

盛美半导体设备（上海）股份有限公司
审计报告及财务报表
信会师报字[2020]第 ZI10341 号



盛美半导体设备（上海）股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017年1月1日至2019年12月31日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-140
三、	事务所执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2020]第 ZI10341 号

盛美半导体设备（上海）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了盛美半导体设备（上海）股份有限公司（以下简称盛美半导体）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，公允反映了盛美半导体 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，我们独立于盛美半导体，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，认为分别对 2017 年度、2018 年度及 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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 营业收入的确认	
<p>相关会计期间：2019 年度、2018 年度、2017 年度。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三、(二十三)收入和附注五、(三十)营业收入和营业成本。</p> <p>盛美半导体主要从事半导体专用设备的研发、生产与销售。盛美半导体 2019 年度、2018 年度、2017 年度营业收入分别为 75,673.30 万元、55,026.91 万元、25,358.73 万元。</p> <p>由于营业收入金额较大且为盛美半导体本次申报的指标之一。另一方面，盛美半导体毛利较高，营业收入增长是利润增加的主要原因，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试了与收入确认相关的内部控制制度，测试了关键内部控制执行的有效性； 2、检查盛美半导体与主要客户的销售合同及订单，包括主要的销售条款，评估了盛美半导体收入确认的相关会计政策； 3、选取样本检查收入确认相关的支持性文件，如销售合同、销售订单、销售发票、验收单等信息进行核对； 4、选取样本，对销售收入发生额和应收账款余额实施函证程序； 5、执行访谈程序，对主要客户及产品销售的部分终端客户进行访谈，了解销售收入的真实性； 6、对营业收入执行截止性测试，判断收入确认是否记录在正确的会计期间。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估盛美半导体的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盛美半导体的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对盛美半导体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盛美半导体不能持续经营。

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

(6) 就盛美半导体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。

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

2020年4月30日

盛美半导体设备（上海）股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：				
货币资金	(一)	440,029,105.69	95,828,639.76	45,153,190.82
结算备付金				
拆出资金				
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				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	(二)	209,896,421.78	173,605,541.67	97,704,922.53
应收款项融资				
预付款项	(三)	11,244,578.61	13,360,469.02	3,905,821.92
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(四)	47,638,486.72	17,160,806.70	6,373,285.85
买入返售金融资产				
存货	(五)	307,274,118.34	264,159,937.04	135,531,891.91
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(六)	192,567,769.71	3,717,096.53	989,597.80
流动资产合计		1,208,650,480.85	567,832,490.72	289,658,710.83
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
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	(七)	14,841,790.94	24,704,508.34	696,937.77
长期股权投资	(八)	30,719,024.14	739,752.09	
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	(九)	13,963,028.87	16,384,814.69	14,169,046.69
在建工程	(十)	3,702,119.11		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十一)	2,400,762.49	1,881,893.23	693,745.70
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十二)	8,295,263.44	8,689,887.89	1,122,116.94
递延所得税资产	(十三)	20,120,805.29	11,086,424.72	12,457,173.66
其他非流动资产	(十四)	5,308,201.87	4,702,696.64	2,122,055.55
非流动资产合计		99,350,996.15	68,189,977.60	31,261,076.31
资产总计		1,308,001,477.00	636,022,468.32	320,919,787.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



盛美半导体设备（上海）股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款	(十五)	96,958,575.62	64,835,620.60	33,300,000.00
向中央银行借款				
拆入资金				
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	(十六)	143,174,383.74	188,211,170.82	88,130,207.32
预收款项	(十七)	68,022,078.58	68,258,641.92	8,603,248.60
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	(十八)	13,478,935.67	3,416,152.85	649,603.00
应交税费	(十九)	29,038,214.04	9,241,710.55	70,040.30
其他应付款	(二十)	61,905,739.91	91,372,797.93	63,154,597.49
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
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		412,577,927.56	425,336,094.67	193,907,696.71
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	(二十一)	13,711,646.54	20,922,885.14	24,529,579.95
长期应付职工薪酬	(二十二)	1,114,296.57	212,643.68	
预计负债	(二十三)	22,053,589.22	13,163,850.07	3,859,193.72
递延收益	(二十四)	28,615,025.37	31,339,538.78	50,264,734.81
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		65,494,557.70	65,638,917.67	78,653,508.48
负债合计		478,072,485.26	490,975,012.34	272,561,205.19
所有者权益：				
股本	(二十五)	390,201,347.00	213,124,950.00	213,124,950.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(二十六)	366,545,796.07	7,748,794.15	3,751,014.56
减：库存股				
其他综合收益	(二十七)	115,559.34	163,531.34	2,827.06
专项储备				
盈余公积	(二十八)	7,471,613.51		
一般风险准备				
未分配利润	(二十九)	65,594,675.82	-75,989,819.51	-168,520,209.67
归属于母公司所有者权益合计		829,928,991.74	145,047,455.98	48,358,581.95
少数股东权益				
所有者权益合计		829,928,991.74	145,047,455.98	48,358,581.95
负债和所有者权益总计		1,308,001,477.00	636,022,468.32	320,919,787.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Hui Wang

报表 第 2 页
3-2-1-8



Lisa Yilu Feng





盛美半导体设备（上海）股份有限公司
 母公司资产负债表
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：				
货币资金		286,781,661.15	27,215,160.52	41,504,289.26
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				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	(一)	320,416,930.78	195,092,417.32	97,704,922.53
应收款项融资				
预付款项		23,159,474.00	13,328,626.96	3,905,821.92
其他应收款	(二)	11,555,869.32	17,064,181.28	6,405,194.89
存货		295,107,215.49	263,975,720.12	135,531,891.91
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		192,023,607.72	2,944,359.83	989,597.80
流动资产合计		1,129,044,758.46	519,620,466.03	286,041,718.31
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		14,841,790.94	24,704,508.34	696,937.77
长期股权投资	(三)	36,719,024.14	5,739,752.09	5,000,000.00
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		13,651,736.37	16,305,494.30	14,168,744.79
在建工程		3,702,119.11		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		1,997,794.83	1,600,080.80	693,745.70
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		8,116,458.98	8,669,850.06	1,122,116.94
递延所得税资产		17,951,274.93	11,070,257.47	12,457,173.66
其他非流动资产		4,644,711.91	4,518,951.92	2,122,055.55
非流动资产合计		101,624,911.21	72,608,894.98	36,260,774.41
资产总计		1,230,669,669.67	592,229,361.01	322,302,492.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Handwritten signature)



(Handwritten initials)



盛美半导体设备（上海）股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款		96,958,575.62	64,835,620.60	33,300,000.00
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		115,306,027.30	188,130,524.93	88,130,207.32
预收款项		23,322,451.48	32,405,506.20	13,403,248.60
应付职工薪酬		11,559,044.56	2,788,215.49	649,603.00
应交税费		27,931,334.97	8,196,421.68	70,040.30
其他应付款		61,196,982.56	90,312,457.45	59,287,214.68
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		336,274,416.49	386,668,746.35	194,840,313.90
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		13,711,646.54	20,922,885.14	24,529,579.95
长期应付职工薪酬				
预计负债		22,053,589.22	13,163,850.07	3,859,193.72
递延收益		28,615,025.37	31,339,538.78	50,264,734.81
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		64,380,261.13	65,426,273.99	78,653,508.48
负债合计		400,654,677.62	452,095,020.34	273,493,822.38
所有者权益：				
股本		390,201,347.00	213,124,950.00	213,124,950.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		365,097,509.99	7,222,320.06	3,751,014.56
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		7,471,613.51		
未分配利润		67,244,521.55	-80,212,929.39	-168,067,294.22
所有者权益合计		830,014,992.05	140,134,340.67	48,808,670.34
负债和所有者权益总计		1,230,669,669.67	592,229,361.01	322,302,492.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]



盛美半导体设备（上海）股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		756,732,956.80	550,269,055.81	253,587,250.17
其中：营业收入	(三十)	756,732,956.80	550,269,055.81	253,587,250.17
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		626,548,338.60	464,868,954.67	252,729,671.93
其中：营业成本	(三十)	415,158,395.29	307,096,125.81	140,427,291.41
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(三十一)	647,614.16	421,488.03	285,904.30
销售费用	(三十二)	84,754,934.36	60,046,855.52	43,493,320.88
管理费用	(三十三)	30,297,265.12	20,404,116.85	13,942,792.96
研发费用	(三十四)	99,268,029.88	79,414,978.15	52,172,371.95
财务费用	(三十五)	-3,577,900.21	-2,514,609.69	2,407,991.03
其中：利息费用		7,456,097.63	5,047,846.77	2,082,525.24
利息收入		2,046,399.55	638,352.04	58,452.12
加：其他收益	(三十六)	26,715,646.95	20,876,330.34	15,965,166.08
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十七)	1,240,299.89	-10,247.91	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-20,727.95	-10,247.91	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十八)	-2,235,058.65		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十九)	-788,808.94	-2,373,682.39	-2,986,596.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		155,116,697.45	103,892,501.18	13,836,147.78
加：营业外收入	(四十)	33,632.92	54,367.47	217,903.96
减：营业外支出	(四十一)	2,031,271.51	1,115,198.33	713,472.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		153,119,058.86	102,831,670.32	13,340,578.86
减：所得税费用	(四十二)	18,231,716.42	10,301,280.16	2,479,984.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		134,887,342.44	92,530,390.16	10,860,594.11
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		134,887,342.44	92,530,390.16	10,860,594.11
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		134,887,342.44	92,530,390.16	10,860,594.11
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额		-47,972.00	160,704.28	2,827.06
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-47,972.00	160,704.28	2,827.06
(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				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-47,972.00	160,704.28	2,827.06
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		-47,972.00	160,704.28	2,827.06
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		134,839,370.44	92,691,094.44	10,863,421.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		134,839,370.44	92,691,094.44	10,863,421.17
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
(一) 基本每股收益（元/股）	附注十五、(二)	0.36		
(二) 稀释每股收益（元/股）	附注十五、(二)	0.36		

本期本公司发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为 2019 年度：-10,541,113.48 元，2018 年度：3,944,061.73

元，2017 年度：1,631.34 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Hui Wang

Lisa Yilu Feng



Lisa Yilu Feng



盛美半导体设备(上海)股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	(四)	727,990,275.70	538,268,092.74	253,587,250.17
减: 营业成本	(四)	415,095,559.79	307,096,125.81	140,427,291.41
税金及附加		647,614.16	421,488.03	285,904.30
销售费用		59,017,992.96	58,120,402.63	43,493,320.88
管理费用		27,274,443.41	18,028,288.17	13,887,959.04
研发费用		89,291,097.73	75,582,755.94	52,172,371.35
财务费用		-3,651,805.80	-833,760.93	2,410,035.58
其中: 利息费用		7,447,466.67	5,047,846.77	2,082,525.24
利息收入		1,562,504.19	632,774.75	57,226.63
加: 其他收益		26,715,646.95	20,876,330.34	15,965,166.08
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	1,240,299.89	-10,247.91	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-20,727.95	-10,247.91	
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)				
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-4,401,517.26		
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-788,808.94	-2,390,364.32	-2,986,596.54
资产处置收益(损失以“-”号填列)				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		163,080,994.09	98,328,511.20	13,888,937.15
加: 营业外收入		24,971.35	836.81	217,903.96
减: 营业外支出		2,030,140.30	1,113,405.44	712,972.88
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		161,075,825.14	97,215,942.57	13,393,868.23
减: 所得税费用		20,315,527.09	9,361,577.74	2,479,984.75
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		140,760,298.05	87,854,364.83	10,913,883.48
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		140,760,298.05	87,854,364.83	10,913,883.48
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(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				
六、综合收益总额		140,760,298.05	87,854,364.83	10,913,883.48
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



A Wang



LISA YILU FENG

盛美半导体设备（上海）股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		730,630,575.46	540,892,514.09	179,871,258.38
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		51,415,157.90	31,616,948.86	22,944,850.31
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	32,124,009.88	4,266,384.04	23,079,888.82
经营活动现金流入小计		814,169,743.24	576,775,846.99	225,895,997.51
购买商品、接受劳务支付的现金		538,881,062.29	400,716,490.93	138,752,796.19
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		84,379,310.56	58,378,437.95	35,035,843.57
支付的各项税费		8,575,237.99	265,012.03	215,864.00
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	109,627,644.35	78,605,561.90	60,883,758.26
经营活动现金流出小计		741,463,255.19	537,965,502.81	234,888,262.02
经营活动产生的现金流量净额		72,706,488.05	38,810,344.18	-8,992,264.51
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,350.00	8,200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		2,350.00	8,200.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,165,874.74	14,731,164.00	2,052,347.92
投资支付的现金		188,852,600.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		30,750,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金	(四十四)	34,492,500.00		
投资活动现金流出小计		264,260,974.74	14,731,164.00	2,052,347.92
投资活动产生的现金流量净额		-264,258,624.74	-14,722,964.00	-2,052,347.92
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		560,661,364.69		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		128,873,975.15	121,295,620.60	72,898,750.23
收到其他与筹资活动有关的现金				39,205,200.00
筹资活动现金流入小计		689,535,339.84	121,295,620.60	112,103,950.23
偿还债务支付的现金		97,735,510.19	89,760,000.00	72,615,241.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,611,020.80	2,640,570.32	1,775,707.74
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	(四十四)	49,994,239.02		
筹资活动现金流出小计		155,340,770.01	92,400,570.32	74,390,949.52
筹资活动产生的现金流量净额		534,194,569.83	28,895,050.28	37,713,000.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,558,032.79	-2,306,981.52	-1,310,938.21
五、现金及现金等价物净增加额		344,200,465.93	50,675,448.94	25,357,450.07
加：期初现金及现金等价物余额		95,828,639.76	45,153,190.82	19,795,740.75
六、期末现金及现金等价物余额	(四十五)	440,029,105.69	95,828,639.76	45,153,190.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Handwritten signature)



(Handwritten signature)





盛美半导体设备（上海）股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		603,269,257.85	461,257,053.63	179,707,776.95
收到的税费返还		51,415,157.90	31,616,948.86	22,944,850.31
收到其他与经营活动有关的现金		31,998,311.79	4,284,153.45	19,868,533.49
经营活动现金流入小计		686,682,727.54	497,158,155.94	222,521,160.75
购买商品、接受劳务支付的现金		544,449,905.39	399,376,146.95	138,707,965.72
支付给职工以及为职工支付的现金		74,857,899.56	52,924,907.19	35,032,161.07
支付的各项税费		8,584,497.05	294,768.20	215,864.00
支付其他与经营活动有关的现金		104,829,026.11	72,855,435.20	60,933,091.24
经营活动现金流出小计		732,721,328.11	525,451,257.54	234,889,082.03
经营活动产生的现金流量净额		-46,038,600.57	-28,293,101.60	-12,367,921.28
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,350.00	8,200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		2,350.00	8,200.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,832,529.79	14,288,397.74	2,052,347.92
投资支付的现金		188,852,600.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		31,750,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		229,435,129.79	14,288,397.74	2,052,347.92
投资活动产生的现金流量净额		-229,432,779.79	-14,280,197.74	-2,052,347.92
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		560,661,364.69		
取得借款收到的现金		128,873,975.15	121,295,620.60	72,898,750.23
收到其他与筹资活动有关的现金				39,205,200.00
筹资活动现金流入小计		689,535,339.84	121,295,620.60	112,103,950.23
偿还债务支付的现金		97,735,510.19	89,760,000.00	72,615,241.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,624,389.84	2,640,570.32	1,775,707.74
支付其他与筹资活动有关的现金		49,994,239.02		
筹资活动现金流出小计		154,354,139.05	92,400,570.32	74,390,949.52
筹资活动产生的现金流量净额		535,181,200.79	28,895,050.28	37,713,000.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-143,319.80	-610,879.68	-1,152,691.04
五、现金及现金等价物净增加额		259,566,500.63	-14,289,128.74	22,140,040.47
加：期初现金及现金等价物余额		27,215,160.52	41,504,289.26	19,364,248.79
六、期末现金及现金等价物余额		286,781,661.15	27,215,160.52	41,504,289.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Hui Wang

报表 第 8 页
3-2-1-14





盛美半导体设备(上海)股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年度													
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	213,124,950.00				7,748,794.15		163,531.34					-75,989,819.51	145,047,455.98	145,047,455.98
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、本年初余额	213,124,950.00				7,748,794.15		163,531.34					-75,989,819.51	145,047,455.98	145,047,455.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	177,076,397.00				358,797,001.92		-47,972.00		7,471,613.51			141,584,495.33	684,881,535.76	684,881,535.76
(一) 综合收益总额							-47,972.00					134,887,342.44	134,839,370.44	134,839,370.44
(二) 所有者投入和减少资本	177,076,396.69				372,965,768.63								550,042,165.32	550,042,165.32
1. 所有者投入的普通股	177,076,396.69				383,584,968.00								560,661,364.69	560,661,364.69
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					13,922,450.63								13,922,450.63	13,922,450.63
4. 其他					-24,541,650.00								-24,541,650.00	-24,541,650.00
(三) 利润分配									7,471,613.51			-7,471,613.51		
1. 提取盈余公积									7,471,613.51			-7,471,613.51		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	0.31				-14,168,766.71							14,168,766.40		
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.31				-0.31									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
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					-14,168,766.40							14,168,766.40		
(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	390,201,347.00				366,545,796.07		115,559.34		7,471,613.51			65,594,675.82	829,928,991.74	829,928,991.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



Hui Wang

主管会计工作负责人:

Lisa Yilu Feng



会计机构负责人:

Lisa Yilu Feng





盛美半导体设备（上海）股份有限公司
合并所有者权益变动表（续 1）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	213,124,950.00				3,751,014.56		2,827.06				-168,520,209.67	48,358,581.95	48,358,581.95
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、本年初余额	213,124,950.00				3,751,014.56		2,827.06				-168,520,209.67	48,358,581.95	48,358,581.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,997,779.59		160,704.28				92,530,390.16	96,688,874.03	96,688,874.03
（一）综合收益总额							160,704.28				92,530,390.16	92,691,094.44	92,691,094.44
（二）所有者投入和减少资本					3,997,779.59							3,997,779.59	3,997,779.59
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					3,997,779.59							3,997,779.59	3,997,779.59
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. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
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													
（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	213,124,950.00				7,748,794.15		163,531.34				-75,989,819.51	145,047,455.98	145,047,455.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



Hui Wang

主管会计工作负责人：



Lisa Yilu Feng

会计机构负责人：



Lisa Yilu Feng



盛美半导体设备(上海)股份有限公司
合并所有者权益变动表(续2)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2017年度													
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	213,124,950.00				2,026,300.00						-179,380,803.78	35,770,446.22		35,770,446.22
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、本年初余额	213,124,950.00				2,026,300.00						-179,380,803.78	35,770,446.22		35,770,446.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,724,714.56		2,827.06				10,860,594.11	12,588,135.73		12,588,135.73
(一)综合收益总额							2,827.06				10,860,594.11	10,863,421.17		10,863,421.17
(二)所有者投入和减少资本					1,724,714.56							1,724,714.56		1,724,714.56
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					1,724,714.56							1,724,714.56		1,724,714.56
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.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
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														
(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	213,124,950.00				3,751,014.56		2,827.06				-168,520,209.67	48,358,581.95		48,358,581.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



Hui Wang

主管会计工作负责人:



Lisa Yilu Feng

会计机构负责人:



Lisa Yilu Feng



盛美半导体设备(上海)股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019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、上年年末余额	213,124,950.00				7,222,320.06					-80,212,929.39	140,134,340.67
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	213,124,950.00				7,222,320.06					-80,212,929.39	140,134,340.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	177,076,397.00				357,875,189.93			7,471,613.51	147,457,450.94	689,880,651.38	689,880,651.38
(一) 综合收益总额										140,760,298.05	140,760,298.05
(二) 所有者投入和减少资本	177,076,396.69				372,043,956.64						549,120,353.33
1. 所有者投入的普通股	177,076,396.69				383,584,968.00						560,661,364.69
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					13,000,638.64						13,000,638.64
4. 其他					-24,541,650.00						-24,541,650.00
(三) 利润分配								7,471,613.51	-7,471,613.51		
1. 提取盈余公积								7,471,613.51	-7,471,613.51		
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	0.31				-14,168,766.71					14,168,766.40	
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.31				-0.31						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
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					-14,168,766.40					14,168,766.40	
(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	390,201,347.00				365,097,509.99			7,471,613.51	67,244,521.55	67,244,521.55	830,014,992.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



Hui Wang

主管会计工作负责人:

AM



会计机构负责人:

ay





盛美半导体设备（上海）股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续 1）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	213,124,950.00				3,751,014.56					-168,067,294.22	48,808,670.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	213,124,950.00				3,751,014.56					-168,067,294.22	48,808,670.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,471,305.50					87,854,364.83	91,325,670.33
（一）综合收益总额										87,854,364.83	87,854,364.83
（二）所有者投入和减少资本					3,471,305.50						3,471,305.50
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					3,471,305.50						3,471,305.50
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
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											
（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	213,124,950.00				7,222,320.06					-80,212,929.39	140,134,340.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



A Wang

主管会计工作负责人：

AM



会计机构负责人：

my





盛美半导体设备(上海)股份有限公司
 母公司所有者权益变动表(续2)
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

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、上年年末余额	213,124,950.00				2,026,300.00					-178,981,177.70	36,170,072.30
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	213,124,950.00				2,026,300.00					-178,981,177.70	36,170,072.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,724,714.56					10,913,883.48	12,638,598.04
(一)综合收益总额										10,913,883.48	10,913,883.48
(二)所有者投入和减少资本					1,724,714.56						1,724,714.56
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					1,724,714.56						1,724,714.56
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
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											
(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	213,124,950.00				3,751,014.56					-168,067,294.22	48,808,670.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



Hui Wang

主管会计工作负责人:

Lisa Yilu Feng



会计机构负责人:

Lisa Yilu Feng



盛美半导体设备（上海）股份有限公司 财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

盛美半导体设备（上海）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“盛美半导体”）系由盛美半导体设备（上海）有限公司整体变更设立。公司注册资本为人民币 39,020.1347 万元，法定代表人为 HUI WANG，企业法人营业执照统一社会信用代码为 91310000774331663A，注册地址为中国（上海）自由贸易试验区蔡伦路 1690 号第 4 幢。公司经营范围为：设计、生产、加工电子专用设备及其零部件，销售公司自产产品，并提供售后技术服务和咨询服务【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】。

公司前身为盛美半导体设备（上海）有限公司（以下简称“盛美有限”），系由美国公司 ACM RESEARCH, INC.（以下简称“美国 ACMR”）于 2005 年 5 月在中华人民共和国上海市成立的外商独资企业。

