

中科寒武纪科技股份有限公司

2017-2019 年度审计报告

目 录

一、审计报告·····	第 1—5 页
二、财务报表·····	第 6—13 页
(一) 合并及母公司资产负债表·····	第 6—7 页
(二) 合并及母公司利润表·····	第 8 页
(三) 合并及母公司现金流量表·····	第 9 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表·····	第 10—13 页
三、财务报表附注·····	第 14—113 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕338号

中科寒武纪科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中科寒武纪科技股份有限公司(以下简称寒武纪公司)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了寒武纪公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况,以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于寒武纪公司,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 2017 年度、2018 年度、2019 年

度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二) 1。

寒武纪公司的营业收入主要来自于销售终端智能处理器 IP、云端智能芯片及加速卡和智能计算集群系统。2017 年度、2018 年度、2019 年度，寒武纪公司营业收入金额为人民币 784.33 万元、11,702.52 万元、44,393.85 万元。

由于营业收入是寒武纪公司关键业绩指标之一，可能存在寒武纪公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于终端智能处理器 IP 销售收入，以抽样方式检查销售合同、客户确认记录、验收报告等支持性文件；对于云端智能芯片及加速卡产品销售收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；对于智能计算集群系统销售收入，检查销售合同、销售发票、发货单以及客户验收报告等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对主要客户实施了现场走访；

（7）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、

客户签收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 股份支付

1. 事项描述

相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及十一。

2017 年度、2018 年度、2019 年度，寒武纪公司实施了多次股权激励，确认的股份支付费用分别为 36,398.57 万元、17.48 万元、94,379.44 万元。

由于股份支付费用金额重大，且股份支付的确认与计量涉及管理层重大估计和判断。因此，我们将股份支付确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对股份支付，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解股份支付形成的原因及确认的流程；
- (2) 查阅相关股东会决议、股权激励计划以及持股平台合伙协议等文件；
- (3) 获取并检查股份支付的明细表，核对授予股份数量等信息；
- (4) 了解并评价相关股份支付公允价值确定方法的合理性；
- (5) 复核管理层关于股份支付费用的计算表，检查数据是否准确；
- (6) 评价股份支付的相关会计处理是否符合企业会计准则的相关规定，并检查与股份支付相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

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，管理层负责评估寒武纪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。

寒武纪公司治理层（以下简称治理层）负责监督寒武纪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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对寒武纪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寒武纪公司不能持续经营。

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

（六）就寒武纪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 2017 年度、2018 年度、2019 年度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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

吴彭州



中国注册会计师：

夏均



二〇二〇年二月二十四日

资产负债表（资产）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：中核美武纪科技股份有限公司

	注 释 号	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金		383,308,680.43	244,757,893.62	1,354,374,887.70	1,326,844,235.44	232,196,206.08	140,911,791.33
交易性金融资产							
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	2					50,913,737.40	50,913,737.40
衍生金融资产							
应收票据							
应收账款	3	64,608,654.82	53,444,271.54	32,644,376.60	32,159,876.60	4,410,913.02	4,410,913.02
应收款项融资							
预付款项	4	10,891,633.82	1,320,201.04	22,994,504.42	7,099,961.88	36,396,324.81	683,953.86
其他应收款	5	12,655,254.19	6,167,772.83	18,555,264.88	16,542,125.58	4,611,656.91	4,428,283.70
存货	6	51,065,453.41	742.89	5,148,516.80	78,789.33	49,401.71	49,401.71
合同资产							
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	7	3,928,711,454.11	3,905,371,807.34	1,520,226,481.90	1,502,114,998.64	240,855,814.52	240,726,962.25
流动资产合计		4,451,241,130.78	4,211,062,689.26	2,953,944,032.30	2,884,839,987.47	569,434,054.45	442,125,043.27
非流动资产：							
债权投资							
可供出售金融资产							
其他债权投资							
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资	8	1,360,309.18	533,844,536.20		142,050,000.00		100,000,000.00
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产							
投资性房地产							
固定资产	9	86,047,880.47	19,438,591.70	40,506,434.76	8,323,443.98	7,049,837.51	784,107.84
在建工程	10			407,006.89	407,006.89	4,191,299.65	
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产	11	119,150,110.53	11,754,764.22	35,445,492.71	16,145,700.69	3,091,811.98	18,900.70
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	12	6,910,010.44	1,161,377.06	3,985,549.07	1,067,298.71	220,706.02	66,762.06
递延所得税资产	13						
其他非流动资产	14	3,762,840.16	281,909.70	7,163,064.74	55,000.00	6,196,906.10	
非流动资产合计		217,231,150.78	566,481,178.88	87,507,548.17	168,048,450.27	20,750,561.26	100,869,770.60
资产总计		4,668,472,281.56	4,777,543,868.14	3,041,451,580.47	3,052,888,437.74	590,184,615.71	542,994,813.87

法定代表人：

陈天石



主管会计工作的负责人：

叶叶



会计机构负责人：

李振



资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：中研寒武纪科技股份有限公司

负债和所有者权益	注 释 号	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款							
交易性金融负债							
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债							
衍生金融负债							
应付票据							
应付账款	15	124,913,859.29	58,510,801.62	22,399,487.29	16,184,350.06	881,107.07	34,500.00
预收款项	16	1,194,744.75					
合同负债							
应付职工薪酬	17	84,494,619.15	49,351,569.91	35,717,396.88	21,396,089.87	8,781,633.34	5,640,260.63
应交税费	18	25,692,593.97	20,531,245.43	6,629,099.73	5,331,635.46	996,950.51	797,466.10
其他应付款	19	1,679,257.80	966,495.88	2,383,028,489.09	2,382,843,464.59	495,979,588.12	495,966,217.56
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债							
流动负债合计		237,975,074.96	129,360,112.84	2,447,774,472.99	2,425,755,539.98	506,639,279.04	502,438,444.29
非流动负债：							
长期借款							
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益	20	74,017,697.83	1,119,451.74	83,034,718.34	260,000.00	50,468,768.02	
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		74,017,697.83	1,119,451.74	83,034,718.34	260,000.00	50,468,768.02	
负债合计		311,992,772.79	130,479,564.58	2,530,809,191.33	2,426,015,539.98	557,108,047.06	502,438,444.29
股东权益：							
股本	21	360,000,000.00	360,000,000.00	1,128,028.80	1,128,028.80	1,004,650.50	1,004,650.50
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	22	4,851,116,552.63	4,851,116,552.63	932,370,039.75	932,370,039.75	413,881,090.19	413,881,090.19
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积							
一般风险准备							
未分配利润	23	-854,637,043.86	-564,052,249.07	-422,855,679.41	-306,625,170.79	-381,809,172.04	-374,329,371.11
归属于母公司所有者权益合计		4,356,479,508.77		510,642,389.14		33,076,568.65	
少数股东权益							
所有者权益合计		4,356,479,508.77	4,647,064,303.56	510,642,389.14	626,872,897.76	33,076,568.65	40,556,369.58
负债和所有者权益总计		4,668,472,281.56	4,777,543,868.14	3,041,451,580.47	3,052,888,437.74	590,184,615.71	542,994,813.87

法定代表人：

陈天石



主管会计工作的负责人：

叶叶



会计师事务所负责人：

李振



利润表

会企02表
单位:人民币元

编制单位: 中科创纪科技股份有限公司

项 目	注释号	2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	443,938,465.82	354,695,417.40	117,025,238.76	119,576,960.09	7,843,274.14	7,712,749.87
减: 营业成本	1	141,225,372.44	219,272,818.74	117,141.89	3,659,429.22	3,000.00	
税金及附加	2	2,550,349.44	2,335,049.34	1,116,731.87	1,022,894.34	107,691.24	38,322.99
销售费用	3	19,013,061.90	11,850,311.14	6,215,957.88	2,457,440.37	120,000.00	
管理费用	4	1,056,078,874.58	1,023,060,325.19	44,075,626.99	31,038,537.88	372,041,386.95	370,346,927.27
研发费用	5	543,045,384.15	211,067,433.97	240,111,843.41	80,072,185.78	29,861,853.17	16,908,892.36
财务费用	6	-4,313,447.33	-3,395,416.50	-2,697,080.49	-2,135,925.64	-1,444,211.41	-1,284,634.39
其中: 利息费用							
利息收入		5,125,345.96	3,817,301.98	3,716,668.49	3,139,755.27	1,453,726.52	1,288,787.16
加: 其他收益	7	33,873,075.91	1,807,248.26	69,144,705.80	2,740,000.00	8,240,134.72	1,008,420.64
投资收益(损失以“-”号填列)	8	103,975,338.16	103,830,875.18	62,381,326.90	62,381,326.90	2,992,160.45	2,992,160.45
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-8.92	-139,690.82				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益							
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)							
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	9			-913,737.40	-913,737.40	913,737.40	913,737.40
信用减值损失(损失以“-”号填列)	10	-174,935.00	-27,049.90				
资产减值损失(损失以“-”号填列)	11	-2,329,542.21	-742.90				
资产处置收益(损失以“-”号填列)	12			-28,796.72			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,178,317,192.50	-1,003,884,773.84	-41,331,484.21	67,669,987.64	-380,700,413.24	-373,382,439.87
加: 营业外收入	13			285,613.79	34,295.22		
减: 营业外支出	14	808,138.93	746,589.52	636.95	82.54		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,179,125,331.43	-1,004,631,363.36	-41,046,507.37	67,704,200.32	-380,700,413.24	-373,382,439.87
减: 所得税费用	15						
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,179,125,331.43	-1,004,631,363.36	-41,046,507.37	67,704,200.32	-380,700,413.24	-373,382,439.87
(一) 按经营持续性分类:							
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,179,125,331.43	-1,004,631,363.36	-41,046,507.37	67,704,200.32	-380,700,413.24	-373,382,439.87
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)							
(二) 按所有权归属分类:							
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,178,985,649.53		-41,046,507.37		-380,700,413.24	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-139,681.90					
五、其他综合收益的税后净额							
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额							
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益							
1. 重新计量设定受益计划变动额							
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益							
3. 其他权益工具投资公允价值变动							
4. 企业自身信用风险公允价值变动							
5. 其他							
(二) 将重分类进损益的其他综合收益							
1. 权益法下可转损益的其他综合收益							
2. 其他债权投资公允价值变动							
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益							
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
6. 其他债权投资信用减值准备							
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)							
8. 外币财务报表折算差额							
9. 其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		-1,179,125,331.43	-1,004,631,363.36	-41,046,507.37	67,704,200.32	-380,700,413.24	-373,382,439.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,178,985,649.53		-41,046,507.37		-380,700,413.24	
归属于少数股东的综合收益总额		-139,681.90					
七、每股收益:							
(一) 基本每股收益		-3.27					
(二) 稀释每股收益		-3.27					

法定代表人:

陈天石



主管会计工作的负责人:

叶叶

第 8 页 共 113 页
3-2-1-10



会计机构负责人:

李振



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

现金流量表


会企03表

单位:人民币元


编制单位: 中科赛武纪科技股份有限公司

项 目	注释号	2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		482,427,137.64	375,227,591.68	96,536,398.62	98,957,716.52	6,689,997.53	6,551,697.53
收到的税费返还							
收到其他与经营活动有关的现金	1	156,361,257.63	106,562,751.98	109,768,203.63	11,348,134.35	42,391,705.34	2,300,893.14
经营活动现金流入小计		638,788,395.27	481,790,343.66	206,304,602.25	110,305,850.87	49,081,702.87	8,852,590.67
购买商品、接受劳务支付的现金		184,682,399.88	196,594,107.39	9,486,230.73	5,262,854.78	316,764.69	205,597.62
支付给职工以及为职工支付的现金		298,188,212.94	173,268,833.99	93,006,413.47	55,009,144.34	15,127,091.14	8,535,578.99
支付的各项税费		7,875,204.00	7,486,426.00	7,012,283.29	6,827,726.44	560,846.42	556,337.34
支付其他与经营活动有关的现金	2	349,838,618.60	172,349,284.70	152,290,149.24	47,490,828.13	56,601,308.43	16,020,349.75
经营活动现金流出小计		840,584,435.42	549,698,652.08	261,795,076.74	114,590,553.69	72,606,010.68	25,317,863.70
经营活动产生的现金流量净额		-201,796,040.15	-67,908,308.42	-55,490,474.49	-4,284,702.82	-23,524,307.81	-16,465,273.03
二、投资活动产生的现金流量:							
收回投资收到的现金		9,215,000,000.00	9,215,000,408.92	4,190,000,000.00	4,190,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
取得投资收益收到的现金		100,403,879.09	100,403,879.09	57,150,170.86	57,150,170.86	974,940.26	974,940.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				3,595.86			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金	3	71,089.61		1,289,613.59			
投资活动现金流入小计		9,315,474,968.70	9,315,404,288.01	4,248,443,380.31	4,247,150,170.86	90,974,940.26	90,974,940.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		156,213,969.49	36,696,324.43	74,855,491.69	18,964,291.42	20,644,931.31	1,397,455.51
投资支付的现金		11,599,000,000.00	11,990,515,190.00	5,395,000,000.00	5,435,040,000.00	380,000,000.00	479,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			424,227.02		2,010,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金	4	28,743,926.92					
投资活动现金流出小计		11,783,957,896.41	12,027,635,741.45	5,469,855,491.69	5,456,014,291.42	400,644,931.31	481,197,455.51
投资活动产生的现金流量净额		-2,468,482,927.71	-2,712,231,453.44	-1,221,412,111.38	-1,208,864,120.56	-309,669,991.05	-390,222,515.25
三、筹资活动产生的现金流量:							
吸收投资收到的现金		1,699,953,608.25	1,698,453,608.25	2,405,074,781.24	2,405,074,781.24	495,937,526.25	495,937,526.25
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,500,000.00					
取得借款收到的现金							
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计		1,699,953,608.25	1,698,453,608.25	2,405,074,781.24	2,405,074,781.24	495,937,526.25	495,937,526.25
偿还债务支付的现金							
分配股利、利润或偿付利息支付的现金							
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流出小计							
筹资活动产生的现金流量净额		1,699,953,608.25	1,698,453,608.25	2,405,074,781.24	2,405,074,781.24	495,937,526.25	495,937,526.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-740,847.66	-400,188.21	-993,513.75	-993,513.75		
五、现金及现金等价物净增加额		-971,066,207.27	-1,082,086,341.82	1,127,178,681.62	1,190,932,444.11	162,743,227.39	89,249,737.97
加: 期初现金及现金等价物余额		1,354,374,887.70	1,326,844,235.44	127,196,206.08	135,911,791.33	64,452,978.69	46,662,053.36
六、期末现金及现金等价物余额		383,308,680.43	244,757,893.62	1,254,374,887.70	1,326,844,235.44	227,196,206.08	135,911,791.33


法定代表人:

陈天石 

主管会计工作的负责人:

叶叶 

会计机构负责人:

