年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款 年末余额	占应收账款年 末余额计数 的比例（%）	应收账款坏账准备年 末余额
WPI International (H.K.) Ltd.*	9,238,405.53	47.80	92,384.06
客户B*	6,586,584.31	34.07	65,865.84
深圳路必康电子技术股份有限公司*	3,402,294.40	17.60	34,022.94
客户A*	94,234.60	0.49	942.34
COMTECH DIGITAL TECHNOLOGY (HONG KONG) LIMITED*	8,595.32	0.04	85.95
合计	19,330,114.16	100.00	193,301.13

于2024年12月31日，应收账款金额前四名如下（注）：

	应收账款 年末余额	占应收账款年 末余额计数 的比例（%）	应收账款坏账准备年 末余额
WPI International (H.K.) Ltd.*	34,803,654.06	43.13	348,036.54
客户A*	34,507,183.58	42.76	345,071.84
深圳路必康电子技术股份有限公司*	9,303,117.30	11.53	93,031.17
COMTECH DIGITAL TECHNOLOGY (HONG KONG) LIMITED*	2,083,508.86	2.58	20,835.09
合计	80,697,463.80	100.00	806,974.64

注：于2024年12月31日，应收账款余额仅由四名客户构成。

于2023年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款 年末余额	占应收账款年 末余额计数 的比例（%）	应收账款坏账准备年 末余额
WT MICROELECTRONICS CO., LIMITED*	35,441,047.28	53.34	354,410.47
WPI International (H.K.) Ltd.*	19,414,797.01	29.22	194,147.97
SERIAL MICROELECTRONICS (HK) LIMITED*	11,558,128.93	17.40	115,581.29
江苏航天大为科技股份有限公司	18,867.93	0.03	188.68
客户A*	7,995.88	0.01	79.96
合计	66,440,837.03	100.00	664,408.37

*包括已知受该客户控制下的所有主体

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

	2026年3月31日	
	账面余额	比例（%）
1年以内	42,653,997.13	99.42
1年至2年	250,375.44	0.58
合计	42,904,372.57	100.00
	2025年12月31日	
	账面余额	比例（%）
1年以内	70,830,675.65	100.00
	2024年12月31日	
	账面余额	比例（%）
1年以内	67,070,053.91	100.00
	2023年12月31日	
	账面余额	比例（%）
1年以内	6,106,443.72	99.76
1年至2年	14,850.88	0.24
合计	6,121,294.60	100.00

（2） 按预付对象归集的期/年末余额前五名的预付款情况

2026年3月31日

	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
汇总	41,129,382.60	95.86

2025年12月31日

	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例（%）
汇总	69,474,940.81	98.09

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 预付款项（续）

（2）按预付对象归集的期/年末余额前五名的预付款情况（续）

	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例（%）
2024年12月31日		
汇总	66,224,987.08	98.74
2023年12月31日		
	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例（%）
汇总	5,193,196.22	84.84

4. 其他应收款

	2026年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
其他应收款	7,695,869.31	6,137,108.19	5,305,037.91	2,767,919.14

（1）按账龄披露

	2026年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	7,045,575.59	5,144,828.24	4,443,653.67	2,692,637.48
1年至2年	238,748.33	156,526.40	864,514.68	30,700.00
2年至3年	-	862,288.68	30,000.00	34,784.64
3年以上	489,281.40	35,455.80	20,455.80	37,755.80
	7,773,605.32	6,199,099.12	5,358,624.15	2,795,877.92
减：其他应收款坏账准备	77,736.01	61,990.93	53,586.24	27,958.78
合计	7,695,869.31	6,137,108.19	5,305,037.91	2,767,919.14

（2）按款项性质分类情况

	2026年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
押金及保证金	1,164,167.22	1,599,576.89	1,353,581.78	2,328,843.40
出口退税	6,539,758.37	4,339,833.06	3,981,265.87	466,526.86
其他	69,679.73	259,689.17	23,776.50	507.66
合计	7,773,605.32	6,199,099.12	5,358,624.15	2,795,877.92

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

（3） 坏账准备计提情况

2026年3月31日

	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>7,773,605.32</u>	<u>100.00</u>	<u>77,736.01</u>	1.00	<u>7,695,869.31</u>

2025年12月31日

	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>6,199,099.12</u>	<u>100.00</u>	<u>61,990.93</u>	1.00	<u>6,137,108.19</u>

2024年12月31日

	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>5,358,624.15</u>	<u>100.00</u>	<u>53,586.24</u>	1.00	<u>5,305,037.91</u>

2023年12月31日

	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>2,795,877.92</u>	<u>100.00</u>	<u>27,958.78</u>	1.00	<u>2,767,919.14</u>

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

（3） 坏账准备计提情况（续）

于2026年3月31日，其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	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
期初余额	61,990.93	-	-	61,990.93
汇率折算影响	(52.57)	-	-	(52.57)
本期计提	16,054.83	-	-	16,054.83
本期转回	(257.18)	-	-	(257.18)
期末余额	<u>77,736.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>77,736.01</u>

于2025年12月31日，其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	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	53,586.24	-	-	53,586.24
本年计提	8,404.69	-	-	8,404.69
本年转回	-	-	-	-
年末余额	<u>61,990.93</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>61,990.93</u>

于2024年12月31日，其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	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	27,958.78	-	-	27,958.78
本年计提	25,631.66	-	-	25,631.66
本年转回	(4.20)	-	-	(4.20)
年末余额	<u>53,586.24</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>53,586.24</u>

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）
截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

（3） 坏账准备计提情况（续）

于2023年12月31日，其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	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	7,440.85	-	-	7,440.85
本年计提	20,943.45	-	-	20,943.45
本年转回	(425.52)	-	-	(425.52)
年末余额	27,958.78	-	-	27,958.78

（4） 坏账准备的情况

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	汇率折算影响	本期/年计提	本期/年收回或 转回	期/年末余额
截至2026年3月31日止 3个月期间	61,990.93	(52.57)	16,054.83	(257.18)	77,736.01
2025年	53,586.24	-	8,404.69	-	61,990.93
2024年	27,958.78	-	25,631.66	(4.20)	53,586.24
2023年	7,440.85	-	20,943.45	(425.52)	27,958.78

（5） 按欠款方归集的期/年末余额其他应收款金额前五名

于2026年3月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备期末余 额
应收出口退税	6,539,758.37	84.13	出口退税	1年以内 1年以内/3年	65,397.58
芯洲科技（北京）股份有限公司	813,311.36	10.46	押金及保证金	以上	8,133.11
BIPO Service Korea Co., LTD	118,911.69	1.53	押金及保证金	1年至2年	1,189.12
KaiYuan Information & Business GmbH	79,302.00	1.02	押金及保证金	1年以内	793.02
第一太平戴维斯物业顾问（北京 ）有限公司朝阳分公司	35,534.64	0.46	押金及保证金	1年至2年	355.35
合计	7,586,818.06	97.60			75,868.18

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

(5) 按欠款方归集的期/年末余额其他应收款金额前五名（续）

于2025年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备年末余 额
应收出口退税	4,339,833.06	70.01	出口退税	1年以内	43,398.33
				1年以内/2年	
芯洲科技（北京）股份有限公司	1,222,674.44	19.72	押金及保证金	至3年	12,226.74
供应商A	193,273.02	3.12	其他	1年以内	1,932.73
BIPO Service Korea Co., LTD	120,791.76	1.95	押金及保证金	1年至2年	1,207.92
KaiYuan Information & Business GmbH	82,355.00	1.33	押金及保证金	1年以内	823.55
合计	5,958,927.28	96.13			59,589.27

于2024年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备年末余 额
应收出口退税	3,981,265.87	74.30	出口退税	1年以内	39,812.66
芯洲科技（北京）股份有限公司	830,188.68	15.49	押金及保证金	1年至2年	8,301.89
上海驰宏企业管理有限公司	168,772.14	3.15	押金及保证金	1年以内	1,687.72
BIPO Service Korea Co., LTD	123,534.52	2.31	押金及保证金	1年以内	1,235.35
文晔领科（上海）投资有限公司	100,000.00	1.87	押金及保证金	1年以内	1,000.00
合计	5,203,761.21	97.12			52,037.62

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备年末余 额
芯洲科技（北京）股份有限公司	830,188.68	29.69	押金及保证金	1年以内	8,301.89
上海驰宏企业管理有限公司	771,256.08	27.59	押金及保证金	1年以内	7,712.56
应收出口退税	466,526.86	16.69	出口退税	1年以内	4,665.27
浦项置业（北京）有限公司	231,897.60	8.29	押金及保证金	1年以内	2,318.98
上海圆寓科技服务有限公司	128,629.50	4.60	押金及保证金	1年以内	1,286.30
合计	2,428,498.72	86.86			24,285.00

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 存货

（1） 存货分类

	2026年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,314,139.70	1,346,972.02	32,967,167.68
在产品	69,752,469.60	727,218.63	69,025,250.97
产成品	113,651,875.53	10,306,593.51	103,345,282.02
发出商品	2,506,985.72	-	2,506,985.72
合计	220,225,470.55	12,380,784.16	207,844,686.39
	2025年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,535,892.47	1,310,952.86	8,224,939.61
在产品	50,592,096.86	629,776.40	49,962,320.46
产成品	112,810,056.75	10,298,477.81	102,511,578.94
发出商品	5,222,216.28	-	5,222,216.28
合计	178,160,262.36	12,239,207.07	165,921,055.29
	2024年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,860,228.41	1,540,685.28	19,319,543.13
在产品	46,395,212.89	693,962.45	45,701,250.44
产成品	38,053,534.26	11,861,267.37	26,192,266.89
发出商品	7,535.55	-	7,535.55
合计	105,316,511.11	14,095,915.10	91,220,596.01
	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,268,068.00	1,701,078.63	20,566,989.37
在产品	22,326,686.03	2,161,353.26	20,165,332.77
产成品	48,432,616.99	9,502,267.72	38,930,349.27
发出商品	21,488.60	-	21,488.60
合计	93,048,859.62	13,364,699.61	79,684,160.01

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 存货（续）

（2） 存货跌价准备

截至2026年3月31日止3个月期间

	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回或转销	核销	
原材料	1,310,952.86	36,027.94	(8.78)	-	1,346,972.02
在产品	629,776.40	115,787.43	(18,345.20)	-	727,218.63
产成品	10,298,477.81	1,220,610.06	(1,212,494.36)	-	10,306,593.51
合计	12,239,207.07	1,372,425.43	(1,230,848.34)	-	12,380,784.16

2025年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回或转销	核销	
原材料	1,540,685.28	20,702.34	(250,434.76)	-	1,310,952.86
在产品	693,962.45	201,584.82	(265,770.87)	-	629,776.40
产成品	11,861,267.37	668,516.91	(1,035,811.62)	(1,195,494.85)	10,298,477.81
合计	14,095,915.10	890,804.07	(1,552,017.25)	(1,195,494.85)	12,239,207.07

2024年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回或转销	核销	
原材料	1,701,078.63	23,548.18	(183,941.53)	-	1,540,685.28
在产品	2,161,353.26	296,235.40	(1,763,626.21)	-	693,962.45
产成品	9,502,267.72	4,367,291.62	(1,679,121.91)	(329,170.06)	11,861,267.37
合计	13,364,699.61	4,687,075.20	(3,626,689.65)	(329,170.06)	14,095,915.10

2023年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回或转销	核销	
原材料	2,220,994.45	299,677.13	(819,592.95)	-	1,701,078.63
在产品	1,814,191.63	500,447.42	(153,285.79)	-	2,161,353.26
产成品	3,033,908.74	6,535,943.06	(67,584.08)	-	9,502,267.72
合计	7,069,094.82	7,336,067.61	(1,040,462.82)	-	13,364,699.61

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 存货（续）

（2） 存货跌价准备（续）

	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	以存货估计售价或合同总金额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
在产品		
产成品		
发出商品		

6. 一年内到期的非流动资产

	2026年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
一年内到期的定期存款（注）	-	-	-	150,243,055.55
一年内到期的押金及保证金	327,963.86	327,963.86	2,488,169.87	1,979,936.52
	327,963.86	327,963.86	2,488,169.87	152,222,992.07
减：一年内到期的非流动资产坏账准备	3,279.64	3,279.64	24,881.70	19,799.37
合计	324,684.22	324,684.22	2,463,288.17	152,203,192.70

注：一年内到期的定期存款包括年利率为3.5%、到期日为2024年9月22日的定期存款本金人民币50,000,000.00元，年利率为3.5%、到期日为2024年12月9日的定期存款本金人民币100,000,000.00元，以及应计利息人民币243,055.55元。

一年内到期的非流动资产坏账变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年收回或转回	期/年末余额
截至2026年3月31日止3个月期间	3,279.64	-	-	3,279.64
2025年	24,881.70	2,999.64	(24,601.70)	3,279.64
2024年	19,799.37	5,082.33	-	24,881.70
2023年	1,911.24	17,888.13	-	19,799.37

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 其他流动资产

	2026年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
待抵扣进项税额	3,529,276.03	2,571,942.03	4,029,772.54	15,755,868.76
上市费用	377,358.49	-	-	-
待摊费用	<u>1,592,119.44</u>	<u>2,221,331.09</u>	<u>1,636,977.38</u>	<u>1,124,198.02</u>
合计	<u>5,498,753.96</u>	<u>4,793,273.12</u>	<u>5,666,749.92</u>	<u>16,880,066.78</u>

8. 长期应收款

	2026年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
一年以上到期的押金及保证金	3,760,135.75	3,781,454.15	1,263,402.47	333,868.26
减：长期应收款坏账准备	<u>37,601.37</u>	<u>37,814.55</u>	<u>12,634.04</u>	<u>3,338.68</u>
合计	<u>3,722,534.38</u>	<u>3,743,639.60</u>	<u>1,250,768.43</u>	<u>330,529.58</u>

长期应收款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	汇率折算影响	本期/年计提	本期/年收回或转回	期/年末余额
截至2026年3月31日止3个月期间	<u>37,814.55</u>	<u>(173.18)</u>	<u>-</u>	<u>(40.00)</u>	<u>37,601.37</u>
2025年	<u>12,634.04</u>	<u>402.64</u>	<u>27,777.51</u>	<u>(2,999.64)</u>	<u>37,814.55</u>
2024年	<u>3,338.68</u>	<u>-</u>	<u>11,090.47</u>	<u>(1,795.11)</u>	<u>12,634.04</u>
2023年	<u>19,523.24</u>	<u>-</u>	<u>40.00</u>	<u>(16,224.56)</u>	<u>3,338.68</u>

9. 长期股权投资

	期/年初余额	新增投资	减少投资	权益法下投资损益	其他权益变动	期/年末余额
截至2026年3月31日止3个月期间	<u>1,801,847.15</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(100,965.92)</u>	<u>-</u>	<u>1,700,881.23</u>
2025年	<u>-</u>	<u>967,800.00</u>	<u>-</u>	<u>(159,431.01)</u>	<u>993,478.16</u>	<u>1,801,847.15</u>

长期股权投资系本公司对联营企业鲸鹏芯海微电子科技（上海）有限公司（“鲸鹏芯海”）的股权投资。

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产

（1） 固定资产情况

2026年3月31日

	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
原价					
期初余额	110,840,491.86	639,149.98	1,346,224.31	29,587,817.34	142,413,683.49
汇率折算影响	(249.74)	-	(601.28)	(12,786.96)	(13,637.98)
购置	4,877,396.43	-	-	299,730.45	5,177,126.88
处置或报废	-	-	(4,358.12)	(509,644.23)	(514,002.35)
期末余额	<u>115,717,638.55</u>	<u>639,149.98</u>	<u>1,341,264.91</u>	<u>29,365,116.60</u>	<u>147,063,170.04</u>
累计折旧					
期初余额	45,883,656.94	498,001.86	849,489.17	19,834,673.78	67,065,821.75
汇率折算影响	(11.51)	-	(46.74)	(3,910.98)	(3,969.23)
计提	3,635,518.09	27,297.65	38,425.85	1,016,095.81	4,717,337.40
处置或报废	-	-	(4,140.21)	(484,377.02)	(488,517.23)
期末余额	<u>49,519,163.52</u>	<u>525,299.51</u>	<u>883,728.07</u>	<u>20,362,481.59</u>	<u>71,290,672.69</u>
减值准备					
期末及期末余额	<u>6,531,454.41</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,531,454.41</u>
账面价值					
期末	<u>59,667,020.62</u>	<u>113,850.47</u>	<u>457,536.84</u>	<u>9,002,635.01</u>	<u>69,241,042.94</u>
期初	<u>58,425,380.51</u>	<u>141,148.12</u>	<u>496,735.14</u>	<u>9,753,143.56</u>	<u>68,816,407.33</u>