1、 2005 年 5 月，盛美有限成立

2005 年 4 月 25 日，上海松江出口加工区管理委员会“松出批字（2005）第 024 号”《关于同意外商独资盛美半导体设备（上海）有限公司可行性研究报告和章程的批复》，同意美国 ACMR 出资设立盛美半导体设备（上海）有限公司，注册资本为 120 万美元，经营范围为设计、生产、加工电子专用设备及其零部件，销售公司自产产品，并提供售后技术服务和咨询服务（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

2005 年 4 月 29 日，上海市人民政府核发“商外资沪松出独资字 [2005] 1229 号”《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2005 年 5 月 17 日，盛美有限完成工商登记手续，取得上海市工商行政管理局核发的营业执照。

2005 年 8 月 15 日，上海上咨会计师事务所有限公司对盛美有限的注册资本的实收情况进行了审验，并出具了编号为“上咨会验 2（2005）第 101 号”《验资报告》，截至 2005 年 8 月 9 日，盛美有限已收到投资方缴纳的注册资本 18.0088 万美元。

盛美有限成立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万美元）	实缴出资额（万美元）	股权比例（%）
ACM RESEARCH, INC.	120	18.0088	100
总计	120	18.0088	100

2、 2006 年 10 月，盛美有限第一次增资

2006 年 9 月 30 日，上海创业投资有限公司与美国 ACMR 及盛美有限签订《增资协议》，约定上海创业投资有限公司向盛美有限投入注册资本现金人民币 4,000 万元，美国 ACMR 向盛美有限新增投入注册资本人民币 12,400 万元，其中固定资产出资人民币 4,000 万元、知识产权独占许可使用权出资人民币 8,400 万元。同日，美国 ACMR 与上海创业投资有限公司签署《合资经营合同》，对前述出资事宜进行约定。

2006 年 10 月 15 日，盛美有限董事会决议通过，公司原注册资本计价币种由美元变更为人民币，公司增加注册资本至人民币 17,400 万元，其中上海创业投资有限公司新增出资人民币 4,000 万元，股权比例为 22.99%；美国 ACMR 新增出资人民币 12,400 万，合计出资人民币 13,400 万元，股权比例为 77.01%。

根据 2006 年 12 月 8 日上海市外国投资工作委员会“沪外资委协[2006] 5458 号”《关于盛美半导体设备（上海）有限公司增资等事项的批复》，盛美有限注册资本由 120 万美元增加至人民币 1.74 亿元，新增注册资本中，人民币 4,000 万元由新投资方上海创业投资有限公司投入，人民币 12,400 万元由原投资方美国 ACMR 投入（其中人民币 8,400 万元以技术出资，其余部分以设备出资）。

2007 年 1 月 3 日，盛美有限取得上海市人民政府核发的“商外资沪合资字[2005] 1229 号”《外商投资企业批准证书》。

2007 年 3 月 19 日，上海创业投资有限公司与美国 ACMR 及盛美有限签订《增资协议的补充协议》，同意对出资方式进行变更。其中美国 ACMR 对盛美有限的总出资额中固定资产出资由人民币 4,000 万元变更为人民币 3,750 万元，现金出资增加人民币 250 万元，其他增资内容不变。同日，美国 ACMR 与上海创业投资有限公司签署新的《合资经营合同》。

本次增资由前述股东分三次缴纳，并于 2018 年 12 月缴足，具体情况如下：

(1) 2007 年 3 月，美国 ACMR 和上海创业投资有限公司第一次缴纳部分注册资本

2006 年 11 月 25 日，上海立信资产评估有限公司对上述用于出资的无形资产的价值进行了评估，并出具“信资评报字 [2006] 第 414-1 号”《盛美半导体设备（美国）有限公司拥有的专利技术无形资产评估报告书》，截至 2006 年 8 月 31 日，美国 ACMR 拥有的半导体铜制程工艺中镀铜设备和无应力抛光设备专利技术的独占许可权价值为人民币 8,765 万元。经双方协商，上述无形资产的投资作价确定为人民币 8,400 万元。

2007 年 1 月 31 日，盛美有限与美国 ACMR 签署《技术许可协议》，约定美国 ACMR 将其所有或控制的知识产权授予盛美有限全球的排他性许可，该等许可的知识产权包含 2 项技术（抛光用于连接应用的半导体晶圆上的铜或其他金属薄膜的无应力抛光工具（Ultra SFPTM），以及在用于连接应用的半导体晶圆上镀铜或其他金属薄膜的电镀铜工具（Ultra ECPTM））及专利（半导体铜制程工艺中镀铜设备和无应力抛光设备的 45 项专利和正在申请的 62 项专利）等。同日，盛美有限出具《专利技术交接函》，确认于 2007 年 1 月 31 日，收到协议中的相关专利内容。

2007 年 3 月 5 日，上海上咨会计师事务所有限公司对上述出资情况进行了审验，并出具“上咨会验 2（2007）第 041 号”《验资报告》，截至 2007 年 2 月 16 日，盛美有限已经收到股东的新增注册资本人民币 13,251.4787 万元，其中无形资产投入人民币 8,400 万元，现金投入人民币 4,851.4787 万元。

2007 年 4 月 10 日，根据上海市外国投资工作委员会“沪外资委协 [2007] 1586 号”《关于盛美半导体设备（上海）有限公司变更出资方式的批复》，盛美有限出资方式变更为“美国 ACMR 对盛美有限出资人民币 13,400 万元，其中人民币 1,250 万元为现金出资，人民币 3,750 万元为设备出资，人民币 8,400 万元为技术出资”。

2007 年 4 月 25 日，盛美有限完成工商登记手续，取得上海市工商行政管理局核发的营业执照。本次增资完成后，盛美有限的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	股权比例（%）
美国 ACMR	13,400	9,397.5121	77.01
上海创业投资有限公司	4,000	4,000.0000	22.99
总计	17,400	13,397.5121	100.00

(2) 2008 年 6 月，美国 ACMR 第二次缴纳部分注册资本

2008 年 6 月 27 日，上海信光会计师事务所有限公司对盛美有限注册资本的实收情况进行了审验，并出具“沪信光会验（2008）第 062 号”《验资报告》，截至 2008 年 5 月 6 日，盛美有限已收到美国 ACMR 缴纳的注册资本人民币 252.4879 万元。本次缴纳实收资本完成后，盛美有限的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	股权比例（%）
美国 ACMR	13,400	9,650	77.01
上海创业投资有限公司	4,000	4,000	22.99
总计	17,400	13,650	100.00

(3) 2008 年 12 月，美国 ACMR 第三次缴纳部分注册资本

2007 年 1 月 31 日，美国 ACMR 与盛美有限签署《固定资产出资协议》，约定美国 ACMR 以铜抛光设备等固定资产作为对盛美有限的出资，最终作价以经双方认可的评估值为准。

2008 年 11 月 20 日，上海立信资产评估有限公司对美国 ACMR 用于向盛美有限出资的设备价值进行了评估，并出具“信资评报字[2008]第 340 号”《盛美半导体设备（美国）有限公司以部分机器设备作价投资资产评估报告书》，截至 2007 年 12 月 26 日，美国 ACMR 拟作价投资的机器设备评估价值为人民币 3,871 万元。经双方协商，上述机器设备的投资作价确定为人民币 3,750 万元。

2008 年 12 月 3 日，盛美有限、上海创业投资有限公司、美国 ACMR 共同出具《出资情况说明》，盛美美国投入的设备应力抛铜设备（Ultra—SFP）一台、钢膜沉积设备（Ultra—ECP）一台已于 2007 年 12 月 30 日由盛美有限验收并使用。

2008 年 12 月 3 日，上海信光会计师事务所有限公司对盛美有限注册资本的实收情况进行了审验，并出具“沪信光会验（2008）第 095 号”《验资报告》，截至 2008 年 12 月 3 日，盛美有限已收到美国 ACMR 以经评估的设备缴纳的注册资本人民币 3,750 万元。

本次缴纳实收资本完成后，盛美有限的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	股权比例（%）
美国 ACMR	13,400	13,400	77.01
上海创业投资有限公司	4,000	4,000	22.99
总计	17,400	17,400	100.00

3、 2007 年 8 月，盛美有限第二次增资

2007 年 8 月 17 日，盛美有限董事会决议通过，公司增加注册资本至人民币 19,015.1250 万元，新增注册资本由上海张江（集团）有限公司以现金人民币 1,615.1250 万元认缴。

2008 年 8 月 21 日，上海创业投资有限公司与美国 ACMR、张江（集团）有限公司及盛美有限就上述增资事项签订《投资协议》。同日，美国 ACMR、上海创业投资有限公司及张江（集团）有限公司签署新的《合资经营合同》，对前述出资事宜进行约定。

2008 年 11 月 12 日，上海市商务委员会“沪商外资协 [2008] 146 号”《市商务委关于同意盛美半导体（上海）有限公司增资的批复》，对上述增资情况进行了批复。

2008 年 11 月 19 日，上海市人民政府核发“商外资沪合资字 [2005] 1229 号”《外商投资企业批准证书》。

2008 年 12 月 6 日，上海信光会计师事务所有限公司对盛美有限注册资本的实收情况进行了审验，并出具“沪信光会验（2008）第 126 号”《验资报告》，截至 2008 年 12 月 5 日，盛美有限已收到上海张江（集团）有限公司缴纳的新增注册资本人民币 1,615.1250 万元。

2008 年 12 月 14 日，盛美有限完成工商登记手续，取得上海市工商行政管理局核发的营业执照。本次增资完成后，盛美有限的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	股权比例（%）
美国 ACMR	13,400.0000	13,400.0000	70.47
上海创业投资有限公司	4,000.0000	4,000.0000	21.04
上海张江（集团）有限公司	1,615.1250	1,615.1250	8.49
总计	19,015.1250	19,015.1250	100.00

4、 2008 年 6 月，盛美有限第三次增资

2008 年 6 月 30 日，盛美有限董事会审议通过，公司新增注册资本人民币 2,297.37 万元，上海浦东科技投资有限公司以现金人民币 2,500 万元认缴，增资价格为人民币 1.088 元/单位注册资本，其余人民币 202.63 万元计入资本公积。

2009 年 10 月 21 日，上海浦东科技投资有限公司与美国 ACMR、上海创业投资有限公司、上海张江（集团）有限公司及盛美有限就上述增资事项签署了《投资协议》。同日，美国 ACMR、上海创业投资有限公司、上海张江（集团）有限公司及上海浦东科技投资有限公司签署新的《合资经营合同》，对前述出资

事宜进行约定。

2009 年 11 月 5 日，上海市浦东新区人民政府“浦府项字 [2009] 第 862 号”《关于同意盛美半导体设备（上海）有限公司增资和组织机构调整的批复》，对上述增资情况进行了批复。

2009 年 11 月 6 日，上海市人民政府核发“商外资沪浦合资字 [2005] 1229 号”《外商投资企业批准证书》。

2009 年 11 月 26 日，上海信光会计师事务所有限公司对盛美有限注册资本的实收情况进行了审验，并出具编号为“沪信光会验（2009）第 066 号”《验资报告》，截至 2009 年 11 月 25 日，盛美有限已收到上海浦东科技投资有限公司缴纳的新增注册资本人民币 2,297.37 万元。

2010 年 2 月 1 日，盛美有限完成工商登记手续，取得上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的营业执照。本次增资完成后，盛美有限的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	股权比例（%）
美国 ACRM.	13,400.0000	13,400.0000	62.87
上海创业投资有限公司	4,000.0000	4,000.0000	18.77
上海张江（集团）有限公司	1,615.1250	1,615.1250	7.58
上海浦东科技投资有限公司	2,297.3700	2,297.3700	10.78
总计	21,312.4950	21,312.4950	100.00

5、 2011 年 9 月，盛美有限第一次股权转让

2011 年 9 月 6 日，上海张江（集团）有限公司“沪张江集投（2011）16 号”《关于无偿划拨睿励科学仪器（上海）有限公司和盛美半导体设备（上海）有限公司股权至上海张江科技创业投资有限公司的批复》，同意将上海张江（集团）有限公司持有的盛美有限 7.58% 股权无偿划转至上海张江科技创业投资有限公司。

2011 年 9 月 28 日，上海张江（集团）有限公司与上海张江科技创业投资有限公司签署《股权划转合同》。

2012 年 2 月 21 日，上海市浦东新区人民政府“浦府项字 [2012] 第 183 号”《关于同意盛美半导体设备（上海）有限公司股权转让的批复》，对上述股权转让进行批复。

2012 年 2 月 21 日，上海市人民政府核发“商外资沪浦合资字 [2005] 1229 号”《外商投资企业批准证书》。

2012 年 5 月 7 日，盛美有限完成工商登记手续，取得上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的营业执照。本次股权变更完成后，盛美有限的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	股权比例（%）
美国 ACMR	13,400.0000	13,400.0000	62.87
上海创业投资有限公司	4,000.0000	4,000.0000	18.77
上海张江科技创业投资有限公司	1,615.1250	1,615.1250	7.58
上海浦东科技投资有限公司	2,297.3700	2,297.3700	10.78
总计	21,312.4950	21,312.4950	100.00

6、 2015 年 3 月，盛美有限股东变更

2014 年 10 月 21 日，上海市浦东新区国有资产监督管理委员会出具《关于上海浦东科技投资有限公司分立等事项的批复》（浦国资委[2014]188 号），同意上海浦东科技投资有限公司上报的《上海浦东科技投资有限公司与上海浦东新兴产业投资有限公司（筹）关于上海浦东科技投资有限公司之分立协议》。根据该分立协议，原上海浦东科技投资有限公司分立成为存续的上海浦东科技投资有限公司与派生新设的上海浦东新兴产业投资有限公司（筹）。

2015 年 3 月 25 日，盛美有限董事会决议通过，根据公司股东上海浦东科技投资有限公司的分立协议，同意将公司股东上海浦东科技投资有限公司变更为上海浦东新兴产业投资有限公司，变更后上海浦东新兴产业投资有限公司持有公司 10.78% 的股权。

2015 年 4 月 22 日，上海市浦东新区商务委员会“浦商项核（2015）第（94）号”《外商投资企业变更事项核准表》，同意盛美有限投资方由上海浦东科技投资有限公司变更为上海浦东新兴产业投资有限公司。

2015 年 4 月 23 日，上海市人民政府核发“商外资沪浦合资字 [2005] 1229 号”《外商投资企业批准证书》。

2015 年 5 月 25 日，盛美有限完成工商登记手续，取得上海市工商行政管理局自由贸易试验区分局核发的营业执照。此次股权变更完成后，盛美有限的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	股权比例（%）
美国 ACMR	13,400.0000	13,400.0000	62.87
上海创业投资有限公司	4,000.0000	4,000.0000	18.77
上海张江科技创业投资有限公司	1,615.1250	1,615.1250	7.58
上海浦东新兴产业投资有限公司	2,297.3700	2,297.3700	10.78
总计	21,312.4950	21,312.4950	100.00

7、 2017 年 8 月，盛美有限第二次股权转让

2017 年 1 月 4 日，上海市科教兴市领导小组推进办公室“沪推办[2017]1 号”《关于科教兴市专项资金从盛美半导体设备(上海)有限公司退出方案的复函》同意上海创业投资有限公司将人民币 4000 万元科教兴市专项资金从盛美有限原值退出。

2017 年 5 月 2 日，上海创业投资有限公司与美国 ACMR 签订《上海市产权交易合同》，约定上海创业投资有限公司将其持有的盛美有限 18.77%股权转让给美国 ACMR，转让价格为人民币 4,000 万元。

2017 年 6 月 2 日，上海联合产权交易所出具《产权交易凭证（A2 类—非挂牌类）》，载明上海创业投资有限公司作为转让方，将其持有的盛美有限 18.77%股权转让给美国 ACMR，转让价格为人民币 4,000 万元，符合交易的程序性规定。。

2017 年 8 月 10 日，盛美有限董事会决议通过上述股权转让。

2017 年 8 月 15 日，盛美有限在上海自由贸易试验区管理委员会办理外商投资企业变更备案，并取得《外商投资企业变更备案回执》。

2017 年 9 月 28 日，盛美有限完成工商登记手续，并取得中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局核发的营业执照。此次变更完成后，盛美有限的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	股权比例（%）
美国 ACMR	17,400.0000	17,400.0000	81.64
上海张江科技创业投资有限公司	1,615.1250	1,615.1250	7.58
上海浦东新兴产业投资有限公司	2,297.3700	2,297.3700	10.78
总计	21,312.4950	21,312.4950	100.00

8、 2017 年 11 月，盛美有限第三次股权转让

2017 年 11 月 2 日，上海张江科技创业投资有限公司、上海浦东新兴产业投资有限公司与美国 ACMR 签订《上海市产权交易合同》，约定上海张江科技创业投资有限公司持有的盛美有限 7.58%的股权、上海浦东新兴产业投资有限公司将其持有的盛美有限 10.78%的股权，合计 18.36%股权以人民币 9,565.56 万元转让给美国 ACMR，转让价格为人民币 2.44 元/单位注册资本。根据上海东洲有限公司“东洲评报字（2017）第 0594 号”《评估报告》，截至 2016 年 12 月 31 日，盛美有限的评估值为人民币 52,100 万元，转让价格依据评估值确定。

2017 年 11 月 7 日，上海联合产权交易所出具《上海联合产权交易所产权交易凭证（A1 类-挂牌类）》，载明上海张江科技创业投资有限公司、上海浦东新兴产业投资有限公司作为转让方，美国 ACMR 作为受让方，转让方将其持有的

盛美有限的 18.36% 股权以人民币 9,565.56 万元转让给受让方，符合交易的程序性规定。

2017 年 11 月 8 日，盛美有限董事会决议通过上述股权转让。

2017 年 12 月 5 日，盛美有限在中国（上海）自由贸易试验区管理委员会办理外商投资企业变更备案，并取得《外商投资企业变更备案回执》。

2018 年 5 月 3 日，盛美有限完成工商登记手续，并取得中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局核发的营业执照。此次变更完成后，盛美有限的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
美国 ACMR	21,312.4950	100.00
总计	21,312.4950	100.00

9、2019 年 5 月，盛美有限第四次增资

2019 年 5 月 6 日，盛美有限股东美国 ACMR 做出股东决定，公司增加注册资本人民币 144,567,357.69 元，全部由美国 ACMR 认缴，增资价格为人民币 1 元/单位注册资本，注册资本增加至人民币 357,692,307.69 元。本次新增注册资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“信会师报字[2019]第 ZI10586 号”《验资报告》。此次增资后，盛美有限的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
美国 ACMR	35,769.2308	100.00
总计	35,769.2308	100.00

10、2019 年 6 月，盛美有限第五次增资

2019 年 6 月 26 日，经公司董事会研究决定，同意公司注册资本变更为人民币 37,264.9808 万元，由芯港（上海）管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴新注册资本人民币 72.7115 万元、芯时（上海）管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴新注册资本人民币 178.1923 万元、芯维（上海）管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴新注册资本人民币 475.6154 万元、无锡太湖国联新兴成长产业投资企业（有限合伙）认缴新注册资本人民币 192.3077 万元、上海金浦临港智能科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴新注册资本人民币 192.3077 万元、嘉兴海通旭初股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴新注册资本人民币 230.7692 万元、海风投资有限公司认缴新注册资本人民币 153.8462 万元。2019 年 6 月，上述股东分别与盛美有限签署《增资协议》，其中，芯港（上海）管理咨询合伙企业（有限合伙）和芯时（上海）管理咨询合伙企业（有限合伙）系公司员工持股平台，增资价格为人民币 10.40 元/单位注册资本，其他五名新

增股东增资价格为人民币 13 元/单位注册资本。

2019 年 7 月 22 日，盛美有限在上海自由贸易试验区管理委员会办理外商投资企业变更备案，并取得《外商投资企业变更备案回执》。

2019 年 8 月 29 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对盛美有限注册资本的实收情况进行了审验，并出具“信会师报字[2019]ZI10620 号”《验资报告》，截至 2019 年 8 月 22 日，盛美有限已收到上述股东缴纳的新增资本人民币 18,792.40 万元，其中计入注册资本为人民币 1,495.75 万元，计入资本公积为人民币 17,296.65 万元。

2019 年 8 月 20 日，盛美有限完成工商登记手续，取得中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局核发的营业执照。本次增资完成后，盛美有限的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
美国 ACMR	35,769.2308	95.987
芯港（上海）管理咨询合伙企业（有限合伙）	72.7115	0.195
芯时（上海）管理咨询合伙企业（有限合伙）	178.1923	0.478
芯维（上海）管理咨询合伙企业（有限合伙）	475.6154	1.276
无锡太湖国联新兴成长产业投资企业（有限合伙）	192.3077	0.516
上海金浦临港智能科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）	192.3077	0.516
嘉兴海通旭初股权投资基金合伙企业（有限合伙）	230.7692	0.619
海风投资有限公司	153.8462	0.413
总计	37,264.9808	100.00

11、2019 年 10 月，盛美有限整体变更设立股份公司

根据公司各股东于 2019 年 10 月 30 日签定的《关于发起设立盛美半导体设备（上海）股份有限公司之发起人协议》，以 2019 年 8 月 31 日为基准日，将盛美半导体设备（上海）有限公司整体变更设立为股份有限公司。并以经审计后的截止 2019 年 8 月 31 日的净资产人民币 552,889,958.15 元，按 1: 0.6740 的比例折为 372,649,808 股股份，其余人民币 180,240,150.15 元作为资本公积。盛美半导体设备（上海）有限公司 2019 年 10 月 30 日的全体股东即为盛美半导体设备（上海）股份有限公司的全体股东，各股东以其原持股比例认购公司股份。

2019 年 11 月 14 日，盛美半导体设备（上海）股份有限公司召开创立大会暨首次股东大会，并通过决议，同意盛美半导体设备（上海）有限公司整体变更设立为股份有限公司。

2019 年 11 月 21 日，经上海市工商行政管理局自由贸易试验区分局核准，盛

美有限整体变更为股份有限公司，更名为“盛美半导体设备（上海）股份有限公司”，领取了注册号为 91310000774331663A 号企业法人营业执照。上述整体股改事宜业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“信会师报字[2020]第 ZI10024 号”《验资报告》，确认截至 2019 年 11 月 14 日，发起人出资额已按时足额缴纳。

本次变更完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	股权比例（%）
美国 ACMR	35,769.2308	95.99
芯港（上海）管理咨询合伙企业（有限合伙）	72.7115	0.20
芯时（上海）管理咨询合伙企业（有限合伙）	178.1923	0.48
芯维（上海）管理咨询合伙企业（有限合伙）	475.6154	1.28
无锡太湖国联新兴成长产业投资企业（有限合伙）	192.3077	0.52
上海金浦临港智能科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）	192.3077	0.52
嘉兴海通旭初股权投资基金合伙企业（有限合伙）	230.7692	0.62
海风投资有限公司	153.8462	0.41
总计	37,264.9808	100.00

