

苏州康代智能科技股份有限公司

截止 2017 年、2018 年及 2019 年止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 2003628 号

苏州康代智能科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的苏州康代智能科技股份有限公司(以下简称“苏州康代”)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2017 年度、2018 年度及 2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制,公允反映了苏州康代 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度及 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(以下简称“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,我们独立于苏州康代,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。

第 1 页, 共 7 页



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2003628 号

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度及 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。

商品销售收入确认	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”22 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”32。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>苏州康代及其子公司 (以下称“苏州康代集团”) 的收入主要来源于在中国及海外市场销售自动光学检测系统。</p> <p>于 2017 年、2018 年和 2019 年，商品销售的收入为人民币 173,149,497.94 元，人民币 240,360,925.27 元和人民币 240,238,886.16 元，分别占合并财务报表营业收入的 77%，79%和 78%。</p> <p>苏州康代集团与客户 (主要为印刷线路板和半导体行业生产商) 签订的销售合同或订单存在各种不同的销售条款。苏州康代集团根据销售条款判断产品主要风险和报酬转移的时点，并相应确认收入。视销售条款不同，对于附有验收条款的销售，苏州康代集团在客户确认验收完成时确认收入；对于无验收条款的销售，苏州康代集团通常于客户确认安装完成时确认收入。</p>	<p>与评价商品销售收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none">• 了解和评价与收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；• 选取主要客户，通过查询公开的工商信息 (如通过“全国企业信用信息公示系统”)，获取客户的股东、董事和监事信息，和苏州康代集团提供的信息进行比对，检查是否存在关联方关系；• 选取主要客户，与其工作人员进行访谈，询问其与苏州康代集团的业务往来情况 (例如合作历史，主要合同条款，销售退回情况等)，关注是否存在异常的情况；• 选取样本，检查苏州康代集团与客户签订的销售合同或订单的主要条款，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的规定；



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2003628 号

三、关键审计事项 (续)

商品销售收入确认 (续)	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”22 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”32。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
由于收入是苏州康代集团的关键业绩指标之一，销售合同或订单又涉及各种销售条款，且收入存在管理层为了达到特定业绩目标或预期而操纵的固有风险，我们将商品销售收入确认识别为关键审计事项。	<ul style="list-style-type: none">• 选取样本，根据不同的销售模式，将自 2017 年度至 2019 年度记录的收入核对至销售合同或订单、设备验收确认函、设备装机报告、客户签收记录和销售发票等相关支持性文件；对于出口商品销售，进一步检查出口报关单、货运提单等支持性文件，并获取中国电子口岸出口退税联网稽查系统中的出口关单明细，与账面记录的出口销售收入进行核对，以评价相关收入是否按照苏州康代集团的会计政策予以确认；• 选取样本，就于 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的应收账款余额及自 2017 年度至 2019 年度的销售交易金额执行函证程序；• 选取临近资产负债表前后的销售交易，与销售合同或订单、出口报关单、货运提单、设备验收确认函、设备装机报告、客户签收记录等相关支持性文件进行核对，以评价是否已记录于正确的期间；



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2003628 号

三、关键审计事项 (续)

商品销售收入确认 (续)	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”22 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”32。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	<ul style="list-style-type: none">• 检查资产负债表日后是否存在销售退回。对于销售退回，选取样本，与相关支持性文件进行核对，以评价收入是否记录于恰当的期间；• 选取符合特定风险标准的收入会计分录，检查相关支持性文件。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2003628 号

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估苏州康代的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非苏州康代计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏州康代的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (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。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2003628 号

五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对苏州康代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苏州康代不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容 (包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就苏州康代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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2003628 号

五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年、2018 年度及 2019 年度财务报表最为重要，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。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师

莫浩薇



潘子建



中国 北京

2020 年 6 月 15 日

苏州康代智能科技股份有限公司

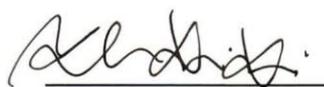
合并资产负债表

2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日

(金额单位：人民币元)

资产	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
资产				
流动资产：				
货币资金	五、1	85,218,187.50	146,286,787.46	67,392,131.60
应收票据	五、2	1,948,594.14	6,521,884.79	2,678,429.98
应收账款	五、3	72,861,046.67	59,065,421.83	61,620,795.09
应收款项融资	五、2(6)	1,766,867.00	-	-
预付款项	五、4	2,109,969.02	4,577,793.88	3,589,064.18
其他应收款	五、5	2,128,661.79	4,731,413.97	1,848,548.12
存货	五、6	109,521,408.81	148,943,191.36	151,336,516.70
一年内到期的非流动资产	五、7	389,553.45	769,107.40	-
其他流动资产	五、8	10,039,890.02	8,266,853.54	5,465,065.38
流动资产合计		285,984,178.40	379,162,454.23	293,930,551.05
非流动资产：				
长期应收款	五、9	-	193,750.56	-
固定资产	五、10	6,339,080.09	5,015,371.64	3,511,474.03
无形资产	五、11	32,666,986.63	36,094,437.69	36,648,718.24
商誉	五、12	18,712,819.60	18,409,710.66	17,527,207.63
长期待摊费用	五、13	1,573,587.86	1,796,411.36	88,570.88
递延所得税资产	五、14	4,605,303.20	7,224,104.61	2,637,097.89
其他非流动资产	五、15	5,234,940.00	126,533.80	408,499.99
非流动资产合计		69,132,717.38	68,860,320.32	60,821,568.66
资产总计		355,116,895.78	448,022,774.55	354,752,119.71

此合并财务报表已于2020年6月15日获董事会批准。

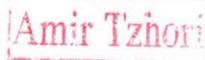


周林林
法定代表人
(签名和盖章)





AMIR TZHORI
总经理
(签名和盖章)





张力
财务总监
(签名和盖章)



(公司盖章)



刊载于第23页至第146页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

苏州康代智能科技股份有限公司

合并资产负债表(续)

2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日

(金额单位:人民币元)

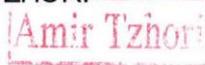
	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
负债和所有者权益				
流动负债:				
短期借款	五、16	-	16,358,949.91	-
应付票据	五、17	-	17,975.66	314,300.87
应付账款	五、18	19,755,637.07	13,624,170.42	35,139,681.62
预收款项	五、19	33,243,893.30	92,226,876.98	81,915,858.91
应付职工薪酬	五、20	13,613,758.88	12,706,092.79	10,309,135.67
应交税费	五、21	2,174,964.23	3,899,396.17	2,986,143.75
其他应付款	五、22	7,430,251.32	34,391,471.48	10,043,122.96
预计负债	五、23	996,481.05	2,003,818.04	1,787,300.35
一年内到期的非流动负债	五、24	-	34,316,000.00	-
流动负债合计		<u>77,214,985.85</u>	<u>209,544,751.45</u>	<u>142,495,544.13</u>
非流动负债:				
长期借款	五、25	-	-	55,213,990.00
递延收益	五、26	7,842,332.20	7,781,902.22	4,180,934.82
递延所得税负债	五、14	2,284,898.17	-	463,582.88
非流动负债合计		<u>10,127,230.37</u>	<u>7,781,902.22</u>	<u>59,858,507.70</u>
负债合计		<u>87,342,216.22</u>	<u>217,326,653.67</u>	<u>202,354,051.83</u>

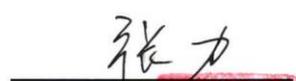
此合并财务报表已于2020年6月15日获董事会批准。


周林林
法定代表人
(签名和盖章)




AMIR TZHORI
总经理
(签名和盖章)




张力
财务总监
(签名和盖章)



刊载于第23页至第146页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

苏州康代智能科技股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日

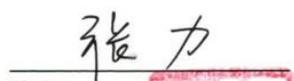
(金额单位：人民币元)

	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
负债和所有者权益 (续)				
所有者权益：				
实收资本	五、27	195,000,000.00	78,663,058.66	27,603,511.78
资本公积	五、28	59,806,665.64	43,007,495.05	43,471,695.00
其他综合收益	五、29	2,454,515.97	1,037,726.12	(918,657.32)
盈余公积	五、30	1,735,160.98	13,704,856.04	9,221,393.00
未分配利润	五、31	8,778,336.97	94,282,985.01	73,020,125.42
所有者权益合计		<u>267,774,679.56</u>	<u>230,696,120.88</u>	<u>152,398,067.88</u>
负债和所有者权益总计		<u>355,116,895.78</u>	<u>448,022,774.55</u>	<u>354,752,119.71</u>

此合并财务报表已于2020年6月15日获董事会批准。


周林林
法定代表人
(签名和盖章)


AMIR TZHORI
总经理
(签名和盖章)


张力
财务总监
(签名和盖章)

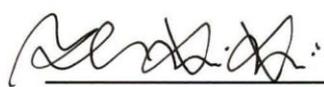


刊载于第23页至第146页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

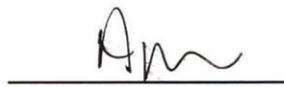
苏州康代智能科技股份有限公司
 母公司资产负债表
 2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日
 (金额单位: 人民币元)

资产	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
流动资产:				
货币资金		42,323,503.43	65,814,181.52	19,576,600.26
应收票据	十六、1	1,892,574.29	6,438,618.70	2,507,117.98
应收账款	十六、2	81,137,305.87	100,991,355.98	72,396,391.67
应收款项融资		1,766,867.00	-	-
预付款项		1,855,551.30	2,809,423.00	2,286,869.28
其他应收款	十六、3	1,120,567.52	1,243,898.64	1,087,863.90
存货		87,968,261.52	110,049,440.09	130,380,838.45
其他流动资产		<u>8,169,132.68</u>	<u>6,164,063.55</u>	<u>4,328,056.08</u>
流动资产合计		<u>226,233,763.61</u>	<u>293,510,981.48</u>	<u>232,563,737.62</u>
非流动资产:				
长期股权投资	十六、4	85,862,141.10	37,004,441.10	-
固定资产		1,893,997.45	1,523,413.81	931,243.05
无形资产		1,784,439.89	1,791,825.73	258,092.55
递延所得税资产		1,362,506.36	1,350,634.18	1,048,050.13
其他非流动资产		<u>5,234,940.00</u>	<u>126,533.80</u>	<u>408,499.99</u>
非流动资产合计		<u>96,138,024.80</u>	<u>41,796,848.62</u>	<u>2,645,885.72</u>
资产总计		<u>322,371,788.41</u>	<u>335,307,830.10</u>	<u>235,209,623.34</u>

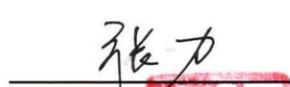
此财务报表已于2020年6月15日获董事会批准。


 周林林
 法定代表人
 (签名和盖章)




 AMIR TZHORI
 总经理
 (签名和盖章)




 张力
 财务总监
 (签名和盖章)



刊载于第23页至第146页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

苏州康代智能科技股份有限公司

母公司资产负债表(续)

2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日

(金额单位:人民币元)

	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
负债和所有者权益				
流动负债:				
短期借款		-	16,358,949.91	-
应付账款		27,995,578.55	18,848,718.80	36,387,077.46
预收款项		12,415,487.30	30,151,611.01	66,602,634.50
应付职工薪酬		6,286,950.54	5,982,665.85	4,768,406.04
应交税费		668,208.32	2,144,023.59	1,144,709.11
其他应付款		3,856,697.81	3,279,704.74	2,003,766.42
预计负债		525,623.34	938,913.36	866,373.33
流动负债合计		51,748,545.86	77,704,587.26	111,772,966.86
非流动负债:				
递延收益		4,791,459.39	5,931,290.10	3,619,214.71
非流动负债合计		4,791,459.39	5,931,290.10	3,619,214.71
负债合计		56,540,005.25	83,635,877.36	115,392,181.57

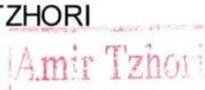
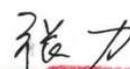
此财务报表已于2020年6月15日获董事会批准。



周林林
法定代表人
(签名和盖章)




AMIR TZHORI
总经理
(签名和盖章)

张力
财务总监
(签名和盖章)



(公司盖章)



刊载于第23页至第146页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

苏州康代智能科技股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日

(金额单位: 人民币元)

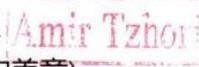
	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
负债和所有者权益 (续)				
所有者权益:				
实收资本		195,000,000.00	78,663,058.66	27,603,511.78
资本公积		53,480,173.40	35,960,333.66	-
盈余公积		1,735,160.98	13,704,856.04	9,221,393.00
未分配利润		<u>15,616,448.78</u>	<u>123,343,704.38</u>	<u>82,992,536.99</u>
所有者权益合计		<u>265,831,783.16</u>	<u>251,671,952.74</u>	<u>119,817,441.77</u>
负债和所有者权益总计		<u>322,371,788.41</u>	<u>335,307,830.10</u>	<u>235,209,623.34</u>

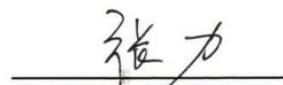
此财务报表已于2020年6月15日获董事会批准。


周林林
法定代表人
(签名和盖章)




AMIR TZHORI
总经理
(签名和盖章)




张力
财务总监
(签名和盖章)



刊载于第23页至第146页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

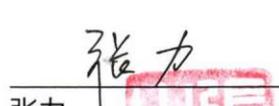
苏州康代智能科技股份有限公司
合并利润表
2017年度、2018年度及2019年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2019年	2018年	2017年
一、营业收入	五、32	309,866,231.06	303,325,789.29	224,227,564.33
减：营业成本		(155,267,039.97)	(162,100,989.71)	(137,955,716.73)
税金及附加	五、33	(3,561,782.02)	(4,963,488.78)	(1,900,792.33)
销售费用	五、34	(24,731,174.67)	(31,234,622.51)	(17,879,641.37)
管理费用	五、35	(34,295,209.02)	(32,711,279.97)	(25,499,612.42)
研发费用	五、36	(42,669,488.25)	(41,392,503.25)	(16,060,327.40)
财务费用	五、37	(2,358,161.47)	(1,202,927.40)	(2,921,562.38)
其中：利息费用		1,861,363.19	3,530,097.30	726,800.83
利息收入		285,877.20	96,987.15	26,499.86
信用减值损失	五、38(1)	(1,263,014.36)	-	-
资产减值损失	五、38(2)	(156,835.76)	(1,262,397.94)	663,529.59
加：其他收益	五、39	1,790,000.00	84,000.00	151,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五、40	234,128.36	1,077,428.54	(2,603,471.09)
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		47,587,653.90	29,619,008.27	20,220,970.20
加：营业外收入	五、41	-	563,728.50	-
减：营业外支出	五、41	(116,109.03)	(144,823.89)	(19,787.94)
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		47,471,544.87	30,037,912.88	20,201,182.26
减：所得税费用	五、42	(8,603,277.57)	(4,291,590.25)	(4,632,621.13)
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		38,868,267.30	25,746,322.63	15,568,561.13
(一)按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润		38,868,267.30	25,746,322.63	15,568,561.13
2.终止经营净利润		-	-	-
(二)按所有权归属分类：				
1.归属于母公司股东的净利润		38,868,267.30	25,746,322.63	15,568,561.13
2.少数股东损益		-	-	-

此合并财务报表已于2020年6月15日获董事会批准。


周林林
法定代表人
(签名和盖章)


AMIR TZHORI
总经理
(签名和盖章)


张力
财务总监
(签名和盖章)



刊载于第23页至第146页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

苏州康代智能科技股份有限公司
合并利润表 (续)
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	2019 年	2018 年	2017 年
五、其他综合收益的税后净额		1,416,789.85	1,956,383.44	(918,657.32)
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,416,789.85	1,956,383.44	(918,657.32)
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		1,416,789.85	1,956,383.44	(918,657.32)
(1) 外币财务报表折算差额		1,416,789.85	1,956,383.44	(918,657.32)
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		40,285,057.15	27,702,706.07	14,649,903.81
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		40,285,057.15	27,702,706.07	14,649,903.81
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
七、每股收益				
(一) 基本每股收益	五、43	0.20	-	-
(二) 稀释每股收益	五、43	0.20	-	-

此合并财务报表已于 2020 年 6 月 15 日获董事会批准。


周林林
法定代表人
(签名和盖章)


AMIR TZHORI
总经理
(签名和盖章)


张力
财务总监
(签名和盖章)



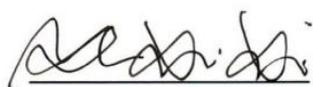
刊载于第 23 页至第 146 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

苏州康代智能科技股份有限公司
合并利润表(续)
2017年度、2018年度及2019年度
(金额单位:人民币元)

注: 本集团在2019年发生同一控制下企业合并,被合并方 CIMS Taiwan 在2019年合并前实现的净利润为人民币 2,200,953.21 元,2018年实现的净利润为 2,118,213.74 元,2017年9月30日至12月31日实现的净亏损为 1,533,844.98 元。

本集团在2018年发生同一控制下企业合并,被合并方 CIMS HK 在2018年合并前实现的净亏损为人民币 2,547,944.89 元,2017年9月30日至12月31日实现的净亏损为 2,711,473.18 元。

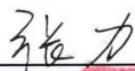
此合并财务报表已于2020年6月15日获董事会批准。



周林林
法定代表人
(签名和盖章)



AMIR TZHORI
总经理
(签名和盖章)



张力
财务总监
(签名和盖章)



刊载于第 23 页至第 146 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

苏州康代智能科技股份有限公司
母公司利润表
2017年度、2018年度及2019年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2019年	2018年	2017年
一、营业收入	十六、5	222,305,632.95	291,990,292.45	230,163,271.80
减：营业成本	十六、5	(126,269,649.96)	(169,415,664.78)	(148,152,122.22)
税金及附加		(1,469,011.93)	(3,195,368.47)	(1,792,068.57)
销售费用		(12,563,764.67)	(13,332,788.29)	(15,054,457.82)
管理费用		(22,747,393.03)	(20,049,283.46)	(17,200,902.64)
研发费用		(42,457,057.58)	(33,265,375.16)	(13,626,524.71)
财务费用		396,294.22	1,957,047.13	(2,149,070.68)
其中：利息费用		189,134.08	737,942.16	-
利息收入		174,063.67	92,238.17	24,135.77
信用减值损失		(107,818.31)	-	-
资产减值损失		(238,770.69)	(1,290,764.86)	52,234.14
加：其他收益		1,790,000.00	84,000.00	151,000.00
投资收益(亏损以“-”号填列)		190,054.80	-	(2,603,471.09)
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		18,828,515.80	53,482,094.56	29,787,888.21
加：营业外收入		-	-	-
减：营业外支出		(118,199.38)	(1,318,996.24)	(19,787.94)
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		18,710,316.42	52,163,098.32	29,768,100.27
减：所得税费用		(2,064,656.68)	(7,328,467.89)	(4,227,127.57)
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		16,645,659.74	44,834,630.43	25,540,972.70
(一)持续经营净利润		16,645,659.74	44,834,630.43	25,540,972.70
(二)终止经营净利润		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		16,645,659.74	44,834,630.43	25,540,972.70

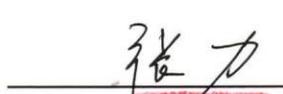
此财务报表已于2020年6月15日获董事会批准


周林林
法定代表人
(签名和盖章)




AMIR TZHORI
总经理
(签名和盖章)




张力
财务总监
(签名和盖章)



刊载于第23页至第146页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

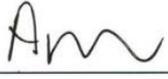
苏州康代智能科技股份有限公司
合并现金流量表
2017年度、2018年度及2019年度
(金额单位：人民币元)

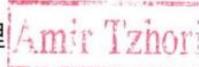
	附注	2019年	2018年	2017年
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品和提供劳务收到的现金		235,207,946.58	304,936,393.36	273,121,827.04
收到的税费返还		3,886,479.30	8,400,982.03	9,192,625.40
收到其他与经营活动有关的 现金	五、45(1)	<u>2,075,877.20</u>	<u>744,715.65</u>	<u>177,499.86</u>
经营活动现金流入小计		<u>241,170,303.08</u>	<u>314,082,091.04</u>	<u>282,491,952.30</u>
购买商品和接受劳务支付的现金		(71,559,990.65)	(146,721,379.43)	(154,448,824.05)
支付给职工以及为职工支付的 现金		(84,189,998.09)	(79,340,069.74)	(48,660,025.78)
支付的各项税费		(14,673,713.95)	(24,313,220.21)	(17,822,772.31)
支付其他与经营活动有关的 现金	五、45(2)	<u>(39,349,625.74)</u>	<u>(43,560,466.74)</u>	<u>(39,422,357.82)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(209,773,328.43)</u>	<u>(293,935,136.12)</u>	<u>(260,353,979.96)</u>
经营活动产生的现金流量净额	五、46(1)	<u>31,396,974.65</u>	<u>20,146,954.92</u>	<u>22,137,972.34</u>

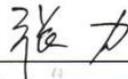
此合并财务报表已于2020年6月15日获董事会批准。


周林林
法定代表人
(签名和盖章)




AMIR TZHORI
总经理
(签名和盖章)




张力
财务总监
(签名和盖章)

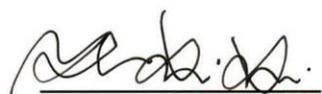


刊载于第23页至第146页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

苏州康代智能科技股份有限公司
合并现金流量表(续)
2017年度、2018年度及2019年度
(金额单位:人民币元)

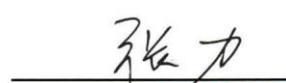
	附注	2019年	2018年	2017年
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金		20,000,000.00	22,735,020.00	-
取得投资收益所收到的现金		1,516,474.80	-	-
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产所收回的现金净额		725.66	8,182.51	215,439.03
购买子公司及其他营业单位收到 的现金净额	五、46(2)	-	-	894,936.74
收到其他与投资活动有关的 现金		68,028.70	1,097,759.74	-
投资活动现金流入小计		<u>21,585,229.16</u>	<u>23,840,962.25</u>	<u>1,110,375.77</u>
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		(7,985,345.47)	(6,630,724.90)	(2,887,244.97)
投资支付的现金		(20,000,000.00)	(21,518,310.00)	-
取得子公司及其他营业单位 支付的现金净额	五、46(2)	(1,326,420.00)	(43,692,044.00)	-
投资活动现金流出小计		<u>(29,311,765.47)</u>	<u>(71,841,078.90)</u>	<u>(2,887,244.97)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(7,726,536.31)</u>	<u>(48,000,116.65)</u>	<u>(1,776,869.20)</u>
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资所收到的现金		8,198,605.11	91,449,054.17	-
取得借款收到的现金		7,438,421.72	16,358,949.91	32,972,500.00
筹资活动现金流入小计		15,637,026.83	107,808,004.08	32,972,500.00
偿还债务支付的现金		(82,306,331.62)	-	-
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金		(17,757,073.78)	(710,836.70)	-
筹资活动现金流出小计		<u>(100,063,405.40)</u>	<u>(710,836.70)</u>	<u>-</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(84,426,378.57)</u>	<u>107,097,167.38</u>	<u>32,972,500.00</u>