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

（1） 固定资产情况（续）

2025年12月31日

	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
原价					
年初余额	84,928,479.87	639,149.98	1,223,655.99	25,412,425.02	112,203,710.86
汇率折算影响	-	-	-	18,289.18	18,289.18
购置	31,579,805.47	-	122,568.32	4,309,237.75	36,011,611.54
其他转入	223,689.32	-	-	-	223,689.32
处置或报废	(5,891,482.80)	-	-	(152,134.61)	(6,043,617.41)
年末余额	<u>110,840,491.86</u>	<u>639,149.98</u>	<u>1,346,224.31</u>	<u>29,587,817.34</u>	<u>142,413,683.49</u>
累计折旧					
年初余额	36,724,286.32	388,811.22	704,766.08	15,007,009.94	52,824,873.56
汇率折算影响	1.80	-	13.00	1,663.96	1,678.76
计提	12,253,894.89	109,190.64	144,710.09	4,970,536.72	17,478,332.34
其他转入	41,009.76	-	-	-	41,009.76
处置或报废	(3,135,535.83)	-	-	(144,536.84)	(3,280,072.67)
年末余额	<u>45,883,656.94</u>	<u>498,001.86</u>	<u>849,489.17</u>	<u>19,834,673.78</u>	<u>67,065,821.75</u>
减值准备					
年初及年末余额	<u>6,531,454.41</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,531,454.41</u>
账面价值					
年末	<u>58,425,380.51</u>	<u>141,148.12</u>	<u>496,735.14</u>	<u>9,753,143.56</u>	<u>68,816,407.33</u>
年初	<u>41,672,739.14</u>	<u>250,338.76</u>	<u>518,889.91</u>	<u>10,405,415.08</u>	<u>52,847,382.89</u>

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

（1） 固定资产情况（续）

2024年12月31日

	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
原价					
年初余额	73,916,479.74	639,149.98	1,193,568.38	21,244,198.84	96,993,396.94
汇率折算影响	-	-	-	(5,130.15)	(5,130.15)
购置	10,516,390.73	-	30,087.61	4,462,271.82	15,008,750.16
在建工程转入	175,221.24	-	-	-	175,221.24
其他转入	320,388.16	-	-	-	320,388.16
处置或报废	-	-	-	(288,915.49)	(288,915.49)
年末余额	<u>84,928,479.87</u>	<u>639,149.98</u>	<u>1,223,655.99</u>	<u>25,412,425.02</u>	<u>112,203,710.86</u>
累计折旧					
年初余额	25,724,503.04	279,620.59	549,302.37	9,892,175.95	36,445,601.95
汇率折算影响	-	-	-	(61.97)	(61.97)
计提	10,932,501.73	109,190.63	155,463.71	5,391,822.53	16,588,978.60
其他转入	67,281.55	-	-	-	67,281.55
处置或报废	-	-	-	(276,926.57)	(276,926.57)
年末余额	<u>36,724,286.32</u>	<u>388,811.22</u>	<u>704,766.08</u>	<u>15,007,009.94</u>	<u>52,824,873.56</u>
减值准备					
年初及年末余额	<u>6,531,454.41</u>	-	-	-	<u>6,531,454.41</u>
账面价值					
年末	<u>41,672,739.14</u>	<u>250,338.76</u>	<u>518,889.91</u>	<u>10,405,415.08</u>	<u>52,847,382.89</u>
年初	<u>41,660,522.29</u>	<u>359,529.39</u>	<u>644,266.01</u>	<u>11,352,022.89</u>	<u>54,016,340.58</u>

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

（1） 固定资产情况（续）

2023年12月31日

	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
原价					
年初余额	51,655,029.94	601,981.85	976,727.68	14,983,396.62	68,217,136.09
购置	21,585,536.72	37,168.13	216,840.70	5,125,177.75	26,964,723.30
在建工程转入	62,100.00	-	-	1,283,185.84	1,345,285.84
其他转入	613,813.08	-	-	-	613,813.08
处置或报废	-	-	-	(147,561.37)	(147,561.37)
年末余额	<u>73,916,479.74</u>	<u>639,149.98</u>	<u>1,193,568.38</u>	<u>21,244,198.84</u>	<u>96,993,396.94</u>
累计折旧					
年初余额	17,211,529.08	163,154.95	389,909.86	5,309,313.79	23,073,907.68
计提	8,369,800.88	116,465.64	159,392.51	4,723,745.53	13,369,404.56
其他转入	143,173.08	-	-	-	143,173.08
处置或报废	-	-	-	(140,883.37)	(140,883.37)
年末余额	<u>25,724,503.04</u>	<u>279,620.59</u>	<u>549,302.37</u>	<u>9,892,175.95</u>	<u>36,445,601.95</u>
减值准备					
年初及年末余额	<u>6,531,454.41</u>	-	-	-	<u>6,531,454.41</u>
账面价值					
年末	<u>41,660,522.29</u>	<u>359,529.39</u>	<u>644,266.01</u>	<u>11,352,022.89</u>	<u>54,016,340.58</u>
年初	<u>27,912,046.45</u>	<u>438,826.90</u>	<u>586,817.82</u>	<u>9,674,082.83</u>	<u>38,611,774.00</u>

于2026年3月31日、2025年12月31日、2024年12月31日及2023年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产、持有待售的固定资产和经营性租出的固定资产。

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 使用权资产

（1）使用权资产情况

	2026年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
成本				
期/年初余额	66,376,857.37	48,977,623.97	30,572,268.65	22,799,597.18
汇率折算影响	(105,420.69)	245,095.32	-	-
增加	-	17,377,827.40	21,330,689.79	8,386,484.55
租赁终止	-	-	(2,604,946.31)	-
转出	-	(223,689.32)	(320,388.16)	(613,813.08)
期/年末余额	<u>66,271,436.68</u>	<u>66,376,857.37</u>	<u>48,977,623.97</u>	<u>30,572,268.65</u>
累计折旧				
期/年初余额	42,716,701.96	30,541,580.29	21,496,826.62	12,633,315.66
汇率折算影响	(26,195.75)	13,684.31	(1,145.60)	-
计提	3,097,418.48	12,202,447.12	11,718,127.13	9,006,684.04
租赁终止	-	-	(2,604,946.31)	-
转出	-	(41,009.76)	(67,281.55)	(143,173.08)
期/年末余额	<u>45,787,924.69</u>	<u>42,716,701.96</u>	<u>30,541,580.29</u>	<u>21,496,826.62</u>
账面价值				
期/年末	<u>20,483,511.99</u>	<u>23,660,155.41</u>	<u>18,436,043.68</u>	<u>9,075,442.03</u>
期/年初	<u>23,660,155.41</u>	<u>18,436,043.68</u>	<u>9,075,442.03</u>	<u>10,166,281.52</u>

本集团的使用权资产主要为房屋建筑物。

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产

（1） 无形资产情况

2026年3月31日

	特许使用权	软件	合计
原价			
期初余额	17,177,872.08	30,069,545.46	47,247,417.54
购置	7,727,365.00	1,886.79	7,729,251.79
本期减少	<u>(5,900,343.09)</u>	<u>(4,765,072.49)</u>	<u>(10,665,415.58)</u>
期末余额	<u>19,004,893.99</u>	<u>25,306,359.76</u>	<u>44,311,253.75</u>
累计摊销			
期初余额	9,034,113.85	8,610,599.95	17,644,713.80
计提	3,324,579.19	2,047,516.27	5,372,095.46
本期减少	<u>(5,900,343.09)</u>	<u>(4,765,072.49)</u>	<u>(10,665,415.58)</u>
期末余额	<u>6,458,349.95</u>	<u>5,893,043.73</u>	<u>12,351,393.68</u>
账面价值			
期末	<u>12,546,544.04</u>	<u>19,413,316.03</u>	<u>31,959,860.07</u>
期初	<u>8,143,758.23</u>	<u>21,458,945.51</u>	<u>29,602,703.74</u>

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产（续）

（1） 无形资产情况（续）

2025年12月31日

	特许使用权	软件	合计
原价			
年初余额	35,316,429.09	23,958,427.52	59,274,856.61
购置	2,068,215.87	12,958,074.39	15,026,290.26
在建工程转入	-	1,324,983.23	1,324,983.23
本年减少	<u>(20,206,772.88)</u>	<u>(8,171,939.68)</u>	<u>(28,378,712.56)</u>
年末余额	<u>17,177,872.08</u>	<u>30,069,545.46</u>	<u>47,247,417.54</u>
累计摊销			
年初余额	21,199,767.52	11,491,678.33	32,691,445.85
计提	8,041,119.21	5,290,861.30	13,331,980.51
本年减少	<u>(20,206,772.88)</u>	<u>(8,171,939.68)</u>	<u>(28,378,712.56)</u>
年末余额	<u>9,034,113.85</u>	<u>8,610,599.95</u>	<u>17,644,713.80</u>
账面价值			
年末	<u>8,143,758.23</u>	<u>21,458,945.51</u>	<u>29,602,703.74</u>
年初	<u>14,116,661.57</u>	<u>12,466,749.19</u>	<u>26,583,410.76</u>

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产（续）

（1） 无形资产情况（续）

2024年12月31日

	特许使用权	软件	合计
原价			
年初余额	44,349,858.20	21,413,194.77	65,763,052.97
购置	7,612,143.71	3,499,854.98	11,111,998.69
本年减少	<u>(16,645,572.82)</u>	<u>(954,622.23)</u>	<u>(17,600,195.05)</u>
年末余额	<u>35,316,429.09</u>	<u>23,958,427.52</u>	<u>59,274,856.61</u>
累计摊销			
年初余额	23,435,215.52	5,954,260.39	29,389,475.91
计提	14,410,124.82	6,492,040.17	20,902,164.99
本年减少	<u>(16,645,572.82)</u>	<u>(954,622.23)</u>	<u>(17,600,195.05)</u>
年末余额	<u>21,199,767.52</u>	<u>11,491,678.33</u>	<u>32,691,445.85</u>
账面价值			
年末	<u>14,116,661.57</u>	<u>12,466,749.19</u>	<u>26,583,410.76</u>
年初	<u>20,914,642.68</u>	<u>15,458,934.38</u>	<u>36,373,577.06</u>

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产（续）

（1） 无形资产情况（续）

2023年12月31日

	特许使用权	软件	合计
原价			
年初余额	26,630,562.78	4,653,698.06	31,284,260.84
购置	16,898,633.76	15,415,522.59	32,314,156.35
在建工程转入	921,688.20	2,084,905.60	3,006,593.80
本年减少	<u>(101,026.54)</u>	<u>(740,931.48)</u>	<u>(841,958.02)</u>
年末余额	<u>44,349,858.20</u>	<u>21,413,194.77</u>	<u>65,763,052.97</u>
累计摊销			
年初余额	8,576,983.34	1,045,881.52	9,622,864.86
计提	14,959,258.72	5,649,310.35	20,608,569.07
本年减少	<u>(101,026.54)</u>	<u>(740,931.48)</u>	<u>(841,958.02)</u>
年末余额	<u>23,435,215.52</u>	<u>5,954,260.39</u>	<u>29,389,475.91</u>
账面价值			
年末	<u>20,914,642.68</u>	<u>15,458,934.38</u>	<u>36,373,577.06</u>
年初	<u>18,053,579.44</u>	<u>3,607,816.54</u>	<u>21,661,395.98</u>

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期待摊费用

2026年3月31日

	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费用	3,062,154.30	-	(322,677.39)	2,739,476.91
系统服务费	<u>249,582.57</u>	<u>-</u>	<u>(63,240.94)</u>	<u>186,341.63</u>
合计	<u>3,311,736.87</u>	<u>-</u>	<u>(385,918.33)</u>	<u>2,925,818.54</u>

2025年12月31日

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费用	4,652,436.47	556,206.32	(2,146,488.49)	3,062,154.30
系统服务费	<u>433,962.27</u>	<u>53,097.35</u>	<u>(237,477.05)</u>	<u>249,582.57</u>
合计	<u>5,086,398.74</u>	<u>609,303.67</u>	<u>(2,383,965.54)</u>	<u>3,311,736.87</u>

2024年12月31日

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费用	6,767,151.13	888,672.50	(3,003,387.16)	4,652,436.47
系统服务费	<u>172,783.02</u>	<u>452,830.19</u>	<u>(191,650.94)</u>	<u>433,962.27</u>
合计	<u>6,939,934.15</u>	<u>1,341,502.69</u>	<u>(3,195,038.10)</u>	<u>5,086,398.74</u>

2023年12月31日

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费用	5,323,550.77	4,370,696.69	(2,927,096.33)	6,767,151.13
系统服务费	<u>365,837.37</u>	<u>-</u>	<u>(193,054.35)</u>	<u>172,783.02</u>
合计	<u>5,689,388.14</u>	<u>4,370,696.69</u>	<u>(3,120,150.68)</u>	<u>6,939,934.15</u>

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

	2026年3月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	370,364.80	74,072.96
租赁负债	20,113,147.19	3,136,650.56
合计	20,483,511.99	3,210,723.52
	2025年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	425,497.05	85,099.41
租赁负债	23,234,658.36	3,638,260.70
合计	23,660,155.41	3,723,360.11
	2024年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	151,128.68	28,262.88
租赁负债	18,284,915.00	3,056,040.76
合计	18,436,043.68	3,084,303.64
	2023年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	208,876.40	41,775.28
租赁负债	8,866,565.63	1,376,158.54
合计	9,075,442.03	1,417,933.82

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债（续）

（2） 未经抵销的递延所得税负债

2026年3月31日	
应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	
20,483,511.99	3,210,723.52
2025年12月31日	
应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	
23,660,155.41	3,723,360.11
2024年12月31日	
应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	
18,436,043.68	3,084,303.64
2023年12月31日	
应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	
9,075,442.03	1,417,933.82

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

2026年3月31日	
抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	
3,210,723.52	-
递延所得税负债	
3,210,723.52	-
2025年12月31日	
抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	
3,723,360.11	-
递延所得税负债	
3,723,360.11	-
2024年12月31日	
抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	
3,084,303.64	-
递延所得税负债	
3,084,303.64	-
2023年12月31日	
抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	
1,417,933.82	-
递延所得税负债	
1,417,933.82	-

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债（续）

（4） 未确认递延所得税资产明细

	2026年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
可抵扣暂时性差异	60,516,951.16	78,143,348.38	53,602,556.76	44,087,544.73
可抵扣亏损	<u>2,176,374,280.02</u>	<u>2,031,556,257.34</u>	<u>1,609,970,057.52</u>	<u>1,092,271,437.18</u>
合计	<u>2,236,891,231.18</u>	<u>2,109,699,605.72</u>	<u>1,663,572,614.28</u>	<u>1,136,358,981.91</u>

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期日分析

	2026年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
2024年	-	-	-	1,877,201.80
2025年	-	-	8,145,763.42	9,648,162.21
2026年	12,415,927.35	12,425,019.97	12,425,019.97	13,136,307.07
2027年	19,315,474.78	19,315,474.78	19,626,638.12	19,774,793.67
2028年	44,219,804.33	44,219,804.33	44,219,804.33	44,219,804.33
2029年	66,133,907.13	66,133,907.13	66,557,489.47	66,133,907.13
2030年	76,498,088.56	76,498,088.56	76,498,088.56	76,498,088.56
2031年	182,779,456.87	175,215,293.64	175,215,293.64	175,215,293.64
2032年	247,983,253.01	247,983,253.01	247,983,253.01	247,983,253.01
2033年	437,750,380.52	437,750,380.52	437,750,380.52	437,750,380.52
2034年	521,043,468.65	521,043,468.65	521,043,468.65	-
2035年	430,971,566.75	430,971,566.75	-	-
2036年	137,262,952.07	-	-	-
不会过期的可抵扣 亏损（注）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>504,857.83</u>	<u>34,245.24</u>
合计	<u>2,176,374,280.02</u>	<u>2,031,556,257.34</u>	<u>1,609,970,057.52</u>	<u>1,092,271,437.18</u>