12、2019 年 11 月，盛美半导体第一次增资

2019 年 11 月 29 日，经公司 2019 年第一次临时股东大会决议，同意公司增加注册资本人民币 1,755.1539 万元，注册资本变更为人民币人民币 39,020.1347 万元，新增投资由上海勇崆商务信息咨询合伙企业（有限合伙）、上海善亦企业管理中心（有限合伙）、尚融创新（宁波）股权投资中心（有限合伙）、上海尚融聚源股权投资中心（有限合伙）、合肥润广股权投资合伙企业（有限合伙）、上海集成电路产业投资基金股份有限公司、上海浦东新兴产业投资有限公司、上海张江科技创业投资有限公司分别认购公司人民币人民币 176.9231 万元、人民币 116.6924 万元、人民币 207.6924 万元、人民币 23.0769 万元、人民币 153.8462 万元、人民币 461.5384 万元、人民币 461.5384 万元、人民币 153.8461 万元出资额。本次新增注册资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“信会师报字[2020]ZI10025”《验资报告》。

2019 年 12 月 13 日，盛美半导体完成工商登记手续，取得上海市市场监督管理局核发的营业执照。

2019 年 12 月 18 日，盛美半导体在上海自由贸易试验区管理委员会办理外商投资企业变更备案，并取得《外商投资企业变更备案回执》。

此次增资后，截止 2019 年 12 月 31 日，公司的股权结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	股权比例（%）
美国 ACMR	35,769.2308	91.67
芯港（上海）管理咨询合伙企业（有限合伙）	72.7115	0.18
芯时（上海）管理咨询合伙企业（有限合伙）	178.1923	0.46
芯维（上海）管理咨询合伙企业（有限合伙）	475.6154	1.22
无锡太湖国联新兴成长产业投资企业（有限合伙）	192.3077	0.49
上海金浦临港智能科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）	192.3077	0.49
嘉兴海通旭初股权投资基金合伙企业（有限合伙）	230.7692	0.59
海风投资有限公司	153.8462	0.40
上海勇崆商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	176.9231	0.45
上海善亦企业管理中心（有限合伙）	116.6924	0.30
尚融创新（宁波）股权投资中心（有限合伙）	207.6924	0.53
上海尚融聚源股权投资中心（有限合伙）	23.0769	0.06
合肥润广股权投资合伙企业（有限合伙）	153.8462	0.40
上海集成电路产业投资基金股份有限公司	461.5384	1.18
上海浦东新兴产业投资有限公司	461.5384	1.18
上海张江科技创业投资有限公司	153.8461	0.40
总计	39,020.1347	100.00

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 30 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
盛美半导体设备无锡有限公司（以下简称“盛美无锡”）	是	是	是
盛帷半导体设备（上海）有限公司（以下简称“盛帷上海”）*1	是	不适用	不适用
Cleanchip Technologies Limited（以下简称“香港清芯”）*2	是	是	是
ACM Research Korea Co., LTD（以下简称“盛美韩国”）*3	是	是	是
ACM RESEARCH (CA), INC（以下简称“盛美加州”）*4	是	不适用	不适用

*1 盛帷上海于 2019 年 3 月 25 日设立。

*2 香港清芯于 2017 年 6 月 9 日设立。

*3 盛美韩国于 2017 年 12 月 5 日设立。

*4 盛美加州于 2019 年 4 月 5 日设立。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财

务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变

动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为

共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生

金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，

以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（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金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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(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金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金

融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据得信息，包括前瞻性信息，对于该应收账款坏账准备得计提比例进行估计如下：

（1）非合并关联方信用组合

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1 或 5
其中：6 个月内	1
7-12 个月	5
1—2 年（含 2 年）	10
2—3 年（含 3 年）	20
3—4 年（含 4 年）	25
4—5 年（含 5 年）	30
5 年以上	100

（2）合并关联方信用组合

最终客户在期末已支付给关联方且关联方在期后已支付给本公司的应收账款不计提坏账准备；最终客户在期末尚未支付给关联方的应收账款，按非合并关联方信用组合计提坏账准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独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：

应收账款单项金额重大是指金额为人民币 800 万元以上（含 800 万元）。

其他应收款单项金额重大是指金额为 300 万元以上（含 300 万元）。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单项进行减值测试，如有客观证据证表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
其他组合	最终客户在期末已支付给关联方且关联方在期后已支付给本公司的应收账款、应收增值税出口退税、备用金、押金及保证金等信用风险极低的应收款项
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，一般不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1 或 5	5
其中：6 个月内	1	5
7-12 个月	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	20	20
3—4 年（含 4 年）	25	25
4—5 年（含 5 年）	30	30
5 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独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。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持

有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50 ~ 19.00
计算机及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00 ~ 31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00 ~ 23.75

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	2-10 年	年限平均法	预计受益年限
专利技术	10 年	年限平均法	预计受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认无形资产：

- （1）开发项目已经技术团队进行充分论证；
- （2）管理层已批准开发项目的预算；
- （3）前期市场调研的研究分析说明开发项目所生产的产品具有市场推广能力；
- （4）有足够的技术和资金支持，以进行开发项目的开发活动及后续的大规模生产；
- （5）开发项目的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发资产，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(十八) 长期资产减值

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，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应有本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用按直线法摊销。

2、 摊销年限

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务

归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见附注五、（十八）应付职工薪酬和附注五、（二十二）长期应付职工薪酬。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十一）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十二）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购买方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议借款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品收入的具体原则

本公司将专用设备产品按照协议合同规定运至约定交货地点后：

- (1) 对不存在试运行要求的产品，由客户调试确认验收后，确认收入。专用设备产品经客户调试验收后，客户具有自行使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

(2) 对存在试运行要求的产品，本公司将专用设备产品按照协议合同规定运至约定交货地点，在产品安装调试并通过客户验收后，并且产品试运行期满时确认收入。客户调试验收且试运行期满后，客户具有自行使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

本公司备品备件按照协议合同规定运至约定交货地点，由客户确认接受后，确认收入。备品备件产品交付后，客户具有自行使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确认让渡资产使用权收入金额（1）利息收入金额，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。（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确定和计量的总体原则：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计只能部分得到补偿的，应当按照能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转劳务成本。

③已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资

产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其它方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其它方式形成长期资产之外的情况。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其它方式形成长期资产。

2、 确认时点

对于一般的政府补助，本公司将收到政府补助的时点作为政府补助的确认时点；对于依据相关政策或规定能够准确预计金额且后续确定可以取得的政府补助，本公司将根据政策确定的相关收款权利时点作为政府补助的确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期

应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易。
- 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 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。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输

入值。

- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定

(二十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、 稀释每股收益

公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

3、 重新计算

发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

上述变化发生于资产负债表日至财务报告批准报出日之间的，应当以调整后的股数重新计算报告期各年的每股收益。

按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定对以前年度损益进行追溯调整或追溯重述的，应当重新计算报告期各年的每股收益。

(三十) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则，首次执行当年对年初财务报表相关项目无影响。

2、 其他重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。自发布当日起试行。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(2) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响

(3) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

3、 重要会计估计变更

本报告期未发生重大会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税 (*1)	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	6%	6%	6%
		13%	16%	17%
		16%	17%	17%
城市维护建设税 (*2)	按实际缴纳的增值税计缴	1%	1%	1%
		7%	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%	3%	3%
地方教育费附加 (*3)	按实际缴纳的增值税计缴	1%	1%	2%
		2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%	15%
		10%	10%	10%
		25%	25%	25%
		16.5%	16.5%	16.5%
		21%	16.5%	16.5%

*1 本公司及境内子公司销售货物适用增值税税率 2017 年度、2018 年 1 至 4 月为 17.00%, 2018 年 5 至 12 月、2019 年 1 至 3 月为 16.00%, 2019 年 4 至 12 月为 13.00%; 提供劳务适用增值税率为 6%。本公司具有进出口经营权, 出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策, 其中 2017 年度、2018 年 1 至 7 月出口产品的退税率为 13.00%、15.00%、17.00% (按产品类别及出口货物商品编码不同有所差异); 2018

年 5 月 1 日起，原适用 17% 税率且出口退税率为 17% 的出口货物劳务，出口退税率调整为 16%。（根据财政部、税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知(财税〔2018〕32 号)》，2018 年 7 月 31 日前，生产企业适用增值税免抵退税办法的，执行调整前的出口退税率)；2019 年 4 月 1 日起，原适用 16% 税率且出口退税率为 16% 的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%。（根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》，2019 年 6 月 30 日前（含 2019 年 4 月 1 日前），适用增值税免抵退税办法的，执行调整前的出口退税率,在计算免抵退税时，适用税率低于出口退税率的，适用税率与出口退税率之差视为零，参与免抵退税计算）。

本公司境外子公司盛美韩国在韩国境内适用增值税率为 10%，香港清芯、盛美加州无需缴纳增值税。

*2 本公司及盛帷上海适用城市维护税率为 1%，盛美无锡适用的城建维护税税率为 7%。

*3 本公司在 2018 年 7 月至 2019 年 6 月期间，适用地方教育费附加税率为 1%。

公司及所属子公司执行的所得税税率

纳税主体名称	所得税税率		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
盛美半导体	15%	15%	15%
盛美无锡	25%	25%	25%
香港清芯	16.5%	16.5%	16.5%
盛美韩国	10%	10%	10%
盛美加州	21%	不适用	不适用
盛帷上海	25%	不适用	不适用

(二) 税收优惠

本公司于 2015 年 8 月 19 日通过高新技术企业资格审核，并取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的编号为 GF201531000216 号的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。依规定，本公司在 2015 年至 2017 年期间享受高新技术企业优惠缴纳企业所得税，税率为 15%。

本公司于 2018 年 11 月 2 日再次通过高新技术企业资格审核，并取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的编号为 GR201831000195 号的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。依规定，本公司在 2018 年至 2020 年期间享受高新技术企业优惠缴纳企业所得税，税率为 15%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	30,546.13	47,038.73	20,953.48
银行存款	439,998,559.56	95,781,601.03	45,132,237.34
其他货币资金			
合计	440,029,105.69	95,828,639.76	45,153,190.82
其中：存放在境外的款项总额	152,598,199.76	68,324,185.32	3,271,849.93

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
放在境外且资金汇回受到限制的款项	832,064.75	234,749.65	
自愿承诺受限资金	228,170,007.00		
合计	229,002,071.75	234,749.65	

货币资金受限情况说明详见附注五、（四十五）所有权或使用权受到限制的资产

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	166,516,803.58	152,030,128.33	94,363,989.48
其中：6 个月内	126,128,616.89	105,566,264.33	48,761,807.68
7-12 个月	40,388,186.69	46,463,864.00	45,602,181.80
1 至 2 年（含 2 年）	51,100,665.00	26,986,788.72	5,704,356.60
2 至 3 年（含 3 年）	837,144.00	459,834.40	
3 至 4 年（含 4 年）		397,722.42	1,299,652.37
4 至 5 年（含 5 年）			
5 年以上			
小计	218,454,612.58	179,874,473.87	101,367,998.45
减：坏账准备	8,558,190.80	6,268,932.20	3,663,075.92
合计	209,896,421.78	173,605,541.67	97,704,922.53

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	218,454,612.58	100.00	8,558,190.80	3.92	209,896,421.78
其中：					
非合并关联方信用组合	218,454,612.58	100.00	8,558,190.80	3.92	209,896,421.78
合计	218,454,612.58	100.00	8,558,190.80		209,896,421.78

本报告期末无按单项计提坏账准备的情况

按组合计提坏账准备：

按组合计提坏账的确认标准及说明：本公司于 2019 年 12 月 31 日，根据历史坏账损失情况，复核了以前年度应收款项坏账准备计提的适当性，认为违约概率与账龄存在较强的相关性，账龄仍是本公司应收账款信用风险是否显著增加的标志。因此本公司 2019 年 12 月 31 日的信用风险损失以账龄为基础，按非合并关联方信用组合原有损失比率进行估计。

按组合计提坏账准备：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月内	126,128,616.89	1,261,286.17	1.00
7-12 个月	40,388,186.69	2,019,409.33	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	51,100,665.00	5,110,066.50	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	837,144.00	167,428.80	20.00
3 至 4 年（含 4 年）			25.00
4 至 5 年（含 5 年）			30.00
5 年以上			100.00
合计	218,454,612.58	8,558,190.80	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	179,874,473.87	100.00	6,268,932.20	3.49	173,605,541.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	179,874,473.87	100.00	6,268,932.20		173,605,541.67

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	101,367,998.45	100.00	3,663,075.92	3.61	97,704,922.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	101,367,998.45	100.00	3,663,075.92		97,704,922.53

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	152,030,128.33	3,378,855.84	2.22	94,363,989.48	2,767,727.17	2.93
其中：6 个月内	105,566,264.33	1,055,662.64	1.00	48,761,807.68	487,618.08	1.00
7-12 个月	46,463,864.00	2,323,193.20	5.00	45,602,181.80	2,280,109.09	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	26,986,788.72	2,698,678.87	10.00	5,704,356.60	570,435.66	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	459,834.40	91,966.88	20.00			
3 至 4 年(含 4 年)	397,722.42	99,430.61	25.00	1,299,652.37	324,913.09	25.00
4 至 5 年(含 5 年)						
5 年以上						
合计	179,874,473.87	6,268,932.20		101,367,998.45	3,663,075.92	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
非合并关联方信用组合	6,268,932.20	6,268,932.20	6,528,813.06	4,239,554.46		8,558,190.80
合计	6,268,932.20	6,268,932.20	6,528,813.06	4,239,554.46		8,558,190.80

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,663,075.92	5,950,680.59	3,344,824.31		6,268,932.20
合计	3,663,075.92	5,950,680.59	3,344,824.31		6,268,932.20

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	615,616.94	3,385,272.16	337,813.18		3,663,075.92
合计	615,616.94	3,385,272.16	337,813.18		3,663,075.92

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况

5、 期末余额前五名的应收账款情况

(1) 按欠款方归集

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
华虹集团(*1)	118,250,078.10	54.13	3,914,031.89
乾景国际物流（上海）有限公司(*2)	36,764,574.00	16.83	3,760,171.80
长江存储 (*3)	23,285,156.76	10.66	384,772.28
江阴长电先进封装有限公司	15,122,380.94	6.92	151,223.81
昇阳国际半导体股份有限公司	9,083,800.71	4.16	90,838.01
合计	202,505,990.51	92.70	8,301,037.79

*1 华虹集团包含华虹半导体（无锡）有限公司、上海华虹宏力半导体制造有限公司、上海华力集成电路制造有限公司、上海华力微电子有限公司和上海集成电路研发中心有限公司，下同。

*2 乾景国际物流（上海）有限公司（以下简称“乾景国际”）是一家国际物流代理公司，本公司在 2019 年度前，部分出口产品通过其销售给终端客户；

*3 长江存储包含长江存储科技有限责任公司、武汉新芯集成电路制造有限公司，下同。

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
华虹集团	54,759,578.88	30.44	547,595.79
乾景国际	42,517,180.82	23.64	2,315,557.89
美国 ACMR	32,573,395.09	18.11	2,680,422.38
SK 海力士半导体（中国）有限公司	30,989,191.68	17.23	309,891.92
长江存储	13,170,287.78	7.32	356,815.84
合计	174,009,634.25	96.74	6,210,283.82

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
乾景国际	56,539,779.17	55.78	2,488,190.69
美国 ACMR	43,074,099.82	42.49	1,157,344.04
SK 海力士半导体（中国）有限公司	948,014.21	0.94	9,480.14
中芯国际（*4）	439,978.50	0.43	4,399.78
江阴长电先进封装有限公司	243,904.80	0.24	2,439.05
合计	101,245,776.50	99.88	3,661,853.70

*4 中芯国际包含中芯北方集成电路制造（北京）有限公司、中芯国际集成电路制造（上海）有限公司、中芯南方集成电路制造有限公司和中芯长电半导体（江阴）有限公司，下同。

6、 报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 报告期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	11,244,578.61	100.00	13,360,469.02	100.00	3,905,821.92	100.00
1 至 2 年（含 2 年）						
2 至 3 年（含 3 年）						
3 年以上						
合计	11,244,578.61	100.00	13,360,469.02	100.00	3,905,821.92	100.00

2、 本报告期无账龄超过一年的重要预付款项

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
美国 ACMR	3,097,293.28	27.54
NINEBELL CO.,LTD	2,430,668.53	21.62
万机仪器（香港）有限公司	1,647,070.36	14.65
SAS Technology Limited	1,362,945.05	12.12
上海外服(集团)有限公司	500,251.63	4.45
合计	9,038,228.85	80.38

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
NINEBELL CO.,LTD	3,926,121.02	29.39
AJ TECH Co., Ltd.	1,317,600.00	9.86
Changsung Corporation	1,988,600.00	14.88
G Core Tech	933,300.00	6.99
Global Channel Services,Inc 3M Center	892,697.67	6.68
合计	9,058,318.69	67.80

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
NINEBELL CO.,LTD	1,496,331.80	38.31
深圳市博瑞电子技术有限公司	235,200.00	6.02
睿励微电子设备（上海）有限公司	200,000.00	5.12
HanWool Scientific Co.,LTD	178,899.22	4.58
宜讯汽车装备（上海）有限公司	164,319.66	4.21
合计	2,274,750.68	58.24

(四) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款项	47,638,486.72	17,160,806.70	6,373,285.85
合计	47,638,486.72	17,160,806.70	6,373,285.85

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	46,041,987.21	15,770,802.54	5,056,398.18
1 至 2 年（含 2 年）	262,399.29	681,467.47	885,443.76
2 至 3 年（含 3 年）	678,044.23	322,161.54	435,208.09
3 至 4 年（含 4 年）	318,063.30	421,267.96	
4 至 5 年（含 5 年）	395,646.75		15,300.00
5 年以上	32,962.58	36,462.58	29,862.58
小计	47,729,103.36	17,232,162.09	6,422,212.61
减：坏账准备	90,616.64	71,355.39	48,926.76
合计	47,638,486.72	17,160,806.70	6,373,285.85

(2) 按分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	36,960,603.85	77.44			36,960,603.85
其中：					
关联方借款	36,960,603.85	77.44			36,960,603.85
按组合计提坏账准备	10,768,499.51	22.56	90,616.64	0.84	10,677,882.87
其中：					
信用风险组合	10,768,499.51	22.56	90,616.64	0.84	10,677,882.87
合计	47,729,103.36	100.00	90,616.64		47,638,486.72

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
关联方借款	36,960,603.85			
合计	36,960,603.85			

按单项计提坏账准备的说明：该款项系香港清芯提供给美国 ACM 的关联方借款，已于 2020 年 1 月全额收回，无需计提减值。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
信用风险组合	10,768,499.51	90,616.64	0.84
合计	10,768,499.51	90,616.64	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	17,232,162.09	100.00	71,355.39	0.41	17,160,806.70
其中：					
账龄组合	805,479.83	4.67	71,355.39	8.86	734,124.44
其他组合	16,426,682.26	95.33			16,426,682.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	17,232,162.09	100.00	71,355.39		17,160,806.70

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,422,212.61	100.00	48,926.76	0.76	6,373,285.85
其中：					
账龄组合	421,828.87	6.57	48,926.76	11.60	372,902.11
其他组合	6,000,383.74	93.43			6,000,383.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	6,422,212.61	100.00	48,926.76		6,373,285.85

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	751,543.83	37,577.19	5.00	367,902.70	18,395.14	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	14,780.00	1,478.00	10.00	8,476.17	847.62	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	6,226.00	1,245.20	20.00	6,320.00	1,264.00	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	2,500.00	625.00	25.00			
4 至 5 年 (含 5 年)				15,300.00	4,590.00	30.00
5 年以上	30,430.00	30,430.00	100.00	23,830.00	23,830.00	100.00
合计	805,479.83	71,355.39		421,828.87	48,926.76	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	16,426,682.26			6,000,383.74		
合计	16,426,682.26			6,000,383.74		

按其他组合计提坏账准备的说明：其他组合包括关联方应收款项、应收增值税出口退税、员工备用金、押金及保证金等信用风险极低的其他应收款项。

(3) 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	71,355.39			71,355.39
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	51,255.67			51,255.67
本期转回	31,994.42			31,994.42
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	90,616.64			90,616.64

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	17,232,162.09			17,232,162.09
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	46,738,584.99			46,738,584.99
本期直接减记	16,241,643.72			16,241,643.72
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	47,729,103.36			47,729,103.36

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	71,355.39	71,355.39	51,255.67	31,994.42		90,616.64
合计	71,355.39	71,355.39	51,255.67	31,994.42		90,616.64

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	48,926.76	49,773.79	27,345.16		71,355.39
合计	48,926.76	49,773.79	27,345.16		71,355.39

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	79,894.76	20,215.95	51,183.95		48,926.76
合计	79,894.76	20,215.95	51,183.95		48,926.76

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
关联方款项	36,960,603.85	1,435,336.21	1,353,213.57
应收出口退税款	6,135,818.45	12,887,000.25	3,062,206.85
押金及保证金	1,480,459.15	1,802,989.10	1,347,533.32
IPO 上市费	1,250,000.00		
员工备用金	780,484.51	301,356.70	237,430.00
其他	1,121,737.40	805,479.83	421,828.87
合计	47,729,103.36	17,232,162.09	6,422,212.61

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
美国 ACMR	关联方往来款	36,931,373.85	1 年以内： 35,800,773.28 2-3 年：461,572.33 3-4 年：300,790.59 4-5 年：368,237.65	77.38	
应收出口退税款	出口退税款	6,135,818.45	1 年以内	12.86	
北京市金杜律师事务所 上海分所	IPO 费用	650,000.00	1 年以内	1.36	
立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 深圳分所	IPO 费用	600,000.00	1 年以内	1.26	
北京三达经济技术合作 开发中心	展会费	387,400.32	1 年以内	0.81	19,370.02
合计		44,704,592.62		93.67	19,370.02

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
应收出口退税款	出口退税款	12,887,000.25	1 年以内	74.78	
上海浦东海关	保证金	1,400,000.00	1 年以内	8.12	
美国 ACMR	关联方款项	1,399,306.21	1 年以内：268,705.64 1-2 年：461,572.33 2-3 年：300,790.59 3-4 年：368,237.65	8.12	
北京三达经济技术合作 开发中心	展会费	279,180.00	1 年以内	1.62	13,959.00
HanWool Scientific CO.,LTD	押金	213,864.18	1-2 年	1.24	
合计		16,179,350.64		93.88	13,959.00

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
应收出口退税款	应收退税款	3,062,206.85	1 年以内	47.68	
美国 ACMR	关联方款项	1,130,600.57	1 年以内: 461,572.33 1-2 年: 300,790.59 2-3 年: 368,237.65	17.60	
上海国际招标有限公司	保证金	601,100.00	1 年以内	9.36	
乾景国际	保证金	348,594.00	1 年以内: 100,500.00 1-2 年: 248,094.00	5.43	
HanWool Scientific Co.,LTD	押金	233,806.74	1 年以内	3.64	
合计		5,376,308.16		83.71	