此合并财务报表已于2020年6月15日获董事会批准。


周林林
法定代表人
(签名和盖章)




AMIR TZHORI
总经理
(签名和盖章)


张力
财务总监
(签名和盖章)

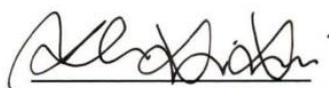


刊载于第23页至第146页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

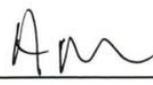
苏州康代智能科技股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	2019 年	2018 年	2017 年
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(312,659.73)	(349,349.79)	209,183.23
五、现金及现金等价物净增加额 (净减少以“-”号填列)	五、46(1)	(61,068,599.96)	78,894,655.86	53,542,786.37
加: 年初现金及现金等价物余额		146,286,787.46	67,392,131.60	13,849,345.23
六、年末现金及现金等价物余额	五、46(3)	<u>85,218,187.50</u>	<u>146,286,787.46</u>	<u>67,392,131.60</u>

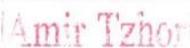
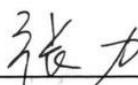
此合并财务报表已于 2020 年 6 月 15 日获董事会批准。



周林林
法定代表人
(签名和盖章)

AMIR TZHORI
总经理
(签名和盖章)

张力
财务总监
(签名和盖章)



(公司盖章)

刊载于第 23 页至第 146 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

苏州康代智能科技股份有限公司
母公司现金流量表
2017年度、2018年度及2019年度
(金额单位：人民币元)

	2019年	2018年	2017年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品和提供劳务收到的现金	222,081,048.78	217,848,482.76	239,658,213.89
收到的税费返还	3,886,479.30	8,400,982.03	9,192,625.40
收到的其他与经营活动有关的 现金	<u>1,964,063.67</u>	<u>176,238.17</u>	<u>175,135.77</u>
经营活动现金流入小计	<u>227,931,591.75</u>	<u>226,425,702.96</u>	<u>249,025,975.06</u>
购买商品和接受劳务支付的现金	(66,972,544.29)	(130,899,196.74)	(163,243,318.31)
支付给职工以及为职工支付的 现金	(38,270,387.14)	(36,278,727.55)	(37,460,693.24)
支付的各项税费	(10,912,904.49)	(22,613,402.43)	(12,784,249.83)
支付其他与经营活动有关的现金	<u>(59,650,750.59)</u>	<u>(50,853,060.76)</u>	<u>(29,080,117.54)</u>
经营活动现金流出小计	<u>(175,806,586.51)</u>	<u>(240,644,387.48)</u>	<u>(242,568,378.92)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>52,125,005.24</u>	<u>(14,218,684.52)</u>	<u>6,457,596.14</u>

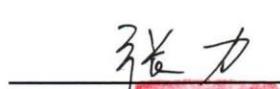
此财务报表已于2020年6月15日获董事会批准。


周林林
法定代表人
(签名和盖章)




AMIR TZHORI
总经理
(签名和盖章)

Amir Tzhori


张力
财务总监
(签名和盖章)



(公司盖章)

刊载于第23页至第146页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

苏州康代智能科技股份有限公司
 母公司现金流量表(续)
 2017年度、2018年度及2019年度
 (金额单位:人民币元)

	附注	2019年	2018年	2017年
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金		20,000,000.00	-	-
取得投资收益所收到的现金		190,054.80	-	-
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产所收回的现金净额		<u>725.66</u>	<u>7,312.06</u>	<u>62,285.97</u>
投资活动现金流入小计		<u>20,190,780.46</u>	<u>7,312.06</u>	<u>62,285.97</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		(6,340,287.99)	(2,956,169.66)	(792,627.08)
投资支付的现金		(20,000,000.00)	-	-
取得子公司及其他营业单位支付 的现金净额	十六、4(2)	<u>(48,857,700.00)</u>	<u>(43,692,044.00)</u>	-
投资活动现金流出小计		<u>(75,197,987.99)</u>	<u>(46,648,213.66)</u>	<u>(792,627.08)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(55,007,207.53)</u>	<u>(46,640,901.60)</u>	<u>(730,341.11)</u>
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		8,198,605.11	91,449,054.17	-
取得借款收到的现金		<u>7,438,421.72</u>	<u>16,358,949.91</u>	-
筹资活动现金流入小计		<u>15,637,026.83</u>	<u>107,808,004.08</u>	-
偿还债务支付的现金		(23,825,106.62)	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付 的现金		<u>(12,420,396.01)</u>	<u>(710,836.70)</u>	-
筹资活动现金流出小计		<u>(36,245,502.63)</u>	<u>(710,836.70)</u>	-
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(20,608,475.80)</u>	<u>107,097,167.38</u>	-

此财务报表已于2020年6月15日获董事会批准。



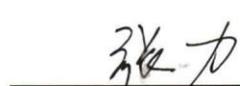
周林林
 法定代表人
 (签名和盖章)





AMIR TZHORI
 总经理
 (签名和盖章)





张力
 财务总监
 (签名和盖章)



(公司盖章)

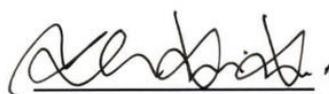


刊载于第23页至第146页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

苏州康代智能科技股份有限公司
 母公司现金流量表 (续)
 2017 年度、2018 年度及 2019 年度
 (金额单位: 人民币元)

	附注	2019 年	2018 年	2017 年
四、现金及现金等价物净增加额				
(净减少以“-”号填列)		(23,490,678.09)	46,237,581.26	5,727,255.03
加: 年初现金及现金等价物余额		<u>65,814,181.52</u>	<u>19,576,600.26</u>	<u>13,849,345.23</u>
五、年末现金及现金等价物余额		<u>42,323,503.43</u>	<u>65,814,181.52</u>	<u>19,576,600.26</u>

此财务报表已于 2020 年 6 月 15 日获董事会批准。



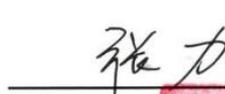
周林林
 法定代表人
 (签名和盖章)





AMIR TZHORI
 总经理
 (签名和盖章)





张力
 财务总监
 (签名和盖章)



(公司盖章)

刊载于第 23 页至第 146 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

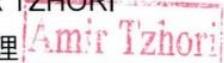
苏州康代智能科技股份有限公司
合并股东权益变动表
2017年度、2018年度及2019年度
(金额单位：人民币元)

	股本 / 实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、2019年1月1日余额	78,663,058.66	43,007,495.05	1,037,726.12	13,704,856.04	94,282,985.01	230,696,120.88	-	230,696,120.88
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一) 综合收益总额	-	-	1,416,789.85	-	38,868,267.30	40,285,057.15	-	40,285,057.15
(二) 所有者投入资本								
1. 所有者投入资本	8,198,605.11	-	-	-	-	8,198,605.11	-	8,198,605.11
2. 股份支付计入股东权益	十一	2,236,818.35	-	-	-	2,236,818.35	-	2,236,818.35
3. 股利分配再投资	38,865,818.07	-	-	-	-	38,865,818.07	-	38,865,818.07
4. 同一控制下企业合并	六	(1,410,660.00)	-	-	-	(1,410,660.00)	-	(1,410,660.00)
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	31(1)	-	-	1,735,160.98	(1,735,160.98)	-	-	-
2. 对股东的分配	31(2)	-	-	-	(51,097,080.00)	(51,097,080.00)	-	(51,097,080.00)
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本	6,787,007.00	(6,787,007.00)	-	-	-	-	-	-
2. 未分配利润转增资本	60,417,993.00	-	-	-	(60,417,993.00)	-	-	-
3. 净资产折股	2,067,518.16	22,760,019.24	-	(13,704,856.04)	(11,122,681.36)	-	-	-
三、2019年12月31日余额	195,000,000.00	59,806,665.64	2,454,515.97	1,735,160.98	8,778,336.97	267,774,679.56	-	267,774,679.56

此合并财务报表已于2020年6月15日获董事会批准。



 周林林
 法定代表人
 (签名和盖章)



 AMIR TZHORI
 总经理
 (签名和盖章)



 张力
 财务总监
 (签名和盖章)



刊载于第23页至第146页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

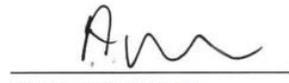
苏州康代智能科技股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2017年度、2018年度及2019年度
(金额单位:人民币元)

	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、2018年1月1日余额	27,603,511.78	43,471,695.00	(918,657.32)	9,221,393.00	73,020,125.42	152,398,067.88	-	152,398,067.88
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一)综合收益总额	-	-	1,956,383.44	-	25,746,322.63	27,702,706.07	-	27,702,706.07
(二)所有者投入资本								
1.所有者投入资本	五、27 51,059,546.88	40,389,507.29	-	-	-	91,449,054.17	-	91,449,054.17
2.股份支付计入所有者权益	十一 -	1,511,916.76	-	-	-	1,511,916.76	-	1,511,916.76
3.同一控制下企业合并	六 -	(42,365,624.00)	-	-	-	(42,365,624.00)	-	(42,365,624.00)
(三)利润分配								
1.提取盈余公积	-	-	-	4,483,463.04	(4,483,463.04)	-	-	-
三、2018年12月31日余额	78,663,058.66	43,007,495.05	1,037,726.12	13,704,856.04	94,282,985.01	230,696,120.88	-	230,696,120.88

此合并财务报表已于2020年6月15日获董事会批准。


周林林

法定代表人
(签名和盖章)


AMIR TZHORI
总经理
(签名和盖章)


张力
财务总监
(签名和盖章)

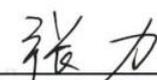


刊载于第23页至第146页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

苏州康代智能科技股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2017年度、2018年度及2019年度
(金额单位:人民币元)

	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、2017年1月1日余额	27,603,511.78	-	-	6,667,295.73	60,005,661.56	94,276,469.07	-	94,276,469.07
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一)综合收益总额	-	-	(918,657.32)	-	15,568,561.13	14,649,903.81	-	14,649,903.81
(二)利润分配								
1.提取盈余公积	-	-	-	2,554,097.27	(2,554,097.27)	-	-	-
(三)同一控制下企业合并	六	43,471,695.00	-	-	-	43,471,695.00	-	43,471,695.00
三、2017年12月31日余额	27,603,511.78	43,471,695.00	(918,657.32)	9,221,393.00	73,020,125.42	152,398,067.88	-	152,398,067.88

此合并财务报表已于2020年6月15日获董事会批准。

 周林林 法定代表人 (签名和盖章)	 AMIR TZHORI 总经理 (签名和盖章)	 张力 财务总监 (签名和盖章)	 (公司盖章)
---	---	--	--

刊载于第23页至第146页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

苏州康代智能科技股份有限公司
 母公司股东权益变动表
 2017年度、2018年度及2019年度
 (金额单位：人民币元)

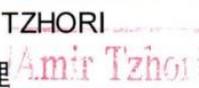
	股本 / 实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、2019年1月1日余额	78,663,058.66	35,960,333.66	13,704,856.04	123,343,704.38	251,671,952.74
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					
(一) 综合收益总额	-	-	-	16,645,659.74	16,645,659.74
(二) 所有者投入资本					
1. 所有者投入的资本	8,198,605.11	-	-	-	8,198,605.11
2. 股份支付计入股东权益	-	1,546,827.50	-	-	1,546,827.50
3. 股利分配再投资	38,865,818.07	-	-	-	38,865,818.07
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	1,735,160.98	(1,735,160.98)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(51,097,080.00)	(51,097,080.00)
(四) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增资本	6,787,007.00	(6,787,007.00)	-	-	-
2. 未分配利润转增资本	60,417,993.00	-	-	(60,417,993.00)	-
3. 净资产折股	2,067,518.16	22,760,019.24	(13,704,856.04)	(11,122,681.36)	-
三、2019年12月31日余额	195,000,000.00	53,480,173.40	1,735,160.98	15,616,448.78	265,831,783.16

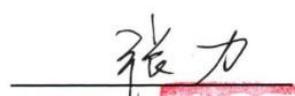
此财务报表已于2020年6月15日获董事会批准。


 周林林
 法定代表人
 (签名和盖章)




 AMIR TZHORI
 总经理
 (签名和盖章)




 张力
 财务总监
 (签名和盖章)

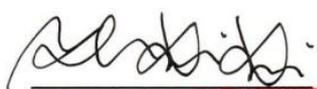


刊载于第23页至第146页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

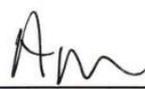
苏州康代智能科技股份有限公司
 母公司股东权益变动表(续)
 2017年度、2018年度及2019年度
 (金额单位:人民币元)

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、2018年1月1日余额	27,603,511.78	-	9,221,393.00	82,992,536.99	119,817,441.77
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					
(一)综合收益总额	-	-	-	44,834,630.43	44,834,630.43
(二)所有者投入资本					
1.所有者投入的资本	51,059,546.88	40,389,507.29	-	-	91,449,054.17
2.股份支付计入所有者权益	-	2,258,429.27	-	-	2,258,429.27
(三)利润分配					
1.提取盈余公积	-	-	4,483,463.04	(4,483,463.04)	-
(四)同一控制下企业合并	-	(6,687,602.90)	-	-	(6,687,602.90)
三、2018年12月31日余额	78,663,058.66	35,960,333.66	13,704,856.04	123,343,704.38	251,671,952.74

此财务报表已于2020年6月15日获董事会批准。



周林林
 法定代表人
 (签名和盖章)

AMIR TZHORI
 总经理 Amir Tzhori
 (签名和盖章)




张力
 财务总监
 (签名和盖章)

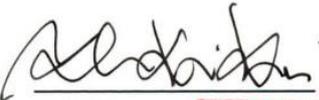


刊载于第23页至第146页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

苏州康代智能科技股份有限公司
 母公司股东权益变动表(续)
 2017年度、2018年度及2019年度
 (金额单位:人民币元)

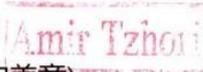
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、2017年1月1日余额	27,603,511.78	-	6,667,295.73	60,005,661.56	94,276,469.07
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					
(一)综合收益总额	-	-	-	25,540,972.70	25,540,972.70
(二)利润分配					
1.提取盈余公积	-	-	2,554,097.27	(2,554,097.27)	-
三、2017年12月31日余额	27,603,511.78	-	9,221,393.00	82,992,536.99	119,817,441.77

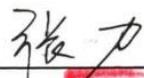
此财务报表已于2020年6月15日获董事会批准。


 周林林
 法定代表人
 (签名和盖章)




 AMIR TZHORI
 总经理
 (签名和盖章)




 张力
 财务总监
 (签名和盖章)



刊载于第23页至第146页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

苏州康代智能科技股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

苏州康代智能科技股份公司(以下简称“本公司”), 原名为康代影像科技(苏州)有限公司, 是于 2006 年 11 月 16 日在中华人民共和国苏州市成立的有限责任公司, 总部位于苏州。设立之初, 本公司注册资本为 240,000.00 美元, 全部由以色列注册的 Camtek Ltd.投入。

2009 年 5 月 17 日, 本公司通过股东会决议, 将本公司的注册资本增加 2,300,000.00 美元, 由 Camtek Ltd.投入, 即由 240,000.00 美元增至 2,540,000.00 美元。

2013 年 9 月 30 日, 本公司通过股东决议, 吸收合并 Camtek (H.K.) Limited 的全资子公司康代电子科技(苏州)有限公司, 并于 2013 年 12 月 16 日取得了苏州工业园区管理委员会的批复。吸收合并后, 本公司的注册资本增加 462,753.59 美元, 由 Camtek (H.K.) Limited 投入, 即由 2,540,000.00 美元增至 3,002,753.59 美元。2015 年 4 月, 本公司通过股东会决议, 将本公司的注册资本增加 1,000,000 美元, 其中 Camtek Ltd.投入 850,000.00 美元, Camtek (H.K.) Limited 投入 150,000.00 美元, 即由 3,002,753.59 美元增至 4,002,753.59 美元。

2017 年 7 月 18 日, Trophy Imaging Technology Co., Ltd. (以下简称“Trophy”)及其子公司 Trophy Imaging Technology (Hong Kong) Co., Limited (以下简称“Trophy HK”)和 CIMS Hong Kong Co., Limited (以下简称“CIMS HK”) (以下合并简称“Trophy 及其子公司”)与 Camtek Ltd.及其子公司 Camtek (H.K.) Limited (以下简称“Camtek 集团”)签订股权转让主协议, 以 32,000,000 美金加期后调整为对价, 收购 Camtek 集团的印刷线路板事业部。根据股权转让协议, Camtek 集团的印刷线路板事业部, 包括本公司和康代科技股份有限公司(原名为坎特科技股份有限公司, 以下简称“CIMS Taiwan”)的 100%股权, 以及 Camtek Ltd.、Camtek H.K. Limited、Camtek USA 及 Camtek Korea Ltd.的印刷线路板事业部的资产和业务(以下简称“Camtek 香港及海外资产和业务”)。以上 Trophy 及其子公司所作出的收购于 2017 年 9 月 29 日交割。

2017 年 9 月 1 日，本公司通过股东会决议，原股东 Camtek Ltd.与 Camtek (H.K.) Limited 向 Trophy HK 转让其合计持有的本公司 100%股权。本公司于当天修订了章程，并于 2017 年 9 月 20 日领取了更新后的营业执照。由于股权转让的交割日为 2017 年 9 月 29 日，Trophy HK 自 2017 年 9 月 30 日起控制本公司。

于 2019 年 11 月 5 日，本公司的全体股东以其拥有的本公司截至 2019 年 8 月 31 日经审计的净资产，以 1:0.7871 的折股比例折为人民币 195,000,000.00 元认购出资，将本公司改制为股份有限公司。

本公司及子公司主要从事生产、维修自动光学检测系统及其零部件、与自动光学检测系统配套使用的检测与维护设备，销售本公司自产产品，并提供与上述活动相关的技术服务；从事半导体检测和测试设备、打印设备及相关配件的批发、进出口业务、租赁，并提供售后维修服务（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）。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行了财政部 2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则（参见附注三、31(1)）。

本集团尚未执行财政部分别于 2017 年度和 2018 年度修订的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 21 号——租赁》。

三、 公司重要会计政策、会计估计

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销、研发费用的资本化条件以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

1、 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 日和 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、以及 2017 年度、2018 年度和 2019 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本集团将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本集团主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、8 进行了折算。

5、 同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

6、 合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率的近似汇率折合为人民币。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的当期平均汇率。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建或者生产符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注三、14）外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目

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的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项、应收款项融资、应付款项、借款及股本等。

财政部于 2017 年修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)，并颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)。

本集团在本报告期内，自 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止执行原金融工具准则，自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

(1) 原金融工具准则

(a) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债（包括交易性金融资产或金融负债）

本集团持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债及衍生工具属于此类。

初始确认后，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(b) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(c) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

(d) 金融资产的减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (i) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (ii) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (iii) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (iv) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (v) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本。

有关金融资产的减值方法如下：

- 应收款项

应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(i) 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 单项金额大于人民币 100 万元的应收款项视为重大。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法 当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时, 本集团对该部分差额确认减值损失, 计提应收款项坏账准备。

(ii) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大但单独计提坏账准备的理由 应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法 当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时, 本集团对该部分差额确认减值损失, 计提应收款项坏账准备。

(iii) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于上述 (i) 和 (ii) 中单项测试未发生减值的应收款项, 本集团也会将其包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中再进行减值测试。

本集团就应收账款及其他应收款按信用风险特征组合计提坏账准备的方法为账龄分析法, 计提坏账准备的比例如下:

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)	3%	3%
1 - 2 年 (含 2 年)	15%	15%
2 - 3 年 (含 3 年)	50%	50%
3 年以上	100%	100%

(e) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

(2) 新金融工具准则

本集团按照新金融工具准则的衔接规定，对本集团新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）未终止的金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整。本集团未调整比较财务报表数据。

(a) 金融资产及金融负债的初始确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、22 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(b) 金融资产的分类及后续计量

(i) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(ii) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(c) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债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、财务担保负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失 (包括利息费用) 计入当期损益。

- 财务担保负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本集团向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

初始确认后，财务担保合同相关收益依据附注三、22 所述会计政策的规定分摊计入当期损益。财务担保负债以按照依据金融工具的减值原则（参见附注三、9(2)(f)）所确定的损失准备金额以及其初始确认金额扣除财务担保合同相关收益的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(d) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(e) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(f) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品 (如果持有) 等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 365 天。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(g) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

10、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、产成品及周转材料。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。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。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，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。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

11、 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但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除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、6 进行处理。

12、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、13 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
家具设备	3 - 5 年	0% - 10%	18 - 33%
机器设备	10 年	10%	9%
办公设备	3 - 5 年	0% - 10%	18 - 33%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

13、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注三、14）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备（参见附注三、18）在资产负债表内列示。

14、 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将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确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的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利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团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。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

15、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、18）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限(年)
计算机软件	5 年
专利权	10 年

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。本集团在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述使用寿命有限的无形资产处理。

本集团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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注三、18）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

16、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注三、18）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

17、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。其摊销年限为：

项目	摊销年限
经营租入固定资产改良支出	5年

18、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 长期股权投资
- 商誉
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、19）减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

19、公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

- 以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

22、 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

- 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本集团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。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

根据相关合同约定，本集团的产品销售主要由本集团安装、并需要客户验收的产品销售和由本集团安装、无需验收的产品销售。对于由本集团负责安装、验收的产品销售，以产品发运至客户现场、安装验收完毕，经客户确认验收作为风险报酬的转移时点并确认销售收入。对于由本集团负责安装、无需验收的产品销售，以产品发运至客户现场、安装完毕，经客户确认安装完成作为风险报酬的转移时点并确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

本集团提供的维修服务根据维修服务协议在合同期内分期确认收入。

(3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

23、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团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；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

24、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接冲减相关成本。

25、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益 (包括其他综合收益) 的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 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。

26、 经营租赁、融资租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

(2) 融资租赁租出资产

于租赁期开始日，本集团将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值；将最低租赁收款额、初始直接费用之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

本集团采用实际利率法在租赁期内各个期间分配未实现融资收益。资产负债表日，本集团将应收融资租赁款减去未实现融资收益的差额，分别列入资产负债表中长期应收款以及一年内到期的非流动资产。

27、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

28、 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，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

29、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

30、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产、无形资产和长期待摊费用等资产的折旧及摊销和各类资产减值涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- 附注五、14 - 递延所得税资产的确认
- 附注五、23 - 产品质量保证；
- 附注十一 - 股份支付。

31、 主要会计政策变更

(1) 会计政策变更的内容及原因

本集团于 2019 年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订：

- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量 (修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移 (修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计 (修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报 (修订)》(统称“新金融工具准则”)

