

审计报告

苏州天华超净科技股份有限公司

会审字[2014]0157 号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

审计报告目录

<u>目 录</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1
二、已审财务报表	
资产负债表	3
利润表	5
现金流量表	6
股东权益变动表	7
三、财务报表附注	
公司基本情况	10
财务报表的编制基础	17
遵循企业会计准则的声明	17
公司主要会计政策、会计估计	18
税项	34
企业合并及合并财务报表	35
合并财务报表主要项目注释	40
关联方关系及其交易	72
股份支付	74
或有事项	74
承诺事项	74
资产负债表日后事项	74
其他重要事项	74
母公司财务报表主要项目注释	74
补充资料	84



华普天健会计师事务所

HuaPu TianJian Certified Public Accountants

会审字[2014] 0157 号

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“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度、2012 年度、2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，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

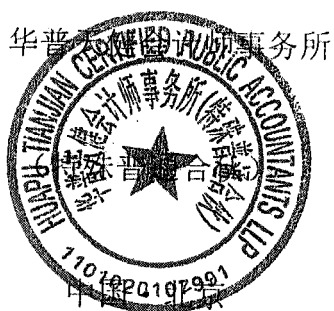
我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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。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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度、2012 年度、2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：李友菊
中国注册会计师：宋文
中国注册会计师：刘勇

二〇一四年一月十六日

资产负债表 (一)

金额单位: 人民币元

资	附注号	2013年12月31日		2012年12月31日		2011年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:							
货币资金		43,950,336.06	38,339,206.89	38,861,269.66	29,518,825.91	43,771,667.46	33,246,693.07
交易性金融资产							
应收票据	七、2	5,074,923.03	5,074,923.03	2,511,797.43	2,511,797.43	1,893,040.03	1,893,040.03
应收账款	七、3	83,808,552.39	68,104,031.58	86,101,544.41	60,435,417.39	60,173,008.87	49,221,067.78
预付款项	七、4	3,062,478.38	2,518,958.20	5,937,061.63	5,085,485.54	9,692,064.29	8,841,784.67
应收利息							
应收股利							
其他应收款	七、5	4,337,737.92	11,179,484.95	3,565,009.66	10,795,401.21	1,666,252.76	6,600,901.43
存货	七、6	39,527,171.61	34,638,947.24	36,734,870.97	31,727,037.14	38,125,556.01	34,313,153.33
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产							
流动资产合计		179,761,199.39	159,855,551.89	173,711,553.76	140,073,964.62	155,321,589.42	134,116,640.31
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	十四、3		16,777,710.23		16,777,710.23		13,721,810.23
投资性房地产			2,781,621.17		2,901,583.49		3,021,545.81
固定资产	七、7	84,184,870.24	67,360,810.60	72,445,452.63	60,961,709.65	59,961,964.40	50,322,567.09
在建工程	七、8	12,741,233.27	12,216,753.36			1,370,000.00	1,370,000.00
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	七、9	7,148,294.53	7,148,294.53	6,592,218.09	6,592,218.09	2,796,962.37	2,796,962.37
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	七、10	379,847.94					
递延所得税资产	七、11	1,378,603.86	1,146,543.53	1,344,214.50	1,000,237.57	896,486.16	743,998.85
其他非流动资产							
非流动资产合计		105,832,849.84	107,431,733.42	80,381,885.22	88,233,459.03	65,025,412.93	71,976,884.35
资产总计		285,594,049.23	267,287,285.31	254,093,438.98	228,307,423.65	220,347,002.35	206,093,524.66

法定代表人: 裴振华

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 王秋

资产负债表 (二)

金额单位: 人民币元

编制单位: 苏州天华超净科技股份有限公司	附注号	2013年12月31日		2012年12月31日		2011年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
负债和股东权益							
流动负债:							
短期借款	七、13					16,500,000.00	16,500,000.00
交易性金融负债							
应付票据	七、14	21,314,694.09	21,314,694.09	30,915,293.80	30,915,293.80	30,709,821.75	30,709,821.75
应付账款	七、15	44,252,293.36	41,494,329.67	45,447,239.01	28,194,934.68	29,396,197.49	22,036,842.64
预收款项	七、16	821,179.93	557,895.23	549,840.51	424,876.58	1,821,812.73	1,744,484.73
应付职工薪酬	七、17	2,921,112.20	2,562,987.95	2,742,730.05	2,426,833.89	1,938,192.56	1,624,861.02
应交税费	七、18	2,853,249.37	1,694,408.37	2,541,171.19	1,366,821.85	2,169,273.85	1,571,531.61
应付利息							
应付股利							
其他应付款	七、19	254,889.99	7,627,173.83	327,399.24	8,160,100.62	391,136.50	5,340,812.86
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债							
流动负债合计		72,417,418.94	75,251,489.14	82,523,673.80	71,488,861.42	82,926,434.88	79,528,354.61
非流动负债:							
长期借款	七、20	14,000,000.00	14,000,000.00				
应付债券							
长期应付款							
专项应付款							
预计负债							
递延所得税负债	七、21	13,501.56		20,463.39		36,225.93	
其他非流动负债	七、22	900,000.00	900,000.00	766,666.67	766,666.67	641,666.67	641,666.67
非流动负债合计		14,913,501.56	14,900,000.00	787,130.06	766,666.67	677,892.60	641,666.67
负债合计		87,330,920.50	90,151,489.14	83,310,803.86	72,255,528.09	83,604,327.48	80,170,021.28
股东权益:							
股本	七、23	62,400,000.00	62,400,000.00	62,400,000.00	62,400,000.00	62,400,000.00	62,400,000.00
资本公积	七、24	12,500,067.09	12,371,271.44	12,500,067.09	12,371,271.44	12,354,067.99	12,371,271.44
减: 库存股							
专项储备							
盈余公积	七、25	12,032,452.47	12,032,452.47	8,988,062.41	8,988,062.41	5,975,223.19	5,975,223.19
未分配利润	七、26	111,330,609.17	90,332,072.26	86,894,505.62	72,292,561.71	53,487,477.95	45,177,008.75
归属于母公司股东权益合计		198,263,128.73	177,135,796.17	170,782,635.12	156,051,895.56	134,216,769.13	125,923,503.38
少数股东权益						2,525,905.74	
股东权益合计		198,263,128.73	177,135,796.17	170,782,635.12	156,051,895.56	136,742,674.87	125,923,503.38
负债和股东权益总计		285,594,049.23	267,287,285.31	254,093,438.98	228,307,423.65	220,347,002.35	206,093,524.66

会计机构负责人: 王永秋

主管会计工作负责人: 王永秋

法定代表人: 裴振华

王永秋

王永秋

裴振华

利润表

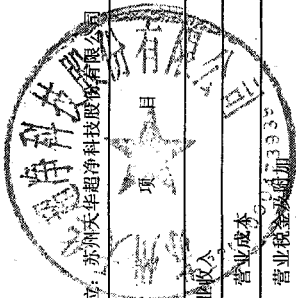
金额单位：人民币元

项 目	附注号		2013年度		2012年度		2011年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	七、27	十四、4	345,878,703.46	299,098,618.44	334,668,070.16	283,733,706.44	271,556,102.48	234,044,638.16
减：营业成本	七、27	十四、4	257,389,673.84	226,443,056.90	246,566,421.33	212,080,490.97	197,208,208.14	172,660,383.27
营业税金及附加	七、28		1,712,065.66	1,161,034.55	2,421,279.05	1,443,143.16	2,082,930.68	1,124,095.16
销售费用	七、29		13,975,913.46	12,211,429.55	14,452,351.81	13,431,586.32	12,608,266.61	11,893,674.63
管理费用	七、30		27,558,092.13	23,076,371.51	26,358,050.75	22,001,733.42	23,928,906.16	19,222,296.39
财务费用	七、31		1,036,164.18	652,110.98	1,275,740.65	1,009,102.37	2,098,455.81	1,855,589.87
资产减值损失	七、32		421,610.30	766,988.29	1,786,207.40	1,000,612.10	1,253,120.43	1,284,321.30
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）		十四、5						1,400,000.00
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）			43,785,183.89	34,787,626.66	41,808,019.17	32,767,038.10	32,376,214.65	27,404,277.54
加：营业外收入	七、33		1,087,695.73	1,086,941.68	2,811,158.31	2,801,774.74	1,010,776.09	1,000,215.87
减：营业外支出	七、34		248,525.24	188,719.68	57,084.35	49,464.55	109,200.88	100,679.41
其中：非流动资产处置损失			87,750.24	27,944.68	57,084.35	49,464.55	9,200.88	679.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			44,624,354.38	35,685,848.66	44,562,093.13	35,519,348.29	33,277,789.86	28,303,814.00
减：所得税费用	七、35		7,783,860.77	5,241,948.05	7,966,232.88	5,390,956.11	5,968,993.95	4,001,645.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）			36,840,493.61	30,443,900.61	36,595,860.25	30,128,392.18	27,308,795.91	24,302,168.82
归属于母公司股东的净利润			36,840,493.61	30,443,900.61	36,419,866.89	30,128,392.18	26,403,095.88	24,302,168.82
少数股东损益					175,993.36		905,700.03	
五、每股收益								
（一）基本每股收益	七、36		0.59		0.58		0.45	
（二）稀释每股收益	七、36		0.59		0.58		0.45	
六、其他综合收益								
七、综合收益总额			36,840,493.61	30,443,900.61	36,595,860.25	30,128,392.18	27,308,795.91	24,302,168.82
归属于母公司股东的综合收益总额			36,840,493.61	30,443,900.61	36,419,866.89	30,128,392.18	26,403,095.88	24,302,168.82
归属于少数股东的综合收益总额					175,993.36		905,700.03	