李振 

合并所有者权益变动表

会合04表
单位：人民币元

编制单位：中科寒武纪科技股份有限公司

项	2019年度										2018年度																	
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计					
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润			
一、上年期末余额	1,128,028.80			932,370,039.75							-422,855,679.41				510,642,389.14	1,004,650.50			413,881,090.19						-381,809,172.04		33,076,568.65	
加：会计政策变更																												
前期差错更正																												
同一控制下企业合并																												
其他																												
二、本年期初余额	1,128,028.80			932,370,039.75							-422,855,679.41				510,642,389.14	1,004,650.50			413,881,090.19						-381,809,172.04		33,076,568.65	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	358,871,971.20			3,918,746,512.88							-431,781,364.45				3,845,837,119.63	123,378.30			518,488,949.56						-41,046,507.37		477,565,820.49	
（一）综合收益总额											-1,178,985,649.53				-139,681.90											-41,046,507.37		-41,046,507.37
（二）所有者投入和减少资本	352,105.40			5,024,470,663.76											5,024,822,769.16	123,378.30			518,488,949.56								518,612,327.86	
1. 所有者投入的普通股	352,105.40			4,080,676,284.09											4,081,028,389.49	123,378.30			518,314,147.95								518,437,526.25	
2. 其他权益工具持有者投入资本																												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				943,794,379.67											943,794,379.67				174,801.61								174,801.61	
4. 其他																												
（三）利润分配																												
1. 提取盈余公积																												
2. 提取一般风险准备																												
3. 对股东的分配																												
4. 其他																												
（四）所有者权益内部结转	358,519,865.80			-1,105,724,150.88							747,204,285.08																	
1. 资本公积转增股本																												
2. 盈余公积转增股本																												
3. 盈余公积弥补亏损																												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																												
5. 其他综合收益结转留存收益																												
6. 其他	358,519,865.80			-1,105,724,150.88							747,204,285.08																	
（五）专项储备																												
1. 本期提取																												
2. 本期使用																												
（六）其他															139,681.90												139,681.90	
四、本期期末余额	360,000,000.00			4,851,116,552.63							-854,637,043.86				4,356,479,508.77	1,128,028.80			932,370,039.75						-422,855,679.41		510,642,389.14	

法定代表人：陈天石



主管会计工作的负责人：叶湜

第 10 页 共 113 页

3-2-1-12



会计机构负责人：李振



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

会合04表
单位：人民币元

编制单位：中利赛武纪科技股份有限公司

2017年度

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额				49,895,349.50						-1,108,758.80		49,791,241.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额				49,895,349.50						-1,108,758.80		49,791,241.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				363,985,740.69						-380,700,413.24		-16,714,672.55
（一）综合收益总额										-380,700,413.24		-380,700,413.24
（二）所有者投入和减少资本				363,985,740.69								363,985,740.69
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额				363,985,740.69								363,985,740.69
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额				413,881,090.19						-381,809,172.04		33,076,568.65

法定代表人：

陈天石 

主管会计工作的负责人：

叶湔

第 11 页 共 113 页

3-2-1-13

尹叶湔 

审计机构负责人：

李振

李振 

天德会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

编制单位：中科寒武纪科技股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	2019年度										2018年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,128,028.80				932,370,039.75					-306,625,170.79	626,872,897.76	1,004,650.50				413,881,090.19					-374,329,371.11	40,556,369.58
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	1,128,028.80				932,370,039.75					-306,625,170.79	626,872,897.76	1,004,650.50				413,881,090.19					-374,329,371.11	40,556,369.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	358,871,971.20				3,918,746,512.88					-257,427,078.28	4,020,191,405.80	123,378.30				518,488,949.56					67,704,200.32	586,316,528.18
（一）综合收益总额										-1,004,631,363.36	-1,004,631,363.36										67,704,200.32	67,704,200.32
（二）所有者投入和减少资本	352,105.40				5,024,470,663.76						5,024,822,769.16	123,378.30				518,488,949.56						518,612,327.86
1. 所有者投入的普通股	352,105.40				4,080,676,284.09						4,081,028,389.49	123,378.30				518,314,147.95						518,437,526.25
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额					943,794,379.67						943,794,379.67					174,801.61						174,801.61
4. 其他																						
（三）利润分配																						
1. 提取盈余公积																						
2. 对股东的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转	358,519,865.80				-1,105,724,150.88					747,204,285.08												
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他	358,519,865.80				-1,105,724,150.88					747,204,285.08												
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	360,000,000.00				4,851,116,552.63					-564,052,249.07	4,647,064,303.56	1,128,028.80				932,370,039.75					-306,625,170.79	626,872,897.76

法定代表人：

陈石印 

主管会计工作的负责人：

叶湙
 第 12 页 共 113 页



会计机构负责人：

李振
 

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

编制单位：中科寒武纪科技股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项目	2017年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,004,650.50				49,895,349.50					-946,931.24	49,953,068.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,004,650.50				49,895,349.50					-946,931.24	49,953,068.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					363,985,740.69					-373,382,439.87	-9,396,699.18
（一）综合收益总额										-373,382,439.87	-373,382,439.87
（二）所有者投入和减少资本					363,985,740.69						363,985,740.69
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					363,985,740.69						363,985,740.69
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,004,650.50				413,881,090.19					-374,329,371.11	40,556,369.58

法定代表人：

陈天石



主管会计工作的负责人：

叶湜

第 13 页 共 113 页

3-2-1-15



会计机构负责人：

李振



天院会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

中科寒武纪科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

中科寒武纪科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原北京中科寒武纪科技有限公司（以下简称寒武纪有限公司），寒武纪有限公司系由陈天石与北京中科算源资产管理有限公司共同出资组建，于2016年3月15日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，取得统一社会信用代码为91110108MA0044ED5J的营业执照。寒武纪有限公司成立时注册资本90万元。寒武纪有限公司以2019年9月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2019年11月29日在北京市海淀区市场监督管理局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为91110108MA0044ED5J营业执照，注册资本36,000万元，股份总数36,000万股（每股面值1元）。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造行业。主要经营活动为应用于各类云服务器、边缘计算设备、终端设备中人工智能核心芯片的研发、设计和销售。产品主要有：终端智能处理器IP、云端智能芯片及加速卡 and 智能计算集群系统等。

本财务报表业经公司2020年2月24日第一届董事会第四次会议批准对外报出。

本公司将上海寒武纪信息科技有限公司、上海寒武纪半导体有限公司、雄安寒武纪科技有限公司、苏州寒武纪信息科技有限公司、安徽寒武纪信息科技有限公司、南京艾溪信息科技有限公司、寒武纪（香港）有限公司等子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 2019 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认

部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公

司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——专项认定组合（房屋押金、保证金及员工备用金）	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联组合	合并内关联方组合具有相似的信用风险	
其他应收款——其他非合并范围内关联组合	其他非合并内关联方组合具有相似的信用风险	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济

		状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	相同账龄具有相似的信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

② 应收商业承兑汇票和应收账款账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)	应收账款 预期信用损失率 (%)
3 个月以内 (含, 下同)	0	0
3-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计

入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损

失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 2019 年度

详见本财务报表附注三(十)1(5)之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的,不计提坏账准备
专项认定组合(房屋押金、保证金及员工备用金)	经测试未发生减值的,不计提坏账准备
账龄组合(除上述组合外的其他)	账龄分析法

2) 账龄分析法

账 龄	应收商业承兑汇票 计提比例(%)	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内(含,下同)			
其中: 3 个月以内(含 3 个月)	不计提	不计提	不计提
3-12 个月(含 12 个月)	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	30	30	30
3 年以上	100	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条件收回
-------------	----------------------------

	款收回款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
测试设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
电子设备	年限平均法	3	0	33.33
管理用具	年限平均法	5	5	19.00

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括技术许可、软件及专利权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
技术许可	2-6
软件	2-10
专利权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司为研究产品而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出；大规模生产之前，针对产品最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新

计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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:(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权

益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司销售主要分为终端智能处理器 IP 销售、云端智能芯片及加速卡产品销售和智能计算集群系统销售等。

(1) 终端智能处理器 IP 销售收入

终端智能处理器 IP 销售模式主要分为固定费用模式和按计件模式，收入确认的具体方法分别如下：

1) 固定费用模式

合同中约定授权许可客户享受技术的使用权，属于让渡资产使用权收入，在满足经济利益很可能流入公司且收入的金额能够可靠地计量的前提下，按技术交付客户并验收确认时作为风险报酬的转移时点，确认销售收入。

2) 按计件模式

合同中约定授权许可使用费按照客户产品的出货量为标准进行结算的，属于让渡资产使用权收入，在满足经济利益很可能流入公司且收入的金额能够可靠地计量的前提下，以收到客户提供的授权许可使用产品的出货量报告及按权责发生制原则确定的归属期间作为风险报酬的转移时点，确认销售收入。

(2) 云端智能芯片及加速卡产品销售收入

公司根据与客户签订的销售合同(订单)发货，在商品送达客户指定的交货地点，取得对方客户验收确认时作为风险报酬的转移时点，确认销售收入。

(3) 智能计算集群系统销售收入

智能计算集群系统包括硬件产品和软件产品的销售及安装。对于智能计算集群系统，公司根据合同的约定，在智能计算集群系统中的硬件产品和软件产品的主要风险和报酬已转移给客户，不再保留与之相联系的继续管理权和控制权，智能计算集群系统已按合同约定的条件安装调试、根据合同约定验收条款取得了客户的验收确认，相关经济利益很可能流入，相关成本能够可靠地计量时，于收到客户出具的验收报告作为风险和报酬的转移时点，确认销售收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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，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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十六）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用。
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十七）公司名称简称表

本财务报表附注中，除非另有说明，以下公司名称简称如下：

名 称	简 称
上海寒武纪信息科技有限公司	上海寒武纪
上海寒武纪半导体有限公司	上海半导体
雄安寒武纪科技有限公司	雄安寒武纪
苏州寒武纪信息科技有限公司	苏州寒武纪
安徽寒武纪信息科技有限公司	安徽寒武纪
南京艾溪信息科技有限公司	南京艾溪
寒武纪（香港）有限公司	香港寒武纪
珠海横琴智子企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	珠海横琴智子
广东琴智科技研究院有限公司	广东琴智
北京中科算源资产管理有限公司	中科算源
北京艾溪科技中心（有限合伙）	艾溪合伙
苏州工业园区古生代创业投资企业（有限合伙）	古生代创投
国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）	国投基金
深圳招银电信新趋势凌霄成长股权投资基金合伙企业（有限合伙） （已于 2020 年 1 月更名为南京招银电信新趋势凌霄成长股权投资基金合伙企业（有限合伙））	招银电信

宁波瀚高投资合伙企业（有限合伙）	宁波瀚高
深圳新芯投资合伙企业（有限合伙）	深圳新芯
北京艾加溪科技中心（有限合伙）	艾加溪合伙
杭州阿里创业投资有限公司	阿里创投
湖北长江招银成长股权投资合伙企业（有限合伙）	湖北招银
河南国新启迪股权投资基金（有限合伙）	国新启迪
北京纳远明志信息技术咨询有限公司	纳远明志
上海谨业创业投资合伙企业（有限合伙）（原名为上海谨业股权投资合伙企业（有限合伙））	谨业投资
金石银翼股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）	金石银翼
宁波梅山保税港区中金滢镓股权投资合伙企业（有限合伙）	中金滢镓
科大讯飞股份有限公司	科大讯飞
苏州工业园区智科胜讯创业投资企业（有限合伙）	智科胜讯
国新资本有限公司	国新资本
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）	国科瑞华
天津纳什均衡企业管理合伙企业（有限合伙）	纳什均衡
南京埃迪卡拉半导体产业投资合伙企业（有限合伙）	埃迪卡拉
湖北省联想长江科技产业基金合伙企业（有限合伙）	湖北联想
新疆东鹏合立股权投资合伙企业（有限合伙）	新疆东鹏
南京国调国信智芯股权投资合伙企业（有限合伙）	南京智芯
宁波保税区中科图灵股权投资合伙企业（有限合伙）	宁波图灵
中科图灵洛阳投资管理中心（有限合伙）	洛阳图灵
北京国科艾熙财务咨询中心（有限合伙）	国科艾熙
中科院科技成果转化创业投资基金（武汉）合伙企业（有限合伙）	中科转化
广州汇星二号实业投资合伙企业（有限合伙）	广州汇星
杭州嘉富泽地投资管理合伙企业（有限合伙）	杭州嘉富
宁波汇原创业投资合伙企业（有限合伙）	宁波汇原
新业（广州）股权投资合伙企业（有限合伙）	广州新业

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、13%、16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、8.25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本公司	15%	15%	15%
上海寒武纪	15%	25%	25%
雄安寒武纪	20%	20%	20%
上海半导体	20%	20%	20%
南京艾溪	20%	20%	
安徽寒武纪	20%		
苏州寒武纪	20%		
广东琴智	20%		
香港寒武纪	8.25%		

(二) 税收优惠

1. 根据国家有关高新技术企业认定管理的有关办法，本公司通过高新技术企业认定，享受企业所得税优惠政策，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间按 15% 的税率计缴企业所得税；上海寒武纪通过高新技术企业认定，享受企业所得税优惠政策，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 根据《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）的规定，上海半导体、雄安寒武纪在 2017 年度符合国家小型微利企业的认定标准，且应纳税所得额低于 50 万元，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，并按 20% 的税率计缴企业所得税。

根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）的规定，雄安寒武纪、上海半导体在 2018 年度符合国家小型微利企业的认定标准，且应纳税所得额低于 100 万元，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，并按 20% 的税率计缴企业所得

税。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）及《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）的规定，南京艾溪、雄安寒武纪、上海半导体、安徽寒武纪、苏州寒武纪、广东琴智在2019年度符合国家小型微利企业的认定标准，且应纳税所得额低于100万元，其所得减按25%计入应纳税所得额，并按20%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行存款	383,308,680.43	1,354,374,887.70	232,196,206.08
合 计	383,308,680.43	1,354,374,887.70	232,196,206.08
其中：存放在境外的款项总额	44,920.17		

（2）使用受限说明

受限原因	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
定期存款			5,000,000.00
合 计			5,000,000.00

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
交易性金融资产		50,913,737.40
合 计		50,913,737.40

3. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31
-----	--------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	64,777,682.32	100.00	169,027.50	0.26	64,608,654.82
合计	64,777,682.32	100.00	169,027.50	0.26	64,608,654.82

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,644,376.60	100.00			32,644,376.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	32,644,376.60	100.00			32,644,376.60

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,410,913.02	100.00			4,410,913.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	4,410,913.02	100.00			4,410,913.02

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	64,777,682.32	169,027.50	0.26
小计	64,777,682.32	169,027.50	0.26

B. 账龄组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.12.31
----	------------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	64,777,682.32	169,027.50	0.26
其中：3个月以内	61,397,132.32		
3-12个月	3,380,550.00	169,027.50	5.00
小计	64,777,682.32	169,027.50	0.26

② 2018年12月31日及2017年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	32,644,376.60		
其中：3个月以内	32,644,376.60		
小计	32,644,376.60		

(续上表)

账龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,410,913.02		
其中：3个月以内	4,410,913.02		
小计	4,410,913.02		

(2) 坏账准备变动情况

2019年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备		169,027.50					169,027.50	
小计		169,027.50					169,027.50	

(3) 应收账款金额前5名情况

1) 2019年12月31日余额前5名的应收账款合计数为60,627,460.64元，占应收账款余额合计数的比例为93.59%，相应计提的坏账准备合计数为115,777.50元。

2) 2018年12月31日余额前5名的应收账款合计数为32,644,376.60元，占应收账款余额合计数的比例为100.00%，相应计提的坏账准备合计数为0.00元。