(8) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	94,690,149.25	3,298,192.92	91,391,956.33	81,853,038.36	3,117,011.00	78,736,027.36	36,698,579.66	3,418,045.00	33,280,534.66
在产品	75,242,524.94		75,242,524.94	60,675,726.27		60,675,726.27	25,174,278.80		25,174,278.80
库存商品	3,622,672.14	607,627.02	3,015,045.12						
发出商品	137,624,591.95		137,624,591.95	124,748,183.41		124,748,183.41	77,077,078.45		77,077,078.45
合计	311,179,938.28	3,905,819.94	307,274,118.34	267,276,948.04	3,117,011.00	264,159,937.04	138,949,936.91	3,418,045.00	135,531,891.91

2、 存货跌价准备

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,117,011.00	732,301.02		551,119.10		3,298,192.92
库存商品		607,627.02				607,627.02
合计	3,117,011.00	1,339,928.04		551,119.10		3,905,819.94

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,418,045.00	376,280.25		677,314.25		3,117,011.00
合计	3,418,045.00	376,280.25		677,314.25		3,117,011.00

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,201,766.00	903,001.07		686,722.07		3,418,045.00
合计	3,201,766.00	903,001.07		686,722.07		3,418,045.00

(六) 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
定期存款 (*1)	190,113,627.84		
待抵扣进项税	1,593,984.34	2,747,122.82	423,039.79
待认证进项税	601,158.05	776,093.78	299,415.09
待摊费用	258,999.48	193,879.93	267,142.92
合计	192,567,769.71	3,717,096.53	989,597.80

*1: 于 2019 年 12 月 31 日, 本公司持有的一年内到期的定期存款由本金人民币 167,924,000.00 元和本金美金 3,000,000.00 元, 及其应收利息组成。其中, 本金人民币 167,924,000.00 元及本金美金 2,837,281.88 系由本公司收到的投资者资金购买, 其受限情况详见附注五 (四十五)、所有权或使用权受到限制的资产。

(七) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
盛芯（上海）管理咨询合伙企业（有限合伙）	13,711,646.54		13,711,646.54	20,922,885.14		20,922,885.14				
应收产品销售款（*1）	1,255,716.00	125,571.60	1,130,144.40	3,980,656.00	199,032.80	3,781,623.20	816,448.29	119,510.52	696,937.77	
合计	14,967,362.54	125,571.60	14,841,790.94	24,903,541.14	199,032.80	24,704,508.34	816,448.29	119,510.52	696,937.77	

*1 应收产品销售款系根据合同约定，收款期限在一年以上的产品销售款项。

2、 长期应收款坏账准备

2019 年度

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收产品销售款	199,032.80	199,032.80	63,802.80	137,264.00		125,571.60
合计	199,032.80	199,032.80	63,802.80	137,264.00		125,571.60

2018 年度

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收产品销售款	119,510.52	199,032.80	119,510.52		199,032.80
合计	119,510.52	199,032.80	119,510.52		199,032.80

2017 年度

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收产品销售款	365,683.96	34,483.56	280,657.00		119,510.52
合计	365,683.96	34,483.56	280,657.00		119,510.52

(八) 长期股权投资

2019 年度

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动							2019.12.31	减值准备 期末余额
		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	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
联营企业										
合肥石溪产恒集成电路创业投资 基金合伙企业（有限合伙）		30,000,000.00		-68,136.99						29,931,863.01
盛奕半导体科技（无锡）有限公司	739,752.09			47,409.04						787,161.13
合计	739,752.09	30,000,000.00		-20,727.95						30,719,024.14

2018 年度

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动							2018.12.31	减值准备 期末余额
		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	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
联营企业										
盛奕半导体科技（无锡）有限公司		750,000.00		-10,247.91						739,752.09
合计		750,000.00		-10,247.91						739,752.09

2017 年度

无

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	13,963,028.87	16,384,814.69	14,169,046.69
固定资产清理			
合计	13,963,028.87	16,384,814.69	14,169,046.69

2、 固定资产情况

项目	机器设备	计算机及电子设备	办公设备	运输工具	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	59,798,286.85	1,611,864.44	590,096.35	1,327,259.70	63,327,507.34
(2) 本期增加金额	3,737,765.38	244,002.82	13,862.39		3,995,630.59
—购置	3,494.02	244,002.82	13,862.39		261,359.23
—在建工程转入	3,734,271.36				3,734,271.36
(3) 本期减少金额		36,000.00	29,388.51		65,388.51
—处置或报废		36,000.00	29,388.51		65,388.51
—汇率影响					
(4) 2017.12.31	63,536,052.23	1,819,867.26	574,570.23	1,327,259.70	67,257,749.42
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31	49,296,178.09	1,180,809.22	386,980.68	912,524.21	51,776,492.20
(2) 本期增加金额	1,096,002.26	133,338.63	48,310.72	96,678.00	1,374,329.61
—计提	1,096,002.26	133,338.63	48,310.72	96,678.00	1,374,329.61
(3) 本期减少金额		34,200.00	27,919.08		62,119.08
—处置或报废		34,200.00	27,919.08		62,119.08
—汇率影响					
(4) 2017.12.31	50,392,180.35	1,279,947.85	407,372.32	1,009,202.21	53,088,702.73
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	13,143,871.88	539,919.41	167,197.91	318,057.49	14,169,046.69
(2) 2016.12.31 账面价值	10,502,108.76	431,055.22	203,115.67	414,735.49	11,551,015.14

项目	机器设备	计算机及电子设备	办公设备	运输工具	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	63,536,052.23	1,819,867.26	574,570.23	1,327,259.70	67,257,749.42
(2) 本期增加金额	3,405,021.31	508,553.78	96,032.66	240,517.24	4,250,124.99
—购置	2,881,505.91	508,553.78	96,032.66	240,517.24	3,726,609.59
—在建工程转入	523,515.40				523,515.40
(3) 本期减少金额	56,000.00	94,937.09		306,600.00	457,537.09
—处置或报废	56,000.00	94,937.09		306,600.00	457,537.09
—汇率影响					
(4) 2018.12.31	66,885,073.54	2,233,483.95	670,602.89	1,261,176.94	71,050,337.32
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	50,392,180.35	1,279,947.85	407,372.32	1,009,202.21	53,088,702.73
(2) 本期增加金额	1,658,223.12	203,463.03	52,362.41	96,678.00	2,010,726.56
—计提	1,658,223.12	203,463.03	52,362.41	96,678.00	2,010,726.56
(3) 本期减少金额	53,200.00	89,548.25	-111.59	291,270.00	433,906.66
—处置或报废	53,200.00	90,190.24		291,270.00	434,660.24
—汇率影响		-641.99	-111.59		-753.58
(4) 2018.12.31	51,997,203.47	1,393,862.63	459,846.32	814,610.21	54,665,522.63
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—汇率影响					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	14,887,870.07	839,621.32	210,756.57	446,566.73	16,384,814.69
(2) 2017.12.31 账面价值	13,143,871.88	539,919.41	167,197.91	318,057.49	14,169,046.69

项目	机器设备	计算机及电子设备	办公设备	运输工具	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	66,885,073.54	2,233,483.95	670,602.89	1,261,176.94	71,050,337.32
(2) 本期增加金额	1,155,476.95	954,914.35	44,304.52		2,154,695.82
—购置	1,155,476.95	954,914.35	44,304.52		2,154,695.82
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额	40,168,902.02	60,113.08	601.91	394,203.28	40,623,820.29
—处置或报废	40,168,902.02	56,593.89		394,203.28	40,619,699.19
—汇率影响		3,519.19	601.91		4,121.10
(4) 2019.12.31	27,871,648.47	3,128,285.22	714,305.50	866,973.66	32,581,212.85
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	51,997,203.47	1,393,862.63	459,846.32	814,610.21	54,665,522.63
(2) 本期增加金额	2,065,867.25	302,601.29	60,648.86	108,104.60	2,537,222.00
—计提	2,065,867.25	302,601.29	60,648.86	108,104.60	2,537,222.00
(3) 本期减少金额	38,160,456.92	52,945.47	-58.99	371,217.25	38,584,560.65
—处置或报废	38,160,456.92	53,764.20		371,217.25	38,585,438.37
—汇率影响		-818.73	-58.99		-877.72
(4) 2019.12.31	15,902,613.80	1,643,518.45	520,554.17	551,497.56	18,618,183.98
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	11,969,034.67	1,484,766.77	193,751.33	315,476.10	13,963,028.87
(2) 2018.12.31 账面价值	14,887,870.07	839,621.32	210,756.57	446,566.73	16,384,814.69

3、 本报告期内无暂时闲置的固定资产

4、 本报告期内无通过融资租赁租入的固定资产

5、 本报告期内无通过经营租赁租出的固定资产

6、 2019 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的固定资产

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	3,702,119.11		
工程物资			
合计	3,702,119.11		

2、 在建工程情况

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备									
张江厂房洁净室改造工程	3,605,401.10		3,605,401.10						
其他装修工程	96,718.01		96,718.01						
合计	3,702,119.11		3,702,119.11						

3、 重要在建工程项目变动情况

2017 年度

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备-晶圆表面颗粒扫描设备	300 万元人民币	3,005,280.00		3,005,280.00			100.18	100.00%				自筹资金
合计		3,005,280.00		3,005,280.00								

2018 年度

无重要在建工程变动

2019 年度

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期 其他 减少 金额	2019.12.31	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
张江厂房 洁净室改 造工程	978 万元 人民币		3,605,401.10			3,605,401.10	36.87	50.00%				自筹资金
合计			3,605,401.10			3,605,401.10						

4、 本报告期无需要计提减值准备的在建工程

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31	232,871.80	84,000,000.00	84,232,871.80
(2) 本期增加金额	245,786.31	511,668.32	757,454.63
—购置	245,786.31	511,668.32	757,454.63
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2017.12.31	478,658.11	84,511,668.32	84,990,326.43
2. 累计摊销			
(1) 2016.12.31	117,159.54	83,300,000.00	83,417,159.54
(2) 本期增加金额	179,421.19	700,000.00	879,421.19
—计提	179,421.19	700,000.00	879,421.19
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2017.12.31	296,580.73	84,000,000.00	84,296,580.73
3. 减值准备			
(1) 2016.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2017.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	182,077.38	511,668.32	693,745.70
(2) 2016.12.31 账面价值	115,712.26	700,000.00	815,712.26

项目	软件使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	478,658.11	84,511,668.32	84,990,326.43
(2) 本期增加金额	601,696.09	1,031,857.35	1,633,553.44
—购置	601,696.09	1,031,857.35	1,633,553.44
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2018.12.31	1,080,354.20	85,543,525.67	86,623,879.87
2. 累计摊销			
(1) 2017.12.31	296,580.73	84,000,000.00	84,296,580.73
(2) 本期增加金额	262,282.64	182,690.60	444,973.24
—计提	262,282.64	182,690.60	444,973.24
(3) 本期减少金额	-432.67		-432.67
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—汇率影响	-432.67		-432.67
(4) 2018.12.31	559,296.04	84,182,690.60	84,741,986.64
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	521,058.16	1,360,835.07	1,881,893.23
(2) 2017.12.31 账面价值	182,077.38	511,668.32	693,745.70

项目	软件使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
（1）2018.12.31	1,080,354.20	85,543,525.67	86,623,879.87
（2）本期增加金额	1,088,001.20		1,088,001.20
—购置	1,088,001.20		1,088,001.20
（3）本期减少金额	4,627.77		4,627.77
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—汇率影响	4,627.77		4,627.77
（4）2019.12.31	2,163,727.63	85,543,525.67	87,707,253.30
2. 累计摊销			
（1）2018.12.31	559,296.04	84,182,690.60	84,741,986.64
（2）本期增加金额	408,644.71	154,352.52	562,997.23
—计提	408,644.71	154,352.52	562,997.23
（3）本期减少金额	-1,506.94		-1,506.94
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—汇率影响	-1,506.94		-1,506.94
（4）2019.12.31	969,447.69	84,337,043.12	85,306,490.81
3. 减值准备			
（1）2018.12.31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）2019.12.31			
4. 账面价值			
（1）2019.12.31 账面价值	1,194,279.94	1,206,482.55	2,400,762.49
（2）2018.12.31 账面价值	521,058.16	1,360,835.07	1,881,893.23

(十二) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
张江厂房装修及改造工程	1,129,191.80	258,684.23	265,759.09		1,122,116.94
合计	1,129,191.80	258,684.23	265,759.09		1,122,116.94

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额(*1)	2018.12.31
张江厂房装修及改造工程	1,122,116.94		295,970.16		826,146.78
川沙厂房装修及改造工程		7,843,703.28			7,843,703.28
韩国办公室装修改造		23,662.46	3,649.80	-25.17	20,037.83
合计	1,122,116.94	7,867,365.74	299,619.96	-25.17	8,689,887.89

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额(*1)	2019.12.31
张江厂房装修及改造工程	826,146.78	404,690.08	373,652.12		857,184.74
川沙厂房装修及改造工程	7,843,703.28		1,920,906.96		5,922,796.32
韩国办公室装修改造	20,037.83	185,971.08	26,413.94	790.51	178,804.45
顾问费		1,886,792.40	550,314.47		1,336,477.93
合计	8,689,887.89	2,477,453.56	2,871,287.49	790.51	8,295,263.44

*1 其他减少额为外币折算差异。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,680,198.98	1,971,532.91	9,656,331.39	1,462,155.63	7,249,558.20	1,087,433.73
可抵扣亏损	13,706,411.05	2,422,534.76			6,411,644.43	961,631.59
预提费用	26,034,052.69	3,905,107.90	25,335,432.37	3,800,314.86	14,291,413.27	2,143,711.99
收入确认会计与税法差异	80,858,540.16	12,128,781.02	41,107,494.01	6,166,124.10	55,095,975.64	8,264,396.35
合计	133,279,202.88	20,427,956.59	76,099,257.77	11,428,594.59	83,048,591.54	12,457,173.66

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产会计与税法差异	2,047,675.36	307,151.30	2,281,132.48	342,169.87		
合计	2,047,675.36	307,151.30	2,281,132.48	342,169.87		

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	307,151.30	20,120,805.29	342,169.87	11,086,424.72		12,457,173.66
递延所得税负债	307,151.30		342,169.87			

4、 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			
可抵扣亏损	348,694.77	367,130.68	360,981.33
合计	348,694.77	367,130.68	360,981.33

5、 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
2018 年			45,509.74	
2019 年		95,062.28	95,062.28	
2020 年	50,423.85	50,423.85	50,423.85	
2021 年	115,056.03	115,056.03	115,056.03	
2022 年	54,929.43	54,929.43	54,929.43	
2023 年	51,659.09	51,659.09		
2024 年	76,626.37			
合计	348,694.77	367,130.68	360,981.33	

(十四) 其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
专利申请费	1,629,448.81	1,566,184.39	1,045,254.45
预付工程款	900,000.00	188,252.43	
预付设备款	276,900.00	926,152.00	
租赁保证金	2,501,853.06	2,022,107.82	1,076,801.10
合计	5,308,201.87	4,702,696.64	2,122,055.55

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
信用借款	20,000,000.00		
保证借款	65,974,085.56	24,835,620.60	13,800,000.00
质押借款			14,500,000.00
质押+保证借款	10,000,000.00	40,000,000.00	5,000,000.00
应计利息	984,490.06		
合计	96,958,575.62	64,835,620.60	33,300,000.00

短期借款分类的说明：

信用借款

2019 年 12 月 31 日

(1) 2019 年 1 月 24 日，本公司与交通银行上海新区支行签订了《流动资产借款合同》(编号：Z1901LN15661418)，借款金额为人民币 10,000,000.00 元，借款期限自 2019 年 1 月 24 日至 2020 年 1 月 18 日，借款年利率 5.655%。截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款尚未到期归还。

(2) 2019 年 2 月 19 日，公司与交通银行上海新区支行签订了《流动资产借款合同》(编号：Z1901LN15657602)，借款金额为人民币 5,000,000.00 元，用于经营周转，授信期限自 2019 年 1 月 4 日至 2020 年 1 月 4 日，借款年利率 5.655%。截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款尚未到期归还。

(3) 2019 年 2 月 19 日，公司与交通银行上海新区支行签订了《流动资产借款合同》(编号：Z1901LN15674003)，借款金额为人民币 5,000,000.00 元，用于经营周转，授信期限自 2019 年 1 月 4 日至 2020 年 1 月 4 日，借款年利率 5.655%。截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款尚未到期归还。

保证借款

2019 年 12 月 31 日

(1) 2019 年 2 月 25 日，本公司与上海银行股份有限公司浦东分行签订《流动资金循环借款合同》(编号：20119010001)，循环借款额度为人民币 5,000 万元，利率为不低于同期基准上浮 20%，期限自 2019 年 2 月 25 日至 2020 年 1 月 23 日。该借款合同为《综合授信合同》(编号：201190100) 的组成部分，同时香港清芯、HUI WANG 为《综合授信合同》提供保证，分别签订了《最高额保证合同》(编号：ZDB20119010001、ZDB20119010002)。截止 2019 年 12 月 31 日，该借款余额为人民币 35,292,456.99 元。

(2) 2019 年 3 月 22 日，本公司与中国光大银行上海昌里分行签订了《流动

资金借款合同》（编号：3675022019003），借款美金 3,251,287.03 元，利率为 5.65%，期限自 2019 年 3 月 25 日至 2020 年 3 月 25 日。该借款合同为《综合授信协议》（编号：3675012019002）项下的具体合同，同时 HUI WANG 为《综合授信协议》提供保证，签订了《最高额保证合同》（编号：3675012019002-1）。截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款折合人民币 22,681,628.57 元尚未到期归还。

（3）2019 年 4 月 18 日，本公司与中国光大银行上海昌里分行签订了《借款合同》（编号：20601904000232001），借款人民币 8,000,000.00 元，利率为 5.655%，期限自 2019 年 4 月 18 日至 2020 年 4 月 17 日。该借款合同为《综合授信协议》（编号：3675012019002）项下的具体合同，同时 HUI WANG 为《综合授信协议》提供保证，签订了《最高额保证合同》（编号：3675012019002-1）。截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款尚未到期归还。

2018 年 12 月 31 日

2018 年 5 月 11 日，本公司与上海银行股份有限公司浦东分行签订《外汇流动资金循环借款合同》（编号：20118007602），循环借款期限为 2018 年 5 月 11 日至 2019 年 1 月 17 日，循环借款额度为人民币 5,000 万元，等值 780 万美金。本借款合同为《综合授信合同》（编号：201180076）的组成部分，同时 HUI WANG 为该笔借款提供担保，签订《最高额保证合同》（编号：ZDB201180076）。截止 2018 年 12 月 31 日，该循环借款余额明细如下：1）2018 年 6 月 29 日，本公司申请借款金额美金 3,133,507.35 元，借款率为 4.99313%，借款期限为 2018 年 6 月 29 日至 2019 年 4 月 17 日；2）2018 年 8 月 14 日，申请借款金额美金 485,127.50 元，借款率为 5.15%，借款期限为 2018 年 8 月 14 日至 2019 年 2 月 14 日。上述两笔借款分别与 2019 年 3 月 17 日和 2019 年 2 月 14 日全额归还。

2017 年 12 月 31 日

2017 年 8 月 21 日，本公司与上海银行股份有限公司浦东分行签订《流动资金循环借款合同》（编号：20117062501），循环借款期限为 2017 年 8 月 21 日至 2018 年 8 月 20 日，循环借款额度为人民币 2,500 万元。本借款合同为《综合授信合同》（编号：201170625）的组成部分，同时 HUI WANG 为该笔循环借款提供担保，签订《最高额保证合同》（编号：ZDB201170625）。截止 2017 年 12 月 31 日，该循环借款余额明细如下：1）2017 年 10 月 12 日，本公司申

请借款金额人民币 4,800,000.00 元，借款率为 5.655%，借款期限为 2017 年 10 月 12 日至 2018 年 10 月 7 日；2) 2017 年 10 月 24 日，本公司申请借款金额人民币 4,500,000.00 元，借款率为 5.655%，借款期限为 2017 年 10 月 24 日至 2018 年 10 月 19 日；3) 2017 年 10 月 27 日，本公司申请借款金额人民币 4,500,000.00 元，借款率为 5.655%，借款期限为 2017 年 10 月 27 日至 2018 年 10 月 22 日。上述三笔借款已于 2018 年 5 月 8 日提前全额归还。

质押借款

2017 年 12 月 31 日

2016 年 12 月 26 日，盛美半导体设备（上海）有限公司与中国银行股份有限公司上海市浦东开发区支行签订《流动资金借款合同》（编号：浦开发 2017 年流字第 17146801-01 号），借款金额为人民币 14,500,000.00 元，借款率为 5.690%，借款期限为 2017 年 9 月 6 日至 2018 年 3 月 6 日。本合同为《授信额度协议》（编号：浦开发 2017 年授字第 17146801 号）项下的单项协议，同时本公司以专利“阻挡层的去除方法和装置”（专利号：ZL 200910050835.7）作为质押物，签订了《最高额质押合同》（编号：ZE1610050001 号）。截止 2017 年 12 月 31 日，该笔借款尚未归还。该借款已于 2018 年 3 月 6 日全额归还。

质押+保证借款

2019 年 12 月 31 日

2019 年 2 月 22 日，本公司与农商银行张江科技支行上海农商银行张江科技支行签订了《借款合同》（编号：31440194010020），借款金额为人民币 10,000,000.00 元，借款年利率 5.655%，借款期限自 2019 年 2 月 22 日至 2020 年 2 月 21 日。本借款合同为《最高额融资合同》（编号：31440194170020）项下的具体合同，本公司以商务合同（编号：JCACAPEQ-2018-097）项下的应收账款金额美金 2,612,500.00 元作为质押物，签订了《应收账款质押合同》（编号：31440194740020）。同时，HUI WANG 为《最高额融资合同》提供保证，签订《个人最高额保证担保函》（编号：31440194410020）。截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款尚未归还。

2018 年 12 月 31 日

(1) 2018 年 1 月 29 日，本公司与上海农商银行张江科技支行签订《借款合同》（编号：31440184010010），借款金额为人民币 10,000,000.00 元，借款率为 5.4375%，借款期限为 2018 年 1 月 30 日至 2019 年 1 月 23 日。本借款合同为《最高额融资合同》（编号：31440184170010）项下的具体合同，本公司以商务合同（编号：2521702276）项下的应收账款金额美金 3,130,000.00 元作为质押物，签订了《应收账款质押合同》（编号：31440184740010）。同时，HUI WANG 为《最高额融资合同》提供保证，签订《个人最高保证额保证担保函》（编号：31440184410010）。截止 2018 年 12 月 31 日，该笔借款尚未归还。该款项已于 2019 年 1 月 23 日全额归还。