法定代表人：裴振华

主管会计工作负责人：王秋永

会计机构负责人：王秋永



现金流量表

金额单位：人民币元

编制单位：苏州天华超净科技股份有限公司

	附注号	2013年度		2012年度		2011年度	
		合并	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司
一、经营活动产生的现金流量：							
销售商品、提供劳务收到的现金		402,526,214.46	332,902,360.13	357,467,204.56	311,641,458.42	284,757,883.72	241,792,775.41
收到的税费返还		329,407.74	509.98	37,741.49		287,322.53	
收到其他与经营活动有关的现金	七、37	1,220,112.72	1,423,338.67	2,927,101.63	3,699,997.10	740,048.46	937,254.64
经营活动现金流入小计		404,075,734.92	334,326,228.78	360,432,047.68	315,341,455.52	285,785,254.71	242,730,030.05
购买商品、接受劳务支付的现金		284,756,296.49	247,474,324.58	244,644,515.57	224,875,083.01	205,054,660.48	180,911,119.46
支付给职工以及为职工支付的现金		44,922,678.17	24,298,695.91	38,058,459.48	22,066,926.95	25,250,005.13	15,885,159.49
支付的各项税费		21,531,019.68	13,676,343.16	22,551,573.56	16,692,500.15	17,152,512.16	12,584,742.60
支付其他与经营活动有关的现金	七、37	23,136,267.05	21,251,753.12	21,091,829.00	19,037,060.15	19,375,507.55	20,727,622.71
经营活动现金流出小计		374,346,261.39	306,701,116.77	326,346,377.61	282,671,570.26	266,830,685.32	230,108,644.26
经营活动产生的现金流量净额		29,729,473.53	27,625,112.01	34,085,670.07	32,669,885.26	18,954,569.39	12,621,385.79
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		17,480.15	12,141.91	34,470.78	1,863.45	28,633.07	1,400,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金	七、37	194,461.30	169,643.92	205,508.03	176,166.70	215,755.05	194,404.55
投资活动现金流入小计		211,941.45	181,785.83	239,978.81	178,030.15	244,388.12	1,612,254.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,911,400.10	24,111,261.45	17,116,207.71	13,964,226.29	18,053,887.76	15,682,506.88
投资支付的现金				2,555,900.00	3,055,900.00		1,000,000.00
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		29,911,400.10	24,111,261.45	19,672,107.71	17,020,126.29	18,053,887.76	16,682,506.88
投资活动产生的现金流量净额		-29,699,458.65	-23,929,475.62	-19,432,128.90	-16,842,096.14	-17,809,499.64	-15,070,252.34
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金						20,000,000.00	20,000,000.00
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		14,000,000.00	14,000,000.00	19,850,000.00	19,850,000.00	27,650,000.00	27,650,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计		14,000,000.00	14,000,000.00	19,850,000.00	19,850,000.00	47,650,000.00	47,650,000.00
偿还债务支付的现金				36,350,000.00	36,350,000.00	32,790,000.00	32,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,418,339.58	9,418,339.58	735,430.31	735,430.31	10,604,797.14	10,004,797.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润						600,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、37	1,179,245.27	1,179,245.27	2,250,000.00	2,250,000.00	1,060,000.00	1,060,000.00
筹资活动现金流出小计		10,597,584.85	10,597,584.85	39,335,430.31	39,335,430.31	44,454,797.14	43,854,797.14
筹资活动产生的现金流量净额		3,402,415.15	3,402,415.15	-19,485,430.31	-19,485,430.31	3,195,202.86	3,795,202.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-343,363.63	-277,670.56	-78,508.66	-70,225.97	-159,593.24	-134,807.98
五、现金及现金等价物净增加额		3,089,066.40	6,820,380.98	-4,910,397.80	-3,727,867.16	4,180,679.37	1,211,528.33
加：年初现金及现金等价物余额		38,861,269.66	29,518,825.91	43,771,667.46	33,246,693.07	39,590,988.09	32,035,164.74
六、期末现金及现金等价物余额	七、38	41,950,336.06	36,339,206.89	38,861,269.66	29,518,825.91	43,771,667.46	33,246,693.07

法定代表人：裴振华

主管会计工作负责人：王秋

会计

王秋

股东权益变动表

金额单位：人民币元

2013年度

编制单位：苏州天华超净科技股份有限公司

项 目	合 并						母 公 司								
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润									
一、上年年末余额	62,400,000.00	12,500,067.09			8,988,062.41	86,894,505.62		170,782,635.12	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、本年初余额	62,400,000.00	12,500,067.09			8,988,062.41	86,894,505.62		170,782,635.12	62,400,000.00	12,371,271.44			8,988,062.41	72,292,561.71	156,051,895.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,044,390.06	24,436,103.55		27,480,493.61					3,044,390.06	18,039,510.55	21,083,900.61
（一）净利润						36,840,493.61		36,840,493.61						30,443,900.61	30,443,900.61
（二）其他综合收益															
上述（一）和（二）小计						36,840,493.61		36,840,493.61						30,443,900.61	30,443,900.61
（三）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入资本															
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他															
（四）利润分配															
1. 提取盈余公积					3,044,390.06	-12,404,390.06		-9,360,000.00					3,044,390.06	-12,404,390.06	-9,360,000.00
2. 对股东的分配					3,044,390.06	-3,044,390.06							3,044,390.06	-3,044,390.06	
3. 其他						-9,360,000.00		-9,360,000.00						-9,360,000.00	-9,360,000.00
（五）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
（六）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
四、本年年末余额	62,400,000.00	12,500,067.09			12,032,452.47	111,330,609.17		198,263,128.73	62,400,000.00	12,371,271.44			12,032,452.47	90,332,072.26	177,135,796.17

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

裴振华

王永秋

王永秋

苏州天华超净科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2013 年 12 月 31 日

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 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”、“天华超净”)是由苏州工业园区天华超净科技有限公司(以下简称“天华有限”)整体变更设立股份有限公司, 于 2007 年 12 月 26 日在江苏省工商行政管理局办理工商登记。本公司注册资本为 6,240 万元, 公司住所: 江苏省苏州工业园区双马街 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)。

(二) 历史沿革

1、天华有限的设立

1997 年 11 月, 自然人股东裴振华、孙霁元共同出资设立天华有限, 并在江苏省工商行政管理局办理登记注册, 注册资本为 50 万元, 股权结构如下:

股东姓名	出资金额(万元)	出资比例(%)
裴振华	30.00	60.00
孙霁元	20.00	40.00
合 计	50.00	100.00

2、天华有限第一次股权转让

1999 年 6 月, 根据天华有限股东会决议, 孙霁元将其所持天华有限全部股权转让给自然人容建芬, 本次股权转让后股权结构如下:

股东姓名	出资金额(万元)	出资比例(%)
裴振华	30.00	60.00

容建芬	20.00	40.00
合 计	50.00	100.00

3、天华有限第一次增资

2000年3月，根据天华有限股东会决议，裴振华、容建芬按原出资比例增资35万元，注册资本变更为85万元。本次增资后股权结构如下：

股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
裴振华	51.00	60.00
容建芬	34.00	40.00
合 计	85.00	100.00

4、天华有限第二次增资

2001年2月，根据天华有限股东会决议，裴振华、容建芬按原出资比例增资215万元，注册资本变更为300万元。本次增资后股权结构如下：

股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
裴振华	180.00	60.00
容建芬	120.00	40.00
合 计	300.00	100.00

5、天华有限第三次增资

2001年6月，根据天华有限股东会决议，裴振华、容建芬按原出资比例增资200万元，注册资本变更为500万元。本次增资后股权结构如下：

股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
裴振华	300.00	60.00
容建芬	200.00	40.00
合 计	500.00	100.00

6、天华有限第四次增资

2003年6月，根据天华有限股东会决议，裴振华、容建芬按原出资比例增资500万元，注册资本变更为1,000万元。本次增资后股权结构如下：

股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
裴振华	600.00	60.00
容建芬	400.00	40.00

合 计	1,000.00	100.00
-----	----------	--------

7、天华有限第二次股权转让及第五次增资

2007 年 11 月，根据天华有限股东会决议，容建芬将其所持天华有限 20.56%的股权分别转让给李惠芳、吴军、陆建平、王珩、成南、陈萍、李文漪、钱业银、裴骏、陈克、陈雪荣、陈勇。同时，顾三官、苏州元风创业投资有限公司对天华有限进行增资 111 万元，注册资本变更为 1,111 万元。本次股权转让及增资后股权结构如下：

股东姓名或名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
裴振华	600.00	54.00
容建芬	194.42	17.50
顾三官	69.40	6.25
李惠芳	50.00	4.50
苏州元风创业投资有限公司	41.60	3.75
吴军	25.00	2.25
陆建平	22.23	2.00
王珩	22.23	2.00
成南	19.45	1.75
陈萍	16.67	1.50
李文漪	13.89	1.25
钱业银	11.11	1.00
裴骏	8.33	0.75
陈克	8.33	0.75
陈雪荣	5.56	0.50
陈勇	2.78	0.25
合 计	1,111.00	100.00

