



苏州天华超净科技股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 02 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人裴振华、主管会计工作负责人王永秋及会计机构负责人(会计主管人员)王永秋声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司基本情况简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况	34
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	41
第八节 公司治理.....	46
第九节 财务报告.....	49
第十节 备查文件目录	129

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
天华超净、公司、本公司	指	苏州天华超净科技股份有限公司
公司章程	指	苏州天华超净科技股份有限公司章程
股东大会	指	苏州天华超净科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州天华超净科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州天华超净科技股份有限公司监事会
仕通电子	指	苏州仕通电子科技有限公司
科艺净化	指	苏州科艺净化技术有限公司
东海证券	指	东海证券股份有限公司
会计师事务所、华普天健	指	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
静电与微污染防控	指	采用泄漏、中和、屏蔽等原理消除或隔离静电，减少静电放电危害；采用过滤、擦拭、清洗、粘黏、隔离等方式减少微污染物对产品造成损害。由于静电会导致尘埃等微污染物吸附，所以微污染防控的同时必须对静电进行防控
聚酯纤维	指	Polyester fiber, 由有机二元酸和二元醇缩聚而成的聚酯经纺丝所得的合成纤维
PE	指	Polyethylene, 聚乙烯, 是结构最简单的高分子有机化合物, 当今世界应用最广泛的高分子材料
PU	指	Polyurethane, 聚氨酯甲酸酯 (简称聚氨酯)
PS	指	聚苯乙烯, 由苯乙烯单体经自由基缩聚反应合成的聚合物, 英文名称为 Polystyrene, 简称 PS
PET	指	聚对苯二甲酸乙二酯, 俗称树脂 (Polyethylene terephthalate)
ABS	指	丙烯腈-丁二烯-苯乙烯塑料
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	天华超净	股票代码	300390
公司的中文名称	苏州天华超净科技股份有限公司		
公司的中文简称	天华超净		
公司的外文名称	Suzhou TA&A Ultra Clean Technology Co.,LTD.		
公司的外文名称缩写	TA&A		
公司的法定代表人	裴振华		
注册地址	江苏省苏州工业园区双马街 99 号		
注册地址的邮政编码	215121		
办公地址	江苏省苏州工业园区双马街 99 号		
办公地址的邮政编码	215121		
公司国际互联网网址	www.canmax.com.cn		
电子信箱	thcj@canmax.com.cn		
公司聘请的会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经大厦 901-22 至 901-26		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陆建平	谢武
联系地址	江苏省苏州工业园区双马街 99 号	江苏省苏州工业园区双马街 99 号
电话	0512-62852336	0512-62852336
传真	0512-62852120	0512-62852120
电子信箱	thcj@canmax.com.cn	thcj@canmax.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1997 年 11 月 13 日	苏州市东环路 28 号 中新城三楼	13484426-8	321700134844268	13484426-8
整体变更设立股份 公司	2007 年 12 月 26 日	苏州工业园区双马 街 99 号	320000000045467	321700134844268	13484426-8
首次公开发行股票 注册登记	2014 年 08 月 27 日	苏州工业园区双马 街 99 号	320000000045467	321700134844268	13484426-8

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	390,129,280.84	345,878,703.46	12.79%	334,668,070.16
营业成本（元）	289,568,662.70	257,389,673.84	12.50%	246,566,421.33
营业利润（元）	46,877,105.88	43,785,183.89	7.06%	41,808,019.17
利润总额（元）	49,943,932.67	44,624,354.38	11.92%	44,562,093.13
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	41,639,954.80	36,840,493.61	13.03%	36,419,866.89
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	39,044,946.61	36,121,290.47	8.09%	34,079,234.11
经营活动产生的现金流量净额（元）	36,087,679.40	29,729,473.53	21.39%	34,085,670.07
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.4628	0.4764	-2.85%	0.5462
基本每股收益（元/股）	0.60	0.59	1.69%	0.58
稀释每股收益（元/股）	0.60	0.59	1.69%	0.58
加权平均净资产收益率	16.41%	20.14%	-3.73%	23.88%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	15.39%	19.74%	-4.35%	22.34%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
期末总股本（股）	77,980,000.00	62,400,000.00	24.97%	62,400,000.00
资产总额（元）	407,782,900.46	285,594,049.23	42.78%	254,093,438.98
负债总额（元）	77,279,816.93	87,330,920.50	-11.51%	83,310,803.86
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	330,503,083.53	198,263,128.73	66.70%	170,782,635.12
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	4.2383	3.1773	33.39%	2.7369
资产负债率	18.95%	30.58%	-11.63%	32.79%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用 不适用

公司报告期内不存在境内外会计准则下会计数据差异说明。

三、非经常性损益的项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-67,159.88	-86,833.90	-48,027.67	
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）	3,260,760.76	1,074,621.44	2,787,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-126,774.09	-148,617.05	15,101.63	
减：所得税影响额	471,818.60	119,967.35	413,285.93	
少数股东权益影响额（税后）			155.25	
合计	2,595,008.19	719,203.14	2,340,632.78	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

四、重大风险提示

1、主要原材料价格波动风险

公司产品所需要的主要原材料包括聚酯纤维、PE、PET、PS、ABS、PU等，受石油价格影响存在一定的价格波动，主要原材料占生产成本的比重较高。虽然公司具备较强的成本管理能力和一定的议价能力，可通过技术开发、成本控制及适当提高产品售价等措施降低原材料价格上涨对公司利润的影响，但上述措施存在一定的滞后性。一旦主要原材料价格发生大幅波动，可能会导致公司的净利润产生一定程度的波动。

公司将严格控制原材料的采购，根据原料价格的走势保证原材料的合理库存。加强技术开发、生产管理、降低生产成本，保持公司较好的经营效益。

2、下游行业波动风险

公司产品定位于行业中高端市场，主要为液晶显示、半导体、硬盘、通讯等电子信息制造业提供专业配套。尽管下游电子信息制造业预计未来增长迅速，但世界经济复苏存在不确定性，欧洲国家经济增长乏力，中国经济增长放缓，全球经济再陷危机的风险日益加大，一旦全球经济再次陷入衰退，将对我国的电子信息制造业产生一定的不利影响，下游行业的波动将直接影响到本公司的经营业绩。

公司将加强营销队伍建设，加大市场及产品开力度，挖掘现有客户的合作潜力，拓展下游不同应用领域。

3、市场竞争风险

目前我国防静电超净技术产品行业内的企业数量众多，存在大量的小企业和代理贸易型企业，导致市场中存在着无序竞争。公司作为行业内的领先企业，在技术研发、产品质量、业务规模等方面均具有较强的竞争优势，并为下游行业的领先厂商提供量身定制的“静电与微污染防控解决方案”来满足客户需求。如果公司未能持续保持自己的领先优势、根据技术发展和客户需求及时进行技术创新及产品升级，公司将存在因竞争优势减弱而导致的经营业绩下降风险。

公司将加大研发投入，进行前瞻性技术开发。强化方案解决，提高综合竞争力。大力推行大客户战略。延伸现有主要产品线，不断丰富产品种类。

4、募投项目新增产能消化的风险

尽管公司董事会已对首次募集资金投资项目进行了认真细致的可行性研究，对募集资金投资项目的市场、技术、财务等因素进行了充分论证和预测分析，公司与下游主要客户有着良好的合作，可在一定程度上保证产品的市场销售。但未来由于市场竞争、客户采购策略等不确定因素的存在，加上公司在拓展新客户的过程中也会面临一定的不确定因素，可能导致首次募集资金拟投资项目投产后面临一定的市场拓展和产能消化风险。

公司将高度重视并积极关注募投项目的进度及市场变化情况，合理规划、有序推进，确保募集资金投资项目的顺利实施，达到预定目标。

5、应收账款坏账风险

报告期末，公司应收账款账面价值为9,394.29万元，比期初增长12.09%。由于公司业务规模增长较快且公司主要客户均为长期合作单位，应收账款期末余额不断增加，虽然期末公司应收账款基本都在信用期内，公司已按照坏账准备政策提取了坏账准备，但仍不排除因客户信用恶化导致坏账准备提取不足和应收款项发生坏账损失的风险。

公司不断加强和完善信用审批前的信用调查、建立并有效执行谨慎合理的坏账准备计提政策、严格的应收账款催收制度以及应收账款回收率与销售业绩挂钩的业务考核机制，将应收账款发生坏账的风险降低到可承受的水平。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

1、报告期内主要业务回顾

2014年，面对全球经济增长乏力，欧美国家经济复苏缓慢，国内经济增长方式转型、下行压力加大的经济环境，防静电超净技术行业面临严峻的发展形势。报告期内，公司管理层在董事会的领导下，克服困难，与员工群策群力，积极推动公司发展战略，按照年初制定的经营计划，加大市场开拓和技术研发，扩大产能，提升品质，强化公司内部管理，稳步推进募集资金投资项目的建设。公司实现营业收入39,012.93万元，比上年度同期增长12.79%；归属于母公司所有者的净利润4,164.00万元，比上年度同期增长13.03%。公司主要业务回顾如下：

(1) 市场开拓方面：积极拓展优质客户群体，大力推行大客户战略。公司凭借17年的防静电超净技术行业的技术积淀、经验积累、完善的产品链及优质的客户资源优势，大客户粘性不断增强，合作范围进一步拓宽。公司前五名客户均为全球知名企业，行业内极具影响力的龙头企业，前五名大客户累计销售占比达到43.17%，报告期内公司华南、华中以及海外地区的销售收入取得较大进展。

(2) 技术研发方面：公司继续加大研发资金的投入，加强研发队伍的建设。不断进行技术创新，开发出市场前景好、技术含量高、附加值高的新产品。报告期内，公司完成了硬盘存储行业无硅、低离子自动擦拭布，高精度无尘窄边框胶，集成式直流离子风棒、桌上型两口离子风机、离子风刀、人体综合电阻测试仪等产品的开发。此外，还开发了无尘擦拭布非接触式切割封边的专有技术，满足了硬盘存储行业客户的严格要求。公司高度重视专利等知识产权的申报工作，报告期内申请专利5项，目前公司已获得39项专利，其中发明专利6项。

(3) 生产管理方面：报告期内，公司加强成本控制，通过改进管理提升效益。不断完善产品工艺，加大设备改造投入，强化安全生产意识。建立设备管理激励机制，推动改善提案活动，员工参与改善的意识明显加强。报告期内，公司完成了粘尘制品涂胶产线的加热方式改造，实现了无尘擦拭布无尘烘干的工艺革新，大大降低生产成本。无尘擦拭布已具备全制程生产能力，进一步提升了产品的竞争力。

(4) 募集资金管理方面：公司按照中国证监会和深圳证券交易所的规定，加强对募集资金投资项目的管理，募集资金投资项目稳步推进，目前厂房主体工程建设已经完工，正在进行内部净化工程装修。

(5) 内控制度建设方面：报告期内，公司按照创业板上市公司规范运作的要求，制定和修订了相关内控制度，主要制度有《控股子公司管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《重大经营决策程序规则》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》等，不断完善和规范法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度。

2、报告期内主要经营情况

(1) 主营业务分析

1) 概述

报告期内，公司实现营业收入39,012.93万元，比上年同期增加12.79%，营业成本28,956.87元，比上年同期增加12.50%，主要原因是受益于智能手机、平板电脑等数码产品及液晶显示行业较高的景气度，公司准确把握市场机遇，加大业务拓展及产品开发力度，下游客户对公司防静电超净技术产品的需求增加。营业收入与营业成本同比增长；管理费用3,297.92万元，

比上年同期增加19.67%，主要原因是本报告期发行股票的发行费用以及职工薪酬增加所致；研发投入1,250.19万元，比上年同期增加0.17%；经营活动产生的现金流量净额是3,608.77万元，比上年同期增加21.39%，主要原因是本报告期收入较上年同期增加所致。

2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

适用 不适用

3) 收入

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减情况
营业收入	390,129,280.84	345,878,703.46	12.79%

驱动收入变化的因素

报告期内，受益于智能手机、平板电脑等数码产品及液晶显示行业较高的景气度，公司准确把握市场机遇，加大业务拓展及产品开发力度，下游客户对公司防静电超净技术产品的需求增加。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类/产品	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
无尘擦拭用品	销售量	片	212,659,737	157,841,789	34.73%
	生产量	片	221,298,181	166,951,735	32.55%
	库存量	片	22,863,153	14,224,709	60.73%
电子膜（片）	销售量	平方米	1,313,950	688,805	90.76%
	生产量	平方米	1,372,007	696,962	96.86%
	库存量	平方米	113,660	55,603	104.41%
防静电吸塑制品	销售量	个	7,289,299	6,771,302	7.65%
	生产量	个	7,637,078	6,913,230	10.47%
	库存量	个	784,129	436,350	79.70%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期内，公司加大市场拓展力度，使得全年订单增加，公司在保证销售增长的同时，继续优化公司产品结构，市场需求量较大、毛利率相对较高的制程防护类产品的销售比重进一步提高。

公司无尘擦拭用品已具备了全制程生产能力，报告期内通过设备增添、改造来提高产能及生产效率，为全年业务的增长奠定了坚实的基础。全年销售量及产量保持同步、快速增长，同时考虑春节因素及客户需求，期末增加了备货。

公司继续加大对电子膜产品的生产投入，随着要求较高的手机液晶屏出荷保护膜的开发成功，产品全年需求增加明显，销售量、生产量及库存量保持大幅增长。

公司积极开拓吸塑制品的市场，一方面，电子行业出荷保护防静电吸塑托盘需求增加、比重提高，另一方面，汽车领域的业务有所增长。产品全年销售量及生产量保持稳步增长，考虑春节因素，期末增加防静电吸塑托盘的备货，同时因为产品种类及结构的不同，库存量同比增长较大。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

数量分散的订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

4) 成本

单位：元

项目	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接材料	141,191,773.01	48.76%	125,698,135.65	48.84%	12.76%
直接人工	28,833,211.67	9.96%	23,639,417.25	9.18%	22.44%
制造费用	47,125,491.32	16.27%	45,855,222.51	17.82%	3.17%
外购商品及原辅料	72,418,186.70	25.01%	62,196,898.43	24.16%	15.08%
合计	289,568,662.70	100.00%	257,389,673.84	100.00%	12.50%