(2) 2018 年 12 月 1 日，本公司与中国银行股份有限公司上海市浦东开发区支行签订《流动资金借款合同》（编号：浦开发 2018 年流字第 18148701-04 号），借款金额为人民币 15,000,000.00 元，借款率为 5.22%，借款期限为 2018 年 12 月 6 日至 2019 年 6 月 6 日。本合同为《授信额度协议》（编号：浦开发 2018 年授字第 18148701 号）项下的单项协议，同时本公司以专利“阻挡层的去除方法和装置”（专利号：ZL 200910050835.7）作为质押物，签订了《最高额质押合同》（编号：ZE1610050001 号）。HUI WANG 为《授信额度协议》提供保证，签订了《最高额保证合同》（编号：浦开发 2018 年最高保字第 17146801 号）。截止 2018 年 12 月 31 日，该笔借款尚未归还。该借款已于 2019 年 9 月 6 日全额归还。

(3) 2018 年 12 月 1 日，本公司与中国银行股份有限公司上海市浦东开发区支行签订《流动资金借款合同》（编号：浦开发 2018 年流字第 18148701-05 号），借款金额为人民币 15,000,000.00 元，借款率为 5.22%，借款期限为 2018 年 12 月 13 日至 2019 年 6 月 13 日。本合同为《授信额度协议》（编号：浦开发 2018 年授字第 18148701 号）项下的单项协议，同时本公司以专利“阻挡层的去除方法和装置”（专利号：ZL 200910050835.7）作为质押物，签订了《最高额质押合同》（编号：ZE1610050001 号）。HUI WANG 为《授信额度协议》提供保证，签订了《最高额保证合同》（编号：浦开发 2018 年最高保字第 17146801 号）。截止 2018 年 12 月 31 日，该笔借款尚未归还。该借款已于 2019 年 9 月 13 日全额归还。

2017 年 12 月 31 日

2017 年 11 月 21 日，本公司与上海农商银行张江科技支行签订《借款合同》(编号:31440174010489)，借款金额为人民币 5,000,000.00 元，借款率为 5.4375%，借款期限为 2017 年 11 月 22 日至 2018 年 11 月 21 日。本借款合同为《最高额融资合同》(编号: 31440174170365) 项下的具体合同，本公司以商务合同(编号: JCAPEQ-2017-082)项下的应收账款金额人民币 1180 万元作为质押物，签订了《应收账款质押合同》(编号: 31440174740489)。同时，HUI WANG 为《最高额融资合同》提供保证，签订了《个人最高保证额保证担保函》(编号: 31440174410365)。截止 2017 年 12 月 31 日，该笔借款尚未归还。该借款已于 2018 年 11 月 21 日全额归还。

2、 报告期内，本公司无已逾期未偿还的短期借款

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内 (含 1 年)	127,228,196.83	181,002,611.36	87,130,662.07
1-2 年 (含 2 年)	11,415,429.89	6,808,797.90	793,479.24
2-3 年 (含 3 年)	4,445,559.16	244,501.48	206,066.01
3 年以上	85,197.86	155,260.08	
合计	143,174,383.74	188,211,170.82	88,130,207.32

2、 账龄超过一年的重要应付账款

2019 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中芯国际集成电路制造（上海）有限公司	10,089,200.00	未结算测试费
LIDA Technology Co.,LTD	2,340,515.10	未结算佣金
合计	12,429,715.10	

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中芯国际集成电路制造（上海）有限公司	4,414,025.00	未结算测试费
LIDA Technology Co.,LTD	2,358,366.94	未结算佣金
合计	6,772,391.94	

2017 年 12 月 31 日

无账龄超过一年的重要应付账款

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	63,002,005.06	68,258,641.92	8,603,248.60
1-2 年（含 2 年）	5,020,073.52		
合计	68,022,078.58	68,258,641.92	8,603,248.60

2、 账龄超过一年的重要预收款项

2019 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
DECA TECHNOLOGIES INC.	3,906,672.00	设备尚未验收
中芯集成电路制造（绍兴）有限公司	1,113,401.52	设备尚未验收
合计	5,020,073.52	

2018 年 12 月 31 日

无

2017 年 12 月 31 日

无

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	2,170,254.67	29,810,563.32	31,331,214.99	649,603.00
离职后福利-设定提存计划		3,704,628.58	3,704,628.58	
合计	2,170,254.67	33,515,191.90	35,035,843.57	649,603.00

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	649,603.00	55,742,159.57	52,996,184.47	3,395,578.10
离职后福利-设定提存计划		5,402,828.23	5,382,253.48	20,574.75
合计	649,603.00	61,144,987.80	58,378,437.95	3,416,152.85

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	3,395,578.10	87,624,423.71	77,577,581.42	13,442,420.39
离职后福利-设定提存计划	20,574.75	7,107,669.67	7,091,729.14	36,515.28
合计	3,416,152.85	94,732,093.38	84,669,310.56	13,478,935.67

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,170,254.67	25,109,069.70	26,629,721.37	649,603.00
(2) 职工福利费		1,348,820.94	1,348,820.94	
(3) 社会保险费		2,000,688.96	2,000,688.96	
其中：医疗保险费		1,701,687.70	1,701,687.70	
工伤保险费		123,464.54	123,464.54	
生育保险费		175,536.72	175,536.72	
(4) 住房公积金		1,276,628.00	1,276,628.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		75,355.72	75,355.72	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,170,254.67	29,810,563.32	31,331,214.99	649,603.00

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	649,603.00	48,319,415.45	45,595,834.98	3,373,183.47
(2) 职工福利费		2,674,987.65	2,674,987.65	
(3) 社会保险费		2,935,507.98	2,913,113.35	22,394.63
其中：医疗保险费		2,531,027.93	2,512,878.97	18,148.96
工伤保险费		157,291.84	153,046.17	4,245.67
生育保险费		247,188.21	247,188.21	
(4) 住房公积金		1,743,880.00	1,743,880.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		68,368.49	68,368.49	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	649,603.00	55,742,159.57	52,996,184.47	3,395,578.10

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,373,183.47	76,992,624.64	66,959,092.65	13,406,715.46
(2) 职工福利费		3,265,241.58	3,265,241.58	
(3) 社会保险费	22,394.63	4,598,220.28	4,584,909.98	35,704.93
其中：医疗保险费	18,148.96	3,961,177.39	3,949,839.17	29,487.18
工伤保险费	4,245.67	264,186.33	262,214.25	6,217.75

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
生育保险费		372,856.56	372,856.56	
(4) 住房公积金		2,753,109.90	2,753,109.90	
(5) 工会经费和职工教育经费		15,227.31	15,227.31	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,395,578.10	87,624,423.71	77,577,581.42	13,442,420.39

设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		3,611,107.78	3,611,107.78	
失业保险费		93,520.80	93,520.80	
企业年金缴费				
合计		3,704,628.58	3,704,628.58	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		5,236,927.86	5,220,551.86	16,376.00
失业保险费		165,900.37	161,701.62	4,198.75
企业年金缴费				
合计		5,402,828.23	5,382,253.48	20,574.75

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	16,376.00	6,837,642.13	6,825,562.67	28,455.46
失业保险费	4,198.75	270,027.54	266,166.47	8,059.82
企业年金缴费				
合计	20,574.75	7,107,669.67	7,091,729.14	36,515.28

(十九) 应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	28,224,697.10	8,960,282.32	
个人所得税	578,978.15	59,668.10	
印花税	234,538.79	196,760.13	70,040.30
车辆购置税		25,000.00	
合计	29,038,214.04	9,241,710.55	70,040.30

(二十) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		676,634.26	56,576.00
应付股利			
其他应付款项	61,905,739.91	90,696,163.67	63,098,021.49
合计	61,905,739.91	91,372,797.93	63,154,597.49

1、 应付利息

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息		676,634.26	56,576.00
合计		676,634.26	56,576.00

报告期内无已逾期未支付利息的情况

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
关联方往来款	47,842,311.26	79,583,768.61	50,429,995.51
保证金	5,652,225.00	213,500.00	213,500.00
应付租赁费	1,133,412.59	1,640,759.07	8,883,616.02
应付中介机构费	1,142,367.16	251,061.81	
预提安装费	650,000.00	1,670,783.78	352,615.40
其他预提费用	1,753,221.74	1,676,833.66	647,107.15
员工报销及补贴款	1,057,678.37	779,611.78	1,638,701.58
其他	2,674,523.79	4,879,844.96	932,485.83
合计	61,905,739.91	90,696,163.67	63,098,021.49

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

2019 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
盛芯(上海)管理咨询合伙企业(有限合伙)	12,889,546.20	关联方借款
美国 ACMR	4,048,566.79	采购服务费
合计	16,938,112.99	

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
盛芯(上海)管理咨询合伙企业(有限合伙)	20,538,411.95	关联方借款
美国 ACMR	45,162,188.39	采购服务费及关联方借款
合计	65,700,600.34	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张江集团	8,883,616.02	未结算租赁费
合计	8,883,616.02	

(二十一) 长期应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	13,711,646.54	20,922,885.14	24,529,579.95
专项应付款			
合计	13,711,646.54	20,922,885.14	24,529,579.95

1、 长期应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
美国 ACMR	13,711,646.54	20,922,885.14	
盛芯（上海）管理咨询合伙企业（有限合伙）			20,337,176.95
张江集团			4,192,403.00
合计	13,711,646.54	20,922,885.14	24,529,579.95

(二十二) 长期应付职工薪酬

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债			
二、辞退福利			
三、其他长期福利	1,114,296.57	212,643.68	
合计	1,114,296.57	212,643.68	

1* 根据韩国《劳动者退休金保障法》规定，当职工在公司工作满一年的情况下，在职工离职或退休时，公司需要根据其在公司的服务年限按每工作一年支付 30 天平均工资的标准向其支付退休金。其他长期福利的期末余额系本公司之子公司盛美韩国根据该法律规定预提的退休金。

(二十三) 预计负债

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
产品质量保证	944,548.93	13,374,880.23	10,460,235.44	3,859,193.72	根据销售协议预提质保期内产品质量保证金
合计	944,548.93	13,374,880.23	10,460,235.44	3,859,193.72	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
产品质量保证	3,859,193.72	11,745,671.14	2,441,014.79	13,163,850.07	根据销售协议预提质保期内产品质量保证金
合计	3,859,193.72	11,745,671.14	2,441,014.79	13,163,850.07	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
产品质量保证	13,163,850.07	13,601,177.62	4,711,438.47	22,053,589.22	根据销售协议预提质保期内产品质量保证金
合计	13,163,850.07	13,601,177.62	4,711,438.47	22,053,589.22	

(二十四) 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	47,820,530.88	16,953,300.00	14,509,096.07	50,264,734.81	收到专项政府补助
合计	47,820,530.88	16,953,300.00	14,509,096.07	50,264,734.81	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	50,264,734.81	1,361,600.00	20,286,796.03	31,339,538.78	收到专项政府补助
合计	50,264,734.81	1,361,600.00	20,286,796.03	31,339,538.78	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	31,339,538.78	20,140,700.00	22,865,213.41	28,615,025.37	收到专项政府补助
合计	31,339,538.78	20,140,700.00	22,865,213.41	28,615,025.37	

涉及政府补助的项目：

盛美半导体设备（上海）股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
65-45nm 铜互连无应力抛光设备研发专项 (*1)	13,697,746.05		1,244,296.02		12,453,450.03	综合性补助
20-14nm 铜互连镀铜设备研发与应用专项 (*2)	34,122,784.83	16,393,300.00	13,139,720.05		37,376,364.78	综合性补助
专利试点资助资金 (*3)		560,000.00	125,080.00		434,920.00	收益相关
合计	47,820,530.88	16,953,300.00	14,509,096.07		50,264,734.81	

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
65-45nm 铜互连无应力抛光设备研发专项 (*1)	12,453,450.03		1,998,267.34		10,455,182.69	综合性补助
20-14nm 铜互连镀铜设备研发与应用专项 (*2)	37,376,364.78		18,027,747.65		19,348,617.13	综合性补助
专利试点资助资金 (*3)	434,920.00		121,350.00		313,570.00	收益相关
面向半导体设备的聚四氟乙烯腔体制造工艺的研发及产业化专项 (*4)		1,361,600.00	139,431.04		1,222,168.96	收益相关
合计	50,264,734.81	1,361,600.00	20,286,796.03		31,339,538.78	

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
65-45nm 铜互连无应力抛光设备研发专项 (*1)	10,455,182.69		1,386,977.40		9,068,205.29	综合性补助
20-14nm 铜互连镀铜设备研发与应用专项 (*2)	19,348,617.13	20,140,700.00	20,883,356.28		18,605,960.85	综合性补助
专利试点资助资金 (*3)	313,570.00		313,570.00			收益相关
面向半导体设备的聚四氟乙烯腔体制造工艺的研发及产业化专项 (*4)	1,222,168.96		281,309.73		940,859.23	收益相关
合计	31,339,538.78	20,140,700.00	22,865,213.41		28,615,025.37	

其他说明：

*1 根据 2008 年签定的《国家科技重大专项项目任务合同书》，本公司作为“极大规模集成电路制造装备及成套工艺”专项项目“65-45nm 铜互连无应力抛光设备研发”的课题“无应力抛光 SFP 子系统及系统及工艺开发”、“集成 α -Tool 及工艺

开发”、“集成 β -Tool 及工艺改进”、“产业化开发”的开发任务的主要承担单位，并于 2009 年至 2016 年期间收到财政补助款人民币 162,700,000.00 元；根据《浦东新区科技发展基金科技重大项目配套资金操作细则》，本公司于 2011 年收到“65-45nm 铜互连无应力抛光设备研发”专项配套资金人民币 1,200,000.00 元。截止至 2019 年 12 月 31 日，本公司收到政府补助合计人民币 163,900,000.00 元。截止至 2017 年 12 月 31 日摊销计入当期损益为人民币 1,244,296.02 元，递延收益的余额为人民币 12,453,450.03 元。截止至 2018 年 12 月 31 日摊销计入当期损益为人民币 1,998,267.34 元，递延收益的余额为人民币 10,455,182.69 元。截止至 2019 年 12 月 31 日摊销计入当期损益金额为人民币 1,386,977.40 元，递延收益的余额为人民币 9,068,205.29 元。

*2 根据 2014 年签定的《国家科技重大专项项目任务合同书》，本公司作为“极大规模集成电路制造装备及成套工艺”专项项目“20-14nm 铜互连镀铜设备研发与应用”的课题“45-14nm 铜互连镀铜设备研发与应用”的开发任务的主要承担单位，并于 2015 年至 2016 年期间收到财政补助款人民币 55,144,400.00 元，于 2017 年收到财政补助款 16,393,300.00 元，于 2019 年收到财政补助款人民币 20,140,700.00 元，截止至 2019 年 12 月 31 日，本公司收到政府补助合计人民币 91,678,400.00 元。截止至 2017 年 12 月 31 日摊销计入当期损益为人民币 13,139,720.05 元，递延收益的余额为人民币 37,376,364.78 元。截止至 2018 年 12 月 31 日摊销计入当期损益为人民币 18,027,747.65 元，递延收益的余额为人民币 19,348,617.13 元。截止至 2019 年 12 月 31 日摊销计入当期损益金额为人民币 20,883,356.28 元，递延收益的余额为人民币 18,605,960.85 元。

*3 根据《浦东新区科技发展基金知识产权资助资金操作细则》，对于被批准为上海市试点示范单位的，按 1:1 给予配套资助。企业 2017 年被认定为上海市专利工作试点单位，上海市浦东新区知识产权局给予项目资金人民币 40 万元，首期人民币 28 万元。企业于 2017 年 10 月 09 日收到拨付的人民币 280,000.00 元，本公司计入“递延收益”，在受益期限内进行摊销“其他收益”。根据上海市知识产权局关于认定 2017 年上海市企事业专利工作试点示范单位的通知（沪知局【2017】81 号）规定，专利工作试点单位的示范期限为两年，给予总额不超过人民币 40 万元的专项资助。企业 2017 年被认定为上海市专利工作试点单位，上海市知识产权局给予项目资

金人民币 40 万元，首期人民币 28 万元。企业于 2017 年 8 月 30 日收到上海市上海市知识产权局拨付的人民币 280,000.00 元，本公司计入“递延收益”。截止至 2017 年 12 月 31 日摊销计入当期损益为人民币 125,080.00 元，递延收益的余额为人民币 434,920.00 元。截止至 2018 年 12 月 31 日摊销计入当期损益为人民币 121,350.00 元，递延收益的余额为人民币 313,570.00 元。截止至 2019 年 12 月 31 日摊销计入当期损益金额为人民币 313,570.00 元，递延收益的余额为人民币零元。

*4 根据 2018 年签定的《上海市科学技术委员会科研计划项目（课题）任务书》，本公司作为课题“面向半导体设备的聚四氟乙烯腔体制造工艺的研发及产业化”的开发任务的主要承担单位，本公司于 2018 年收到财政拨款人民币 3,600,000.00 元，其中人民币 2,238,400 元系代收代付合作开发单位的补助款。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司收到政府补助合计人民币 1,361,600.00 元。截止至 2018 年 12 月 31 日摊销计入当期损益为人民币 139,431.04 元，递延收益的余额为人民币 1,222,168.96 元。截止至 2019 年 12 月 31 日摊销计入当期损益金额为人民币 281,309.73 元，递延收益的余额为人民币 940,859.23 元。

(二十五) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增（+）减（-）			2017.12.31
		增资入股	其他	小计	
美国 ACMR	134,000,000.00		79,124,950.00	79,124,950.00	213,124,950.00
上海创业投资有限公司	40,000,000.00		-40,000,000.00	-40,000,000.00	
上海张江（集团）有限公司	16,151,250.00		-16,151,250.00	-16,151,250.00	
上海浦东科技投资有限公司	22,973,700.00		-22,973,700.00	-22,973,700.00	
合计	213,124,950.00				213,124,950.00

说明：本期发生额变动情况详见“一、公司基本情况”。

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（-）			2018.12.31
		增资入股	其他	小计	
美国 ACMR	213,124,950.00				213,124,950.00
合计	213,124,950.00				213,124,950.00

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）			2019.12.31
		增资入股	其他（股份制改制）	小计	
美国 ACMR	213,124,950.00	144,567,357.69	0.31	144,567,358.00	357,692,308.00
嘉兴海通旭初股权投资基金合伙企业（有限合伙）		2,307,692.31	-0.31	2,307,692.00	2,307,692.00
上海金浦临港智能科技股权		1,923,076.92	0.08	1,923,077.00	1,923,077.00

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）			2019.12.31
		增资入股	其他（股份 制改制）	小计	
投资基金合伙企业（有限合伙）					
无锡太湖国联新兴成长产业投资企业（有限合伙）		1,923,076.92	0.08	1,923,077.00	1,923,077.00
HAI FENG INVESTMENT HOLDING LTD		1,538,461.54	0.46	1,538,462.00	1,538,462.00
芯维（上海）管理咨询合伙企业（有限合伙）		4,756,153.85	0.15	4,756,154.00	4,756,154.00
芯时（上海）管理咨询合伙企业（有限合伙）		1,781,923.08	-0.08	1,781,923.00	1,781,923.00
芯港（上海）管理咨询合伙企业（有限合伙）		727,115.38	-0.38	727,115.00	727,115.00
上海勇崆商务信息咨询合伙企业（有限合伙）		1,769,231.00		1,769,231.00	1,769,231.00
上海善亦企业管理中心（有限合伙）		1,166,924.00		1,166,924.00	1,166,924.00
尚融创新（宁波）股权投资中心（有限合伙）		2,076,924.00		2,076,924.00	2,076,924.00
上海尚融聚源股权投资中心（有限合伙）		230,769.00		230,769.00	230,769.00
合肥润广股权投资合伙企业（有限合伙）		1,538,462.00		1,538,462.00	1,538,462.00
上海集成电路产业投资基金股份有限公司		4,615,384.00		4,615,384.00	4,615,384.00
上海浦东新兴产业投资有限公司		4,615,384.00		4,615,384.00	4,615,384.00
上海张江科技创业投资有限公司		1,538,461.00		1,538,461.00	1,538,461.00
合计	213,124,950.00	177,076,396.69	0.31	177,076,397.00	390,201,347.00

说明：本期发生额变动情况详见“一、公司基本情况”。

（二十六）资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	2,026,300.00			2,026,300.00
其他资本公积		1,724,714.56		1,724,714.56
合计	2,026,300.00	1,724,714.56		3,751,014.56

其他说明：本期其他资本公积增加系由于股份支付形成的，详见附注十、股份支付。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	2,026,300.00			2,026,300.00
其他资本公积	1,724,714.56	3,997,779.59		5,722,494.15
合计	3,751,014.56	3,997,779.59		7,748,794.15

其他说明：本期其他资本公积增加系由于股份支付形成的，详见附注十、股份支付。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	2,026,300.00	563,825,118.15	218,950,566.86	346,900,851.29
其他资本公积	5,722,494.15	13,922,450.63		19,644,944.78
合计	7,748,794.15	577,747,568.78	218,950,566.86	366,545,796.07

其他说明：

- 1、本期股本溢价变动原因：1) 2019 年 6 月 26 日，经公司董事会研究决定，同意公司注册资本变更为人民币 37,264.98 万元，增加资本溢价人民币 172,966,500.00 元，详见本附注“一、公司基本情况”；2) 2019 年 11 月 14 日，公司整体变更为股份有限公司，减少股改基准日资本溢价人民币 194,408,916.86 元，增加股本溢价人民币 180,240,150.15 元，详见本附注“一、公司基本情况”；3) 2019 年 11 月 29 日，经公司 2019 年第一次临时股东大会决议，同意公司增加注册资本人民币 1,755.1539 万元，注册资本变更为人民币 39,020.1347 万元，增加股本溢价人民币 210,618,468.00 元，详见本附注“一、公司基本情况”；4) 2019 年 12 月 27 日，本公司收购清芯科技减少股本溢价人民币 24,541,650.00 元，详见本附注“十四、(三)长期股权投资”。
- 2、本期其他资本公积增加系由于股份支付形成的，详见附注十、股份支付。

(二十七) 其他综合收益

项目	2016.12.31	本期发生额					2017.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额		2,827.06			2,827.06		2,827.06
其他综合收益合计		2,827.06			2,827.06		2,827.06

项目	2017.12.31	本期发生额					2018.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	2,827.06	160,704.28			160,704.28		163,531.34
其他综合收益合计	2,827.06	160,704.28			160,704.28		163,531.34

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	163,531.34		163,531.34	-47,972.00				-47,972.00		115,559.34
其他综合收益合计	163,531.34		163,531.34	-47,972.00				-47,972.00		115,559.34