8、天华有限整体改制设立股份有限公司

2007 年 12 月，根据天华有限股东会决议，天华有限整体变更为股份有限公司，由天华有限全体股东作为发起人，以天华有限 2007 年 11 月 30 日经安徽华普会计师事务所审计的净资产按 1: 0.8626 的比例折股，折股后公司注册资本变更为 4,000 万元，股本总额为 4,000 万股，各股东持股比例不变。变更后公司的股权结构如下：

股东姓名或名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
---------	----------	---------

裴振华	2,160.00	54.00
容建芬	700.00	17.50
顾三官	250.00	6.25
李惠芳	180.00	4.50
苏州元风创业投资有限公司	150.00	3.75
吴军	90.00	2.25
陆建平	80.00	2.00
王珩	80.00	2.00
成南	70.00	1.75
陈萍	60.00	1.50
李文漪	50.00	1.25
钱业银	40.00	1.00
裴骏	30.00	0.75
陈克	30.00	0.75
陈雪荣	20.00	0.50
陈勇	10.00	0.25
合 计	4,000.00	100.00

9、天华超净股权转让

2010 年 6 月，根据本公司 2010 年度第一次临时股东大会决议，李惠芳将其所持公司 4.50%股权转让给宋任波，苏州元风创业投资有限公司将其所持 3.75%股权转让给余树权，陈勇将其所持公司 0.25%股权转让给容建芬。本次股权转让完成后股权结构如下：

股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
裴振华	2,160.00	54.00
容建芬	710.00	17.75
顾三官	250.00	6.25
宋任波	180.00	4.50
余树权	150.00	3.75
吴军	90.00	2.25
陆建平	80.00	2.00
王珩	80.00	2.00

成南	70.00	1.75
陈萍	60.00	1.50
李文漪	50.00	1.25
钱业银	40.00	1.00
裴骏	30.00	0.75
陈克	30.00	0.75
陈雪荣	20.00	0.50
合 计	4,000.00	100.00

10、天华超净第一次增资

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。本次增资后股权结构如下：

股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
裴振华	2,160.00	50.23
容建芬	710.00	16.51
顾三官	250.00	5.81
宋任波	180.00	4.19
余树权	150.00	3.49
由强	127.50	2.96
刘昕	127.50	2.96
吴军	90.00	2.09
陆建平	80.00	1.86
王珩	80.00	1.86
成南	70.00	1.63
陈萍	60.00	1.40
李文漪	50.00	1.16
王兆勤	45.00	1.05
钱业银	40.00	0.93
裴骏	30.00	0.70
陈克	30.00	0.70
陈雪荣	20.00	0.47

合 计	4,300.00	100.00
-----	----------	--------

11、天华超净第二次增资

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。本次增资后股权结构如下：

股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
裴振华	2,550.00	53.13
容建芬	710.00	14.79
顾三官	250.00	5.21
宋任波	230.00	4.79
余树权	210.00	4.37
由强	127.50	2.66
刘昕	127.50	2.66
吴军	90.00	1.87
陆建平	80.00	1.67
王珩	80.00	1.67
成南	70.00	1.46
陈萍	60.00	1.25
李文漪	50.00	1.04
王兆勤	45.00	0.94
钱业银	40.00	0.83
裴骏	30.00	0.62
陈克	30.00	0.62
陈雪荣	20.00	0.42
合 计	4,800.00	100.00

12、天华超净第三次增资

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，合计增加注册资本1,440万元。至此，本公司注册资本变更为6,240万元。本次增资后股权结构如下：

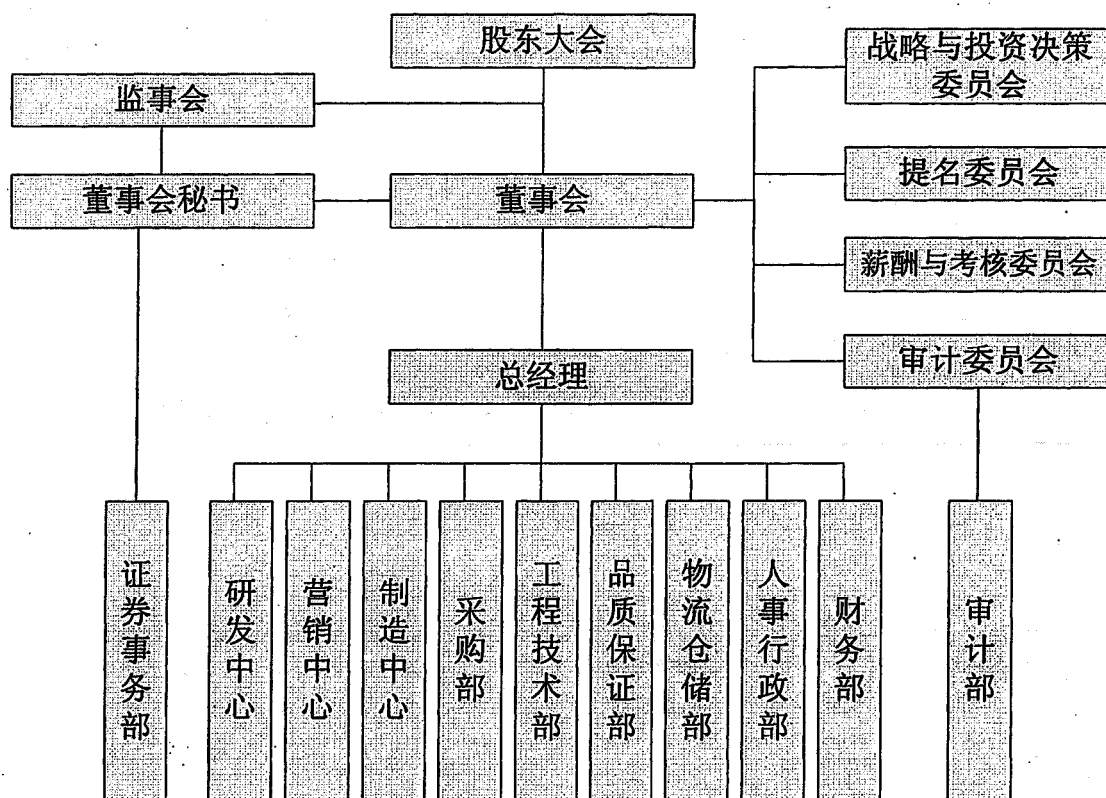
股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
裴振华	3,315.00	53.13

容建芬	923.00	14.79
顾三官	325.00	5.21
宋任波	299.00	4.79
余树权	273.00	4.37
由强	165.75	2.66
刘昕	165.75	2.66
吴军	117.00	1.87
陆建平	104.00	1.67
王珩	104.00	1.67
成南	91.00	1.46
陈萍	78.00	1.25
李文漪	65.00	1.04
王兆勤	58.50	0.94
钱业银	52.00	0.83
裴骏	39.00	0.62
陈克	39.00	0.62
陈雪荣	26.00	0.42
合 计	6,240.00	100.00

（三）组织架构

本公司按照《公司法》、《公司章程》以及国家有关法律法规和公司的相关规章制度的规定，建立了较为完善的法人治理结构。本公司的基本组织结构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，董事会下设战略与投资决策委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。公司下设职能部门：采购部、品质保证部、制造中心、物流仓储部、工程技术部、研发中心、财务部、人事行政部、营销中心、审计部等职能部门。

本公司组织机构图如下：



本公司下设 6 家全资子公司，分别为：苏州工业园区天宝鞋业有限公司（以下简称“天宝鞋业”）、苏州仕通电子科技有限公司（以下简称“仕通电子”）、武汉天华超净制品有限公司（以下简称“武汉天华”）、北京天宝光电材料有限公司（以下简称“天宝光电”）、苏州科艺净化技术有限公司（以下简称“科艺净化”）、深圳市天华超净科技有限公司（以下简称“深圳天华”）。

二、财务报表的编制基础

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——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2013 年度、2012 年度、2011 年度合并及母公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2013 年度、2012 年度、2011 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计

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

1、会计期间

会计年度采用公历制，即公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、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

①同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注四、10。

②同一控制下的吸收合并的会计处理方法

对同一控制下吸收合并中取得的资产、负债按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。

A. 以发行权益性证券方式进行的该类合并，本公司在合并日以被合并方的原账面价值确认合并中取得的被合并方的资产和负债后，所确认的净资产入账价值与发行股份面值总额的差额，记入资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，相应冲减留存收益。

B. 以支付现金、非现金资产方式进行的该类合并，所确认的净资产入账价值与支付的现金、非现金资产账面价值的差额，相应调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，相应冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

①非同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注四、10。

②非同一控制下的吸收合并的会计处理方法

非同一控制下的吸收合并，本公司在购买日将合并中取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，按其公允价值确认为本公司的资产和负债；作为合并对价的有关非货币性资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产处置损益计入合并当期的利润表；确定的企业合并成本与所取得的被购买方可辨认净资产公允价值之间的差额，如为借差确认为商誉，如为贷差计入企业合并当期的损益。

③商誉的减值测试

本公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试。减值测试时结合与

其相关的资产组或者资产组组合进行，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，并与相关账面价值相比较，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。

4、合并财务报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司都纳入合并范围；编制合并报表时以母公司和其子公司的财务报表为基础，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制；子公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计期间、会计政策对子公司财务报表进行调整；合并报表范围内母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短（一般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。

6、外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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。

②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

③以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益；如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额，计入资本公积。