5) 费用

单位：元

	2014 年	2013 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	17,870,482.47	13,975,913.46	27.87%	
管理费用	32,979,184.15	27,558,092.13	19.67%	
财务费用	274,189.93	1,036,164.18	-73.54%	财务费用本期比上期下降 73.54%，主要是募集资金到账利息收入增加及汇兑损失减少所致。
所得税	8,303,977.87	7,783,860.77	6.68%	

6) 研发投入

适用 不适用

公司高度重视研发创新能力的提升，报告期内加大研发投入，持续开发和提供先进的技术、工艺、方案和产品，增强企业技术创新能力和市场竞争力。公司遵循以市场需求为导向的基本原则，一方面，不断对现有产品进行功能、性能的完善，提高产品技术水平；另一方面，通过了解行业发展的动向，进行前瞻性技术开发，储备内生增长动力。同时，对生产设备进行技术创新，提高生产效率。

报告期内研发主要项目及进展如下：

序号	项目名称	项目简介	项目进展
1	擦拭布无尘自动化控制研发项目	提高无尘擦拭布生产自动化水平和效率，降低人工操作可能产生的污染，提高生产效率和产品品质，采用多级循环水洗方式，降低了用水量和处理的成本，节约能源，降低污染，研发成功后，生产技术处于国际领先水平。	试验
2	防静电粘尘垫开发项目	本项目研究粘尘垫防静电技术，研发产品实现目标：粘尘垫含胶面的阻抗可以达到 10^9 欧姆，有效降低静电的产生，剥离电压控制在1000V	小批量试产

		以下, 1000V~500V的消散时间<2S。	
3	偏光片连续精密切割技术开发项目	该项目实现偏光片的快速自动化连续切割, 改善目前国内企业在偏光片切割领域良率、效率低的现状, 使国内企业进入高端的液晶产业上游产品的生产。	试验
4	无硅PET涂胶保护膜开发项目	该项目的研发成功后, 产品不含硅油及其他有害挥发物成分, 改善因PET极性的特殊性而导致的涂胶后出现粘连的状况, 产品涂胶层均匀, 粘度稳定, 同时洁净度方面满足洁净室的使用要求, 项目产品在国内处于先进水平。	试验
5	超轻减震防静电工作鞋开发项目	本项目通过采用新材料和设计, 降低防静电工作鞋重量, 增强鞋底减震功能, 增加穿着舒适性, 提高穿着者工作效率。	小批量试产
6	静电消除与控制系统开发项目	研究静电消除与控制系统技术, 可以实现: 静电放电现象识别与数据传输接收、高频脉冲产生及强弱智能控制、LCD参数显示、自动清洁维护、故障模式识别及断电报警, 满足客户对于静电消除与控制的智能化需求。	小批量试产
7	静电状态实时监测系统开发项目	基于物联网技术的静电监测系统, 采用无线网络方式的组网技术, 实现生产区域的静电监测和测量, 保证在区域内静电处于完全可控范围内, 使静电对被保护产品快速的生产装配制造流水线的不良影响降到最低。	试验
8	防静电无尘监控服的开发	研发一种静电监控服装, 改变原有的监控线路直接固定无尘服上的设计, 可以外接系统监控仪对其防静电状态进行有效的监控, 监控线路在清洗时可以拆卸, 延长监控线路的使用寿命和可靠性。	小批量试产
9	高端硬盘行业用防静电屏蔽袋性能研究	该项目为高速大容量存储硬盘行业量身打造, 对低湿下ESD控制与微污染控制性能进行研究, 满足最为严苛的硬盘行业静电和电磁保护及微污染控制需求, 提高公司在此产品高端技术领域的竞争能力。	试验
10	耐高温水洗和耐高温烘干防静电网格面料研究	项目主要解决防静电网格面料高温清洗和高温烘干工艺处理技术, 使面料中涤纶长丝纤维和导电纤维收缩一致, 使整理后的防静电超净面料达到较好的防皱效果, 具有良好的回弹性和平整度, 耐水洗, 延长使用寿命。	小批量试产

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2014年	2013年	2012年
研发投入金额(元)	12,501,919.39	12,480,953.85	11,974,551.80
研发投入占营业收入比例	3.20%	3.61%	3.58%
研发支出资本化的金额(元)	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

7) 现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	450,962,140.18	404,075,734.92	11.60%
经营活动现金流出小计	414,874,460.78	374,346,261.39	10.83%
经营活动产生的现金流量净额	36,087,679.40	29,729,473.53	21.39%
投资活动现金流入小计	456,741.10	211,941.45	115.50%
投资活动现金流出小计	34,671,876.77	29,911,400.10	15.92%
投资活动产生的现金流量净额	-34,215,135.67	-29,699,458.65	15.20%
筹资活动现金流入小计	117,565,405.00	14,000,000.00	739.75%
筹资活动现金流出小计	37,411,970.14	10,597,584.85	253.02%
筹资活动产生的现金流量净额	80,153,434.86	3,402,415.15	2,255.78%
现金及现金等价物净增加额	81,941,575.23	3,089,066.40	2,552.63%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

2014 年投资活动现金流入为 456,741.10 元，较上年增长 115.50%，主要是本年利息收入增加所致。

2014 年筹资活动现金流入为 117,565,405.00 元，较上年增长 739.75%，主要是本年公开发行股票收到募集资金所致。筹资活动现金流出为 37,411,970.14 元，较上年增长 253.02%，主要是偿还项目贷款以及支付上市费用所致。

前述几项现金流主要变动，最终导致 2014 年现金及现金等价物净增加额较上年增长 2552.63%。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

8) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	168,400,206.08
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	43.17%

向单一客户销售比例超过 30% 的客户资料

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	57,359,997.81
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	25.12%

向单一供应商采购比例超过 30% 的客户资料

适用 不适用

9) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照首次公开发行招股说明书中关于未来发展与规划开展工作，具体实施情况详见“一、管理层讨论与分析”之“1、报告期内主要业务回顾”部分。

前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，按照公司发展战略，管理层完成了2014年度既定的经营计划。

在客户开拓方面。大力推行大客户开发策略，重点与集团客户以及跨国企业保持贴身服务、紧密合作。报告期内公司前五名客户均为国际知名企业，在液晶、通讯等领域内极具影响力的龙头企业，合作规模全部在千万元以上。

在产品销售方面。在保持传统产品稳定增长的同时，重点推广高附加值产品，效果明显。毛利率较高的无尘出荷保护膜、除静电离子风机、高性能防静电屏蔽袋等形成规模销售，人体综合监测系统及防静电门禁系统也得到市场认可。

在技术研发方面。加大研发投入，开发了高精度无尘窄边框胶、集成式直流离子风棒、离子风刀等新产品，研究出电子保护膜胶黏剂新的配方以及无尘擦拭布非接触切割封边工艺的专有技术。

在生产管理方面。为提高产品质量及技术性能，提高市场的响应速度，公司加大投入，将无尘擦拭布的主要面料由原先的定制加工转变为自主生产。自此，无尘擦拭布形成了织布、特种整理、定型、无尘封边、超净清洗、专业测试等全制程生产能力，提高了产品的竞争力。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

(2) 主营业务分部报告

1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
电子信息制造业	332,790,091.05	89,348,581.69
其他行业	41,340,880.43	8,887,026.78
分产品		
人体防护产品	72,629,411.70	15,592,313.21
制程防护产品	185,645,545.12	58,174,000.92
环境防护产品	36,436,094.01	7,661,221.98
外购产品	75,527,800.73	15,434,493.30
超净清洗	3,892,119.92	1,373,579.06
分地区		
中国大陆（不包括中国港澳台）	329,153,614.83	89,066,168.64
海外地区（包括中国港澳台）	44,977,356.65	9,169,439.83

2) 占比 10%以上的产品、行业或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年	营业成本比上年	毛利率比上年同

				同期增减	同期增减	期增减
分行业						
电子信息制造业	332,790,091.05	243,441,509.36	26.85%	12.52%	11.61%	0.60%
其他行业	41,340,880.43	32,453,853.65	21.50%	8.00%	9.79%	-1.28%
分产品						
人体防护产品	72,629,411.70	57,037,098.49	21.47%	9.75%	6.24%	2.59%
制程防护产品	185,645,545.12	127,471,544.20	31.34%	14.35%	15.60%	-0.74%
环境防护产品	36,436,094.01	28,774,872.03	21.03%	0.78%	3.80%	-2.30%
外购产品	75,527,800.73	60,093,307.43	20.44%	13.67%	10.99%	1.93%
分地区						
中国大陆（不包括中国港澳台）	329,153,614.83	240,087,446.19	27.06%	12.59%	10.72%	1.23%
海外地区（包括中国港澳台）	44,977,356.65	35,807,916.82	20.39%	7.88%	16.15%	-5.67%

3) 公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 资产、负债状况分析

1) 资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	123,891,911.29	30.38%	43,950,336.06	15.39%	14.99%	货币资金期末比期初增长 181.89%，主要原因是公司本期首发上市收到募集资金款项的金额较大。
应收账款	93,942,877.67	23.04%	83,808,552.39	29.35%	-6.31%	
存货	50,256,860.03	12.32%	39,527,171.61	13.84%	-1.52%	
固定资产	89,678,701.63	21.99%	84,184,870.24	29.48%	-7.49%	
在建工程	30,741,097.69	7.54%	12,741,233.27	4.46%	3.08%	在建工程期末比期初增长 141.27%，主要是本期公司首发上市收到募投项目资金，募投项目进度加快，投入较大，在建工程相应增长。

2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末	2013 年末	比重增减	重大变动说明
--	---------	---------	------	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
长期借款			14,000,000.00	4.90%	-4.90%	长期借款期末比期初大幅下降，主要原因是本期公司首发上市收到募投资项目资金，偿还了新厂房建设资金的借款。

3) 以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

(4) 公司竞争能力重大变化分析

适用 不适用

(5) 投资状况分析

1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

2) 募集资金使用情况

适用 不适用

1. 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	9,996.00
报告期投入募集资金总额	5,294.73
已累计投入募集资金总额	5,294.73
募集资金总体使用情况说明	
公司严格按照相关法律法规的规定存放、使用和管理募集资金，并履行了相关义务，未发生违法违规情形。截至 2014 年 12 月 31 日，募集资金累计投入 5,294.73 万元。	

2. 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1. 防静电超净制程	否	7,027	7,027	4,453.83	4,453.83	63.38%	2015 年				否

防护产品扩产项目							07月31日				
2. 研发中心项目	否	2,969	2,969	840.9	840.9	28.32%	2015年07月31日				否
承诺投资项目小计	--	9,996	9,996	5,294.73	5,294.73	--	--			--	--
超募资金投向											
合计	--	9,996	9,996	5,294.73	5,294.73	--	--			--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	按照招股说明书的测算，募集资金投入项目建设期需要 18 个月，目前尚未达到可使用状态										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2014 年 7 月 31 日，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 4,143.23 万元。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金全部存储在募集资金银行专户中，按募集资金管理制度严格管理和使用。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无										

3. 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

3) 非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

4) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

5) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

6) 买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

7) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(6) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
苏州仕通电子科技有限公司	子公司	防静电超净技术	防静电吸塑制品的研发、设计、生产及销售	3,000,000.00	45,558,217.32	21,437,356.37	54,076,611.89	5,021,124.32	3,743,520.36
苏州科艺净化技术有限公司	子公司	防静电超净技术	超净清洗	3,000,000.00	16,424,723.13	15,513,997.32	14,782,621.04	2,171,685.30	1,627,135.81

主要子公司、参股公司情况说明

仕通电子成立于2002年1月13日，注册资本及实收资本均为300万元，目前公司持有其100%的股权。仕通电子主要承担公司制程防护产品之防静电吸塑制品的开发、生产，并以自行销售为主，部分产品经由本公司实现销售。

科艺净化成立于2001年5月16日，注册资本及实收资本均为300万元，目前公司持有其100%的股权。科艺净化从事超净清洗业务，主要作为公司内部的重要生产工序，为公司无尘擦拭布和人体防护产品的微污染控制性能提供保障，同时也对公司的客户提供高要求的人体防护产品超净清洗和性能检测服务。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(7) 公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

二、公司未来发展的展望

在全球经济疲软、国内经济增速趋缓的形势下，2014年，我国规模以上电子信息制造业增加值同比增长12.2%，进一步成为稳增长、促转型的重要力量。电子信息制造业已经成为国民经济的支柱性、战略性产业。随着智能工业的兴起，以及智能手机、平板电脑、液晶电视等消费电子产品的日益普及和不断更新换代，集成电路、平板显示、通讯等基础领域将健康快速增长，作为电子信息制造业不可或缺的基础配套行业，防静电超净技术产品必将迎来新的发展机遇。

面对新的发展机遇，公司将围绕中长期发展战略，积极推进各项工作，主要做好以下各方面的工作。

1、以用户为中心，为用户提供及时、准确、优质、低成本的服务。以客户需求为导向，利用公司的技术研发和集成供应能力优势，为中高端客户提供涵盖人体防护、制程防护和环境防护的个性化静电与微污染防控解决方案。公司将继续实施大客户开发策略，重点与集团客户以及跨国企业保持贴身服务、紧密合作，凭借公司在行业内的企业知名度和品牌美誉度，进行业务的精耕细作、深度挖掘。

2、以技术创新驱动公司发展，提高核心竞争力。研发方向从现有产品研发向材料、功能性器件等领域推进，充分利用市场和客户资源，积极推进高附加值、高技术含量产品的研发和生产，为公司后续发展储备内生增长动力，提升公司的整体实力。

3、定位中高端市场，使主要产品性能达到国际先进水平。持续保持技术及产品优势，公司在保持现有人体防护、制程防护、环境防护产品等核心业务稳步增长的同时，逐步提高高附加值产品及高端产品的比重。进行全国重点市场布局，巩固和扩大公司在国内市场的地位和份额。

4、以完善公司产品服务的集成供应能力和解决问题的能力为目标，积极寻找国内防静电超净技术产品的优秀制造商，建立战略联盟或者进行并购。加快公司现有产品的全产业链整合，以提高产品竞争力。积极谨慎地寻找跨行业并购项目，推动公司在新兴领域的扩张。

5、做好人力资源队伍建设，公司将通过自主培养和引进高端人才相结合的方式推动公司的核心团队建设，引进与公司业务相关的国内高端科研、管理和营销人才，带动公司管理水平和自主研发能力的进一步提高。完善人才引进和培育机制、人才激励和竞争机制、考核奖惩和分配机制。