注：加特兰德国可抵扣亏损无到期日。

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 其他非流动资产

	2026年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
预付资产采购款	<u>6,996,850.00</u>	<u>5,674,751.70</u>	<u>8,910,028.15</u>	<u>1,162,078.31</u>

16. 短期借款

	2026年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
信用借款	<u>157,229,286.15</u>	<u>115,066,825.00</u>	<u>139,813,641.53</u>	<u>69,669,468.05</u>

于2026年3月31日、2025年12月31日、2024年12月31日及2023年12月31日，上述借款的年利率分别为1.95%至3.0%、2.45%至3.0%、2.75%至3.5%及3.2%至3.5%。

17. 应付账款

（1）应付账款列示

	2026年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	29,499,864.52	22,912,334.37	17,225,375.10	12,446,785.37
1年至2年	<u>371,286.58</u>	<u>194,339.50</u>	-	-
合计	<u>29,871,151.10</u>	<u>23,106,673.87</u>	<u>17,225,375.10</u>	<u>12,446,785.37</u>

于2026年3月31日、2025年12月31日、2024年12月31日及2023年12月31日，本集团无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

18. 合同负债

	2026年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
预收货款	<u>4,408,053.09</u>	<u>26,801,422.25</u>	-	-

于2026年3月31日、2025年12月31日、2024年12月31日及2023年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要合同负债。

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

截至2026年3月31日止3个月期间

	期初余额	汇率变动	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	84,492,875.03	(24,417.90)	81,563,994.36	(131,575,229.08)	34,457,222.41
离职后福利（设定提存计划）	<u>8,853,155.63</u>	<u>(3,016.61)</u>	<u>6,488,282.81</u>	<u>(13,303,196.87)</u>	<u>2,035,224.96</u>
合计	<u>93,346,030.66</u>	<u>(27,434.51)</u>	<u>88,052,277.17</u>	<u>(144,878,425.95)</u>	<u>36,492,447.37</u>

2025年

	年初余额	汇率变动	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	70,323,768.55	50,006.39	315,348,763.78	(301,229,663.69)	84,492,875.03
离职后福利（设定提存计划）	<u>1,824,650.22</u>	<u>2,105.89</u>	<u>24,936,707.80</u>	<u>(17,910,308.28)</u>	<u>8,853,155.63</u>
合计	<u>72,148,418.77</u>	<u>52,112.28</u>	<u>340,285,471.58</u>	<u>(319,139,971.97)</u>	<u>93,346,030.66</u>

2024年

	年初余额	汇率变动	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	65,372,568.09	(13,563.93)	283,378,355.71	(278,413,591.32)	70,323,768.55
离职后福利（设定提存计划）	<u>1,600,769.72</u>	<u>(233.99)</u>	<u>22,528,305.01</u>	<u>(22,304,190.52)</u>	<u>1,824,650.22</u>
合计	<u>66,973,337.81</u>	<u>(13,797.92)</u>	<u>305,906,660.72</u>	<u>(300,717,781.84)</u>	<u>72,148,418.77</u>

2023年

	年初余额	汇率变动	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	47,596,050.41	-	220,947,174.28	(203,170,656.60)	65,372,568.09
离职后福利（设定提存计划）	<u>943,571.52</u>	<u>-</u>	<u>16,587,882.30</u>	<u>(15,930,684.10)</u>	<u>1,600,769.72</u>
合计	<u>48,539,621.93</u>	<u>-</u>	<u>237,535,056.58</u>	<u>(219,101,340.70)</u>	<u>66,973,337.81</u>

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应付职工薪酬（续）

（2） 短期薪酬列示

截至2026年3月31日止3个月期间

	期初余额	汇率变动	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	82,856,440.21	(24,417.90)	70,892,671.72	(121,864,194.37)	31,860,499.66
职工福利费	-	-	1,453,106.32	(1,453,106.32)	-
社会保险费	1,165,683.82	-	3,622,293.82	(3,688,649.89)	1,099,327.75
其中：医疗保险费	1,059,395.86	-	3,524,107.44	(3,507,921.06)	1,075,582.24
工伤保险费	106,287.96	-	91,101.33	(173,643.78)	23,745.51
生育保险费	-	-	7,085.05	(7,085.05)	-
住房公积金	-	-	4,883,805.79	(3,616,967.79)	1,266,838.00
工会经费和职工教育经费	-	-	37,332.36	(37,332.36)	-
离职补偿	470,751.00	-	593,596.00	(833,790.00)	230,557.00
其他短期薪酬	-	-	81,188.35	(81,188.35)	-
合计	<u>84,492,875.03</u>	<u>(24,417.90)</u>	<u>81,563,994.36</u>	<u>(131,575,229.08)</u>	<u>34,457,222.41</u>

2025年

	年初余额	汇率变动	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	69,286,516.87	50,069.46	273,463,559.86	(259,943,705.98)	82,856,440.21
职工福利费	15,633.43	-	4,883,367.43	(4,899,000.86)	-
社会保险费	1,021,618.25	(63.07)	13,734,178.61	(13,590,049.97)	1,165,683.82
其中：医疗保险费	1,003,338.29	(63.07)	13,410,107.78	(13,353,987.14)	1,059,395.86
工伤保险费	18,279.96	-	308,052.31	(220,044.31)	106,287.96
生育保险费	-	-	16,018.52	(16,018.52)	-
住房公积金	-	-	18,861,553.82	(18,861,553.82)	-
工会经费和职工教育经费	-	-	521,101.06	(521,101.06)	-
离职补偿	-	-	3,397,097.00	(2,926,346.00)	470,751.00
其他短期薪酬	-	-	487,906.00	(487,906.00)	-
合计	<u>70,323,768.55</u>	<u>50,006.39</u>	<u>315,348,763.78</u>	<u>(301,229,663.69)</u>	<u>84,492,875.03</u>

2024年

	年初余额	汇率变动	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	60,214,985.95	(13,585.93)	246,040,932.83	(236,955,815.98)	69,286,516.87
职工福利费	-	-	5,406,276.34	(5,390,642.91)	15,633.43
社会保险费	992,942.14	22.00	12,537,916.18	(12,509,262.07)	1,021,618.25
其中：医疗保险费	976,839.63	22.00	12,292,216.83	(12,265,740.17)	1,003,338.29
工伤保险费	16,102.51	-	240,575.75	(238,398.30)	18,279.96
生育保险费	-	-	5,123.60	(5,123.60)	-
住房公积金	-	-	17,272,744.20	(17,272,744.20)	-
工会经费和职工教育经费	-	-	498,146.62	(498,146.62)	-
离职补偿	4,164,640.00	-	1,117,143.00	(5,281,783.00)	-
其他短期薪酬	-	-	505,196.54	(505,196.54)	-
合计	<u>65,372,568.09</u>	<u>(13,563.93)</u>	<u>283,378,355.71</u>	<u>(278,413,591.32)</u>	<u>70,323,768.55</u>

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应付职工薪酬（续）

（2） 短期薪酬列示（续）

2023年

	年初余额	汇率变动	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	39,720,421.82	-	192,258,594.25	(171,764,030.12)	60,214,985.95
职工福利费	-	-	4,437,695.10	(4,437,695.10)	-
社会保险费	587,508.59	-	10,102,693.74	(9,697,260.19)	992,942.14
其中：医疗保险费	578,015.35	-	9,906,667.01	(9,507,842.73)	976,839.63
工伤保险费	9,493.24	-	168,349.54	(161,740.27)	16,102.51
生育保险费	-	-	27,677.19	(27,677.19)	-
住房公积金	-	-	12,974,624.96	(12,974,624.96)	-
工会经费和职工教育经费	-	-	429,229.21	(429,229.21)	-
离职补偿	7,288,120.00	-	476,412.43	(3,599,892.43)	4,164,640.00
其他短期薪酬	-	-	267,924.59	(267,924.59)	-
合计	<u>47,596,050.41</u>	<u>-</u>	<u>220,947,174.28</u>	<u>(203,170,656.60)</u>	<u>65,372,568.09</u>

（3） 设定提存计划列示

截至2026年3月31日止3个月期间

	期初余额	汇率变动	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	8,588,355.04	(3,016.61)	6,276,684.52	(12,885,977.14)	1,976,045.81
失业保险费	<u>264,800.59</u>	<u>-</u>	<u>211,598.29</u>	<u>(417,219.73)</u>	<u>59,179.15</u>
合计	<u>8,853,155.63</u>	<u>(3,016.61)</u>	<u>6,488,282.81</u>	<u>(13,303,196.87)</u>	<u>2,035,224.96</u>

2025年

	年初余额	汇率变动	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,769,463.44	2,105.89	24,105,643.21	(17,288,857.50)	8,588,355.04
失业保险费	<u>55,186.78</u>	<u>-</u>	<u>831,064.59</u>	<u>(621,450.78)</u>	<u>264,800.59</u>
合计	<u>1,824,650.22</u>	<u>2,105.89</u>	<u>24,936,707.80</u>	<u>(17,910,308.28)</u>	<u>8,853,155.63</u>

2024年

	年初余额	汇率变动	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,551,848.14	(233.99)	21,799,287.88	(21,581,438.59)	1,769,463.44
失业保险费	<u>48,921.58</u>	<u>-</u>	<u>729,017.13</u>	<u>(722,751.93)</u>	<u>55,186.78</u>
合计	<u>1,600,769.72</u>	<u>(233.99)</u>	<u>22,528,305.01</u>	<u>(22,304,190.52)</u>	<u>1,824,650.22</u>

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应付职工薪酬（续）

（3） 设定提存计划列示（续）

2023年

	年初余额	汇率变动	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	914,795.60	-	16,099,666.10	(15,462,613.56)	1,551,848.14
失业保险费	28,775.92	-	488,216.20	(468,070.54)	48,921.58
合计	943,571.52	-	16,587,882.30	(15,930,684.10)	1,600,769.72

20. 应交税费

	2026年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
企业所得税	2,182,232.63	527,834.98	178,505.71	-
个人所得税	5,628,435.25	7,015,481.63	6,910,594.61	6,166,197.01
增值税	379,176.60	373,132.33	381,275.94	307,801.84
其他	123,944.18	260,125.12	145,451.46	55,909.90
合计	8,313,788.66	8,176,574.06	7,615,827.72	6,529,908.75

21. 其他应付款

（1） 按款项性质分类情况

	2026年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
政府补助	14,606,379.46	14,606,379.46	18,205,116.67	3,900,000.00
往来款项	8,179,306.79	24,357,334.03	14,248,951.07	16,184,510.72
代收代付人才补贴款	-	1,900,000.00	2,968,660.00	-
代扣代缴社保公积金	2,460,694.11	1,229,292.56	1,162,855.13	1,032,567.60
保证金	323,822.00	524,150.23	668,665.14	406,541.09
暂收投资款	-	655,000,000.00	-	-
合计	25,570,202.36	697,617,156.28	37,254,248.01	21,523,619.41

于2026年3月31日、2025年12月31日、2024年12月31日及2023年12月31日，本集团无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 一年内到期的非流动负债

	2026年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
一年内到期的长期借款 （附注五、24）	18,760,007.67	43,713,752.32	4,017,111.11	-
一年内到期的租赁负债 （附注五、25）	<u>11,983,170.58</u>	<u>12,449,233.04</u>	<u>12,599,699.55</u>	<u>4,526,199.40</u>
合计	<u>30,743,178.25</u>	<u>56,162,985.36</u>	<u>16,616,810.66</u>	<u>4,526,199.40</u>

23. 其他流动负债

	2026年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
合同负债待转销项税	<u>21,200.58</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

24. 长期借款

	2026年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
信用借款	61,833,689.01	119,037,433.73	20,017,111.11	-
减：一年内到期的长期借 款	<u>18,760,007.67</u>	<u>43,713,752.32</u>	<u>4,017,111.11</u>	<u>-</u>
合计	<u>43,073,681.34</u>	<u>75,323,681.41</u>	<u>16,000,000.00</u>	<u>-</u>

于2026年3月31日、2025年12月31日及2024年12月31日，上述借款的年利率分别为为2.45%至4.89%、2.45至4.89%及2.8%。

25. 租赁负债

	2026年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
租赁负债	22,329,263.29	24,782,066.04	19,053,558.18	9,035,863.38
减：一年内到期的租赁负 债	<u>11,983,170.58</u>	<u>12,449,233.04</u>	<u>12,599,699.55</u>	<u>4,526,199.40</u>
合计	<u>10,346,092.71</u>	<u>12,332,833.00</u>	<u>6,453,858.63</u>	<u>4,509,663.98</u>

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度 人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 递延收益

2026年3月31日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	<u>20,083,477.10</u>	<u>3,900,000.00</u>	<u>(2,426,662.13)</u>	<u>21,556,814.97</u>

2025年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>6,035,620.00</u>	<u>17,769,699.41</u>	<u>(3,721,842.31)</u>	<u>20,083,477.10</u>

2024年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>2,185,400.00</u>	<u>4,287,300.00</u>	<u>(437,080.00)</u>	<u>6,035,620.00</u>

2023年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>-</u>	<u>2,185,400.00</u>	<u>-</u>	<u>2,185,400.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 股本/实收资本

截至2026年3月31日止3个月期间

	期初余额	本期增减变动					期末余额
		增资	股权转让	股份制改制	其他	小计	
陈嘉澍	1,715,873.00	-	-	1,715,873.00	-	1,715,873.00	3,431,746.00
南昌矽创企业管理合伙企业（有限合伙）	2,950,777.00	-	-	2,950,777.00	-	2,950,777.00	5,901,554.00
矽力杰	1,330,383.00	-	(439,658.00)	1,330,383.00	-	890,725.00	2,221,108.00
香港紫藤责任有限公司	1,203,326.00	-	-	1,203,326.00	-	1,203,326.00	2,406,652.00
薛旦	396,842.00	-	-	396,842.00	-	396,842.00	793,684.00
上海峰瑞创业投资中心（有限合伙）	317,460.00	-	-	317,460.00	-	317,460.00	634,920.00
中金佳泰贰期（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	177,959.00	-	-	177,959.00	-	177,959.00	355,918.00
苏州华兴志达股权投资合伙企业（有限合伙）	529,135.00	-	-	529,135.00	-	529,135.00	1,058,270.00
China Mobility (HK) Limited	145,124.00	-	-	145,124.00	-	145,124.00	290,248.00
无锡加盛巢生壹号创业投资合伙企业（有限合伙）	105,785.00	-	(211,570.00)	105,785.00	-	(105,785.00)	-
重庆峰瑞卓越一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	105,821.00	-	-	105,821.00	-	105,821.00	211,642.00
重庆正青企业管理有限公司	105,820.00	-	-	105,820.00	-	105,820.00	211,640.00
嘉兴尚顺华金顺源股权投资合伙企业（有限合伙）	234,226.00	-	(104,191.00)	234,226.00	-	130,035.00	364,261.00
广州盈越同行创业投资合伙企业（有限合伙）	400,876.00	-	(136,869.00)	400,876.00	-	264,007.00	664,883.00
先进制造产业投资基金二期（有限合伙）	510,593.00	-	-	510,593.00	-	510,593.00	1,021,186.00
苏州铎兴志庆创业投资中心（有限合伙）	228,722.00	-	-	228,722.00	-	228,722.00	457,444.00
海南交银国际科创盛兴股权投资合伙企业（有限合伙）	68,616.00	-	-	68,616.00	-	68,616.00	137,232.00
朗玛三十九号（深圳）创业投资中心（有限合伙）	114,361.00	-	-	114,361.00	-	114,361.00	228,722.00
无锡复星嘉兰创业投资合伙企业（有限合伙）	732,152.00	-	-	732,152.00	-	732,152.00	1,464,304.00
青岛伊敦战新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	215,823.00	-	-	215,823.00	-	215,823.00	431,646.00
珠海歌斐纯宝股权投资基金中心（有限合伙）	107,912.00	-	-	107,912.00	-	107,912.00	215,824.00
青岛盈泽投资合伙企业（有限合伙）	75,538.00	-	-	75,538.00	-	75,538.00	151,076.00
嘉兴君矿股权投资合伙企业（有限合伙）	43,165.00	-	-	43,165.00	-	43,165.00	86,330.00
盐城经济技术开发区未来城君添新兴产业投资基金（有限合伙）	32,373.00	-	-	32,373.00	-	32,373.00	64,746.00
共青城星兰投资合伙企业（有限合伙）	16,983.00	-	-	16,983.00	-	16,983.00	33,966.00
国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司	88,584.00	-	-	88,584.00	-	88,584.00	177,168.00