(2) 外币报表折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

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折算。

③按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④现金流量表项目采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

7、金融工具

(1) 金融资产划分为以下四类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。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。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期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得的利息或现金股利，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。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。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，将原直接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) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

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，是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(4) 金融资产转移

①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时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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之和。

②金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- 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本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

- A. 交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；
- B. 持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；
- C. 可供出售金融资产：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公允价值发生较大幅度下降，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。

8、应收款项

本公司在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将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) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，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，本公司单独进行减值测试，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。

此外，本公司对合并财务报表范围内各公司之间往来不计提坏账准备。

9、存货

(1) 存货分类：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) 取得和发出的计价方法：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) 成本计算方法：产品成本计算采用品种法，生产成本在完工产品和在产品之间分配时在产品成本按其所耗用的原材料费用计算确定，所耗用的工、费成本全部计入完工产品成本。

(4) 周转材料的摊销方法：按照使用次数分次计入成本费用，金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

(5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货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。可变现净值的确定方法：存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。用于生产而持有的材料等，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。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。存货跌价准备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。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。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行初始计量

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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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. 合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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。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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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投资成本。

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定不公允的除外。

D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

①采用成本法核算的长期投资，在被投资单位宣告分配的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按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，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本

公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，考虑对被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

③在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下，如果仍有未确认的投资损失，以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务，还按《企业会计准则第13号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

④按照权益法核算的长期股权投资，投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润，抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回，冲减长期股权投资的成本。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：

A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

B. 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。

D. 向被投资单位派出管理人员。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

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。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，公司投资性房地产包括：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并采用成本模式进行后续计量。

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，以估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

本公司在资产负债表日对投资性房产按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。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年限平均法）提取折旧。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机械设备、运输设备、办公设备、其他设备等。固定资产在同时满足下列条件时，才予以确认：

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。

固定资产发生的修理费用，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) 固定资产分类、折旧方法

本公司固定资产折旧按直线法计提，在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	5 或 10	4.75-3.00
机械设备	10-14	5 或 10	9.50-6.43
运输设备	5-8	5 或 10	19.00-11.25
办公设备	5-8	5 或 10	19.00-11.25
其他设备	5-8	5 或 10	19.00-11.25

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。

每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。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) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象时，公司估计其可收回金额，按可收回金额低于账面价值的差额确认减值损失同时计提减值准备。可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

13、在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程指兴建中或安装中的资本性资产，按实际发生的成本计量。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。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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。

14、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。

其他的借款费用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

三个月的，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。资本化率按一般借款加权平均利率计算确定。

15、无形资产

(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	法定使用年限
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，本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。

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，本公司在每年年度终了对其使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。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：

A. 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；

B. 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；

C. 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。

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，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额计入当期损益。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。无形资产的残值一般为零，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。

(3) 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。

③开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

16、收入

(1) 销售商品收入

①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

③收入的金额能够可靠地计量。

④相关的经济利益很可能流入企业。

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入

①收入的金额能够可靠地计量。

②相关的经济利益很可能流入企业。

③交易的完工进度能够可靠地确定。

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 让渡资产使用权收入：

①相关的经济利益很可能流入企业。

②收入的金额能够可靠地计量。

17、政府补助

(1) 范围及分类

本公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认的标准：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。

与收益相关的政府补助确认的标准：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。

(2) 政府补助的确认条件

本公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

(3) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，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。

③与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 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；

B. 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

18、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认：

①对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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）。

②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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C. 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产

③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) 递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

19、经营租赁和融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

五、税项

1、增值税

(1) 基本税率

本公司及子公司天宝鞋业、仕通电子、武汉天华、天宝光电、深圳天华产品销售收入执行 17% 的增值税税率。

根据苏州市工业园区国家税务局的核定，本公司子公司科艺净化从 2012 年 12 月起超净清洗收入执行 17% 的增值税税率。

(2) 优惠税率

本公司于 2002 年 1 月获得中华人民共和国进出口企业资格证书，子公司仕通电子、科艺净化分别于 2008 年 11 月、2009 年 8 月获得中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书，具有进出口经营权，自营出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策。根据财政部和国家税务总局发布的《关于调整纺织品服装等部分商品出口退税率的通知》（财税〔2008〕111 号）、《关于提高部分商品出口退税率的通知》（财税〔2008〕138 号）、《关于提高劳动密集型产品等商品增值税出口退税率的通知》（财税〔2008〕144 号）、《关于提高纺织品服装出口退税率的通知》（财税〔2009〕14 号）、《关于提高轻纺、电子信息等商品出口退税率的通知》（财税〔2009〕43 号）以及《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》（财税〔2009〕88 号），本公司出口产品退税率执行情况如下：

本公司主要出口产品之一防静电无尘服，适用商品代码为 6211339091（化纤制男式工业及职业），2011 年度、2012 年度、2013 年度（以下简称“报告期”）执行 16% 的出口退税率。

本公司主要出口产品之二防静电无尘鞋，适用商品代码分别为 6402992000（其他塑料制鞋面的鞋靴）、6403990090（其他皮革制面的其他鞋）、6403400090（装有金属护鞋头的其他），报告期内执行 15% 的出口退税率。

本公司主要出口产品之三无尘擦拭布，适用商品代码为 6307100090（其他擦拭用布等），报告期内执行 16% 的出口退税率。

2、营业税

超净清洗收入 2011 年度、2012 年 1-11 月执行 5%的营业税税率；房租收入执行 5%的营业税税率。

3、城建税及教育费附加

本公司及子公司天宝鞋业、仕通电子、天宝光电报告期城建税执行 5%税率，科艺净化、武汉天华、深圳天华报告期城建税执行 7%税率；教育费附加均执行 3%税率。

本公司及子公司天宝鞋业、科艺净化、仕通电子地方教育费附加 2011 年 1 月按应缴流转税的 1%缴纳，根据江苏省人民政府苏政发[2011]3 号《省政府关于调整地方教育附加等政府性基金有关政策的通知》规定，2011 年 2 月 1 日起地方教育费附加征收率由 1%提高至 2%。

4、企业所得税

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[2012]001 号文，本公司被认定为高新技术企业复审通过，自 2011 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 2011 年度、2012 年度、2013 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

子公司科艺净化 2012 年 3 月前为外商投资企业，按照国发[2007]39 号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》规定，2011 年度执行 24%的企业所得税税率，科艺净化 2012 年 3 月变更为本公司的全资子公司，2012 年度、2013 年度执行 25%的企业所得税税率。

子公司天宝鞋业、仕通电子、武汉天华、天宝光电、深圳天华报告期均执行 25%的企业所得税税率。

5、其他税项

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
-------	-------	-----	------	------	------

苏州科艺净化技术有限公司	全资子公司	苏州工业园区 苏桐路 69 号	净化服务	300 万元	生产工业用特殊纺织品、无尘室用品, 包括连体衣、夹克衫、无尘帽和抹布, 进行防静电整理, 销售本公司产品并提供相关无尘服务
武汉天华超净制品有限公司	全资子公司	武汉东湖开发区关南工业园一期 2 号楼一层车间	制造业	300 万元	防静电制品、无尘制品、防护制品的研发与制造及相关技术咨询; 安全防护日用品、劳保用品、纺织品、纺织原材料(不含蚕茧、棉花)的销售。(上述范围中国家有专项规定需经审批的项目经审批后或凭有效许可证方可经营)
北京天宝光电材料有限公司	全资子公司	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 万元	委托加工金属制品、非金属制品; 销售金属制品、非金属制品、针纺织品、服装鞋帽、塑料制品、橡胶制品、日用杂货; 技术推广
深圳市天华超净科技有限公司	全资子公司	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	50 万元	防静电制品、无尘制品的研发、销售及相关技术咨询; 安全防护用品、劳保用品、纺织品、纺织原料(不含危险化学品)的销售; 国内贸易, 货物及技术进出口。(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外)

续:

子公司全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司净投 资的其他项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表
苏州科艺净化技术有限公司	522.59 万元	—	100.00	100.00	是
武汉天华超净制品有限公司	300 万元	—	100.00	100.00	是
北京天宝光电材料有限公司	100 万元	—	100.00	100.00	是
深圳市天华超净科技有限公司	50 万元	—	100.00	100.00	是

续:

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过少数股东在该子公司 期初所有者权益中所享有份额后的余额
-------	--------	--------------------------	---

苏州科艺净化技术有限公司	—	—	—
武汉天华超净制品有限公司	—	—	—
北京天宝光电材料有限公司	—	—	—
深圳市天华超净科技有限公司	—	—	—

科艺净化于 2001 年 5 月由本公司和英国金球国际有限公司（英文全名“GOLD BALL INTERNATIONAL LIMITED”）共同出资组建，注册资本为人民币 300 万元，本公司出资 150 万元，出资比例为 50%，双方约定出资方式为货币资金。2001 年 5 月，投资各方第一期出资额人民币 1,546,543.83 元已到位，其中本公司出资 105 万元。2001 年 6 月，投资各方第二期出资额人民币 1,453,456.17 元已到位，其中本公司出资 45 万元。根据本公司与英国金球国际有限公司 2007 年 11 月签定的《苏州科艺净化技术有限公司股权转让协议》，英国金球国际有限公司将其持有的科艺净化 20% 的股权转让给本公司，转让价款为 117 万元，本公司于 2007 年 12 月 28 日支付了上述股权收购款，本次股权转让后本公司持有科艺净化 70% 的股权。根据本公司与英国金球国际有限公司 2012 年 2 月签定的《苏州科艺净化技术有限公司股权转让协议》，英国金球国际有限公司将其持有的科艺净化 30% 的股权全部转让给本公司，转让价款为 255.59 万元，截至 2012 年 3 月 31 日止，本公司已支付上述股权收购款，并且相关工商变更登记手续已经办理完毕。本次股权转让后本公司持有科艺净化 100% 的股权。