3) 2017 年 12 月 31 日余额前 5 名的应收账款合计数为 4,410,913.02 元, 占应收账款余额合计数的比例为 100.00%, 相应计提的坏账准备合计数为 0.00 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	10,891,633.82	100.00		10,891,633.82
合 计	10,891,633.82	100.00		10,891,633.82

(续上表)

账 龄	2018. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	22,953,379.71	99.82		22,953,379.71
1-2 年	41,124.71	0.18		41,124.71
合 计	22,994,504.42	100.00		22,994,504.42

(续上表)

账 龄	2017. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	36,396,324.81	100.00		36,396,324.81
合 计	36,396,324.81	100.00		36,396,324.81

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日余额前 5 名的预付款项合计数为 8,452,398.81 元, 占预付款项余额合计数的比例为 77.60%。

2) 2018 年 12 月 31 日余额前 5 名的预付款项合计数为 22,078,191.87 元, 占预付款项余额合计数的比例为 96.02%。

3) 2017 年 12 月 31 日余额前 5 名的预付款项合计数为 36,243,324.81 元, 占预付款项余额合计数的比例为 99.57%。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	12,661,161.69	100.00	5,907.50	0.05	12,655,254.19
其中：其他应收款	12,661,161.69	100.00	5,907.50	0.05	12,655,254.19
合 计	12,661,161.69	100.00	5,907.50	0.05	12,655,254.19

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收利息	10,521,943.13	56.71			10,521,943.13
其他应收款	8,033,321.75	43.29			8,033,321.75
单项金额重大并单项计提 坏账准备					
按信用风险特征组合计提 坏账准备	8,033,321.75	43.29			8,033,321.75
单项金额不重大但单项计 提坏账准备					
合 计	18,555,264.88	100.00			18,555,264.88

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收利息	2,061,897.70	44.71			2,061,897.70
其他应收款	2,549,759.21	55.29			2,549,759.21
单项金额重大并单项计提 坏账准备					
按信用风险特征组合计提 坏账准备	2,549,759.21	55.29			2,549,759.21
单项金额不重大但单项计 提坏账准备					
合 计	4,611,656.91	100.00			4,611,656.91

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
专项认定组合	12, 577, 372. 49		
其他非合并范围内关联方组合	83, 789. 20	5, 907. 50	7. 05
小 计	12, 661, 161. 69	5, 907. 50	0. 05

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56, 754. 08		
其中：3 个月以内	56, 754. 08		
3-12 个月			
1-2 年			
小 计	56, 754. 08		

(续上表)

账 龄	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1, 515. 00		
其中：3 个月以内	1, 515. 00		
3-12 个月			
小 计	1, 515. 00		

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
专项认定组合	7, 976, 567. 67		
小 计	7, 976, 567. 67		

(续上表)

组合名称	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
专项认定组合	2, 548, 244. 21		
小 计	2, 548, 244. 21		

(2) 账龄情况

项 目	2019. 12. 31 账面余额
1 年以内	4,651,449.55
其中：3 个月以内	807,716.75
3-12 个月	3,843,732.80
1-2 年	5,721,676.90
2-3 年	2,129,476.00
3 年以上	158,559.24
小 计	12,661,161.69

(3) 坏账准备变动情况

2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数				
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	401.00	5,506.50		5,907.50
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	401.00	5,506.50		5,907.50

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应收利息		10,521,943.13	2,061,897.70

结构性存款及通知存款		10,521,943.13	2,061,897.70
其他应收款	12,661,161.69	8,033,321.75	2,549,759.21
押金保证金	12,549,301.69	7,965,567.67	2,362,744.21
备用金	28,070.80	11,000.00	185,500.00
应收暂付款	72,654.00		
其他	11,135.20	56,754.08	1,515.00
合计	12,661,161.69	18,555,264.88	4,611,656.91

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
上海展想置业有限公司	押金保证金	422,948.70	3 个月以内	30.52	
		2,222,321.05	3-12 个月		
		1,059,331.02	1-2 年		
		1,000.00	2-3 年		
		158,559.24	3 年以上		
北京仁和恒基投资管理有限公司	押金保证金	2,287,090.00	1-2 年	18.06	
林岚	押金保证金	2,128,476.00	2-3 年	16.81	
深圳市广泰资产管理有限公司	押金保证金	124,710.30	3 个月以内	14.21	
		1,284,985.20	3-12 个月		
		389,247.00	1-2 年		
北京中冶和坤天冕工程技术有限公司	押金保证金	33,216.00	3 个月以内	12.28	
		1,521,033.34	1-2 年		
小计		11,632,917.85		91.88	

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
北京仁和恒基投资管理有限公司	押金保证金	2,287,090.00	3-12 个月	12.33	
林岚	押金保证金	2,128,476.00	1-2 年	11.47	

北京中冶和坤天冕 工程技术有限公司	押金保证金	1,521,033.34	3个月以内	8.20	
上海展想置业有限公司	押金保证金	1,059,331.02	3-12个月	6.57	
		1,000.00	1-2年		
		158,559.24	2-3年		
深圳市广泰资产管理 有限公司	押金保证金	75,582.00	3个月以内	2.10	
		313,665.00	3-12个月		
小 计		7,544,736.60		40.67	

3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
林岚	押金保证金	2,128,476.00	3-12个月	46.15	
罗韬	备用金	110,500.00	3-12个月	4.02	
		75,000.00	1-2年		
上海展想置业有限 公司	押金保证金	158,559.24	1-2年	3.44	
宋力平	押金保证金	44,210.00	3-12个月	0.96	
仲量联行测量师事 务所(上海)有限 公司	押金保证金	22,298.97	1-2年	0.48	
小 计		2,539,044.21		55.05	

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,544,687.02	1,494,226.23	31,050,460.79
委托加工物资	3,301,231.27		3,301,231.27
库存商品	17,549,077.33	835,315.98	16,713,761.35
合 计	53,394,995.62	2,329,542.21	51,065,453.41

(续上表)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	4,399,138.30		4,399,138.30
委托加工物资	749,378.50		749,378.50
合 计	5,148,516.80		5,148,516.80

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,401.71		49,401.71
合 计	49,401.71		49,401.71

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,494,226.23				1,494,226.23
库存商品		835,315.98				835,315.98
小 计		2,329,542.21				2,329,542.21

2018 年度和 2017 年度公司不存在存货跌价准备。

2) 确定可变现净值的具体依据

项 目	确定可变现净值 的具体依据
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值

7. 其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行理财产品	3,898,697,899.56	1,495,000,000.00	240,000,000.00
可抵扣增值税	13,766,040.88	12,714,386.47	365,709.75
预缴税金	2,487,217.50	2,486,340.74	361,193.96
软件许可费[注]	4,977,883.42	4,831,073.25	
技术服务费[注]	3,715,281.10	1,245,282.99	

待摊房租物业费	4,619,863.89	2,510,629.82	128,910.81
其他	447,267.76	1,438,768.63	
合计	3,928,711,454.11	1,520,226,481.90	240,855,814.52

[注]：上述软件许可费和技术服务费所对应的合同期限均在一年以内。

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	-8.92		-8.92			
对联营企业投资	1,360,318.10		1,360,318.10			
合计	1,360,309.18		1,360,309.18			

(续上表)

项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资			
对联营企业投资			
合计			

(2) 明细情况

2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
珠海横琴智子				-8.92	
小计				-8.92	
联营企业					
广东琴智		1,500,000.00		-139,681.90	
小计		1,500,000.00		-139,681.90	
合计		1,500,000.00		-139,690.82	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
珠海横琴智子					-8.92	
小 计					-8.92	
联营企业						
广东琴智					1,360,318.10	
小 计					1,360,318.10	
合 计					1,360,309.18	

9. 固定资产

(1) 2019 年度

项 目	测试设备	电子设备	管理用具	合 计
账面原值				
期初数	8,890,087.85	35,537,269.96	2,988,260.86	47,415,618.67
本期增加金额	32,528,622.00	33,529,658.26	2,095,465.35	68,153,745.61
1) 购置	32,528,622.00	33,529,658.26	2,095,465.35	68,153,745.61
本期减少金额		4,827.58		4,827.58
1) 处置或报废		4,827.58		4,827.58
期末数	41,418,709.85	69,062,100.64	5,083,726.21	115,564,536.70
累计折旧				
期初数	1,646,219.75	5,081,754.78	181,209.38	6,909,183.91
本期增加金额	5,381,358.42	16,590,398.74	636,385.66	22,608,142.82
1) 计提	5,381,358.42	16,590,398.74	636,385.66	22,608,142.82
本期减少金额		670.50		670.50
1) 处置或报废		670.50		670.50
期末数	7,027,578.17	21,671,483.02	817,595.04	29,516,656.23
减值准备				
期初数				

本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	34,391,131.68	47,390,617.62	4,266,131.17	86,047,880.47
期初账面价值	7,243,868.10	30,455,515.18	2,807,051.48	40,506,434.76

(2) 2018 年度

项 目	测试设备	电子设备	管理用具	合 计
账面原值				
期初数	2,440,231.85	4,188,604.62	826,240.14	7,455,076.61
本期增加金额	6,449,856.00	31,348,665.34	3,068,354.38	40,866,875.72
1) 购置	6,449,856.00	31,348,665.34	2,029,893.32	39,828,414.66
2) 在建工程转入			1,038,461.06	1,038,461.06
本期减少金额			906,333.66	906,333.66
1) 处置或报废			39,667.00	39,667.00
2) 转入在建工程			866,666.66	866,666.66
期末数	8,890,087.85	35,537,269.96	2,988,260.86	47,415,618.67
累计折旧				
期初数	136,843.47	228,867.86	39,527.77	405,239.10
本期增加金额	1,509,376.28	4,852,886.92	282,745.77	6,645,008.97
1) 计提	1,509,376.28	4,852,886.92	282,745.77	6,645,008.97
本期减少金额			141,064.16	141,064.16
1) 处置或报废			8,222.70	8,222.70
2) 转入在建工程			132,841.46	132,841.46
期末数	1,646,219.75	5,081,754.78	181,209.38	6,909,183.91
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				

期末数				
账面价值				
期末账面价值	7,243,868.10	30,455,515.18	2,807,051.48	40,506,434.76
期初账面价值	2,303,388.38	3,959,736.76	786,712.37	7,049,837.51

(3) 2017 年度

项 目	测试设备	电子设备	管理用具	合 计
账面原值				
期初数	3,988.00	4,799.00	9,800.00	18,587.00
本期增加金额	2,436,243.85	4,183,805.62	816,440.14	7,436,489.61
1) 购置	2,436,243.85	4,183,805.62	816,440.14	7,436,489.61
本期减少金额				
期末数	2,440,231.85	4,188,604.62	826,240.14	7,455,076.61
累计折旧				
期初数				
本期增加金额	136,843.47	228,867.86	39,527.77	405,239.10
1) 计提	136,843.47	228,867.86	39,527.77	405,239.10
本期减少金额				
期末数	136,843.47	228,867.86	39,527.77	405,239.10
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	2,303,388.38	3,959,736.76	786,712.37	7,049,837.51
期初账面价值	3,988.00	4,799.00	9,800.00	18,587.00

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
处于调试阶段的无形资产				407,006.89		407,006.89
合 计				407,006.89		407,006.89

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
处于调试阶段的无形资产	4,191,299.65		4,191,299.65
合 计	4,191,299.65		4,191,299.65

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
SAP 供应链系统		298,386.21	387,120.00		685,506.21	
OA 系统软件		108,620.68	238,373.08		346,993.76	
小 计		407,006.89	625,493.08		1,032,499.97	

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
SAP 供应链系统						自有资金
OA 系统软件						自有资金
小 计						

[注]: 其他减少系转入无形资产, 下同。

2) 2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
SAP 供应链系统			298,386.21			298,386.21
OA 系统软件			108,620.68			108,620.68
ZS-ISP 智能安全系统内存升级改良			1,038,461.06	1,038,461.06		
CADENCE IP		4,191,299.65			4,191,299.65	
小 计		4,191,299.65	1,445,467.95	1,038,461.06	4,191,299.65	407,006.89

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
SAP 供应链系统						自有资金
OA 系统软件						自有资金
ZS-ISP 智能安 全系统内存升 级改良						自有资金
CADENCE IP						自有资金
小 计						

3) 2017 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
CADENCE IP			4,191,299.65			4,191,299.65
小 计			4,191,299.65			4,191,299.65

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预 算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
CADENCE IP						自有资金
小 计						

11. 无形资产

(1) 2019 年度

项 目	技术许可	软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	44,075,629.35	565,057.58	24,271.84	44,664,958.77
本期增加金额	73,328,386.18	37,941,215.10		111,269,601.28
1) 购置	73,328,386.18	36,908,715.13		110,237,101.31
2) 在建工程转入		1,032,499.97		1,032,499.97
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	117,404,015.53	38,506,272.68	24,271.84	155,934,560.05

累计摊销				
期初数	9,197,108.33	20,947.51	1,410.22	9,219,466.06
本期增加金额	21,877,135.30	5,685,420.35	2,427.81	27,564,983.46
1) 计提	21,877,135.30	5,685,420.35	2,427.81	27,564,983.46
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	31,074,243.63	5,706,367.86	3,838.03	36,784,449.52
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	86,329,771.90	32,799,904.82	20,433.81	119,150,110.53
期初账面价值	34,878,521.02	544,110.07	22,861.62	35,445,492.71

(2) 2018 年度

项 目	技术许可	软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	3,139,379.77	32,800.00		3,172,179.77
本期增加金额	40,936,249.58	822,855.87	24,271.84	41,783,377.29
1) 购置	36,744,949.93	822,855.87	24,271.84	37,592,077.64
2) 在建工程转入	4,191,299.65			4,191,299.65
本期减少金额		290,598.29		290,598.29
1) 转入在建工程		290,598.29		290,598.29
期末数	44,075,629.35	565,057.58	24,271.84	44,664,958.77
累计摊销				
期初数	78,170.55	2,197.24		80,367.79
本期增加金额	9,118,937.78	38,046.03	1,410.22	9,158,394.03
1) 计提	9,118,937.78	38,046.03	1,410.22	9,158,394.03

本期减少金额		19,295.76		19,295.76
1) 处置		19,295.76		19,295.76
期末数	9,197,108.33	20,947.51	1,410.22	9,219,466.06
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	34,878,521.02	544,110.07	22,861.62	35,445,492.71
期初账面价值	3,061,209.22	30,602.76		3,091,811.98

(3) 2017 年度

项 目	技术许可	软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数				
本期增加金额	3,139,379.77	32,800.00		3,172,179.77
1) 购置	3,139,379.77	32,800.00		3,172,179.77
本期减少金额				
期末数	3,139,379.77	32,800.00		3,172,179.77
累计摊销				
期初数				
本期增加金额	78,170.55	2,197.24		80,367.79
1) 计提	78,170.55	2,197.24		80,367.79
本期减少金额				
期末数	78,170.55	2,197.24		80,367.79
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				

期末数				
账面价值				
期末账面价值	3,061,209.22	30,602.76		3,091,811.98
期初账面价值				

12. 长期待摊费用

(1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	3,985,549.07	6,206,164.85	3,281,703.48		6,910,010.44
合 计	3,985,549.07	6,206,164.85	3,281,703.48		6,910,010.44

(2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	220,706.02	4,962,502.38	1,197,659.33		3,985,549.07
合 计	220,706.02	4,962,502.38	1,197,659.33		3,985,549.07