(二十八) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积				
合计				

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积				
合计				

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积		7,471,613.51		7,471,613.51
合计		7,471,613.51		7,471,613.51

(二十九) 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	-75,989,819.51	-168,520,209.67	-179,380,803.78
调整年初未分配利润合计数（调增+， 调减-）			
调整后年初未分配利润	-75,989,819.51	-168,520,209.67	-179,380,803.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	134,887,342.44	92,530,390.16	10,860,594.11
净资产折股-股份制改制	14,168,766.40		
减：提取法定盈余公积	7,471,613.51		
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	65,594,675.82	-75,989,819.51	-168,520,209.67

(三十) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	743,408,132.78	411,342,024.94	539,611,659.11	303,243,890.07	249,138,120.23	138,376,593.42
其他业务	13,324,824.02	3,816,370.35	10,657,396.70	3,852,235.74	4,449,129.94	2,050,697.99
合计	756,732,956.80	415,158,395.29	550,269,055.81	307,096,125.81	253,587,250.17	140,427,291.41

1、 主营业务收入按产品分类：

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
清洗设备（单片）	550,995,170.78	297,756,606.21	501,359,636.29	278,234,377.13	214,924,807.43	118,333,757.43
清洗设备（槽式）	48,013,560.00	30,507,138.90				
清洗设备（单片槽式组合机）	26,214,300.00	13,454,397.86				
先进封装湿法设备	39,611,187.00	21,891,718.80	26,340,702.82	15,085,233.00	34,213,312.80	20,042,835.99
半导体电镀设备	78,573,915.00	47,732,163.17	11,911,320.00	9,924,279.94		
合计	743,408,132.78	411,342,024.94	539,611,659.11	303,243,890.07	249,138,120.23	138,376,593.42

2、 营业收入按终端客户地区分类：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
中国大陆	728,752,484.40	513,688,768.22	251,757,126.78
中国台湾	26,292,939.62	4,963,050.00	
韩国	1,681,939.93	27,087,569.59	1,830,123.39
菲律宾	5,592.85	4,529,668.00	
合计	756,732,956.80	550,269,055.81	253,587,250.17

3、 公司前五名客户的营业收入情况：

(1) 前五名直接客户情况

2019 年度

单位名称	2019 年度	
	营业收入	占营业收入合计数的比例(%)
长江存储	218,883,402.98	28.92
华虹集团	207,345,900.27	27.40
海力士 (*1)	151,933,485.63	20.08
江阴长电	56,205,597.06	7.43
中芯国际	26,497,385.25	3.50

单位名称	2019 年度	
	营业收入	占营业收入合计数的比例(%)
合计	660,865,771.19	87.33

*1 海力士包括 SK hynix Inc.和 SK 海力士半导体（中国）有限公司，下同。

2018 年度

单位名称	2018 年度	
	营业收入	占营业收入合计数的比例(%)
华虹集团	126,672,327.24	23.02
长江存储	126,538,762.00	23.00
海力士	121,173,249.45	22.02
乾景国际	69,350,352.00	12.60
美国 ACMR	60,819,380.34	11.05
合计	504,554,071.03	91.69

2017 年度

单位名称	2017 年度	
	营业收入	占营业收入合计数的比例(%)
乾景国际	138,448,966.34	54.60
海力士	67,840,257.95	26.75
美国 ACMR	43,895,173.89	17.31
HanWool Scientific Co.,LTD	1,830,123.39	0.72
中芯国际	1,099,494.23	0.43
合计	253,114,015.80	99.81

(2) 前五名最终客户情况

2019 年度

单位名称	2019 年度	
	营业收入	占营业收入合计数的比例(%)
长江存储	218,883,402.98	28.92
华虹集团	207,345,900.27	27.40
海力士	151,933,485.63	20.08
江阴长电先进封装有限公司	56,205,597.06	7.43
中芯国际	26,497,385.25	3.50
合计	660,865,771.19	87.33

2018 年度

单位名称	2018 年度	
	营业收入	占营业收入合计数的比例(%)
长江存储	187,358,142.34	34.05
华虹集团	153,141,927.24	27.83
海力士	121,173,249.45	22.02
江阴长电	25,362,162.95	4.61
中芯国际	21,881,576.00	3.98
合计	508,917,057.98	92.49

2017 年度

单位名称	2017 年度	
	营业收入	占营业收入合计数的比例(%)
海力士	67,840,257.95	26.75
华虹集团	54,135,090.23	21.35
中芯国际	50,973,834.37	20.10
长江存储	43,895,173.89	17.31
江阴长电先进封装有限公司	24,034,805.09	9.48
合计	240,879,161.53	94.99

(三十一) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
印花税	1,500.00	198,203.83	87,042.00
车船税	338,562.16	3,342.50	3,300.00
残疾人就业保障金	307,552.00	219,941.70	195,562.30
合计	647,614.16	421,488.03	285,904.30

(三十二) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
销售佣金	27,617,315.21	19,311,414.49	12,499,907.12
售后服务费	13,601,177.62	11,745,671.14	13,374,880.23
职工薪酬	19,450,903.85	10,360,117.61	5,943,802.95
安装及服务费	8,204,952.24	6,659,227.14	3,228,176.90
差旅费	4,369,902.57	3,168,399.01	1,231,671.84
物流包装费	3,800,074.27	2,760,835.08	3,176,283.03
股份支付	2,190,899.46	777,928.12	341,012.28
业务招待费	2,049,872.35	2,389,324.33	1,087,847.19
展览广告费	1,127,794.76	849,452.92	493,342.02
办公费	110,242.27	423,824.28	132,178.89
租赁费	969,117.46	587,238.01	958,716.53
折旧费	50,404.00	31,598.29	15,158.05
其他	1,212,278.30	981,825.10	1,010,343.85
合计	84,754,934.36	60,046,855.52	43,493,320.88

(三十三) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	12,192,048.53	8,405,244.30	4,852,118.84
中介机构费	3,741,721.43	1,896,468.27	291,908.25
咨询服务费	3,713,256.87	2,130,755.49	1,400,121.49
租赁费	2,947,173.26	3,011,111.49	2,618,280.38
股份支付	2,481,795.02	1,062,721.91	944,467.10
业务招待费	1,211,661.57	591,644.39	873,007.51
交通差旅费	1,272,814.12	1,261,453.57	1,126,863.28
办公费用	910,655.55	815,538.83	776,496.31
折旧与摊销	242,406.81	207,101.84	213,153.98
其他	1,583,731.96	1,022,076.76	846,375.82
合计	30,297,265.12	20,404,116.85	13,942,792.96

(三十四) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	47,314,052.91	30,208,419.22	16,331,370.67
物料消耗	26,641,087.86	20,071,884.65	20,633,303.26
股份支付	7,526,970.10	1,688,144.73	334,420.30
交通差旅费	5,829,140.93	4,207,311.71	2,892,732.73
折旧与摊销	2,679,645.52	2,168,916.65	2,010,775.64
租赁费用	2,360,345.58	2,245,046.64	1,495,280.66
服务费用	2,157,371.35	1,063,277.34	1,120,411.25
测试开发费用	509,268.87	15,663,618.90	4,352,391.51
其他费用	4,250,146.76	2,098,358.31	3,001,685.33
合计	99,268,029.88	79,414,978.15	52,172,371.35

(三十五) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	7,456,097.63	5,047,846.77	2,082,525.24
减：利息收入	2,046,399.55	638,352.04	58,452.12
汇兑损益	-9,246,541.48	-7,169,458.06	266,002.83
银行手续费	258,943.19	245,353.64	117,915.08
合计	-3,577,900.21	-2,514,609.69	2,407,991.03

(三十六) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	26,666,889.08	20,823,352.44	15,909,743.66
进项税加计抵减			
代扣个人所得税手续费	48,757.87	52,977.90	55,422.42
合计	26,715,646.95	20,876,330.34	15,965,166.08

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
65-45nm 铜互连无应力抛光设备研发专项 (*1)	1,386,977.40	1,998,267.34	1,244,296.02	综合性补助
20-14nm 铜互连镀铜设备研发与应用专项 (*1)	20,883,356.28	18,027,747.65	13,139,720.05	综合性补助
专利试点资助资金 (*1)	313,570.00	121,350.00	125,080.00	收益相关
面向半导体设备的聚四氟乙烯腔体制造工艺的研发及产业化专项 (*1)	281,309.73	139,431.04		收益相关
2019 年科技小巨人补助 (*2)	3,000,000.00			收益相关
2019 年上海市专利资助 (*3)	457,675.67			收益相关
2019 年张江科学城知识产权支持资金 (*4)	200,000.00			收益相关
2019 年浦东新区中国专利申请、授权费用补贴 (*5)	144,000.00			收益相关
2018 年上海市专利资助 (*6)		188,867.41		收益相关
2018 年浦东新区中国专利申请、授权费用补贴 (*7)		44,000.00		收益相关
2018 年稳岗补贴 (*8)		81,689.00		收益相关
2017 年上海市专利资助 (*9)			447,147.59	收益相关
2017 年浦东新区中国专利申请、授权费用补贴 (*10)			36,000.00	收益相关
科技发展基金重点企业研发机构补贴 (*11)			800,000.00	收益相关
其他		222,000.00	117,500.00	收益相关
合计	26,666,889.08	20,823,352.44	15,909,743.66	

*1 详见附注五、(二十四) 递延收益。

*2 根据《关于公布 2019 年度上海市科技小巨人（含培育）企业验收评估结果的通知》（沪科合（2019）15 号）等文件的规定，本公司通过科技小巨人项目验收，于 2019 年度收到上海市市级财政资助人民币 1,500,000.00 元和上海市浦东新区区级配套资助人民币 1,500,000.00 元。

*2 根据《关于公布 2019 年度上海市科技小巨人（含培育）企业验收评估结果的通知》（沪科合（2019）15 号）等文件的规定，本公司通过科技小巨人项目验收，于 2019 年度收到上海市市级财政资助人民币 1,500,000.00 元和上海市浦东新区区级配

套资助人民币 1,500,000.00 元。

*3 根据《上海市专利资助办法》相关规定，本公司于 2019 年收到上海市知识产权局的专利资助人民币 457,675.67 元。

*4 根据《上海市张江科学城专项发展资金管理办法》（浦府规[2018]1 号）和《上海市张江科学城专项发展资金支持知识产权发展实施细则》（沪浦知局（2018）34 号），本年公司于 2019 年度收到张江科学城知识产权支持资金补助人民币 200,000.00 元

*5 根据《浦东新区科技发展基金管理办法》和《浦东新区科技发展基金知识产权资助资金操作细则》（沪浦〔2016〕128 号）相关规定，本公司于 2019 年收到浦东新区中国专利申请、授权费用补贴人民币 144,000.00 元。

*6 根据《上海市专利资助办法》相关规定，本公司于 2018 年收到上海市知识产权局的专利资助人民币 188,867.41 元。

*7 根据《浦东新区科技发展基金管理办法》和《浦东新区科技发展基金知识产权资助资金操作细则》（沪浦〔2016〕128 号）相关规定，本公司于 2018 年收到浦东新区中国专利申请、授权费用补贴人民币 44,000.00 元。

*8 根据《关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”的通知》，本公司于 2018 年收到上海市黄浦区就业促进中心失业保险基金管理的稳岗补贴人民币 81,689.00 元

*9 根据《上海市专利资助办法》相关规定，本公司于 2017 年收到上海市知识产权局的专利资助人民币 447,147.59 元。

*10 根据《浦东新区科技发展基金管理办法》和《浦东新区科技发展基金知识产权资助资金操作细则》（沪浦〔2016〕128 号）相关规定，本公司于 2017 年收到浦东新区中国专利申请、授权费用补贴人民币 36,000.00 元。

*11 根据《浦东新区科技发展基金管理办法》和《浦东新区科技发展基金重点企业研发机构补贴资金操作细则》，本公司于 2017 年收到浦东新区科技发展基金重点企业研发机构补贴专项资助人民币 800,000.00 元。

(三十七) 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	-20,727.95	-10,247.91	
理财产品投资收益	1,261,027.84		
合计	1,240,299.89	-10,247.91	

(三十八) 信用减值损失

项目	2019 年度
----	---------

项目	2019 年度
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	-2,215,797.40
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	-19,261.25
合计	-2,235,058.65

(三十九) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失（损失以“-”号填列）		-2,674,716.39	-2,770,317.54
存货跌价损失（损失以“-”号填列）	-788,808.94	301,034.00	-216,279.00
合计	-788,808.94	-2,373,682.39	-2,986,596.54

(四十) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
代扣企业所得税手续费	6,681.75		3,253.96	6,681.75		3,253.96
违约金收入	18,222.20		14,000.00	18,222.20		14,000.00
废品处理		697.00	65,650.00		697.00	65,650.00
其他	8,728.97	53,670.47	135,000.00	8,728.97	53,670.47	135,000.00
合计	33,632.92	54,367.47	217,903.96	33,632.92	54,367.47	217,903.96

无计入营业外收入的政府补助

(四十一) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非常损失		1,083,557.59			1,083,557.59	
非流动资产毁损报废损失	2,028,462.54	14,676.85	3,269.43	2,028,462.54	14,676.85	3,269.43
罚款及滞纳金	1,074.00	15,171.00	663,793.63	1,074.00	15,171.00	663,793.63
其他	1,734.97	1,792.89	46,409.82	1,131.20	1,792.89	46,409.82
合计	2,031,271.51	1,115,198.33	713,472.88	2,030,667.74	1,115,198.33	713,472.88

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	27,229,817.27	8,930,526.15	
递延所得税费用	-8,998,100.85	1,370,754.01	2,479,984.75

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合计	18,231,716.42	10,301,280.16	2,479,984.75

2、 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	153,119,058.86	102,831,670.32	13,340,578.86
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	22,967,858.83	15,424,750.55	2,001,086.83
子公司适用不同税率的影响	-191,456.58	73,351.21	-5,865.54
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响	-3,429,782.01	-2,899,551.04	-2,394,774.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,002,897.22	3,684,955.14	3,382,287.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
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	19,156.59	12,914.77	13,858.94
研发费用加计扣除的影响	-6,136,957.63	-5,995,140.47	-516,608.33
所得税费用	18,231,716.42	10,301,280.16	2,479,984.75

(四十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到关联方往来款			3,267,093.47
收到政府补助	23,997,815.29	1,951,134.31	18,409,370.01
收到押金及保证金	7,053,806.72	948,694.00	1,127,069.26
收到利息收入	1,045,436.70	192,988.26	58,452.12
代收研发项目补助款项		1,119,200.00	
其他	26,951.17	54,367.47	217,903.96
合计	32,124,009.88	4,266,384.04	23,079,888.82

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付现销售费用	39,856,109.98	22,265,100.96	23,019,216.87
付现管理费用	15,520,114.75	8,640,967.30	7,730,602.93
付现研发费用	51,652,098.90	28,735,172.55	28,486,506.50
支付押金及保证金	1,772,297.01	2,508,456.50	1,125,537.11
银行手续费	258,943.19	245,353.64	117,915.08
付关联方往来款	565,271.55	3,117,528.04	
支付张江集团租赁费		13,076,019.02	
其他	2,808.97	16,963.89	403,979.77
合计	109,627,644.35	78,605,561.90	60,883,758.26

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付股东借款	34,492,500.00		
合计	34,492,500.00		

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到股东借款			39,205,200.00
合计			39,205,200.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归还股东借款	42,157,200.00		
归还关联方借款	7,837,039.02		
合计	49,994,239.02		

(四十四) 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	134,887,342.44	92,530,390.16	10,860,594.11
加：信用减值损失	2,235,058.65		
资产减值准备	788,808.94	2,373,682.39	2,986,596.54
固定资产折旧	2,537,222.00	2,010,726.56	1,374,329.61
无形资产摊销	562,997.23	444,973.24	879,421.19
长期待摊费用摊销	2,871,287.50	299,619.96	265,759.09
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)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,028,462.54	14,676.85	3,269.43
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	5,315,540.27	7,515,532.57	3,396,290.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,707,795.98	10,247.91	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,034,380.57	1,370,748.94	2,479,984.75
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)	-43,902,990.24	-128,327,011.13	-20,899,751.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-28,493,044.06	-105,608,085.16	-77,848,031.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,794,371.66	181,067,910.16	80,293,653.94
其他(*1)	18,412,350.99	-14,893,068.27	-12,784,381.51
经营活动产生的现金流量净额	72,706,488.05	38,810,344.18	-8,992,264.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	440,029,105.69	95,828,639.76	45,153,190.82
减：现金的期初余额	95,828,639.76	45,153,190.82	19,795,740.75
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	344,200,465.93	50,675,448.94	25,357,450.07

*1 其他说明：2017 年度系股份支付以及递延收益科目摊销的政府补助收入；2018 年度系股份支付、递延收益科目摊销的政府补助收入；2019 年度系股份支付、递延收益科目摊销的政府补助收入及归还盛芯上海关联方借款。

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

	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等价物			
其中： Cleanchip Technologies Limited			
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	152,598,199.76		
其中： Cleanchip Technologies Limited	152,598,199.76		
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
其中： Cleanchip Technologies Limited			
取得子公司支付的现金净额	-152,598,199.76		

3、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	440,029,105.69	95,828,639.76	45,153,190.82
其中：库存现金	30,546.13	47,038.73	20,953.48
可随时用于支付的银行存款	439,998,559.56	95,781,601.03	45,132,237.34
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	440,029,105.69	95,828,639.76	45,153,190.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	229,002,071.75	234,749.65	

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金 (*1)	832,064.75	234,749.65		法定受限
货币资金 (*2)	228,170,007.00			承诺受限
其他流动资产 (*2)	188,035,505.15			承诺受限
合计	417,037,576.90	234,749.65		

*1 该款项属于存放境外其而资金汇回受到限制的款项，系本公司之子公司盛美韩国根据韩国当地规定设立的退休金储备账户资金，仅能在员工在辞职或退休时用于支付该员工的退休金。

*2 2019 年度本公司累计收到新投资者投资资金人民币 396,094,007.00 元和美金 2,837,281.88 元。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司使用该投资款折合人民币 188,035,505.15 元用于购买 6 至 12 个月期限的定期存款（即财务报表的“其他流动资产”），余下投资款人民币 228,170,007.00 元存放于银行存款账户（即财务报表的“货币资金”）中。对于 2019 年第一轮增资款，本公司自愿作出以下承诺：在本公司完成科创板上市或用于回购新投资者股份前，该增资款仅作存储之用。对于 2019 年第二轮增资款，本公司自愿作出以下承诺：在本公司向上海证券交易所递交科创板上市注册文件或用于回购新投资者股份前，该增资款仅作存储之用。

(四十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			166,656,544.66
其中：美元	23,557,129.36	6.9762	164,339,335.56
韩元	384,170,096.00	0.0060	2,317,209.10
应收账款			213,595,714.97
其中：美元	30,617,774.00	6.9762	213,595,714.97

盛美半导体设备（上海）股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
预付账款			9,355,885.17
其中：美元	1,096,624.49	6.9762	7,650,271.78
欧元	180,338.00	7.8155	1,409,431.64
韩元	49,103,972.00	0.0060	296,181.75
其他应收款			37,048,520.39
其中：美元	5,292,222.69	6.9762	36,919,603.93
韩元	21,373,060.00	0.0060	128,916.46
长期应收款			14,967,362.54
其中：美元	2,145,489.31	6.9762	14,967,362.54
短期借款			22,681,628.57
其中：美元	3,251,287.03	6.9762	22,681,628.57
应付账款			81,942,102.78
其中：美元	11,274,739.13	6.9762	78,654,835.11
韩元	544,996,107.00	0.0060	3,287,267.67
预收账款			66,349,940.58
其中：美元	9,510,900.00	6.9762	66,349,940.58
其他应付款			35,878,244.86
其中：美元	5,068,812.77	6.9762	35,361,051.91
韩元	85,823,384.00	0.0060	517,192.95
长期应付款			13,711,646.54
其中：美元	1,965,489.31	6.9762	13,711,646.54
长期应付职工薪酬			1,114,296.57
其中：韩元	184,739,229.00	0.0060	1,114,296.57

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			81,296,269.66
其中：美元	11,669,810.78	6.8632	80,091,907.20
韩元	196,636,259.00	0.0061	1,204,362.46
应收账款			180,343,634.16
其中：美元	26,238,362.21	6.8632	180,079,127.51
韩元	43,186,000.00	0.0061	264,506.65
预付账款			11,334,124.10
其中：美元	913,429.95	6.8632	6,269,052.49
欧元	103,006.00	7.8473	808,318.99
韩元	695,000,000.00	0.0061	4,256,752.62
其他应收款			1,889,350.94
其中：美元	235,046.39	6.8632	1,613,170.38
韩元	45,092,000.00	0.0061	276,180.56
长期应收款			24,903,541.14

盛美半导体设备（上海）股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	3,628,561.19	6.8632	24,903,541.14
短期借款			24,835,620.60
其中：美元	3,618,253.14	6.8640	24,835,620.60
应付账款			99,776,364.05
其中：美元	14,439,712.31	6.8632	99,102,633.42
韩元	110,000,000.00	0.0061	673,730.63
预收账款			68,258,641.92
其中：美元	9,945,600.00	6.8632	68,258,641.92
其他应付款			58,963,340.02
其中：美元	8,533,257.76	6.8632	58,565,454.66
韩元	64,962,742.00	0.0061	397,885.36
长期应付款			20,922,885.14
其中：美元	3,048,561.19	6.8632	20,922,885.14
长期应付职工薪酬			212,643.68
其中：韩元	34,718,333.00	0.0061	212,643.68

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			27,754,646.90
其中：美元	4,146,756.23	6.5342	27,095,734.55
韩元	107,857,362.00	0.0061	658,912.35
应收账款			101,446,558.54
其中：美元	15,525,474.97	6.5342	101,446,558.54
预付账款			1,931,208.31
其中：美元	295,553.90	6.5342	1,931,208.31
其他应收款			1,364,407.28
其中：美元	208,810.15	6.5342	1,364,407.28
长期应收款			816,448.29
其中：美元	124,950.00	6.5342	816,448.29
应付账款			59,313,045.93

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	8,841,189.72	6.5342	57,770,102.10
欧元	197,755.00	7.8023	1,542,943.83
预收账款			7,403,248.60
其中：美元	1,133,000.00	6.5342	7,403,248.60
其他应付款			49,815,237.88
其中：美元	7,623,726.71	6.5342	49,814,948.54
韩元	47,362.00	0.0061	289.34

2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
香港清芯	中国香港	USD	以公司主要经营活动地域和所受风险影响为依据
盛美韩国	韩国	KRW	以公司主要经营活动地域和所受风险影响为依据
盛美加州	美国	USD	以公司主要经营活动地域和所受风险影响为依据