武汉天华于 2010 年 12 月登记注册，由本公司独资组建，注册资本为 300 万元，出资方式全部为货币资金。

天宝光电于 2011 年 7 月登记注册，由本公司独资组建，注册资本为 100 万元，出资方式全部为货币资金。

深圳天华于 2012 年 10 月登记注册，由本公司独资组建，注册资本为 50 万元，出资方式全部为货币资金。

（2）同一控制下的企业合并取得的子公司概况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
苏州工业园区天宝鞋业有限公司	全资子公司	苏州工业园区双马街 99 号	制造业	100 万元	生产加工、销售：防静电服装、静电控制鞋、安全鞋、防静电塑胶制品。

续：

子公司全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司净投 资的其他项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并报表
苏州工业园区天宝鞋业有限公司	155 万元	—	100.00	100.00	是

续:

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分 担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初 所有者权益中所享有份额后的余额
苏州工业园区天宝鞋业有限公司	—	—	—

天宝鞋业于 2002 年 4 月登记注册, 由自然人裴振华、袁跃萍、吴军共同出资组建, 注册资本为人民币 50 万元, 其中裴振华出资 32.50 万元, 投资比例为 65%, 袁跃萍出资 10 万元, 投资比例为 20%, 吴军出资 7.50 万元, 投资比例为 15%。2004 年 11 月, 根据天宝鞋业股东会决议及股权转让协议, 袁跃萍将其持有天宝鞋业的全部 20% 股权转让裴振华、裴振华将其持有天宝鞋业的 83%、2% 的股权分别转让给天华有限、陈雪荣, 吴军将其持有天宝鞋业 2%、5% 的股权分别转让给陈雪荣、王珩。上述股权转让后天华有限、吴军、王珩、陈雪荣对天宝鞋业按所持的股份同比例增资 50 万元, 历经上述股权转让及增资后, 天宝鞋业注册资本变更为人民币 100 万元, 其中天华有限出资 83 万元, 投资比例为 83%, 自然人吴军、王珩、陈雪荣合计出资 17 万元, 投资比例分别为 8%、5%、4%。截至 2004 年 11 月 30 日, 天华有限收购裴振华天宝鞋业的股权款及增资款已全部支付, 相关工商变更登记手续已办理完毕, 天华有限于 2004 年 11 月完成对天宝鞋业的同一控制下的控股合并。根据本公司与天宝鞋业自然人股东吴军、王珩、陈雪荣 2007 年 11 月签定的《股权转让协议》, 本公司向上述自然人股东收购各自持有的天宝鞋业合计 17% 的股权, 收购价款为 72 万元, 本公司于 2007 年 12 月 14 日支付了上述股权收购款, 本次股权收购后天宝鞋业变更为本公司的全资子公司。

(3) 非同一控制下的企业合并取得的子公司概况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
-------	-------	-----	------	------	------

苏州仕通电子科技有限公司	全资子公司	苏州工业园区唯亭分区	制造业	300 万元	加工销售：电子产品、机械模具、包装材料、五金件；销售：化工原料（除危险品）；计算机软件、系统集成开发、设计。经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。
--------------	-------	------------	-----	--------	--

续：

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表
苏州仕通电子科技有限公司	505 万元	—	100.00	100.00	是

续：

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
苏州仕通电子科技有限公司	—	—	—

仕通电子的前身苏州创伟电子科技有限公司于 2002 年 1 月登记注册，由自然人金启迟、刘昕、方伟、徐建幸共同出资组建，成立时注册资本为 300 万元。历经股权转让和名称变更，截至 2010 年 8 月 31 日止，仕通电子注册资本为 300 万元，其中由强出资 127.50 万元，投资比例为 42.50%，刘昕出资 127.50 万元，投资比例为 42.50%，赵佩萸出资 45 万元，投资比例为 15.00%。

根据本公司与自然人由强、刘昕、赵佩萸 2010 年 9 月 27 日签定的《股权转让协议》，本公司出资 505 万元受让上述三位自然人股东持有仕通电子的全部股权，本次股权收购后仕通电子变更为本公司的全资子公司。

2、合并范围发生变更的说明

2011 年度新增合并天宝光电财务报表；2012 年度新增合并深圳天华财务报表；2013 年度合并范围没有发生变化。

3、报告期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

（1）2012 年度

报告期新纳入合并范围的主体

子公司全称	期末净资产	本期净利润
-------	-------	-------

深圳市天华超净科技有限公司	411,692.50	-88,307.50
---------------	------------	------------

(2) 2011 年度

报告期新纳入合并范围的主体

子公司全称	期末净资产	本期净利润
北京天宝光电材料有限公司	416,278.32	-583,721.68

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2013.12.31			2012.12.31		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金	—	—	41,441.05	—	—	27,775.43
银行存款	—	—	41,608,895.01	—	—	38,833,494.23
其中：人民币	—	—	39,181,158.39	—	—	36,492,346.13
美元	398,191.97	6.0969	2,427,736.62	372,468.08	6.2855	2,341,148.10
其他货币资金	—	—	2,300,000.00	—	—	—
合 计			43,950,336.06			38,861,269.66

(1) 银行存款 2013 年末余额中银行承兑汇票保证金为 2,681,643.46 元。

(2) 其他货币资金 2013 年末余额中保函保证金为 2,000,000.00 元，信用证保证金为 300,000.00 元。

(3) 除上述情况之外，货币资金 2013 年末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	2013.12.31	2012.12.31
银行承兑汇票	5,074,923.03	2,511,797.43

(2) 应收票据 2013 年末余额中无质押的票据，无已贴现未到期的商业承兑汇票。

(3) 2013 年末已经背书给其他方但尚未到期的应收票据前五名情况

出票单位	出票日期	到期日	金 额
安徽华瑞包装有限公司	2013-09-11	2014-03-11	500,000.00

深圳东山精密制造有限责任公司	2013-07-22	2014-01-22	500,000.00
上海天马微电子有限公司	2013-10-21	2014-01-25	421,827.94
上海天马微电子有限公司	2013-11-11	2014-02-25	274,542.38
安福县双禧家电城	2013-11-07	2014-05-07	200,000.00
合 计			1,896,370.32

截至 2013 年 12 月 31 日止, 本公司已经背书给其他方但尚未到期的应收票据总额为 2,907,939.64 元。

(4) 2013 年末公司无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

(5) 应收票据 2013 年末比 2012 年末增长 102.04%, 2012 年末比 2011 年末增长 32.69% 主要原因是销售收入增长, 客户采用票据结算增加。

3、应收账款

(1) 按照应收账款的类别列示如下:

种 类	2013.12.31				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	88,220,176.47	100.00	4,411,624.08	5.00	83,808,552.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	88,220,176.47	100.00	4,411,624.08	5.00	83,808,552.39

种 类	2012.12.31				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	90,633,456.21	100.00	4,531,911.80	5.00	86,101,544.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	90,633,456.21	100.00	4,531,911.80	5.00	86,101,544.41

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款列示如下:

账 龄	<u>2013.12.31</u>			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	88,208,071.31	99.99	4,410,403.56	83,797,667.75
1-2 年	12,055.16	0.01	1,205.52	10,849.64
2-3 年	50.00	—	15.00	35.00
3-4 年	—	—	—	—
4-5 年	—	—	—	—
5 年以上	—	—	—	—
合 计	88,220,176.47	100.00	4,411,624.08	83,808,552.39

账 龄	<u>2012.12.31</u>			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	90,628,676.21	99.99	4,531,433.80	86,097,242.41
1-2 年	4,780.00	0.01	478.00	4,302.00
2-3 年	—	—	—	—
3-4 年	—	—	—	—
4-5 年	—	—	—	—
5 年以上	—	—	—	—
合 计	90,633,456.21	100.00	4,531,911.80	86,101,544.41

(3) 按外币计价的应收账款情况:

币种	<u>2013.12.31</u>			<u>2012.12.31</u>		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
美元	1,284,930.88	6.0969	7,834,095.08	208,456.90	6.2855	1,310,255.84

(4) 应收账款 2013 年末余额中前五名情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例(%)
宸鸿科技(厦门)有限公司	非关联方	11,488,596.82	1 年以内	13.02
绿点科技(无锡)有限公司	非关联方	7,071,241.00	1 年以内	8.02
华为机器有限公司	非关联方	3,739,517.15	1 年以内	4.24
无锡夏普电子元器件有限公司	非关联方	3,496,033.68	1 年以内	3.96

北京京东方显示技术有限公司	非关联方	3,017,582.95	1 年以内	3.42
合 计		28,812,971.60		32.66

(5) 应收账款 2012 年末比 2011 年末增长 43.08%，主要原因是销售收入增长，应收账款相应增长。

(6) 应收账款 2013 年末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，无应收其他关联方款项。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下：

账 龄	2013.12.31		2012.12.31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	2,993,144.18	97.73	5,795,475.92	97.62
1-2 年	66,974.19	2.19	57,810.01	0.97
2-3 年	2,360.01	0.08	83,775.70	1.41
3 年以上	—	—	—	—
合 计	3,062,478.38	100.00	5,937,061.63	100.00