(a) 新金融工具准则

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及 (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

(i) 金融工具的分类影响

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，本公司管理银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。于 2019 年 1 月 1 日，本公司的银行承兑汇票人民币 637,769.68 元，重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

(ii) 采用“预期信用损失”模型的影响

“预期信用损失”模型适用于以摊余成本计量的金融资产。

“预期信用损失”模型不适用于权益工具投资。

以按照财会 [2019] 6 号和财会 [2019] 16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，将原金融工具减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节如下：

本集团

计量类别	按原金融工具准则	重分类	重新计量	按新金融工具准则
	计提损失准备 / 按或有事项准则确认的预计负债 (2018 年 12 月 31 日)			计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
贷款和应收款项 (原金融工具准则) / 以摊余成本计量的金融资产 (新金融工具准则)				
货币资金	-	-	-	-
应收票据	146,420.34	-	-	146,420.34
应收账款	2,365,883.41	-	-	2,365,883.41
其他应收款	249,335.97	-	-	249,335.97
其他流动资产	-	-	-	-
总计	2,761,639.72	-	-	2,761,639.72

本公司

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备 / 按 或有事项准则确认 的预计负债 (2018年 12月31日)		重分类	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019年1月1日)	
				重新计量	
贷款和应收款项 (原金融工具 准则) / 以摊余成本计量的 金融资产 (新金融工具准则)					
货币资金	-	-	-	-	-
应收票据	146,420.34	-	-	-	146,420.34
应收账款	3,626,113.06	-	-	-	3,626,113.06
其他应收款	9,963.97	-	-	-	9,963.97
其他流动资产	-	-	-	-	-
总计	3,782,497.37	-	-	-	3,782,497.37

四、 税项

主要税种及税率

税种	计缴标准
增值税	按各地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。
城市维护建设税	按应交增值税计征 7%
教育费附加	按应交增值税计征 3%
地方教育费附加	按应交增值税计征 2%
企业所得税	因纳税主体而异，详情参见附注四、2

1、 本公司及境外子公司的增值税及其他流转税税率列示如下：

本公司按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入的 17% (2018 年 5 月 1 日前) 或 16% (2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日) 或 13% (2019 年 4 月 1 日后) 或 6% 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。

本集团的以色列子公司 CIMS Tech Israel Co., Ltd. (以下简称 “CIMS Israel”) 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入的 17% 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。

本集团的韩国子公司 CIMS Korea Co., Ltd. (以下简称 “CIMS Korea”) 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入的 10% 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。货物出口和对外提供劳务适用零税率。

本集团的美国子公司 CIMS USA, Inc. (以下简称 “CIMS USA”) 适用销售及购置税(Sales and purchase tax)，对于不同州适用税率 2.9%-9%，按照美国税法的相关规定，CIMS USA 在美国境内销售有形动产和提供劳务收入按照州适用的税率计算销售税，抵减当期在同一或其他州采购商品所形成的使用税额(按州适用计算)后之余额，为当期应纳或留抵销售及购置税。

本集团的台湾子公司 CIMS Taiwan 适用加值型营业税，税率为 5%，按照台湾《加值型及非加值型营业税法》的相关规定，CIMS Taiwan 在台湾境内销售货物、提供劳务收入全部按照 5% 的税率计算销项税，抵减当期采购商品所形成的进项税额(按 5% 计算)后之余额，为当期应纳或留抵营业税额。外销货物、与外销有关之劳务，或在台湾境内提供而在境外使用的劳务为非应税项目。

2、 企业所得税和税收优惠

本公司的法定税率为 25%，于本报告期按 15% 的优惠税率执行。

于 2016 年 11 月 30 日，本公司取得江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局及江苏省科学技术厅批复的编号为 GR201632001185 的《高新技术企业证书》，自 2016 年起享受三年技术先进型企业税收优惠，减按 15% 税率征收企业所得税。于 2019 年 11 月 22 日，本公司取得江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局及江苏省科学技术厅批复的编号为 GR201932002359 的《高新技术企业证书》，自 2019 年起享受三年技术先进型企业税收优惠，减按 15% 税率征收企业所得税。

本公司境外子公司的所得税税率列示如下：

公司名称	2017 年、2018 年及 2019 年税率	国家 / 地区
CIMS HK	2017 年度为 16.5%；2018 年度及以后应纳税所得额不超过 2,000,000 港币，按 8.25%，应纳税所得额超过 2,000,000 港币的部分，按 16.5%	中国香港
CIMS Taiwan	2017 年度为 17%；2018 年度及以后为 20%	中国台湾
CIMS Israel	7.50%	以色列
CIMS Korea	10.00%	韩国
CIMS USA	2017 年度为 35%；2018 年度及以后为 21%	美国

3、代扣代缴源泉税

本公司的子公司 CIMS 以色列向本公司提供研发相关服务，按照中国税法的相关规定，本公司需代扣代缴源泉税（“源泉税”），核定利润率为 15%，企业所得税税率为 25%，增值税税率为 6%，城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加税部分税率为 12%，印花税部分税率为 0.03%。根据以色列税法的规定，已支付的源泉税可以抵减应纳税金，抵减后余额为当期应纳税金或留抵的预提税。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	36,176.32	24,812.93	8,855.13
银行存款	<u>85,182,011.18</u>	<u>146,261,974.53</u>	<u>67,383,276.47</u>
合计	<u>85,218,187.50</u>	<u>146,286,787.46</u>	<u>67,392,131.60</u>
其中：存放在境外的款项总额	42,894,684.07	80,472,605.94	47,815,550.94

2、 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
银行承兑汇票	526,440.28	1,787,627.13	467,592.40
商业承兑汇票	<u>1,466,138.00</u>	<u>4,880,678.00</u>	<u>2,279,214.00</u>
小计	1,992,578.28	6,668,305.13	2,746,806.40
减：坏账准备	<u>(43,984.14)</u>	<u>(146,420.34)</u>	<u>(68,376.42)</u>
合计	<u><u>1,948,594.14</u></u>	<u><u>6,521,884.79</u></u>	<u><u>2,678,429.98</u></u>

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 年末本集团已背书或贴现，且在资产负债表日未终止确认的应收票据：

种类	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
银行承兑汇票	200,000.00	586,940.36	216,280.40
商业承兑汇票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,731,654.00</u>
合计	<u><u>200,000.00</u></u>	<u><u>586,940.36</u></u>	<u><u>1,947,934.40</u></u>

(3) 年末本集团已背书或贴现，且在资产负债表日已终止确认的应收票据：

种类	2019年 12月31日 终止确认金额	2018年 12月31日 终止确认金额	2017年 12月31日 终止确认金额
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>814,210.10</u>	<u>986,470.28</u>
合计	<u><u>-</u></u>	<u><u>814,210.10</u></u>	<u><u>986,470.28</u></u>

于报告期内，本集团为结算贸易应付款项而将等额的未到期应收票据背书予供应商。由于本集团管理层认为该等未到期票据所有权的风险及回报已实质转移，因此完全终止确认该等应收票据及应付供应商款项。本集团对该等完全终止确认的未到期应收票据的继续涉入程度以出票银行无法向票据持有人结算款项为限。本集团继续涉入所承受的可能最大损失为本集团背书予供应商的未到期应收票据款项。该等未到期应收票据剩余期限为 1 个月至 6 个月。

(4) 应收票据按坏账准备计提方法分类披露

		2019 年				
类别	注	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		-	-	-	-	-
按组合计提	(a)	1,466,138.00	100%	(43,984.14)	3%	1,422,153.86
合计		1,466,138.00	100%	(43,984.14)	3%	1,422,153.86

		2018 年				
类别	注	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		-	-	-	-	-
按组合计提	(b)	4,880,678.00	100%	(146,420.34)	3%	4,734,257.66
合计		4,880,678.00	100%	(146,420.34)	3%	4,734,257.66

		2017 年				
类别	注	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		-	-	-	-	-
按组合计提	(b)	2,279,214.00	100%	(68,376.42)	3%	2,210,837.58
合计		2,279,214.00	100%	(68,376.42)	3%	2,210,837.58

(a) 组合中，期末按预期信用损失计提坏账准备的应收票据：

2019 年应收票据预期信用损失的评估：

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收票据的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

	2019 年		
	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
未逾期	3%	1,466,138.00	(43,984.14)

违约损失率基于过去 3 年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(b) 组合中，年末按账龄分析法计提坏账准备的应收票据：

在原金融工具准则下，有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。

组合中，2018 年和 2017 年各年末按账龄分析法计提坏账准备的应收票据：

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,880,678.00	(146,420.34)	3%	2,279,214.00	(68,376.42)	3%
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	4,880,678.00	(146,420.34)		2,279,214.00	(68,376.42)	

账龄自应收票据确认日起开始计算。

本集团于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日无已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收票据。

(5) 坏账准备的变动情况

	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
原金融工具准则下的余额	(146,420.34)	(68,376.42)	(174,334.68)
首次执行新金融工具准则的调整金额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
调整后的年初余额	(146,420.34)	(68,376.42)	(174,334.68)
本年转回 / (计提)	<u>102,436.20</u>	<u>(78,043.92)</u>	<u>105,958.26</u>
年末余额	<u>(43,984.14)</u>	<u>(146,420.34)</u>	<u>(68,376.42)</u>

(6) 应收款项融资

2019 年

项目	原金融工具准则		首次执行新金融		公允价值变动	本年减少	年末余额	减值准备
	下年初余额	工具准则调整金额	调整后年初余额	本年新增				
应收票据	<u>-</u>	<u>637,769.68</u>	<u>637,769.68</u>	<u>3,778,105.66</u>	<u>-</u>	<u>(2,649,008.34)</u>	<u>1,766,867.00</u>	<u>-</u>

如附注五、2 所披露，本集团存在将应收票据背书至供应商的情形。本集团考虑到银行承兑汇票的背书金额和频率，判断此种业务模式的目标为同时收取合同现金流量及出售该应收票据。依据 2019 年 1 月 1 日开始实施的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》及财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知 (财会〔2019〕6 号) 要求，将信用级别较高的银行承兑汇票由“以摊余成本计量的金融资产”调整为“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)”，并将上述应收票据金额自“应收票据”科目调整到“应收款项融资”科目列报。

3、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下:

客户类别	2019年	2018年	2017年
	12月31日	12月31日	12月31日
应收关联方	124,680.81	11,600.00	15,933.36
应收第三方	<u>76,472,625.64</u>	<u>61,419,705.24</u>	<u>63,801,637.95</u>
小计	76,597,306.45	61,431,305.24	63,817,571.31
减: 坏账准备	<u>(3,736,259.78)</u>	<u>(2,365,883.41)</u>	<u>(2,196,776.22)</u>
合计	<u>72,861,046.67</u>	<u>59,065,421.83</u>	<u>61,620,795.09</u>

(2) 应收账款按账龄分析如下:

账龄	2019年	2018年	2017年
	12月31日	12月31日	12月31日
1年以内(含1年)	66,519,185.88	56,722,207.07	62,738,904.34
1年至2年(含2年)	9,302,966.42	4,702,360.86	363,980.45
2年至3年(含3年)	768,519.26	6,737.31	714,686.52
3年以上	<u>6,634.89</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小计	76,597,306.45	61,431,305.24	63,817,571.31
减: 坏账准备	<u>(3,736,259.78)</u>	<u>(2,365,883.41)</u>	<u>(2,196,776.22)</u>
合计	<u>72,861,046.67</u>	<u>59,065,421.83</u>	<u>61,620,795.09</u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	注	2019年				账面价值
		账面余额		坏账准备		
		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提		-	-	-	-	-
按组合计提	(a)	<u>76,597,306.45</u>	<u>100%</u>	<u>(3,736,259.78)</u>	<u>5%</u>	<u>72,861,046.67</u>
合计		<u>76,597,306.45</u>	<u>100%</u>	<u>(3,736,259.78)</u>	<u>5%</u>	<u>72,861,046.67</u>

		2018 年				
类别	注	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		-	-	-	-	-
按组合计提	(b)	61,431,305.24	100%	(2,365,883.41)	4%	59,065,421.83
合计		61,431,305.24	100%	(2,365,883.41)	4%	59,065,421.83

		2017 年				
类别	注	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		-	-	-	-	-
按组合计提	(b)	63,817,571.31	100%	(2,196,776.22)	3%	61,620,795.09
合计		63,817,571.31	100%	(2,196,776.22)	3%	61,620,795.09

(a) 组合中，期末按预期信用损失计提坏账准备的应收账款：

2019 年应收账款预期信用损失的评估：

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

		2019 年		
		违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
未逾期	2%	58,548,384.83	(1,405,161.23)	
逾期 90 天以内 (含 90 天)	5%	8,992,935.59	(436,140.47)	
逾期 90 天至 180 天 (含 180 天)	10%	1,396,047.79	(139,604.78)	
逾期 180 天至 360 天 (含 360 天)	15%	6,066,147.18	(909,922.08)	
逾期 360 天至 720 天 (含 720 天)	40%	1,247,266.40	(498,906.56)	
逾期 720 天以上	100.00%	346,524.66	(346,524.66)	
合计		76,597,306.45	(3,736,259.78)	

违约损失率基于过去 3 年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(b) 组合中，年末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

在原金融工具准则下，有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。

组合中，2018 年和 2017 年各年末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,722,207.07	(1,657,160.62)	3%	62,738,904.34	(1,784,835.89)	3%
1 至 2 年	4,702,360.86	(705,354.13)	15%	363,980.45	(54,597.07)	15%
2 至 3 年	6,737.31	(3,368.66)	50%	714,686.52	(357,343.26)	50%
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	<u>61,431,305.24</u>	<u>(2,365,883.41)</u>		<u>63,817,571.31</u>	<u>(2,196,776.22)</u>	

账龄自应收账款确认日起开始计算。

本集团于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日无已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收账款。

(4) 坏账准备的变动情况：

	2019 年	2018 年	2017 年
原金融工具准则下的余额	(2,365,883.41)	(2,196,776.22)	(2,505,718.16)
首次执行新金融工具准则的调整金额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
调整后的年初余额	(2,365,883.41)	(2,196,776.22)	(2,505,718.16)
本年 (计提) / 转回	(1,394,793.07)	(1,125,200.51)	82,200.40
本年核销	<u>24,416.70</u>	<u>956,093.32</u>	<u>226,741.54</u>
年末余额	<u>(3,736,259.78)</u>	<u>(2,365,883.41)</u>	<u>(2,196,776.22)</u>

(a) 本年实际核销的应收账款情况

	核销金额		
	2019 年	2018 年	2017 年
实际核销的应收账款	24,416.70	956,093.32	226,741.54

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联 交易产生	占当年坏账核销 总额的比例 (%)
Camtek Ltd.	往来交易	406,426.43	注 1	经财务总监及 总经理审批后, 于年末核销	否	43%
Hando New Materials Co., Ltd.	往来交易	316,427.63	款项逾期较长, 无法收回	经沟通确认 总经理审批后, 于年末核销	否	33%
合计		722,854.06				76%

注 1: 2017 年 9 月 30 日前, 本公司通过 Camtek Ltd. 销售设备给最终用户。本公司被收购后, Camtek Ltd. 协助本公司向最终客户收款。于 2018 年 12 月 31 日, 由于应收最终客户款项逾期较长, 经沟通确认无法收回。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2019年12月31日				
单位名称	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额的 比例 (%)
晨升電子商贸有限公司	6,633,389.53	2年以内	(793,959.93)	9%
广州美维电子有限公司	4,823,134.99	1年以内	(144,694.05)	6%
嘉聯益科技股份有限公司	3,425,005.66	2年以内	(185,000.21)	4%
台郡科技股份有限公司	3,149,754.30	1年以内	(94,492.63)	4%
健鼎(无锡)电子有限公司	2,979,561.71	1年以内	(89,386.85)	4%
合计	21,010,846.19		(1,307,533.67)	27%
2018年12月31日				
单位名称	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额的 比例 (%)
广州美维电子有限公司	4,816,618.78	1年以内	(144,498.56)	8%
蘭生機電有限公司	3,487,281.14	1年以内	(104,618.43)	6%
Adeon Technologies B.V.	3,410,525.82	1年以内	(102,315.77)	5%
Camtek Ltd.	3,397,932.20	1-2年(含2年)	(509,689.83)	5%
柏承科技(昆山)股份有限公司	3,008,852.29	1年以内	(90,265.57)	5%
合计	18,121,210.23		(951,388.16)	29%
2017年12月31日				
单位名称	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额的 比例 (%)
Camtek Ltd.	15,117,360.70	1年以内	(453,520.82)	24%
Camtek H.K. Limited	7,295,440.90	1年以内	(218,863.23)	11%
Whelen Engineering Company, Inc.	3,407,912.01	1年以内	(102,237.36)	5%
Hando New Materials Co., Ltd.	2,244,935.49	1年以内	(67,348.06)	4%
健鼎(无锡)电子有限公司	2,184,141.96	1年以内	(65,524.26)	3%
合计	30,249,791.06		(907,493.73)	47%

4、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下:

项目	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
预付租金及服务费	861,332.04	1,729,397.17	2,072,353.34
原材料采购款	931,650.05	2,542,443.87	1,131,765.16
其他	316,986.93	305,952.84	384,945.68
合计	<u>2,109,969.02</u>	<u>4,577,793.88</u>	<u>3,589,064.18</u>

(2) 预付款项按账龄列示如下:

账龄	2019年		2018年		2017年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	2,109,969.02	100%	4,577,793.88	100%	3,589,064.18	100%
1至2年(含2年)	-	-	-	-	-	-
2至3年(含3年)	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	<u>2,109,969.02</u>	<u>100%</u>	<u>4,577,793.88</u>	<u>100%</u>	<u>3,589,064.18</u>	<u>100%</u>

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

2019年12月31日				
单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付账款 总额的比例	未结算原因
ACS Motion Control Ltd.	第三方	414,734.04	20%	预付货款
Horizon Electronics Ltd.	第三方	227,414.03	11%	预付货款
Multisoft Ltd.	第三方	220,304.36	10%	预付租金及服务费
Leascar Ltd.	第三方	137,831.39	6%	预付租金及服务费
上海颖展展览服务有限公司	第三方	103,420.80	5%	预付租金及服务费
合计		<u>1,103,704.62</u>	<u>52%</u>	
2018年12月31日				
单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付账款 总额的比例	未结算原因
AWP Group GmbH	第三方	1,465,242.34	32%	预付货款
蒂业技凯(中国)投资有限公司	第三方	737,307.60	16%	预付货款
中新苏州工业园区开发集团股份有限公司	第三方	440,368.29	10%	预付租金及服务费
Multisoft Ltd.	第三方	230,798.41	5%	预付租金及服务费
思爱普(中国)有限公司	第三方	178,433.41	4%	预付租金及服务费
合计		<u>3,052,150.05</u>	<u>67%</u>	
2017年12月31日				
单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付账款 总额的比例	未结算原因
B.B.Katuf Yazamim Ltd.	第三方	683,692.43	19%	预付租金及服务费
中新苏州工业园区开发集团股份有限公司	第三方	433,265.57	12%	预付租金及服务费
咏和精機股份有限公司	第三方	275,079.14	8%	预付租金及服务费
Baccara Geva Ltd.	第三方	237,435.67	6%	预付货款
Leascar Ltd.	第三方	204,600.63	6%	预付租金及服务费
合计		<u>1,834,073.44</u>	<u>51%</u>	

5、 其他应收款

项目	注	2019年	2018年	2017年
应收利息	(1)	-	1,114,973.66	-
其他	(2)	<u>2,128,661.79</u>	<u>3,616,440.31</u>	<u>1,848,548.12</u>
合计		<u><u>2,128,661.79</u></u>	<u><u>4,731,413.97</u></u>	<u><u>1,848,548.12</u></u>

(1) 应收利息

应收利息分类：

项目	2019年	2018年	2017年
关联方利息	<u>-</u>	<u>1,114,973.66</u>	<u>-</u>

(2) 其他

(a) 按客户类别分析如下：

客户类别	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
应收关联方	-	1,372,640.00	-
应收第三方	<u>2,405,279.15</u>	<u>2,493,136.28</u>	<u>1,859,759.82</u>
小计	2,405,279.15	3,865,776.28	1,859,759.82
减：坏账准备	<u>(276,617.36)</u>	<u>(249,335.97)</u>	<u>(11,211.70)</u>
合计	<u><u>2,128,661.79</u></u>	<u><u>3,616,440.31</u></u>	<u><u>1,848,548.12</u></u>

(b) 按账龄分析如下:

账龄	2019年	2018年	2017年
	12月31日	12月31日	12月31日
1年以内(含1年)	427,483.26	3,334,169.69	949,978.09
1年至2年(含2年)	1,877,558.55	190,816.56	45,964.96
2年至3年(含3年)	-	45,964.96	25,500.00
3年以上	100,237.34	294,825.07	838,316.77
小计	2,405,279.15	3,865,776.28	1,859,759.82
减: 坏账准备	(276,617.36)	(249,335.97)	(11,211.70)
合计	2,128,661.79	3,616,440.31	1,848,548.12

账龄自其他应收账款确认日起开始计算。

(c) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年				
	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	219,500.93	9.13%	(219,500.93)	100.00%	-
按组合计提	2,185,778.22	90.87%	(57,116.43)	2.61%	2,128,661.79
合计	2,405,279.15	100.00%	(276,617.36)	11.50%	2,128,661.79
类别	2018年				
	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	222,888.83	5.77%	(222,888.83)	100.00%	-
按组合计提	3,642,887.45	94.23%	(26,447.14)	0.73%	3,616,440.31
合计	3,865,776.28	100.00%	(249,335.97)	6.45%	3,616,440.31
类别	2017年				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提	1,859,759.82	100.00%	(11,211.70)	0.60%	1,848,548.12
合计	1,859,759.82	100.00%	(11,211.70)	0.60%	1,848,548.12

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本集团基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

(d) 坏账准备的变动情况

	2019年			合计
	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 - 未发生信用减值	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 - 已发生信用减值	
坏账准备				
原金融工具准则下的余额	(29,835.04)	(219,500.93)	-	(249,335.97)
首次执行新金融工具准则的调整 金额	-	-	-	-
调整后的年初余额	(29,835.04)	(219,500.93)	-	(249,335.97)
本年计提	(27,281.39)	-	-	(27,281.39)
年末余额	<u>(57,116.43)</u>	<u>(219,500.93)</u>	<u>-</u>	<u>(276,617.36)</u>

	2018年	2017年
年初余额	(11,211.70)	(15,533.93)
本年(计提)/转回	<u>(238,124.27)</u>	<u>4,322.23</u>
年末余额	<u>(249,335.97)</u>	<u>(11,211.70)</u>