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 股本/实收资本（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间（续）

	期初余额	本期增减变动					期末余额
		增资	股权转让	股份制改制	其他	小计	
上海国鑫创业投资有限公司	86,812.00	-	-	86,812.00	-	86,812.00	173,624.00
福州创新创新创业合伙企业（有限合伙）	35,434.00	-	-	35,434.00	-	35,434.00	70,868.00
无锡睿势九期创业投资合伙企业（有限合伙）	56,458.00	-	-	56,458.00	-	56,458.00	112,916.00
安徽中湾微智创业投资基金合伙企业（有限合伙）	99,469.00	-	-	99,469.00	-	99,469.00	198,938.00
粤港澳大湾区科技创新产业投资基金（有限合伙）	99,469.00	-	-	99,469.00	-	99,469.00	198,938.00
上海张科垚坤创业投资合伙企业（有限合伙）	85,543.00	-	-	85,543.00	-	85,543.00	171,086.00
上海浦东引领区投资中心（有限合伙）	85,543.00	-	-	85,543.00	-	85,543.00	171,086.00
苏州永鑫开拓二号股权投资合伙企业（有限合伙）	-	85,542.00	-	-	-	85,542.00	85,542.00
泰州永鑫融堰创业投资合伙企业（有限合伙）	-	85,542.00	-	-	-	85,542.00	85,542.00
无锡睿势七期创业投资合伙企业（有限合伙）	-	342,172.00	-	-	-	342,172.00	342,172.00
安徽源博企业管理合伙企业（有限合伙）	-	102,650.00	-	-	-	102,650.00	102,650.00
苏州和基科技发展有限公司	-	188,194.00	-	-	-	188,194.00	188,194.00
扬州君微创业投资合伙企业（有限合伙）	-	171,086.00	-	-	-	171,086.00	171,086.00
山证创新投资有限公司	-	171,086.00	-	-	-	171,086.00	171,086.00
央视融媒体产业投资基金（有限合伙）	-	342,172.00	-	-	-	342,172.00	342,172.00
安徽科讯人工智能创业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	102,650.00	-	-	-	102,650.00	102,650.00
聚源启芯创业投资（上海）合伙企业（有限合伙）	-	205,304.00	-	-	-	205,304.00	205,304.00
上海盈车嘉惠咨询管理合伙企业（有限合伙）	-	102,650.00	164,872.00	-	-	267,522.00	267,522.00
国风投新智股权投资基金（广州）合伙企业（有限合伙）	-	342,172.00	-	-	-	342,172.00	342,172.00
华芯鼎新（北京）股权投资基金（有限合伙）	-	1,026,516.00	-	-	-	1,026,516.00	1,026,516.00
杭州芯泉微创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	274,786.00	-	-	274,786.00	274,786.00
共青城众松聚力创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	104,191.00	-	-	104,191.00	104,191.00
佛山市澳洋衡高创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	75,278.00	-	-	75,278.00	75,278.00
东台市东拓产业投资有限公司	-	-	61,591.00	-	-	61,591.00	61,591.00
南通壹叁静嘉创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	211,570.00	-	-	211,570.00	211,570.00
合计	12,502,957.00	3,267,736.00	-	12,502,957.00	-	15,770,693.00	28,273,650.00

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 股本/实收资本（续）

2025年

	年初余额	本年增减变动					年末余额
		增资	股权转让	股份制改制	其他	小计	
陈嘉澍	1,200,000.00	-	-	-	515,873.00	515,873.00	1,715,873.00
南昌矽创企业管理合伙企业（有限合伙）	196,650.00	-	-	-	2,754,127.00	2,754,127.00	2,950,777.00
矽力杰	793,651.00	-	536,732.00	-	-	536,732.00	1,330,383.00
香港紫藤责任有限公司	1,190,477.00	12,849.00	-	-	-	12,849.00	1,203,326.00
薛旦	396,842.00	-	-	-	-	-	396,842.00
上海峰瑞创业投资中心（有限合伙）	317,460.00	-	-	-	-	-	317,460.00
中金佳泰贰期（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	785,315.00	-	(607,356.00)	-	-	(607,356.00)	177,959.00
苏州华兴志达股权投资合伙企业（有限合伙）	529,135.00	-	-	-	-	-	529,135.00
China Mobility (HK) Limited	145,124.00	-	-	-	-	-	145,124.00
无锡加盛巢生壹号创业投资合伙企业（有限合伙）	105,785.00	-	-	-	-	-	105,785.00
重庆峰瑞卓越一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	105,821.00	-	-	-	-	-	105,821.00
重庆正青企业管理有限公司	105,820.00	-	-	-	-	-	105,820.00
嘉兴尚顺华金顺源股权投资合伙企业（有限合伙）	370,810.00	-	(136,584.00)	-	-	(136,584.00)	234,226.00
广州盈越同行创业投资合伙企业（有限合伙）	400,876.00	-	-	-	-	-	400,876.00
先进制造产业投资基金二期（有限合伙）	510,593.00	-	-	-	-	-	510,593.00
苏州铎兴志庆创业投资中心（有限合伙）	228,722.00	-	-	-	-	-	228,722.00
海南交银国际科创盛兴股权投资合伙企业（有限合伙）	68,616.00	-	-	-	-	-	68,616.00
朗玛三十九号（深圳）创业投资中心（有限合伙）	114,361.00	-	-	-	-	-	114,361.00
无锡复星嘉兰创业投资合伙企业（有限合伙）	595,568.00	-	136,584.00	-	-	136,584.00	732,152.00
青岛伊敦战新产业投资基金合伙企业（有限合伙）	215,823.00	-	-	-	-	-	215,823.00
珠海歌斐纯宝股权投资基金中心（有限合伙）	107,912.00	-	-	-	-	-	107,912.00
青岛盈泽投资合伙企业（有限合伙）	75,538.00	-	-	-	-	-	75,538.00
嘉兴君矿股权投资合伙企业（有限合伙）	43,165.00	-	-	-	-	-	43,165.00
盐城经济技术开发区未来城君源新兴产业投资基金（有限合伙）	32,373.00	-	-	-	-	-	32,373.00
共青城星兰投资合伙企业（有限合伙）	16,983.00	-	-	-	-	-	16,983.00
国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司	88,584.00	-	-	-	-	-	88,584.00
上海国鑫创业投资有限公司	86,812.00	-	-	-	-	-	86,812.00
福州创新创投投资合伙企业（有限合伙）	35,434.00	-	-	-	-	-	35,434.00
无锡睿势九期创业投资合伙企业（有限合伙）	-	56,458.00	-	-	-	56,458.00	56,458.00
安徽中湾微智创业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	64,157.00	35,312.00	-	-	99,469.00	99,469.00
粤港澳大湾区科技创新产业投资基金（有限合伙）	-	64,157.00	35,312.00	-	-	99,469.00	99,469.00
上海张科垚坤创业投资合伙企业（有限合伙）	-	85,543.00	-	-	-	85,543.00	85,543.00
上海浦东引领区投资中心（有限合伙）	-	85,543.00	-	-	-	85,543.00	85,543.00
合计	8,864,250.00	368,707.00	-	-	3,270,000.00	3,638,707.00	12,502,957.00

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 股本/实收资本（续）

2024年

	年初余额	本年增减变动					年末余额
		增资	股权转让	股份制改制	其他	小计	
陈嘉澍	1,200,000.00	-	-	-	-	-	1,200,000.00
南昌矽创企业管理合伙企业（有限合伙）	196,650.00	-	-	-	-	-	196,650.00
矽力杰	793,651.00	-	-	-	-	-	793,651.00
香港紫藤责任有限公司	1,190,477.00	-	-	-	-	-	1,190,477.00
薛旦	396,842.00	-	-	-	-	-	396,842.00
上海峰瑞创业投资中心（有限合伙）	317,460.00	-	-	-	-	-	317,460.00
中金佳泰贰期（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,058,201.00	-	(272,886.00)	-	-	(272,886.00)	785,315.00
苏州华兴志达股权投资合伙企业（有限合伙）	529,135.00	-	-	-	-	-	529,135.00
China Mobility (HK) Limited	145,124.00	-	-	-	-	-	145,124.00
无锡加盛巢生壹号创业投资合伙企业（有限合伙）	105,785.00	-	-	-	-	-	105,785.00
重庆峰瑞卓越一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	105,821.00	-	-	-	-	-	105,821.00
重庆正菁企业管理有限公司	105,820.00	-	-	-	-	-	105,820.00
嘉兴尚顺华金顺源股权投资合伙企业（有限合伙）	370,810.00	-	-	-	-	-	370,810.00
广州盈越同行创业投资合伙企业（有限合伙）	400,876.00	-	-	-	-	-	400,876.00
先进制造产业投资基金二期（有限合伙）	457,443.00	53,150.00	-	-	-	53,150.00	510,593.00
苏州铎兴志庆创业投资中心（有限合伙）	228,722.00	-	-	-	-	-	228,722.00
海南交银国际科创盛兴股权投资合伙企业（有限合伙）	68,616.00	-	-	-	-	-	68,616.00
朗玛三十九号（深圳）创业投资中心（有限合伙）	114,361.00	-	-	-	-	-	114,361.00
无锡复星嘉兰创业投资合伙企业（有限合伙）	322,682.00	-	272,886.00	-	-	272,886.00	595,568.00
青岛伊敦战新产业投资基金合伙企业（有限合伙）	215,823.00	-	-	-	-	-	215,823.00
珠海歌斐纯宝股权投资基金中心（有限合伙）	107,912.00	-	-	-	-	-	107,912.00
青岛盈泽投资合伙企业（有限合伙）	75,538.00	-	-	-	-	-	75,538.00
嘉兴君旷股权投资合伙企业（有限合伙）	43,165.00	-	-	-	-	-	43,165.00
盐城经济技术开发区未来城君砾新兴产业投资基金（有限合伙）	32,373.00	-	-	-	-	-	32,373.00
共青城星兰投资合伙企业（有限合伙）	16,983.00	-	-	-	-	-	16,983.00
国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司	-	88,584.00	-	-	-	88,584.00	88,584.00
上海国鑫创业投资有限公司	-	86,812.00	-	-	-	86,812.00	86,812.00
福州创新创投投资合伙企业（有限合伙）	-	35,434.00	-	-	-	35,434.00	35,434.00
合计	8,600,270.00	263,980.00	-	-	-	263,980.00	8,864,250.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 股本/实收资本（续）

2023年

	年初余额	本年增减变动					年末余额
		增资	股权转让	股份制改制	其他	小计	
陈嘉澍	1,200,000.00	-	-	-	-	-	1,200,000.00
南昌矽创企业管理合伙企业（有限合伙）	196,650.00	-	-	-	-	-	196,650.00
矽力杰	793,651.00	-	-	-	-	-	793,651.00
香港紫藤责任有限公司	1,190,477.00	-	-	-	-	-	1,190,477.00
薛旦	396,842.00	-	-	-	-	-	396,842.00
上海峰瑞创业投资中心（有限合伙）	317,460.00	-	-	-	-	-	317,460.00
中金佳泰贰期（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,058,201.00	-	-	-	-	-	1,058,201.00
苏州华兴志达股权投资合伙企业（有限合伙）	529,135.00	-	-	-	-	-	529,135.00
China Mobility (HK) Limited	145,124.00	-	-	-	-	-	145,124.00
无锡加盛巢生壹号创业投资合伙企业（有限合伙）	105,785.00	-	-	-	-	-	105,785.00
重庆峰瑞卓越一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	105,821.00	-	-	-	-	-	105,821.00
重庆正青企业管理有限公司	105,820.00	-	-	-	-	-	105,820.00
嘉兴尚颐华金顺源股权投资合伙企业（有限合伙）	370,810.00	-	-	-	-	-	370,810.00
广州盈越同行创业投资合伙企业（有限合伙）	400,876.00	-	-	-	-	-	400,876.00
先进制造产业投资基金二期（有限合伙）	457,443.00	-	-	-	-	-	457,443.00
苏州铎兴志庆创业投资中心（有限合伙）	228,722.00	-	-	-	-	-	228,722.00
海南交银国际科创盛兴股权投资合伙企业（有限合伙）	68,616.00	-	-	-	-	-	68,616.00
朗玛三十九号（深圳）创业投资中心（有限合伙）	114,361.00	-	-	-	-	-	114,361.00
无锡复星嘉兰创业投资合伙企业（有限合伙）	322,682.00	-	-	-	-	-	322,682.00
青岛伊敦战新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	215,823.00	-	-	-	-	-	215,823.00
珠海歌斐纯宝股权投资基金中心（有限合伙）	107,912.00	-	-	-	-	-	107,912.00
青岛盈泽投资合伙企业（有限合伙）	75,538.00	-	-	-	-	-	75,538.00
嘉兴君矿股权投资合伙企业（有限合伙）	43,165.00	-	-	-	-	-	43,165.00
盐城经济技术开发区未来城君添新兴产业投资基金（有限合伙）	32,373.00	-	-	-	-	-	32,373.00
共青城星兰投资合伙企业（有限合伙）	16,983.00	-	-	-	-	-	16,983.00
合计	8,600,270.00	-	-	-	-	-	8,600,270.00

本公司股本/实收资本的变动情况，参见附注一。

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 资本公积

截至2026年3月31日止3个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本/资本溢价	1,399,886,121.04	973,976,584.00	1,262,900,994.25	1,110,961,710.79
其他资本公积	250,207,436.91	22,734,805.22	-	272,942,242.13
其中：				
股份支付	249,213,958.75	22,734,805.22	-	271,948,763.97
其他	993,478.16	-	-	993,478.16
合计	<u>1,650,093,557.95</u>	<u>996,711,389.22</u>	<u>1,262,900,994.25</u>	<u>1,383,903,952.92</u>

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间，因股东溢价出资增加股本/资本溢价人民币 971,373,114.00 元；因本公司以 2025 年 9 月 30 日经审计的净资产整体股份制改制变更为股份有限公司，减少资本公积人民币 1,262,900,994.25 元；因确认股份支付费用分别增加股本/资本溢价及其他资本公积人民币 2,603,470.00 元及人民币 22,734,805.22 元。

2025 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,182,694,071.30	219,756,849.74	2,564,800.00	1,399,886,121.04
其他资本公积	200,301,375.53	52,925,533.16	3,019,471.78	250,207,436.91
其中：				
股份支付	200,301,375.53	51,932,055.00	3,019,471.78	249,213,958.75
其他	-	993,478.16	-	993,478.16
合计	<u>1,382,995,446.83</u>	<u>272,682,382.90</u>	<u>5,584,271.78</u>	<u>1,650,093,557.95</u>

2025 年度，因股东溢价出资增加资本溢价人民币 214,833,233.35 元；因持有对联营企业的其他权益变动而增加其他资本公积人民币 993,478.16 元；因确认股份支付费用分别增加资本溢价及其他资本公积人民币 2,979,344.61 元及人民币 51,932,055.00 元；因权益结算的股份支付变更为现金结算的股份支付而分别减少资本溢价及其他资本公积人民币 2,564,800.00 元及人民币 1,075,200.00 元；因期权行权导致人民币 1,944,271.78 元的其他资本公积转入资本溢价。

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 资本公积（续）

2024年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,034,418,251.30	148,736,020.00	460,200.00	1,182,694,071.30
其他资本公积	133,164,266.50	67,326,909.03	189,800.00	200,301,375.53
其中：				
股份支付	<u>133,164,266.50</u>	<u>67,326,909.03</u>	<u>189,800.00</u>	<u>200,301,375.53</u>
合计	<u>1,167,582,517.80</u>	<u>216,062,929.03</u>	<u>650,000.00</u>	<u>1,382,995,446.83</u>

2024年度，因股东溢价出资增加资本溢价人民币148,736,020.00元；因确认股份支付费用增加其他资本公积人民币67,326,909.03元；因权益结算的股份支付变更为现金结算的股份支付而分别减少资本溢价及其他资本公积人民币460,200.00元及人民币189,800.00元。

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	988,813,585.41	45,604,665.89	-	1,034,418,251.30
其他资本公积	72,709,308.75	79,201,157.75	18,746,200.00	133,164,266.50
其中：				
股份支付	<u>72,709,308.75</u>	<u>79,201,157.75</u>	<u>18,746,200.00</u>	<u>133,164,266.50</u>
合计	<u>1,061,522,894.16</u>	<u>124,805,823.64</u>	<u>18,746,200.00</u>	<u>1,167,582,517.80</u>