(2) 预付款项 2013 年末余额中前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付款项总额的比列(%)	账龄	未结算原因
苏州供电公司	非关联方	726,334.87	23.72	1 年以内	电费未结算
用友软件股份有限公司苏州分公司	非关联方	594,000.00	19.40	1 年以内	软件未交付
SMARTECHINTERNATIONA LCO.	非关联方	301,577.06	9.85	1 年以内	购货款未结算
苏州巨立电梯有限公司	非关联方	146,100.00	4.77	1 年以内	设备未到
苏州嘉禾塑业有限公司	非关联方	142,875.22	4.66	1 年以内	购货款未结算
合 计		1,910,887.15	62.40		

(3) 按外币计价的预付款项情况：

币种	2013.12.31			2012.12.31		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
美元	59,464.00	6.0969	362,546.06	28,892.00	6.2855	181,600.67

欧元	3,996.04	8.4189	33,642.26	203,091.00	8.2667	1,678,892.37
----	----------	--------	-----------	------------	--------	--------------

(4) 账龄超过 1 年的预付款项主要是部分材料尾款未结算。

(5) 预付款项 2013 年末比 2012 年末下降 48.42%，主要原因是 2012 年末以预付款购买的设备已到，相应转销预付款项；2012 年末比 2011 年末下降 38.74%，主要原因是 2011 年末预付的购买土地款 382 万元，2012 年土地使用权证书已办理完毕，转入无形资产核算。

(6) 预付款项 2013 年末余额中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，无预付其他关联方款项。

5、其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下：

种 类	2013.12.31				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	5,067,374.20	100.00	729,636.28	14.40	4,337,737.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	5,067,374.20	100.00	729,636.28	14.40	4,337,737.92

种 类	2012.12.31				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	3,886,083.96	100.00	321,074.30	8.26	3,565,009.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	3,886,083.96	100.00	321,074.30	8.26	3,565,009.66

(2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款列示如下：

账 龄	2013.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值

1 年以内	1,533,038.66	30.25	76,651.93	1,456,386.73
1-2 年	2,260,091.54	44.60	226,009.15	2,034,082.39
2-3 年	1,190,000.00	23.48	357,000.00	833,000.00
3-4 年	—	—	—	—
4-5 年	71,344.00	1.41	57,075.20	14,268.80
5 年以上	12,900.00	0.26	12,900.00	—
合 计	5,067,374.20	100.00	729,636.28	4,337,737.92

2012.12.31

账 龄	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,581,765.96	66.44	129,088.30	2,452,677.66
1-2 年	1,192,400.00	30.68	119,240.00	1,073,160.00
2-3 年	—	—	—	—
3-4 年	74,344.00	1.91	37,172.00	37,172.00
4-5 年	10,000.00	0.26	8,000.00	2,000.00
5 年以上	27,574.00	0.71	27,574.00	—
合 计	3,886,083.96	100.00	321,074.30	3,565,009.66

(3) 其他应收款 2013 年末余额中前五名情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	款项内容	账 龄	占其他应收款总额比例 (%)
上市费用	IPO 服务单位	4,475,094.32	上市费用	0-3 年	88.31
武汉关南兆佳科贸有限公司	租房业主	80,000.00	租赁保证金	2-3 年	1.58
许爱萍	职工	69,759.00	备用金	1 年以内	1.37
苏州工业园区唯亭建设发展有限公司	租房业主	52,104.00	保证金	4-5 年	1.03
苏州工业园区海关	报关单位	50,000.00	保证金	2-3 年	0.99
合 计		4,726,957.32			93.28

(4) 其他应收款 2013 年末比 2012 年末增长 30.40%、2012 年末比 2011 年末增长 114.97%，主要原因是支付中介机构服务费用增加。

(5) 其他应收款 2013 年末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股

东单位的款项，无应收其他关联方款项。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2013.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	21,654,810.30	165,195.51	21,489,614.79
原材料	12,362,242.26	195,781.72	12,166,460.54
在产品	4,111,142.96	—	4,111,142.96
委托加工物资	1,759,953.32	—	1,759,953.32
合 计	39,888,148.84	360,977.23	39,527,171.61

项 目	2012.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	17,585,207.78	32,076.15	17,553,131.63
原材料	11,256,939.13	216,265.68	11,040,673.45
在产品	5,654,817.38	—	5,654,817.38
委托加工物资	2,486,248.51	—	2,486,248.51
合 计	36,983,212.80	248,341.83	36,734,870.97

(2) 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	账面价值高于可变现净值部分	—	—
原材料	积压存货	—	—

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.12.31
账面原值合计	102,262,846.48	19,015,247.80	732,346.30	120,545,747.98
房屋及建筑物	43,545,965.19	883,194.72	—	44,429,159.91

机械设备	45,857,591.78	14,387,209.72	663,981.30	59,580,820.20
运输设备	3,574,018.66	379,726.49	—	3,953,745.15
办公设备	3,991,861.16	1,026,394.18	68,365.00	4,949,890.34
其他设备	5,293,409.69	2,338,722.69	—	7,632,132.38
累计折旧合计	29,817,393.85	7,171,516.14	628,032.25	36,360,877.74
房屋及建筑物	7,943,110.51	1,459,008.96	—	9,402,119.47
机械设备	13,865,380.26	4,400,173.65	563,085.50	17,702,468.41
运输设备	2,772,263.74	207,048.33	—	2,979,312.07
办公设备	2,897,146.75	323,648.47	64,946.75	3,155,848.47
其他设备	2,339,492.59	781,636.73	—	3,121,129.32
固定资产账面净值合计	72,445,452.63			84,184,870.24
房屋及建筑物	35,602,854.68			35,027,040.44
机械设备	31,992,211.52			41,878,351.79
运输设备	801,754.92			974,433.08
办公设备	1,094,714.41			1,794,041.87
其他设备	2,953,917.10			4,511,003.06
减值准备	—			—
固定资产账面价值合计	72,445,452.63			84,184,870.24
房屋及建筑物	35,602,854.68			35,027,040.44
机械设备	31,992,211.52			41,878,351.79
运输设备	801,754.92			974,433.08
办公设备	1,094,714.41			1,794,041.87
其他设备	2,953,917.10			4,511,003.06

(2) 固定资产 2013 年度、2012 年度、2011 年度折旧计提金额分别为 7,171,516.14 元、5,662,082.73 元、4,898,629.06 元。

(3) 固定资产 2013 年度增加数中在建工程转入金额为 8,346,081.31 元。

(4) 因固定资产市价下跌、陈旧过时或发生实体损坏等原因，导致部分固定资产可收

回金额低于其账面价值的，本公司按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。报告期末固定资产没有发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

8、在建工程

(1) 在建工程账面价值

项 目	2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新厂区车间一、 车间二、门卫及 连廊工程	11,555,609.77	—	11,555,609.77	—	—	—
全自动厚片吸塑 机	524,479.91	—	524,479.91	—	—	—
涂布机改造	209,243.59	—	209,243.59	—	—	—
仓库危化品改建 工程	196,000.00	—	196,000.00	—	—	—
模切机设备	177,900.00	—	177,900.00	—	—	—
零星工程	78,000.00	—	78,000.00	—	—	—
仓库钢结构雨棚 工程	—	—	—	—	—	—
真空吸塑成型机	—	—	—	—	—	—
五轴数控机床	—	—	—	—	—	—
清洗车间气流机	—	—	—	—	—	—
模切中心办公室 及空压机房扩建	—	—	—	—	—	—
锅炉房	—	—	—	—	—	—
合 计	12,741,233.27	—	12,741,233.27	—	—	—

(2) 在建工程项目变动情况:

工程名称	预算 数	2013.01.01	本期增加	本期转入 固定资产	其 他 减 少	2013.12.31	资金 来源	工程投入占 预算的比例
新厂区车间一、车 间二、门卫及连廊 工程	2,768 万	—	11,555,609.77	—	—	11,555,609.77	自筹 及借 款	41.75%
全自动厚片吸塑机	—	—	524,479.91	—	—	524,479.91	自筹	—
涂布机改造	—	—	209,243.59	—	—	209,243.59	自筹	—

仓库危化品改建工程	—	—	196,000.00	—	—	196,000.00	自筹	—
模切机设备	—	—	177,900.00	—	—	177,900.00	自筹	—
零星工程	—	—	175,928.45	97,928.45	—	78,000.00	自筹	—
仓库钢结构雨棚工程	—	—	328,043.59	328,043.59	—	—	自筹	—
真空吸塑成型机	—	—	5,882,921.81	5,882,921.81	—	—	自筹	—
五轴数控机床	—	—	560,447.01	560,447.01	—	—	自筹	—
清洗车间气流机	—	—	681,726.32	681,726.32	—	—	自筹	—
模切中心办公室及空压机房扩建	—	—	404,756.00	404,756.00	—	—	自筹	—
锅炉房	—	—	390,258.13	390,258.13	—	—	自筹	—
合 计			21,087,314.58	8,346,081.31	—	12,741,233.27		

(3) 2013 年度在建工程借款费用资本化金额为 58,339.58 元，资本化率 6.15%。

(4) 在建工程 2013 年末无抵押、担保或其他所有权受限的情况。

(5) 在建工程 2013 年末比 2012 年末大幅增长，主要原因是新厂房建设工程项目投入较大；2012 年末比 2011 年末下降 100.00%，原因是无尘室工程完工转入固定资产。