(e) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
应收股权交易款	-	1,372,640.00	-
押金及保证金	1,748,433.79	1,817,213.69	1,736,036.66
员工借款	67,375.00	73,368.00	19,001.10
其他	<u>589,470.36</u>	<u>602,554.59</u>	<u>104,722.06</u>
小计	2,405,279.15	3,865,776.28	1,859,759.82
减：坏账准备	<u>(276,617.36)</u>	<u>(249,335.97)</u>	<u>(11,211.70)</u>
合计	<u>2,128,661.79</u>	<u>3,616,440.31</u>	<u>1,848,548.12</u>

(f) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

2019年12月31日					
单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额 合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
中新苏州工业园区开发集团股份 有限公司	押金及保证金	566,796.60	2年以内	24%	-
Bergen Associates PVT. Ltd.,	其他	366,412.00	1-2年(含2年)	15%	(55,095.18)
B.B. Katuf Yazamim Ltd.	押金及保证金	282,932.71	1-2年(含2年)	12%	-
Camtek Korea LTD.	其他	219,500.93	1-2年(含2年)	9%	(219,500.93)
Green Industry Development	押金及保证金	120,634.54	1-2年(含2年)	5%	-
合计		<u>1,556,276.78</u>		<u>65%</u>	<u>(274,596.11)</u>
2018年12月31日					
单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额 合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
CIMS Holding	应收股权投资款	1,372,640.00	1年以内(含1年)	35%	-
中新苏州工业园区开发集团股份 有限公司	押金及保证金	450,000.00	1年以内(含1年)	12%	-
Bergen Associates PVT. Ltd.,	其他	360,470.36	2年以内	9%	(23,250.23)
深圳威新软件科技有限公司	押金及保证金	258,266.78	1-3年及以上	7%	-
B.B. Katuf Yazamim Ltd.	押金及保证金	255,640.04	1年以内(含1年)	7%	-
合计		<u>2,697,017.18</u>		<u>70%</u>	<u>(23,250.23)</u>
2017年12月31日					
单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额 合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
中新苏州工业园区开发集团股份 有限公司	押金及保证金	450,000.00	3年以上	24%	-
仁川海关	押金及保证金	222,316.94	1年以内(含1年) 1-2年(含2年)	12%	-
深圳威新软件科技有限公司	押金及保证金	184,004.94	及3年以上	10%	-
苏州工业园区海关	押金及保证金	166,307.48	1年以内(含1年)	9%	-
Yung-Ho Pre. Mach. Co. Ltd	押金及保证金	124,784.01	1年以内(含1年)	7%	-
合计		<u>1,147,413.37</u>		<u>62%</u>	<u>-</u>

6、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,890,337.83	(1,966,516.75)	19,923,821.08
在产品	11,906,167.28	(1,102,241.22)	10,803,926.06
库存商品	22,397,317.49	(344,300.08)	22,053,017.41
发出商品	56,740,644.26	-	56,740,644.26
合计	<u>112,934,466.86</u>	<u>(3,413,058.05)</u>	<u>109,521,408.81</u>
存货种类	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,056,134.33	(1,615,749.82)	23,440,384.51
在产品	13,767,778.61	(1,118,248.72)	12,649,529.89
库存商品	19,476,356.77	(522,223.75)	18,954,133.02
发出商品	93,899,143.94	-	93,899,143.94
合计	<u>152,199,413.65</u>	<u>(3,256,222.29)</u>	<u>148,943,191.36</u>
存货种类	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,740,469.72	(1,903,280.99)	25,837,188.73
在产品	11,275,821.59	(1,442,102.63)	9,833,718.96
库存商品	16,335,861.25	(158,990.49)	16,176,870.76
发出商品	99,488,738.25	-	99,488,738.25
合计	<u>154,840,890.81</u>	<u>(3,504,374.11)</u>	<u>151,336,516.70</u>

(2) 存货跌价准备

	2019年			2019年
	1月1日余额	本年计提	本年转回	12月31日余额
原材料	(1,615,749.82)	(350,766.93)	-	(1,966,516.75)
在产品	(1,118,248.72)	-	16,007.50	(1,102,241.22)
库存商品	(522,223.75)	-	177,923.67	(344,300.08)
合计	<u>(3,256,222.29)</u>	<u>(350,766.93)</u>	<u>193,931.17</u>	<u>(3,413,058.05)</u>
	2018年			2018年
	1月1日余额	本年计提	本年转回	12月31日余额
原材料	(1,903,280.99)	-	287,531.17	(1,615,749.82)
在产品	(1,442,102.63)	-	323,853.91	(1,118,248.72)
库存商品	(158,990.49)	(363,233.26)	-	(522,223.75)
合计	<u>(3,504,374.11)</u>	<u>(363,233.26)</u>	<u>611,385.08</u>	<u>(3,256,222.29)</u>
	2017年			2017年
	1月1日余额	本年计提	本年转回	12月31日余额
原材料	(2,109,631.79)	-	206,350.80	(1,903,280.99)
在产品	(1,706,800.53)	-	264,697.90	(1,442,102.63)
库存商品	(158,990.49)	-	-	(158,990.49)
合计	<u>(3,975,422.81)</u>	<u>-</u>	<u>471,048.70</u>	<u>(3,504,374.11)</u>

7、 一年内到期的非流动资产

项目	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
长期应收款	五、9	402,110.61	801,227.18	-
小计		402,110.61	801,227.18	-
减：减值准备	五、9	(12,557.16)	(32,119.78)	-
合计		<u>389,553.45</u>	<u>769,107.40</u>	<u>-</u>

8、 其他流动资产

项目	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
预缴增值税	367,416.00	321,873.35	1,470,404.10
预缴企业所得税	8,121,819.30	6,518,946.14	2,521,365.89
代扣代缴源泉税	914,908.17	978,597.74	383,296.25
预缴加值型营业税	35,583.85	207,279.46	-
待抵扣增值税	600,162.70	240,156.85	1,089,999.14
合计	<u>10,039,890.02</u>	<u>8,266,853.54</u>	<u>5,465,065.38</u>

9、 长期应收款

项目	附注	2019年			折现率区间
		账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁		418,641.78	(12,557.16)	406,084.62	3.48%
其中：未实现融资收益		<u>(16,531.17)</u>	<u>-</u>	<u>(16,531.17)</u>	
小计		402,110.61	(12,557.16)	389,553.45	
减：一年内到期部分	五、7	<u>(402,110.61)</u>	<u>12,557.16</u>	<u>(389,553.45)</u>	
合计		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

项目	附注	2018年			折现率区间
		账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁		1,317,734.44	(69,181.06)	1,248,553.38	3.48%
其中：未实现融资收益		<u>(285,695.42)</u>	<u>-</u>	<u>(285,695.42)</u>	
小计		1,032,039.02	(69,181.06)	962,857.96	
减：一年内到期部分	五、7	<u>(801,227.18)</u>	<u>32,119.78</u>	<u>(769,107.40)</u>	
合计		<u>230,811.84</u>	<u>(37,061.28)</u>	<u>193,750.56</u>	

(1) 本集团于资产负债日后将收到的最低租赁收款额如下：

最低租赁收款额	2019年	2018年	2017年
1年以内(含1年)	418,641.78	1,070,659.22	-
1年以上2年以内(含2年)	-	247,075.22	-
2年以上3年以内(含3年)	-	-	-
3年以上	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小计	418,641.78	1,317,734.44	-
减：未实现融资收益	<u>(16,531.17)</u>	<u>(285,695.42)</u>	<u>-</u>
合计	<u>402,110.61</u>	<u>1,032,039.02</u>	<u>-</u>

10、 固定资产

固定资产情况

项目	家具设备	机器设备	办公设备	合计
原值				
2017 年 1 月 1 日余额	1,671,373.42	327,099.99	1,556,750.23	3,555,223.64
本年增加	165,821.89	2,052,588.25	1,123,216.27	3,341,626.41
本年处置或报废	(49,204.22)	-	(262,285.34)	(311,489.56)
外币折算差异	(229.90)	-	(2,917.94)	(3,147.84)
2017 年 12 月 31 日余额	1,787,761.19	2,379,688.24	2,414,763.22	6,582,212.65
本年增加	1,145,207.46	306,763.68	1,375,268.81	2,827,239.95
本年处置或报废	(485,347.52)	(14,343.54)	(499,025.42)	(998,716.48)
外币折算差异	2,392.39	(23,115.98)	2,609.79	(18,113.80)
2018 年 12 月 31 日余额	2,450,013.52	2,648,992.40	3,293,616.40	8,392,622.32
本年增加	311,802.31	1,311,853.46	901,624.65	2,525,280.42
本年处置或报废	(266,174.24)	-	(165,557.30)	(431,731.54)
外币折算差异	106,762.52	247,887.20	110,567.39	465,217.11
2019 年 12 月 31 日余额	2,602,404.11	4,208,733.06	4,140,251.14	10,951,388.31
累计折旧				
2017 年 1 月 1 日余额	(1,453,027.27)	(185,879.45)	(1,250,800.52)	(2,889,707.24)
本年增加	(57,351.47)	(144,790.39)	(210,173.87)	(412,315.73)
本年处置或报废	41,763.80	-	187,713.85	229,477.65
外币折算差异	229.90	-	1,576.80	1,806.70
2017 年 12 月 31 日余额	(1,468,385.04)	(330,669.84)	(1,271,683.74)	(3,070,738.62)
本年增加	(137,894.31)	(496,769.16)	(520,466.46)	(1,155,129.93)
本年处置或报废	436,713.92	6,982.13	409,080.91	852,776.96
外币折算差异	(645.78)	1,320.18	(4,833.49)	(4,159.09)
2018 年 12 月 31 日余额	(1,170,211.21)	(819,136.69)	(1,387,902.78)	(3,377,250.68)
本年增加	(298,567.29)	(565,299.50)	(653,419.34)	(1,517,286.13)
本年处置或报废	239,556.82	-	154,149.05	393,705.87
外币折算差异	(11,146.07)	(62,090.40)	(38,240.81)	(111,477.28)
2019 年 12 月 31 日余额	(1,240,367.75)	(1,446,526.59)	(1,925,413.88)	(4,612,308.22)
账面价值				
2019 年 12 月 31 日账面价值	1,362,036.36	2,762,206.47	2,214,837.26	6,339,080.09
2018 年 12 月 31 日账面价值	1,279,802.31	1,829,855.71	1,905,713.62	5,015,371.64
2017 年 12 月 31 日账面价值	319,376.15	2,049,018.40	1,143,079.48	3,511,474.03

11、 无形资产

项目	计算机软件	专利权	合计
原值			
2017 年 1 月 1 日余额	1,090,793.74	-	1,090,793.74
本年增加	115,975.84	37,323,718.67	37,439,694.51
本年处置或报废	-	-	-
2017 年 12 月 31 日余额	1,206,769.58	37,323,718.67	38,530,488.25
本年增加	1,890,709.66	-	1,890,709.66
本年处置或报废	-	-	-
外币折算差异	-	1,879,266.55	1,879,266.55
2018 年 12 月 31 日余额	3,097,479.24	39,202,985.22	42,300,464.46
本年增加	462,704.64	-	462,704.64
本年处置或报废	-	-	-
外币折算差异	-	645,462.37	645,462.37
2019 年 12 月 31 日余额	<u>3,560,183.88</u>	<u>39,848,447.59</u>	<u>43,408,631.47</u>
累计摊销			
2017 年 1 月 1 日余额	(734,525.26)	-	(734,525.26)
本年增加	(214,151.78)	(933,092.97)	(1,147,244.75)
本年处置或报废	-	-	-
2017 年 12 月 31 日余额	(948,677.04)	(933,092.97)	(1,881,770.01)
本年增加	(356,976.48)	(3,920,298.62)	(4,277,275.10)
本年处置或报废	-	-	-
外币折算差异	-	(46,981.66)	(46,981.66)
2018 年 12 月 31 日余额	(1,305,653.52)	(4,900,373.25)	(6,206,026.77)
本年增加	(470,090.48)	(3,984,844.79)	(4,454,935.27)
本年处置或报废	-	-	-
外币折算差异	-	(80,682.80)	(80,682.80)
2019 年 12 月 31 日余额	<u>(1,775,744.00)</u>	<u>(8,965,900.84)</u>	<u>(10,741,644.84)</u>
账面价值			
2019 年 12 月 31 日账面价值	<u>1,784,439.88</u>	<u>30,882,546.75</u>	<u>32,666,986.63</u>
2018 年 12 月 31 日账面价值	<u>1,791,825.72</u>	<u>34,302,611.97</u>	<u>36,094,437.69</u>
2017 年 12 月 31 日账面价值	<u>258,092.54</u>	<u>36,390,625.70</u>	<u>36,648,718.24</u>

12、 商誉

(1) 商誉变动情况

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2017年 1月1日余额	本年增加	2017年 12月31日余额
账面原值			
CIMS HK (a)		400,351.22	400,351.22
CIMS Taiwan (b)	-	17,126,856.41	17,126,856.41
小计	-	17,527,207.63	17,527,207.63
减值准备			
CIMS HK	-	-	-
CIMS Taiwan	-	-	-
小计	-	-	-
账面价值	-	17,527,207.63	17,527,207.63
被投资单位名称 或形成商誉的事项	2018年 1月1日余额	报表折算差异	2018年 12月31日余额
账面原值			
CIMS HK (a)	400,351.22	20,157.87	420,509.09
CIMS Taiwan (b)	17,126,856.41	862,345.16	17,989,201.57
小计	17,527,207.63	882,503.03	18,409,710.66
减值准备			
CIMS HK	-	-	-
CIMS Taiwan	-	-	-
小计	-	-	-
账面价值	17,527,207.63	882,503.03	18,409,710.66
被投资单位名称 或形成商誉的事项	2019年 1月1日余额	报表折算差异	2019年 12月31日余额
账面原值			
CIMS HK (a)	420,509.09	6,923.52	427,432.61
CIMS Taiwan (b)	17,989,201.57	296,185.42	18,285,386.99
小计	18,409,710.66	303,108.94	18,712,819.60
减值准备			
CIMS HK	-	-	-
CIMS Taiwan	-	-	-
小计	-	-	-
账面价值	18,409,710.66	303,108.94	18,712,819.60

- (a) CIMS HK 于 2017 年 9 月 30 日以 6,550,000 美元受让了 Camtek 香港及海外资产和业务。CIMS HK 在收购中取得的可辨认资产和负债的公允价值 6,488,729.88 美元和对价 6,550,000 美元 (人民币 43,471,695.00 元) 之间的差额为 61,270.12 美元, 确认为与海外资产和业务相关的商誉。本公司于 2018 年 10 月 2 日向 Trophy 收购 CIMS HK。作为同一控制下的企业合并, 与收购 Camtek 香港及海外资产和业务相关的商誉按照在 CIMS HK 合并财务报表中的账面价值计量。
- (b) CIMS HK 于 2017 年 9 月 30 日以 0 美元的股权对价和 3,450,000 美元的债权受让了 Camtek 台湾 100% 的权益。CIMS HK 在企业合并中取得的可辨认资产和负债公允价值和对价之间的差额 2,621,109.92 美元, 确认为与 CIMS Taiwan 相关的商誉。CIMS HK 于 2019 年 10 月 24 日收购了 CIMS Taiwan 100% 的股权。作为同一控制下的企业合并, 与收购 CIMS Taiwan 相关的商誉按照在 CIMS HK 合并财务报表中的账面价值计量。

(2) 商誉减值准备

本集团将商誉分摊至根据业务确定的资产组的具体情况如下:

项目	2019 年	2018 年	2017 年
CIMS HK	427,432.61	420,509.09	400,351.22
CIMS Taiwan	<u>18,285,386.99</u>	<u>17,989,201.57</u>	<u>17,126,856.41</u>
合计	<u>18,712,819.60</u>	<u>18,409,710.66</u>	<u>17,527,207.63</u>

CIMS HK 及 CIMS Taiwan 的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本集团根据管理层批准的最近未来 5 年财务预算和折现率预计该资产组的未来现金流量现值。超过 5 年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。对可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。但预计该资产组未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变, 管理层认为如果关键假设发生负面变动, 则可能会导致该资产组的账面价值超过其可收回金额。

对 CIMS HK 及 CIMS Taiwan 预计未来现金流量现值的计算采用了假设评估基准日后产权单位的现金流入为平均流入、现金流出为平均流出作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况确定这些假设。

13、 长期待摊费用

项目	固定资产改良
原值	
2017年1月1日余额	4,251,256.41
本年增加	686,737.14
本年处置或报废	-
外币折算差异	(3,901.02)
2017年12月31日余额	4,934,092.53
本年增加	1,912,775.29
本年处置或报废	-
外币折算差异	10,868.24
2018年12月31日余额	6,857,736.06
本年增加	43,894.21
本年处置或报废	-
外币折算差异	232,777.46
2019年12月31日余额	7,134,407.73
累计折旧	
2017年1月1日余额	(4,835,792.81)
本年增加	(13,049.31)
本年处置或报废	-
外币折算差异	3,320.47
2017年12月31日余额	(4,845,521.65)
本年增加	(206,344.54)
本年处置或报废	-
外币折算差异	(9,458.51)
2018年12月31日余额	(5,061,324.70)
本年增加	(454,231.07)
本年处置或报废	-
外币折算差异	(45,264.10)
2019年12月31日余额	(5,560,819.87)
账面价值	
2019年12月31日账面价值	1,573,587.86
2018年12月31日账面价值	1,796,411.36
2017年12月31日账面价值	88,570.88

14、 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得税资产		递延所得税资产		递延所得税资产	
	可抵扣或应纳税暂时性差异	/ 负债 (负债以“-”号填列)	可抵扣或应纳税暂时性差异	/ 负债 (负债以“-”号填列)	可抵扣或应纳税暂时性差异	/ 负债 (负债以“-”号填列)
递延所得税资产:						
内部交易未实现利润	18,904,302.38	3,113,517.96	31,152,135.16	5,129,280.30	8,471,004.43	1,373,905.40
预计负债	525,623.34	78,843.50	938,913.36	140,837.00	866,373.33	129,956.00
坏账准备	2,471,501.50	370,725.23	1,964,033.23	294,604.99	1,653,244.96	247,986.74
无形资产折旧摊销	714,343.88	107,151.58	565,792.38	84,868.86	427,463.85	64,119.58
存货跌价准备	3,052,210.44	457,831.57	2,867,970.36	430,195.55	3,113,307.03	466,996.05
已计提未支付年假	2,170,110.08	213,193.99	1,266,855.70	145,653.23	1,105,620.71	149,978.48
递延收入	-	-	4,826,577.10	965,315.42	2,207,621.35	375,295.63
可抵扣亏损	18,354,876.37	3,074,761.41	34,504,728.66	5,693,280.23	33,581,032.48	5,540,870.36
小计	46,192,967.99	7,416,025.24	78,087,005.95	12,884,035.58	51,425,668.14	8,349,108.24
互抵金额	(17,034,679.01)	(2,810,722.04)	(34,302,611.94)	(5,659,930.97)	(34,721,965.75)	(5,712,010.35)
互抵后的金额	29,158,288.98	4,605,303.20	43,784,394.01	7,224,104.61	16,703,702.39	2,637,097.89
递延所得税负债:						
无形资产摊销	(30,882,546.74)	(5,095,620.21)	(34,302,611.94)	(5,659,930.97)	(36,390,625.70)	(6,004,453.24)
递延收入	-	-	-	-	(1,140,933.27)	(171,139.99)
小计	(30,882,546.74)	(5,095,620.21)	(34,302,611.94)	(5,659,930.97)	(37,531,558.97)	(6,175,593.23)
互抵金额	17,034,679.01	2,810,722.04	34,302,611.94	5,659,930.97	34,721,965.75	5,712,010.35
互抵后的金额	(13,847,867.73)	(2,284,898.17)	-	-	(2,809,593.22)	(463,582.88)

(2) 未确认递延所得税资产的明细

项目	2019年	2018年	2017年
	12月31日	12月31日	12月31日
可抵扣暂时性差异	2,102,265.49	1,347,491.08	725,291.90
可抵扣亏损	-	835,821.47	340,797.56
合计	2,102,265.49	2,183,312.55	1,066,089.46

(3) 未确认的递延所得税负债

于 2019 年 12 月 31 日，与子公司的未分配利润有关的暂时性差异为人民币 4,191,527.88 元 (2018 年：人民币 3,385,230.81 元，2017 年：人民币 2,100,179.18 元)。

由于本公司能够控制这些子公司的股利政策，并已决定有关利润很可能不会在可预见的将来进行分配，故尚未就因分配这些留存收益而应付的所得税人民币 628,729.18 元 (2018 年：人民币 507,784.62 元，2017 年：人民币 315,026.88 元) 确认递延所得税负债。

15、其他非流动资产

项目	注	2019 年		
		账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	(1)	5,234,940.00	-	5,234,940.00
小计		5,234,940.00	-	5,234,940.00
减：一年内到期部分		-	-	-
合计		5,234,940.00	-	5,234,940.00
		2018 年		
		账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款		126,533.80	-	126,533.80
小计		126,533.80	-	126,533.80
减：一年内到期部分		-	-	-
合计		126,533.80	-	126,533.80
		2017 年		
		账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款		408,499.99	-	408,499.99
小计		408,499.99	-	408,499.99
减：一年内到期部分		-	-	-
合计		408,499.99	-	408,499.99

(1) 于 2019 年 12 月 31 日的预付土地款，本公司已于 2020 年 3 月 13 日领取了苏 (2020) 苏州工业园区不动产权第 0000046 号《中华人民共和国不动产权证书》。

16、 短期借款

短期借款分类：

项目	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
信用借款	-	16,358,949.91	-

17、 应付票据

项目	2019年	2018年	2017年
银行承兑汇票	-	17,975.66	314,300.87
合计	-	17,975.66	314,300.87

上述金额均为一年内到期的应付票据。

18、 应付账款

应付账款情况如下：

项目	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
应付关联方	518,292.66	153,464.24	-
应付第三方	19,237,344.41	13,470,706.18	35,139,681.62
合计	19,755,637.07	13,624,170.42	35,139,681.62

于2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日，本集团无单项金额重大的账龄超过1年的应付账款。

19、 预收款项

(1) 预收款项情况如下：

项目	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
预收货款	33,243,893.30	92,226,876.98	81,915,858.91
合计	33,243,893.30	92,226,876.98	81,915,858.91

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的预收账款情况:

2019 年 12 月 31 日		
<u>单位名称</u>	<u>金额</u>	<u>占预收账款总额的 比例 (%)</u>
景硕科技股份有限公司	13,568,865.89	41%
苏州群策科技有限公司	6,342,012.70	19%
健鼎科技股份有限公司	2,260,196.02	7%
奥特斯科技(重庆)有限公司	1,789,046.78	5%
江西志浩电子科技有限公司	1,380,000.00	4%
合计	<u>25,340,121.39</u>	<u>76%</u>