2023年度，因确认股份支付费用分别增加资本溢价及其他资本公积人民币26,858,465.89元及人民币79,201,157.75元；因期权行权导致人民币18,746,200.00元的其他资本公积转入资本溢价，其中包括当年授予当年行权人民币12,644,000.00元。

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）
截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 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：

截至2026年3月31日止3个月期间

	2026年1月1日	增减变动	2026年3月31日
外币财务报表折算差额	<u>621,248.78</u>	<u>(293,083.36)</u>	<u>328,165.42</u>

2025年

	2025年1月1日	增减变动	2025年12月31日
外币财务报表折算差额	<u>622,851.41</u>	<u>(1,602.63)</u>	<u>621,248.78</u>

2024年

	2024年1月1日	增减变动	2024年12月31日
外币财务报表折算差额	<u>535,151.38</u>	<u>87,700.03</u>	<u>622,851.41</u>

2023年

	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
外币财务报表折算差额	<u>386,620.00</u>	<u>148,531.38</u>	<u>535,151.38</u>

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

截至2026年3月31日止3个月期间

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
外币报表折算差额	(293,083.36)	-	-	-	(293,083.36)	-

2025年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
外币报表折算差额	(1,602.63)	-	-	-	(1,602.63)	-

2024年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
外币报表折算差额	87,700.03	-	-	-	87,700.03	-

2023年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
外币报表折算差额	148,531.38	-	-	-	148,531.38	-

30. 未弥补亏损

	2026年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
期/年初未分配亏损	(1,362,031,625.55)	(1,169,442,735.04)	(835,451,958.04)	(512,094,969.40)
归属于母公司股东/所有者				
的净亏损	(60,286,587.43)	(192,588,890.51)	(333,990,777.00)	(323,356,988.64)
股份制改制	1,250,398,037.25	-	-	-
期/年末未分配亏损	(171,920,175.73)	(1,362,031,625.55)	(1,169,442,735.04)	(835,451,958.04)

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

	截至2026年3月31日止3个月期间	
	收入	成本
主营业务	<u>154,442,843.06</u>	<u>78,814,104.69</u>
	2025年	
	收入	成本
主营业务	<u>632,227,805.78</u>	<u>333,469,393.54</u>
	2024年	
	收入	成本
主营业务	<u>303,315,168.16</u>	<u>170,445,040.52</u>
	2023年	
	收入	成本
主营业务	205,791,795.77	107,433,161.91
其他业务	<u>188,679.24</u>	-
合计	<u>205,980,475.01</u>	<u>107,433,161.91</u>

（2） 营业收入分解信息

报告分部	截至2026年3月31 日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
产品类型				
销售商品	154,442,843.06	632,227,805.78	303,315,168.16	205,791,795.77
提供服务	-	-	-	188,679.24
合计	<u>154,442,843.06</u>	<u>632,227,805.78</u>	<u>303,315,168.16</u>	<u>205,980,475.01</u>
经营地区				
中国大陆	27,570,339.88	140,549,803.83	48,819,775.94	66,773,117.87
其他国家及地区	<u>126,872,503.18</u>	<u>491,678,001.95</u>	<u>254,495,392.22</u>	<u>139,207,357.14</u>
合计	<u>154,442,843.06</u>	<u>632,227,805.78</u>	<u>303,315,168.16</u>	<u>205,980,475.01</u>
商品转让的时间				
在某一时点转让	<u>154,442,843.06</u>	<u>632,227,805.78</u>	<u>303,315,168.16</u>	<u>205,980,475.01</u>

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）
截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 营业收入和营业成本（续）

（3） 营业成本分解信息

报告分部	截至2026年3月31 日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
产品类型				
销售商品	<u>78,814,104.69</u>	<u>333,469,393.54</u>	<u>170,445,040.52</u>	<u>107,433,161.91</u>
经营地区				
中国大陆	15,077,449.91	77,243,976.30	27,108,022.35	34,054,213.17
其他国家及地区	<u>63,736,654.78</u>	<u>256,225,417.24</u>	<u>143,337,018.17</u>	<u>73,378,948.74</u>
合计	<u>78,814,104.69</u>	<u>333,469,393.54</u>	<u>170,445,040.52</u>	<u>107,433,161.91</u>
商品转让的时间				
在某一时点转让	<u>78,814,104.69</u>	<u>333,469,393.54</u>	<u>170,445,040.52</u>	<u>107,433,161.91</u>

（4） 履约义务

确认的收入来源于：

	截至2026年3月31 日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
合同负债期/年初账面价值	<u>26,801,422.25</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>85,123.07</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品运至客户或经销商指定的交货地点并完成交付	预收或开票后一定期限内支付	商品	是	销售折让	保证类质保

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 税金及附加

	截至2026年3月31 日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
印花税	101,193.63	497,781.14	291,983.22	145,841.01
城市维护建设税	44,083.23	156,396.41	142,258.39	99,234.91
教育费附加	18,892.80	67,026.94	60,967.84	42,529.17
地方教育费附加	12,595.20	44,684.60	40,645.18	28,352.77
合计	<u>176,764.86</u>	<u>765,889.09</u>	<u>535,854.63</u>	<u>315,957.86</u>

33. 销售费用

	截至2026年3月31 日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
职工薪酬及福利费	7,386,120.72	27,587,485.59	23,937,663.94	18,601,425.20
股份支付	2,906,083.97	6,170,967.03	5,514,901.25	5,710,103.85
差旅费用	686,918.81	3,464,636.00	2,796,488.61	1,954,653.13
市场推广费	563,865.55	4,546,009.87	5,227,148.75	2,309,296.46
业务招待费	535,735.90	1,738,035.36	952,849.71	913,680.06
折旧及摊销	332,740.69	1,305,417.13	1,405,091.85	1,095,118.47
其他	107,657.59	2,096,149.08	2,328,726.43	814,275.34
合计	<u>12,519,123.23</u>	<u>46,908,700.06</u>	<u>42,162,870.54</u>	<u>31,398,552.51</u>

34. 管理费用

	截至2026年3月31 日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
职工薪酬及福利费	11,896,379.52	43,002,597.33	38,470,270.32	29,914,167.28
股份支付	6,934,736.64	8,005,995.89	2,980,052.79	46,169,662.58
折旧及摊销	2,348,358.60	9,718,794.97	9,839,521.61	9,188,217.95
专业服务费	3,350,825.22	7,721,026.35	8,207,313.17	3,536,160.21
办公费用	896,628.01	3,827,278.24	2,742,024.36	3,049,452.06
其他	803,018.27	3,216,767.12	2,057,701.16	2,817,115.45
合计	<u>26,229,946.26</u>	<u>75,492,459.90</u>	<u>64,296,883.41</u>	<u>94,674,775.53</u>

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 研发费用

	截至2026年3月31 日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
职工薪酬及福利费	66,191,401.14	257,281,286.30	233,585,508.66	184,503,127.50
股份支付	15,230,391.24	40,081,779.93	58,088,457.64	54,109,091.90
折旧及摊销	10,179,579.60	31,928,763.53	35,440,532.15	31,998,183.90
材料费	2,694,880.49	18,539,969.36	16,007,753.24	15,204,778.52
测试费	1,579,152.51	7,579,231.55	5,848,321.37	5,566,894.97
专业服务费	244,487.90	6,422,666.83	8,370,092.48	4,822,933.32
其他	2,210,121.61	8,331,034.35	7,166,420.19	8,133,950.28
合计	<u>98,330,014.49</u>	<u>370,164,731.85</u>	<u>364,507,085.73</u>	<u>304,338,960.39</u>

36. 财务费用

	截至2026年3月31 日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
利息支出	2,725,695.04	6,609,200.78	3,679,788.72	2,106,522.04
其中：借款利息支出	2,560,996.25	5,778,253.25	3,072,187.65	1,719,330.27
租赁负债利息支出	164,698.79	830,947.53	607,601.07	387,191.77
减：利息收入	2,206,627.35	4,512,077.08	3,633,230.96	10,415,602.09
汇兑损益	4,227,522.80	4,182,970.07	(193,147.63)	846,408.27
手续费及其他	71,677.09	397,574.71	137,523.61	105,663.72
合计	<u>4,818,267.58</u>	<u>6,677,668.48</u>	<u>(9,066.26)</u>	<u>(7,357,008.06)</u>

37. 其他收益

	截至2026年3月31 日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
与日常活动相关的政府补助	6,576,662.13	8,360,705.16	8,150,599.92	7,556,445.01
增值税加计抵减	635,986.49	2,524,562.79	1,113,461.81	1,420,622.07
代扣个人所得税手续费返还	586,703.95	499,888.61	358,330.07	235,641.76
合计	<u>7,799,352.57</u>	<u>11,385,156.56</u>	<u>9,622,391.80</u>	<u>9,212,708.84</u>

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 投资收益

	截至2026年3月31 日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
权益法核算的长期股权投资 损失	(100,965.92)	(159,431.01)	-	-
处置交易性金融资产取得的 投资收益	-	235,202.90	-	60,420.00
合计	<u>(100,965.92)</u>	<u>75,771.89</u>	<u>-</u>	<u>60,420.00</u>

39. 信用减值损失

	截至2026年3月31 日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
应收账款坏账损失	(53,710.09)	612,604.30	(142,566.27)	(516,337.93)
其他应收款坏账损失	(15,797.65)	(8,404.69)	(25,627.46)	(20,517.93)
长期应收款坏账损失	40.00	(24,777.87)	(9,295.36)	16,184.56
一年内到期的非流动资产坏 账损失	-	21,602.06	(5,082.33)	(17,888.13)
合计	<u>(69,467.74)</u>	<u>601,023.80</u>	<u>(182,571.42)</u>	<u>(538,559.43)</u>

40. 资产减值损失

	截至2026年3月31 日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
存货跌价损失	<u>(1,372,425.43)</u>	<u>(890,804.07)</u>	<u>(4,687,075.20)</u>	<u>(7,336,067.61)</u>

41. 营业外收入

	截至2026年3月31 日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
质量赔偿收入	1,615,465.53	907,874.13	71,651.99	-
其他	<u>4.00</u>	<u>40,842.71</u>	<u>32,734.59</u>	<u>117,011.53</u>
合计	<u>1,615,469.53</u>	<u>948,716.84</u>	<u>104,386.58</u>	<u>117,011.53</u>

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业外支出

	截至2026年3月31 日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
固定资产报废损失	25,485.12	2,763,544.74	11,988.92	6,678.00
其他	<u>6,999.31</u>	<u>53,739.59</u>	<u>15,631.48</u>	<u>41,898.84</u>
合计	<u>32,484.43</u>	<u>2,817,284.33</u>	<u>27,620.40</u>	<u>48,576.84</u>

43. 所得税费用

	截至2026年3月 31日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
当期所得税费用	1,680,687.96	640,434.06	196,787.95	-
递延所得税费用	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>1,680,687.96</u>	<u>640,434.06</u>	<u>196,787.95</u>	<u>-</u>

所得税费用与亏损总额的关系列示如下：

	截至2026年3月 31日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
亏损总额	(58,605,899.47)	(191,948,456.45)	(333,793,989.05)	(323,356,988.64)
按适用税率计算的所得 税费用	(8,274,773.38)	(29,029,593.70)	(49,894,234.05)	(48,376,503.26)
归属于联营企业的损益	15,144.89	23,914.65	-	-
不可抵扣的成本、费用 和损失的影响	3,862,858.99	8,386,832.90	10,197,469.73	15,972,247.46
使用前期未确认递延所 得税资产的可抵扣亏 损的影响	-	(510,012.62)	(670,494.45)	(471,186.02)
本期/年末未确认递延所 得税资产的可抵扣暂 时性差异的影响或可 抵扣亏损的影响	18,133,557.06	68,614,896.92	82,351,620.72	68,298,425.28
研发费用加计扣除	<u>(12,056,099.60)</u>	<u>(46,845,604.09)</u>	<u>(41,787,574.00)</u>	<u>(35,422,983.46)</u>
所得税费用	<u>1,680,687.96</u>	<u>640,434.06</u>	<u>196,787.95</u>	<u>-</u>

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）
截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 每股收益

	截至2026年3月31 日止3个月期间 元/股	2025年 元/股	2024年 元/股	2023年 元/股
基本及稀释每股收 益				
持续经营	(2.31)	(9.14)	(19.12)	(18.80)

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

基本每股收益具体计算如下：

	截至2026年3月31 日止3个月期间	2025年	2024年	2023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>(60,286,587.43)</u>	<u>(192,588,890.51)</u>	<u>(333,990,777.00)</u>	<u>(323,356,988.64)</u>
股份				
本公司发行在外 普通股的加权 平均数（注）	<u>26,095,159.33</u>	<u>21,075,121.83</u>	<u>17,464,520.00</u>	<u>17,200,540.00</u>

本集团无稀释性潜在普通股。

注： 于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

根据 2025 年 12 月的股东会决议，本公司整体改制变更为股份有限公司，导致发行在外普通股股数翻倍，从股改前注册资本人民币 12,502,957.00 元增加至股改后股本人民币 25,005,914.00 元。该事项已于 2026 年 2 月完成，因此报告期股改前的发行在外普通股加权平均数已根据股改后的股数进行追溯调整，以保证会计指标的前后期可比性。

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 现金流量表项目注释

（1） 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金：

	截至2026年3月31 日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
收到其他与经营活动有关的现金				
政府补助	8,050,000.00	18,809,825.05	26,305,936.59	13,641,845.01
利息收入	2,153,576.87	4,240,207.72	3,633,230.96	10,172,546.54
其他	3,279,515.57	1,771,692.85	1,877,009.23	491,356.89
合计	<u>13,483,092.44</u>	<u>24,821,725.62</u>	<u>31,816,176.78</u>	<u>24,305,748.44</u>
支付其他与经营活动有关的现金				
付现费用	25,552,221.97	37,782,896.85	37,634,681.77	31,360,122.92
受限资金的增加	0.05	4,000,359.74	-	-
其他	518,251.90	2,605,245.43	2,503,592.03	2,541,750.54
合计	<u>26,070,473.92</u>	<u>44,388,502.02</u>	<u>40,138,273.80</u>	<u>33,901,873.46</u>

（2） 与筹资活动有关的现金

	截至2026年3月31 日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
收到其他与筹资活动有关的现金				
暂收股东出资款	-	655,000,000.00	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金				
支付上市费用	377,358.49	-	-	-
支付租赁负债的本金及利息	2,537,262.66	12,709,126.87	11,922,780.04	10,783,099.44
支付租赁保证金	-	317,581.65	666,511.48	941,613.08
其他	-	3,640,000.00	650,000.00	-
	<u>2,914,621.15</u>	<u>16,666,708.52</u>	<u>13,239,291.52</u>	<u>11,724,712.52</u>

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 现金流量表项目注释（续）

（2）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：

截至2026年3月31日止3个月期间

	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	115,066,825.00	109,083,333.37	811,377.77	(67,732,249.99)	-	157,229,286.15
长期借款（含一年到期的长期借款）	119,037,433.73	-	1,749,618.48	(58,953,363.20)	-	61,833,689.01
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	24,782,066.04	-	164,698.79	(2,537,262.66)	(80,238.88)	22,329,263.29
合计	258,886,324.77	109,083,333.37	2,725,695.04	(129,222,875.85)	(80,238.88)	241,392,238.45

2025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	139,813,641.53	235,000,000.00	3,123,882.60	(262,870,699.13)	-	115,066,825.00
长期借款（含一年到期的长期借款）	20,017,111.11	122,673,681.34	2,654,370.65	(26,307,729.37)	-	119,037,433.73
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	19,053,558.18	-	18,437,634.73	(12,709,126.87)	-	24,782,066.04
合计	178,884,310.82	357,673,681.34	24,215,887.98	(301,887,555.37)	-	258,886,324.77

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 现金流量表项目注释（续）

（2） 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：（续）

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	69,669,468.05	159,500,000.00	2,952,409.87	(92,308,236.39)	-	139,813,641.53
长期借款（含一年到期的长期借款）	-	20,000,000.00	119,777.78	(102,666.67)	-	20,017,111.11
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	9,035,863.38	-	21,940,474.84	(11,922,780.04)	-	19,053,558.18
合计	78,705,331.43	179,500,000.00	25,012,662.49	(104,333,683.10)	-	178,884,310.82