6、积极推进募集资金投资项目的实施，募投项目的实施将进一步提升公司研发水平，优化公司产品结构，扩大优势产品的产能，满足快速增长的市场需求，提升优势产品的市场竞争力。

三、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

适用 不适用

2014年1月26日起，财政部修订发布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》等具体准则，自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014年6月20日，财政部修订了《企业会计准则第37号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业在2014年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014年7月23日，财政部发布了《财政部关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，要求所有执行企业会计准则的企业自公布之日起施行。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则。在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容	对2013年12月31日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额（元） 增加+/减少-
《企业会计准则第30号—财务报表列报（2014年修订）》	按照《企业会计准则第30号—财务报表列报（2014年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	900,000.00
		其他非流动负债	-900,000.00

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司2013年末资产总额、负债总额和净资产以及2013年度净利润未产生影响。

五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司严格按照公司章程的规定执行利润分配政策，2014年2月9日，公司召开2013年年度股东大会，审议通过了《2013年度利润分配预案》，以2013年12月31日的公司总股本6,240万股为基数，每10股派发现金红利1.5元人民币（含税），共计派发936万元（含税）。上述股利已于2014年3月底完成发放。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.00
每 10 股转增数（股）	5
分配预案的股本基数（股）	77,980,000
现金分红总额（元）（含税）	15,596,000.00
可分配利润（元）	114,650,791.58

现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，母公司2014年度实现净利润37,420,799.24元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，当年应提取10%法定盈余公积金3,742,079.92万元，加上年度未分配利润80,972,072.26元，累计可供分配的利润为114,650,791.58元。</p> <p>鉴于目前公司经营盈利情况良好，但仍处在发展阶段，属成长期。按照《公司未来三年(2014-2016年)股东回报规划》的要求，在保证公司健康持续发展的情况下，经公司实际控制人、董事长裴振华提议，公司2014 年度利润分配预案为：以截至2014年12月31日公司总股本7,798.00万股为基数，向全体股东每10 股派发现金股利2元（含税），共计派发现金红利15,596,000.00元（含税）；以截至2014年12月31日公司总股本7,798.00万股为基数，由资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增3,899.00万股，转增后公司总股本数为11,697.00万股。</p> <p>本议案尚需提交公司2014 年年度股东大会表决。</p>	

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

经公司2012年年度股东大会决议同意，以2012年12月31日的总股本6,240.00万股为基数，每10股分派现金红利1.5元（含税），共计派发936.00万元（含税）。

经公司2013年年度股东大会决议同意，以2013年12月31日总股本6,240.00万股为基数，每10股分派现金红利1.5元（含税），共计派发936.00万元（含税）。

公司2014 年度利润分配预案为：以截至2014年12月31日公司总股本7,798万股为基数，向全体股东每10 股派发现金股利2元（含税），共计派发现金红利1,559.60万元（含税）；同时，以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增5股，共计转增3,899万股，转增后公司总股本数为11,697万股。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率
2014 年	15,596,000.00	41,639,954.80	37.45%
2013 年	9,360,000.00	36,840,493.61	25.41%
2012 年	9,360,000.00	36,419,866.89	25.70%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

2014年12月2日，公司第三届董事会第十次会议审议通过制定了《内幕信息知情人登记管理制度》以防范内幕交易，公司自上市以来，严格执行《内幕信息知情人登记管理制度》，严格规范信息传递流程。截至报告期末，公司未发现内幕信息知情人利用内幕信息买卖本公司股票的情况，也未发生受到监管部门查处和整改的情形。

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

4、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

五、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

八、承诺事项履行情况**1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项**

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作					

承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	裴振华;容建芬;吴军;汪杨;李丹云;成南;陈雪荣;项燕;陆建平;王珩;Tay Chin Siang;王永秋;苏州天华超净科技股份有限公司	公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。	2014年06月24日	长期有效	正常履行中,不存在违反该承诺的情形
	苏州天华超净科技股份有限公司;裴振华;容建芬;吴军;汪杨;李丹云;成南;陈雪荣;项燕;陆建平;王珩;Tay Chin Siang;王永秋	因公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的,将依法赔偿投资者损失。	2014年06月24日	长期有效	正常履行中,不存在违反该承诺的情形
	裴振华;容建芬	(1) 自发行人首次公开发行股票并在创业板上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理此次发行前本人已持有的发行人股份,也不由发行人回购该部分股份;(2) 在前述锁定期限届满后,在任职期间,每年转让的发行人股份不超过本人所持有的发行人股份总数的25%;在离职后24个月内,不转让本人所持有的发行人股份;(3) 发行人股票上市后6个月内,如发行人股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后6个月期末收盘价低于发行价,本人持有发行人股票的锁定期自动延长6个月;(4) 本人所持发行人股票在锁定期届满后减持的,本人将通过合法方式进行减持,并通过发行人在减持前3个交易日予以公告。本人所持股票在锁定期届满后两年内合计减持不超过发行人首次公开发行股票并上市时本人持有的发行人股份总数的10%,且减持价格不低于发行人首次公开发行价格。期间如发行人有分派股利、送转增股本等除权除息事项的,则减持股份数和价格相应调整;(5) 本人不因本人职务变更或离职而放弃履行上述承诺事项。	2014年07月31日	长期有效	正常履行中,不存在违反该承诺的情形
	顾三官	(1) 自发行人首次公开发行股票并在创业板上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理发行人此次发行前本人已持有的发行人股份,也不由发行人回购该	2014年07月31日	作出承诺时,至承诺履行完毕	正常履行中,不存在违反该承诺的情

		部分股份；(2) 本人所持发行人股票在锁定期届满后减持的，本人将通过合法方式进行减持，并通过发行人在减持前 3 个交易日予以公告。本人所持股票在锁定期届满后两年内合计减持不超过发行人首次公开发行股票并上市时本人持有的发行人股份总数的 50%，且减持价格不低于发行人首次公开发行价格。期间如发行人有分派股利、送转增股本等除权除息事项的，则减持股份数和价格相应调整。			形
	吴军;成南;陈雪荣; 陆建平;王珩	(1) 自发行人首次公开发行股票并在创业板上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理发行人此次发行前本人已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份；(2) 在前述锁定期限届满后，在任职期间每年转让的发行人股份不超过本人所持有的发行人股份总数的 25%；在离职后 24 个月内，不转让本人所持有的发行人股份。作为发行人董事和高级管理人员的股东吴军、陆建平、王珩同时还承诺：(1) 发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月；(2) 本人所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于首次公开发行价格，期间如发行人有分派股利、送转增股本等除权除息事项的，减持价格相应调整；(3) 本人不因本人职务变更或离职而放弃履行上述承诺事项。	2014 年 07 月 31 日	作出承诺时，至承诺履行完毕	正常履行中，不存在违反该承诺的情形
	由强;王兆勤	(1) 自发行人首次公开发行股票并在创业板上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理发行人此次发行前本人已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份；(2) 在前述锁定期限届满后，在任职期间每年转让的发行人股份不超过本人所持有的发行人股份总数的 25%；在离职后 24 个月内，不转让本人所持有的发行人股份。	2014 年 07 月 31 日	作出承诺时，至承诺履行完毕	正常履行中，不存在违反该承诺的情形
	裴骏	(1) 自发行人首次公开发行股票并在创业板上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理此次发行前本人已持有	2014 年 07 月 31 日	作出承诺时，至承诺履行完毕	正常履行中，不存在违反该

		的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份；（2）在裴振华担任发行人董事或高级管理人员期间，每年转让的发行人股份不超过本人所持有的发行人股份总数的 25%；在本人离职后 24 个月内，不转让本人所持有的发行人股份。			承诺的情形
陈克		（1）自发行人首次公开发行股票并在创业板上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理发行人此次发行前本人已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份；（2）在王珩担任发行人高级管理人员期间，每年转让的发行人股份不超过本人所持有的发行人股份总数的 25%；在本人离职后 24 个月内，不转让本人所持有的发行人股份。	2014 年 07 月 31 日	作出承诺时，至承诺履行完毕	正常履行中，不存在违反该承诺的情形
宋任波;余树权;刘昕;陈萍;李文漪;钱业银		自发行人首次公开发行股票并在创业板上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理发行人此次发行前本人已持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	2014 年 07 月 31 日	2015-07-31	正常履行中，不存在违反该承诺的情形
苏州天华超净科技股份有限公司		苏州天华超净科技股份有限公司承诺：根据本公司上市后适用的《公司章程（草案）》，有关股利分配的主要政策规定如下：	2014 年 07 月 31 日	长期	正常履行中，不存在违反该承诺的情形
裴振华;容建芬		违反关于规范关联交易的承诺：本人因违反关联交易承诺获取的收益归发行人所有，本人未及时缴纳该收益的，发行人有权依据本约束扣除本人的现金分红，如本人当年度已分得现金红利，发行人有权要求本人将所分得的现金红利缴还公司。	2014 年 02 月 09 日	长期	正常履行中，不存在违反该承诺的情形
裴振华;容建芬		违反稳定股价的承诺：自违反稳定股价事实确认之日起 10 日内，本人将通过发行人向投资者公开致歉，且发行人有权依据本约束扣除本人的现金分红，如本人当年度已分得现金红利，发行人有权要求本人将所分得的现金红利缴还公司，直至本人履行承诺或者用现金红利回购的股份数量达到本人在股价稳定预案中承诺增持的数量；本人持有的发行人全部股份的锁定期自动延长，直至本人履行承诺为止，发行人可以依据本约束向有关部门提出锁定本人持有的发行人股份的申请。	2014 年 07 月 31 日	作出承诺时，至承诺履行完毕	正常履行中，不存在违反该承诺的情形

	裴振华;容建芬;吴军;陆建平;王珩;Tay Chin Siang;王永秋	违反稳定股价的承诺: 作为发行人董事和高级管理人员的裴振华、容建芬、吴军、陆建平、王珩、Tay Chin Siang、王永秋同时承诺: 如本人未按照股价稳定预案的承诺增持发行人股票的, 发行人有权扣减应支付给本人的工资薪酬, 直至达到本人上一年度薪酬的 50%, 并将其用于回购发行人股票。	2014 年 07 月 31 日	作出承诺时, 至承诺履行完毕	正常履行中, 不存在违反该承诺的情形
	苏州天华超净科技股份有限公司	上市后三年内, 若公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一年末经审计的每股净资产, 公司将通过公司控股股东、董事(不含独立董事)及高级管理人员增持公司股票或公司回购股票的方式启动股价稳定措施。	2014 年 07 月 31 日	2017-07-31	正常履行中, 不存在违反该承诺的情形
	裴振华;容建芬	违反股份回购承诺和依法承担赔偿责任的承诺: 如本人未能按照承诺购回本次发行时本人转让的全部股份, 自该等事实确认之日起, 发行人可以依据本约束扣除本人的现金分红, 如本人当年度已分得现金红利, 发行人有权要求本人将所分得的现金红利缴还公司, 并将相关红利用于回购股份, 直至本人履行承诺或者用现金红利回购的股份数量达到本人首次公开发行时公开转让的股份数量; 本人持有的发行人全部股份的锁定期自动延长, 直至本人履行承诺为止, 发行人可以依据本约束向有关部门提出锁定本人持有的发行人股份的申请, 并向监管部门报告相关情况。因本人原因导致发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并使投资者因此而遭受损失, 本人将依法进行赔偿。如本人未能在规定的期限内对投资者进行赔偿, 发行人有权将本人在发行人的工资、奖金、补贴、现金分红等收入予以扣除, 用以对投资者的赔偿, 直至足额承担本人应当承担的赔偿责任。	2014 年 07 月 31 日	作出承诺时, 至承诺履行完毕	正常履行中, 不存在违反该承诺的情形
	裴振华;容建芬;吴军;汪杨;李丹云;成南;陈雪荣;项燕;陆建平;王珩;Tay Chin Siang;王永秋	违反关于依法承担赔偿责任的承诺: 自依法承担赔偿责任事实被确认之日起, 发行人有权扣减应支付给本人的工资薪酬、津贴, 作为本人对投资者的赔偿, 直至足额承担本人应当承担的赔偿责任。持有发行人股份的董事、监事和高级管理人员裴振华、容建芬、吴军、成南、陈雪荣、陆建	2014 年 02 月 09 日	作出承诺时, 至承诺履行完毕	正常履行中, 不存在违反该承诺的情形

		平、王珩同时承诺：自该等事实被确认之日起，发行人可以依据本约束扣除本人的现金分红，如本人当年度已分得现金红利，发行人有权要求本人将所分得的现金红利缴还公司，直至足额承担本人应当承担的赔偿责任；本人持有的发行人全部股份的锁定期自动延长，直至本人依法履行赔偿责任为止。			
	裴振华;容建芬	武汉天华在租赁期限内如因出租方武汉关南兆佳科贸有限公司无权处分租赁房产或者租赁房产系非法建筑等原因致使武汉天华无法继续使用所租赁房产，公司实际控制人将承担由此发生的风险并补偿武汉天华的全部损失。	2014年02月09日	作出承诺时，至承诺履行完毕	正常履行中，不存在违反该承诺的情形
	裴振华;容建芬;顾三官;吴军;成南;陈雪荣;陆建平;王珩	违反关于所持股份的限售安排、自愿锁定、延长锁定期限以及持股和减持意向的承诺：自该等事实确认之日起，本人持有发行人的股份锁定期自动延长（增加）6个月，发行人有权按照本约束向有关部门提出延长（增加）本人持有发行人股份锁定期的申请；本人违反承诺转让股票获得的收益归公司所有，发行人有权要求本人上缴违反承诺转让股票所得收益。	2014年07月31日	作出承诺时，至承诺履行完毕	正常履行中，不存在违反该承诺的情形
	裴振华;容建芬	违反关于住房公积金的承诺：因本人未履行住房公积金相关承诺给发行人造成损失，发行人有权依据本约束扣除本人的现金分红，如本人当年度已分得现金红利，发行人有权要求本人将所分得的现金红利缴还公司。	2014年02月09日	作出承诺时，至承诺履行完毕	正常履行中，不存在违反该承诺的情形
	裴振华;容建芬	天华超净及天宝鞋业、仕通电子、科艺净化、武汉天华未为部分员工缴纳的住房公积金，如果在任何时候有权机关要求补缴，或者给予处罚，或者有关人员予以追索，本人将全额承担该部分补缴、被处罚或被追索的支出及费用，且在承担后不向天华超净及天宝鞋业、仕通电子、科艺净化、武汉天华追偿，保证天华超净及天宝鞋业、仕通电子、科艺净化、武汉天华不会因此遭受任何损失。	2011年12月10日	长期	正常履行中，不存在违反该承诺的情形
	裴振华;容建芬;顾三官	关于规范关联交易的承诺函：如本人与发行人不可避免地出现关联交易，本人将根据《公司法》和公司章程、公司相关制度的规定，依照市场规则，本着一般商业原	2011年12月01日	长期	正常履行中，不存在违反该承诺的情