(3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费		257,809.16	37,103.14		220,706.02
合 计		257,809.16	37,103.14		220,706.02

13. 递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	47,407,718.77		
可抵扣亏损	676,460,047.03	173,890,222.78	24,355,614.35
小 计	723,867,765.80	173,890,222.78	24,355,614.35

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2021 年		158,616.56	926,708.52	

2022 年		8,428,221.60	23,428,905.83	
2023 年	8,907.56	165,303,384.62		
2024 年	8,026,667.38			
2026 年	157,246.85			
2027 年	8,427,921.90			
2028 年	165,293,984.14			
2029 年	494,545,319.20			
小 计	676,460,047.03	173,890,222.78	24,355,614.35	

14. 其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
长期资产采购预付款	3,762,840.16	7,163,064.74	6,196,906.10
合 计	3,762,840.16	7,163,064.74	6,196,906.10

15. 应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
资产采购款	53,708,221.67	16,939,757.75	858,757.07
货物采购款	59,393,299.96	2,611,672.51	
其他	11,812,337.66	2,848,057.03	22,350.00
合 计	124,913,859.29	22,399,487.29	881,107.07

16. 预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	1,194,744.75		
合 计	1,194,744.75		

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

短期薪酬	34,569,098.60	332,869,167.00	285,374,098.24	82,064,167.36
离职后福利—设定提存计划	1,148,298.28	23,978,172.86	22,696,019.35	2,430,451.79
辞退福利		92,985.33	92,985.33	
合 计	35,717,396.88	356,940,325.19	308,163,102.92	84,494,619.15

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,573,372.27	113,763,378.11	87,767,651.78	34,569,098.60
离职后福利—设定提存计划	208,261.07	8,354,701.11	7,414,663.90	1,148,298.28
合 计	8,781,633.34	122,118,079.22	95,182,315.68	35,717,396.88

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	274,219.19	22,946,941.37	14,647,788.29	8,573,372.27
离职后福利—设定提存计划	27,299.86	1,371,819.96	1,190,858.75	208,261.07
合 计	301,519.05	24,318,761.33	15,838,647.04	8,781,633.34

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	33,714,157.35	294,639,330.79	248,378,396.03	79,975,092.11
职工福利费		7,516,877.80	7,516,877.80	
社会保险费	613,489.51	15,086,156.35	14,045,314.61	1,654,331.25
其中：医疗保险费	555,691.16	13,632,269.66	12,693,201.97	1,494,758.85
工伤保险费	9,333.20	250,427.09	232,841.05	26,919.24
生育保险费	48,465.15	1,203,459.60	1,119,271.59	132,653.16
住房公积金	203,923.00	14,405,129.44	14,174,308.44	434,744.00
工会经费和职工教育经费	334.62	310,981.80	311,316.42	
其他	37,194.12	910,690.82	947,884.94	
小 计	34,569,098.60	332,869,167.00	285,374,098.24	82,064,167.36

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	8,430,739.03	101,820,047.44	76,536,629.12	33,714,157.35
职工福利费		2,930,014.46	2,930,014.46	
社会保险费	112,490.05	4,469,355.48	3,968,356.02	613,489.51
其中：医疗保险费	101,186.80	4,036,496.19	3,581,991.83	555,691.16
工伤保险费	2,100.51	74,168.96	66,936.27	9,333.20
生育保险费	9,202.74	358,690.33	319,427.92	48,465.15
住房公积金	30,143.19	4,277,078.17	4,103,298.36	203,923.00
工会经费和职工教育经费		21,563.02	21,228.40	334.62
其 他		245,319.54	208,125.42	37,194.12
小 计	8,573,372.27	113,763,378.11	87,767,651.78	34,569,098.60

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	247,859.28	20,989,071.19	12,806,191.44	8,430,739.03
职工福利费		500,470.92	500,470.92	
社会保险费	14,771.72	745,976.98	648,258.65	112,490.05
其中：医疗保险费	13,274.40	672,432.50	584,520.10	101,186.80
工伤保险费	265.74	13,702.07	11,867.30	2,100.51
生育保险费	1,231.58	59,842.41	51,871.25	9,202.74
住房公积金	11,588.19	698,955.00	680,400.00	30,143.19
工会经费和职工教育经费		12,143.28	12,143.28	
其 他		324.00	324.00	
小 计	274,219.19	22,946,941.37	14,647,788.29	8,573,372.27

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,108,578.08	23,086,444.02	21,864,416.13	2,330,605.97
失业保险费	39,720.20	891,728.84	831,603.22	99,845.82
小 计	1,148,298.28	23,978,172.86	22,696,019.35	2,430,451.79

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	202,850.39	8,072,968.15	7,167,240.46	1,108,578.08
失业保险费	5,410.68	281,732.96	247,423.44	39,720.20
小 计	208,261.07	8,354,701.11	7,414,663.90	1,148,298.28

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	26,068.28	1,324,599.46	1,147,817.35	202,850.39
失业保险费	1,231.58	47,220.50	43,041.40	5,410.68
小 计	27,299.86	1,371,819.96	1,190,858.75	208,261.07

18. 应交税费

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
代扣代缴个人所得税	12,887,671.67	2,997,091.71	821,189.50
增值税	9,885,028.52	2,692,369.52	
残疾人就业保障金	1,733,209.34	604,645.26	88,041.51
城市维护建设税	692,232.59	188,465.88	
教育费附加	296,671.11	80,771.08	
地方教育附加	197,780.74	53,847.38	
印花税		11,819.60	87,719.50
企业所得税		89.30	
合 计	25,692,593.97	6,629,099.73	996,950.51

19. 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
暂收投资款[注]		2,382,574,781.24	495,937,526.25
应付员工报销款	1,449,713.69	445,407.85	42,061.87
其 他	229,544.11	8,300.00	
合 计	1,679,257.80	2,383,028,489.09	495,979,588.12

[注]：暂收投资款主要系 2018 年末和 2017 年末收到股东预缴的增资款，该等款项已于

2019 年和 2018 年结转计入权益项目。

20. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	其他调整	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	83,034,718.34	48,022,941.70	-26,000,000.00	31,039,962.21	74,017,697.83	与资产相关、收益相关的政府补助拨付
合 计	83,034,718.34	48,022,941.70	-26,000,000.00	31,039,962.21	74,017,697.83	

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	其他调整	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	50,468,768.02	100,191,084.00		67,625,133.68	83,034,718.34	与资产相关、收益相关的政府补助拨付
合 计	50,468,768.02	100,191,084.00		67,625,133.68	83,034,718.34	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	其他调整	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	17,758,082.10	39,942,400.00		7,231,714.08	50,468,768.02	与资产相关、收益相关的政府补助拨付
合 计	17,758,082.10	39,942,400.00		7,231,714.08	50,468,768.02	

(2) 政府补助明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	其他调整	本期计入当期损 益金额[注 3]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
智能处理器核	19,127,479.06			5,735,530.10	13,391,948.96	与资产相关
面向智能终端的嵌入式高性能深度学习引擎开发与产业化	2,536,689.78	5,023,309.93		768,604.52	6,791,395.19	与资产相关
寒武纪智能服务器芯片	8,760,886.22			2,709,238.92	6,051,647.30	与资产相关
寒武纪深度学习处理器 IP 核 [注 1]	12,198,198.11		-2,700,720.00	3,814,877.89	5,682,600.22	与资产相关
云端深度学习处理器芯片产业化		6,379,557.70		754,982.17	5,624,575.53	与资产相关
神经网络处理器	5,118,553.62	356,965.00		2,814,618.41	2,660,900.21	与资产相关
深度神经网络处理器芯片架构	1,313,643.03	504,464.03			1,818,107.06	与资产相关

并行异构深度学习处理器研发及产业化首期款	1,080,000.00			405,000.00	675,000.00	与资产相关
北京市人工智能人才培养		600,000.00			600,000.00	与资产相关
异构软硬件适配的人工智能开放平台研制与标准制订	150,000.00			11,292.76	138,707.24	与资产相关
横琴先进智能计算平台[注2]		10,000,000.00	-10,000,000.00			与资产相关
智能计算系统基础软件与应用开发平台[注2]		1,461,473.68	-1,461,473.68			与资产相关
智能处理器核	16,971,457.63			1,679,577.92	15,291,879.71	与收益相关
神经网络处理器芯片架构	7,166,282.21	3,990,759.97		505,590.49	10,651,451.69	与收益相关
面向智能终端的嵌入式高效深度学习引擎开发与产业化	2,292,374.68	4,188,250.07		3,501,060.11	2,979,564.64	与收益相关
深度学习计算机	1,039,154.00				1,039,154.00	与收益相关
北京市人工智能人才培养		336,600.00			336,600.00	与收益相关
神经网络处理器		643,035.00		403,013.42	240,021.58	与收益相关
异构软硬件适配的人工智能开放平台研制与标准制订	110,000.00			65,855.50	44,144.50	与收益相关
寒武纪深度学习处理器 IP 核 [注1]			2,700,720.00	2,700,720.00		与收益相关
并行异构深度学习处理器研发及产业化	5,170,000.00			5,170,000.00		与收益相关
横琴先进智能计算平台 [注2]		10,000,000.00	-10,000,000.00			与收益相关
智能计算系统基础软件与应用开发平台[注2]		4,538,526.32	-4,538,526.32			与收益相关
小 计	83,034,718.34	48,022,941.70	-26,000,000.00	31,039,962.21	74,017,697.83	

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	其他调整	本期计入当期损 益金额 [注 3]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
智能处理器核	5,299,102.61	20,965,081.73		7,136,705.28	19,127,479.06	与资产相关
寒武纪深度学习处理器 IP 核	9,723,614.60	4,950,000.00		2,475,416.49	12,198,198.11	与资产相关
寒武纪智能服务器芯片	10,000,000.00			1,239,113.78	8,760,886.22	与资产相关
神经网络处理器	6,190,989.80	356,965.00		1,429,401.18	5,118,553.62	与资产相关
面向智能终端的嵌入式高效深度学习引擎开发与产业		2,536,689.78			2,536,689.78	与资产相关

化						
神经网络处理器芯片架构		1,313,643.03			1,313,643.03	与资产相关
并行异构深度学习处理器研发及产业化首期款		1,080,000.00			1,080,000.00	与资产相关
异构软硬件适配的人工智能开放平台研制与标准制订		150,000.00			150,000.00	与资产相关
神经网络处理器芯片架构		10,392,086.97		3,225,804.76	7,166,282.21	与收益相关
并行异构深度学习处理器研发及产业化		5,170,000.00			5,170,000.00	与收益相关
面向智能终端的嵌入式高性能深度学习引擎开发与产业化		2,668,810.22		376,435.54	2,292,374.68	与收益相关
智能处理器核	10,057,906.50	47,575,618.27		40,662,067.14	16,971,457.63	与收益相关
异构软硬件适配的人工智能开放平台研制与标准制订		350,000.00		240,000.00	110,000.00	与收益相关
深度学习计算机		1,039,154.00			1,039,154.00	与收益相关
智能处理器重大协同创新平台		1,000,000.00		1,000,000.00		与收益相关
神经网络处理器	9,197,154.51	643,035.00		9,840,189.51		与收益相关
小 计	50,468,768.02	100,191,084.00		67,625,133.68	83,034,718.34	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	其他调整	本期计入当期损 益金额[注 3]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
寒武纪智能服务器芯片		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
寒武纪深度学习处理器 IP 核		9,900,000.00		176,385.40	9,723,614.60	与资产相关
神经网络处理器	6,425,370.00			234,380.20	6,190,989.80	与资产相关
智能处理器核		6,130,526.16		831,423.55	5,299,102.61	与资产相关
智能处理器核		13,911,873.84		3,853,967.34	10,057,906.50	与收益相关
神经网络处理器	11,332,712.10			2,135,557.59	9,197,154.51	与收益相关
小 计	17,758,082.10	39,942,400.00		7,231,714.08	50,468,768.02	

[注 1]:“寒武纪深度学习处理器 IP 核”项目于 2019 年 9 月 29 日经上海市临港地区产业专项办公室批准,对补助明细进行调整,减少资产购置支出,增加其他类支出。

[注 2]:如财务报表附注六(二)2 所述,广东琴智自 2019 年 12 月起不再纳入合并范围,

相关政府补助项目“横琴先进智能计算平台”“智能计算系统基础软件与应用开发平台”不再纳入合并范围。

[注 3]：政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明。

21. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
陈天石	119,497,756.00	540,000.00	540,000.00
中科算源	65,669,721.00	270,000.00	270,000.00
艾溪合伙	30,645,870.00	90,000.00	90,000.00
古生代创投	14,151,905.00	70,501.90	62,790.70
国投基金	14,124,730.00	47,588.80	
招银电信	13,002,264.00		
宁波瀚高	12,339,146.00		
深圳新芯	8,571,090.00		
艾加溪合伙	8,485,379.00		
阿里创投	6,975,170.00	23,500.60	
湖北招银	6,501,132.00		
国新启迪	6,299,745.00		
纳远明志	5,715,844.00	23,500.60	
谨业投资	5,715,771.00	23,500.30	20,929.90
金石银翼	4,285,533.00		
中金瀚镆	4,285,533.00		
科大讯飞	4,268,751.00	20,929.90	20,929.90
智科胜讯	4,002,205.00		
国新资本	3,796,999.00		
国科瑞华	3,150,858.00	12,954.70	
纳什均衡	3,085,723.00		
埃迪卡拉	2,995,651.00		

湖北联想	2,884,603.00		
新疆东鹏	2,142,779.00		
南京智芯	1,625,277.00		
宁波图灵	1,569,409.00		
洛阳图灵		5,287.60	
国科艾熙	1,530,980.00	264.40	
中科转化	857,111.00		
广州汇星	821,844.00		
杭州嘉富	812,651.00		
宁波汇原	128,567.00		
广州新业	60,003.00		
合 计	360,000,000.00	1,128,028.80	1,004,650.50

(2) 其他说明

1) 设立时出资情况

公司前身寒武纪有限公司由陈天石与中科算源于2016年3月15日出资设立,设立时注册资本为90万元,出资方式为货币出资。2016年4月1日寒武纪有限公司通过股东会决议修订了公司章程,约定股东陈天石转让10%股权给艾溪合伙,转让后陈天石认缴注册资本54万元,占注册资本的60%,中科算源认缴注册资本27万元,占注册资本的30%,艾溪合伙认缴注册资本9万元,占注册资本的10%。上述各股东所认缴的注册资本已于2016年12月31日之前实缴到位,并经北京中资信达会计师事务所有限公司审验,并由其出具《验资报告》(中资信达验〔2018〕3号)。

2) 2017年度实收资本无变动。

3) 2018年度实收资本变动情况

① 根据寒武纪有限公司股东会决议,寒武纪有限公司新增注册资本47,588.80元,由古生代创投以11,953,125.00元认缴注册资本3,304.80元,溢价部分11,949,820.20元计入资本公积;国投基金以150,000,000.00元认缴注册资本35,251.00元,溢价部分149,964,749.00元计入资本公积;谨业投资以3,984,311.25元认缴注册资本1,101.60元,溢价部分3,983,209.65元计入资本公积;国科瑞华以33,075,073.50元认缴注册资本7,772.80元,溢价部分33,067,300.70元计入资本公积;国科艾熙以675,001.50元认缴注