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	-	86,600,000.00	1,719,330.27	(18,649,862.22)	-	69,669,468.05
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	11,045,286.50	-	8,773,676.32	(10,783,099.44)	-	9,035,863.38
合计	11,045,286.50	86,600,000.00	10,493,006.59	(29,432,961.66)	-	78,705,331.43

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 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：

	截至2026年3月31 日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
净亏损	(60,286,587.43)	(192,588,890.51)	(333,990,777.00)	(323,356,988.64)
加：资产减值准备	1,372,425.43	890,804.07	4,687,075.20	7,336,067.61
信用减值准备	69,467.74	(601,023.80)	182,571.42	538,559.43
固定资产折旧	4,717,337.40	17,478,332.34	16,588,978.60	13,369,404.56
使用权资产折旧	3,097,418.48	12,202,447.12	11,718,127.13	9,006,684.04
无形资产摊销	5,372,095.46	13,331,980.51	20,902,164.99	20,608,569.07
长期待摊费用摊销	385,918.33	2,383,965.54	3,195,038.10	3,120,150.68
固定资产报废损失	25,485.12	2,763,544.74	11,988.92	6,678.00
汇兑损益	4,474,533.42	1,778,932.93	(448,142.18)	(293,654.97)
财务费用	2,400,775.20	6,337,331.42	3,679,788.72	1,863,466.49
投资收益	100,965.92	(75,771.89)	-	(60,420.00)
股份支付	25,338,275.22	54,911,399.61	67,326,909.03	106,059,623.64
存货的增加	(43,296,056.53)	(75,591,263.35)	(16,223,511.20)	(11,852,058.63)
经营性应收项目的减少/（增加）	20,584,443.58	68,121,475.04	(61,702,964.59)	(26,421,210.30)
经营性应付项目的（减少）/增加	(84,899,872.56)	74,192,088.08	35,444,135.15	29,652,777.57
受限货币资金的增加	(0.05)	(4,000,359.74)	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>(120,543,375.27)</u>	<u>(18,465,007.89)</u>	<u>(248,628,617.71)</u>	<u>(170,422,351.45)</u>

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	截至2026年3月31 日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
新增使用权资产	<u>-</u>	<u>17,377,827.40</u>	<u>21,330,689.79</u>	<u>8,386,484.55</u>

现金及现金等价物净变动：

	截至2026年3月31 日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
现金的期/年末余额	1,178,275,705.78	1,021,176,716.77	177,473,365.89	98,299,400.31
减：现金的期/年初余额	<u>1,021,176,716.77</u>	<u>177,473,365.89</u>	<u>98,299,400.31</u>	<u>125,172,281.14</u>
现金及现金等价物净增加/（减少）额	<u>157,098,989.01</u>	<u>843,703,350.88</u>	<u>79,173,965.58</u>	<u>(26,872,880.83)</u>

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 现金流量表补充资料（续）

（2） 现金及现金等价物的构成

	截至2026年3月31 日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
现金	1,178,275,705.78	1,021,176,716.77	177,473,365.89	98,299,400.31
其中：可随时用于支付的银行存 款	1,178,010,669.01	1,020,911,680.00	177,208,329.12	98,047,945.80
可随时用于支付的其他货 币资金	<u>265,036.77</u>	<u>265,036.77</u>	<u>265,036.77</u>	<u>251,454.51</u>
期/年末现金及现金等价物余额	<u>1,178,275,705.78</u>	<u>1,021,176,716.77</u>	<u>177,473,365.89</u>	<u>98,299,400.31</u>

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

不属于现金及现金等价物的货币资金主要系冻结的其他货币资金，参见附注五、1。

47. 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

2026 年 3 月 31 日

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	52,636,464.30	6.9194	364,212,751.08
欧元	115,753.35	7.9302	917,947.22
应收账款			
美元	2,821,350.71	6.9194	19,522,054.10
其他应收款			
美元	17,185.26	6.9194	118,911.69
欧元	13,977.42	7.9302	110,843.74
长期应收款			
欧元	56,725.87	7.9302	449,847.49
应付账款			
美元	2,451,444.18	6.9194	16,962,522.86
其他应付款			
美元	9,005.94	6.9194	62,315.70
欧元	19,857.47	7.9302	157,473.71

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）
截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 外币货币性项目（续）

（1） 外币货币性项目（续）

2025 年 12 月 31 日

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	43,403,504.00	7.0288	305,074,548.92
欧元	190,487.37	8.2355	1,568,758.74
应收账款			
美元	937,085.18	7.0288	6,586,584.31
其他应收款			
美元	25,365.62	7.0288	178,289.87
欧元	17,112.62	8.2355	140,930.98
长期应收款			
欧元	56,725.87	8.2355	467,165.90
应付账款			
美元	1,420,840.88	7.0288	9,986,806.38
其他应付款			
美元	1,566,581.38	7.0288	11,011,187.20
欧元	36,639.99	8.2355	301,748.64

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）
截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 外币货币性项目（续）

（1） 外币货币性项目（续）

2024 年 12 月 31 日	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	11,600,580.54	7.1884	83,389,613.15
欧元	80,088.07	7.5257	602,718.79
应收账款			
美元	6,423,366.19	7.1884	46,173,725.52
其他应收款			
美元	227,511.88	7.1884	1,635,446.40
长期应收款			
欧元	56,725.87	7.5257	426,901.88
应付账款			
美元	808,963.63	7.1884	5,815,154.16
其他应付款			
美元	768,327.39	7.1884	5,523,044.61
欧元	12,543.48	7.5257	94,398.47

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 外币货币性项目（续）

（1） 外币货币性项目（续）

2023 年 12 月 31 日

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	5,074,371.96	7.0827	35,940,254.28
欧元	24,618.50	7.8592	193,481.72
应收账款			
美元	7,586,865.53	7.0827	53,735,492.49
应付账款			
美元	615,301.02	7.0827	4,357,992.53
欧元	52,843.37	7.8592	415,306.61
其他应付款			
美元	1,184,604.03	7.0827	8,390,194.96

48. 租赁

（1） 作为承租人

	截至2026年3月31 日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
租赁负债利息费用	164,698.79	830,947.53	607,601.07	387,191.77
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	14,622.00	154,021.00	172,659.72	562,711.22
与租赁相关的总现金流出	2,551,884.66	12,863,147.87	12,095,439.76	11,345,810.66

本集团承租的租赁资产主要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至6年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。

使用权资产，参见附注五、11；对短期租赁的简化处理，参见附注三、24；租赁负债，参见附注五、25及附注八、1。

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地/注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	
				直接	间接
加特兰深圳	深圳市	研发、销售、业务拓展	人民币1,000.00	100.00	-
加特兰杭州	杭州市	研发、销售、业务拓展	人民币3,000.00	100.00	-
加特兰香港	香港特别行政区	销售	港币1,000.00	100.00	-
加特兰苏州	苏州市	研发	人民币500.00	100.00	-
加特兰德国（注1）	德国	业务拓展	欧元2.50	-	100.00
加特兰北京（注2）	北京市	研发	人民币500.00	100.00	-

注1：加特兰德国于2023年10月6日新设成立；
注2：加特兰北京于2024年1月23日新设成立。

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）
截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

六、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益

（1） 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：

	截至2026年3月31 日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
联营企业				
投资账面价值合计	1,700,881.23	1,801,847.15	-	-
下列各项按持股比 例计算的合计数				
净亏损	(100,965.92)	(159,431.01)	-	-
综合收益总额	(100,965.92)	(159,431.01)	-	-

于2026年3月31日、2025年12月31日、2024年12月31日及2023年12月31日，本集团无对联营企业投资相关的或有负债。

七、 政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

截至2026年3月31日止3个月期间

	期初余额	本期新增	本期计入其他收益	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	20,083,477.10	3,900,000.00	(2,426,662.13)	21,556,814.97	资产
其他应付款	14,606,379.46	-	-	14,606,379.46	资产/收益
合计	34,689,856.56	3,900,000.00	(2,426,662.13)	36,163,194.43	

2025年

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	6,035,620.00	13,869,699.41	(3,721,842.31)	3,900,000.00	20,083,477.10	资产
其他应付款	18,205,116.67	301,262.79	-	(3,900,000.00)	14,606,379.46	资产/收益
合计	24,240,736.67	14,170,962.20	(3,721,842.31)	-	34,689,856.56	

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

七、 政府补助（续）

1. 涉及政府补助的负债项目（续）

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
递延收益	2,185,400.00	4,287,300.00	(437,080.00)	6,035,620.00	资产
其他应付款	<u>3,900,000.00</u>	<u>14,305,116.67</u>	<u>-</u>	<u>18,205,116.67</u>	资产/收益
合计	<u>6,085,400.00</u>	<u>18,592,416.67</u>	<u>(437,080.00)</u>	<u>24,240,736.67</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
递延收益	-	2,185,400.00	-	2,185,400.00	资产
其他应付款	<u>-</u>	<u>3,900,000.00</u>	<u>-</u>	<u>3,900,000.00</u>	资产
合计	<u>-</u>	<u>6,085,400.00</u>	<u>-</u>	<u>6,085,400.00</u>	

2. 计入当期损益的政府补助

	截至2026年3月31 日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
与资产相关的政府 补助				
计入其他收益	2,426,662.13	3,721,842.31	437,080.00	-
与收益相关的政府 补助				
计入其他收益	4,150,000.00	4,638,862.85	7,713,519.92	7,556,445.01
冲减财务费用	<u>-</u>	<u>845,600.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>6,576,662.13</u>	<u>9,206,305.16</u>	<u>8,150,599.92</u>	<u>7,556,445.01</u>

八、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、交易性金融资产及一年内到期的非流动资产中的定期存款的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产中的押金及保证金及长期应收款，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。本集团具有特定信用风险集中，于2026年3月31日、2025年12月31日、2024年12月31日以及2023年12月31日，本集团的应收账款的63.24%、47.79%、43.13%及53.34%分别源于应收账款余额最大的客户；应收账款的100.00%、100.00%、100.00%及100.00%分别源于应收账款余额前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

八、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）

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过6个月，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为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

于2026年3月31日、2025年12月31日、2024年12月31日及2023年12月31日的应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产以及长期应收款的风险敞口信息，参见附注五、2、附注五、4、附注五、6及附注五、8。

（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及租赁负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2026年3月31日

	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年以上	合计
短期借款	159,460,361.15	-	-	-	159,460,361.15
应付账款	29,871,151.10	-	-	-	29,871,151.10
其他应付款	25,570,202.36	-	-	-	25,570,202.36
长期借款（包括一年内到期的长期借款）	19,385,686.75	25,852,728.21	18,180,717.70	-	63,419,132.66
租赁负债（包括一年内到期的租赁负债）	12,608,506.49	9,328,133.49	1,123,902.21	503,206.16	23,563,748.35
合计	246,895,907.85	35,180,861.70	19,304,619.91	503,206.16	301,884,595.62

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

八、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）

下表概括了金融负债及租赁负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：（续）

2025年12月31日

	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年以上	合计
短期借款	116,083,936.11	-	-	-	116,083,936.11
应付账款	23,106,673.87	-	-	-	23,106,673.87
其他应付款	697,617,156.28	-	-	-	697,617,156.28
长期借款（包括一年内到期的长期借款）	46,863,529.18	58,686,593.49	18,299,501.95	-	123,849,624.62
租赁负债（包括一年内到期的租赁负债）	<u>13,159,697.43</u>	<u>11,368,234.55</u>	<u>1,010,021.21</u>	<u>718,545.73</u>	<u>26,256,498.92</u>
合计	<u>896,830,992.87</u>	<u>70,054,828.04</u>	<u>19,309,523.16</u>	<u>718,545.73</u>	<u>986,913,889.80</u>

2024年12月31日

	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年以上	合计
短期借款	140,768,593.61	-	-	-	140,768,593.61
应付账款	17,225,375.10	-	-	-	17,225,375.10
其他应付款	37,254,248.01	-	-	-	37,254,248.01
长期借款（包括一年内到期的长期借款）	4,532,155.55	16,329,155.56	-	-	20,861,311.11
租赁负债（包括一年内到期的租赁负债）	<u>10,737,107.40</u>	<u>7,157,372.73</u>	<u>1,181,181.31</u>	<u>1,372,924.07</u>	<u>20,448,585.51</u>
合计	<u>210,517,479.67</u>	<u>23,486,528.29</u>	<u>1,181,181.31</u>	<u>1,372,924.07</u>	<u>236,558,113.34</u>

2023年12月31日

	1年以内	1年至2年	2年至3年	合计
短期借款	69,850,693.88	-	-	69,850,693.88
应付账款	12,446,785.37	-	-	12,446,785.37
其他应付款	21,523,619.41	-	-	21,523,619.41
租赁负债（包括一年内到期的租赁负债）	<u>5,252,423.36</u>	<u>4,162,144.60</u>	<u>-</u>	<u>9,414,567.96</u>
合计	<u>109,073,522.02</u>	<u>4,162,144.60</u>	<u>-</u>	<u>113,235,666.62</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（3）市场风险

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。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，人民币对美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益的税后净额产生的影响。

2026年3月31日

	美元汇率增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5.00	14,658,089.05
人民币对美元升值	(5.00)	(14,658,089.05)

2025年12月31日

	美元汇率增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5.00	11,271,059.21
人民币对美元升值	(5.00)	(11,271,059.21)

2024年12月31日

	美元汇率 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5.00	5,614,015.42
人民币对美元升值	(5.00)	(5,614,015.42)

2023年12月31日

	美元汇率 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5.00	3,281,553.03
人民币对美元升值	(5.00)	(3,281,553.03)

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。截至2026年3月31日止3个月期间、2025年度、2024年度和2023年度，资本管理标准、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指负债总额和资产总额的比率。于2026年3月31日、2025年12月31日、2024年12月31日及2023年12月31日，本集团资产负债率分别为22.86%、78.93%、58.86%及35.57%。

九、关联方关系及其交易

1. 子公司

子公司详见附注六、1。

2. 其他关联方

	关联方关系
矽力杰	直接持有本公司5%以上股份的股东
华兴证券有限公司（“华兴证券”）	持有本公司5%以上股份股东（苏州华兴、苏州铨兴志庆）同一控制下企业，按照实质重于形式原则确定为关联方
上海几何伙伴智能驾驶有限公司	报告期内曾任监事薛旦控制并担任董事长、总经理的企业

3. 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	截至2026年3月 31日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
矽力杰	接受物业服务	76,611.88	200,771.45	144,863.22	254,854.79
华兴证券	融资服务费	1,886,792.45	1,490,566.04	1,745,283.02	-

本集团与关联方之间的上述交易定价系双方参考市场价格协商决定。

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）
截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

九、 关联方关系及其交易（续）

3. 关联方交易（续）

（2） 关联方租赁

截至2026年3月31日止3个月期间

	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
矽力杰	房屋建筑物租赁	-	-	-	9,796.35	-

2025年

	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
矽力杰	房屋建筑物租赁	-	-	1,117,726.39	48,846.82	-

2024年

	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
矽力杰	房屋建筑物租赁	-	-	482,414.93	17,049.90	2,396,678.73

2023年

	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
矽力杰	房屋建筑物租赁	-	-	940,782.80	39,003.09	-

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）
截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

九、 关联方关系及其交易（续）

3. 关联方交易（续）

（3） 关键管理人员薪酬

	截至2026年3月31 日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
关键管理人员薪酬	<u>14,915,564.29</u>	<u>13,834,064.97</u>	<u>6,887,814.41</u>	<u>72,659,531.70</u>

4. 关联方应收应付款项余额

（1） 应收款项

	关联方	2026年3月31日		2025年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他流动资产	矽力杰	32,016.80	-	92,842.94	-
其他应收款	矽力杰	18,000.00	180.00	18,000.00	180.00
长期应收款	矽力杰	158,282.13	1,582.82	158,282.13	1,582.82

	关联方	2024年12月31日		2023年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他流动资产	矽力杰	-	-	64,033.58	-
其他应收款	矽力杰	18,000.00	180.00	18,000.00	180.00
一年内到期的非流动资产	矽力杰	-	-	158,282.13	1,582.82
长期应收款	矽力杰	158,282.13	1,582.82	-	-