		则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护发行人及非关联股东的利益，本人将不利用在发行人中的控制地位，为本人及本人近亲属在与发行人关联交易中谋取不正当利益。			形
	裴振华;容建芬;顾三官	关于避免同业竞争的承诺函：1、在本承诺函签署之日，本人未直接或间接经营任何与发行人及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的公司、企业或其他经营实体，本人与发行人及其下属子公司不存在同业竞争。2、自本承诺函签署之日起，本人将不直接或间接经营任何与发行人及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与发行人及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他经营实体。3、自承诺函签署之日起，如发行人及其下属子公司进一步拓展产品和业务范围，本人保证不直接或间接经营任何与发行人及其下属子公司经营拓展后的产品或业务相竞争的业务，也不参与投资任何与发行人及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他经营实体。4、在本人与发行人存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向发行人赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。	2011年11月30日	长期	正常履行中，不存在违反该承诺的情形
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	52
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	宋文、刘勇、陈雪璐

是否改聘会计师事务所

是 否

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十一、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

公司股东及其一致行动人在报告期内未提出或实施股份增持计划。

十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、控股子公司重要事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	62,400,000	100.00%						62,400,000	80.02%
1、国家持股									
2、国有法人持股								233,602	0.30%
3、其他内资持股	62,400,000	100.00%						62,166,398	79.72%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	62,400,000	100.00%							
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份			15,580,000				15,580,000	15,580,000	19.98%
1、人民币普通股			15,580,000				15,580,000	15,580,000	19.98%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	62,400,000	100.00%	15,580,000				15,580,000	77,980,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2014年7月，公司发行的股票数量为1,950 万股，其中发行新股数量为1,558万股，老股转让数量为392万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2014年7月，经中国证券监督管理委员会“证监许可【2014】672号”文核准，本公司公开发行新股数量不超过2,080万股。公司股东可公开发售股份（以下简称“老股转让”）数量不超过416万股，本次公开发行股票总量不超过2,080万股。

本次发行采用网下向投资者询价配售（简称“网下配售”）与网上向持有深圳市场非限售A 股股份市值的社会公众投资者定价发行（简称“网上发行”）相结合的方式，本次发行的股票数量为1,950 万股，其中发行新股数量为1,558万股，老股转让数量为392万股。

经深圳证券交易所《关于苏州天华超净科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上【2014】263号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“天华超净”，股票代码“300390”；本次公开发行的1,950万股股票中发行的1,558万股新股股票将于2014年7月31日起上市交易；老股转让的392万股股票自公司上市之日起锁定12个月后上市交易。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，本次公开发行的1,950万股股票中发行的1,558万股新股股票以及老股转让的392万股股票已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司于2014年7月31日公开发行新股，总股本由6,240万股增加至7,798万股。本次股份变动，对公司最近一年和最近一期基本收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响如下：报告期公司基本每股收益为0.60元/股，同比增长1.69%。报告期归属于上市公司股东的每股净资产为4.24元/股，同比增长33.39%，主要系报告期内公司发行新股，净资产大幅增加所致。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
裴振华	33,150,000	2,082,504		31,067,496	首发承诺	2017年7月31日
容建芬	9,230,000	579,833		8,650,167	首发承诺	2017年7月31日
顾三官	3,250,000	204,166		3,045,834	首发承诺	2015年7月31日
宋任波	2,990,000	187,833		2,802,167	首发承诺	2015年7月31日
余树权	2,730,000	171,500		2,558,500	首发承诺	2015年7月31日
刘昕	1,657,500	104,125		1,553,375	首发承诺	2015年7月31日
由强	1,657,500	104,125		1,553,375	首发承诺	2015年7月31日
吴军	1,170,000	73,500		1,096,500	首发承诺	2015年7月31日
陆建平	1,040,000	65,333		974,667	首发承诺	2015年7月31日
王珩	1,040,000	65,333		974,667	首发承诺	2015年7月31日
成南	910,000	57,166		852,834	首发承诺	2015年7月31日
陈萍	780,000	49,000		731,000	首发承诺	2015年7月31日
李文漪	650,000	40,833		609,167	首发承诺	2015年7月31日
王兆勤	585,000	36,750		548,250	首发承诺	2015年7月31日

钱业银	520,000	32,666		487,334	首发承诺	2015年7月31日
裴骏	390,000	24,500		365,500	首发承诺	2017年7月31日
陈克	390,000	24,500		365,500	首发承诺	2015年7月31日
陈雪荣	260,000	16,333		243,667	首发承诺	2015年7月31日
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金			518,243	518,243	自愿锁定	2015年7月31日
兴业银行股份有限公司—中邮战略新兴产业股票型证券投资基金			518,237	518,237	自愿锁定	2015年7月31日
中国建设银行—信达澳银领先增长股票型证券投资基金			442,937	442,937	自愿锁定	2015年7月31日
国寿永丰企业年金集合计划—农行			392,000	392,000	自愿锁定	2015年7月31日
安华农业保险股份有限公司—养殖保险			392,000	392,000	自愿锁定	2015年7月31日
昆仑健康保险股份有限公司—万能保险产品			392,000	392,000	自愿锁定	2015年7月31日
渤海证券股份有限公司			233,602	233,602	自愿锁定	2015年7月31日
中信证券股份有限公司			233,602	233,602	自愿锁定	2015年7月31日
中邮创业基金公司—华夏—中邮创业—华夏银行—灵活配置1号资产管理计划			233,602	233,602	自愿锁定	2015年7月31日
中国建设银行股份有限公司—信达澳银中小盘股票型证券投资基金			88,587	88,587	自愿锁定	2015年7月31日
黄仕康			233,602	233,602	自愿锁定	2015年7月31日
完莉平			119,796	119,796	自愿锁定	2015年7月31日
张星卫			79,864	79,864	自愿锁定	2015年7月31日
张晶			41,928	41,928	自愿锁定	2015年7月31日
合计	62,400,000	3,920,000	3,920,000	62,400,000	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生 证券名称	发行日期	发行价格(或利 率)	发行数量	上市日期	获准上市交易 数量	交易终止日期
股票类						
天华超净	2014年07月23日	8.47元/股	15,580,000	2014年07月31日	15,580,000	
天华超净	2014年07月23日	8.47元/股	3,920,000	2015年07月31日	3,920,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

证券发行情况的说明

2014年7月，经中国证券监督管理委员会“证监许可【2014】672号”文核准，本公司公开发行新股数量不超过2,080万股。公司股东可公开发售股份（以下简称“老股转让”）数量不超过416万股，本次公开发行股票总量不超过2,080万股。

本次发行采用网下向投资者询价配售与网上向持有深圳市场非限售A股股份市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式，本次发行的股票数量为1,950万股，其中发行新股数量为1,558万股，老股转让数量为392万股。其中：网下发行547.8万股，占本次发行数量的28.09%；网上发行1,402.2万股，占本次发行数量的71.91%。发行价格为8.47元/股。

经深圳证券交易所《关于苏州天华超净科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上【2014】263号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“天华超净”，股票代码“300390”；本次公开发行的1,950万股股票中发行的1,558万股新股股票将于2014年7月31日起上市交易；老股转让的392万股股票自公司上市之日起锁定12个月后上市交易。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		5,099		年度报告披露日前第5个交易日末股东总数		4910		
持股5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
裴振华	境内自然人	39.84%	31,067,496		31,067,496			
容建芬	境内自然人	11.09%	8,650,167		8,650,167			
顾三官	境内自然人	3.91%	3,045,834		3,045,834			
宋任波	境内自然人	3.59%	2,802,167		2,802,167			
余树权	境内自然人	3.28%	2,558,500		2,558,500			
刘昕	境内自然人	2.00%	1,557,575	4,200	1,553,375	4,200	冻结	1,200,000
由强	境内自然人	1.99%	1,553,375		1,553,375			

吴军	境内自然人	1.41%	1,096,500		1,096,500		
湖南华珍投资有限公司	境内非国有法人	1.33%	1,036,300	1,036,300		1,036,300	
陆建平	境内自然人	1.25%	974,667		974,667		
王珩	境内自然人	1.25%	974,667		974,667		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中, 裴振华与容建芬系夫妻关系, 除此之外的股东之间不存在关联关系, 也不属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
湖南华珍投资有限公司	1,036,300	人民币普通股	1,036,300				
云南国际信托有限公司-云信成长 2014-27 号集合资金信托计划	693,500	人民币普通股	693,500				
郑建云	469,132	人民币普通股	469,132				
中信信托有限责任公司-中信稳健分层型证券投资集合资金信托计划 1405C	356,000	人民币普通股	356,000				
余福平	351,921	人民币普通股	351,921				
华润深国投信托有限公司-华润信托·珍宝 11 号结构化集合资金信托计划	338,500	人民币普通股	338,500				
邓世君	310,300	人民币普通股	310,300				
刘文凯	310,240	人民币普通股	310,240				
中信信托有限责任公司-中信信托·稳健分层型证券投资集合资金信托计划 1401C 期(珍宝六号)	290,700	人民币普通股	290,700				
中信信托有限责任公司-中信信托·稳健分层型证券投资集合资金信托计划 1220 期(珍宝一号)	277,901	人民币普通股	277,901				
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。						
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无						

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
裴振华	中国	否
容建芬	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	最近 5 年，裴振华一直担任公司董事长、总经理，容建芬担任公司董事	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

自然人

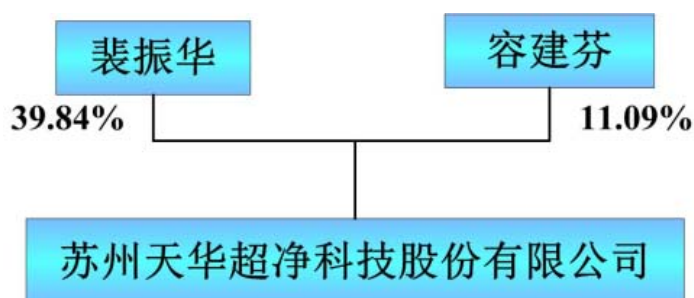
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
裴振华	中国	否
容建芬	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	最近 5 年，裴振华一直担任公司董事长、总经理，容建芬担任公司董事	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量（股）	限售条件
裴振华	31,067,496	2017 年 07 月 31 日		首发承诺
容建芬	8,650,167	2017 年 07 月 31 日		首发承诺
顾三官	3,045,834	2015 年 07 月 31 日		首发承诺
宋任波	2,802,167	2015 年 07 月 31 日		首发承诺
余树权	2,558,500	2015 年 07 月 31 日		首发承诺
刘昕	1,553,375	2015 年 07 月 31 日		首发承诺
由强	1,553,375	2015 年 07 月 31 日		首发承诺
吴军	1,096,500	2015 年 07 月 31 日		首发承诺
陆建平	974,667	2015 年 07 月 31 日		首发承诺
王珩	974,667	2015 年 07 月 31 日		首发承诺

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

1、持股情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量	增减变动原因
裴振华	董事长、总经理	男	56	现任	33,150,000		2,082,504	31,067,496					老股转让
容建芬	董事	女	52	现任	9,230,000		579,833	8,650,167					老股转让
吴军	董事、副总经理	男	49	现任	1,170,000		73,500	1,096,500					老股转让
沈国权	独立董事	男	50	现任									
李丹云	独立董事	女	53	现任									
汪杨	独立董事	男	46	离任									
成南	监事会主席	男	52	现任	910,000		57,166	852,834					老股转让
项燕	监事	女	44	现任									
陈雪荣	监事	男	41	现任	260,000		16,333	243,667					老股转让
陆建平	董秘、副总经理	男	44	现任	1,040,000		65,333	974,667					老股转让
王珩	副总经理	女	42	现任	1,040,000		65,333	974,667					老股转让

Tay Chin Siang	副总经理	男	49	现任								
王永秋	财务总监	男	42	现任								
合计	--	--	--	--	46,800,000		2,940,002	43,859,998				--

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、董事

裴振华先生：中国国籍，无境外永久居留权，1959年出生，中欧国际工商学院毕业，获工商管理硕士（MBA）学位。2007年12月至今，任本公司董事长兼总经理，主持公司全面工作。兼任中国物理学会静电专业委员会委员、中国电子仪器协会防静电装备分会副理事长、苏州市政协委员、苏州工业园区个私企业联合党委委员。

容建芬女士：中国国籍，无境外永久居留权，1963年10月出生，中专学历，针织专业。2007年12月至今，任本公司董事。

吴军先生：中国国籍，无境外永久居留权，1966年9月出生，本科学历，纺织机械专业。清华大学经管学院高级经理工商管理班进修。现任本公司董事、副总经理，负责公司国内营销管理工作。

沈国权先生：中国国籍，无境外永久居留权，1965年3月出生，华东政法大学法学学士、经济法硕士，先后供职于上海市人民检察院政策研究室，上海市万国律师事务所，上海市天和律师事务所，中国证券监督管理委员会第七届、第八届股票发行审核委员会专职委员，现任上海市锦天城律师事务所高级合伙人、本公司独立董事。

李丹云女士：中国国籍，无境外永久居留权，1962年出生，大学本科学历，会计学专业，注册会计师、注册税务师、高级会计师。曾先后就职于苏州冶金机械厂职工医院、苏州益友实业总公司、江苏华星会计师事务所，2003年12月至今就职于苏州明诚会计师事务所有限公司，现任苏州明诚会计师事务所副所长、本公司独立董事。

2、监事

成南先生：中国国籍，无境外永久居留权。1963年3月出生，中专学历，针织专业。曾先后就职于连云港市经纬编一厂、连云港钟山氨纶有限公司。2001年加入天华有限任物料部经理，现任本公司监事会主席、营销中心高级经理。

项燕女士：中国国籍，无境外永久居留权。1971年4月出生，本科学历，文秘专业。曾就职于苏州益友实业公司、苏州工业园区产权中心。2007年12月至今，担任本公司职工监事；现任本公司营销中心客户管理部经理。