册资本 158.60 元，溢价部分 674,842.90 元计入资本公积。寒武纪有限公司于 2018 年 1 月办妥工商变更登记手续。

② 根据寒武纪有限公司股东会决议，寒武纪有限公司新增注册资本 75,789.50 元，由古生代创投以 15,937,500.00 元认缴注册资本 4,406.40 元，溢价部分 15,933,093.60 元计入资本公积；国投基金以 52,500,100.00 元认缴注册资本 12,337.80 元，溢价部分 52,487,762.20 元计入资本公积；谨业投资以 5,312,415.00 元认缴注册资本 1,468.80 元，溢价部分 5,310,946.20 元计入资本公积；国科瑞华以 22,050,000.00 元认缴注册资本 5,181.90 元，溢价部分 22,044,818.10 元计入资本公积；国科艾熙以 450,000.00 元认缴注册资本 105.80 元，溢价部分 449,894.20 元计入资本公积；洛阳图灵以 22,500,000.00 元认缴注册资本 5,287.60 元，溢价部分 22,494,712.40 元计入资本公积；阿里创投以 100,000,000.00 元认缴注册资本 23,500.60 元，溢价部分 99,976,499.40 元计入资本公积；纳远明志以 100,000,000.00 元认缴注册资本 23,500.60 元，溢价部分 99,976,499.40 元计入资本公积。寒武纪有限公司于 2018 年 7 月办妥工商变更登记手续。

4) 2019 年度实收资本/股本变动情况

① 根据寒武纪有限公司股东会决议，寒武纪有限公司新增注册资本 213,641.90 元，由国投基金以 101,159,477.56 元认缴注册资本 10,484.80 元，溢价部分 101,148,992.76 元计入资本公积；国科艾熙以 63,488,389.51 元认缴注册资本 6,030.20 元，溢价部分 63,482,359.31 元计入资本公积；洛阳图灵以 11,239,847.48 元认缴注册资本 1,165.00 元，溢价部分 11,238,682.48 元计入资本公积；阿里创投以 49,955,208.33 元认缴注册资本 5,177.70 元，溢价部分 49,950,030.63 元计入资本公积；纳远明志以 49,955,208.33 元认缴注册资本 5,177.70 元，溢价部分 49,950,030.63 元计入资本公积；国新启迪以 294,000,000.00 元认缴注册资本 25,901.30 元，溢价部分 293,974,098.70 元计入资本公积；宁波汇原以 6,000,000.00 元认缴注册资本 528.60 元，溢价部分 5,999,471.40 元计入资本公积；深圳新芯以 400,000,000.00 元认缴注册资本 35,239.90 元，溢价部分 399,964,760.10 元计入资本公积；国新资本以 177,200,000.00 元认缴注册资本 15,611.30 元，溢价部分 177,184,388.70 元计入资本公积；广州新业以 2,800,000.00 元认缴注册资本 246.70 元，溢价部分 2,799,753.30 元计入资本公积；金石银翼以 200,000,000.00 元认缴注册资本 17,619.90 元，溢价部分 199,982,380.10 元计入资本公积；中金鹈镞以 200,000,000.00 元认缴注册资本 17,619.90 元，溢价部分 199,982,380.10 元计入资本公积；新疆东鹏以 100,000,000.00 元认缴注册资本 8,810.00 元，溢价部分 99,991,190.00 元计入资本公积；

宁波瀚高以 500,000,000.00 元认缴注册资本 44,049.90 元,溢价部分 499,955,950.10 元计入资本公积; 中科转化以 40,000,000.00 元认缴注册资本 3,524.00 元,溢价部分 39,996,476.00 元计入资本公积; 智科胜讯以 186,776,650.03 元认缴注册资本 16,455.00 元,溢价部分 186,760,195.03 元计入资本公积。寒武纪有限公司于 2019 年 1 月办妥工商变更登记手续。

② 根据科大讯飞与广州汇星签订的《股权转让协议》,并经寒武纪有限公司股东会批准,科大讯飞将其持有的寒武纪有限公司 3,379.00 元注册资本作价 5,000 万元,转让给广州汇星。

根据纳远明志与湖北联想签订的《股权转让协议》,并经寒武纪有限公司股东会批准,纳远明志将其持有的寒武纪有限公司 5,177.70 元注册资本作价 49,955,208.33 元,转让给湖北联想。

寒武纪有限公司于 2019 年 5 月办妥工商变更登记手续。

③ 根据寒武纪有限公司股东会决议,寒武纪有限公司新增注册资本 34,887.50 元,由艾加溪合伙以 148,453,608.25 元认缴注册资本 34,887.50 元,溢价部分 148,418,720.75 元计入资本公积,并于 2019 年 9 月实缴到位。寒武纪有限公司于 2018 年 10 月办妥认缴注册资本工商变更登记手续。

④ 根据寒武纪有限公司股东会决议,寒武纪有限公司新增注册资本 103,576.00 元,由宁波瀚高以 100,000,000.00 元认缴注册资本 6,682.30 元,溢价部分 99,993,317.70 元计入资本公积; 湖北联想以 100,000,000.00 元认缴注册资本 6,682.30 元,溢价部分 99,993,317.70 元计入资本公积; 招银电信以 800,000,000.00 元认缴注册资本 53,458.60 元,溢价部分 799,946,541.40 元计入资本公积; 湖北招银以 400,000,000.00 元认缴注册资本 26,729.30 元,溢价部分 399,973,270.70 元计入资本公积; 南京智芯以 100,000,000.00 元认缴注册资本 6,682.30 元,溢价部分 99,993,317.70 元计入资本公积; 杭州嘉富以 50,000,000.00 元认缴注册资本 3,341.20 元,溢价部分 49,996,658.80 元计入资本公积。寒武纪有限公司于 2019 年 9 月办妥工商变更登记手续。

⑤ 根据陈天石与艾溪合伙签订的《股权转让协议》,并经寒武纪有限公司股东会批准,陈天石将其持有的寒武纪有限公司 36,000.00 元注册资本作价 36,000.00 元,转让给艾溪合伙。

根据陈天石与纳什均衡签订的《股权转让协议》,并经寒武纪有限公司股东会批准,陈天石将其持有的寒武纪有限公司 12,686.90 元注册资本作价 18,000 万元,转让给纳什均衡。

根据古生代创投与埃迪卡拉签订的《股权转让协议》，并经寒武纪有限公司股东会批准，古生代创投将其持有的寒武纪有限公司 12,316.57 元注册资本作价 17,000 万元，转让给埃迪卡拉。

根据洛阳图灵与宁波图灵签订的《股权转让协议》，并经寒武纪有限公司股东会批准，洛阳图灵将其持有的寒武纪有限公司 6,452.60 元注册资本作价 96,551,850.00 元，转让给宁波图灵。

寒武纪有限公司于 2019 年 9 月办妥工商变更登记手续。

⑥ 股改情况

根据 2019 年 11 月寒武纪有限公司股东会决议，寒武纪有限公司拟整体改制变更为股份有限公司。寒武纪有限公司全体出资者以其拥有的截至 2019 年 9 月 30 日止经审计的净资产 4,646,198,817.31 元出资设立中科寒武纪科技股份有限公司，其中股本 36,000 万元，股本溢价 4,286,198,817.31 元，相应原寒武纪有限公司实收资本、资本公积、未分配利润全部冲减。上述净资产折股业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2019）487 号）。寒武纪有限公司已于 2019 年 11 月 29 日办妥工商变更登记手续，并更名为中科寒武纪科技股份有限公司。

22. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
资本/股本溢价	4,851,116,552.63	932,195,238.14	413,881,090.19
其他资本公积		174,801.61	
合 计	4,851,116,552.63	932,370,039.75	413,881,090.19

(2) 其他说明

1) 2017 年度资本公积变动情况

如财务报表附注十一(二)2(1)、(2)所述，本公司因实施股权激励计划，增加资本公积（资本溢价）363,985,740.69 元。

2) 2018 年度资本公积变动情况

① 如财务报表附注五(一)21(2)3)①、②所述，因公司股东对本公司实施增资，溢价部分计入资本公积（资本溢价）518,314,147.95 元。

② 如财务报表附注十一(二)2(3)所述,本公司因实施股权激励计划,增加资本公积(其他资本公积)174,801.61元。

3) 2019年度资本公积变动情况

① 如财务报表附注五(一)21(2)4)①、③、④所述,因公司股东对本公司实施增资,溢价部分计入资本公积(资本溢价)4,080,676,284.09元。

② 如财务报表附注五(一)21(2)4)⑥所述,当期整体改制时净资产折股相应转出原有资本公积(资本溢价)5,391,922,968.19元,并将整体改制时的净资产折股增加资本公积(股本溢价)4,286,198,817.31元。

③ 如财务报表附注十一(二)2(3)所述,本公司因实施股权激励计划,增加资本公积(资本/股本溢价)26,803,440.65元。

④ 如财务报表附注十一(二)2(4)所述,本公司因实施股权激励计划,增加资本公积(资本溢价)373,632,596.13元。

⑤ 如财务报表附注十一(二)2(5)所述,本公司因实施股权激励计划,增加资本公积(股本溢价)543,358,342.89元。

23. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期初未分配利润	-422,855,679.41	-381,809,172.04	-1,108,758.80
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-1,178,985,649.53	-41,046,507.37	-380,700,413.24
减:转增资本	-747,204,285.08		
期末未分配利润	-854,637,043.86	-422,855,679.41	-381,809,172.04

(2) 其他说明

1) 2017年未分配利润变动主要系当期净利润转入所致。

2) 2018年未分配利润变动主要系当期净利润转入所致。

3) 2019年未分配利润变动

① 当期净利润转入;②如财务报表附注五(一)21(2)4)⑥所述,当期整体改制时净资产折股相应转出原有未分配利润-747,204,285.08元。

4) 首次公开发行股票前的累计未弥补亏损的承担情况

根据 2020 年 2 月 24 日公司第一届董事会第四次会议通过的议案, 本公司首次公开发行股票前形成的累计未弥补亏损由发行后新老股东按其所持股份比例并以各自认购的公司股份为限共同承担, 该议案尚需股东大会批准。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	443,906,936.62	141,054,274.38	117,025,238.76	117,141.89
其他业务	31,529.20	171,098.06		
合 计	443,938,465.82	141,225,372.44	117,025,238.76	117,141.89

(续上表)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	7,794,730.45	3,000.00
其他业务	48,543.69	
合 计	7,843,274.14	3,000.00

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
珠海市横琴新区管理委员会商务局	207,083,494.58	46.65
西安沣东仪享科技服务有限公司	81,084,557.87	18.26
公司 B[注]	63,844,280.37	14.38
公司 A	63,658,000.28	14.34
上海脑科学与类脑研究中心	8,013,398.97	1.81
小 计	423,683,732.07	95.44

[注]: 公司 B 包括公司 B1、公司 B2, 下同。此外, 公司向公司 B1、公司 B2 销售研发试制品 6,103,448.64 元, 账面已冲减研发费用。

2) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
公司 A	114,256,440.43	97.63
杭州博雅鸿图视频技术有限公司	1,415,094.40	1.21
厦门星辰科技有限公司	990,566.00	0.85
江苏恒瑞通智能科技有限公司	200,431.04	0.17
北京的卢深视科技有限公司	106,672.41	0.09
小 计	116,969,204.28	99.95

3) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
公司 A	7,712,749.87	98.34
中科院院士上海浦东活动中心	48,543.69	0.62
南京航空航天大学	48,000.00	0.61
南开大学	33,980.58	0.43
小 计	7,843,274.14	100.00

2. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	900,385.75	448,797.28	11,660.49
教育费附加	385,879.61	192,341.45	4,986.75
地方教育附加	257,253.08	128,227.64	3,324.50
印花税	1,006,831.00	347,365.50	87,719.50
合 计	2,550,349.44	1,116,731.87	107,691.24

3. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	10,447,682.53	4,207,939.81	120,000.00
业务宣传费	4,353,617.25	1,115,339.89	
差旅费	2,158,681.68	624,507.28	

业务招待费	1,185,514.42	205,452.78	
交通费	234,157.48	43,306.55	
其他	633,408.54	19,411.57	
合 计	19,013,061.90	6,215,957.88	120,000.00

4. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
股份支付	943,794,379.67	174,801.61	363,985,740.69
职工薪酬	63,268,823.58	18,955,901.44	2,052,879.99
房租费	21,228,184.59	9,646,721.99	2,634,614.38
办公费	4,750,139.38	2,969,159.14	630,302.95
招聘费	4,235,469.92	4,979,932.03	396,772.17
装修费	3,074,548.21	1,197,659.33	37,103.14
业务招待费	2,614,373.02	727,991.39	432,084.34
差旅费	2,069,556.29	1,206,831.35	137,416.97
咨询费	1,930,817.02	423,786.78	235,849.06
残疾人就业保障金	1,683,663.44	633,805.66	90,050.11
其他	7,428,919.46	3,159,036.27	1,408,573.15
合 计	1,056,078,874.58	44,075,626.99	372,041,386.95

5. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	283,223,819.08	98,954,237.97	22,145,881.34
测试化验加工费	124,483,422.65	86,797,643.68	721,729.65
知识产权事务费	27,765,114.19	16,253,684.30	2,094,682.26
无形资产摊销	27,414,591.18	9,155,127.15	78,170.55
折旧费	21,265,197.86	6,367,275.44	373,465.89
委托、合作研发支出	18,838,786.79	1,000,000.00	
房租及水电费	18,138,322.89	8,618,021.19	2,648,129.06

产品试制费	8,754,207.50	7,935,063.85	
差旅费	4,168,175.81	1,131,799.80	87,000.66
材料费	2,697,090.07	2,407,318.73	1,034,938.73
其他	6,296,656.13	1,491,671.30	677,855.03
合 计	543,045,384.15	240,111,843.41	29,861,853.17

6. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出			
减：利息收入	5,125,345.96	3,716,668.49	1,453,726.52
汇兑损益	740,847.66	993,513.75	
手续费	71,050.97	26,074.25	9,515.11
合 计	-4,313,447.33	-2,697,080.49	-1,444,211.41

7. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与资产相关的政府补助[注]	17,014,144.77	12,280,636.73	1,242,189.15
与收益相关的政府补助[注]	16,849,929.85	56,859,496.95	6,994,724.93
代扣个人所得税手续费返还	9,001.29	4,572.12	3,220.64
合 计	33,873,075.91	69,144,705.80	8,240,134.72

[注]：计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-8.92		
结构性存款收益	103,975,347.08	61,105,157.32	2,579,650.75
其他理财收益		1,276,169.58	412,509.70
合 计	103,975,338.16	62,381,326.90	2,992,160.45

9. 公允价值变动收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）		-913,737.40	913,737.40
合 计		-913,737.40	913,737.40

10. 信用减值损失

项 目	2019 年度
坏账损失	-174,935.00
合 计	-174,935.00

11. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
存货跌价损失	-2,329,542.21		
合 计	-2,329,542.21		

12. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益		-28,796.72	
合 计		-28,796.72	

13. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非同一控制下企业合并利得		250,370.29	
非流动资产毁损报废利得		948.28	
其他		34,295.22	
合 计		285,613.79	

14. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
滞纳金	641,041.09	636.95	
非流动资产毁损报废损失	2,078.54		
违约金	96,528.30		
其他	68,491.00		
合 计	808,138.93	636.95	