(6) 报告期末在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.12.31
一、账面原值合计	7,410,107.65	760,591.87	—	8,170,699.52
土地使用权（苏桐路）	1,341,642.57	—	—	1,341,642.57
土地使用权（双马街）	1,844,280.00	538,671.00	—	2,382,951.00
土地使用权（娄阳路）	3,934,600.00	—	—	3,934,600.00
计算机软件	289,585.08	221,920.87	—	511,505.95
二、累计摊销合计	817,889.56	204,515.43	—	1,022,404.99

土地使用权（苏桐路）	215,849.38	33,865.18	—	249,714.56
土地使用权（双马街）	246,216.00	46,779.21	—	292,995.21
土地使用权（娄阳路）	66,239.10	79,486.87	—	145,725.97
计算机软件	289,585.08	44,384.17	—	333,969.25
三、账面净值合计	6,592,218.09			7,148,294.53
土地使用权（苏桐路）	1,125,793.19			1,091,928.01
土地使用权（双马街）	1,598,064.00			2,089,955.79
土地使用权（娄阳路）	3,868,360.90			3,788,874.03
计算机软件	—			177,536.70
四、减值准备合计：	—	—	—	—
五、账面价值合计：	6,592,218.09			7,148,294.53
土地使用权（苏桐路）	1,125,793.19			1,091,928.01
土地使用权（双马街）	1,598,064.00			2,089,955.79
土地使用权（娄阳路）	3,868,360.90			3,788,874.03
计算机软件	—			177,536.70

(2)无形资产 2013 年度、2012 年度、2011 年度摊销额分别为 204,515.43 元、139,344.28 元、74,271.86 元。

(3) 公司以娄阳路土地使用权抵押，用于招商银行股份有限公司苏州园区支行借款，借款总额度为 2,500 万元，抵押期限为 2013 年 11 月 4 日至 2016 年 10 月 16 日，截至 2013 年末该项抵押借款金额为 1,400 万元，全部为长期借款。

(4) 报告期末无形资产没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

10、长期待摊费用

项目	<u>2013.01.01</u>	本期增加额	本期摊销额	其他减少	<u>2013.12.31</u>
租赁厂房装修费	—	459,500.00	79,652.06	—	379,847.94

长期待摊费用本年增加额是子公司仕通电子新租厂房支付的装修费，根据租赁合同，按三年摊销。

11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2013.12.31	2012.12.31
坏账准备形成	849,548.17	860,837.17
应付工资形成	345,488.87	331,126.06
递延收益摊销形成	135,000.00	115,000.00
存货跌价准备形成	48,566.82	37,251.27
合 计	1,378,603.86	1,344,214.50

(2) 可抵扣暂时性差异明细情况

项 目	2013.12.31	2012.12.31
坏账准备	5,044,826.90	4,821,642.57
应付工资	2,303,259.15	2,207,507.09
递延收益	900,000.00	766,666.67
存货跌价准备	323,778.81	248,341.83
合 计	8,571,864.86	8,044,158.16

(3) 未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项 目	2013.12.31	2012.12.31
可抵扣亏损	3,684,203.36	2,662,607.18
坏账准备	96,433.46	31,343.53
存货跌价准备	37,198.42	—
应付工资	17,713.90	17,713.90
合 计	3,835,549.14	2,711,664.61

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

到期年度	2013.12.31	2012.12.31
2014 年	—	—
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	—
合 计	3,684,203.36	2,662,607.18

(5) 递延所得税资产 2012 年末比 2011 年末增长 49.94%，主要原因是坏账准备余额和未在税前列支的应付工资余额增长，产生的可抵扣暂时性差异较大，确认的递延所得税资

产相应增长。

12、资产减值准备

项 目	2013.01.01	本期计提额	本期减少额		2013.12.31
			转 回	转 销	
坏账准备	4,852,986.10	288,274.26	—	—	5,141,260.36
存货跌价准备	248,341.83	133,336.04	—	20,700.64	360,977.23
合计	5,101,327.93	421,610.30	—	20,700.64	5,502,237.59

资产减值准备 2012 年末比 2011 年末增长 53.88%，主要原因是应收账款余额增长，计提的坏账准备相应增长。

13、短期借款

项 目	2013.12.31	2012.12.31
抵押借款	—	—
保证借款	—	—
合 计	—	—

短期借款 2012 年末比 2011 年末下降 100.00%，主要原因是公司货款回笼金额较大，货币资金充足，归还了借款。

14、应付票据

(1) 应付票据分类

项 目	2013.12.31	2012.12.31
银行承兑汇票	21,314,694.09	26,353,598.05
商业承兑汇票	—	4,561,695.75
合 计	21,314,694.09	30,915,293.80

(2) 应付票据 2013 年末比 2012 年末下降 31.05%，主要原因是公司以票据方式结算原料款减少。

(3) 应付票据 2013 年末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的票据。

15、应付账款

(1) 账面余额

账 龄	<u>2013.12.31</u>		<u>2012.12.31</u>	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	43,994,825.20	99.42	45,210,397.32	99.48
1-2 年	201,808.00	0.45	166,483.34	0.37
2-3 年	3,340.42	0.01	11,300.61	0.02
3 年以上	52,319.74	0.12	59,057.74	0.13
合 计	44,252,293.36	100.00	45,447,239.01	100.00

(2) 按外币计价应付账款情况:

币种	<u>2013.12.31</u>			<u>2012.12.31</u>		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
美元	482.70	6.0969	2,942.97	2,931.69	6.2855	18,427.14

(3) 应付账款 2013 年末余额中无账龄超过 1 年的大额应付款项。

(4) 应付账款 2012 年末比 2011 年末增长 54.60%，主要原因是销售收入增长，生产规模扩大，应付供应商材料款相应增长。

(5) 应付账款 2013 年末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，无应付其他关联方款项。

16、预收款项

(1) 账面余额

账 龄	<u>2013.12.31</u>		<u>2012.12.31</u>	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	813,801.92	99.10	549,840.51	100.00
1-2 年	7,378.01	0.90	—	—
2-3 年	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合 计	821,179.93	100.00	549,840.51	100.00

(2) 按外币计价的预收款项情况:

币种	<u>2013.12.31</u>			<u>2012.12.31</u>		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
美元	25,159.92	6.0969	153,397.52	24,817.12	6.2855	155,988.01

(3) 2013 年末预收款项中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(4) 预收款项 2013 年末比 2012 年末增长 49.35%，主要原因是 2013 年末预收货款增加；2012 年末比 2011 年末下降 69.82%，主要原因是 2011 年末预收货款已于 2012 年发货转销确认收入。

(5) 预收款项 2013 年末余额中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，无预收其他关联方款项。

17、应付职工薪酬

项 目	2013.01.01	本期增加	本期支付	2013.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	2,225,220.99	37,379,492.89	37,241,512.74	2,363,201.14
职工福利费	—	2,407,176.47	2,407,176.47	—
社会保险费	219,326.80	5,264,209.70	5,223,807.70	259,728.80
其中：园区公积金	219,326.80	5,169,214.42	5,128,812.42	259,728.80
医疗保险费	—	15,718.83	15,718.83	—
基本养老保险费	—	66,587.46	66,587.46	—
失业保险费	—	8,283.53	8,283.53	—
工伤保险费	—	2,701.33	2,701.33	—
生育保险费	—	1,704.13	1,704.13	—
住房公积金	—	10,585.00	10,585.00	—
工会经费及职工教育经费	—	39,596.26	39,596.26	—
职工奖励及福利基金	298,182.26	—	—	298,182.26
合 计	2,742,730.05	45,101,060.32	44,922,678.17	2,921,112.20

(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。

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(3) 应付职工薪酬 2012 年末比 2011 年末增长 41.51%，主要原因是生产规模扩大，职工人数及人均工资增加，计提职工薪酬相应增加。

18、应交税费

项 目	2013.12.31	2012.12.31
企业所得税	1,803,944.76	1,966,033.15
城建税	76,582.10	54,711.81
教育费附加	73,509.91	52,840.90
增值税	839,550.58	416,869.95
个人所得税	52,067.72	44,512.43
印花税	7,594.30	6,202.95
合 计	2,853,249.37	2,541,171.19

19、其他应付款

(1) 账面余额

账 龄	2013.12.31		2012.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	51,787.67	20.32	114,073.02	34.84
1-2 年	300.00	0.12	—	—
2-3 年	—	—	—	—
3 年以上	202,802.32	79.56	213,326.22	65.16
合 计	254,889.99	100.00	327,399.24	100.00

(2) 2013 年末余额中金额较大的其他应付款如下:

单位名称	款项性质	金 额
上海兴宇建筑安装工程有限公司	工程质量保证金	188,702.32

(3) 其他应付款 2013 年末余额中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项, 无应付其他关联方款项。

20、长期借款

(1) 长期借款的分类

项 目	2013.12.31	2012.12.31
抵押借款	14,000,000.00	—

抵押借款说明详见本附注七.9 (3)。

(2) 长期借款明细如下:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2013.12.31		2012.12.31	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
招商银行	2013-11-06	2016-10-16	人民币	6.15	—	2,000,000.00	—	—
股份有限公司苏州工业园区支行	2013-11-25	2016-10-16		6.15	—	6,500,000.00	—	—
	2013-12-06	2016-10-16		6.15	—	5,500,000.00	—	—
合计	—	—	—	—	—	14,000,000.00	—	—