陈雪荣先生：中国国籍，无境外永久居留权。1974年1月出生，本科学历，染整专业。曾任苏州印花厂技术科染整技术员。1998年加入天华有限，担任技术部主管；现任本公司监事、研发中心材料研发部高级经理。

3、高级管理人员

裴振华先生：见董事介绍

吴军先生：见董事介绍

陆建平先生：中国国籍，无境外永久居留权，1971年9月出生，上海交通大学MBA硕士学位、研究生学历。曾就职于无锡菊花电器集团公司。1997年加入天华有限，历任天华有限销售经理、副总经理。现任本公司副总经理、董事会秘书，负责董事会日常工作并协助总经理负责生产运营管理工作。

王珩女士：中国国籍，无境外永久居留权，1973年5月出生，本科学历，动力工程专业，北京大学MBA硕士。曾任保利工程公司销售工程师。1997年加入天华有限，历任天华有限销售经理、副总经理。现任本公司副总经理，负责深圳天华的全面工作。

Tay Chin Siang先生：马来西亚籍，1966年10月出生，本科学历。曾任马来西亚依速达（Isuta）公司经理。2001年加入天华有限，曾任天华有限控股子公司科艺净化总经理，现任本公司副总经理、科艺净化总经理，负责公司国际营销管理工作和科艺净化全面工作。兼任美国环境科学与技术协会IEST（The Institute of Environmental Sciences and Technology）以及美国防静电协会ESDA（Electrostatic Discharge Association）会员。

王永秋先生：中国国籍，无境外永久居留权，1973年8月出生，本科学历，会计学专业，会计师。曾任辽宁抚顺机床厂成本会计、金和精细化工（苏州）有限公司会计主管、三丰医疗器材（苏州）有限公司成本主管。2007年加入天华有限，历任天华有限财务部主管、财务部副经理、财务部经理。现任本公司财务总监，负责公司财务会计管理工作。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司担任工作职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，董事、监事不另外支付津贴。独立董事津贴根据股东大会所通过的决议来进行支付。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司盈利水平及董事、监事、高级管理人员的职责履行情况并结合年度绩效完成情况综合确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	高级管理人员的薪酬均已按照确定的薪酬标准全额支付。注：下表填写的金额，均为税前金额。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
裴振华	董事长、总经理	男	56	现任	28		28
容建芬	董事	女	52	现任	14		14
吴军	董事、副总经理	男	49	现任	28		28
汪杨	独立董事	男	46	离任	5		5
李丹云	独立董事	女	53	现任	5		5
沈国权	独立董事	男	50	现任	0		0
成南	监事会主席	男	52	现任	17.5		17.5

项燕	监事	女	44	现任	8.4	8.4
陈雪荣	监事	男	41	现任	13.58	13.58
陆建平	董秘、副总经理	男	44	现任	25.2	25.2
王珩	副总经理	女	42	现任	21	21
Tay Chin Siang	副总经理	男	49	现任	28	28
王永秋	财务总监	男	42	现任	14	14
合计	--	--	--	--	207.68	207.68

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
汪杨	独立董事	离职	2014年12月23日	根据中共中央组织部中组发〔2013〕18号文件《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》要求，汪杨先生提出辞职申请，
沈国权	独立董事	聘任	2014年12月23日	鉴于独立董事汪杨先生提出辞职申请，公司独立董事人数不足董事人数三分之一，经董事会提名增补沈国权先生担任公司第三届董事会独立董事，2014年第三次临时股东大会审议通过

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

2014年8月，方杰先生因个人原因向公司提出书面辞职报告，请求辞去工程技术部经理职务。在职期间，方杰先生主要从事电子保护膜、防静电屏蔽袋项目的技术研究工作，方杰先生所负责的工作已经全部交接，其辞职不会对公司的生产经营产生影响。

六、公司员工情况

截至2014年12月31日，本公司及子公司共有在册员工899人，其中各类人员构成如下：

1、专业结构

专业	人数	比例（%）
生产人员	616	68.52
销售人员	60	6.68
技术人员	108	12.01
财务人员	14	1.56
管理及行政人员	49	5.45

其他	52	5.78
合计	899	100.00

2、教育程度

学历	人数	比例 (%)
研究生	7	0.78
本科	74	8.23
大专	147	16.35
大专以下	671	74.64
合计	899	100.00

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规要求，不断建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，进一步规范公司运作；积极开展董事、监事、高级管理人员培训教育和管理工作；加强信息披露的透明性和公平性，提高公司治理水平。

截至报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会《上市公司治理准则》和深圳证券交易所《创业板上市公司规范运作指引》等法律法规和规范性文件的要求。

（一）关于股东与股东大会

公司按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。

报告期内，公司共召开1次年度股东大会和3次临时股东大会，均由董事会负责召集，董事长裴振华先生主持召开，部分董监高列席会议。公司股东大会的相关议程均符合法规规定，现场有见证律师出具法律意见书，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位。

（二）关于董事和董事会

公司董事会设董事5名，其中独立董事2名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，学习相关法律法规，不断提高履职水平。独立董事能够不受公司控股股东、实际控制人以及其它与公司存在利害关系的单位或个人的影响，独立履行职责，对公司的重大事项均能发表独立意见。报告期内，公司独立董事汪杨先生于12月辞去独立董事职务，公司董事会选举沈国权先生为独立董事候选人并在股东大会上审议通过，保证了公司董事会的规范运作。

（三）关于监事和监事会

公司监事会由3名成员组成，其中职工代表监事1名，由职工代表大会选举产生。监事会的人数和构成符合法律、法规和《公司章程》的规定与要求。公司监事会依照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督，保证了公司监事会的规范运作。

（四）关于信息披露与透明度

依照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规及公司《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等规定的要求，公司能真实、准确、及时、公平、完整地披露相关信息，履行信息披露义务，关注媒体报道，在已披露信息范围内认真负责地回答投资者在投资者关系互动平台和投资者电话咨询等，做到充分与投资者进行沟通。报告期内，公司在指定的信息披露网站等进行信息披露。

（五）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极促进与相关利益者合作，加强与各方的沟通交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳定、健康发展。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

□ 是 √ 否

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年度股东大会	2014 年 02 月 09 日		

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 04 月 16 日		
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 05 月 12 日		
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 12 月 23 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2014 年 12 月 24 日

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第三届董事会第二次会议	2014 年 01 月 16 日		
第三届董事会第三次会议	2014 年 04 月 01 日		
第三届董事会第四次会议	2014 年 04 月 26 日		
第三届董事会第五次会议	2014 年 05 月 26 日		
第三届董事会第六次会议	2014 年 06 月 10 日		
第三届董事会第七次会议	2014 年 06 月 30 日		
第三届董事会第八次会议	2014 年 08 月 20 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2014 年 08 月 21 日
第三届董事会第九次会议	2014 年 10 月 19 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2014 年 10 月 22 日
第三届董事会第十次会议	2014 年 12 月 02 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2014 年 12 月 03 日

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

2014年12月2日，公司第三届董事会第十次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 02 月 06 日
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	会审字（2015）0005 号
注册会计师姓名	宋文、刘勇、陈雪璐

审计报告正文

审 计 报 告

苏州天华超净科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州天华超净科技股份有限公司（以下简称“天华超净”）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是天华超净管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，天华超净财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天华超净2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所

中国注册会计师：宋文

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘勇

中国·北京

中国注册会计师：陈雪璐

二〇一五年二月六日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：苏州天华超净科技股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	123,891,911.29	43,950,336.06
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,941,933.38	5,074,923.03
应收账款	93,942,877.67	83,808,552.39
预付款项	3,049,191.05	3,062,478.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	623,572.06	4,337,737.92
买入返售金融资产		

存货	50,256,860.03	39,527,171.61
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	298,757.78	
流动资产合计	276,005,103.26	179,761,199.39
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	89,678,701.63	84,184,870.24
在建工程	30,741,097.69	12,741,233.27
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	7,437,647.12	7,148,294.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	431,026.55	379,847.94
递延所得税资产	1,686,224.21	1,378,603.86
其他非流动资产	1,803,100.00	
非流动资产合计	131,777,797.20	105,832,849.84
资产总计	407,782,900.46	285,594,049.23
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	22,339,920.41	21,314,694.09
应付账款	44,329,795.54	44,252,293.36
预收款项	1,629,936.42	821,179.93
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,738,197.78	2,921,112.20
应交税费	3,363,134.36	2,853,249.37
应付利息		
应付股利		
其他应付款	265,330.86	254,889.99
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	76,666,315.37	72,417,418.94
非流动负债：		
长期借款		14,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	600,000.00	900,000.00
递延所得税负债	13,501.56	13,501.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	613,501.56	14,913,501.56
负债合计	77,279,816.93	87,330,920.50
所有者权益：		
股本	77,980,000.00	62,400,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	96,880,067.09	12,500,067.09
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	15,774,532.39	12,032,452.47
一般风险准备		
未分配利润	139,868,484.05	111,330,609.17
归属于母公司所有者权益合计	330,503,083.53	198,263,128.73
少数股东权益		
所有者权益合计	330,503,083.53	198,263,128.73
负债和所有者权益总计	407,782,900.46	285,594,049.23

法定代表人：裴振华

主管会计工作负责人：王永秋

会计机构负责人：王永秋

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	110,743,130.54	38,339,206.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,831,933.38	5,074,923.03
应收账款	75,859,387.71	68,104,031.58
预付款项	2,472,708.51	2,518,958.20
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,256,657.15	11,179,484.95
存货	43,944,872.12	34,638,947.24
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	298,757.78	

流动资产合计	252,407,447.19	159,855,551.89
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	16,777,710.23	16,777,710.23
投资性房地产	2,661,658.85	2,781,621.17
固定资产	73,309,673.12	67,360,810.60
在建工程	30,741,097.69	12,216,753.36
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	7,437,647.12	7,148,294.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,408,695.08	1,146,543.53
其他非流动资产	1,803,100.00	
非流动资产合计	134,139,582.09	107,431,733.42
资产总计	386,547,029.28	267,287,285.31
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	30,792,060.12	21,314,694.09
应付账款	35,872,771.69	41,494,329.67
预收款项	1,167,051.75	557,895.23
应付职工薪酬	4,360,328.65	2,562,987.95
应交税费	2,130,160.75	1,694,408.37
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,468,060.91	7,627,173.83

划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	80,790,433.87	75,251,489.14
非流动负债：		
长期借款		14,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	600,000.00	900,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	600,000.00	14,900,000.00
负债合计	81,390,433.87	90,151,489.14
所有者权益：		
股本	77,980,000.00	62,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	96,751,271.44	12,371,271.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	15,774,532.39	12,032,452.47
未分配利润	114,650,791.58	90,332,072.26
所有者权益合计	305,156,595.41	177,135,796.17
负债和所有者权益总计	386,547,029.28	267,287,285.31

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	390,129,280.84	345,878,703.46
其中：营业收入	390,129,280.84	345,878,703.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	343,252,174.96	302,093,519.57
其中：营业成本	289,568,662.70	257,389,673.84
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,040,648.60	1,712,065.66
销售费用	17,870,482.47	13,975,913.46
管理费用	32,979,184.15	27,558,092.13
财务费用	274,189.93	1,036,164.18
资产减值损失	519,007.11	421,610.30
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	46,877,105.88	43,785,183.89
加：营业外收入	3,267,607.58	1,087,695.73
其中：非流动资产处置利得		916.34
减：营业外支出	200,780.79	248,525.24
其中：非流动资产处置损失	67,159.88	87,750.24
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	49,943,932.67	44,624,354.38
减：所得税费用	8,303,977.87	7,783,860.77
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	41,639,954.80	36,840,493.61

归属于母公司所有者的净利润	41,639,954.80	36,840,493.61
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	41,639,954.80	36,840,493.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	41,639,954.80	36,840,493.61
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.60	0.59
（二）稀释每股收益	0.60	0.59

法定代表人：裴振华

主管会计工作负责人：王永秋

会计机构负责人：王永秋

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	337,054,045.07	299,098,618.44
减：营业成本	250,933,700.69	226,443,056.90
营业税金及附加	1,391,983.56	1,161,034.55
销售费用	15,671,760.49	12,211,429.55
管理费用	28,000,943.10	23,076,371.51
财务费用	-36,320.43	652,110.98
资产减值损失	314,386.27	766,988.29
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	40,777,591.39	34,787,626.66
加：营业外收入	3,255,841.08	1,086,941.68
其中：非流动资产处置利得		916.34
减：营业外支出	194,992.91	188,719.68
其中：非流动资产处置损失	61,377.78	27,944.68
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	43,838,439.56	35,685,848.66
减：所得税费用	6,417,640.32	5,241,948.05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	37,420,799.24	30,443,900.61
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	37,420,799.24	30,443,900.61
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	445,956,160.41	402,526,214.46
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	38,372.19	329,407.74
收到其他与经营活动有关的现金	4,967,607.58	1,220,112.72
经营活动现金流入小计	450,962,140.18	404,075,734.92

购买商品、接受劳务支付的现金	309,721,155.51	284,756,296.49
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	57,229,274.32	44,922,678.17
支付的各项税费	24,364,876.58	21,531,019.68
支付其他与经营活动有关的现金	23,559,154.37	23,136,267.05
经营活动现金流出小计	414,874,460.78	374,346,261.39
经营活动产生的现金流量净额	36,087,679.40	29,729,473.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,418.07	17,480.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	440,323.03	194,461.30
投资活动现金流入小计	456,741.10	211,941.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,671,876.77	29,911,400.10
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	34,671,876.77	29,911,400.10
投资活动产生的现金流量净额	-34,215,135.67	-29,699,458.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	112,065,405.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	5,500,000.00	14,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	117,565,405.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金	19,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,045,810.41	9,418,339.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	7,866,159.73	1,179,245.27
筹资活动现金流出小计	37,411,970.14	10,597,584.85
筹资活动产生的现金流量净额	80,153,434.86	3,402,415.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-84,403.36	-343,363.63
五、现金及现金等价物净增加额	81,941,575.23	3,089,066.40
加：期初现金及现金等价物余额	41,950,336.06	38,861,269.66
六、期末现金及现金等价物余额	123,891,911.29	41,950,336.06