15. 所得税费用

会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	-1,179,125,331.43	-41,046,507.37	-380,700,413.24
按母公司适用税率计算的所得税费用	-176,868,799.71	-6,156,976.11	-57,105,061.99
子公司适用不同税率的影响	670,210.56	-10,898,697.72	-731,752.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	141,956,206.37	478,258.05	54,721,987.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-2,768,637.48	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	81,896,020.02	41,324,436.09	4,357,113.08
非应税收入的影响		-37,555.54	-137,060.61
研发费用加计扣除的影响	-47,653,637.24	-21,940,827.29	-1,105,225.89
所得税费用			

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
定期存款赎回	100,000,000.00	5,000,000.00	
收到政府补助	50,847,054.11	100,666,930.00	40,947,600.00
利息收入	5,223,759.89	3,650,760.31	1,440,884.70
其 他	290,443.63	450,513.32	3,220.64
合 计	156,361,257.63	109,768,203.63	42,391,705.34

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付现费用	244,199,550.67	146,686,688.83	49,384,459.22
定期存款存入	100,000,000.00		5,000,000.00
支付押金、保证金	4,552,434.02	5,602,823.46	2,181,886.00
其 他	1,086,633.91	636.95	34,963.21
合 计	349,838,618.60	152,290,149.24	56,601,308.43

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
取得子公司支付现金净额负数	71,089.61	1,289,613.59	
合 计	71,089.61	1,289,613.59	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置广东琴智收到现金净额负数	28,743,926.92		
合 计	28,743,926.92		

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-1,179,125,331.43	-41,046,507.37	-380,700,413.24
加: 资产减值准备	2,504,477.21		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,608,142.82	6,645,008.97	405,239.10
无形资产摊销	27,564,983.46	9,158,394.03	80,367.79
长期待摊费用摊销	3,281,703.48	1,197,659.33	37,103.14

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		28,796.72	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	2,078.54	-948.28	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		913,737.40	-913,737.40
财务费用(收益以“－”号填列)	740,847.66	993,513.75	
投资损失(收益以“－”号填列)	-103,975,338.16	-62,381,326.90	-2,992,160.45
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)			
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)			
存货的减少(增加以“－”号填列)	-48,246,478.82	-5,099,115.09	-49,401.71
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-29,409,651.37	-44,393,070.09	-45,450,019.08
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	158,464,146.79	78,318,581.43	42,072,973.35
其他[注]	943,794,379.67	174,801.61	363,985,740.69
经营活动产生的现金流量净额	-201,796,040.15	-55,490,474.49	-23,524,307.81
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	383,308,680.43	1,354,374,887.70	227,196,206.08
减: 现金的期初余额	1,354,374,887.70	227,196,206.08	64,452,978.69
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-971,066,207.27	1,127,178,681.62	162,743,227.39

[注]: 其他主要系股份支付费用。

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金	424,227.02	2,010,000.00	

等价物			
其中：南京艾溪		2,010,000.00	
苏州寒武纪	424,227.02		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	495,316.63	3,299,613.59	
其中：南京艾溪	495,316.63	3,299,613.59	
苏州寒武纪			
取得子公司支付的现金净额	-71,089.61	-1,289,613.59	

(3) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			
其中：广东琴智			
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	28,743,926.92		
其中：广东琴智	28,743,926.92		
处置子公司收到的现金净额	-28,743,926.92		

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
1) 现金	383,308,680.43	1,354,374,887.70	227,196,206.08
其中：可随时用于支付的银行存款	383,308,680.43	1,354,374,887.70	227,196,206.08
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的定期存款及理财产品			
3) 期末现金及现金等价物余额	383,308,680.43	1,354,374,887.70	227,196,206.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(4) 现金流量表补充资料的说明

2017 年合并现金流量表期末现金及现金等价物余额与合并资产负债表货币资金数差异 5,000,000.00 元，系合并现金流量表期末现金及现金等价物余额扣除了不符合现金及现金等价物定义的定期存款。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

2017年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	5,000,000.00	定期存款
合 计	5,000,000.00	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2019年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	11,127.03	6.9762	77,624.39
应付账款			
其中：美元	2,623,775.79	6.9762	18,303,984.67

2) 2018年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,685.57	6.8632	32,158.00
应付账款			
其中：美元	1,878,337.32	6.8632	12,891,404.69

3) 2017年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
应付账款			
其中：美元	120,000.00	6.5342	784,104.00

(2) 境外经营实体说明

名 称	主要经营地	记账本位币	选择依据
香港寒武纪	香港	人民币	与母公司记账本位币保持一致

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	其他调整	本期摊销	期末递延收益	本期摊销 列报项目	说 明
智能处理器核	19,127,479.06			5,735,530.10	13,391,948.96	其他收益	
面向智能终端的嵌入式高效深度学习引擎开发与产业化	2,536,689.78	5,023,309.93		768,604.52	6,791,395.19	其他收益	
寒武纪智能服务器芯片	8,760,886.22			2,709,238.92	6,051,647.30	其他收益	
寒武纪深度学习处理器 IP 核	12,198,198.11		-2,700,720.00	3,814,877.89	5,682,600.22	其他收益	
云端深度学习处理器芯片产业化		6,379,557.70		754,982.17	5,624,575.53	其他收益	
神经网络处理器	5,118,553.62	356,965.00		2,814,618.41	2,660,900.21	其他收益	
深度神经网络处理器芯片架构	1,313,643.03	504,464.03			1,818,107.06		
并行异构深度学习处理器研发及产业化首期款	1,080,000.00			405,000.00	675,000.00	其他收益	
北京市人工智能人才培养		600,000.00			600,000.00		
异构软硬件适配的人工智能开放平台研制与标准制订	150,000.00			11,292.76	138,707.24	其他收益	
横琴先进智能计算平台		10,000,000.00	-10,000,000.00				
智能计算系统基础软件与应用开发平台		1,461,473.68	-1,461,473.68				
小 计	50,285,449.82	24,325,770.34	-14,162,193.68	17,014,144.77	43,434,881.71		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	其他调整	本期结转	期末递延收益	本期结转 列报项目	说 明
智能处理器核	16,971,457.63			1,679,577.92	15,291,879.71	其他收益	
深度神经网络处理器芯片架构	7,166,282.21	3,990,759.97		505,590.49	10,651,451.69	其他收益	
面向智能终端的嵌入式高效深度学习引擎开发与产业化	2,292,374.68	4,188,250.07		3,501,060.11	2,979,564.64	其他收益	

深度学习计算机	1,039,154.00				1,039,154.00		
北京市人工智能人才培养		336,600.00			336,600.00		
神经网络处理器		643,035.00		403,013.42	240,021.58	其他收益	
异构软硬件适配的人工智能开放平台研制与标准制订	110,000.00			65,855.50	44,144.50	其他收益	
并行异构深度学习处理器研发及产业化	5,170,000.00			5,170,000.00		其他收益	
寒武纪深度学习处理器IP核			2,700,720.00	2,700,720.00		其他收益	
横琴先进智能计算平台		10,000,000.00	-10,000,000.00				
智能计算系统基础软件与应用开发平台		4,538,526.32	-4,538,526.32				
小计	32,749,268.52	23,697,171.36	-11,837,806.32	14,025,817.44	30,582,816.12		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
海淀区企业研发费用补贴	1,500,000.00	其他收益	
云端深度学习处理器芯片产业化	1,070,000.00	其他收益	
雏鹰人才企业专项支持资金	230,100.00	其他收益	
稳岗补贴	14,578.45	其他收益	
浦东新区经济发展财政扶持资金	9,433.96	其他收益	
小计	2,824,112.41		

2) 2018年度

① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
智能处理器核	5,299,102.61	20,965,081.73	7,136,705.28	19,127,479.06	其他收益	
寒武纪深度学习处理器IP核	9,723,614.60	4,950,000.00	2,475,416.49	12,198,198.11	其他收益	
寒武纪智能服务器芯片	10,000,000.00		1,239,113.78	8,760,886.22	其他收益	
神经网络处理器	6,190,989.80	356,965.00	1,429,401.18	5,118,553.62	其他收益	
面向智能终端的嵌入式高效率深度学习引擎开发与产业化		2,536,689.78		2,536,689.78		

神经网络处理器芯片架构		1,313,643.03		1,313,643.03		
并行异构深度学习处理器研发及产业化首期款		1,080,000.00		1,080,000.00		
异构软硬件适配的人工智能开放平台研制与标准制订		150,000.00		150,000.00		
小计	31,213,707.01	31,352,379.54	12,280,636.73	50,285,449.82		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
智能处理器核	10,057,906.50	47,575,618.27	40,662,067.14	16,971,457.63	其他收益	
神经网络处理器芯片架构		10,392,086.97	3,225,804.76	7,166,282.21	其他收益	
并行异构深度学习处理器研发及产业化		5,170,000.00		5,170,000.00		
面向智能终端的嵌入式高效率深度学习引擎开发与产业化		2,668,810.22	376,435.54	2,292,374.68	其他收益	
深度学习计算机		1,039,154.00		1,039,154.00		
异构软硬件适配的人工智能开放平台研制与标准制订		350,000.00	240,000.00	110,000.00	其他收益	
智能处理器重大协同创新平台		1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益	
神经网络处理器	9,197,154.51	643,035.00	9,840,189.51		其他收益	
小计	19,255,061.01	68,838,704.46	55,344,496.95	32,749,268.52		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
海淀区企业研发费用补贴	1,500,000.00	其他收益	
浦东新区经济发展财政扶持资金	15,000.00	其他收益	
小计	1,515,000.00		

3) 2017 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
寒武纪智能服务器芯片		10,000,000.00		10,000,000.00		
寒武纪深度学习处理器 IP 核		9,900,000.00	176,385.40	9,723,614.60	其他收益	

神经网络处理器	6,425,370.00		234,380.20	6,190,989.80	其他收益	
智能处理器核		6,130,526.16	831,423.55	5,299,102.61	其他收益	
小 计	6,425,370.00	26,030,526.16	1,242,189.15	31,213,707.01		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
智能处理器核		13,911,873.84	3,853,967.34	10,057,906.50	其他收益	
神经网络处理器	11,332,712.10		2,135,557.59	9,197,154.51	其他收益	
小 计	11,332,712.10	13,911,873.84	5,989,524.93	19,255,061.01		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
中关村科技园区前沿企业支持资金	1,005,200.00	其他收益	
小 计	1,005,200.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助金额	33,864,074.62	69,140,133.68	8,236,914.08

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方 名称	股权取得 时点	股权取得 成本	股权取得 比例 (%)	股权取得 方式
1) 2019 年度				
苏州寒武纪	2019/03/15	424,227.02	100.00	股权收购
2) 2018 年度				
南京艾溪	2018/12/25	2,010,000.00	100.00	股权收购

(续上表)

被购买方 名称	购买日	购买日的 确定依据	购买日至当期期末 被购买方的收入	购买日至当期期末 被购买方的净利润
1) 2019 年度				

苏州寒武纪	2019/03/15	股权转让款支付日		-132,123.75
2) 2018 年度				
南京艾溪	2018/12/25	股权转让款支付日		

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度
	苏州寒武纪	南京艾溪
合并成本		
现金	424,227.02	2,010,000.00
合并成本合计	424,227.02	2,010,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	424,227.02	2,260,370.29
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		-250,370.29

(2) 合并成本公允价值的确定系根据被收购方的账面可辨认净资产公允价值双方协商确定。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	2019 年度		2018 年度	
	苏州寒武纪		南京艾溪	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产				
货币资金	495,316.63	495,316.63	3,299,613.59	3,299,613.59
其他应收款	10.49	10.49		
负债				
应交税费			89.30	89.30
其他应付款	71,100.10	71,100.10		
递延收益			1,039,154.00	1,039,154.00
净资产	424,227.02	424,227.02	2,260,370.29	2,260,370.29
减：少数股东权益				

取得的净资产	424,227.02	424,227.02	2,260,370.29	2,260,370.29
--------	------------	------------	--------------	--------------

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定系根据被收购方的账面资产、账面负债双方协商确定。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
(1) 2019 年度				
香港寒武纪	设立	2019/04/01		
安徽寒武纪	设立	2019/04/30	30,000,000.00	100.00
广东琴智	设立	2019/08/08	1,500,000.00	50.00[注]
(2) 2017 年度				
雄安寒武纪	设立	2017/12/28	50,000.00	100.00

[注]：该比例为本公司对广东琴智的实缴出资比例。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司对广东琴智认缴出资比例为 30%，珠海横琴智子对广东琴智认缴出资比例为 40%。在 2019 年 12 月之前，本公司作为珠海横琴智子的执行事务合伙人可决定该合伙企业的投资及其他业务。因此在 2019 年 12 月之前，本公司因享有对广东琴智控制权而将其纳入合并范围。

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
(1) 2019 年度				
上海半导体	注销	2019/10/11		-2,618.75
广东琴智[注]	协议变更	2019/12/30	2,720,636.20	-279,363.80

[注]：2019 年 12 月，珠海横琴智子全体合伙人对合伙协议进行了变更，变更后的合伙协议约定合伙企业的重大经营决策、对外投资等事项需经全体合伙人一致同意后授权普通合伙人执行。同时，本公司已由普通合伙人变更为有限合伙人。故自 2019 年 12 月起，本公司已不能控制广东琴智，不再将其纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海寒武纪	上海市	上海市	技术研发	100.00		设立
雄安寒武纪	保定市	保定市	技术研发	100.00		设立
南京艾溪	南京市	南京市	技术研发	100.00		非同一控制下企业合并
苏州寒武纪	苏州市	苏州市	技术研发	100.00		非同一控制下企业合并
安徽寒武纪	合肥市	合肥市	技术研发	100.00		设立
香港寒武纪	香港	香港	商业贸易	100.00		设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2019. 12. 31/2019 年度
合营企业	
投资账面价值合计	
下列各项按持股比例计算的合计数	
净利润	-8.92
其他综合收益	
综合收益总额	-8.92
联营企业	
投资账面价值合计	1,500,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	
净利润	-139,681.90
其他综合收益	
综合收益总额	-139,681.90

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和

进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；
- 3) 上限标准为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过 90 天。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

- ① 债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用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进行管理。截至2019年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的93.59%(2018年12月31日:100.00%;2017年12月31日:100.00%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	124,913,859.29	124,913,859.29	124,913,859.29		
其他应付款	1,679,257.80	1,679,257.80	1,679,257.80		

小 计	126,593,117.09	126,593,117.09	126,593,117.09		
-----	----------------	----------------	----------------	--	--

(续上表)

项 目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	22,399,487.29	22,399,487.29	22,399,487.29		
其他应付款	2,383,028,489.09	2,383,028,489.09	2,383,028,489.09		
小 计	2,405,427,976.38	2,405,427,976.38	2,405,427,976.38		

(续上表)

项 目	2017.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	881,107.07	881,107.07	881,107.07		
其他应付款	495,979,588.12	495,979,588.12	495,979,588.12		
小 计	496,860,695.19	496,860,695.19	496,860,695.19		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

2017年12月31日

项 目	公允价值
-----	------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			50,913,737.40	50,913,737.40
(1) 交易性金融资产			50,913,737.40	50,913,737.40
持续以公允价值计量的资产总额			50,913,737.40	50,913,737.40

(二) 其他说明

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产系购买的人民币理财产品,其应计公允价值由本公司根据合同约定的产品预期收益率确定方式等信息计算而来。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方情况