2018 年 12 月 31 日		
<u>单位名称</u>	<u>金额</u>	<u>占预收账款总额的 比例 (%)</u>
嘉联益科技股份有限公司	31,904,614.68	35%
晨升电子商贸有限公司	14,884,647.00	16%
欣兴电子股份有限公司	6,454,839.60	7%
旭德科技股份有限公司	6,262,670.00	7%
敬鹏工业股份有限公司	5,330,647.44	5%
合计	<u>64,837,418.72</u>	<u>70%</u>

2017 年 12 月 31 日		
<u>单位名称</u>	<u>金额</u>	<u>占预收账款总额的 比例 (%)</u>
嘉联益电子(昆山)有限公司	13,815,191.10	17%
Camtek H.K. Limited	13,789,122.26	17%
Tripod Overseas Co., Ltd.	11,151,259.74	14%
梨树全创科技有限公司	5,403,658.11	6%
晨升电子商贸有限公司	5,094,747.62	6%
合计	<u>49,253,978.83</u>	<u>60%</u>

20、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

	2019年 人民币元	2018年 人民币元	2017年 人民币元
短期薪酬	12,959,999.67	12,152,623.73	9,976,570.98
离职后福利 - 设定提存计划	307,656.54	304,564.42	332,564.69
辞退福利	346,102.67	248,904.64	-
合计	13,613,758.88	12,706,092.79	10,309,135.67

(2) 短期薪酬

项目	2019年			外币折算差额 人民币元	2019年
	1月1日余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元		12月31日余额 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	11,583,848.02	66,752,011.42	(65,959,466.50)	11,621.06	12,388,014.00
社会保险费					
医疗保险费	167,551.63	2,207,594.97	(2,223,876.56)	761.33	152,031.37
工伤保险费	30,942.53	468,669.69	(465,868.29)	290.54	34,034.47
生育保险费	29,302.07	316,408.66	(322,645.36)	41.27	23,106.64
住房公积金	-	1,122,936.79	(1,122,936.79)	-	-
其他短期薪酬	340,979.48	5,824,211.89	(5,799,212.29)	(3,165.89)	362,813.19
合计	12,152,623.73	76,691,833.42	(75,894,005.79)	9,548.31	12,959,999.67

项目	2018年			外币折算差额 人民币元	2018年
	1月1日余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元		12月31日余额 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	9,738,312.41	63,770,207.63	(61,863,397.57)	(61,274.45)	11,583,848.02
社会保险费					
医疗保险费	174,460.49	2,459,899.41	(2,466,265.74)	(542.53)	167,551.63
工伤保险费	34,299.96	523,640.21	(526,857.87)	(139.77)	30,942.53
生育保险费	29,498.12	363,564.53	(363,690.63)	(69.95)	29,302.07
住房公积金	-	1,002,751.57	(1,002,751.57)	-	-
其他短期薪酬	-	6,105,399.90	(5,764,420.42)	-	340,979.48
合计	9,976,570.98	74,225,463.25	(71,987,383.80)	(62,026.70)	12,152,623.73

项目	2017年			外币折算差异 人民币元	2017年
	1月1日余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元		12月31日余额 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	4,635,018.13	44,813,803.90	(39,692,176.98)	(18,332.64)	9,738,312.41
社会保险费					
医疗保险费	-	2,265,562.96	(2,090,456.96)	(645.51)	174,460.49
工伤保险费	-	512,269.14	(477,820.71)	(148.47)	34,299.96
生育保险费	-	337,165.28	(307,572.20)	(94.96)	29,498.12
住房公积金	-	1,087,607.72	(1,087,607.72)	-	-
其他短期薪酬	-	1,125,467.64	(1,125,467.64)	-	-
合计	4,635,018.13	50,141,876.64	(44,781,102.21)	(19,221.58)	9,976,570.98

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	2019年				2019年
	1月1日余额	本年增加	本年减少	外币折算差额	12月31日余额
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
基本养老保险	252,026.35	7,353,674.91	(7,314,758.83)	4,073.74	295,016.17
失业保险费	21,064.61	239,833.61	(248,174.68)	(83.17)	12,640.37
企业年金缴费	31,473.46	568,186.01	(600,177.68)	518.21	-
合计	<u>304,564.42</u>	<u>8,161,694.53</u>	<u>(8,163,111.19)</u>	<u>4,508.78</u>	<u>307,656.54</u>
	2018年				2018年
	1月1日余额	本年增加	本年减少	外币折算差额	12月31日余额
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
基本养老保险	293,947.84	6,591,732.07	(6,632,007.00)	(1,646.56)	252,026.35
失业保险费	22,373.23	239,321.44	(240,612.62)	(17.44)	21,064.61
企业年金缴费	16,243.62	494,478.29	(480,066.32)	817.87	31,473.46
合计	<u>332,564.69</u>	<u>7,325,531.80</u>	<u>(7,352,685.94)</u>	<u>(846.13)</u>	<u>304,564.42</u>
	2017年				2017年
	1月1日余额	本年增加	本年减少	外币折算差额	12月31日余额
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
基本养老保险	-	4,043,303.53	(3,748,195.37)	(1,160.32)	293,947.84
失业保险费	-	140,388.62	(117,979.71)	(35.68)	22,373.23
企业年金缴费	-	28,992.11	(12,748.49)	-	16,243.62
合计	<u>-</u>	<u>4,212,684.26</u>	<u>(3,878,923.57)</u>	<u>(1,196.00)</u>	<u>332,564.69</u>

(4) 辞退福利

	2019 年				2019 年
	1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	外币折算差额	12 月 31 日余额
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
辞退福利	248,904.64	233,862.48	(132,881.11)	(3,783.34)	346,102.67
合计	248,904.64	233,862.48	(132,881.11)	(3,783.34)	346,102.67
	2018 年				2018 年
	1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	外币折算差额	12 月 31 日余额
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
辞退福利	-	248,904.64	-	-	248,904.64
合计	-	248,904.64	-	-	248,904.64
	2017 年				2017 年
	1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	外币折算差额	12 月 31 日余额
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
辞退福利	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

21、 应交税费

项目	2019 年	2018 年	2017 年
	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
企业所得税	524,455.27	1,110,427.49	1,681,331.93
增值税	62,828.58	1,140,488.52	34,081.95
个人所得税	964,753.97	615,342.39	202,446.24
代扣代缴源泉税	362,392.76	347,862.24	-
附加税费	142,386.41	553,681.63	969,427.80
其他	118,147.24	131,593.90	98,855.83
合计	2,174,964.23	3,899,396.17	2,986,143.75

22、 其他应付款

	注	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
应付利息	(1)	-	3,574,254.93	720,384.38
其他	(2)	<u>7,430,251.32</u>	<u>30,817,216.55</u>	<u>9,322,738.58</u>
合计		<u><u>7,430,251.32</u></u>	<u><u>34,391,471.48</u></u>	<u><u>10,043,122.96</u></u>

(1) 应付利息

项目	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
银行借款	-	27,105.46	-
关联方借款	<u>-</u>	<u>3,547,149.47</u>	<u>720,384.38</u>
合计	<u><u>-</u></u>	<u><u>3,574,254.93</u></u>	<u><u>720,384.38</u></u>

(2) 其他

按款项性质列示:

项目	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
应付关联方	592,977.00	23,651,320.90	1,159,820.50
应付咨询费等	4,960,777.45	4,877,807.85	5,138,216.75
其他	<u>1,876,496.87</u>	<u>2,288,087.80</u>	<u>3,024,701.33</u>
合计	<u><u>7,430,251.32</u></u>	<u><u>30,817,216.55</u></u>	<u><u>9,322,738.58</u></u>

23、 预计负债

项目	2019年		2019年
	1月1日余额	本年增加/(减少)	12月31日余额
产品质量保证	2,003,818.04	(1,007,336.99)	996,481.05
合计	<u>2,003,818.04</u>	<u>(1,007,336.99)</u>	<u>996,481.05</u>
	2018年		2018年
项目	1月1日余额	本年增加/(减少)	12月31日余额
产品质量保证	1,787,300.35	216,517.69	2,003,818.04
合计	<u>1,787,300.35</u>	<u>216,517.69</u>	<u>2,003,818.04</u>
	2017年		2017年
项目	1月1日余额	本年增加/(减少)	12月31日余额
产品质量保证	2,157,638.51	(370,338.16)	1,787,300.35
合计	<u>2,157,638.51</u>	<u>(370,338.16)</u>	<u>1,787,300.35</u>

本集团向购买其机器设备的消费者提供产品质量保证，对机器设备售出后质保期内出现的故障和质量问题提供免费保修。本集团根据近期的质保经验，就售出机器设备时向消费者提供的产品质量保证估计并计提预计负债。由于近期的质保经验可能无法反映将来有关已售产品的质保情况，本集团管理层需要运用较多判断来估计这项预计负债。这项预计负债的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

24、 一年内到期的非流动负债

项目	2019年	2018年	2017年
一年内到期的长期借款	-	34,316,000.00	-

25、 长期借款

长期借款		原币美元	人民币元
2017年1月1日余额		-	-
本年增加		8,450,000.00	55,213,990.00
2017年12月31日余额		8,450,000.00	55,213,990.00
本年减少	五、46(1)	(3,450,000.00)	(20,897,990.00)
2018年12月31日余额		5,000,000.00	34,316,000.00
减：一年内到期的长期借款	五、24	(5,000,000.00)	(34,316,000.00)
2018年12月31日余额		-	-

于2017年9月25日，CIMS HK与关联公司 Principle Capital Fund IV, LP 签订借款协议，金额为 5,000,000 美元，借款期为 18 个月，年利率为 5%，到期日为 2019 年 3 月 25 日。于 2019 年 5 月 27 日，CIMS HK 已归还该笔借款。

于 2017 年 10 月 1 日，CIMS HK 与 Trophy 签订借款协议，金额为 3,450,000 美元，借款期为 18 个月，年利率为 5%，到期日为 2019 年 6 月 28 日。于 2018 年 10 月 12 日，CIMS HK 与 Trophy 和 CIMS Holding 签署协议，将应付 Trophy 的长期借款 3,450,000 美元与应收 CIMS Holding 的款项 3,450,000 美元进行抵消。

26、 递延收益

项目	2019年			2019年
	1月1日余额	本年增加	本年减少	12月31日余额
产品维修服务	<u>7,781,902.22</u>	<u>3,530,749.69</u>	<u>(3,470,319.71)</u>	<u>7,842,332.20</u>
合计	<u>7,781,902.22</u>	<u>3,530,749.69</u>	<u>(3,470,319.71)</u>	<u>7,842,332.20</u>
项目	2018年			2018年
	1月1日余额	本年增加	本年减少	12月31日余额
产品维修服务	<u>4,180,934.82</u>	<u>4,897,665.49</u>	<u>(1,296,698.09)</u>	<u>7,781,902.22</u>
合计	<u>4,180,934.82</u>	<u>4,897,665.49</u>	<u>(1,296,698.09)</u>	<u>7,781,902.22</u>
项目	2017年			2017年
	1月1日余额	本年增加	本年减少	12月31日余额
产品维修服务	<u>644,693.66</u>	<u>3,963,485.16</u>	<u>(427,244.00)</u>	<u>4,180,934.82</u>
合计	<u>644,693.66</u>	<u>3,963,485.16</u>	<u>(427,244.00)</u>	<u>4,180,934.82</u>

27、 股本 / 实收资本

本集团于 12 月 31 日的注册资本 / 实收资本结构如下：

注册资本 投资方	2016 年 12 月 31 日		本年增加		本年减少		2017 年 12 月 31 日	
	原币美元	%	原币美元		原币美元		原币美元	%
Camtek Ltd.	3,390,000.00	85%	-		(3,390,000.00)		-	0%
Camtek (H.K.) Limited.	612,753.59	15%	-		(612,753.59)		-	0%
Trophy HK	-	0%	14,002,753.59		-		14,002,753.59	100%
合计	<u>4,002,753.59</u>	<u>100%</u>	<u>14,002,753.59</u>		<u>(4,002,753.59)</u>		<u>14,002,753.59</u>	<u>100%</u>

于 2017 年 12 月 12 日，本公司通过股东会决议，将本公司的注册资本增加 10,000,000 美元，即由 4,002,753.59 美元增至 14,002,753.59 美元，由 Trophy HK 按 100%比例投入，以现金认缴。其中 3,290,000.00 美元出资期限为 2018 年 6 月 30 日前，其余 6,710,000.00 美元出资期限为 2019 年 9 月 30 日前。本公司于 2017 年 12 月 15 日获得了苏州工业园区市场监督管理局出具的外商投资公司变更登记 [2017] 第 12130006 号批复，并于当日进行了工商变更登记。

实收资本 投资方	2016 年 12 月 31 日			本年增加		本年减少		2017 年 12 月 31 日		
	原币美元	人民币元	%	原币美元	人民币元	原币美元	人民币元	原币美元	人民币元	%
Camtek Ltd.	3,390,000.00	22,845,684.81	100%			(3,390,000.00)	(22,845,684.81)	-	-	0%
Camtek (H.K.) Limited.	612,753.59	4,757,826.97	0%			(612,753.59)	(4,757,826.97)	-	-	0%
Trophy HK	-	-	0%	4,002,753.59	27,603,511.78	-	-	4,002,753.59	27,603,511.78	100%
合计	<u>4,002,753.59</u>	<u>27,603,511.78</u>	<u>100%</u>	<u>4,002,753.59</u>	<u>27,603,511.78</u>	<u>(4,002,753.59)</u>	<u>(27,603,511.78)</u>	<u>4,002,753.59</u>	<u>27,603,511.78</u>	<u>100%</u>

于 2017 年 9 月 1 日，本公司通过股东会决议，原股东 Camtek Ltd.与 Camtek (H.K.) Limited 向 Trophy HK 转让本公司 100%的股权。

注册资本 投资方	2017 年 12 月 31 日		本年增加 美元	本年减少 美元	2018 年 12 月 31 日	
	美元	%			美元	美元
Trophy HK	14,002,753.59	100%	-	-	14,002,753.59	76.06%
台州谱润股权投资合伙企业 (有限合伙)	-	0%	1,716,120.89	-	1,716,120.89	9.32%
宁波裕韬股权投资管理合伙企业 (有限合伙)	-	0%	915,264.47	-	915,264.47	4.97%
CIMS Associates I Limited	-	0%	1,028,610.94	-	1,028,610.94	5.59%
CIMS Associates II Limited	-	0%	432,896.58	-	432,896.58	2.35%
宁波耀润股权投资管理合伙企业 (有限合伙)	-	0%	215,362.99	-	215,362.99	1.17%
宁波仁禧股权投资管理合伙企业 (有限合伙)	-	0%	98,482.51	-	98,482.51	0.54%
合计	14,002,753.59	100%	4,406,738.38	-	18,409,491.97	100%

于 2018 年 6 月 11 日，本公司通过股东会决议，将本公司的注册资本增加 4,406,738.38 美元，即由 14,002,753.59 美元增至 18,409,491.97 美元，由 CIMS Associates I Limited，宁波耀润股权投资管理合伙企业，CIMS Associates II Limited，宁波仁禧股权投资管理合伙企业，台州谱润股权投资合伙企业和宁波裕韬股权投资管理合伙企业向本公司投入。

实收资本 投资方	2017 年 12 月 31 日			本年增加		2018 年 12 月 31 日		
	原币美元	人民币元	%	原币美元	人民币元	原币美元	人民币元	%
Trophy Imaging Technology (Hong Kong) Co., Limited	4,002,753.59	27,603,511.78	100%	3,290,000.00	21,430,267.20	7,292,753.59	49,033,778.98	62.34%
台州谱润股权投资合伙企业 (有限合伙)	-	-	0%	1,716,120.89	11,538,562.41	1,716,120.89	11,538,562.41	14.67%
宁波裕韬股权投资管理合伙企业 (有限合伙)	-	-	0%	915,264.47	6,153,899.92	915,264.47	6,153,899.92	7.82%
CIMS Associates I Limited	-	-	0%	1,028,610.94	6,915,999.68	1,028,610.94	6,915,999.68	8.79%
CIMS Associates II Limited	-	-	0%	432,896.58	2,910,636.56	432,896.58	2,910,636.56	3.70%
宁波耀润股权投资管理合伙企业 (有限合伙)	-	-	0%	215,362.99	1,448,021.12	215,362.99	1,448,021.12	1.84%
宁波仁禧股权投资管理合伙企业 (有限合伙)	-	-	0%	98,482.51	662,159.99	98,482.51	662,159.99	0.84%
合计	4,002,753.59	27,603,511.78	100%	7,696,738.38	51,059,546.88	11,699,491.97	78,663,058.66	100%

Trophy HK 于 2018 年增资 3,290,000.00 美元。该增资已由华星会计师事务所验证，并于 2018 年 1 月 22 日出具了华星会验字 (2018) 第 0007 号报告，按收到出资当日中国人民银行公布的汇率折算为人民币 21,430,267.20 元。

CIMS Associates I Limited，宁波耀润股权投资管理合伙企业，CIMS Associates II Limited，宁波仁禧股权投资管理合伙企业，台州谱润股权投资合伙企业和宁波裕韬股权投资管理合伙企业以现汇投入 10,448,823.68 美元，其中 4,406,738.38 美元 (等值人民币 29,629,279.68 元) 作为增资款计入实收资本，差额 6,042,085.30 美元 (等值人民币 40,389,507.29 元) 作为资本溢价计入资本公积。上述实收资本已由江苏华星会计师事务所有限公司验证，并于 2018 年 9 月 17 日出具了华星会验字 (2018) 0060 号验资报告。

注册资本 / 股本 投资方	2018 年 12 月 31 日		本年减少 美元	本年增加 人民币元	2019 年 12 月 31 日	
	美元	%			人民币元	%
Trophy HK	14,002,753.59	76.06%	(14,002,753.59)	148,322,265.00	148,322,265.00	76.06%
台州谱润股权投资合伙企业 (有限合伙)	1,716,120.89	9.32%	(1,716,120.89)	18,177,705.00	18,177,705.00	9.32%
宁波裕韬股权投资管理合伙企业 (有限合伙)	915,264.47	4.97%	(915,264.47)	9,694,815.00	9,694,815.00	4.97%
CIMS Associates I Limited	1,028,610.94	5.59%	(1,028,610.94)	10,895,430.00	10,895,430.00	5.59%
CIMS Associates II Limited	432,896.58	2.35%	(432,896.58)	4,585,425.00	4,585,425.00	2.35%
宁波耀润股权投资管理合伙企业 (有限合伙)	215,362.99	1.17%	(215,362.99)	2,281,110.00	2,281,110.00	1.17%
宁波仁禧股权投资管理合伙企业 (有限合伙)	98,482.51	0.54%	(98,482.51)	1,043,250.00	1,043,250.00	0.54%
合计	18,409,491.97	100%	(18,409,491.97)	195,000,000.00	195,000,000.00	100%

于 2019 年 4 月 24 日和 2019 年 8 月 29 日本公司通过董事会决议，将注册资本增加 10,000,000.00 美元，即由 18,409,491.97 美元增至 28,409,491.97 美元，由 Trophy HK 以资本公积 1,009,896.14 美元 (等值人民币 6,787,007.00 元) 与累计未分配利润 8,990,103.86 美元 (等值人民币 60,417,993.00 元) 转增。

于 2019 年 11 月 5 日，本公司的全体股东以其拥有的本公司截至 2019 年 8 月 31 日经审计的净资产人民币 247,748,904.70 元，以 1:0.7871 的折股比例折为人民币 195,000,000.00 元认购出资，将本公司改制为股份有限公司；账面净资产其余部分人民币 52,748,904.70 元计入本公司资本公积。上述股本已由毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙) 验证，并于 2019 年 12 月 4 日出具了毕马威华振验字第 1900588 号验资报告。

实收资本

实收资本 / 股本 投资方	2018 年 12 月 31 日			本年增加		净资产折股	2019 年 12 月 31 日	
	原币美元	人民币元	%	原币美元	人民币元	人民币元	人民币元	%
Trophy HK	7,292,753.59	49,033,778.98	62.34%	16,710,000.00	114,269,423.18	(14,980,937.16)	148,322,265.00	76.06%
台州谱润股权投资合伙企业 (有限合伙)	1,716,120.89	11,538,562.41	14.67%	-	-	6,639,142.59	18,177,705.00	9.32%
宁波裕韬股权投资管理合伙企业 (有限合伙)	915,264.47	6,153,899.92	7.82%	-	-	3,540,915.08	9,694,815.00	4.97%
CIMS Associates I Limited	1,028,610.94	6,915,999.68	8.79%	-	-	3,979,430.32	10,895,430.00	5.59%
CIMS Associates II Limited	432,896.58	2,910,636.56	3.70%	-	-	1,674,788.44	4,585,425.00	2.35%
宁波耀润股权投资管理合伙企业 (有限合伙)	215,362.99	1,448,021.12	1.84%	-	-	833,088.88	2,281,110.00	1.17%
宁波仁禧股权投资管理合伙企业 (有限合伙)	98,482.51	662,159.99	0.84%	-	-	381,090.01	1,043,250.00	0.54%
合计	11,699,491.97	78,663,058.66	100%	16,710,000.00	114,269,423.18	2,067,518.16	195,000,000.00	100%

截至 2019 年 8 月 30 日止，本公司收到 Trophy HK 缴纳的实收资本合计 16,710,000 美元，其中货币出资 1,157,422.90 美元 (等值人民币 8,198,605.11 元)、股利分配再投资 5,552,577.10 美元 (等值人民币 38,865,818.07 元)、资本公积转增 1,009,896.14 美元 (等值人民币 6,787,007.00 元)、未分配利润转增 8,990,103.86 美元 (等值人民币 60,417,993.00 元)。上述实收资本已由毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙) 验证，并于 2019 年 11 月 4 日出具了毕马威华振验字第 1900587 号。

28、 资本公积

项目	注	2019年			2019年
		1月1日余额	本年增加	本年减少	12月31日余额
股份制改制		-	22,760,019.24	-	22,760,019.24
资本溢价		40,389,507.29	-	(6,787,007.00)	33,602,500.29
股份支付计入所有者权益	十一	1,511,916.76	2,236,818.35	-	3,748,735.11
同一控制下企业合并		1,106,071.00	-	(1,410,660.00)	(304,589.00)
合计		<u>43,007,495.05</u>	<u>24,996,837.59</u>	<u>(8,197,667.00)</u>	<u>59,806,665.64</u>
项目		2018年			2018年
		1月1日余额	本年增加	本年减少	12月31日余额
资本溢价	五.27	-	40,389,507.29	-	40,389,507.29
股份支付计入所有者权益	十一	-	1,511,916.76	-	1,511,916.76
同一控制下企业合并		43,471,695.00	1,326,420.00	(43,692,044.00)	1,106,071.00
合计		<u>43,471,695.00</u>	<u>43,227,844.05</u>	<u>(43,692,044.00)</u>	<u>43,007,495.05</u>
项目		2017年			2017年
		1月1日余额	本年增加	本年减少	12月31日余额
同一控制下企业合并		-	43,471,695.00	-	43,471,695.00
合计		<u>-</u>	<u>43,471,695.00</u>	<u>-</u>	<u>43,471,695.00</u>