(四十七) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
65-45nm 铜互连无应力抛光设备研发专项	递延收益	1,386,977.40	1,998,267.34	1,244,296.02	其他收益
20-14nm 铜互连镀铜设备研发与应用专项	递延收益	20,883,356.28	18,027,747.65	13,139,720.05	其他收益
专利试点资助资金	递延收益	313,570.00	121,350.00	125,080.00	其他收益
面向半导体设备的聚四氟乙烯腔体制造工艺的研发及产业化专项	递延收益	281,309.73	139,431.04		其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
2019 年科技小巨人补助	3,000,000.00			其他收益
2019 年上海市专利资助	457,675.67			其他收益
2019 年张江科学城知识产权支持资金	200,000.00			其他收益
2019 年浦东新区中国专利申请、授权费用补贴	144,000.00			其他收益
2018 年上海市专利资助		188,867.41		其他收益
2018 年浦东新区中国专利申请、授权费用补贴		44,000.00		其他收益
2018 年稳岗补贴		81,689.00		其他收益
2017 年上海市专利资助			447,147.59	其他收益
2017 年浦东新区中国专利申请、授权费用补贴			36,000.00	其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
科技发展基金重点企业研发机构补贴			800,000.00	其他收益
其他		222,000.00	117,500.00	其他收益

3、 政府补助的退回

无

六、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的同一控制下企业合并

2017 年度

无。

2017 年度

无。

2019 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
香港清芯	100.00%	参与合并的企业在合并前后均受同一方最终控制且该控制并非暂时性的	2019-12-27	可以实施控制	601,433,849.13	-10,541,113.48	601,433,849.13	-10,541,113.48

其他说明：2019 年 11 月 29 日，本公司 2019 年度第一次临时股东大会决议通过，本公司向美国 ACMR 以现金方式收购香港清芯 100% 股权。本公司与美国 ACMR 签订《股份转让协议》，约定，美国 ACMR 向本公司以美元 350 万元的对价向本公司转让其全资子公司香港清芯（注：香港清芯系在中国香港注册成立的贸易公司，其拥有两家全资子公司，分别系在韩国注册成立的盛美韩国和在美国注册成立的盛美加州）的全部股份。本次交易作价系公司根据中联资产评估集团有限公司出具的“中联评报字【2019】第 1879 号”《盛美半导体设备（上海）股份有限公司拟收购 CleanChip Technologies Limited 所涉及的股东全部权益评估项目资产评估报告》为基础确定，经评估，截至 2019 年 6 月 30 日，香港清芯的评估值人民币 2,487.50 万元。根据股权转让协议，美国 ACMR 已于 2019 年 12 月 24 日将香港清芯的股份全额转让给了本公司。2019 年 12 月 27 日，本公司已通过上海市商务委关于本公司境外投资的审批。在 2019 年 12 月 27 日，本公司可以对香港清芯实施控制，因此本公司以 2019 年 12 月 27 日作为合并日。

2、 合并成本

2017 年度

无。

2018 年度

无。

2019 年度

	香港清芯
现金	24,541,650.00
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	
合并成本合计	24,541,650.00

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	香港清芯	
	合并日	上期期末
资产：	373,299,066.30	161,651,337.67
货币资金	152,598,199.76	68,324,185.32
应收款项	163,205,836.23	70,492,546.07
预付款项	3,844,625.88	20,915,454.82
其他应收款	36,061,578.61	92,435.84
存货	12,166,902.85	184,216.92
其他流动资产	541,627.32	772,736.70
固定资产	447,996.64	231,682.36
无形资产	402,967.66	281,812.43
长期待摊费用	178,804.46	20,037.83
递延所得税资产	3,187,036.93	152,484.66
其他非流动资产	663,489.96	183,744.72
负债：	378,330,623.85	157,015,621.73
应付款项	308,240,405.58	93,125,495.80
预收款项	65,296,480.78	61,543,915.54
应付职工薪酬	1,919,891.11	627,937.36
应交税费	1,106,879.07	1,045,288.87
其他应付款	652,670.74	460,340.48
长期应付职工薪酬	1,114,296.57	212,643.68
净资产	-5,031,557.55	4,635,715.94
减：少数股东权益		

项目	香港清芯	
	合并日	上期期末
取得的净资产	-5,031,557.55	4,635,715.94

(二) 其他原因的合并范围变动

2019 年度本公司设立一家全资子公司——盛帷上海。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2019 年 12 月 31 日

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	
盛美无锡	无锡	无锡	制造业	100.00		设立
盛帷上海	上海	上海	制造业	100.00		设立
香港清芯	中国香港	中国香港	商品流通业	100.00		同一控制下并购
盛美韩国	韩国	韩国	制造业	100.00		同一控制下并购
盛美加州	美国加州	美国加州	商品流通业	100.00		同一控制下并购

2018 年 12 月 31 日

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	
盛美无锡	无锡	无锡	制造业	100.00		设立
香港清芯	中国香港	中国香港	商品流通业	100.00		同一控制下并购
盛美韩国	韩国	韩国	制造业	100.00		同一控制下并购

2017 年 12 月 31 日

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	
盛美无锡	无锡	无锡	制造业	100.00		设立
香港清芯	中国香港	中国香港	商品流通业	100.00		同一控制下并购
盛美韩国	韩国	韩国	制造业	100.00		同一控制下并购

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

2019 年 12 月 31 日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
合肥石溪产恒集成电路创业投资基金合伙企业（有限合伙）	合肥	合肥	对外投资	10.00		权益法	否
盛奕半导体科技（无锡）有限公司	无锡	无锡	制造业	15.00		权益法	是

说明：

合肥石溪产恒集成电路创业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“合肥石溪”）于 2019 年 9 月在合肥市工商行政管理局登记成立，注册资本为人民币 30,000 万元。截止至 2019 年 9 月末，本公司认缴出资人民币 3,000 万元已实缴到位，本公司对其直接持股比例为 10%。合肥石溪投委会 7 名成员中的 1 名由本公司任命，因此本公司能够对合肥石溪施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

盛奕半导体科技（无锡）有限公司（以下简称“盛奕半导体”）于 2018 年 10 月 29 日于无锡市工商行政管理局登记成立，注册资本为人民币 500 万元。根据盛奕半导体公司章程规定，股东按认缴出资资金比例分取红利。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司认缴出资人民币 75 万元尚未实缴到位。截止至 2019 年 6 月末，本公司认缴出资人民币 75 万元已实缴到位，本公司对其直接持股比例为 15%。盛奕半导体董事会 3 名董事中的 1 名有本公司任命，故本公司能对盛奕半导体施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

2018 年 12 月 31 日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
盛奕半导体科技（无锡）有限公司	无锡	无锡	制造业	15.00		权益法	是

2017 年 12 月 31 日

无。

2、重要联营企业的主要财务信息

2019 年 12 月 31 日/2019 年度

	合肥石溪	盛奕半导体
流动资产	299,318,630.08	7,430,799.36
非流动资产		138,112.70
资产合计	299,318,630.08	7,568,912.06
流动负债		2,389,490.61
非流动负债		
负债合计		2,389,490.61
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	299,318,630.08	5,179,421.45
按持股比例计算的净资产份额	29,931,863.01	787,161.13
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	29,931,863.01	787,161.13
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		9,345,942.85
净利润	-681,389.92	247,740.87
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-681,389.92	247,740.87
本期收到的来自联营企业的股利		

2018 年 12 月 31 日/2018 年度	
	盛奕半导体
流动资产	2,350,352.68
非流动资产	23,362.06
资产合计	2,373,714.74
流动负债	2,042,034.16
非流动负债	
负债合计	2,042,034.16
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	331,680.58
按持股比例计算的净资产份额	-10,247.91
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	750,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	739,752.09
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	
净利润	-68,319.42
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-68,319.42
本期收到的来自联营企业的股利	

2017 年 12 月 31 日/2017 年度：无。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司没有以浮动利率计算的银行借款，故如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司报告期内的净利润无影响。

(2) 汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元/韩元/欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2019.12.31			
	美元	韩元	欧元	合计
货币资金	164,339,335.56	2,317,209.10		166,656,544.66
应收账款	213,595,714.97			213,595,714.97
预付账款	7,650,271.78	296,181.75	1,409,431.64	9,355,885.17
其他应收款	36,919,603.93	128,916.46		37,048,520.39
长期应收款	14,967,362.54			14,967,362.54
短期借款	22,681,628.57			22,681,628.57
应付账款	78,654,835.11	3,287,267.67		81,942,102.78
预收账款	66,349,940.58			66,349,940.58
其他应付款	35,361,051.91	517,192.95		35,878,244.86
长期应付款	13,711,646.54			13,711,646.54
长期应付职工薪酬		1,114,296.57		1,114,296.57
合计	654,231,391.50	7,661,064.50	1,409,431.64	663,301,887.64

项目	2018.12.31			
	美元	韩元	欧元	合计
货币资金	80,091,907.20	1,204,362.46		81,296,269.66
应收账款	180,079,127.51	264,506.65		180,343,634.16
预付账款	6,269,052.49	4,256,752.62	808,318.99	11,334,124.10
其他应收款	1,613,170.38	276,180.56		1,889,350.94
长期应收款	24,903,541.14			24,903,541.14
短期借款	24,835,620.60			24,835,620.60
应付账款	99,102,633.42	673,730.63		99,776,364.05
预收账款	68,258,641.92			68,258,641.92
其他应付款	58,565,454.66	397,885.36		58,963,340.02

项目	2018.12.31			
	美元	韩元	欧元	合计
长期应付款	20,922,885.14			20,922,885.14
长期应付职工薪酬		212,643.68		212,643.68
合计	564,642,034.46	7,286,061.95	808,318.99	572,736,415.41

项目	2017.12.31			
	美元	韩元	欧元	合计
货币资金	27,095,734.55	658,912.35		27,754,646.90
应收账款	101,446,558.54			101,446,558.54
预付账款	1,931,208.31			1,931,208.31
其他应收款	1,364,407.28			1,364,407.28
长期应收款	816,448.29			816,448.29
应付账款	57,770,102.10		1,542,943.83	59,313,045.93
预收账款	7,403,248.60			7,403,248.60
其他应付款	49,814,948.54	289.34		49,815,237.88
合计	247,642,656.21	659,201.69	1,542,943.83	249,844,801.73

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 10% 合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
上升 10%	21,994,616.78	2,679,742.46	1,678,173.69
下降 10%	-21,994,616.78	-2,679,742.46	-1,678,173.69

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2019 年 12 月 31 日

项目	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	15,984,490.06	37,681,628.57	43,292,456.99			96,958,575.62
应付账款	27,598,287.38	53,565,197.34	62,010,899.02			143,174,383.74
应付职工薪酬		13,478,935.67				13,478,935.67
其他应付款	154,241.10	25,332,347.66	36,419,151.15			61,905,739.91
长期应付款				13,711,646.54		13,711,646.54
长期应付职工薪酬				1,114,296.57		1,114,296.57
合计	43,737,018.54	130,058,109.24	141,722,507.16	14,825,943.11		330,343,578.05

2018 年 12 月 31 日

项目	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	13,329,732.95		51,505,887.65			64,835,620.60
应付账款	36,834,065.68	83,966,390.93	67,410,714.21			188,211,170.82
应付职工薪酬			3,416,152.85			3,416,152.85
其他应付款	64,259.86	258,212.24	91,050,325.83			91,372,797.93
长期应付款				20,922,885.14		20,922,885.14
长期应付职工薪酬				212,643.68		212,643.68
合计	50,228,058.49	84,224,603.17	213,383,080.54	21,135,528.82		64,835,620.60

2017 年 12 月 31 日

项目	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款		14,500,000.00	18,800,000.00			33,300,000.00
应付账款	11,377,840.58	58,166,616.47	18,585,750.27			88,130,207.32
应付职工薪酬			649,603.00			649,603.00
其他应付款	97,806.35	1,546,942.48	61,509,848.66			63,154,597.49
长期应付款				24,529,579.95		24,529,579.95
合计	11,475,646.93	74,213,558.95	99,545,201.93			33,300,000.00

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
美国 ACMR	美国	投资管理	USD5,240.97	91.67	91.67

本公司的母公司情况的说明： ACM RESEARCH, INC.系美国纳斯达克上市公司。

本公司最终控制方是： HUI WANG

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
NINEBELL CO.,LTD（以下简称“NINEBELL”）	公司董事担任董事的其他企业
上海集成电路研发中心有限公司（以下简称“上海集成电路”）*1	公司曾经的董事担任董事的其他企业
上海晶盟硅材料有限公司（以下简称“上海晶盟”）	公司董事担任董事的其他企业
Wafer Works Corporation（以下简称“台湾合晶科技”）	公司董事直接、间接控制的其他企业
美国众信律师事务所	公司董事直接控制的其他企业
中微半导体设备（上海）股份有限公司（以下简称“中微公司”）	控股股东的董事担任董事的其他企业
上海杉德金卡信息系统科技有限公司（以下简称“上海杉德”）	控股股东的董事担任董事的其他企业
盛芯（上海）管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“盛芯上海”）	公司总经理控制的企业
Mark McKechnie	控股股东 CFO
HUI WANG	法人及实际控制人
王坚	总经理
陈福平	副总经理
LISA YI LU FENG	财务总监

*1 袁智德、林瓴报告期内曾任公司董事，其担任或曾担任上海集成电路董事。由于本公司于 2017 年 8 月 10 日及 2017 年 8 月 18 日通过董事会决议免去袁智德、林瓴的董事职务，根据相关规定，在 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 8 月 18 日期间，本公司将上海集成电路认定为本公司的关联方。本公司与上海集成电路在上述期间发生的交易属于为关联交易。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
美国 ACMR	采购原材料	67,830,551.53	95,690,313.41	43,890,583.70

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
美国 ACMR	采购服务费	5,717,604.10	8,241,667.99	3,373,358.32
NINEBELL	采购原材料	59,552,986.65	52,012,036.32	25,004,521.56
上海集成电路	采购镜头及配件、软件开发服务等			1,025,641.02
上海集成电路	测试服务费		6,157,508.39	
盛奕半导体	采购原材料	5,902,428.25		
中微公司	测试服务费	145,650.00	97,100.00	39,800.00
上海杉德	采购斯玛特卡	580,300.00	453,022.00	375,400.00
美国众信律师事务所	律师顾问服务费	157,530.75		

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
美国 ACMR	销售半导体清洗设备		60,819,380.34	43,895,173.89
上海集成电路	销售半导体清洗设备		26,469,600.00	8,255,760.00
台湾合晶科技	销售半导体清洗设备		4,963,050.00	
台湾合晶科技	服务及配件	112,692.44		
上海晶盟	销售半导体清洗设备	7,933,275.00		
上海晶盟	服务及配件	437,120.74	73,103.31	121,376.58

其他说明：关联方采购及销售的交易价格定价方式为市场化定价方式。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

3、 关联租赁情况：无

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
HUI WANG	27,500,000.00	2017/8/21	2018/8/20	是
HUI WANG	5,000,000.00	2017/9/30	2018/9/29	是
HUI WANG	10,000,000.00	2018/1/24	2019/1/23	是
HUI WANG	30,000,000.00	2018/3/1	2021/3/1	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
HUI WANG	22,000,000.00	2019/2/19	2020/1/13	否
HUI WANG	50,000,000.00	2019/2/25	2020/2/24	否
HUI WANG	55,000,000.00	2019/2/25	2020/1/23	否

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
盛芯上海	RMB 12,286,460.98	2016/12/9	2023/10/30	见说明 1
美国 ACMR	USD 6,000,000.00	2017/12/10	2019/11/6	见说明 2
拆出				
美国 ACMR	USD 5,000,000.00	2019/6/21	2020/6/21	见说明 3

说明 1： 2016 年 10 月 30 日，盛芯上海与本公司签署《债转股协议》，约定盛芯上海以债转股方式对本公司进行投资，协议主要条款如下：

- ① 盛芯上海同意向本公司提供人民币 20,123,500.00 元（相当于 2,981,259.26 美元）的贷款（“贷款”），用于本公司业务的发展以及相关业务的需要；
- ② 贷款期限为 84 个月，自盛芯上海将贷款划付至本公司银行账户之日（“实际到账日”）起计算，但若盛芯上海将贷款本金全部转为本公司注册资本的，则贷款期限至盛芯上海认购本公司增加的注册资本并相应缴付出资之日；
- ③ 贷款利率为固定年利率，即单利每年 1%，但若本公司将贷款本金全部转为本公司注册资本的，贷款将不计利息；
- ④ 盛芯上海应在美国 ACMR 在美国纳斯达克成功上市起 6 个月后且实际到账日 84 个月内通过债权转股权的方式，将贷款以公司每 1 元注册资本对应 3 元的价格认购本公司新增注册资本。

2017 年 3 月 14 日，盛芯上海与本公司、美国 ACMR 签署《股份认购协议》，并将美国 ACMR 向盛芯上海授予的认股权证作为该协议的附件。2018 年 3 月 30 日，盛芯上海与本公司、美国 ACMR 签署《行权协议》，约定根据上述《股份认购协议》的调整机制等，盛芯上海合计认购美国 ACMR 397,502 股普通股，行权价格为每股 7.50 美元，行权对价合计 2,981,259.26 美元；盛芯上海行权的资金来源为美国 ACMR 向其提供的贷款，同时盛芯上海根据美国 ACMR 的要求向本公司签发金额为 2,981,259.26 美元的优先级担保本票，作为前述债权转让的对价，本公司再向美国 ACMR 签发同等金额的商业本票。

盛芯上海同日向本公司签发的优先级担保本票载明：盛芯上海承诺向本公司或其受让方偿还金额 2,981,259.26 美元的贷款及随之产生的利息（年利率为 3.01%），贷款期限至 2023 年 8 月 17 日，届时由盛芯上海通过向本公司或其受让方电汇美元的方式偿付前述贷款及利息。

本公司同日向美国 ACMR 签发的商业本票载明：本公司承诺向美国 ACMR 或其受让方偿还金额 2,981,259.26 美元的贷款及随之产生的利息（年利率为 3.01%），贷款期限至 2023 年 8 月 17 日，届时由本公司通过向美国 ACMR 或其受让方电汇美元的方式偿付前述贷款及利息。

2019 年 10 月，公司已提前偿还本金人民币 7,837,039.02 元。截止 2019 年 12 月 31 日，该借款本金余额为人民币 12,286,460.98 元。上述与盛芯上海及美国 ACMR 之间的资金拆借，已于 2020 年 4 月结清，详见附注十二、资产负债表日后事项。

说明 2：2017 年 11 月，为补足营运资金周转需要，本公司与美国 ACMR 签订贷款协议，约定在美金 10,000,000.00 元的限额内，美国 ACMR 向本公司提供年利率 2.5% 的借款。本公司于 2017 年 12 月 18 日实际借入美金 6,000,000.00 元，该借款原定到期日 2018 年 11 月 6 日。2018 年 10 月，本公司与美国 ACMR 签订《外债借款展期变更协议》，约定原贷款协议 1 年有效期延展至 2019 年 11 月 6 日到期，在 2018 年 11 月 7 日至 2019 年 11 月 6 日展期期间，借款年利率变更为 4%。本公司已于 2019 年 12 月归还该借款。

说明 3：2019 年 6 月，为筹集对本公司的增资款项，美国 ACMR 与其当时的全资子公司香港清芯签订贷款协议，约定香港清芯向美国 ACMR 提供本金为美金 500 万元的一年期借款，该借款年利率为 2.5%。本公司向美国 ACMR 收购了香港清芯 100% 的股权，将香港清芯纳入合并报表范围内。因此，截至 2019 年 12 月 31 日，在公司合并报表范围内，公司存在向美国 ACMR 的资金往来余额。美国 ACMR 已于 2020 年 1 月将该笔借款全额归还至本公司子公司香港清芯。

6、 关联方资产转让、债务重组情况：无

7、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------	---------

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	5,780,613.67	4,467,663.55	3,178,754.69

8、其他关联交易

(1) 股权转让

2019 年，本公司与美国 ACMR 签订《股份转让协议》，约定本公司收购美国 ACMR 向本公司以 350 万美元的对价向本公司转让其全资子公司香港清芯的全部股份。详见附注六、（一）同一控制下控股合并。

(2) 接受技术许可

2007 年 1 月 31 日，美国 ACMR 与本公司签署《技术许可协议》，约定美国 ACMR 将其所有或控制的知识产权授予本公司全球的排他性许可，即为了加工、制造、进口、出口、发售或销售或以其他方式分销产品或对其进行商品化而对许可的技术进行使用、再生产、修改、制作衍生作品或改进，该等许可的知识产权包含 2 项技术（抛光用于连接应用的半导体晶圆上的铜或其他金属薄膜的无应力抛光工具，以及在用于连接应用的半导体晶圆上镀铜或其他金属薄膜的电镀铜工具）、2 项商标（Ultra SFPTM 与 Ultra ECPTM）及专利（半导体铜制程工艺中镀铜设备和无应力抛光设备的 45 项专利和正在申请的 62 项专利）；协议有效期自协议签订之日起 20 年，期限届满时该协议将自动展期并持续有效，除非并直至美国 ACMR 不再是本公司的股东时止，即使由于美国 ACMR 不再是本公司的股东而导致该协议终止，本公司仍有权使用协议中约定的许可技术，除非美国 ACMR 向本公司支付人民币 8,400 万元的款项。本公司将上述两项技术按原值人民币 84,000,000.00 元计入无形资产，2017 年度摊销费用为人民币 700,000 元，截止 2017 年度 12 月 31 日，该无形资产已摊销完毕，账面价值为零。

(3) 代美国 ACMR 支付费用

公司代美国 ACMR 支付了中国董事津贴、IPO 费用、专利费等

关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
中国董事津贴	447,016.04		
美国上市费用		86,131.64	335,844.83
专利费	26,356.22	110,242.51	115,362.56
其他费用	33,812.06	72,331.50	21,845.25

(4) 支付服务顾问费

关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
Mark McKechnie 服务顾问费	501,902.00		

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

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							
	美国 ACMR			32,573,395.09	2,680,422.38	43,074,099.82	1,157,344.04
	上海晶盟	974,714.66	97,471.47	11,811.57	118.12	68,217.05	682.17
	台湾合晶科技	61,669.61	6,166.96				
	上海集成电路					784,104.00	7,841.04
预付账款							
	美国 ACMR	3,097,293.28					
	NINEBELL	2,430,668.53		3,926,121.01		1,496,331.80	
其他应收款							
	美国 ACMR	36,931,373.85		1,399,306.21		1,130,600.57	
	盛芯上海					169,183.00	
	王坚	10,280.00		23,280.00		41,280.00	
	陈福平	18,950.00		12,750.00		12,150.00	
长期应收款							
	盛芯上海	13,711,646.54		20,922,885.14			