本公司无母公司。截至 2019 年 12 月 31 日,陈天石持有(包括直接和间接)本公司 34.30% 股权。本公司实际控制人为陈天石。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
珠海横琴智子	合营企业
广东琴智	2019 年 8 月至 2019 年 12 月期间为子公司,从 2019 年 12 月起为联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国科学院计算技术研究所	通过中科算源持有本公司 18.24%的股份
公司 B	股东中科算源的子公司
南京艾溪	2018 年 12 月 25 日前为陈天石参股的公司
苏州寒武纪	2019 年 3 月 15 日前为陈天石参股的公司
陈云霁	陈天石近亲属
艾加溪合伙	公司股东
孔令国	报告期内寒武纪有限公司董事、公司监事

鸣岐科技有限公司	孔令国报告期内曾经控制的公司，已转让
EDGEFLARE TECHNOLOGY PTE. LTD.	受让公司监事孔令国曾经控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
中国科学院计算技术研究所	技术许可、委托开发	159,093.48	1,091,918.37	
公司 B	服务器	4,550,456.64		
南京艾溪	专利申请权		295,145.62	
合计		4,709,550.12	1,387,063.99	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司 B	加速卡	63,844,280.37		
公司 B	研发试制品	6,103,448.64		
合计		69,947,729.01		

2. 关联租赁情况

(1) 公司向中国科学院计算技术研究所承租位于北京市海淀区科学院南路 6 号科研综合楼 644 室的房屋作为工商登记的住所，约定的租赁期间为 2016 年 2 月至 2020 年 6 月，因公司实际并未使用该房屋，故双方约定免计租金。

(2) 上海寒武纪北京分公司向中国科学院计算技术研究所承租位于北京市海淀区科学院南路 6 号科研综合楼 3 层 301 室的房屋作为工商登记的住所，约定的租赁期间为 2017 年 3 月至 2022 年 2 月，因公司实际并未使用该房屋，故双方约定免计租金。

(3) 艾加溪合伙向公司承租位于北京市海淀区知春路 7 号致真大厦 D 座 11 层 1105 号的房屋作为工商登记的住所，约定的租赁期间为 2018 年 3 月至 2020 年 6 月，因艾加溪合伙实际并未使用该房屋，故双方约定免计租金。

3. 关联方资产转让情况

(1) 2019 年度

2019 年 3 月，本公司与陈天石、陈云霁签约，作价 424,227.02 元受让陈天石、陈云霁

持有的苏州寒武纪 100%股权。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司已支付了上述股权转让款。

(2) 2018 年度

2018 年 12 月，本公司与陈天石、陈云霁、钱诚、李振签约，作价 201 万元受让陈天石、陈云霁、钱诚、李振持有的南京艾溪 100%股权。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已支付了上述股权转让款。

4. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	1,142.58	671.58	434.16

5. 其他关联交易

(1) 本期公司向中国科学院计算技术研究所支付其代付的社保、公积金 523,704.84 元。

(2) 2018 年 12 月，本公司委托 EDGEFLARE TECHNOLOGY PTE. LTD. 进行技术开发，合同金额为 300 万美元。2019 年 12 月，本公司委托 EDGEFLARE TECHNOLOGY PTE. LTD. 进行技术开发，合同金额为 50 万美元。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司累计向 EDGEFLARE TECHNOLOGY PTE. LTD. 支付研发费用 240 万美元，上述项目仍在进行中。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	公司 B	238,880.00					
合 计		238,880.00					

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款	中国科学院 计算技术研 究所	159,093.48	1,091,918.37	
应付账款	公司 B	1,500,008.00		
合 计		1,659,101.48	1,091,918.37	

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	8,866,589.50	3,642.93	85,558.95
公司本期行权的各项权益工具总额	8,868,966.49		85,558.95
公司本期失效的各项权益工具总额	1,265.94		
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

2. 其他说明

(1) 2017 年度授予和行权的权益工具总额 85,558.95 元为寒武纪有限公司的注册资本（折合股改后公司 20,809,750.00 元股份）。

(2) 2018 年度授予的权益工具总额 3,642.93 元为寒武纪有限公司的注册资本（折合股改后公司 886,038.00 元股份）。

(3) 2019 年度授予的权益工具总额 8,866,589.50 元中包括了寒武纪有限公司 34,887.50 元注册资本（折合股改后公司 8,485,379.00 元股份）和本公司股改后 8,831,702.00 元股份；2019 年度行权的权益工具总额 8,868,966.49 元中包括了 2018 年授予的权益工具 2,376.99 元和 2019 年授予的权益工具 8,866,589.50 元；2019 年度失效的权益工具主要系 2018 年度授予的权益工具部分激励对象退伙所致。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考近期股东的入股价	参考近期股东的入股价	参考近期股东的入股价
可行权权益工具数量的确定依据	(1)2018 年 12 月授予的权益工具在 2019 年 12 月可行权，按行权数确定；(2)2019 年授予的权益工具授予后立即可行权，故按照行权数量确定	不适用	授予后立即可行权，故按照行权数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,307,954,921.97	364,160,542.30	363,985,740.69

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	943,794,379.67	174,801.61	363,985,740.69
---------------------	----------------	------------	----------------

2. 其他说明

(1) 2017年4月18日，寒武纪有限公司实施股权激励，激励对象为寒武纪有限公司员工，具体通过受让陈天石持有艾溪合伙的财产份额的方式实施。员工实际出资 61,875.00 元，间接持有寒武纪有限公司 61,875.00 元注册资本（折合股改后公司 15,049,311.00 元股份），激励对象间接入股寒武纪有限公司价格为 1 元/股。因员工间接取得的寒武纪有限公司的股权成本低于该股权的公允价值，构成以权益结算的股份支付。

公司该次股权激励授予日权益工具公允价值按 2017 年 6 月寒武纪有限公司外部融资入股价 4,255.21 元/股确定。按照 2017 年 4 月员工实际取得的寒武纪有限公司 61,875.00 元注册资本计算对应的公允价值为 263,291,118.75 元，扣除员工实际出资额 61,875.00 元，以权益结算的股份支付确认的费用总额为 263,229,243.75 元。因该次股权激励属于授予后可立即行权的股权激励，故寒武纪有限公司在授予日一次性确认股份支付费用，计入 2017 年度管理费用 263,229,243.75 元，相应确认资本公积（资本溢价）263,229,243.75 元。

(2) 2017 年 10 月 30 日，寒武纪有限公司实施股权激励，激励对象为寒武纪有限公司员工，具体通过受让陈天石持有艾溪合伙的财产份额的方式实施。员工实际出资 23,683.95 元，间接持有寒武纪有限公司 23,683.95 元注册资本（折合股改后公司 5,760,439.00 元股份），激励对象间接入股寒武纪有限公司价格为 1 元/股。因员工间接取得的寒武纪有限公司的股权成本低于该股权的公允价值，构成以权益结算的股份支付。

该次股权激励授予日权益工具公允价值按 2017 年 8 月寒武纪有限公司外部融资入股价 4,255.21 元/股确定。按照 2017 年 10 月员工实际取得的寒武纪有限公司 23,683.95 元注册资本计算对应的公允价值为 100,780,180.89 元，扣除员工实际出资额 23,683.95 元，以权益结算的股份支付确认的费用总额为 100,756,496.94 元。因该次股权激励属于授予后可立即行权的股权激励，故寒武纪有限公司在授予日一次性确认股份支付费用，计入 2017 年度管理费用 100,756,496.94 元，相应确认资本公积（资本溢价）100,756,496.94 元。

(3) 2018 年 12 月 21 日，寒武纪有限公司实施股权激励，激励对象为寒武纪有限公司员工，具体通过受让陈天石及部分已退伙的合伙人持有艾溪合伙的财产份额的方式实施。员工实际出资 3,642.93 元，间接持有寒武纪有限公司 3,642.93 元注册资本（折合股改后公司 886,038.00 元股份），激励对象间接入股寒武纪有限公司价格为 1 元/股。因员工间接取得的寒武纪有限公司的股权成本低于该股权的公允价值，构成以权益结算的股份支付。

该次股权激励授予日权益工具公允价值按 2018 年 6 月寒武纪有限公司外部融资入股价 11,350.75 元/股确定。按照 2018 年 12 月员工实际取得的寒武纪有限公司 3,642.93 元注册资本计算对应的公允价值为 41,349,987.70 元，扣除员工实际出资额 3,642.93 元，以权益结算的股份支付确认的费用总额为 41,346,344.77 元。根据合伙协议约定激励对象需在公司上市之日起锁定期届满后仍需服务三年，其所持合伙企业财产份额自公司上市之日起锁定期届满后的三年为行权期，激励对象所持财产份额分三年行权，即每年可行权三分之一份额。公司根据实际情况合理估计上述股权激励摊销期限分别为三分之一按 60.3 个月、三分之一按 72.3 个月、三分之一按 84.3 个月。

公司已根据上述股份支付的总费用和摊销期限，并合理估计可行权的权益工具数量确认了股份支付费用，其中 2018 年计入管理费用 174,801.61 元，相应确认资本公积（其他资本公积）174,801.61 元，2019 年度计入管理费用 4,501,535.45 元，相应确认资本公积（其他资本公积）4,501,535.45 元。

2019 年 12 月，艾溪合伙对合伙协议作了取消服务期的修改。根据企业会计准则的相关规定，公司对截至 2019 年 12 月 31 日尚未摊销完毕的股权激励费用 22,301,905.20 元按加速可行权处理，一次性计入管理费用 22,301,905.20 元，相应确认资本公积（股本溢价）22,301,905.20 元，同时将已确认的股份支付费用 4,676,337.06 元，从资本公积（其他资本公积）转列至资本公积（股本溢价）。

(4) 2019 年 9 月 16 日，寒武纪有限公司实施股权激励，激励对象为寒武纪有限公司员工，具体通过增资艾加溪合伙和受让陈天石、王在和梁军持有的艾加溪合伙财产份额的方式实施。员工实际出资 148,453,608.25 元，间接持有寒武纪有限公司 34,887.50 元注册资本（折合股改后公司 8,485,379.00 元股份），激励对象间接入股寒武纪有限公司价格为 4,255.21 元/股。因员工间接取得的寒武纪有限公司的股权成本低于该股权的公允价值，构成以权益结算的股份支付。

该次股权激励授予日权益工具公允价值按 2019 年 7 月寒武纪有限公司外部融资入股价 14,964.85 元/股确定。按照 2019 年 9 月员工实际取得的寒武纪有限公司 34,887.50 元注册资本计算对应的公允价值为 522,086,204.38 元，扣除员工实际出资额 148,453,608.25 元，以权益结算的股份支付确认的费用总额为 373,632,596.13 元。因该次股权激励属于授予后可立即行权的股权激励，故寒武纪有限公司在授予日一次性确认股份支付费用，计入 2019 年度管理费用 373,632,596.13 元，相应确认资本公积（资本溢价）373,632,596.13 元。

(5) 2019 年 12 月 23 日，本公司实施股权激励，激励对象为本公司员工，具体通过增

资艾溪合伙和受让陈天石及部分已退伙的合伙人持有的艾溪合伙财产份额方式实施。员工实际出资 36,311.40 元，间接持有本公司 8,831,702.00 元股份(对应股改前寒武纪有限公司 36,311.40 元注册资本)，激励对象间接入股公司价格为 0.004111 元/股（对应股改前入股寒武纪有限公司价格为 1 元/股）。因员工间接取得的本公司的股权成本低于该股权的公允价值，构成以权益结算的股份支付。

该次股权激励授予日权益工具公允价值按 2019 年 7 月公司外部融资入股价 61.5277 元/股（对应股改前入股价 14,964.85 元/股）确定。按照 2019 年 12 月员工实际取得的公司 8,831,702 股份计算对应的公允价值为 543,394,654.29 元，扣除员工实际出资额 36,311.40 元，以权益结算的股份支付确认的费用总额为 543,358,342.89 元。因该次股权激励属于授予后可立即行权的股权激励，故公司在授予日一次性确认股份支付费用，计入 2019 年度管理费用 543,358,342.89 元，相应确认资本公积（股本溢价）543,358,342.89 元。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司及子公司作为承租方，已签订且仍在履行的主要房屋租赁事项在以后年度应支付的租金情况如下：

项 目	租 金
1 年以内（含 1 年）	44,841,999.62
1-2 年（含 2 年）	21,597,410.71
2-3 年（含 3 年）	7,554,805.25
合 计	73,994,215.58

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）经 2020 年 2 月 24 日第一届董事会第四次会议审议，本公司拟公开发行股票并上市。本次申请首次公开发行股票所募集资金总额预计为人民币 280,062.51 万元，将用于以下募集资金投资项目：

单位：万元

序号	项目名称	项目总投资金额	拟投入募集资金金额
1	新一代云端训练芯片及系统项目	69,973.07	69,973.07
2	新一代云端推理芯片及系统项目	60,016.97	60,016.97
3	新一代边缘端人工智能芯片及系统项目	60,072.47	60,072.47
4	补充流动资金	90,000.00	90,000.00
合 计		280,062.51	280,062.51

(二) 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

2019年12月至今，各地区爆发的“新型冠状病毒肺炎”疫情，对企业经营和复工生产均造成一定影响。公司采用 Fabless 模式经营，无自建生产基地。公司的供应商主要包括 IP 授权厂商、服务器厂商、晶圆制造厂和封装测试厂等，若上述供应商企业的供货能力受到疫情影响，将可能导致公司无法及时向合作伙伴履约，无法对客户进行上门技术支持等。此外，疫情可能导致公司部分智能计算集群业务的建设实施延后，或者导致公司芯片产品的导入速度大幅减缓。上述情况可能会对公司的业务前景、研发计划、财务状况及经营业绩造成一定的暂时性影响。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
终端智能处理器 IP	68,771,207.79	159,093.48	116,662,100.83	91,918.37
云端智能芯片及加速卡	78,882,374.75	17,175,898.47		
智能计算集群系统	296,181,451.42	123,702,864.76		
其他	71,902.66	16,417.67	363,137.93	25,223.52
小 计	443,906,936.62	141,054,274.38	117,025,238.76	117,141.89

(续上表)

项 目	2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本

终端智能处理器 IP	7,712,749.87	
云端智能芯片及加速卡		
智能计算集群系统		
其他	81,980.58	3,000.00
小计	7,794,730.45	3,000.00

(二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
货币资金	1,354,374,887.70	78,750.00	1,354,453,637.70
其他应收款	18,555,264.88	-10,521,943.13	8,033,321.75
其他流动资产	1,520,226,481.90	10,443,193.13	1,530,669,675.03

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	1,354,374,887.70	摊余成本	1,354,453,637.70
应收账款	贷款和应收款项	32,644,376.60	摊余成本	32,644,376.60
其他应收款	贷款和应收款项	18,555,264.88	摊余成本	8,033,321.75
其他流动资产	贷款和应收款项	1,495,000,000.00[注]	摊余成本	1,505,443,193.13[注]
应付账款	其他金融负债	22,399,487.29	摊余成本	22,399,487.29
其他应付款	其他金融负债	2,383,028,489.09	摊余成本	2,383,028,489.09