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	381,717,128.09	332,902,360.13
收到的税费返还		509.98
收到其他与经营活动有关的现金	4,955,841.08	1,423,358.67
经营活动现金流入小计	386,672,969.17	334,326,228.78
购买商品、接受劳务支付的现金	281,702,304.82	247,474,324.58
支付给职工以及为职工支付的现金	31,595,964.95	24,298,695.91
支付的各项税费	16,391,670.24	13,676,343.16
支付其他与经营活动有关的现金	30,458,214.97	21,251,753.12
经营活动现金流出小计	360,148,154.98	306,701,116.77
经营活动产生的现金流量净额	26,524,814.19	27,625,112.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,506.37	12,141.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	407,551.36	169,643.92
投资活动现金流入小计	411,057.73	181,785.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,634,662.08	24,111,261.45
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	32,634,662.08	24,111,261.45
投资活动产生的现金流量净额	-32,223,604.35	-23,929,475.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	112,065,405.00	
取得借款收到的现金	5,500,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	117,565,405.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金	19,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,045,810.41	9,418,339.58
支付其他与筹资活动有关的现金	7,866,159.73	1,179,245.27
筹资活动现金流出小计	37,411,970.14	10,597,584.85
筹资活动产生的现金流量净额	80,153,434.86	3,402,415.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-50,721.05	-277,670.56
五、现金及现金等价物净增加额	74,403,923.65	6,820,380.98
加：期初现金及现金等价物余额	36,339,206.89	29,518,825.91
六、期末现金及现金等价物余额	110,743,130.54	36,339,206.89

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	62,400,000.00				12,500,067.09						12,032,452.47		111,330,609.17		198,263,128.73
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	62,400,000.00				12,500,067.09						12,032,452.47		111,330,609.17		198,263,128.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,580,000.00				84,380,000.00						3,742,079.92		28,537,874.88		132,239,954.80
（一）综合收益总额													41,639,954.80		41,639,954.80
（二）所有者投入和减少资本	15,580,000.00				84,380,000.00										99,960,000.00
1. 股东投入的普通股	15,580,000.00				84,380,000.00										99,960,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											3,742,079.92		-13,102,079.92		-9,360,000.00
1. 提取盈余公积											3,742,079.92		-3,742,079.92		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,360,000.00		-9,360,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	77,980,000.00				96,880,067.09				15,774,532.39		139,868,484.05		330,503,083.53

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	62,400,000.00				12,500,067.09				8,988,062.41		86,894,505.62		170,782,635.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他												
二、本年期初余额	62,400,000.00				12,500,067.09				8,988,062.41		86,894,505.62	170,782,635.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									3,044,390.06		24,436,103.55	27,480,493.61
(一)综合收益总额											36,840,493.61	36,840,493.61
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									3,044,390.06		-12,404,390.06	-9,360,000.00
1. 提取盈余公积									3,044,390.06		-3,044,390.06	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-9,360,000.00	-9,360,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	62,400,000.00				12,500,067.09			12,032,452.47		111,330,609.17		198,263,128.73	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	62,400,000.00				12,371,271.44				12,032,452.47	90,332,072.26	177,135,796.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	62,400,000.00				12,371,271.44				12,032,452.47	90,332,072.26	177,135,796.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,580,000.00				84,380,000.00				3,742,079.92	24,318,719.32	128,020,799.24
（一）综合收益总额										37,420,799.24	37,420,799.24
（二）所有者投入和减少资本	15,580,000.00				84,380,000.00						99,960,000.00
1. 股东投入的普通股	15,580,000.00				84,380,000.00						99,960,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配									3,742,079.92	-13,102,079.92	-9,360,000.00
1. 提取盈余公积									3,742,079.92	-3,742,079.92	
2. 对所有者(或股东)的分配										-9,360,000.00	-9,360,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	77,980,000.00				96,751,271.44				15,774,532.39	114,650,791.58	305,156,595.41

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	62,400,000.00				12,371,271.44				8,988,062.41	72,292,561.71	156,051,895.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	62,400,000.00				12,371,271.44				8,988,062.41	72,292,561.71	156,051,895.56
三、本期增减变动									3,044,390	18,039	21,083,90

金额(减少以“-”号填列)								.06	510.55	0.61
(一) 综合收益总额									30,443,900.61	30,443,900.61
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								3,044,390.06	-12,404,390.06	-9,360,000.00
1. 提取盈余公积								3,044,390.06	-3,044,390.06	
2. 对所有者(或股东)的分配									-9,360,000.00	-9,360,000.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	62,400,000.00				12,371,271.44			12,032,452.47	90,332,072.26	177,135,796.17

三、公司基本情况

1. 公司概况

苏州天华超净科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由苏州工业园区天华超净科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2007年12月26日在江苏省工商行政管理局办理工商登记，注册资本为4,000万元。

2010年10月，根据本公司2010年度第二次临时股东大会决议，由强、刘昕、王兆勤对公司增资300万元，注册资本变更为4,300万元。

2011年5月，根据本公司2011年度第一次临时股东大会决议，裴振华、宋任波、余树权对公司增资500万元，注册资本变更为4,800万元。

2011年9月，根据本公司2011年度第二次临时股东大会决议，公司向全体股东以资本公积转增股本，增加注册资本1,440万元，本公司注册资本变更为6,240万元。

2014年7月7日，经中国证券监督管理委员会《关于核准苏州天华超净科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2014]672号文）核准，公司首次向社会公开发行新股人民币普通股1,558万股，并于2014年7月31日在深圳证券交易所创业板上市交易，发行后注册资本变更为7,798万元，取得320000000045467号企业法人营业执照。

公司总部的经营地址：苏州市工业园区双马街99号，法定代表人：裴振华。

本公司经营范围为：防静电制品、无尘制品、医用防护制品的研发与制造及相关技术咨询；安全防护用品、劳保用品、纺织品、纺织原料（不含蚕茧、棉花）销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

财务报告批准报出日：2015年2月6日

2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	苏州工业园区天宝鞋业有限公司	天宝鞋业	100	-
2	苏州科艺净化技术有限公司	科艺净化	100	-
3	苏州仕通电子科技有限公司	仕通电子	100	-
4	武汉天华超净制品有限公司	武汉天华	100	-
5	北京天宝光电材料有限公司	天宝光电	100	-
6	深圳市天华超净科技有限公司	深圳天华	100	-

(2) 本公司本年合并财务报表范围变化

本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中,对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的,基于重要性原则统一会计政策,即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的,首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债,在购买日按其公允价值计量。其中,对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的,基于重要性原则统一会计政策,即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债

的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司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。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

- A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变

动计入当期损益。

②其他金融负债，是指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。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.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；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、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；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用

后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期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。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额中单项金额 100 万元（含 100 万元）以上应收账款，50 万元（含 50 万元）以上其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%

4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物品等。具体分为原材料、委托加工物资、周转材料、在产品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货发出按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每月盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

不适用

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-30	5或10	4.75-3.00

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00%	4.75%-3.00%
机器设备	年限平均法	10-14	5.00%	9.50%-6.43%
运输设备	年限平均法	5-8	5.00%	19%-11.25%
办公设备	年限平均法	5-8	5.00%	19%-11.25%
其他设备	年限平均法	5-8	5.00%	19%-11.25%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

- （1）在建工程以立项项目分类核算。
- （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程

预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括土地使用权、计算机软件、专利权、工业产权及专有技术等。无形资产按取得时的实际成本入账。

2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	3-5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了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，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件：

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，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。资产减值损失一经确认，

在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（4）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（5）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（6）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至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。

21、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	3年

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为

一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

24、收入

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 本公司收入确认具体原则

公司的产品分为三大类：防静电超净技术产品、外购产品、超净清洗。

公司按销售区域分类：中国大陆销售（不含中国港澳台）（以下简称“国内销售”）、海外地区销售（包含中国港澳台）（以下简称“国外销售”）。

A、防静电超净技术产品、外购产品的收入确认具体原则

国内销售：向下游客户直接销售以及部分通过贸易商销售防静电超净技术产品、外购产品的收入确认时点是以合同产品已经发出，送到客户指定地点，取得客户签收单，与客户单位对账一致并开具发票作为风险报酬转移的时点，确认销售收入。

国外销售：向下游客户直接销售以及向部分代理商或贸易商销售防静电超净技术产品、外购产品的收入确认时点是以完成出口报关手续并取得报关单据，合同产品发运离境后作为风险报酬转移的时点，确认销售收入。

B、超净清洗收入确认具体原则

公司受托完成一批超净清洗的时间一般在3-7天，由于时间较短，公司在完成全部清洗并将清洗后的产品交付客户时确认收入。

(3) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- ①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；
- ②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得

税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/其他业务收入。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

2014年1月至7月，财政部发布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第9号—职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第30号—财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第33号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》等8项会计准则。除《企业会计准则第37号——金融工

具列报》（修订）在2014年度及以后期间的财务报告中使用时，上述其他会计准则于2014年7月1日起施行。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则。在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容	对2013年12月31日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额（元） 增加+/减少-
《企业会计准则第30号—财务报表列报（2014年修订）》	按照《企业会计准则第30号—财务报表列报（2014年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	900,000.00
		其他非流动负债	-900,000.00

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司2013年末资产总额、负债总额和净资产以及2013年度净利润未产生影响。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	房产原值（扣除30%）	1.2%
土地使用税	土地面积	4元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
苏州工业园区天宝鞋业有限公司	25%
苏州仕通电子科技有限公司	25%
武汉天华超净制品有限公司	25%
北京天宝光电材料有限公司	25%
苏州科艺净化技术有限公司	25%
深圳市天华超净科技有限公司	25%

2、税收优惠

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的高新技术企业证书，本公司被认定为高新技术企业，经认定的高新技术企业自2008年1月1日起享受国家高新技术企业所得税优惠政策。根据江苏省科学技术厅苏高企协 [2014]9号文，本公司被认定为高新技术企业复审通过，自2014年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税，本公司2014年度减按15%的税率征收企业所得税。

3、其他

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,604.82	41,441.05
银行存款	123,844,306.47	41,608,895.01
其他货币资金		2,300,000.00
合计	123,891,911.29	43,950,336.06

其他说明

(1) 货币资金期末余额中定期存款金额为59,028,600.00元，票据保证金金额为3,079,206.06元；除此之外，期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(2) 货币资金期末比期初增长181.89%，主要原因是公司本期首发上市收到募集资金款项的金额较大。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,941,933.38	5,074,923.03
商业承兑票据	2,000,000.00	
合计	3,941,933.38	5,074,923.03

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,148,020.68	
合计	7,148,020.68	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,571,859.72	99.57%	4,930,125.49	5.00%	93,641,734.23	88,220,176.47	100.00%	4,411,624.08	5.00%	83,808,552.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	430,204.91	0.43%	129,061.47	30.00%	301,143.44					
合计	99,002,064.63	100.00%	5,059,186.96	5.11%	93,942,877.67	88,220,176.47	100.00%	4,411,624.08	5.00%	83,808,552.39

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	98,541,209.72	4,927,060.49	5.00%
1 至 2 年	30,650.00	3,065.00	10.00%
合计	98,571,859.72	4,930,125.49	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
东和光电(苏州)有限公司	430,204.91	129,061.47	30.00%	*

注*：东和光电(苏州)有限公司欠公司货款到期后一直未支付，该笔应收款项账龄为1-2年。2014年7月，公司就该公司拖欠货款事项，向苏州工业园区人民法院提起诉讼。截至2014年12月31日止，法院尚未判决，公司对此笔应收款项按30%计提坏账准备。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 647,562.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
无锡夏普电子元器件有限公司	10,358,444.36	10.46	517,922.22
宸鸿科技（厦门）有限公司	8,902,132.05	8.99	445,106.60
绿点科技(无锡)有限公司	8,581,851.81	8.67	429,092.59
牧东光电（苏州）有限公司	5,682,168.54	5.74	284,108.43
北京京东方显示技术有限公司	3,260,903.73	3.30	163,045.19
合计	36,785,500.49	37.16	1,839,275.03

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,049,191.05	100.00%	2,993,144.18	97.73%
1 至 2 年			66,974.19	2.19%
2 至 3 年			2,360.01	0.08%
合计	3,049,191.05	100%	3,062,478.38	100%

无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
苏州供电公司	718,733.53	23.57
苏州百事成资产管理有限公司	264,000.00	8.66
SMARTECH INTERNATIONAL CO.	227,002.66	7.44
苏州嘉禾塑业有限公司	164,694.50	5.40
上海金发科技发展有限公司	162,728.85	5.34
合计	1,537,159.54	50.41

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	807,571.86	100.00%	183,999.80	22.78%	623,572.06	5,067,374.20	100.00%	729,636.28	14.40%	4,337,737.92
合计	807,571.86	100.00%	183,999.80	22.78%	623,572.06	5,067,374.20	100.00%	729,636.28	14.40%	4,337,737.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	523,311.06	26,165.56	5.00%
1 至 2 年	62,074.00	6,207.40	10.00%
2 至 3 年	7,942.80	2,382.84	30.00%
3 年以上	130,000.00	65,000.00	50.00%
5 年以上	84,244.00	84,244.00	100.00%
合计	807,571.86	183,999.80	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-545,636.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	336,188.80	251,674.60
代扣公积金	266,581.22	
备用金	162,142.84	310,600.28
上市费用		4,475,094.32
其他	42,659.00	30,005.00
合计	807,571.86	5,067,374.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
苏州工业园区唯亭建设发展有限公司	保证金	158,556.00	1-5 年	19.63%	57,426.60
武汉关南兆佳科贸有限公司	保证金	80,000.00	3-4 年	9.91%	40,000.00
苏州工业园区海关	保证金	50,000.00	3-4 年	6.19%	25,000.00
张华刚	备用金	38,300.00	1 年以内	4.74%	1,915.00
周光环	备用金	35,000.00	1 年以内	4.34%	1,750.00
合计	--	361,856.00	--	44.81%	126,091.60

其他应收款期末比期初下降84.06%，主要原因是公司本期首发上市收到募集资金，原垫付的上市费用本期已全部结转。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,678,084.73	202,776.92	12,475,307.81	12,362,242.26	195,781.72	12,166,460.54
在产品	3,648,891.05		3,648,891.05	4,111,142.96		4,111,142.96
库存商品	31,597,802.71	214,303.79	31,383,498.92	21,654,810.30	165,195.51	21,489,614.79
委托加工物资	2,749,162.25		2,749,162.25	1,759,953.32		1,759,953.32
合计	50,673,940.74	417,080.71	50,256,860.03	39,888,148.84	360,977.23	39,527,171.61

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	195,781.72	202,776.92		195,781.72		202,776.92
库存商品	165,195.51	214,303.79		165,195.51		214,303.79
合计	360,977.23	417,080.71		360,977.23		417,080.71