（2） 应付款项

	关联方	2026年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
其他应付款	矽力杰	2,714.07	-	28,868.70	72,065.48
其他应付款	华兴证券	1,886,792.46	1,490,566.04	-	-
租赁负债（包括一年内到期的租赁负债）	矽力杰	<u>1,355,742.87</u>	<u>1,348,620.71</u>	<u>2,428,887.70</u>	<u>507,705.28</u>
合计		<u>3,245,249.40</u>	<u>2,839,186.75</u>	<u>2,457,756.40</u>	<u>579,770.76</u>

除租赁负债外，应收应付关联方款项均不计利息、无担保。

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 比照关联交易披露的交易

报告期内，公司通过经销商向关联方上海几何伙伴智能驾驶有限公司销售毫米波雷达芯片等产品，公司将上述交易比照关联交易进行披露。

交易对方	交易内容	截至2026年 3月31日止3 个月期间	2025年	2024年	2023年
WPI International (H.K.) Ltd.	向关联方上海几何伙伴智能驾驶有限公司销售毫米波雷达芯片	-	51,017.45	6,199.76	-
大联大商贸有限公司	向关联方上海几何伙伴智能驾驶有限公司销售毫米波雷达芯片	18,098.64	44,899.71	26,886.88	13,724.93
合计		18,098.64	95,917.16	33,086.64	13,724.93

十、 股份支付

期权激励计划

2016 年 1 月，公司董事会批准通过《加特兰微电子科技（上海）有限公司期权激励计划》（以下简称“期权激励计划”），旨在通过南昌矽创企业管理合伙企业（有限合伙）（曾用名“上海矽创投资合伙企业（有限合伙）”、“上海旻矽企业管理合伙企业（有限合伙）”，以下简称“直接持股平台”）授予董事、高级管理人员、核心技术人员、员工和顾问等合格参与人权益工具，间接持有本公司股份。

本公司根据期权激励计划授予合格参与人期权份额。每 10 份期权行权对应 1 股本公司普通股，通过直接持股平台间接持有。

上述权益工具一般约定等待期为 5 年，按照 20%、20%、20%、20%、20%的安排按年进行归属，少数情况根据参与人的激励背景适用特定的归属安排。

十、 股份支付（续）

员工持股计划

2023 年 11 月，公司董事会批准通过《加特兰微电子科技（上海）有限公司股权激励管理办法》（以下简称“员工持股计划”），将根据期权激励计划授予合格参与人且于期权平移时点未失效的期权份额，平移转换为通过持股平台间接持有的本公司限制性股权（以下简称“期权平移”）：

- （1） 限制性股权的禁售期在原期权份额服务期条款的基础上，额外附加公司上市条件，即限制性股权的解禁时点依据 5 年服务期安排与公司上市日孰晚确定；
- （2） 限制性股权的授予价格与原期权份额的行权价格一致或下调，限制性股权的数量与原期权份额折算本公司股份的数量一致。

上述服务期变更构成了不利修改，因此对于期权平移形成的限制性股权，仍按照原期权份额服务期安排确认股份支付费用。

对于因限制性股权的授予价格在原期权份额的行权价格基础上下调导致的平移日限制性股权公允价值超出期权份额公允价值的部分，公司在考虑上市条件的剩余服务期内进行摊销，对应确认股份支付费用。

2025 年 11 月至 12 月，南昌睿创一号企业管理合伙企业（有限合伙）、南昌睿创二号企业管理合伙企业（有限合伙）、南昌睿创三号企业管理合伙企业（有限合伙）、南昌睿创四号企业管理合伙企业（有限合伙）、南昌睿创五号企业管理合伙企业（有限合伙）、南昌睿创六号企业管理合伙企业（有限合伙）、南昌睿创七号企业管理合伙企业（有限合伙）、南昌睿创八号企业管理合伙企业（有限合伙）、南昌睿创九号企业管理合伙企业（有限合伙）、南昌睿创十号企业管理合伙企业（有限合伙）及南昌睿创管理咨询有限公司（以下简称“南昌睿创”）共 11 家间接持股平台（以下合称“间接持股平台”）成立，其中南昌睿创的法定代表人为陈嘉澍，南昌睿创为其余 10 家间接持股平台的执行事务合伙人。

2026 年 2 月，南昌睿创接替陈嘉澍成为直接持股平台执行事务合伙人，其余 10 家间接持股平台成为直接持股平台有限合伙人。

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

人民币元

十、 股份支付（续）

1. 各项权益工具

各项权益工具如下：

截至2026年3月31日止3个月期间

	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量*	金额**	数量*	金额**	数量*	金额**	数量*	金额**
管理人员	256,500.00	12,199,470.00	-	-	56,500.00	2,603,470.00	-	-
研发人员	80,000.00	3,655,400.00	-	-	-	-	57,500.00	1,860,315.00
合计	336,500.00	15,854,870.00	-	-	56,500.00	2,603,470.00	57,500.00	1,860,315.00

2025年

	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量*	金额**	数量*	金额**	数量*	金额**	数量*	金额**
生产人员	61,000.00	2,378,530.00	-	-	-	-	16,000.00	469,300.00
销售人员	1,016,250.00	40,410,987.50	-	-	-	-	-	-
管理人员	522,350.00	20,296,214.61	-	-	73,350.00	2,979,344.61	-	-
研发人员	1,804,000.00	70,816,320.00	1,266,670.00	1,944,271.78	-	-	153,000.00	3,869,120.00
合计	3,403,600.00	133,902,052.11	1,266,670.00	1,944,271.78	73,350.00	2,979,344.61	169,000.00	4,338,420.00

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

人民币元

十、 股份支付（续）

1. 各项权益工具（续）

各项权益工具如下：（续）

2024年

	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量*	金额**	数量*	金额**	数量*	金额**	数量*	金额**
生产人员	16,000.00	500,320.00	-	-	-	-	-	-
销售人员	144,000.00	4,662,880.00	-	-	-	-	-	-
管理人员	262,000.00	8,238,240.00	-	-	-	-	-	-
研发人员	843,500.00	26,396,245.00	-	-	-	-	220,000.00	4,003,460.00
合计	1,265,500.00	39,797,685.00	-	-	-	-	220,000.00	4,003,460.00

2023年

	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量*	金额**	数量*	金额**	数量*	金额**	数量*	金额**
生产人员	-	-	-	-	-	-	500,000.00	13,855,000.00
销售人员	692,000.00	21,473,616.00	-	-	-	-	-	-
管理人员	2,699,000.00	83,125,957.89	3,300,000.00	18,746,200.00	4,150,000.00	45,604,665.89	-	-
研发人员	3,361,000.00	99,631,336.00	-	-	-	-	-	-
合计	6,752,000.00	204,230,909.89	3,300,000.00	18,746,200.00	4,150,000.00	45,604,665.89	500,000.00	13,855,000.00

十、 股份支付（续）

1. 各项权益工具（续）

各项权益工具如下：（续）

*：权益工具数量均以股改前期权份额列示，即每10份期权对应1股本公司股改前普通股，或对应2股本公司股改后普通股。

**：以权益工具在授予日的公允价值计算。

期/年末发行在外的各项权益工具如下：

	截至2026年3月31日止3个月期间		2025年	
	行权价格的范围* (元)	合同剩余期限 (年)	行权价格的范围* (元)	合同剩余期限 (年)
生产人员	0.1-3.5	1.31	0.9-3.5	1.76
销售人员	0.1-3.5	1.80	0.1-3.5	2.05
管理人员	0.1-3.0	1.45	0.1-3.0	1.64
研发人员	0.1-3.5	1.36	0.1-3.5	1.64
	2024年		2023年	
	行权价格的范围* (元)	合同剩余期限 (年)	行权价格的范围* (元)	合同剩余期限 (年)
生产人员	0.9-2.5	1.96	0.9	2.92
销售人员	0.1-2.5	1.92	0.1-2.5	2.92
管理人员	0.1-3.0	1.93	0.1-2.5	2.92
研发人员	0.1-3.0	2.03	0.1-2.5	3.01

*：折算为每份期权的价格。

2. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	期权采用二叉树期权定价模型 限制性股票采用公允价值扣减行权价 公允价值参考近期融资价格法和股权价值分配模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	期望波动率、波动率、无风险利率、期望寿命、平均 股票价格
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债日，根据最新取得的可行 权人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可 行权的权益工具数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）
截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

十、 股份支付（续）

2. 以权益结算的股份支付情况（续）

	2026年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	<u>341,400,027.77</u>	<u>316,061,752.55</u>	<u>261,150,352.94</u>	<u>193,823,443.91</u>

3. 发生的股份支付费用

截至2026年3月31日止3个月期间、2025年度、2024年度及2023年度发生的股份支付费用如下：

	以权益结算的股份支付费用			
	截至2026年3月31日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
营业成本	267,063.37	652,656.76	743,497.35	70,765.31
销售费用	2,906,083.97	6,170,967.03	5,514,901.25	5,710,103.85
管理费用	6,934,736.64	8,005,995.89	2,980,052.79	46,169,662.58
研发费用	<u>15,230,391.24</u>	<u>40,081,779.93</u>	<u>58,088,457.64</u>	<u>54,109,091.90</u>
合计	<u>25,338,275.22</u>	<u>54,911,399.61</u>	<u>67,326,909.03</u>	<u>106,059,623.64</u>

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

于2026年3月31日、2025年12月31日、2024年12月31日及2023年12月31日，本集团并无重要资本承诺或投资承诺。

2. 或有事项

于2026年3月31日、2025年12月31日、2024年12月31日及2023年12月31日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

于 2026 年 6 月，本集团与标的房屋持有方（“甲方”）签署了标的含税金额暂定人民币 531,800,000 元的购房意向书，并支付了人民币 10,036,000 元的意向金，本集团有权解除意向协议，并要求甲方无息返还已支付的金额。若截至 2027 年 12 月 31 日，交易双方仍未签署正式购房合同，则意向协议自动终止，甲方返还支付的意向金或其他款项（如有）。

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）
截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

十三、其他重要事项

1. 分部报告

（1）经营分部

基于经营管理需要，本集团集中于车规级无线感知和通信芯片研发、设计及销售业务，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

地理信息

对外交易收入

	截至2026年3月31 日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
中国大陆	27,570,339.88	140,549,803.83	48,819,775.94	66,773,117.87
其他国家及地区	<u>126,872,503.18</u>	<u>491,678,001.95</u>	<u>254,495,392.22</u>	<u>139,207,357.14</u>
合计	<u>154,442,843.06</u>	<u>632,227,805.78</u>	<u>303,315,168.16</u>	<u>205,980,475.01</u>

营业收入按货物发往地划分为中国大陆及其他国家及地区。

非流动资产总额

	截至2026年3月31 日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
中国大陆	130,673,342.64	129,949,746.96	106,653,077.94	105,607,234.98
其他国家及地区	<u>2,309,937.91</u>	<u>2,593,171.02</u>	<u>2,746,898.11</u>	-
合计	<u>132,983,280.55</u>	<u>132,542,917.98</u>	<u>109,399,976.05</u>	<u>105,607,234.98</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产。

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

十三、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

（2）其他信息（续）

主要客户信息

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间，营业收入人民币 81,426,888.10 元来自于 WPI International (H.K.) Ltd.*和人民币 55,864,458.21 元来自于深圳路必康电子技术股份有限公司*，分别占比 52.72% 和 36.17%；

2025 年，营业收入人民币 409,870,014.59 元来自于深圳路必康电子技术股份有限公司*和人民币 192,980,821.78 元来自于 WPI International (H.K.) Ltd.*，分别占比 64.83% 和 30.52%；

2024 年，营业收入人民币 136,012,685.43 元来自于 WPI International (H.K.) Ltd.*、人民币 62,139,757.00 元来自于 WT MICROELECTRONICS CO., LIMITED*、人民币 59,941,904.98 元来自于深圳路必康电子技术股份有限公司*和人民币 33,617,054.02 元来自于客户 A*，分别占比 44.84%、20.49%、19.76% 和 11.08%；

2023 年，营业收入人民币 137,456,062.14 元来自于 WT MICROELECTRONICS CO., LIMITED*、人民币 35,245,133.16 元来自于 SERIAL MICROELECTRONICS (HK) LIMITED*和人民币 31,363,555.97 元来自于 WPI International (H.K.) Ltd.*，分别占比 66.73%、17.11% 和 15.23%。

*包括已知受该客户控制下的所有主体。

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）
截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

	2026年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
6个月以内	69,177,811.25	50,652,271.08	80,697,463.80	66,440,837.03
7个月至1年	10,396.00	-	-	-
	<u>69,188,207.25</u>	<u>50,652,271.08</u>	<u>80,697,463.80</u>	<u>66,440,837.03</u>
减：应收账款坏账准备	<u>182,515.82</u>	<u>127,435.30</u>	<u>806,974.64</u>	<u>664,408.37</u>
合计	<u>69,005,691.43</u>	<u>50,524,835.78</u>	<u>79,890,489.16</u>	<u>65,776,428.66</u>

（2）按坏账计提方法分类披露

2026年3月31日

	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					
第三方	18,209,997.68	26.32	182,515.82	1.00	18,027,481.86
集团内关联方	<u>50,978,209.57</u>	<u>73.68</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50,978,209.57</u>
合计	<u>69,188,207.25</u>	<u>100.00</u>	<u>182,515.82</u>		<u>69,005,691.43</u>

2025年12月31日

	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					
第三方	12,743,529.85	25.16	127,435.30	1.00	12,616,094.55
集团内关联方	<u>37,908,741.23</u>	<u>74.84</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>37,908,741.23</u>
合计	<u>50,652,271.08</u>	<u>100.00</u>	<u>127,435.30</u>		<u>50,524,835.78</u>

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）
截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

（2）按坏账计提方法分类披露（续）

2024年12月31日

	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 第三方	<u>80,697,463.80</u>	<u>100.00</u>	<u>806,974.64</u>	1.00	<u>79,890,489.16</u>

2023年12月31日

	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 第三方	<u>66,440,837.03</u>	<u>100.00</u>	<u>664,408.37</u>	1.00	<u>65,776,428.66</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

（2）按坏账计提方法分类披露（续）

基于账龄组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

2026年3月31日

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
6个月以内	18,199,601.68	181,996.02	1.00
7个月至1年	<u>10,396.00</u>	<u>519.80</u>	<u>5.00</u>
合计	<u>18,209,997.68</u>	<u>182,515.82</u>	

2025年12月31日

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
6个月以内	<u>12,743,529.85</u>	<u>127,435.30</u>	1.00

2024年12月31日

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
6个月以内	<u>80,697,463.80</u>	<u>806,974.64</u>	1.00

2023年12月31日

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
6个月以内	<u>66,440,837.03</u>	<u>664,408.37</u>	1.00

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 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：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	期/年末余额
截至2026年3月31日止3个月期间	127,435.30	55,080.52	-	182,515.82
2025年	806,974.64	127,435.30	(806,974.64)	127,435.30
2024年	664,408.37	806,974.64	(664,408.37)	806,974.64
2023年	148,070.44	664,408.37	(148,070.44)	664,408.37

（4）按欠款方归集的期/年末余额前五名的应收账款情况

于2026年3月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额计数 的比例（%）	应收账款坏账准备期末 余额
加特兰香港	50,978,209.57	73.68	-
深圳路必康电子技术股份有限公司*	15,530,928.05	22.45	155,309.28
客户A*	1,801,033.55	2.60	18,426.18
WPI International (H.K.) Ltd.*	471,203.05	0.68	4,712.03
COMTECH DIGITAL TECHNOLOGY (HONG KONG) LIMITED*	406,833.03	0.59	4,068.33
合计	69,188,207.25	100.00	182,515.82

于2025年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款 年末余额	占应收账款年 末余额计数 的比例（%）	应收账款坏账准备年末 余额
加特兰香港	37,908,741.23	74.83	-
WPI International (H.K.) Ltd.*	9,238,405.53	18.24	92,384.06
深圳路必康电子技术股份有限公司*	3,402,294.40	6.72	34,022.94
客户A*	94,234.60	0.19	942.35
COMTECH DIGITAL TECHNOLOGY (HONG KONG) LIMITED*	8,595.32	0.02	85.95
合计	50,652,271.08	100.00	127,435.30