[注]：该金额与其他流动资产报表数差异系列示在其他流动资产中的非金融资产，金额合计 25,226,481.90 元。

3. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则(以下简称原 CAS22)列示的账面价值(2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则(以下简称新 CAS22)列示的账面价值(2019 年 1 月 1 日)
(1) 金融资产				
摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	1,354,374,887.70	78,750.00		1,354,453,637.70
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	32,644,376.60			32,644,376.60
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	18,555,264.88	-10,521,943.13		8,033,321.75
其他流动资产				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	1,495,000,000.00	10,443,193.13		1,505,443,193.13
以摊余成本计量的	2,900,574,529.18			2,900,574,529.18

总金融资产				
(2) 金融负债				
摊余成本				
应付账款				
按原 CAS22 列示的 余额和按新 CAS22 列示的余额	22,399,487.29			22,399,487.29
其他应付款				
按原 CAS22 列示的 余额和按新 CAS22 列示的余额	2,383,028,489.09			2,383,028,489.09
以摊余成本计量的 总金融负债	2,405,427,976.38			2,405,427,976.38

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	53,471,036.54	100.00	26,765.00	0.05	53,444,271.54
合 计	53,471,036.54	100.00	26,765.00	0.05	53,444,271.54

种 类	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,159,876.60	100.00			32,159,876.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	32,159,876.60	100.00			32,159,876.60

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4, 410, 913. 02	100. 00			4, 410, 913. 02
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4, 410, 913. 02	100. 00			4, 410, 913. 02

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 12 月 31 日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	53, 471, 036. 54	26, 765. 00	0. 05
小 计	53, 471, 036. 54	26, 765. 00	0. 05

B. 账龄组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	53, 471, 036. 54	26, 765. 00	0. 05
其中: 3 个月以内	52, 935, 736. 54		
3-12 个月	535, 300. 00	26, 765. 00	5. 00
小 计	53, 471, 036. 54	26, 765. 00	0. 05

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32, 159, 876. 60			4, 410, 913. 02		
其中: 3 个月以内	32, 159, 876. 60			4, 410, 913. 02		
小 计	32, 159, 876. 60			4, 410, 913. 02		

(2) 坏账准备变动情况

2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备		26,765.00						26,765.00
小 计		26,765.00						26,765.00

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日余额前 5 名的应收账款合计数为 53,471,036.54 元，占应收账款余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备合计数为 26,765.00 元。

2) 2018 年 12 月 31 日余额前 5 名的应收账款合计数为 32,159,876.60 元，占应收账款余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备合计数为 0.00 元。

3) 2017 年 12 月 31 日余额前 5 名的应收账款合计数为 4,410,913.02 元，占应收账款余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备合计数为 0.00 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	6,168,057.73	100.00	284.90	0.00	6,167,772.83
其中：其他应收款	6,168,057.73	100.00	284.90	0.00	6,167,772.83
合 计	6,168,057.73	100.00	284.90	0.00	6,167,772.83

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收利息	10,521,943.13	63.61			10,521,943.13
其他应收款	6,020,182.45	36.39			6,020,182.45

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,020,182.45	36.39			6,020,182.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	16,542,125.58	100.00			16,542,125.58

(续上表)

种类	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
应收利息	2,061,897.70	46.56			2,061,897.70
其他应收款	2,366,386.00	53.44			2,366,386.00
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,366,386.00	53.44			2,366,386.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	4,428,283.70	100.00			4,428,283.70

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

①2019年12月31日

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联组合	1,795.75		
专项认定组合	6,162,846.14		
其他非合并范围内关联组合	3,415.84	284.90	8.34
小计	6,168,057.73	284.90	0.00

② 2018年12月31日及2017年12月31日

A. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,023.11		
其中:3个月以内	3,023.11		

3-12 个月			
小 计	3,023.11		

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
专项认定组合	6,017,159.34		
小 计	6,017,159.34		

(续上表)

组合名称	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
专项认定组合	2,366,386.00		
小 计	2,366,386.00		

(2) 账龄情况

项 目	2019.12.31 账面余额
1 年以内	151,849.39
其中：3 个月以内	131,849.39
3-12 个月	20,000.00
1-2 年	3,887,732.34
2-3 年	2,128,476.00
小 计	6,168,057.73

(3) 坏账准备变动情况

2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数				
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提		284.90		284.90
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数		284.90		284.90

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		10,521,943.13	2,061,897.70
结构性存款及通知存款		10,521,943.13	2,061,897.70
其他应收款	6,168,057.73	6,020,182.45	2,366,386.00
押金保证金	6,138,775.34	6,006,759.34	2,181,386.00
关联方款项-下属子公司	1,795.75		
备用金	24,070.80	10,400.00	185,000.00
其他	3,415.84	3,023.11	
合计	6,168,057.73	16,542,125.58	4,428,283.70

(5) 其他应收款金额前5名情况

1) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
林岚	押金保证金	2,128,476.00	2-3年	34.51	
北京仁和恒基投资管理有限公司	押金保证金	2,287,090.00	1-2年	37.08	
北京中冶和坤天冕工程技术有限公司	押金保证金	33,216.00	3个月以内	25.20	
		1,521,033.34	1-2年		
福建亿力电力科技有限责任公司	押金保证金	80,000.00	3个月以内	1.30	
宋力平	押金保证金	44,210.00	2-3年	0.72	
小计		6,094,025.34		98.81	

2) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
北京仁和恒基投资管理有限公司	押金保证金	2,287,090.00	1年以内	13.83	
林岚	押金保证金	2,128,476.00	1-2年	12.87	
北京中冶和坤天冕工程技术有限公司	押金保证金	1,521,033.34	1年以内	9.19	
宋力平	押金保证金	44,210.00	1-2年	0.27	
北京中湾智地物业管理有限公司	押金保证金	18,450.00	1年以内	0.11	
小计		5,999,259.34		36.27	

3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
林岚	押金保证金	2,128,476.00	3-12个月	48.07	
罗韬	备用金	110,000.00	3-12个月	4.18	
		75,000.00	1-2年		
宋力平	押金保证金	44,210.00	3-12个月	1.00	
北京中视亚美文化传媒集团有限公司	押金保证金	7,500.00	3个月以内	0.17	
北京中湾智地物业管理有限公司	押金保证金	1,200.00	3个月以内	0.03	
小计		2,366,386.00		53.45	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	532,484,227.02		532,484,227.02	142,050,000.00		142,050,000.00
对合营、联营企业投资	1,360,309.18		1,360,309.18			
合计	533,844,536.20		533,844,536.20	142,050,000.00		142,050,000.00

(续上表)

项目	2017.12.31
----	------------

	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,000,000.00		100,000,000.00
对合营、联营企业投资			
合计	100,000,000.00		100,000,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海寒武纪	140,000,000.00	360,000,000.00		500,000,000.00		
上海半导体		5,190.00	5,190.00			
雄安寒武纪	40,000.00	10,000.00		50,000.00		
南京艾溪	2,010,000.00			2,010,000.00		
苏州寒武纪		424,227.02		424,227.02		
安徽寒武纪		30,000,000.00		30,000,000.00		
广东琴智		1,500,000.00	1,500,000.00			
小计	142,050,000.00	391,939,417.02	1,505,190.00	532,484,227.02		

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海寒武纪	100,000,000.00	40,000,000.00		140,000,000.00		
雄安寒武纪		40,000.00		40,000.00		
南京艾溪		2,010,000.00		2,010,000.00		
小计	100,000,000.00	42,050,000.00		142,050,000.00		

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海寒武纪	200,000.00	99,800,000.00		100,000,000.00		
小计	200,000.00	99,800,000.00		100,000,000.00		

(3) 对联营企业投资

2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
珠海横琴智子				-8.92	
小 计				-8.92	
联营企业					
广东琴智		1,500,000.00		-139,681.90	
小 计		1,500,000.00		-139,681.90	
合 计		1,500,000.00		-139,690.82	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
珠海横琴智子					-8.92	
小 计					-8.92	
联营企业						
广东琴智					1,360,318.10	
小 计					1,360,318.10	
合 计					1,360,309.18	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	354,695,417.40	219,272,818.74	116,034,672.76	117,141.89
其他业务			3,542,287.33	3,542,287.33
合 计	354,695,417.40	219,272,818.74	119,576,960.09	3,659,429.22

续上表

项 目	2017 年度	
	收入	成本

主营业务	7,712,749.87	
其他业务		
合 计	7,712,749.87	

2. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	151,987,505.84	55,147,995.36	13,296,446.32
委托合作研发支出	17,344,846.01	1,000,000.00	
租赁费	13,665,317.67	7,137,738.86	2,219,633.62
知识产权事务费	9,538,252.43	6,197,576.70	251,635.03
研发资产摊销	7,427,223.22	6,167,764.97	
折旧费	4,663,958.35	276,663.47	32,443.20
材料费	1,648,367.99	1,433,418.26	624,100.73
差旅费	1,435,266.21	19,136.54	
设备运行维护费	1,379,365.78	117,886.71	
其 他	1,977,330.47	2,574,004.91	484,633.46
合 计	211,067,433.97	80,072,185.78	16,908,892.36

3. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
结构性存款收益	103,975,347.08	61,105,157.32	2,579,650.75
其他理财收益		1,276,169.58	412,509.70
权益法核算的长期股权投资收益	-139,690.82		
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,781.08		
合 计	103,830,875.18	62,381,326.90	2,992,160.45

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度[注]
归属于公司普通股股东的净利润	-39.28	-12.50	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.55	-52.34	

[注]：2017 年度加权平均净资产为负数，故不再计算净资产收益率。

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-3.27			-3.27		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.05			-1.05		

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,178,985,649.53	-41,046,507.37
非经常性损益	B	-802,252,560.16	130,868,475.42
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-376,733,089.37	-171,914,982.79
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	510,642,389.14	33,076,568.65
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	4,081,028,389.49	518,437,526.25
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	7.67	7.31
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	员工股权激励	I	943,794,379.67
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告月份数	K	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} + I \times \frac{J}{K}$	3,001,504,066.49	328,455,575.51
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-39.28%	-12.50%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-12.55%	-52.34%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,178,985,649.53
非经常性损益	B	-802,252,560.16
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-376,733,089.37
期初股份总数	D	360,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	360,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	-3.27
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-1.05

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2019 年度比 2018 年度

单位：万元

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	38,330.87	135,437.49	-71.70%	主要系 2019 年用于购买结构性存款较多所致
应收账款	6,460.87	3,264.44	97.92%	主要系 2019 年收入大幅增加, 应收账款相应增加
存货	5,106.55	514.85	891.85%	主要系 2019 年公司加速卡开始量产, 相应存货储备增加所致
其他流动资产	392,871.15	152,022.65	158.43%	主要系 2019 年用于购买的结构性存款较多所致
固定资产	8,604.79	4,050.64	112.43%	主要系 2019 年电子设备、测试设备增加较多所致
无形资产	11,915.01	3,544.55	236.15%	主要系 2019 年新增软件及 IP 授权较

				多所致
应付账款	12,491.39	2,239.95	457.66%	主要系 2019 年采购资产与材料增加所致
应付职工薪酬	8,449.46	3,571.74	136.56%	主要系 2019 年员工人数增加所致
应交税费	2,569.26	662.91	287.57%	主要系 2019 年末应交增值税、应交代扣代缴个税增加所致
其他应付款	167.93	238,302.85	-99.93%	主要系 2018 年末收到股东预缴的增资款已于 2019 年结转计入权益项目所致
股本	36,000.00	112.80	318 倍	主要系 2019 年公司股改增加股本所致
资本公积	485,111.66	93,237.00	420.30%	主要系 2019 年外部股东对公司进行溢价增资所致
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	44,393.85	11,702.52	279.35%	主要系 2019 年度智能计算集群系统和加速卡产品销售收入大幅增加所致
营业成本	14,122.54	11.71	1205 倍	主要系 2019 年度智能计算集群系统和加速卡产品销售大幅增加,相应销售成本增加所致
管理费用	105,607.89	4,407.56	23 倍	主要系 2019 年度股份支付和职工薪酬增加较多所致
研发费用	54,304.54	24,011.18	126.16%	主要系 2019 年度职工薪酬和产品试制费增加较多所致
其他收益	3,387.31	6,914.47	-51.01%	主要系 2019 年度收到的政府补助较 2018 年度减少所致
投资收益	10,397.53	6,238.13	66.68%	主要系 2019 年度结构性存款投资收益增加所致

2. 2018 年度比 2017 年度

单位：万元

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	135,437.49	23,219.62	483.29%	主要系 2018 年股东对公司实施增资较多所致
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,091.37	-100.00%	主要系 2017 年度购买的理财产品在 2018 年度到期所致
应收账款	3,264.44	441.09	640.08%	主要系 2018 年收入增加导致应收账款增加所致
其他流动资产	152,022.65	24,085.58	531.18%	主要系 2018 年用于购买的结构性存款较多所致
固定资产	4,050.64	704.98	474.57%	主要系 2018 年电子设备增加所致

无形资产	3,544.55	309.18	10 倍	主要系 2018 年 IP 授权增加所致
应付账款	2,239.95	88.11	24 倍	主要系 2018 年资产采购增加所致
应付职工薪酬	3,571.74	878.16	306.73%	主要系 2018 年员工人数增加所致
其他应付款	238,302.85	49,587.96	380.47%	主要系 2018 年末预收股东认缴的增资款所致
递延收益	8,303.47	5,046.88	64.53%	主要系 2018 年收到的政府补助增加所致
资本公积	93,237.00	41,388.11	125.27%	主要系 2018 年股东溢价增资所致
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	11,702.52	784.33	14 倍	主要系 2018 年度技术许可业务增长较快所致
管理费用	4,407.56	37,204.14	-88.15%	主要系 2017 年度确认的股份支付费用较多所致
研发费用	24,011.18	2,986.19	704.08%	主要系 2018 年度研发投入增加所致
其他收益	6,914.47	824.01	739.12%	主要系 2018 年度政府补助收益摊销增加所致
投资收益	6,238.13	299.22	20 倍	主要系 2018 年度结构性存款投资产生收益增加所致





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(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)



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2019年01月25日年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为 中科寒武纪科技股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

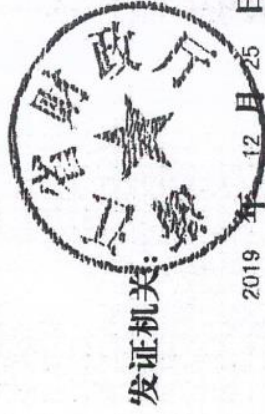


仅为中科寒武纪科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：0007666

说明

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



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：胡少先



证书号：44

发证时间：二〇一一年十一月八日

证书有效期至：二〇一一年十一月八日



仅为 中科寒武纪科技股份有限公司IPO申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

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.



仅为中科寒武纪科技股份有限公司
IPO申报之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明吴懿忻是中国注册会计师；
未经本人书面同意，此文件不得向第三方传递或披露。



姓名 吴懿忻
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-04-07
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 330702197504070416
Identity card No.

证书编号: 330000010055
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
1998 年 09 月 30 日
发证日期: 1998 / 09 / 30
Date of Issuance

576



仅为中科寒武纪科技股份有限公司
IPO申报之目的而提供文件的复印
件，仅用于说明夏均军是中国注册
会计师，未经本人书面同意，此文
件不得向第三方传递或披露。



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.



日 /d

姓名 夏均军

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1986-10-28

Date of birth

工作单位 天健会计师事务所 (特殊普
通合伙)

Working unit

身份证号码 330183198610283036

Identity card No.

证书编号: 330000012289
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期: 2011 年 7月 06日
Date of Issuance /m/d