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	298,757.78	-
合计	298,757.78	-

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	44,429,159.91	59,580,820.20	4,949,890.34	3,953,745.15	7,632,132.38	120,545,747.98
2.本期增加金额		9,888,043.46	338,049.03	378,038.46	3,994,994.00	14,599,124.95
(1) 购置		5,067,826.65	338,049.03	378,038.46	3,994,994.00	9,778,908.14
(2) 在建工程转入		4,820,216.81				4,820,216.81
3.本期减少金额		821,505.45	113,860.89	82,000.00	62,000.00	1,079,366.34
(1) 处置或报废		821,505.45	113,860.89	82,000.00	62,000.00	1,079,366.34
4.期末余额	44,429,159.91	68,647,358.21	5,174,078.48	4,249,783.61	11,565,126.38	134,065,506.59
二、累计折旧						
1.期初余额	9,402,119.47	17,702,468.41	3,155,848.47	2,979,312.07	3,121,129.32	36,360,877.74
2.本期增加金额	1,413,876.24	5,472,206.84	463,247.78	204,271.85	1,468,112.90	9,021,715.61
(1) 计提	1,413,876.24	5,472,206.84	463,247.78	204,271.85	1,468,112.90	9,021,715.61
3.本期减少金额		753,941.65	105,561.74	77,900.00	58,385.00	995,788.39
(1) 处置或报废		753,941.65	105,561.74	77,900.00	58,385.00	995,788.39
4.期末余额	10,815,995.71	22,420,733.60	3,513,534.51	3,105,683.92	4,530,857.22	44,386,804.96
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	33,613,164.20	46,226,624.61	1,660,543.97	1,144,099.69	7,034,269.16	89,678,701.63
2.期初账面价值	35,027,040.44	41,878,351.79	1,794,041.87	974,433.08	4,511,003.06	84,184,870.24

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区车间一、 车间二、门卫及 连廊工程	29,002,231.00		29,002,231.00	11,555,609.77		11,555,609.77
待安装设备	1,738,866.69		1,738,866.69	911,623.50		911,623.50
仓库危化品改建 工程				196,000.00		196,000.00
零星工程				78,000.00		78,000.00
合计	30,741,097.69		30,741,097.69	12,741,233.27		12,741,233.27

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新厂区 车间一、 车间二、 门卫及 连廊工程	40,160,000.00	11,555,609.77	17,446,621.23			29,002,231.00			744,149.99	685,810.41	6.15%	
德乐多 路进线 高速棉 毛机			3,272,986.05	3,272,986.05								
清洗设 备			1,066,666.69			1,066,666.69						
吹膜机			672,200.00			672,200.00						
全自动 厚片吸 塑机		524,479.91	9,254.67	533,734.58								

合计	40,160,000.00	12,080,089.68	22,467,728.64	3,806,720.63		30,741,097.69	--	--	744,149.99	685,810.41		--
----	---------------	---------------	---------------	--------------	--	---------------	----	----	------------	------------	--	----

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	7,659,193.57			511,505.95	8,170,699.52
2.本期增加金额				507,692.33	507,692.33
(1) 购置				507,692.33	507,692.33
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
4.期末余额	7,659,193.57			1,019,198.28	8,678,391.85
二、累计摊销					
1.期初余额	688,435.74			333,969.25	1,022,404.99
2.本期增加金额	165,546.06			52,793.68	218,339.74
(1) 计提	165,546.06			52,793.68	218,339.74
3.本期减少金额					
4.期末余额	853,981.80			386,762.93	1,240,744.73
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,805,211.77			632,435.35	7,437,647.12
2.期初账面价值	6,970,757.83			177,536.70	7,148,294.53

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

11、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁厂房装修费	379,847.94	240,000.00	188,821.39		431,026.55
合计	379,847.94	240,000.00	188,821.39		431,026.55

其他说明

长期待摊费用系子公司仕通电子租赁厂房支付的装修费，根据租赁合同，按三年摊销。

12、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,541,088.37	942,174.91	5,368,605.71	898,114.99
应付工资	4,360,328.65	654,049.30	2,303,259.15	345,488.87
递延收益	600,000.00	90,000.00	900,000.00	135,000.00
合计	10,501,417.02	1,686,224.21	8,571,864.86	1,378,603.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	90,010.40	13,501.56	90,010.40	13,501.56
合计	90,010.40	13,501.56	90,010.40	13,501.56

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		1,686,224.21		1,378,603.86
递延所得税负债		13,501.56		13,501.56

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	198,865.97	151,345.78
可抵扣亏损	4,577,938.28	3,684,203.36
合计	4,776,804.25	3,835,549.14

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年	-	-	
2016 年	1,538,203.82	1,538,203.82	
2017 年	1,124,403.36	1,124,403.36	
2018 年	1,021,596.18	1,021,596.18	
2019 年	893,734.92	-	
合计	4,577,938.28	3,684,203.36	--

13、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	1,803,100.00	
合计	1,803,100.00	

14、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,339,920.41	21,314,694.09
合计	22,339,920.41	21,314,694.09

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

15、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	42,670,887.53	42,162,042.96
工程设备款	972,412.85	1,350,318.18
运费	686,495.16	739,932.22
合计	44,329,795.54	44,252,293.36

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

16、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,629,936.42	821,179.93
合计	1,629,936.42	821,179.93

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

其他说明：

预收账款期末比期初增长98.49%，主要原因是期末外销订单增加，外币预收货款增加，预收款项相应增长。

17、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,743,809.00	54,898,949.32	52,904,560.54	4,738,197.78
二、离职后福利-设定提存计划	177,303.20	4,147,410.58	4,324,713.78	
合计	2,921,112.20	59,046,359.90	57,229,274.32	4,738,197.78

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,363,201.14	50,033,681.33	47,956,866.95	4,440,015.52
2、职工福利费		2,973,296.03	2,973,296.03	
3、社会保险费	82,425.60	1,842,008.13	1,924,433.73	
其中：医疗保险费		64,496.20	64,496.20	
工伤保险费		1,532.02	1,532.02	
生育保险费		1,072.51	1,072.51	
园区公积金	82,425.60	1,774,907.40	1,857,333.00	
4、住房公积金		14,200.00	14,200.00	
5、工会经费和职工教育经费		35,763.83	35,763.83	
职工奖励及福利基金	298,182.26			298,182.26
合计	2,743,809.00	54,898,949.32	52,904,560.54	4,738,197.78

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	166,617.80	3,929,486.14	4,096,103.94	
2、失业保险费	10,685.40	217,924.44	228,609.84	
合计	177,303.20	4,147,410.58	4,324,713.78	

其他说明：

(1) 园区公积金是按苏州工业园区有关规定缴纳的住房公积金、养老保险金、生育保险金、失业保险金、工伤保险金及医疗保险金等综合社会保险费及公积金。本公司及子公司天宝鞋业、科艺净化、仕通电子注册地均在苏州工业园区，按苏州工业园区相关规定缴纳园区公积金。养老保险金、失业保险金已从园区公积金列示金额中扣除计入设定提存计划列示。

(2) 应付职工薪酬期末比期初增长62.21%，主要原因是期末公司计提的年终奖金额较大。

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	524,803.77	839,550.58

企业所得税	2,449,848.03	1,803,944.76
个人所得税	70,858.30	52,067.72
城市维护建设税	83,486.97	76,582.10
房产税	97,271.39	
教育费附加	79,703.02	73,509.91
土地使用税	49,101.24	
其他	8,061.64	7,594.30
合计	3,363,134.36	2,853,249.37

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	202,802.32	202,802.32
备用金	56,376.56	35,382.60
其他	6,151.98	16,705.07
合计	265,330.86	254,889.99

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海兴宇建筑安装工程有限公司	188,702.32	工程质量保证金
合计	188,702.32	--

20、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	-	14,000,000.00
合计	-	14,000,000.00

长期借款期末比期初大幅下降，主要原因是本期公司首发上市收到募投资项目资金，相应偿还了新厂房建设资金的借款。

21、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	900,000.00	250,000.00	550,000.00	600,000.00	收到财政拨款
合计	900,000.00	250,000.00	550,000.00	600,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
防静电超净材料研发项目	450,000.00		450,000.00			与收益相关
高洁净度超细纤维无尘擦拭布*	450,000.00	250,000.00	100,000.00		600,000.00	与资产相关
合计	900,000.00	250,000.00	550,000.00		600,000.00	--

其他说明：

注*：系根据苏州市经济和信息化委员会《2013年度苏州市市级工业产业转型专项资金扶持项目公示》的通知，公司本期收到高洁净度超细纤维无尘擦拭布项目扶持资金25万元。

22、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	62,400,000.00	15,580,000.00				15,580,000.00	77,980,000.00

其他说明：

2014年7月，公司首次向社会公开发行新股人民币普通股1,558万股，共计募集资金9,996万元，其中计入股本1,558万元，差额8,438万元计入“资本公积-股本溢价”。

23、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,499,807.25	84,380,000.00		96,879,807.25
其他资本公积	259.84			259.84
合计	12,500,067.09	84,380,000.00		96,880,067.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2014年7月，公司首次向社会公开发行新股人民币普通股1,558万股，共计募集资金9,996万元，其中计入股本1,558万元，差

额8,438万元计入“资本公积-股本溢价”。

24、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,032,452.47	3,742,079.92		15,774,532.39
合计	12,032,452.47	3,742,079.92		15,774,532.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

25、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	111,330,609.17	86,894,505.62
调整后期初未分配利润	111,330,609.17	86,894,505.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,639,954.80	36,840,493.61
减：提取法定盈余公积	3,742,079.92	3,044,390.06
应付普通股股利	9,360,000.00	9,360,000.00
期末未分配利润	139,868,484.05	111,330,609.17

调整期初未分配利润明细：

- (1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

26、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	374,130,971.48	275,895,363.01	334,048,432.89	247,678,768.12
其他业务	15,998,309.36	13,673,299.69	11,830,270.57	9,710,905.72
合计	390,129,280.84	289,568,662.70	345,878,703.46	257,389,673.84

27、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	10,626.21	11,450.83
城市维护建设税	1,024,132.44	857,217.09
教育费附加	981,409.95	818,917.74
其他	24,480.00	24,480.00
合计	2,040,648.60	1,712,065.66

28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,035,852.49	6,243,109.00
运输费	4,840,498.17	3,351,787.63
业务招待费	2,204,008.12	1,686,227.22
车辆费用	900,723.07	699,205.96
差旅费	565,066.75	640,145.89
办公费	460,289.62	539,369.05
出口费用	374,238.55	385,552.95
广告宣传费	214,681.76	272,403.45
其他费用	275,123.94	158,112.31
合计	17,870,482.47	13,975,913.46

29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	12,501,919.39	12,480,953.85
职工薪酬	9,144,702.75	7,177,988.95
中介机构服务费	1,963,343.41	282,286.37
折旧费用	1,716,974.38	1,370,686.07
业务招待费	1,156,351.62	519,363.50
差旅费	1,077,695.65	748,379.97
车辆费用	1,012,076.61	1,225,923.55

办公费	918,333.91	1,073,229.63
税费支出	744,481.35	676,705.91
租赁费	310,746.74	304,467.60
无形资产摊销	218,339.74	204,515.43
其他费用	2,214,218.60	1,493,591.30
合计	32,979,184.15	27,558,092.13

30、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	392,570.39	434,014.56
减：利息收入	440,323.03	194,461.30
利息净支出	-47,752.64	239,553.26
汇兑损失	258,240.53	568,379.78
减：汇兑收益	174,889.54	9,705.74
汇兑净损失	83,350.99	558,674.04
银行手续费	238,591.58	237,936.88
合计	274,189.93	1,036,164.18

其他说明：

财务费用本期比上期下降73.54%，主要是募集资金到账利息收入增加及汇兑损失减少所致。

31、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	101,926.40	288,274.26
二、存货跌价损失	417,080.71	133,336.04
合计	519,007.11	421,610.30

32、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	-	916.34	-

其中：固定资产处置利得	-	916.34	-
政府补助	3,260,760.76	1,074,621.44	3,260,760.76
其他	6,846.82	12,157.95	6,846.82
合计	3,267,607.58	1,087,695.73	3,267,607.58

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市奖励款*1	2,500,000.00	328,254.77	与收益相关
防静电超净材料研发项目*2	450,000.00	450,000.00	与收益相关
高洁净度超细纤维无尘擦拭布项目*3	100,000.00	50,000.00	与资产相关
高新技术产品认定奖励	100,000.00		与收益相关
知识产权补贴	39,000.00	67,000.00	与收益相关
岗位用工补贴	21,600.00	12,700.00	与收益相关
江苏省（天华）防静电超净工程技术研究中心补助		166,666.67	与收益相关
其他	50,160.76		与收益相关
合计	3,260,760.76	1,074,621.44	--

其他说明：

（1）大额政府补助文件如下：

*1系根据苏州工业园区管理委员会文件苏园管[2011]21号关于印发《进一步鼓励和扶持企业上市的实施意见》的通知，公司本期收到上市奖励款200万元。根据苏州市财政局、苏州市经济和信息化委员会文件苏财企[2014]61号关于下达《2014年度苏州市级工业经济升级版专项资金扶持项目资金计划》的通知，公司本期收到上市奖励款50万元。

*2系根据苏州市科学技术局、苏州市财政局苏科计[2012]285号、苏财教字[2012]115号文《转发省财政厅、科技厅关于下达2012年第十六批省级科技创新与成果转化（重大科技支撑与自主创新）专项引导资金的通知》，公司于2013年度、2012年度分别收到“防静电超净纤维及聚合物材料与制品开发”项目补助款30万元、60万元。本期确认营业外收入金额45万元。

*3系根据苏州市经济和信息化委员会《2013年度苏州市市级工业产业转型专项资金扶持项目公示》的通知，公司于2014年度、2013年度分别收到高洁净度超细纤维无尘擦拭布项目扶持资金50万元、25万元。本期确认营业外收入10万元。

（2）营业外收入本期比上期增长200.42%，主要原因是本期收到上市奖励款补助金额较大。

33、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	67,159.88	87,750.24	67,159.88

其中：固定资产处置损失	67,159.88	87,750.24	67,159.88
对外捐赠	71,500.00	50,000.00	71,500.00
其他	62,120.91	110,775.00	62,120.91
合计	200,780.79	248,525.24	200,780.79