29、 其他综合收益

2019 年							
项目	归属于母公司 股东的其他		减：前期计入 其他综合		归属于母公司 股东的其他		综合收益 年末余额
	综合收益	本年所得税	收益当期	减：所得税	税后归属	税后归属于	
	年初余额	前发生额	转入损益	费用	于母公司	少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	1,037,726.12	1,416,789.85	-	-	1,416,789.85	-	2,454,515.97
2018 年							
项目	归属于母公司 股东的其他		减：前期计入 其他综合		归属于母公司 股东的其他		综合收益 年末余额
	综合收益	本年所得税	收益当期	减：所得税	税后归属	税后归属于	
	年初余额	前发生额	转入损益	费用	于母公司	少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	(918,657.32)	1,956,383.44	-	-	1,956,383.44	-	1,037,726.12
2017 年							
项目	归属于母公司 股东的其他		减：前期计入 其他综合		归属于母公司 股东的其他		综合收益 年末余额
	综合收益	本年所得税	收益当期	减：所得税	税后归属	税后归属于	
	年初余额	前发生额	转入损益	费用	于母公司	少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-	(918,657.32)	-	-	(918,657.32)	-	(918,657.32)

30、 盈余公积

	注	法定盈余公积
2017 年 1 月 1 日余额		6,667,295.73
提取法定盈余公积	五、31	2,554,097.27
2017 年 12 月 31 日余额		9,221,393.00
提取法定盈余公积	五、31	4,483,463.04
2018 年 12 月 31 日余额		13,704,856.04
净资产折股	五、27	(13,704,856.04)
提取法定盈余公积	五、31	1,735,160.98
2019 年 12 月 31 日余额		1,735,160.98

31、 未分配利润

项目	注	2019 年	2018 年	2017 年
年初未分配利润		94,282,985.01	73,020,125.42	60,005,661.56
加：本年归属于母公司股东的净利润		38,868,267.30	25,746,322.63	15,568,561.13
减：提取法定盈余公积	五、30	(1,735,160.98)	(4,483,463.04)	(2,554,097.27)
转增资本	五、27	(60,417,993.00)	-	-
净资产折股	五、27	(11,122,681.36)	-	-
分配予投资者的现金利润		(51,097,080.00)	-	-
年末未分配利润		<u>8,778,336.97</u>	<u>94,282,985.01</u>	<u>73,020,125.42</u>

(1) 提取盈余公积

本公司按照公司章程规定提取 2017 年度，2018 年度及 2019 年度以下盈余公积：

提取法定盈余公积 10%

(2) 分配予投资者的现金利润

根据 2019 年 8 月 7 日董事会的批准，本公司向投资者分配现金利润共人民币 51,097,080.00 元。

以上利润均按实际出资比例向投资者分配。

32、 营业收入、营业成本

附注	2019 年		2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>309,866,231.06</u>	<u>155,267,039.97</u>	<u>303,325,789.29</u>	<u>162,100,989.71</u>	<u>224,227,564.33</u>	<u>137,955,716.73</u>

营业收入明细:

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
主营业务收入			
- 销售商品	240,238,886.16	240,360,925.27	173,149,497.94
- 提供劳务	<u>69,627,344.90</u>	<u>62,964,864.02</u>	<u>51,078,066.39</u>
合计	<u><u>309,866,231.06</u></u>	<u><u>303,325,789.29</u></u>	<u><u>224,227,564.33</u></u>

33、 税金及附加

项目	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
印花税	82,838.11	128,622.32	121,430.52
城市维护建设税	808,601.40	1,788,935.25	974,538.86
教育费附加	346,543.45	766,686.53	417,659.51
地方教育费附加	231,028.97	511,124.37	278,439.68
源泉税-增值税及附加	<u>2,092,770.09</u>	<u>1,768,120.31</u>	<u>108,723.76</u>
合计	<u><u>3,561,782.02</u></u>	<u><u>4,963,488.78</u></u>	<u><u>1,900,792.33</u></u>

34、 销售费用

项目	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
职工薪酬费用	13,902,056.21	11,672,853.80	8,893,685.44
代理商佣金	391,986.63	735,214.18	129,936.20
产品质量保证	1,695,378.85	5,020,424.20	949,688.61
差旅费	1,956,594.82	1,609,288.69	1,248,655.29
宣传费	1,462,910.53	1,373,565.63	935,601.54
仓储运输	1,478,295.41	2,302,789.66	2,068,144.05
业务招待费	1,370,139.82	1,160,634.01	1,136,811.20
租金	674,508.87	820,047.69	682,116.29
咨询服务费	949,513.13	4,823,634.82	1,033,275.13
其他	<u>849,790.40</u>	<u>1,716,169.83</u>	<u>801,727.62</u>
合计	<u><u>24,731,174.67</u></u>	<u><u>31,234,622.51</u></u>	<u><u>17,879,641.37</u></u>

35、 管理费用

项目	2019年	2018年	2017年
职工薪酬费用	11,020,719.34	9,706,626.85	5,850,667.55
股份支付	1,431,365.13	1,042,069.05	-
咨询服务	9,770,263.61	8,905,599.06	11,631,146.71
物料报废	1,067,077.42	2,309,568.80	2,955,617.56
折旧摊销	4,525,999.00	4,245,846.17	1,197,746.82
差旅费	1,307,300.27	1,280,149.91	776,617.61
租金	1,986,741.89	2,118,844.45	1,641,019.08
其他	3,185,742.36	3,102,575.68	1,446,797.09
合计	<u>34,295,209.02</u>	<u>32,711,279.97</u>	<u>25,499,612.42</u>

36、 研发费用

项目	2019年	2018年	2017年
职工薪酬费用	27,797,317.17	26,987,342.22	11,704,011.43
股份支付	805,453.22	469,847.71	-
材料成本	2,132,388.79	3,458,026.12	1,258,062.66
咨询服务	3,672,267.18	3,285,982.91	781,756.95
折旧与摊销	1,461,589.06	975,442.58	203,888.93
租金	2,031,886.70	1,980,453.72	527,055.24
差旅费	2,445,761.06	2,051,123.39	1,199,978.83
其他	2,322,825.07	2,184,284.60	385,573.36
合计	<u>42,669,488.25</u>	<u>41,392,503.25</u>	<u>16,060,327.40</u>

37、 财务费用

项目	2019年	2018年	2017年
银行手续费	436,772.66	448,599.19	293,704.08
利息支出	1,861,363.19	3,530,097.30	726,800.83
利息收入	(285,877.20)	(96,987.15)	(26,499.86)
汇兑损益	345,902.82	(2,678,781.94)	1,927,557.33
合计	<u>2,358,161.47</u>	<u>1,202,927.40</u>	<u>2,921,562.38</u>

38、 减值损失

(1) 信用减值损失

项目	2019年	2018年	2017年
应收票据	(102,436.20)	-	-
应收账款	1,394,793.07	-	-
其他应收款	27,281.39	-	-
长期应收款	(56,623.90)	-	-
合计	<u>1,263,014.36</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2) 资产减值损失

项目	2019年	2018年	2017年
应收票据	-	78,043.92	(105,958.26)
应收账款	-	1,125,200.51	(82,200.40)
其他应收款	-	238,124.27	(4,322.23)
长期应收款	-	69,181.06	-
存货	156,835.76	(248,151.82)	(471,048.70)
合计	<u>156,835.76</u>	<u>1,262,397.94</u>	<u>(663,529.59)</u>

39、 其他收益

	2019年	2018年	2017年
与收益相关的政府补助	<u>1,790,000.00</u>	<u>84,000.00</u>	<u>151,000.00</u>

40、 投资损益

(1) 投资收益

项目	2019年	2018年	2017年
关联方利息收入	44,073.56	1,077,428.54	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	190,054.80	-	-
合计	<u>234,128.36</u>	<u>1,077,428.54</u>	<u>-</u>

(2) 投资损失

项目	2019年	2018年	2017年
处置半导体业务的损失	-	-	2,603,471.09

于2017年9月19日，本公司与 Camtek Ltd.的子公司康钛股份有限公司签订了《半导体业务资产转让协议》转让半导体业务，该业务转让产生损失人民币 2,603,471.09 元。

41、 营业外收支

(1) 营业外收入

项目	2019年计入 非经常性损益的		2018年计入 非经常性损益的		2017年计入 非经常性损益的	
	2019年	金额	2018年	金额	2017年	金额
违约金收入	-	-	563,728.50	563,728.50	-	-
合计	-	-	563,728.50	563,728.50	-	-

(2) 营业外支出

项目	2019年计入 非经常性损益的		2018年计入 非经常性损益的		2017年计入 非经常性损益的	
	2019年	金额	2018年	金额	2017年	金额
非流动资产毁损报废损失	37,300.01	37,300.01	137,757.01	137,757.01	19,725.94	19,725.94
罚金	23,403.77	23,403.77	7,066.88	7,066.88	62.00	62.00
其他	55,405.25	55,405.25	-	-	-	-
合计	116,109.03	116,109.03	144,823.89	144,823.89	19,787.94	19,787.94

42、 所得税费用

项目	注	2019年	2018年	2017年
按税法及相关规定计算的当年所得税		3,707,216.17	9,333,361.25	5,771,662.09
递延所得税	(1)	4,896,061.40	(5,041,771.00)	(1,139,040.96)
汇算清缴差异调整		-	-	-
合计		8,603,277.57	4,291,590.25	4,632,621.13

(1) 递延所得税的变动分析如下:

项目	2019年	2018年	2017年
暂时性差异的产生和转回	2,208,714.31	(5,097,885.91)	4,451,181.83
所得税税率的变动	-	(66,198.52)	-
使用 / (确认) 的可抵扣亏损	<u>2,687,347.09</u>	<u>122,313.43</u>	<u>(5,590,222.79)</u>
合计	<u><u>4,896,061.40</u></u>	<u><u>(5,041,771.00)</u></u>	<u><u>(1,139,040.96)</u></u>

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

项目	2019年	2018年	2017年
税前利润	47,471,544.87	30,037,912.88	20,201,182.26
按税率 25%计算的预期所得税	11,867,886.22	7,509,478.22	5,050,295.57
子公司适用不同税率的影响	(2,534,424.81)	2,010,840.82	1,087,079.92
优惠税率的影响	(1,871,031.64)	(5,216,309.83)	(2,976,810.03)
研发费用加计扣除	(948,964.95)	(1,051,702.92)	(475,144.52)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,196,546.88	1,178,793.86	2,223,186.24
非应税收入的影响	(25,372.20)	(333,108.28)	(46,882.18)
使用前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	(266,385.16)	(36,937.69)	(312,689.59)
本年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	185,023.23	296,734.59	83,585.72
所得税税率的变动	-	(66,198.52)	-
本年所得税费用	<u><u>8,603,277.57</u></u>	<u><u>4,291,590.25</u></u>	<u><u>4,632,621.13</u></u>

43、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	<u>2019年</u>
归属于本公司普通股股东的合并净利润	38,868,267.30
本公司发行在外普通股的加权平均数	195,000,000.00
基本每股收益(元/股)	0.20

普通股的加权平均数计算过程如下：

	<u>2019年</u>
股改日发行的普通股股数	195,000,000.00
期后发行普通股的影响	-
年末普通股的加权平均数	<u>195,000,000.00</u>

本公司于2019年完成了股份制改制，因此于2019年度开始列报每股收益。2018及2017年度不列报每股收益。

(2) 稀释每股收益

本集团于本报告期无潜在的普通股或者稀释作用的证券，因此基本每股收益等于稀释每股收益。

44、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目	2019年	2018年	2017年
营业收入	309,866,231.06	303,325,789.29	224,227,564.33
减：产成品及在产品的存货变动	(34,940,985.22)	42,858.23	50,962,254.68
耗用的原材料	(77,599,358.57)	(116,179,981.64)	(147,899,019.39)
职工薪酬费用	(85,087,390.43)	(81,799,899.69)	(54,354,560.90)
折旧和摊销费用	(6,426,452.47)	(5,638,749.57)	(1,572,609.79)
租金费用	(6,807,184.01)	(7,033,700.49)	(4,442,959.51)
财务净收益 / (费用)	(2,358,161.47)	(1,202,927.40)	(2,921,562.39)
研发支出	(5,260,667.06)	(6,112,158.43)	(1,643,636.01)
投资收益	234,128.36	1,077,428.54	(2,603,471.09)
信用减值损失	(156,835.74)	-	-
资产减值损失	(1,263,014.38)	(1,262,397.94)	663,529.59
运输费	(5,361,035.47)	(7,420,780.57)	(6,975,301.78)
咨询服务费	(14,392,043.92)	(17,015,216.79)	(13,446,178.79)
差旅费	(9,640,168.48)	(11,088,373.44)	(8,987,613.97)
其他费用	(13,219,408.30)	(20,072,881.83)	(10,785,464.78)
营业利润	<u>47,587,653.90</u>	<u>29,619,008.27</u>	<u>20,220,970.20</u>

45、 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	2018年	2017年
收到的政府补助	1,790,000.00	84,000.00	151,000.00
利息收入	285,877.20	96,987.15	26,499.86
违约金收入	-	563,728.50	-
合计	<u>2,075,877.20</u>	<u>744,715.65</u>	<u>177,499.86</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年	2018 年	2017 年
支付的销售费用	(13,678,041.98)	(14,501,831.08)	(16,524,966.66)
支付的管理费用	(12,440,548.22)	(15,716,737.92)	(18,451,198.05)
支付的研发费用	(12,605,128.80)	(12,959,870.74)	(4,152,427.03)
支付的其他费用	<u>(625,906.74)</u>	<u>(382,027.00)</u>	<u>(293,766.08)</u>
合计	<u><u>(39,349,625.74)</u></u>	<u><u>(43,560,466.74)</u></u>	<u><u>(39,422,357.82)</u></u>

46、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净利润调节为经营活动现金流量:

项目	2019 年	2018 年	2017 年
净利润	38,868,267.30	25,746,322.63	15,568,561.13
加：信用减值准备	156,835.74	-	-
资产减值准备	1,263,014.38	1,262,397.94	(663,529.59)
固定资产折旧	1,517,286.13	1,155,129.93	412,315.73
无形资产摊销	4,454,935.27	4,277,275.10	1,147,244.75
处置及报废固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	37,300.01	137,757.01	19,725.94
长期待摊费用摊销	454,231.07	206,344.54	13,049.31
预计负债的(减少)/增加	(1,007,336.99)	216,517.69	(370,338.16)
递延收益的增加/(减少)	60,429.98	3,600,967.40	3,536,241.16
财务费用	2,207,266.01	4,739,855.70	(198,272.94)
投资收益	(234,128.36)	(1,077,428.54)	2,603,471.09
递延所得税资产减少/(增加)	2,618,801.41	(4,587,006.72)	(1,606,099.66)
递延所得税负债增加/(减少)	2,284,898.17	(463,582.88)	463,582.88
存货的减少/(增加)	39,264,946.79	2,641,477.16	(55,740,980.87)
经营性应收项目的减少/(增加)	(9,644,391.84)	(8,846,817.98)	12,295,566.79
经营性应付项目的增加/(减少)	(53,142,198.77)	(10,374,170.82)	44,657,434.78
母公司提供的员工股票期权	<u>2,236,818.35</u>	<u>1,511,916.76</u>	<u>-</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u><u>31,396,974.65</u></u>	<u><u>20,146,954.92</u></u>	<u><u>22,137,972.34</u></u>

b. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

项目	2019 年	2018 年	2017 年
抵消应收 CIMS Holding 债权	-	(23,678,040.00)	-
抵消应付 Trophy 长期借款	-	20,897,990.00	-
抵消应付 Trophy 借款利息	-	2,780,050.00	-
应收票据背书	(4,084,101.13)	(8,778,016.40)	(15,527,759.04)
应收票据背书抵消应付账款	<u>4,084,101.13</u>	<u>8,778,016.40</u>	<u>15,527,759.04</u>
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

c. 现金及现金等价物净变动情况：

项目	2019 年	2018 年	2017 年
现金的年末余额	85,218,187.50	146,286,787.46	67,392,131.60
减：现金的年初余额	<u>(146,286,787.46)</u>	<u>(67,392,131.60)</u>	<u>(13,849,345.23)</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(61,068,599.96)</u>	<u>78,894,655.86</u>	<u>53,542,786.37</u>

(2) 本年取得子公司及其他营业单位的相关信息

取得子公司及其他营业单位的有关信息：

	2019 年	2018 年	2017 年
本年取得子公司及其他营业单位于			
本年支付的现金和现金等价物	<u>1,326,420.00</u>	<u>43,692,044.00</u>	<u>-</u>

有关取得子公司及其他营业单位的非现金资产和负债，参见附注六。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年	2018年	2017年
现金			
其中：库存现金	36,176.32	24,812.93	8,855.13
可随时用于支付的银行存款	<u>85,182,011.18</u>	<u>146,261,974.53</u>	<u>67,383,276.47</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>85,218,187.50</u>	<u>146,286,787.46</u>	<u>67,392,131.60</u>

47、 外币折算

本公司下属子公司 CIMS HK、CIMS Taiwan 和 CIMS Israel 为本公司重要的境外经营实体，主要经营地位于中国香港、中国台湾和以色列，是本公司境外的销售、研发和提供售后服务的公司。记账本位币及选择依据，请参见附注三、4。

48、 政府补助

政府补助的基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017 科技与信息化局研发奖励金	151,000.00	其他收益	151,000.00
2018 科技与信息化局研发奖励金	84,000.00	其他收益	84,000.00
2019 经发委投资促进局核心产业发展补贴款	1,790,000.00	其他收益	1,790,000.00

六、 合并范围的变更

同一控制下企业合并

(1) 2018 年及 2019 年发生的同一控制下企业合并

被合并方	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	收入	净利润 / (亏损)	净现金流入	收入	净利润 / (亏损)		
CIMS HK	100%	被合并方在合并前后最终控制方均为 Principle Capital Fund IV. L.P.	2018 年 10 月 2 日	实质控制权转移时点	自 2018 年 1 月 1 日至合并日			自 2017 年 9 月 30 日至 2017 年 12 月 31 日			
					83,600,019.56	(2,547,944.89)	10,973,852.91	34,318,575.78	(2,711,473.18)		
被合并方	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	收入	净利润 / (亏损)	净现金流入 / (流出)	收入	净利润 / (亏损)	收入	净利润 / (亏损)
CIMS Taiwan	100%	被合并方在合并前后最终控制方均为 Principle Capital Fund IV. L.P.	2019 年 10 月 24 日	实质控制权转移时点	自 2019 年 1 月 1 日至合并日			自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日		自 2017 年 9 月 30 日至 2017 年 12 月 31 日	
					17,042,987.80	2,200,953.21	3,171,623.40	21,158,571.35	2,118,213.74	4,189,695.41	(1,533,844.98)

CIMS HK 是于 2017 年 7 月 18 日在中国香港成立的公司，主要从事公司对中国以外国家的相关设备的贸易和分销业务。CIMS HK 于 2017 年在以色列，美国和韩国设立了子公司，并与其子公司一起受让了 CIMS Taiwan 100%股权和 3,450,000 美元债权，以及 Camtek 香港及海外资产和业务。

本公司于 2018 年 1 月 18 日和 2018 年 10 月 18 日与 Trophy HK 签订股权购买协议，分别收购其持有的 CIMS HK 的 50.229%和 49.771%的股权。本公司分别于 2018 年 6 月 1 日和 2018 年 11 月 26 日支付了股权转让款 3,290,000.00 美元和 3,260,000.00 美元。本公司于 2018 年 10 月 2 日取得了 CIMS HK 的控制权。由于本公司与 CIMS HK 在企业合并前后均受 Trophy HK 的最终控制且该控制并非暂时性的，因此该企业合并属于同一控制下的企业合并。本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照 CIMS HK 于 2018 年 10 月 2 日在 Trophy HK 合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值人民币 37,004,441.10 元与支付的合并对价 6,550,000 美元（等值人民币 43,692,044.00 元）之间的差额人民币 6,687,602.90 元，调整母公司资本公积中的资本溢价。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。

由于 CIMS Taiwan 当地的监管要求，CIMS HK 于 2018 年将 CIMS Taiwan 100%的股权以 200,000 美元对价（等值人民币 1,326,420.00 元）转让给 CIMS Holding Limited（以下简称“CIMS Holding”），Trophy HK 的另一全资子公司（本集团外关联方）。与此同时，CIMS Holding 以账面价值受让应收 CIMS Taiwan 的债权 3,450,000 美元。如下段所述，经监管审批，CIMS HK 于 2019 年买回 CIMS Taiwan 100%股权。本集团在重述 2018 年合并财务报表时，将当时的对价 200,000 美元作为资本公积的变动，体现在 2018 年合并股东权益变动表中。

CIMS HK 于 2019 年 4 月 12 日与 CIMS Holding 签订股权购买协议，出资 200,000 美金收购其所持有的 CIMS Taiwan 100%股权。CIMS HK 于 2019 年 10 月 24 日取得了 CIMS Taiwan 的控制权。由于 CIMS HK 与 CIMS Taiwan 在企业合并前后均受 Trophy HK 的最终控制且该控制并非暂时性的，该企业合并属于同一控制下的企业合并。本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照 CIMS Taiwan 于 2019 年 10 月 24 日在 Trophy HK 合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值人民币 2,785,321.98 元与支付的合并对价人民币 1,410,660.00 元（即 200,000 美元）之间的差额人民币 1,374,661.98 元，调整 CIMS HK 资本公积中的资本溢价。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。

(2) 合并成本

合并成本	CIMS HK		CIMS Taiwan	
	原币美元	人民币元	原币美元	人民币元
现金	6,550,000.00	43,692,044.00	200,000.00	1,410,660.00
出售 CIMS Taiwan 的对价	(200,000.00)	(1,326,420.00)	-	-
	<u>6,350,000.00</u>	<u>42,365,624.00</u>	<u>200,000.00</u>	<u>1,410,660.00</u>

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值:

	CMS HK	
	2018年10月2日	2017年12月31日
资产:		
货币资金	57,488,839.57	46,514,986.66
应收款项	14,138,020.84	18,334,372.00
其他应收款	27,702,097.04	23,298,532.14
预付款项	6,598,103.76	957,274.94
存货	76,303,149.16	26,687,906.00
其他流动资产	1,137,001.85	1,137,001.85
商誉	421,489.41	400,351.22
固定资产	5,424,955.80	2,369,107.85
无形资产	35,364,940.20	36,390,625.69
递延所得税资产	51,355.21	50,766.81
负债:		
应付款项	(63,333,892.05)	(31,498,484.30)
预收款项	(74,465,758.47)	(15,313,224.41)
应付职工薪酬	(3,214,759.01)	(4,142,887.56)
应交税费	(332,666.30)	(989,919.24)
其他应付款	(44,602,508.28)	(62,148,576.91)
预计负债	(737,411.56)	(920,927.01)
递延收益	(938,516.07)	(480,607.79)
递延所得税负债	-	(463,582.88)
净资产	37,004,441.10	40,182,715.06
减: 少数股东权益	-	-
取得的净资产	37,004,441.10	40,182,715.06