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款				
	美国 ACMR	24,195,666.11	54,826,547.08	34,425,156.85
	NINEBELL	5,874,342.05	10,138,145.89	13,875,435.68
	盛奕科技	3,404,484.53		
预收账款				
	上海晶盟	9,417,870.00	7,103,412.00	
	台湾合晶科技			3,430,455.00
其他应付款				
	美国 ACMR	34,583,206.95	58,176,336.89	49,686,714.87
	盛芯上海	12,889,546.20	20,538,411.95	
	盛奕科技		750,000.00	
	HUI WANG	192,855.11	78,602.09	387,046.25
	王坚	104,904.00	36,270.00	60,610.00
	LISA YI LU FENG	37,441.68	4,147.68	219,261.59
	陈福平	34,357.32		76,362.80
长期应付款				
	美国 ACMR	13,711,646.54	20,922,885.14	
	盛芯上海			20,337,176.95

(七) 关联方承诺：无

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

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	6,523,498.80		
公司本期行权的各项权益工具总额	6,523,498.80		
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限			
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限			

(二) 以权益结算的股份支付情况

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	最近一次股权增资单价		
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	增资协议		
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	6,523,498.80		
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,523,498.80		

其他说明：

公司董事会于 2019 年 6 月 26 日决议通过，同意公司进行增资扩股（即 2019 年第二次增资，详见附注一、公司基本情况），合计新增七名股东。其中，新增股东芯时（上海）管理咨询合伙企业（有限合伙）和芯港（上海）管理咨询合伙企业（有限合伙）公司设立的员工持股平台，其出资对价为人民币 10.40 元/实收资本，较其他五名股东的出资对价人民币 13.00 元/实收资本低 20%，此员工持股平台增资事项符合股份支付。公司本次授予员工持股平台的股份支付，在其出资增资款时行权，公司确认当期发生股份支付人民币 6,523,498.80 元，计入当期损益。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

(五) 其他

2016 年 12 月 28 日，本公司控股股东美国 ACMR 通过了 2016 年综合激励计划（以下简称“2016 年计划”），其中，在该计划下美国 ACMR 向本公司员工授予股票期权，该 2016 年计划将于 2026 年 12 月 27 日终止。本公司在 2016 年计划项下，2017 年度确认股份支付费用折合人民币 1,724,714.56 元，其中，母公司确认金额为人民币 1,724,714.56 元；2018 年度确认股份支付费用折合人民币 3,997,779.59 元，其中，母公司确认金额为人民币 3,471,305.50 元，子公司盛美韩国确认金额为人民币 526,474.09 元；2019 年度确认股份支付费用折合人民币 7,398,951.83 元，其中，母公司确认金额为人民币 6,477,139.84 元，子公司盛美韩国确认金额为人民币 921,881.99 元。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 重要承诺

(1) 经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	10,419,994.76
1 至 2 年	9,681,133.24
2 至 3 年	5,644,978.03
3 年以上	444,207.53
合计	26,190,313.56

(2) 资本性支出承诺

2019 年 11 月，本公司之子公司盛帷上海与上海临港产业区经济发展有限公司、中国（上海）自由贸易试验区临港新片区管理委员会签订《项目投资协议》。协议约定，由盛帷上海竞买位于临港产业区的目标地块，土地面积预计为 42,786 平方米，约折合 64 亩，该土地用于建设经营“盛美半导体设备研发与制造中心”项目（以下简称“项目”）。协议规定，本公司需对项目总投资人民币 88,245 万元，其中固定资产投资总额人民币 45,000 万元，投资强度人民币 701 万元/亩。截止 2019 年 12 月 31 日，公司尚未完成目标地块的竞拍。

(二) 或有事项

1、 重要或有事项

截止财务报表批准报出日，公司无需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

无

(三) 销售退回

无

(四) 其他资产负债表日后事项说明

(1) 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒肺炎疫情于 2020 年年初在全国爆发，相关防控工作在全国范围内持续进行。本公司将密切关注此次疫情发展情况，评估其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响，截止本财务报表批准报出日，本公司尚未发现重大不利影响。

十三、其他重要事项

(一) 股票期权激励计划

根据本公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过并生效实施的《盛美半导体设备（上海）股份有限公司 2019 年股票期权激励计划》、《盛美半导体设备（上海）股份有限公司 2019 年股票期权激励计划实施考核管理办法》等相关规定，以及本公司 2019 年第一次临时股东大会的授权，本公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过了《盛美半导体设备（上海）股份有限公司 2019 年股票期权激励计划授予方案》（《关于向激励对象授予股票期权的议案》附件之一），该激励计划分别向符合条件的调整后的 89 名激励对象授予 5,869,808 份股票期权，占公司股本总额的 1.58%，授予日为 2020 年 1 月 1 日。

(二) 对外资产投资

2019 年 11 月，本公司之子公司盛帷上海与上海临港产业区经济发展有限公司、中国（上海）自由贸易试验区临港新片区管理委员会签订《项目投资协议》。协议约定，由盛帷上海竞买位于临港产业区的目标地块，土地面积预计为 42,786 平方米，约折合 64 亩，该土地用于建设经营“盛美半导体设备研发与制造中心”项目。截止本财务报表批准报出日，本公司尚未完成目标地块竞拍。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	280,144,845.77	173,500,595.11	94,363,989.48
其中：6 个月内（含 6 个月）	211,622,603.71	132,664,555.11	48,761,807.68
7-12 个月（含 12 个月）	68,522,242.06	40,836,040.00	45,602,181.80
1 至 2 年（含 2 年）	50,143,181.55	26,986,788.72	5,704,356.60
2 至 3 年（含 3 年）	837,144.00	459,834.40	
3 至 4 年（含 4 年）		397,722.42	1,299,652.37
4 至 5 年（含 5 年）			
5 年以上			
小计	331,125,171.32	201,344,940.65	101,367,998.45
减：坏账准备	10,708,240.54	6,252,523.33	3,663,075.92
合计	320,416,930.78	195,092,417.32	97,704,922.53

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	331,125,171.32	100.00	10,708,240.54	3.23	320,416,930.78
其中：					
非合并关联方信用组合	329,540,715.79	99.52	10,708,240.54	3.25	318,832,475.25
合并关联方信用组合	1,584,455.53	0.48			1,584,455.53
合计	331,125,171.32	100.00	10,708,240.54		320,416,930.78

报告期末无按单项计提坏账准备

按非合并关联方信用组合（账龄法）计提坏账准备：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月内（含 6 个月）	210,038,148.18	2,100,381.48	1.00
7-12 个月（含 12 个月）	68,522,242.06	3,426,112.10	5.00

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年（含 2 年）	50,143,181.55	5,014,318.16	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	837,144.00	167,428.80	20.00
3 至 4 年（含 4 年）			25.00
4 至 5 年（含 5 年）			30.00
5 年以上			100.00
合计	329,540,715.79	10,708,240.54	

按合并内关联方信用组合计提坏账准备：

组合名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并关联方信用组合	1,584,455.53		
合计	1,584,455.53		

确定该组合依据的说明：系合并范围内应收子公司款项。

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	201,344,940.65	100.00	6,252,523.33	3.11	195,092,417.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	201,344,940.65	100.00	6,252,523.33		195,092,417.32

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	101,367,998.45	100.00	3,663,075.92	3.61	97,704,922.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	101,367,998.45	100.00	3,663,075.92		97,704,922.53

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	172,900,537.23	3,362,446.97	1.94	94,363,989.48	2,767,727.17	2.93
其中：6 个月内 (含 6 个月)	132,064,497.23	1,320,644.97	1.00	48,761,807.68	487,618.08	1.00
7-12 个月 (含 12 个月)	40,836,040.00	2,041,802.00	5.00	45,602,181.80	2,280,109.09	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	26,986,788.72	2,698,678.87	10.00	5,704,356.60	570,435.66	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	459,834.40	91,966.88	20.00			
3 至 4 年 (含 4 年)	397,722.42	99,430.61	25.00	1,299,652.37	324,913.09	25.00
4 至 5 年 (含 5 年)						
5 年以上						
合计	200,744,882.77	6,252,523.33		101,367,998.45	3,663,075.92	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并关联方信用组合	600,057.88					
合计	600,057.88					

确定该组合依据的说明：系合并范围内应收子公司款项。

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
非合并关联方信用组合	6,252,523.33	6,252,523.33	8,054,581.26	3,598,864.05		10,708,240.54
合并关联方信用组合						
合计	6,252,523.33	6,252,523.33	8,054,581.26	3,598,864.05		10,708,240.54

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
非合并关联方信用组合	3,663,075.92	4,837,314.33	2,247,866.92		6,252,523.33
合并关联方信用组合					
合计	3,663,075.92	4,837,314.33	2,247,866.92		6,252,523.33

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
非合并关联方信用组合	981,300.90	3,253,120.21	571,345.19		3,663,075.92
合并关联方信用组合					
合计	981,300.90	3,253,120.21	571,345.19		3,663,075.92

4、 本报告期无实际核销的应收账款情况

5、 期末余额前五名的应收账款情况

(1) 按直接欠款方归集

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
香港清芯	276,327,899.39	83.45	6,783,586.32
乾景国际	36,764,574.00	11.10	3,760,171.80
昇阳国际半导体股份有限公司	9,083,800.71	2.74	90,838.01
SK 海力士半导体（中国）有限公司	3,924,392.73	1.19	39,243.93
盛美韩国	1,584,455.53	0.48	
合计	327,685,122.36	98.96	10,673,840.06

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
香港清芯	90,878,273.53	45.14	908,782.74
乾景国际	42,517,180.82	21.12	2,315,557.89
美国 ACMR	32,573,395.09	16.18	2,680,422.38
SK 海力士半导体（中国）有限公司	30,989,191.68	15.39	309,891.92
厦门通富微电子有限公司	3,384,000.00	1.68	33,840.00
合计	200,342,041.12	99.51	6,248,494.93

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
乾景国际	56,539,779.17	55.78	2,488,190.69
美国 ACMR	43,074,099.82	42.49	1,157,344.04
SK 海力士半导体（中国）有限公司	948,014.21	0.94	9,480.14
中芯国际	439,978.50	0.43	4,399.79
江阴长电先进封装有限公司	243,904.80	0.24	2,439.05
合计	101,245,776.50	99.88	3,661,853.71

6、 报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 报告期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(二) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	11,555,869.32	17,064,181.28	6,405,194.89
合计	11,555,869.32	17,064,181.28	6,405,194.89

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	9,965,402.38	15,680,209.70	5,044,101.22
1 至 2 年（含 2 年）	262,399.30	681,467.47	888,323.76
2 至 3 年（含 3 年）	678,044.23	322,161.54	423,520.99
3 至 4 年（含 4 年）	318,063.30	421,267.96	
4 至 5 年（含 5 年）	395,646.75		13,206.40
5 年以上	26,930.00	30,430.00	84,969.28
小计	11,646,485.96	17,135,536.67	6,454,121.65
减：坏账准备	90,616.64	71,355.39	48,926.76
合计	11,555,869.32	17,064,181.28	6,405,194.89

(2) 按分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,646,485.96	100.00	90,616.64	0.78	11,555,869.32
其中：					
信用风险组合	11,646,485.96	100.00	90,616.64	0.78	11,555,869.32
合计	11,646,485.96	100.00	90,616.64		11,555,869.32

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	11,646,485.96	90,616.64	0.78
合计	11,646,485.96	90,616.64	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	17,135,536.67	100.00	71,355.39	0.42	17,064,181.28
其中：					
账龄组合	805,479.83	4.70	71,355.39	8.86	734,124.44
其他组合	16,330,056.84	95.30			16,330,056.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	17,135,536.67	100.00	71,355.39		17,064,181.28

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,454,121.65	100.00	48,926.76	0.76	6,405,194.89

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
账龄组合	421,828.87	6.54	48,926.76	11.60	372,902.11
其他组合	6,032,292.78	93.46			6,032,292.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	6,454,121.65	100.00	48,926.76		6,405,194.89

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	751,543.83	37,577.19	5.00	367,902.70	18,395.14	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	14,780.00	1,478.00	10.00	8,476.17	847.62	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	6,226.00	1,245.20	20.00	6,320.00	1,264.00	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	2,500.00	625.00	25.00			
4 至 5 年 (含 5 年)				15,300.00	4,590.00	30.00
5 年以上	30,430.00	30,430.00	100.00	23,830.00	23,830.00	100.00
合计	805,479.83	71,355.39		421,828.87	48,926.76	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	16,330,056.84			6,032,292.78		
合计	16,330,056.84			6,032,292.78		

(3) 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	71,355.39			71,355.39
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	51,255.67			51,255.67
本期转回	31,994.42			31,994.42
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	90,616.64			90,616.64

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	17,135,536.67			17,135,536.67
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	9,965,402.38			9,965,402.38
本期直接减记	15,454,453.09			15,454,453.09
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	11,646,485.96			11,646,485.96

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	71,355.39	71,355.39	51,255.67	31,994.43		90,616.64

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
合计	71,355.39	71,355.39	51,255.67	31,994.43		90,616.64

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	48,926.76	49,773.79	27,345.16		71,355.39
合计	48,926.76	49,773.79	27,345.16		71,355.39

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	79,894.76	20,215.95	51,183.95		48,926.76
合计	79,894.76	20,215.95	51,183.95		48,926.76

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	786,569.90	1,704,520.68	1,341,500.74
出口退税款	6,135,818.45	12,887,000.25	3,062,206.85
单位往来款	1,057,737.40	805,479.83	421,828.87
员工备用金借款	651,568.05	301,356.70	237,430.00
关联方款项	1,764,792.16	1,437,179.21	1,391,155.19
IPO 上市费	1,250,000.00		
合计	11,646,485.96	17,135,536.67	6,454,121.65

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税款	6,135,818.45	1 年以内	52.68	
美国 ACMR	关联方往来	1,582,877.76	1 年以内: 452,277.19	13.59	

盛美半导体设备（上海）股份有限公司
2017 年度至 2019 年度
财务报表附注

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
	款		2-3 年: 461,572.33 3-4 年: 300,790.59 4-5 年: 368,237.65		
北京市金杜律师事务所上海分所	IPO 费用	650,000.00	1 年以内	5.58	
立信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所	IPO 费用	600,000.00	1 年以内	5.15	
北京三达经济技术合作开发中心	展会费	387,400.32	1 年以内	3.33	19,370.02
合计		9,356,096.53		80.33	19,370.02

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税款	12,887,000.25	1 年以内	75.21	
上海浦东海关	保证金	1,400,000.00	1 年以内	8.17	
美国 ACMR	关联方款项	1,399,306.21	1 年以内: 268,705.64 1-2 年: 461,572.33 2-3 年: 300,790.59 3-4 年: 368,237.65	8.17	
北京三达经济技术合作开发中心	展会费	279,180.00	1 年以内	1.63	13,959.00
HanWool Scientific Co.,LTD	押金	213,864.18	1-2 年	1.25	
合计		16,179,350.64		94.43	13,959.00

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	应收退税款	3,062,206.85	1 年以内	47.45	
美国 ACMR	关联方款项	1,130,600.57	1 年以内: 461,572.33 1-2 年: 300,790.59 2-3 年: 368,237.65	17.52	
上海国际招标有限公司	保证金	601,100.00	1 年以内	9.31	
乾景国际	保证金	348,594.00	1 年以内: 100,500.00 1-2 年: 248,094.00	5.40	
HanWool Scientific Co.,LTD	押金	233,806.74	1 年以内	3.62	
合计		5,376,308.16		83.30	

(8) 报告期末无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债

(三) 长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,000,000.00		6,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资	30,719,024.14		30,719,024.14	739,752.09		739,752.09			
合计	36,719,024.14		36,719,024.14	5,739,752.09		5,739,752.09	5,000,000.00		5,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
盛美无锡	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
盛美无锡	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
盛美无锡	5,000,000.00			5,000,000.00		
盛帷上海		1,000,000.00		1,000,000.00		
香港清芯 (*1)						
合计	5,000,000.00	1,000,000.00		6,000,000.00		

*1 根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定，本公司以合并日按照所取得的香港清芯在美国 ACMR 合并报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，由于香港清芯在合并日净资产账面价值为负数，本公司对香港清芯的初始投资成本按零确定，同时冲减资本公积人民币 24,541,650.00 元。

2、 对联营、合营企业投资

2017 年度

无。

2018 年度

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	减值准备 期末余额
		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	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		
联营企业											
盛奕半导体		750,000.00		-10,247.91						739,752.09	
合计		750,000.00		-10,247.91						739,752.09	

2019 年度

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	减值准备 期末余额
		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	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		
联营企业											
合肥石溪		30,000,000.00		-68,136.99						29,931,863.01	
盛奕半导体	739,752.09			47,409.04						787,161.13	
合计	739,752.09	30,000,000.00		-20,727.95						30,719,024.14	

(四) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	714,589,288.59	411,342,024.94	527,667,129.00	303,243,890.07	249,138,120.23	138,376,593.42
其他业务	13,400,987.11	3,753,534.85	10,600,963.74	3,852,235.74	4,449,129.94	2,050,697.99
合计	727,990,275.70	415,095,559.79	538,268,092.74	307,096,125.81	253,587,250.17	140,427,291.41

(五) 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	-20,727.95	-10,247.91	
理财产品投资收益	1,261,027.84		
合计	1,240,299.89	-10,247.91	

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	-2,028,462.54	-14,676.85	-3,269.43	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	26,666,889.08	20,823,352.44	15,909,743.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	538,673.67	445,363.78		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-10,541,113.48	3,944,061.73	1,631.34	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,897.35	-1,097,891.78	-492,299.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6,474,740.93	52,977.90	55,422.42	见其他说明
小计	8,185,143.15	24,153,187.22	15,471,228.50	
所得税影响额	-3,772,835.95	-3,023,422.14	-2,312,201.22	
少数股东权益影响额(税后)				
合计	4,412,307.20	21,129,765.08	13,159,027.28	

其他说明：

其他符合非经常性损益定义的损益项目	涉及金额			原因
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
增资形成的以权益结算的股份支付	-6,523,498.80			具有偶发性
个税手续费返还	48,757.87	52,977.90	55,422.42	具有偶发性

(二) 净资产收益率及每股收益

2019 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.22	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.67	0.32	0.32

2018 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	137.72	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	115.54	不适用	不适用

2017 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.36	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.58	不适用	不适用

盛美半导体设备（上海）股份有限公司
(加盖公章)

2020 年 4 月 30 日



姓 名 信 芝
Sex Name
性 别 女
Gender
出生日期 1971-12-31
Date of Birth
工作单位 立信会计师事务所 (特殊普通合
Working unit (Partnership Limited Liability Partnership) Shenzhen Branch
身份证号码 440301197112311329
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000089987
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 07 月 25 日
Date of Issuance ly /m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
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.



唐艺
310000069987
深圳市注册会计师协会

年 /y 月 /m



年 /y 月 /m 日 /d



Full name
(特殊普通合伙)

Sex

出生日期
Date of birth

1964-05-28

工作单位
Working unit

匡富浩华会计师事务所有限公司深圳分局

身份证号码
Identity card No.

520201640528004

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 440300211133
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 04 月 26 日
Date of Issuance

2015. 7. 30

2010 年 4 月 24 日

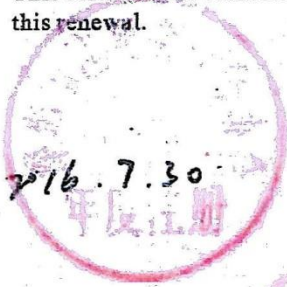


4

5

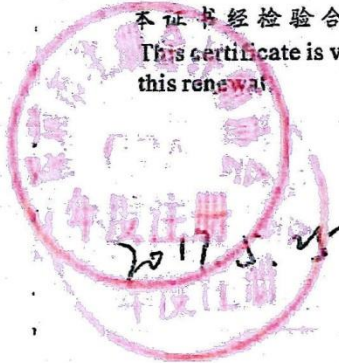
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

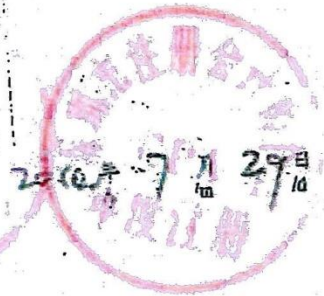
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
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.



赵善
440309211133
深圳市注册会计师协会



8

9



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

国高信华会计师事务所
有限公司深圳分所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年4月28日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）深圳分所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年4月28日
/y /m /d

10



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764L

证照编号: 01000000203002100011



扫描二维码
即可下载
营业执照
电子版



名称 立信会计师事务所 (普通合伙)

类型 特殊普通合伙

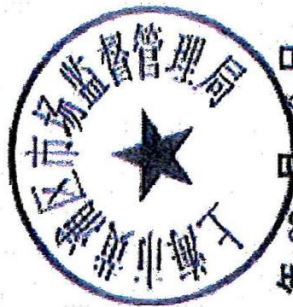
执行事务合伙人 宋建弟, 杨志军

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围
审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜,出具审计报告;办理企业破产清算事宜,出具清算审计报告;法律、行政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】

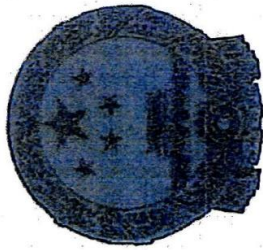


登记机关

2020年02月10日

市场主体信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

证书序号: 0001247



说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

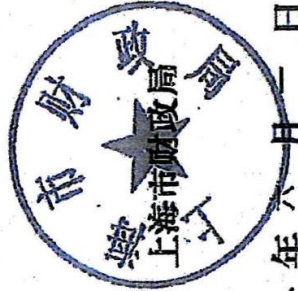
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

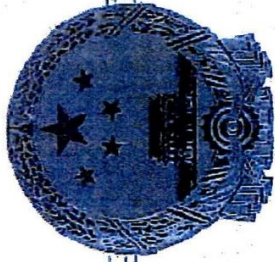
批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

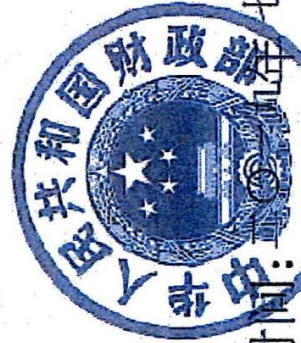
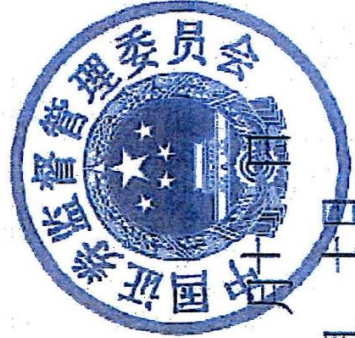
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

立信会计师事务所(普通合伙)



执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一一年七月十日
证书有效期至: 二〇一三年七月十日