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,611,598.22	7,825,211.96
递延所得税费用	-307,620.35	-41,351.19
合计	8,303,977.87	7,783,860.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	49,943,932.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,491,589.90
子公司适用不同税率的影响	913,229.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	248,279.67
加计扣除费用的影响	-378,063.88
子公司按定额缴纳当期所得税费用影响	28,942.34
所得税费用	8,303,977.87

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,960,760.76	1,207,954.77
保函保证金	2,000,000.00	
其他	6,846.82	12,157.95
合计	4,967,607.58	1,220,112.72

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	9,844,347.17	10,631,643.29
业务招待费	3,360,359.74	2,205,590.72
中介机构服务费	1,963,343.41	282,286.37
车辆费用	1,912,799.68	1,925,129.51
差旅费	1,642,762.40	1,388,525.86
办公费	1,378,623.53	1,612,598.68
出口费用	374,238.55	385,552.95
租赁费	310,746.74	304,467.60
广告宣传费	214,681.76	272,403.45
保函保证金		2,000,000.00
其他	2,557,251.39	2,128,068.62
合计	23,559,154.37	23,136,267.05

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	440,323.03	194,461.30
合计	440,323.03	194,461.30

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用	7,866,159.73	1,179,245.27
合计	7,866,159.73	1,179,245.27

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	41,639,954.80	36,840,493.61
加：资产减值准备	519,007.11	421,610.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,021,715.61	7,171,516.14
无形资产摊销	218,339.74	204,515.43
长期待摊费用摊销	188,821.39	79,652.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	67,159.88	86,833.90
财务费用（收益以“-”号填列）	-355,919.67	148,902.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-307,620.35	-34,389.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-6,961.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,146,769.13	-2,925,636.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,272,514.06	-1,878,925.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,515,504.08	-10,378,137.26
经营活动产生的现金流量净额	36,087,679.40	29,729,473.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	123,891,911.29	41,950,336.06
减：现金的期初余额	41,950,336.06	38,861,269.66
现金及现金等价物净增加额	81,941,575.23	3,089,066.40

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	123,891,911.29	41,950,336.06
其中：库存现金	47,604.82	41,441.05
可随时用于支付的银行存款	123,844,306.47	41,908,895.01
三、期末现金及现金等价物余额	123,891,911.29	41,950,336.06

37、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			10,372,913.44
其中：美元	1,695,197.49	6.1190	10,372,913.44
应收账款			7,523,396.29
其中：美元	1,229,514.02	6.1190	7,523,396.29
应付账款			2,953.64
其中：美元	482.70	6.1190	2,953.64

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
苏州科艺净化技术有限公司	苏州	苏州工业园区苏桐路 69 号	清洗服务	100.00%		出资设立
武汉天华超净制品有限公司	武汉	武汉东湖开发区关南工业园一期 2 号楼一层车间	制造业	100.00%		出资设立
北京天宝光电材料有限公司	北京	北京市北京经济技术开发区荣华南路 19 号 1 号楼 601-15 房	商贸业	100.00%		出资设立
深圳市天华超净科技有限公司	深圳	深圳市宝安区西乡街道宝田一路南侧星宏科技园五金大楼 08 层西侧	商贸业	100.00%		出资设立
苏州工业园区天宝鞋业有限公司	苏州	苏州工业园区双马街 99 号	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
苏州仕通电子科技有限公司	苏州	苏州工业园区唯亭分区	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并

九、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息

可获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额,该限额为无需获得额外批准的最大额度。

(1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

项目名称	期末余额						
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	合计
应收账款	7,154,116.20	460,854.91					7,614,971.11
其他应收款							

(续上表)

项目名称	期初余额						
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	合计
应收账款	3,464,417.49	12,105.16					3,476,522.65
其他应收款							

(2) 公司无已发生减值的金融资产。

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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目名称	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付票据	22,339,920.41				22,339,920.41
应付账款	44,300,404.54	29,391.00			44,329,795.54
预收账款	1,629,936.42				1,629,936.42
其他应付款	61,614.54	914.00		202,802.32	265,330.86

(续上表)

项目名称	期初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付票据	21,314,694.09				21,314,694.09
应付账款	43,994,825.20	201,808.00	3,340.42	52,319.74	44,252,293.36
预收账款	813,801.92	7,378.01			821,179.93
其他应付款	51,787.67	300.00		202,802.32	254,889.99

长期借款	14,000,000.00				14,000,000.00
------	---------------	--	--	--	---------------

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率变动而发生波动的风险。公司存在进出口业务，汇率变动将对公司经营情况产生影响，2014年、2013年公司外币金融资产及金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额	期初外币余额	折算汇率	期初折算人民币 余额
货币资金			10,372,913.44			2,427,736.62
其中：美元	1,695,197.49	6.1190	10,372,913.44	398,191.97	6.0969	2,427,736.62
应收账款			7,523,396.29		6.0969	7,834,095.08
其中：美元	1,229,514.02	6.1190	7,523,396.29	1,284,930.88	6.0969	7,834,095.08
应付账款			2,953.64		6.0969	2,942.97
其中：美元	482.70	6.1190	2,953.64	482.70	6.0969	2,942.97
净额			17,893,356.09			10,258,888.73

2014年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值0.5%，则公司将减少或增加净利润7.39万元。2013年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值0.5%，则公司将减少或增加净利润4.29万元。与2013年相比，由于外币金融资产的增加，2014年净利润对汇率的敏感性提高。

(2) 利率风险

无

(3) 其他价格风险

无

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司实际控制人为裴振华、容建芬夫妇，截至2014年12月31日止，裴振华持有本公司39.84%的股权，容建芬持有本公司11.09%的股权，两人合计持有本公司50.93%的股权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“八、在其他主体中的权益。”

3、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,529,000	2,194,100

(2) 其他关联交易

无

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2014年12月31日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

① 2013年1月，公司与工商银行苏州工业园区支行签署了《最高额保证合同》，约定公司为仕通电子自2013年1月15日至2015年1月14日期间与工商银行苏州工业园区支行签订的本外币借款合同、银行承兑协议、信用证开证协议等产生的债权提供最高额保证担保，最高担保额度为700万元，保证方式为连带责任担保，截至2014年12月31日止，本公司为子公司仕通电子无担保余额。

②2014年7月，公司就东和光电（苏州）有限公司拖欠货款430,204.91元事项，向苏州工业园区人民法院提起诉讼。截至2014年12月31日止，法院尚未判决，公司对该笔应收款项按30%比例计提坏账准备129,061.47元。

截至2014年12月31日止，除上述事项外，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十二、资产负债表日后事项

根据本公司第三届董事会十一次会议决议，本公司拟以2014年12月末总股本7,798.00万股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利2元（含税），共计派发现金股利15,596,000.00元；以2014年12月末总股本7,798.00万股为基数，由资本公积金

向全体股东每10股转增5股，共计转增3,899.00万股，转增后公司总股本数为11,697.00万股。该议案尚需提交公司2014 年年度股东大会表决。

截至2015年2月6日止，除上述事项外，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2014年12月31日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,745,151.10	2.19%			1,745,151.10	1,171,632.92	1.64%			1,171,632.92
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,103,463.41	96.57%	3,856,365.67	5.00%	73,247,097.74	69,785,043.82	97.47%	3,489,852.45	5.00%	66,295,191.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	996,200.34	1.24%	129,061.47	12.96%	867,138.87	637,207.29	0.89%			637,207.29
合计	79,844,814.85	100.00%	3,985,427.14	4.99%	75,859,387.71	71,593,884.03	100.00%	3,489,852.45	4.87%	68,104,031.58

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市天华超净科技有限公司	1,745,151.10			合并财务报表范围内各公司之间往来不计提坏账准备
合计	1,745,151.10		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	77,079,613.41	3,853,980.67	5.00%
1 至 2 年	23,850.00	2,385.00	10.00%
合计	77,103,463.41	3,856,365.67	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
东和光电(苏州)有限公司	430,204.91	129,061.47	30.00	*
苏州仕通电子科技有限公司	550,745.44			合并财务报表范围内 各公司之间往来不计 提坏账准备
苏州工业园区天宝鞋业有限公司	10,250.00			
苏州科艺净化技术有限公司	5,000.00			
合计	996,200.34	129,061.47	12.96	

注*：东和光电(苏州)有限公司欠公司货款到期后一直未支付，该笔应收款项账龄为1-2年。2014年7月，公司就该公司拖欠货款事项，向苏州工业园区人民法院提起诉讼。截至2014年12月31日止，法院尚未判决，公司对此笔应收款项按30%计提坏账准备。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 495,574.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例	坏账准备 期末余额
无锡夏普电子元器件有限公司	10,358,444.36	12.97	517,922.22
宸鸿科技（厦门）有限公司	8,902,132.05	11.15	445,106.60
牧东光电（苏州）有限公司	5,682,168.54	7.12	284,108.43

北京京东方显示技术有限公司	3,260,903.73	4.09	163,045.19
武汉天马微电子有限公司	2,837,595.62	3.55	141,879.78
合计	31,041,244.30	38.88	1,552,062.22

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	14,205,864.92	92.94%			14,205,864.92	5,842,720.00	49.49%			5,842,720.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	348,865.34	2.28%	28,464.02	8.16%	320,401.32	4,794,514.40	40.61%	626,733.15	13.07%	4,167,781.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	730,390.91	4.78%			730,390.91	1,168,983.70	9.90%			1,168,983.70
合计	15,285,121.17	100.00%	28,464.02	0.19%	15,256,657.15	11,806,218.10	100.00%	626,733.15	5.31%	11,179,484.95

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州仕通电子科技有限公司	9,027,013.00			合并财务报表范围内各公司之间往来不计提坏账准备
苏州工业园区天宝鞋业有限公司	5,178,851.92			合并财务报表范围内各公司之间往来不计提坏账准备
合计	14,205,864.92		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	308,450.34	15,422.52	5.00%
1 至 2 年	30,415.00	3,041.50	10.00%
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00%
合计	348,865.34	28,464.02	-

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额-598,269.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与子公司往来	14,936,255.83	7,011,703.70
代缴的公积金	174,572.50	
备用金	154,142.84	286,926.28
保证金	10,150.00	2,488.80
其他	10,000.00	30,005.00
上市费用		4,475,094.32
合计	15,285,121.17	11,806,218.10

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
苏州仕通电子科技有限公司	往来款	9,027,013.00	1-2 年	59.06%	
苏州工业园区天宝鞋	往来款	5,178,851.92	1 年以内	33.88%	

业有限公司					
北京天宝光电材料有限公司	往来款	430,390.91	1-4 年	2.82%	
武汉天华超净制品有限公司	往来款	300,000.00	1-2 年	1.96%	
张华刚	备用金	38,300.00	1 年以内	0.25%	1,915.00
合计	--	14,974,555.83	--	97.97%	1,915.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,777,710.23		16,777,710.23	16,777,710.23		16,777,710.23
合计	16,777,710.23		16,777,710.23	16,777,710.23		16,777,710.23

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州科艺净化技术有限公司	5,225,900.00			5,225,900.00		
苏州工业园区天宝鞋业有限公司	2,001,810.23			2,001,810.23		
苏州仕通电子科技有限公司	5,050,000.00			5,050,000.00		
武汉天华超净制品有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
北京天宝光电材料有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市天华超净科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	16,777,710.23			16,777,710.23		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	328,704,031.85	243,411,635.47	289,936,692.14	219,042,904.02
其他业务	8,350,013.22	7,522,065.22	9,161,926.30	7,400,152.88
合计	337,054,045.07	250,933,700.69	299,098,618.44	226,443,056.90

5、其他

无

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-67,159.88	
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）	3,260,760.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-126,774.09	
减：所得税影响额	471,818.60	
合计	2,595,008.19	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	16.41%	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.39%	0.57	0.57

3、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财

务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	38,861,269.66	43,950,336.06	123,891,911.29
应收票据	2,511,797.43	5,074,923.03	3,941,933.38
应收账款	86,101,544.41	83,808,552.39	93,942,877.67
预付款项	5,937,061.63	3,062,478.38	3,049,191.05
其他应收款	3,565,009.66	4,337,737.92	623,572.06
存货	36,734,870.97	39,527,171.61	50,256,860.03
其他流动资产			298,757.78
流动资产合计	173,711,553.76	179,761,199.39	276,005,103.26
非流动资产：			
固定资产	72,445,452.63	84,184,870.24	89,678,701.63
在建工程		12,741,233.27	30,741,097.69
无形资产	6,592,218.09	7,148,294.53	7,437,647.12
长期待摊费用		379,847.94	431,026.55
递延所得税资产	1,344,214.50	1,378,603.86	1,686,224.21
其他非流动资产			1,803,100.00
非流动资产合计	80,381,885.22	105,832,849.84	131,777,797.20
资产总计	254,093,438.98	285,594,049.23	407,782,900.46
流动负债：			
应付票据	30,915,293.80	21,314,694.09	22,339,920.41
应付账款	45,447,239.01	44,252,293.36	44,329,795.54
预收款项	549,840.51	821,179.93	1,629,936.42
应付职工薪酬	2,742,730.05	2,921,112.20	4,738,197.78
应交税费	2,541,171.19	2,853,249.37	3,363,134.36
其他应付款	327,399.24	254,889.99	265,330.86
流动负债合计	82,523,673.80	72,417,418.94	76,666,315.37
非流动负债：			
长期借款		14,000,000.00	
递延收益	766,666.67	900,000.00	600,000.00
递延所得税负债	20,463.39	13,501.56	13,501.56
非流动负债合计	787,130.06	14,913,501.56	613,501.56

负债合计	83,310,803.86	87,330,920.50	77,279,816.93
所有者权益：			
股本	62,400,000.00	62,400,000.00	77,980,000.00
资本公积	12,500,067.09	12,500,067.09	96,880,067.09
盈余公积	8,988,062.41	12,032,452.47	15,774,532.39
未分配利润	86,894,505.62	111,330,609.17	139,868,484.05
归属于母公司所有者权益合计	170,782,635.12	198,263,128.73	330,503,083.53
所有者权益合计	170,782,635.12	198,263,128.73	330,503,083.53
负债和所有者权益总计	254,093,438.98	285,594,049.23	407,782,900.46

4、其他

无

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人裴振华先生、主管会计工作负责人王永秋先生、会计机构负责人王永秋先生签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、经公司法定代表人裴振华先生签名的2014年年度报告原件；
- 五、其他资料

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

苏州天华超净科技股份有限公司

法定代表人：裴振华

2015年2月6日