CIMS HK 的报表自合并日起即按本集团财务报表的会计政策编制。

	CIMS Taiwan		
	2019 年 10 月 24 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产:			
货币资金	4,247,947.84	1,076,324.45	1,300,544.67
应收票据	56,142.14	83,266.09	171,312.00
应收款项	5,697,002.44	5,447,296.69	3,236,110.47
其他应收款	133,937.54	149,660.57	253,457.40
预付款项	201,318.46	53,382.55	344,919.97
存货	2,101,051.39	2,553,999.28	2,423,253.80
其他流动资产	974,094.22	207,279.46	-
商誉	18,450,456.65	17,989,201.57	17,126,856.41
固定资产	103,930.20	145,693.88	211,123.13
长期待摊费用	48,333.26	65,158.41	88,570.88
递延所得税资产	363,569.75	965,315.42	375,295.63
负债:			
应付票据	-	(17,975.66)	(314,300.87)
应付款项	(83,679.38)	(415,819.78)	(502,349.46)
应付职工薪酬	(1,661,330.42)	(1,274,562.46)	(1,397,842.07)
应交税费	(148,490.67)	(952,483.33)	(994,449.15)
其他应付款	(27,031,543.14)	(24,891,614.04)	(24,106,068.23)
递延收益	(456,391.10)	(168,046.62)	(81,112.31)
净资产	2,996,349.18	1,016,076.48	(1,864,677.73)
减: 少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	2,996,349.18	1,016,076.48	(1,864,677.73)

CIMS Taiwan 的报表自合并日起即按本集团财务报表的会计政策编制。

七、 在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	取得方式
					(或类似权益比例) 直接	
CIMS HK	香港	香港	销售	港币 1,000.00	100%	收购
CIMS Israel	以色列	以色列	研发	新谢克尔 1,000,000	100%	收购
CIMS Taiwan	台湾	台湾	销售和售后	新台币 5,000,000.00	100%	收购
CIMS Korea	韩国	韩国	销售和售后	韩币 332,160,000	100%	设立
CIMS USA	美国	美国	销售和售后	-	100%	收购

八、 与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收款项、债券投资和为套期目的签订的衍生金融工具等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于应收账款，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录（如有可能）。应收账款通常自出具账单日起 30-90 天到期。应收账款逾期 4 个月以上的债务人会被要求先清偿所有未偿还余额，才可以获得进一步的信用额度。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

为监控本集团的信用风险，本集团按照账龄、到期日等要素对本集团的客户资料进行分析。

本集团于 2017 年 12 月 31 日，2018 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日无已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收款项。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收款项占本集团应收票据、应收款项融资、应收账款和其他应收款总额的 25%（2018 年：25%，及 2017 年：44%）。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何可能令本集团或本公司承受信用风险的担保。

2 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。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量 (包括按合同利率 (如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率) 计算的利息) 的剩余合约期限, 以及被要求支付的最早日期如下:

项目	2019 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
应付账款	19,755,637.07	-	-	-	19,755,637.07	19,755,637.07
其他应付款	7,430,251.32	-	-	-	7,430,251.32	7,430,251.32
合计	<u>27,185,888.39</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,185,888.39</u>	<u>27,185,888.39</u>

项目	2018 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	17,096,892.07	-	-	-	17,096,892.07	16,358,949.91
应付票据	17,975.66	-	-	-	17,975.66	17,975.66
应付账款	13,624,170.42	-	-	-	13,624,170.42	13,624,170.42
其他应付款	34,391,471.48	-	-	-	34,391,471.48	34,391,471.48
一年内到期的非流动负债	34,960,131.36	-	-	-	34,960,131.36	34,316,000.00
合计	<u>100,090,640.99</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>100,090,640.99</u>	<u>98,708,567.47</u>

项目	2017 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或 实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
应付票据	314,300.87	-	-	-	314,300.87	314,300.87
应付账款	35,139,681.62	-	-	-	35,139,681.62	35,139,681.62
其他应付款	10,043,122.96	-	-	-	10,043,122.96	10,043,122.96
长期借款	25,079,032.10	33,311,275.56	-	-	58,390,307.66	55,213,990.00
合计	<u>70,576,137.55</u>	<u>33,311,275.56</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>103,887,413.11</u>	<u>100,711,095.45</u>

3 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例, 并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。

(1) 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额	实际利率	金额
金融负债						
- 短期借款	-	-	5.01% - 5.70%	16,358,949.91	-	-
- 一年内到期的非流动负债	-	-	5.00%	34,316,000.00	-	-
- 长期借款	-	-	-	-	5.00%	55,213,990.00
合计		-		50,674,949.91		55,213,990.00

浮动利率金融工具：

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产						
- 货币资金	0% - 0.35%	85,182,011.18	0% - 0.35%	146,261,974.53	0% - 0.35%	67,383,276.47
合计		85,182,011.18		146,261,974.53		67,383,276.47

(2) 敏感性分析

于 2019 年 12 月 31 日, 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日, 在其他变量不变的情况下, 假定实际利率上升 / 下降 100 个基点将会导致本集团股东权益和净利润影响均不重大。

4 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债, 如果出现短期的失衡情况, 本集团会在必要时按市场汇率买卖外币, 以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(1) 本集团于 12 月 31 日的各外币资产负债项目主要汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

	2019 年 人民币	2018 年 人民币	2017 年 人民币
货币资金			
- 美元	62,010,808.08	94,976,394.50	57,056,938.83
- 欧元	2,762,886.09	11,727.79	58,780.50
- 韩元	1,160,963.06	2,380,135.24	1,058,200.48
- 新台币	4,311,215.41	1,069,622.44	1,293,683.79
- 新谢克尔	2,386,044.24	3,404,609.21	1,320,446.42
应收账款			
- 美元	31,944,862.11	17,349,877.84	16,077,885.00
- 欧元	1,216,802.85	2,735,206.31	342,073.74
- 韩元	878,873.69	502,070.19	363,473.64
- 新台币	4,796,828.86	4,530,169.09	4,889,876.72
- 新谢克尔	64,554.51	2,045.50	-
应收票据			
- 新台币	56,019.85	83,266.09	37,671.51
其他应收款			
- 美元	387,703.36	1,754,056.85	194,078.81
- 韩元	340,135.47	414,519.03	283,403.58
- 新台币	166,442.28	149,660.57	253,457.40
- 新谢克尔	370,405.67	294,543.23	-
短期借款			
- 美元	-	(9,358,949.90)	-
应付账款			
- 美元	(3,999,465.16)	(5,435,511.37)	(6,485,435.53)
- 欧元	(1,084,051.58)	(611,355.60)	(1,587,155.96)
- 韩元	(9,952.35)	(15,609.89)	(34,515.92)
- 新台币	(158,860.68)	(29,618.82)	(212,428.46)
- 新谢克尔	(11,040.93)	(290,053.61)	-
其他应付款			
- 美元	(1,411,560.36)	(400,612.08)	(5,739,975.42)
- 韩元	(75,681.22)	(66,103.12)	(54,594.67)
- 新台币	(258,841.93)	(23,417,129.36)	(1,116,468.80)
- 新谢克尔	(828,791.73)	(448,022.03)	-
应付票据			
- 新台币	-	(17,975.66)	(314,300.87)
一年内到期的非流动负债			
- 美元	-	(34,316,000.00)	-
长期借款			
- 美元	-	-	(55,213,990.00)
资产负债表敞口净额			
- 美元	88,932,348.03	64,569,255.84	5,889,501.69
- 欧元	2,895,637.36	2,135,578.50	(1,186,301.72)
- 韩元	2,294,338.65	3,215,011.45	1,615,967.11
- 新台币	8,912,803.79	(17,632,005.65)	4,831,491.29
- 新谢克尔	1,981,171.76	2,963,122.30	1,320,446.42
	<u>105,016,299.59</u>	<u>55,250,962.44</u>	<u>12,471,104.79</u>

(2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下:

	2019 年		2018 年		2017 年	
	平均汇率	报告日中间汇率	平均汇率	报告日中间汇率	平均汇率	报告日中间汇率
美元	6.8944	6.9762	6.6174	6.8632	6.7518	6.5342
欧元	7.7255	7.8155	7.8016	7.8473	7.6303	7.8023
韩元	0.0059	0.0060	0.0060	0.0061	0.0061	0.0061
新台币	0.2233	0.2326	0.2201	0.2234	0.2194	0.2199
新谢克尔	1.9369	2.0182	1.8378	1.8235	1.8792	1.8779

(3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变, 各子公司于 12 月 31 日人民币对美元、欧元、韩元、新台币和新谢克尔的汇率变动使人民币升值 5%将导致股东权益和净利润的增加(减少)情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	所有者权益及 净利润
2019 年 12 月 31 日	
美元	(3,646,226.27)
欧元	(118,721.13)
韩元	(94,067.88)
新台币	(365,424.96)
新谢克尔	<u>(81,228.04)</u>
合计	<u><u>(4,305,668.28)</u></u>

	所有者权益及 净利润
2018年12月31日	
美元	(2,776,478.00)
欧元	(91,829.88)
韩元	(138,245.49)
新台币	758,176.24
新谢克尔	<u>(127,414.26)</u>
合计	<u><u>(2,375,791.39)</u></u>
	所有者权益及 净利润
2017年12月31日	
美元	(226,745.82)
欧元	45,672.62
韩元	(62,214.73)
新台币	(186,012.41)
新谢克尔	<u>(50,837.19)</u>
合计	<u><u>(480,137.53)</u></u>

于12月31日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、欧元、港币、韩元、新台币和新谢克尔的汇率变动使人民币贬值5%将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差异。

九、公允价值的披露

(1) 公允价值计量

公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

于 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团不持有以公允价值计量的金融工具。

(2) 其他金融工具的公允价值 (年末非以公允价值计量的项目)

本集团于 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、关联方及关联交易

1、 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 (%)
Trophy HK	香港	投资控股	美元 1.00	76.06%	76.06%

2、 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注七。

3、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>2017 年 9 月 30 日之后 关联关系</u>	<u>2017 年 9 月 30 日之前 关联关系</u>
Principle Capital Fund IV, L.P.	同受最终控制方控制	
Principle Capital Associates IV, L.P.	同受最终控制方控制	
Principle Capital Fund IV GP, Limited	同受最终控制方控制	
Principle Capital Advisors Limited	同受最终控制方控制	
Principle Capital Limited	同受最终控制方控制	
Trophy Imaging Technology Co., Limited	同受最终控制方控制	
Trophy Imaging Technology (Hong Kong) Co., Limited	同受最终控制方控制	
CIMS Holding Limited	同受最终控制方控制	
Asia Refrigeration Holdings Limited	同受最终控制方控制	
Ocean Semiconductor Co., Ltd	同受最终控制方控制	
AI Automation limited	同受最终控制方控制	
Asia Refrigeration Holdings (HK) Limited	同受最终控制方控制	
Ocean Semiconductor PTE. LTD	同受最终控制方控制	
Metalogic Motivation (Hong Kong) Limited	同受最终控制方控制	
Ocean Substrates PTE.LTD	同受最终控制方控制	
台州谱润股权投资合伙企业 (有限合伙)	同受最终控制方控制	
宁波裕韬股权投资管理合伙企业 (有限合伙)	同受最终控制方控制	
宁波耀润股权投资管理合伙企业 (有限合伙)	同受最终控制方控制	
宁波仁禧股权投资管理合伙企业 (有限合伙)	同受最终控制方控制	
宁波博泓企业管理咨询服务有限公司	同受最终控制方控制	
CIMS Associates I, Limited	同受最终控制方控制	
CIMS Associates II Limited	同受最终控制方控制	
珠海越亚越亚半导体股份有限公司	发行人董事长周林林担任 董事的公司	
LigaConcept Limited	发行人董事 Ron Flieswasser 及 其妻 Stella Flieswasser 控股的公司	
Amir Tzhorl	发行人董事	
Camtek Ltd.		原股东
Camtek H.K. Limited		同受原股东控制
Camtek Korea LTD.		同受原股东控制
Camtek Taiwan Ltd.		同受原股东控制
Camtek USA Inc.		同受原股东控制

4、 关联交易情况

本集团与 CIMS Holding 的交易详见附注六。其他关联交易列示如下，是按一般正常商业条款或按相关协议进行的。

关联交易内容	2019 年	2018 年	2017 年 10 月 1 日 至 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
采购商品 / 接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)				
薪酬)	2,460,522.88	2,460,427.43	3,960,559.79	18,752,336.55
销售商品 / 提供劳务	425,565.72	363,711.84	32,343.84	86,980,941.55
取得贷款	-	-	55,869,805.00	-
偿还贷款、其他应付款及利息	63,817,902.77	-	-	-
提供贷款	-	21,518,310.00	-	-
收回贷款及利息	1,165,788.19	22,735,020.00	-	-
利息费用	1,660,132.22	2,766,799.65	726,800.81	-
利息收入	44,073.56	1,077,428.55	-	-
关键管理人员报酬	11,045,591.22	9,600,706.04	1,994,521.54	5,983,564.61
代垫费用	124,106.78	-	-	1,335,416.48
收回代垫款	124,106.78	-	-	1,113,099.54
关联方为本公司代垫费用	-	-	-	250,382.11
特许权使用费	-	-	-	3,684,049.27
投资损失	-	-	-	2,603,471.09

(1) 采购商品 / 接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)

本集团

关联方	关联交易内容	2019 年	2018 年	2017 年 10 月 1 日 至 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
Camtek Ltd.	采购商品	-	-	-	18,681,179.09
Camtek Korea LTD.	采购商品	-	-	-	11,847.37
Camtek Taiwan Ltd.	采购商品	-	-	-	23,740.70
Camtek USA Inc.	采购商品	-	-	-	35,569.39
Principle Capital	接受劳务	-	-	3,446,790.50	-
LigaConcept Limited	接受劳务	2,460,522.88	2,460,427.43	513,769.29	-
合计		<u>2,460,522.88</u>	<u>2,460,427.43</u>	<u>3,960,559.79</u>	<u>18,752,336.55</u>

(2) 销售商品 / 提供劳务

本集团

关联方	关联交易内容	2019 年	2018 年	2017 年 10 月 1 日 至 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
Camtek H.K. Limited	销售商品				25,504,364.48
Camtek Korea LTD.	销售商品				354,083.97
Camtek Ltd.	销售商品				58,709,986.78
Camtek Taiwan Ltd.	销售商品				1,928,268.46
Camtek USA Inc.	销售商品				205,554.56
珠海越亚半导体股份有限公司	销售商品	223,278.12	-	-	-
珠海越亚半导体股份有限公司	提供劳务	202,287.60	363,711.84	32,343.84	278,683.30
合计		425,565.72	363,711.84	32,343.84	86,980,941.55

(3) 取得贷款

本集团

关联方	关联交易内容	2019 年	2018 年	2017 年 10 月 1 日 至 12 月 31 日
Principle Capital Fund IV, L.P.	取得贷款	-	-	32,972,500.00
Trophy	代付收购海外资产 和业务款	-	-	22,897,305.00
合计		-	-	55,869,805.00

跟据 CIMS HK, Trophy 和 CIMS Holding 签署的《往来款项抵扣, 豁免协议》, CIMS HK 以其持有的 CIMS Holding 债权 345 万美元及利息抵扣 CIMS HK 应向 Trophy 承担的债务 345 万美元及利息。

(4) 偿还贷款、其他应付款及利息

本集团

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
Principle Capital Fund IV, L.P.	偿还贷款	34,350,200.00	-
CIMS Holding	偿还其他应付款	24,131,025.00	-
Principle Capital Fund IV, L.P.	偿还贷款利息	2,857,804.65	-
CIMS Holding	偿还其他应付款利息	<u>2,478,873.12</u>	<u>-</u>
合计		<u>63,817,902.77</u>	<u>-</u>

(5) 提供贷款

本集团

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
Trophy HK	提供贷款	<u>-</u>	<u>21,518,310.00</u>
合计		<u>-</u>	<u>21,518,310.00</u>

(6) 收回贷款及利息

本集团

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
Trophy HK	收回贷款	-	22,735,020.00
Trophy HK	收回贷款利息	1,097,759.68	-
CIMS Holding	收回其他应收款利息	<u>68,028.51</u>	<u>-</u>
合计		<u>1,165,788.19</u>	<u>22,735,020.00</u>

(7) 利息费用

本集团

关联方	关联交易内容	2019年	2017年10月1日	
			2018年	至12月31日
Principle Capital Fund IV, L.P.	贷款利息费用	669,606.88	1,658,025.27	442,503.56
Trophy	贷款利息费用	-	858,027.94	284,297.25
CIMS Holding	其他应付款利息费用	<u>990,525.34</u>	<u>250,746.44</u>	<u>-</u>
合计		<u>1,660,132.22</u>	<u>2,766,799.65</u>	<u>726,800.81</u>

(8) 利息收入

本集团

关联方	关联交易内容	2019年	2018年
Trophy HK	贷款利息收入	-	1,055,321.51
CIMS Holding	其他应收款利息收入	<u>44,073.56</u>	<u>22,107.04</u>
合计		<u>44,073.56</u>	<u>1,077,428.55</u>

(9) 关键管理人员报酬

本集团

项目	2019年	2018年	2017年
关键管理人员报酬	<u>11,045,591.22</u>	<u>9,600,706.04</u>	<u>7,978,086.14</u>

(10) 代垫费用

本集团

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>截至 2017 年 9 月 30 日止</u>
Camtek H.K. Limited	本公司为关联方代垫费用	1,086,829.65
Camtek Korea LTD.	本公司为关联方代垫费用	234,781.17
Camtek Ltd.	本公司为关联方代垫费用	2,900.00
Camtek Taiwan Ltd.	本公司为关联方代垫费用	5,060.38
Camtek USA Inc.	本公司为关联方代垫费用	<u>5,845.28</u>
合计		<u>1,335,416.48</u>

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2019 年</u>
Principle Capital Fund IV, L.P.	本公司为关联方代垫费用	15,159.00
宁波博泓企业管理咨询服务有限公	本公司为关联方代垫费用	3,600.00
宁波裕韬股权投资管理合伙企业 (有限合	本公司为关联方代垫费用	6,000.00
CIMS Associates I Limited	本公司为关联方代垫费用	41,699.89
CIMS Associates II Limited	本公司为关联方代垫费用	41,699.89
宁波仁禧股权投资管理合伙企业 (有限合	本公司为关联方代垫费用	7,974.00
宁波耀润股权投资管理合伙企业 (有限合	本公司为关联方代垫费用	<u>7,974.00</u>
合计		<u>124,106.78</u>

(11) 收回代垫款

本集团

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>截至 2017 年 9 月 30 日止</u>
Camtek H.K. Limited	收回代垫款	1,086,829.65
Camtek Korea LTD.	收回代垫款	12,464.23
Camtek Ltd.	收回代垫款	2,900.00
Camtek Taiwan Ltd.	收回代垫款	5,060.38
Camtek USA Inc.	收回代垫款	<u>5,845.28</u>
合计		<u>1,113,099.54</u>

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2019 年</u>
Principle Capital Fund IV, L.P.	收回代垫款	15,159.00
宁波博泓企业管理咨询服务有限公	收回代垫款	3,600.00
宁波裕韬股权投资管理合伙企业 (有限合	收回代垫款	6,000.00
CIMS Associates I Limited	收回代垫款	41,699.89
CIMS Associates II Limited	收回代垫款	41,699.89
宁波仁禧股权投资管理合伙企业 (有限合	收回代垫款	7,974.00
宁波耀润股权投资管理合伙企业 (有限合	收回代垫款	<u>7,974.00</u>
合计		<u>124,106.78</u>

(12) 关联方为本公司代垫费用

本集团

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>截至2017年 9月30日止</u>
Camtek H.K. Limited	关联方为本公司代垫费用	71,297.49
Camtek Ltd.	关联方为本公司代垫费用	<u>179,084.62</u>
合计		<u>250,382.11</u>

(13) 特许权使用费

本集团

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2017年1月1日 至9月30日</u>
Camtek Ltd.	特许权使用费	<u>3,684,049.27</u>

(14) 投资损失

本集团

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2017年</u>
苏州康钛检测有限公司	投资损失	<u>2,603,471.09</u>

5、 关联方应收应付款项

应收账款

本集团

<u>关联方</u>	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
珠海越亚半导体股份有限公司	<u>124,680.81</u>	<u>11,600.00</u>	<u>15,933.36</u>
合计	<u>124,680.81</u>	<u>11,600.00</u>	<u>15,933.36</u>

其他应收款

本集团

<u>关联方</u>	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
CIMS Holding	-	1,395,517.33
Trophy HK	-	<u>1,092,096.33</u>
合计	<u>-</u>	<u>2,487,613.66</u>

应付账款

本集团

<u>关联方</u>	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
LigaConcept Limited	<u>518,292.66</u>	<u>153,464.24</u>

其他应付款

本集团

关联方	2019年	2018年	2017年
Principle Capital Fund IV, L.P.	-	2,075,686.99	1,598,417.50
Trophy	-	-	281,787.38
CIMS Holding	-	24,539,411.38	-
Amir Tzhorl	592,977.00	583,372.00	-
	<u>592,977.00</u>	<u>27,198,470.37</u>	<u>1,880,204.88</u>
合计	<u>592,977.00</u>	<u>27,198,470.37</u>	<u>1,880,204.88</u>

长期借款

本集团

关联方	2019年	2018年	2017年
Principle Capital Fund IV, L.P.	-	-	32,671,000.00
Trophy	-	-	22,542,990.00
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>55,213,990.00</u>

一年内到期的长期借款

本集团

关联方	2019年	2018年	2017年
Principle Capital Fund □, L.P.	-	34,316,000.00	-
	<u>-</u>	<u>34,316,000.00</u>	<u>-</u>