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

（4）按欠款方归集的期/年末余额前五名的应收账款情况（续）

于2024年12月31日，应收账款金额前四名如下（注）：

	应收账款 年末余额	占应收账款年 末余额计数 的比例（%）	应收账款坏账准备年末 余额
WPI International (H.K.) Ltd.*	34,803,654.06	43.13	348,036.54
客户A*	34,507,183.58	42.76	345,071.84
深圳路必康电子技术股份有限公司*	9,303,117.30	11.53	93,031.17
COMTECH DIGITAL TECHNOLOGY (HONG KONG) LIMITED*	2,083,508.86	2.58	20,835.09
合计	80,697,463.80	100.00	806,974.64

注：于2024年12月31日，应收账款余额仅由四名客户构成。

于2023年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款 年末余额	占应收账款年 末余额计数 的比例（%）	应收账款坏账准备年末 余额
WT MICROELECTRONICS CO., LIMITED*	35,441,047.28	53.34	354,410.47
WPI International (H.K.) Ltd.*	19,414,797.01	29.22	194,147.97
SERIAL MICROELECTRONICS (HK) LIMITED*	11,558,128.93	17.40	115,581.29
江苏航天大为科技股份有限公司	18,867.93	0.03	188.68
客户A*	7,995.88	0.01	79.96
合计	66,440,837.03	100.00	664,408.37

*包括已知受该客户控制下的所有主体

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

	2026年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	7,053,645.62	5,053,701.36	4,408,661.03	5,045,254.35
1年至2年	119,911.69	121,621.76	3,252,664.35	5,000.00
2年至3年	610.00	3,187,552.71	5,000.00	34,784.64
3年以上	2,744,058.43	1,200.00	1,200.00	19,200.00
	<u>9,918,225.74</u>	<u>8,364,075.83</u>	<u>7,667,525.38</u>	<u>5,104,238.99</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>75,678.76</u>	<u>59,774.88</u>	<u>52,787.46</u>	<u>27,511.14</u>
合计	<u>9,842,546.98</u>	<u>8,304,300.95</u>	<u>7,614,737.92</u>	<u>5,076,727.85</u>

（2）按款项性质分类情况

	2026年3月31日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
集团内关联方	2,350,348.83	2,386,587.43	2,388,779.67	2,353,124.53
押金及保证金	969,533.05	1,377,966.20	1,273,791.34	2,284,587.60
出口退税	6,539,758.37	4,339,833.06	3,981,265.87	466,526.86
其他	<u>58,585.49</u>	<u>259,689.14</u>	<u>23,688.50</u>	<u>-</u>
合计	<u>9,918,225.74</u>	<u>8,364,075.83</u>	<u>7,667,525.38</u>	<u>5,104,238.99</u>

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

（3）坏账准备计提情况

于2026年3月31日，其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	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
期初余额	59,774.88	-	-	59,774.88
本期计提	<u>15,903.88</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,903.88</u>
期末余额	<u>75,678.76</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>75,678.76</u>

于2025年12月31日，其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	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	52,787.46	-	-	52,787.46
本年计提	<u>6,987.42</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,987.42</u>
年末余额	<u>59,774.88</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>59,774.88</u>

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

（3）坏账准备计提情况（续）

于2024年12月31日，其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	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	27,511.14	-	-	27,511.14
本年计提	25,276.32	-	-	25,276.32
年末余额	52,787.46	-	-	52,787.46

于2023年12月31日，其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	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	6,567.69	-	-	6,567.69
本年计提	20,943.45	-	-	20,943.45
年末余额	27,511.14	-	-	27,511.14

（4）坏账准备的情况

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年收回或转回	期/年末余额
截至2026年3月31日止 3个月期间	59,774.88	15,903.88	-	75,678.76
2025年	52,787.46	6,987.42	-	59,774.88
2024年	27,511.14	25,276.32	-	52,787.46
2023年	6,567.69	20,943.45	-	27,511.14

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
 财务报表附注（续）
 截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

（5） 按欠款方归集的期/年末余额其他应收款金额前五名

于2026年3月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备期 末余额
应收出口退税	6,539,758.37	65.94	出口退税	1年以内 1年以内/2 年至3年/3 年以上	65,397.58
加特兰香港 芯洲科技（北京）股份有限 公司	2,350,348.83	23.70	其他	1年以内/3 年以上	-
BIPO Service Korea Co., LTD	813,311.36	8.20	押金及保证金	1年以上	8,133.11
供应商A	118,911.69	1.20	押金及保证金	1年至2年	1,189.12
	15,785.49	0.16	其他	1年以内	157.85
合计	9,838,115.74	99.20			74,877.66

于2025年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备年 末余额
应收出口退税	4,339,833.06	51.89	出口退税	1年以内 1年以内/1 年至2年/2 年至3年	43,398.33
加特兰香港 芯洲科技（北京）股份有限 公司	2,386,587.43	28.53	其他	1年以内/2 年至3年	-
BIPO Service Korea Co., LTD	1,222,674.44	14.62	押金及保证金	1年至3年	12,226.74
供应商A	193,273.02	2.31	其他	1年以内	1,932.73
	120,791.76	1.44	押金及保证金	1年至2年	1,207.92
合计	8,263,159.71	98.79			58,765.72

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

（5）按欠款方归集的期/年末余额其他应收款金额前五名（续）

于2024年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备年 末余额
应收出口退税	3,981,265.87	51.92	出口退税	1年以内 1年以内 /1年至2 年	39,812.66
加特兰香港 芯洲科技（北京）股份有限 公司	2,388,779.67	31.15	其他	1年至2 年	-
	830,188.68	10.83	押金及保证金	1年以内	8,301.89
上海驰宏企业管理有限公司	168,772.14	2.20	押金及保证金	1年以内	1,687.72
BIPO Service Korea Co., LTD	123,534.52	1.61	押金及保证金	1年以内	1,235.35
合计	7,492,540.88	97.71			51,037.62

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备年 末余额
加特兰香港 芯洲科技（北京）股份有限 公司	2,353,124.53	46.10	其他	1年以内	-
	830,188.68	16.26	押金及保证金	1年以内	8,301.89
上海驰宏企业管理有限公司	771,256.08	15.11	押金及保证金	1年以内	7,712.56
应收出口退税	466,526.86	9.14	出口退税	1年以内	4,665.27
浦项置业（北京）有限公司	231,897.60	4.54	押金及保证金	1年以内	2,318.98
合计	4,652,993.75	91.15			22,998.70

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 存货

	2026年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,314,139.70	1,346,972.02	32,967,167.68
在产品	69,752,469.60	727,218.63	69,025,250.97
产成品	113,651,875.53	10,306,593.51	103,345,282.02
发出商品	1,883,927.69	-	1,883,927.69
合计	219,602,412.52	12,380,784.16	207,221,628.36

	2025年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,535,892.47	1,310,952.86	8,224,939.61
在产品	50,592,096.86	629,776.40	49,962,320.46
产成品	112,810,056.75	10,298,477.81	102,511,578.94
发出商品	712,407.40	-	712,407.40
合计	173,650,453.48	12,239,207.07	161,411,246.41

	2024年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,860,228.41	1,540,685.28	19,319,543.13
在产品	46,395,212.89	693,962.45	45,701,250.44
产成品	38,053,534.26	11,861,267.37	26,192,266.89
发出商品	7,535.55	-	7,535.55
合计	105,316,511.11	14,095,915.10	91,220,596.01

	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,268,068.00	1,701,078.63	20,566,989.37
在产品	22,326,686.03	2,161,353.26	20,165,332.77
产成品	48,432,616.99	9,502,267.72	38,930,349.27
发出商品	21,488.60	-	21,488.60
合计	93,048,859.62	13,364,699.61	79,684,160.01

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）
截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资

2026年3月31日

	期初 账面价值	本期变动		期末 账面价值
		权益法下投资损益	其他权益变动	
成本法				
加特兰深圳	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
加特兰杭州	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
加特兰苏州	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
加特兰香港	8,667,360.00	-	-	8,667,360.00
加特兰北京	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
权益法				
鲸鹏芯海	1,801,847.15	(100,965.92)	-	1,700,881.23
合计	60,469,207.15	(100,965.92)	-	60,368,241.23

2025年12月31日

	年初 账面价值	本年变动			年末 账面价值
		追加投资	权益法下投资损益	其他权益变动	
成本法					
加特兰深圳	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00
加特兰杭州	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00
加特兰苏州	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00
加特兰香港	8,667,360.00	-	-	-	8,667,360.00
加特兰北京	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00
权益法					
鲸鹏芯海	-	967,800.00	(159,431.01)	993,478.16	1,801,847.15
合计	58,667,360.00	967,800.00	(159,431.01)	993,478.16	60,469,207.15

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）
截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

2024年12月31日

	年初 账面价值	本年变动 追加投资	年末 账面价值
成本法			
加特兰深圳	10,000,000.00	-	10,000,000.00
加特兰杭州	30,000,000.00	-	30,000,000.00
加特兰苏州	5,000,000.00	-	5,000,000.00
加特兰香港	8,667,360.00	-	8,667,360.00
加特兰北京	-	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	53,667,360.00	5,000,000.00	58,667,360.00

2023年12月31日

	年初 账面价值	本年变动 追加投资	年末 账面价值
成本法			
加特兰深圳	10,000,000.00	-	10,000,000.00
加特兰杭州	28,100,000.00	1,900,000.00	30,000,000.00
加特兰苏州	5,000,000.00	-	5,000,000.00
加特兰香港	8,667,360.00	-	8,667,360.00
合计	51,767,360.00	1,900,000.00	53,667,360.00

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

	截至2026年3月31日止3个月期间	
	收入	成本
主营业务	<u>136,826,171.98</u>	<u>75,276,336.13</u>
	2025年	
	收入	成本
主营业务	<u>636,943,171.76</u>	<u>337,692,854.61</u>
	2024年	
	收入	成本
主营业务	<u>303,315,168.16</u>	<u>170,445,040.52</u>
	2023年	
	收入	成本
主营业务	205,791,795.77	107,433,161.91
其他业务	<u>188,679.24</u>	-
合计	<u>205,980,475.01</u>	<u>107,433,161.91</u>

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

十四、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

报告分部	截至2026年3月31 日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
产品类型				
销售商品	136,826,171.98	636,943,171.76	303,315,168.16	205,791,795.77
提供服务	-	-	-	188,679.24
合计	<u>136,826,171.98</u>	<u>636,943,171.76</u>	<u>303,315,168.16</u>	<u>205,980,475.01</u>
经营地区				
中国大陆	27,570,339.88	140,549,803.83	48,819,775.94	66,773,117.87
其他国家及地区	<u>109,255,832.10</u>	<u>496,393,367.93</u>	<u>254,495,392.22</u>	<u>139,207,357.14</u>
合计	<u>136,826,171.98</u>	<u>636,943,171.76</u>	<u>303,315,168.16</u>	<u>205,980,475.01</u>
商品转让的时间				
在某一时刻转让	<u>136,826,171.98</u>	<u>636,943,171.76</u>	<u>303,315,168.16</u>	<u>205,980,475.01</u>

（3）营业成本分解信息

报告分部	截至2026年3月31 日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
产品类型				
销售商品	<u>75,276,336.13</u>	<u>337,692,854.61</u>	<u>170,445,040.52</u>	<u>107,433,161.91</u>
经营地区				
中国大陆	15,077,449.91	77,243,976.30	27,108,022.35	34,054,213.17
其他国家及地区	<u>60,198,886.22</u>	<u>260,448,878.31</u>	<u>143,337,018.17</u>	<u>73,378,948.74</u>
合计	<u>75,276,336.13</u>	<u>337,692,854.61</u>	<u>170,445,040.52</u>	<u>107,433,161.91</u>
商品转让的时间				
在某一时刻转让	<u>75,276,336.13</u>	<u>337,692,854.61</u>	<u>170,445,040.52</u>	<u>107,433,161.91</u>

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
财务报表附注（续）
截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入和营业成本（续）

（4）履约义务

确认的收入来源于：

	截至2026年3月31 日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
合同负债期/年初账面价值	1,609,840.72	-	-	85,123.07

本公司与履约义务相关的信息如下：

	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
商品销售	商品运至客户或经销商指定的交货地点并完成交付	预收或开票后一定期限内支付	商品	是	销售折让	保证类质保

6. 投资收益

	截至2026年3月31 日止3个月期间	2025年	2024年	2023年
权益法核算的长期股权投资损失	(100,965.92)	(159,431.01)	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	235,202.90	-	60,420.00
合计	(100,965.92)	75,771.89	-	60,420.00

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
补充资料

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

1. 非经常性损益明细表

	截至2026年3月 31日止3个月期间	2025年	2024年	2023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	(25,485.12)	(2,763,544.74)	(11,988.92)	(6,678.00)
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）	6,576,662.13	9,206,305.16	8,150,599.92	7,556,445.01
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	-	235,202.90	-	60,420.00
一次性计入当期损益的股份支付费用	(2,603,470.00)	(2,979,344.61)	-	(39,502,465.89)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>1,608,470.22</u>	<u>894,977.25</u>	<u>88,755.10</u>	<u>75,112.69</u>
减：所得税费用	<u>-</u>	<u>40,786.36</u>	<u>15,429.93</u>	<u>-</u>
合计	<u>5,556,177.23</u>	<u>4,552,809.60</u>	<u>8,211,936.17</u>	<u>(31,817,166.19)</u>

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。

加特兰微电子科技（上海）股份有限公司
补充资料（续）

截至 2026 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2025 年度、2024 年度及 2023 年度

2. 净资产收益率和每股收益

截至2026年3月31日止3个月期间

	<u>加权平均净资产收益率（%）</u>	<u>基本每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	(10.06)	(2.31)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(10.99)	(2.52)

2025年

	<u>加权平均净资产收益率（%）</u>	<u>基本每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	(90.64)	(9.14)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(92.79)	(9.35)

2024年

	<u>加权平均净资产收益率（%）</u>	<u>基本每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	(118.21)	(19.12)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(121.11)	(19.59)

2023年

	<u>加权平均净资产收益率（%）</u>	<u>基本每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	(71.85)	(18.80)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(64.78)	(16.95)



营业执照

(副本)(8-1)

统一社会信用代码

9111000005142390A

扫描二维码
了解市场主体身份
信息、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

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号东万广场安永
大楼17层01-12室

经营范围

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



2026 年 03 月 11 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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 毛鞍宁
主任会计师:
经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业
执业证书编号: 11000243
批准执业文号: 财会函(2012)35号
批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



2020年11月10日 星期二

会计司 搜索

返回主站

当前位置: 首页 > 工作簿

从事证券服务业务会计师事务所备案信息及基本信息

(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)	911100005142139046	11000000	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007Y9Q06	910274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020835453270	11000000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005696432826	11002241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108550676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000635873703B	31000012	2020-11-02
8	中证大会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200678293320C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	9144010108527280072	44010079	2020-11-02
10	广东中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9144010104391331781	44010167	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	9137010006118893253	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100081333029E	35010001	2020-11-02
13	得安会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030505090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101560023764E	31000005	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	91201160756617077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914103007703291606	4170029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000609131543	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)	911101085694923340	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310108088242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	91440300770327222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000025	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035756687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000851585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	91330000573421213	33000001	2020-11-02

27	天圆会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080806440376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425588	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	916101360734016932	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592351581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000675632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	龙尼泰会计师事务所(特殊普通合伙)	9137020004307648979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103592343653N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	9100000673740623A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91200806087900Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91688390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	910102090601664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101085530784F	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020837656940	11010205	2020-11-02
43	中兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881148E	11000167	2020-11-02
44	中审天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108080602085K	11000287	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082899660D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

附件:

从事证券服务业务会计师事务所备案信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月05日

【大中小】【打印】【关闭窗口】



联系我们

网站地图

主办单位: 中华人民共和国财政部
地址: 北京 10001 京ICP备05002860号 京公网安备 11010202000006号
技术支持: 财信网络中心
中华人民共和国财政部 版权所有 京ICP备05002860号 京公网安备 11010202000006号





姓名	韩云翠
性别	女
出生日期	1984-01-22
工作单位	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号	372526198401222345
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration



证书经检验合格, 继续有效一年。
Certificate is valid after inspection.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2018]28号)



证书编号: 110002430132
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: 2013年5月28日
Date of Issuance

年 月 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

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

2014年12月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

2014年12月5日

事务所
CPAs

3-2-1-146

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d





姓名 杨晓燕
Full name 女
Sex
出生日期 1981-01-08
Date of birth
工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
Working unit
身份证号码 310104198101084443
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002432711
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: 2006 年 02 月 23 日
Date of Issuance



2017 年 4 月 3 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