十一、 股份支付

项目名称	2019 年	2018 年
以权益结算的股份支付计入资本公积的金额	<u>2,236,818.35</u>	<u>1,511,916.76</u>

1、 股份支付总体情况

2019 年发生的以权益结算的股份支付金额为人民币 2,236,818.35 元 (2018 年：人民币 1,511,916.76 元，2017 年：无)。

2、 以权益结算的股份支付情况

根据本公司董事会于 2017 年 12 月 14 日的决议，本公司以宁波耀润股权投资管理合伙企业 (有限合伙)、CIMS Associates I Limited、宁波仁禧股权投资管理合伙企业和 CIMS Associates II Limited 作为员工持股平台。其中宁波耀润股权投资管理合伙企业 (有限合伙) 和 CIMS Associates I Limited 向本公司增加注册资本 1,243,973.93 美元，增加资本溢价 533,803.85 美元，每一美元注册资本对应的认购价值为 1.43 美元；CIMS Associates II Limited 和宁波仁禧股权投资管理合伙企业 (有限合伙) 向本公司增加注册资本 531,379.09 美元，增加资本溢价 925,451.67 美元，每一美元注册资本对应的认购价值为 2.74 美元。宁波耀润股权投资管理合伙企业 (有限合伙) 和宁波仁禧股权投资管理合伙企业 (有限合伙) 设立在宁波，由实际控制人尹锋控制的上海谱润股权投资管理有限公司作为普通合伙人。CIMS Associates I Limited 和 CIMS Associates II Limited 设立在中国香港，由本公司的董事孙云和 Amir Tzhori 作为持股平台合伙企业的董事。以上四个持股平台的激励对象为关键管理人员和核心员工。所有激励对象均为相关持股平台的有限合伙人。关键管理人员和核心员工在持股平台中的份额比例合计约为 98.83%，即占拟发行后股数的 9.53%，实际控制人在持股平台中的份额比例合计约为 1.17%，即占拟发行后股数的 0.11%。股份支付的授予日为 2018 年 5 月 25 日，每一美元注册资本对应公允价值为 2.74 美元，授予日股份支付的公允价值为 50,471,201.36 美元。

于 2019 年 8 月 31 日，本公司新授予一位关键管理人员股份支付，在持股平台中的份额比例约为 4.31%，授予日股份支付的公允价值为人民币 504,973,451.01 元。

根据合伙协议规定，对于限制性股权，被激励的有限合伙人应自授予之日起服务至少 55 个月，在服务期内享有分红收益权，但不享有处置权、表决权、优先权等；对于非限制性股权，未规定服务期。管理层将授予给关键管理人员和核心员工的股份支付人民币 11,038,865.61 元认定为存在服务期的以权益结算的股份支付，在服务期内进行分摊。授予给实际控制人的限制性股权和授予的所有非限制性股权因其未规定服务期限，视为可立即行权的股份支付，于 2018 年度及 2019 年度分别计入人民币 217,080.99 元和人民币 234,971.88 元。

3、 授予日权益工具公允价值的确定方法：

由于本公司为非上市公司，公司的股权没有活跃的市场对价，因此本公司将接近授予日最近一个交易日“引入外部第三方投资者的股权转让价款”或按照市场法近期融资交易调整法确认的公允价值作为授予日股权的公允价值。

十二、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益加上没有固定还款期限的关联方借款。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本公司或本公司的子公司均无需遵循的外部强制性资本要求。

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

(1) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，本集团于 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	5,988,246.71	5,357,124.90	5,633,508.15
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	4,565,707.68	2,924,226.59	3,565,753.81
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	1,441,087.57	2,264,578.01	1,612,298.79
3 年以上	<u>94,310.80</u>	<u>1,403,237.22</u>	<u>2,777,126.05</u>
合计	<u>12,089,352.76</u>	<u>11,949,166.72</u>	<u>13,588,686.80</u>

2、 或有事项

本集团于 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日不存在重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

2020 年 1 月中国爆发的新型冠状病毒肺炎疫情对本集团业务有一定的影响和冲击。截止审计报告日，本集团预计疫情将会继续对本集团 2020 年的经营成果将会产生影响，但总体影响金额尚无法预计。本集团管理层认为本集团的持续经营假设不会因为该事项而发生改变。

十五、 其他重要事项

1、 分部报告

本集团为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本集团于本报告期均无单独管理的经营分部，因此本集团只有一个经营分部。

按照资产实物所在地（对于固定资产而言）及相关业务所在地（对于无形资产而言）进行划分，本集团的非流动资产（不包括金融资产和递延所得税资产）均在大陆境内。

十六、 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	470,420.43	1,704,361.04	296,280.40
商业承兑汇票	<u>1,466,138.00</u>	<u>4,880,678.00</u>	<u>2,279,214.00</u>
小计	1,936,558.43	6,585,039.04	2,575,494.40
减：坏账准备	<u>(43,984.14)</u>	<u>(146,420.34)</u>	<u>(68,376.42)</u>
合计	<u>1,892,574.29</u>	<u>6,438,618.70</u>	<u>2,507,117.98</u>

(2) 应收票据按坏账准备计提方法分类披露

		2019 年				
类别	注	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		-	-	-	-	-
按组合计提	(a)	1,466,138.00	100%	(43,984.14)	3%	1,422,153.86
合计		1,466,138.00	100%	(43,984.14)	3%	1,422,153.86

		2018 年				
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		-	-	-	-	-
按组合计提	(b)	4,880,678.00	100%	(146,420.34)	3%	4,734,257.66
合计		4,880,678.00	100%	(146,420.34)	3%	4,734,257.66

		2017 年				
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		-	-	-	-	-
按组合计提	(b)	2,279,214.00	100%	(68,376.42)	3%	2,210,837.58
合计		2,279,214.00	100%	(68,376.42)	3%	2,210,837.58

(a) 组合中，期末按预期信用损失计提坏账准备的应收票据：

2019 年应收票据预期信用损失的评估：

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收票据的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

		2019 年		
		违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
未逾期		3%	1,466,138.00	(43,984.14)

违约损失率基于过去 3 年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(b) 组合中，年末按账龄分析法计提坏账准备的应收票据：

在原金融工具准则下，有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。

组合中，2018 年和 2017 年各年末按账龄分析法计提坏账准备的应收票据：

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,880,678.00	(146,420.34)	3%	2,279,214.00	(68,376.42)	3%
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	<u>4,880,678.00</u>	<u>(146,420.34)</u>		<u>2,279,214.00</u>	<u>(68,376.42)</u>	

账龄自应收票据确认日起开始计算。

本集团于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日无已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收票据。

(3) 坏账准备的变动情况

	2019 年	2018 年	2017 年
原金融工具准则下的余额	(146,420.34)	(68,376.42)	(174,334.68)
首次执行新金融工具准则的调整金额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
调整后的年初余额	(146,420.34)	(68,376.42)	(174,334.68)
本年收回或转回 / (计提)	<u>102,436.20</u>	<u>(78,043.92)</u>	<u>105,958.26</u>
年末余额	<u>(43,984.14)</u>	<u>(146,420.34)</u>	<u>(68,376.42)</u>

2、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下:

<u>客户类别</u>	<u>2019年</u> <u>12月31日</u>	<u>2018年</u> <u>12月31日</u>	<u>2017年</u> <u>12月31日</u>
应收关联方	39,198,118.82	60,465,963.37	31,777,763.36
应收第三方	<u>45,765,492.45</u>	<u>44,151,505.67</u>	<u>43,129,656.19</u>
小计	84,963,611.27	104,617,469.04	74,907,419.55
减: 坏账准备	<u>(3,826,305.40)</u>	<u>(3,626,113.06)</u>	<u>(2,511,027.88)</u>
合计	<u>81,137,305.87</u>	<u>100,991,355.98</u>	<u>72,396,391.67</u>

(2) 应收账款按账龄分析如下:

<u>账龄</u>	<u>2019年</u> <u>12月31日</u>	<u>2018年</u> <u>12月31日</u>	<u>2017年</u> <u>12月31日</u>
1年以内(含1年)	75,932,137.87	99,997,139.84	73,828,752.58
1年至2年(含2年)	8,348,212.60	4,620,329.20	363,980.45
2年至3年(含3年)	683,260.80	-	714,686.52
3年以上	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小计	84,963,611.27	104,617,469.04	74,907,419.55
减: 坏账准备	<u>(3,826,305.40)</u>	<u>(3,626,113.06)</u>	<u>(2,511,027.88)</u>
合计	<u>81,137,305.87</u>	<u>100,991,355.98</u>	<u>72,396,391.67</u>

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

		2019 年				
类别	注	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		-	-	-	-	-
按组合计提	(a)	84,963,611.27	100%	(3,826,305.40)	5%	81,137,305.87
合计		84,963,611.27	100%	(3,826,305.40)	5%	81,137,305.87

		2018 年				
类别	注	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		-	-	-	-	-
按组合计提	(b)	104,617,469.04	100%	(3,626,113.06)	3%	100,991,355.98
合计		104,617,469.04	100%	(3,626,113.06)	3%	100,991,355.98

		2017 年				
类别	注	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		-	-	-	-	-
按组合计提	(b)	74,907,419.55	100%	(2,511,027.88)	3%	72,396,391.67
合计		74,907,419.55	100%	(2,511,027.88)	3%	72,396,391.67

(a) 组合中，期末按预期信用损失计提坏账准备的应收账款：

2019 年应收账款预期信用损失的评估：

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

		2019 年		
		违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
未逾期	2%	58,612,429.95	(1,085,602.18)	
逾期 90 天以内 (含 90 天)	5%	13,522,457.08	(676,122.85)	
逾期 90 天至 180 天 (含 180 天)	10%	3,666,444.90	(366,644.49)	
逾期 180 天至 360 天 (含 360 天)	15%	8,479,018.55	(1,271,852.78)	
逾期 360 天至 720 天 (含 720 天)	40%	428,629.49	(171,451.80)	
逾期 720 天以上	100.00%	254,631.30	(254,631.30)	
合计		84,963,611.27	(3,826,305.40)	

(b) 组合中，年末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

在原金融工具准则下，有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。

组合中，2018 年和 2017 年各年末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	99,997,139.84	(2,933,063.68)	3%	73,828,752.58	(2,099,087.55)	3%
1 至 2 年	4,620,329.20	(693,049.38)	15%	363,980.45	(54,597.07)	15%
2 至 3 年	-	-	-	714,686.52	(357,343.26)	50%
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	<u>104,617,469.04</u>	<u>(3,626,113.06)</u>		<u>74,907,419.55</u>	<u>(2,511,027.88)</u>	

账龄自应收账款确认日起开始计算。

本集团于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日无已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收账款。

(4) 坏账准备的变动情况：

	2019 年	2018 年	2017 年
原金融工具准则下的余额	(3,626,113.06)	(2,511,027.88)	(2,411,226.18)
首次执行新金融工具准则的调整金额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
调整后的年初余额	(3,626,113.06)	(2,511,027.88)	(2,411,226.18)
本年计提	(200,192.34)	(1,521,511.61)	(242,502.39)
本年核销	<u>-</u>	<u>406,426.43</u>	<u>142,700.69</u>
年末余额	<u>(3,826,305.40)</u>	<u>(3,626,113.06)</u>	<u>(2,511,027.88)</u>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2019年12月31日				
单位名称	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额的 比例 (%)
CIMS HK	27,684,685.04	2年以内	(1,059,146.70)	32%
CIMS USA	9,189,440.63	1年以内	(275,683.22)	10%
晨升電子商贸有限公司	6,633,389.53	2年以内	(793,959.93)	8%
广州美维电子有限公司	4,823,134.99	1年以内	(144,694.05)	6%
健鼎(无锡)电子有限公司	2,979,561.71	1年以内	(89,386.85)	4%
合计	<u>51,310,211.90</u>		<u>(2,362,870.75)</u>	<u>60%</u>
2018年12月31日				
单位名称	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额的 比例 (%)
CIMS HK	53,044,592.12	1年以内	(1,566,643.41)	51%
CIMS USA	6,406,800.15	1年以内	(192,204.00)	6%
广州美维电子有限公司	4,816,618.78	1年以内	(144,498.56)	5%
蘭生機電有限公司	3,487,281.14	1年以内	(104,618.43)	3%
Camtek Ltd.	<u>3,397,932.20</u>	1 - 2年(含2年)	<u>(509,689.83)</u>	<u>3%</u>
合计	<u>71,153,224.39</u>		<u>(2,517,654.23)</u>	<u>68%</u>
2017年12月31日				
单位名称	金额	账龄	坏账准备	占应收账款总额的 比例 (%)
CIMS HK	27,467,807.72	1年以内	(805,590.37)	37%
Camtek Ltd.	15,117,360.70	1年以内	(453,520.82)	20%
CIMS USA	3,842,534.34	1年以内	(115,276.03)	5%
健鼎(无锡)电子有限公司	2,184,141.96	1年以内	(65,524.26)	3%
黄石西普电子科技有限公司	<u>1,730,299.50</u>	1年以内	<u>(51,908.99)</u>	<u>2%</u>
合计	<u>50,342,144.22</u>		<u>(1,491,820.47)</u>	<u>67%</u>

3、 其他应收款

(1) 按客户类别分析如下:

<u>客户类别</u>	<u>2019年</u> <u>12月31日</u>	<u>2018年</u> <u>12月31日</u>	<u>2017年</u> <u>12月31日</u>
应收关联方	-	-	-
应收第三方	<u>1,140,593.65</u>	<u>1,253,862.61</u>	<u>1,128,815.58</u>
小计	1,140,593.65	1,253,862.61	1,128,815.58
减: 坏账准备	<u>(20,026.13)</u>	<u>(9,963.97)</u>	<u>(40,951.68)</u>
合计	<u>1,120,567.52</u>	<u>1,243,898.64</u>	<u>1,087,863.90</u>

(2) 按账龄分析如下:

<u>账龄</u>	<u>2019年</u> <u>12月31日</u>	<u>2018年</u> <u>12月31日</u>	<u>2017年</u> <u>12月31日</u>
1年以内(含1年)	318,186.81	983,411.25	313,798.22
1年至2年(含2年)	822,406.84	25,934.00	45,964.96
2年至3年(含3年)	-	45,964.96	25,500.00
3年以上	<u>-</u>	<u>198,552.40</u>	<u>743,552.40</u>
小计	1,140,593.65	1,253,862.61	1,128,815.58
减: 坏账准备	<u>(20,026.13)</u>	<u>(9,963.97)</u>	<u>(40,951.68)</u>
合计	<u>1,120,567.52</u>	<u>1,243,898.64</u>	<u>1,087,863.90</u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2019年				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提	1,140,593.65	100%	(20,026.13)	2%	1,120,567.52
合计	1,140,593.65	100%	(20,026.13)	2%	1,120,567.52

类别	2018年				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提	1,253,862.61	100%	(9,963.97)	1%	1,243,898.64
合计	1,253,862.61	100%	(9,963.97)	100%	1,243,898.64

类别	2017年				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提	1,128,815.58	100%	(40,951.68)	4%	1,087,863.90
合计	1,128,815.58	100%	(40,951.68)	100%	1,087,863.90

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本集团基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

(4) 坏账准备的变动情况:

	2019 年			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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				
原金融工具准则下的余额	(9,963.97)	-	-	(9,963.97)
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-	-	-
调整后的年初余额	(9,963.97)	-	-	(9,963.97)
本年计提	(10,062.16)	-	-	(10,062.16)
年末余额	<u>(20,026.13)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(20,026.13)</u>

	2018 年	2017 年
年初余额	(40,951.68)	(15,533.93)
本年转回 / (计提)	<u>30,987.71</u>	<u>(25,417.75)</u>
年末余额	<u>(9,963.97)</u>	<u>(40,951.68)</u>

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年	2018 年	2017 年
	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
押金及保证金	1,069,661.23	1,175,887.12	1,103,758.84
员工借款	67,375.00	73,368.00	19,001.10
其他	<u>3,557.42</u>	<u>4,607.49</u>	<u>6,055.64</u>
小计	1,140,593.65	1,253,862.61	1,128,815.58
减: 坏账准备	<u>(20,026.13)</u>	<u>(9,963.97)</u>	<u>(40,951.68)</u>
合计	<u>1,120,567.52</u>	<u>1,243,898.64</u>	<u>1,087,863.90</u>

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

2019 年 12 月 31 日					
单位名称	款项的性质	年末余额 RMB	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
中新苏州工业园区开发集团股份有限公司	押金及保证金	566,796.60	2 年以内	50%	-
中航技国际经贸发展有限公司深圳分公司	押金及保证金	119,261.84	1 - 2 年 (含 2 年)	10%	-
熊亚伦	押金及保证金	110,000.00	1 - 2 年 (含 2 年)	10%	-
挪拉通科技 (苏州) 有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 - 2 年 (含 2 年)	9%	-
翁颖蓉	员工借款	47,240.00	1 年以内 (含 1 年)	4%	-
合计		943,298.44		83%	-

2018 年 12 月 31 日					
单位名称	款项的性质	年末余额 RMB	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
中新苏州工业园区开发集团股份有限公司	押金及保证金	450,000.00	1 年以内 (含 1 年)	36%	-
深圳威新软件科技有限公司	押金及保证金	258,266.78	1 - 3 年及以上	21%	-
中航技国际经贸发展有限公司深圳分公司	押金及保证金	167,000.00	1 年以内 (含 1 年)	13%	-
熊亚伦	押金及保证金	110,000.00	1 年以内 (含 1 年)	9%	-
挪拉通科技 (苏州) 有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内 (含 1 年)	8%	-
合计		1,085,266.78		87%	-

2017 年 12 月 31 日					
单位名称	款项的性质	年末余额 RMB	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
中新苏州工业园区开发集团股份有限公司	押金及保证金	450,000.00	3 年以上 1 - 2 年 (含 2 年)	40%	-
深圳威新软件科技有限公司	押金及保证金	184,004.94	及 3 年以上	16%	-
苏州工业园区海关	押金及保证金	166,307.48	1 年以内 (含 1 年)	15%	-
熊亚伦	押金及保证金	110,000.00	3 年以上	10%	-
挪拉通科技 (苏州) 有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内 (含 1 年)	9%	-
合计		1,010,312.42		90%	-

4、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2019年		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	85,862,141.10	-	85,862,141.10
合计	85,862,141.10	-	85,862,141.10

项目	2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	37,004,441.10	-	37,004,441.10
合计	37,004,441.10	-	37,004,441.10

项目	2017年		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	-	-	-
合计	-	-	-

(2) 对子公司投资

2019 年						
单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
CIMS HK	37,004,441.10	48,857,700.00	-	85,862,141.10	-	-
合计	37,004,441.10	48,857,700.00	-	85,862,141.10	-	-
2018 年						
单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
CIMS HK	-	37,004,441.10	-	37,004,441.10	-	-
合计	-	37,004,441.10	-	37,004,441.10	-	-
2017 年						
单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
CIMS HK	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

于 2018 年本公司与 Trophy HK 签订股权购买协议收购其持有的 CIMS HK 的 100% 股权，并支付了股权转让款 6,550,000 美元 (等值人民币 43,692,044.00 元)。本公司于 2018 年 10 月 2 日取得 CIMS HK 的控制权，并按照 CIMS HK 于 2018 年 10 月 2 日在 Trophy HK 合并财务报表中净资产账面价值人民币 37,004,441.10 元确认对子公司的长期股权投资，与支付的合并对价差额人民币 6,687,602.90 元调整资本公积中的资本溢价。

于 2019 年 4 月 24 日，本公司通过股东会决议，对 CIMS HK 增资 9,000,000.00 美元。本公司已于 2019 年支付了增资款 7,000,000.00 美元 (等值人民币 48,857,700.00 元)。

本公司子公司的相关信息参见附注七。

5、 营业收入、营业成本

项目	2019 年		2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	222,305,632.95	126,269,649.96	291,990,292.45	169,415,664.78	230,163,271.80	148,152,122.22

营业收入明细：

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
主营业务收入			
- 销售商品	175,008,191.01	248,890,781.10	185,931,341.18
- 提供劳务	<u>47,297,441.94</u>	<u>43,099,511.35</u>	<u>44,231,930.62</u>
合计	<u>222,305,632.95</u>	<u>291,990,292.45</u>	<u>230,163,271.80</u>

十七、 非经营性损益明细表

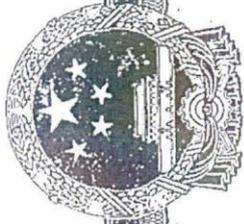
项目	项目内容	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
(1)	非流动资产处置损益	37,300.01	137,757.01	19,725.94
(2)	计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	(1,790,000.00)	(84,000.00)	(151,000.00)
(3)	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	(2,200,953.21)	429,731.15	4,245,318.16
(4)	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(190,054.80)	-	-
(5)	对外委托贷款取得的损益	(44,073.56)	(1,077,428.54)	-
(6)	其他符合非经常性损益定义的损益项目	234,971.88	217,080.99	-
(7)	除上述各项之外的其他营业支出 / (收入)	<u>78,809.02</u>	<u>(556,661.62)</u>	<u>62.00</u>
	小计	(3,874,000.66)	(933,521.01)	4,114,106.10
	所得税影响额	291,413.22	(5,953.00)	19,691.11
	少数股东权益影响额 (税后)	-	-	-
	合计	<u>(3,582,587.44)</u>	<u>(939,474.01)</u>	<u>4,133,797.21</u>

十八、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下:

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均净资产收益率 (%)</u>		
	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
归属于公司普通股股东的净利润	16.95	12.64	16.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.38	12.18	20.90
			<u>基本每股收益</u>
<u>报告期利润</u>			<u>2019年</u>
归属于公司普通股股东的净利润			0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润			0.18

本公司于2019年完成了股份制改制,因此于2019年度开始列报每股收益。2017年度、2018年度不列报每股收益。



统一社会信用代码
91110000599649382G

营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾



名称	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2012年07月10日
类型	台港澳投资特殊普通合伙企业	合伙期限	2012年07月10日至长期
经营范围	<p>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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)</p>		
住所	北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层		



2019年12月03日

登记机关

本文件仅用于出具业务报告目的使用，不得作任何其他用途

证书序号: 000402

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准
毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邹俊

证书号：14 发证时间：二〇一一年三月二十一日

证书有效期至：二〇一二年三月二十一日



审计报告 其他用途

证书序号: NO.000421

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

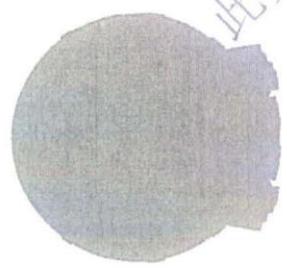


中华人民共和国财政部制

发证机关:

二〇一二年七月五日

此复印件仅供出具业务报告目的使用, 其他用途无效



会计师事务所 执业证书



名称: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 邹俊

主任会计师: 北京市东长安街1号东方广场

办公场所: 东2座办公楼8层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000241

注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)31号

批准设立日期: 二〇一二年七月五日



姓名 莫浩薇

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1973-05-15

Date of birth

工作单位 毕马威华振会计师事务所(普通合伙) 上海分所

Working unit

身份证号码 310105730515364

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：
No. of Certificate

310000821881

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

1999

年 06 月

30 日

2015年 4月 30日

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.



2016年 4月 30日
年 月 日

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.



2017年 4月 30日
年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



日
/

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



日
/



姓名	潘子建
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1977-05-13
Date of birth	
工作单位	毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙上海分所)
Working unit	
身份证号码	310109197705134816
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.



潘子建(110002410130)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日
y m d

110002410130

证书编号：
No. of Certificate

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

发证日期：2003 年 07 月 28 日
Date of Issuance y m d