(3) 长期借款 2013 年末比 2012 年末大幅增长, 主要原因是公司新厂房建设向银行借款。

21、递延所得税负债

项 目	2013.12.31	2012.12.31
合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的递延所得税负债	13,501.56	13,501.56
非同一控制下合并评估增值部分的资产确认的递延所得税负债	—	6,961.83
合 计	13,501.56	20,463.39

(1) 合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的递延所得税负债:

本公司 2007 年 12 月收购子公司科艺净化少数股东持有的 20% 股权, 支付收购价款为 117 万元, 该股权对应的应享有的科艺净化收购日可辨认净资产公允价值为 1,256,930.65 元, 公允价值大于收购成本, 形成递延所得税负债 13,039.60 元。

2010 年 9 月, 本公司收购仕通电子 100% 股权, 形成非同一控制下企业合并, 购买日确认为 2010 年 9 月 30 日, 购买价款为 5,050,000.00 元, 仕通电子购买日可辨认净资产公允价值为 5,053,079.71 元, 形成合并损益 3,079.71 元, 相应确认递延所得税负债 461.96 元。

(2) 非同一控制下合并评估增值部分的资产确认的递延所得税负债:

2010 年 9 月, 本公司收购仕通电子 100% 股权, 形成非同一控制下企业合并, 购买日确认为 2010 年 9 月 30 日, 根据安徽致远资产评估有限公司 2010 年 9 月出具的致远评报字[2010] 第 94 号评估报告, 截至 2010 年 8 月 31 日止仕通电子评估后净资产为 5,133,442.37 元, 评估净增值金额为 174,514.93 元。2013 年 12 月 31 日公司合并仕通电子财务报表时, 资产评估增值部分已摊销完毕, 相应不确认递延所得税负债。

22、其他非流动负债

(1) 其他非流动负债明细情况

项 目	2013.12.31	2012.12.31
递延收益	900,000.00	766,666.67

(2) 递延收益项目明细情况

项目名称	2013.01.01	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	2013.12.31
与资产相关的政府补助				
高洁净度超细纤维无尘擦拭布	—	500,000.00	50,000.00	450,000.00
与收益相关的政府补助				
江苏省（天华）防静电超净工程技术研究中心	166,666.67	—	166,666.67	—
防静电超净纤维及聚合物材料与制品开发项目	600,000.00	300,000.00	450,000.00	450,000.00
合 计	766,666.67	800,000.00	666,666.67	900,000.00

①根据苏州工业园区科技发展局苏园科[2010]83 号文《转发省科技厅“关于下达 2010 年第一、十八批省科技发展计划（工程技术研究中心建设项目）的通知”》以及苏州市人民政府苏府[2006]144 号文《关于印发增强自主创新能力建设创新型城市若干政策意见的实施细则的通知》，公司于 2012 年度、2011 年度分别收到“江苏省（天华）防静电超净工程技术研究中心”项目补助款 40 万元。

②根据苏州工业园区科技发展局、苏州工业园区财政局苏园科[2011]63 号文《关于下达苏州工业园区 2011 年度第三批科技发展资金的通知》，公司 2011 年度收到“江苏省企业院士工作站”项目补助款 30 万元。

③根据苏州市科学技术局苏科计[2011]340 号、苏州市财政局苏财科字[2011]112 号文《关于下达苏州市 2011 年度第二十五批自主创新专项资金（政策性资助）经费的通知》，公司 2012 年度收到“江苏省（天华）防静电超净工程技术研究中心”项目补助款 20 万元。

④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。

⑤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 2013 年度收到高洁净度超细纤维无尘擦拭布项目扶持资金 50 万元。

23、股本

股东名称	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
裴振华	33,150,000.00	33,150,000.00	33,150,000.00
容建芬	9,230,000.00	9,230,000.00	9,230,000.00
顾三官	3,250,000.00	3,250,000.00	3,250,000.00
宋任波	2,990,000.00	2,990,000.00	2,990,000.00
余树权	2,730,000.00	2,730,000.00	2,730,000.00
由强	1,657,500.00	1,657,500.00	1,657,500.00
刘昕	1,657,500.00	1,657,500.00	1,657,500.00
吴军	1,170,000.00	1,170,000.00	1,170,000.00
陆建平	1,040,000.00	1,040,000.00	1,040,000.00
王珩	1,040,000.00	1,040,000.00	1,040,000.00
成南	910,000.00	910,000.00	910,000.00
陈萍	780,000.00	780,000.00	780,000.00
李文漪	650,000.00	650,000.00	650,000.00
王兆勤	585,000.00	585,000.00	585,000.00
钱业银	520,000.00	520,000.00	520,000.00
裴骏	390,000.00	390,000.00	390,000.00
陈克	390,000.00	390,000.00	390,000.00
陈雪荣	260,000.00	260,000.00	260,000.00
合 计	62,400,000.00	62,400,000.00	62,400,000.00

(1) 天华有限公司于1997年11月13日在江苏省工商行政管理局登记注册，成立时注册资本为50万元，其中裴振华出资30万元，孙霁元出资20万元。本次出资业经江苏天平会计师事务所审验，并出具天平会验字（97）第97号验资报告。

(2) 1999年6月，根据天华有限股东会决议，孙霁元将其持有的天华有限40%股权全部转让给容建芬。

(3) 2000年3月, 根据天华有限股东会决议, 天华有限增加注册资本35万元, 新增注册资本由裴振华出资21万元、容建芬出资14万元。本次增资业经苏州天平会计师事务所有限公司审验, 并出具天平会验字(2000)第314号验资报告。增资后, 天华有限的注册资本变更为85万元。

(4) 2001年2月, 根据天华有限股东会决议, 天华有限增加注册资本215万元, 新增注册资本由裴振华出资129万元、容建芬出资86万元。本次增资业经苏州天平会计师事务所有限公司审验, 并出具天平会验字(2001)第309号验资报告。增资后, 天华有限的注册资本变更为300万元。

(5) 2001年6月, 根据天华有限股东会决议, 天华有限增加注册资本200万元, 新增注册资本由裴振华出资120万元、容建芬出资80万元。本次增资业经苏州天平会计师事务所有限公司审验, 并出具天平会验字(2001)第324号验资报告。增资后, 天华有限的注册资本变更为500万元。

(6) 2003年6月, 根据天华有限股东会决议, 天华有限增加注册资本500万元, 新增注册资本由裴振华出资300万元、容建芬出资200万元。本次增资业经苏州天平会计师事务所有限公司审验, 并出具天平会验字(2003)第317号验资报告。增资后, 天华有限的注册资本变更为1,000万元。

(7) 2007年11月, 根据天华有限股东会决议, 容建芬将其所持天华有限5.00%、2.50%、2.22%、2.22%、1.95%、1.67%、1.39%、1.11%、0.83%、0.83%、0.56%、0.28%的股权分别转让给李惠芳、吴军、陆建平、王珩、成南、陈萍、李文漪、钱业银、裴骏、陈克、陈雪荣、陈勇。同时, 天华有限增加注册资本111万元, 新增注册资本由顾三官出资69.40万元、苏州元风创业投资有限公司出资41.60万元。本次增资业经江苏华星会计师事务所有限公司审验, 并出具华星会验字(2007)第0397号验资报告。增资后, 天华有限的注册资本变更为1,111万元。

(8) 2007年12月, 根据天华有限股东会决议, 天华有限整体变更为股份有限公司。由天华有限全体股东作为发起人, 以天华有限2007年11月30日经审计的净资产按1: 0.8626的比例折股, 折股后公司注册资本变更为4,000万元, 股本总额为4,000万元, 各股东持股比例不变。本次注册资本变更业经安徽华普会计师事务所(现更名为华普天健会计师事务所(北京)有限公司)审验, 并出具华普验字[2007]第0890号验资报告。

(9) 2010年6月, 根据本公司2010年度第一次临时股东大会决议, 李惠芳将其所持公司4.50%股权转让给宋任波, 苏州元风创业投资有限公司将其所持3.75%股权转让给余树

权，陈勇将其所持公司 0.25%股权转让给容建芬。

(10) 2010年10月，根据本公司2010年度第二次临时股东大会决议，公司增加注册资本300万元，新增注册资本由刘昕出资127.50万元、由强出资127.50万元、王兆勤出资45万元。本次增资业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司审验，并出具会验字[2010]4224号验资报告。增资后，公司的注册资本变更为4,300万元。

(11) 2011年6月，根据本公司2011年度第一次临时股东大会决议，公司增加注册资本500万元，新增注册资本由裴振华出资390万元、宋任波出资50万元、余树权出资60万元。本次增资业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司审验，并出具会验字[2011]4393号验资报告。增资后，公司的注册资本变更为4,800万元。

(12) 2011年9月，根据本公司2011年度第二次临时股东大会决议，公司增加注册资本1,440万元，新增注册资本全部以资本公积转增，转增后注册资本为6,240万元，其中裴振华出资3,315万元，持股比例为53.13%；容建芬出资923万元，持股比例为14.79%；顾三官出资325万元，持股比例为5.21%；宋任波出资299万元，持股比例为4.79%；余树权出资273万元，持股比例为4.37%；由强出资165.75万元，持股比例为2.66%；刘昕出资165.75万元，持股比例为2.66%；吴军出资117万元，持股比例为1.87%；陆建平出资104万元，持股比例为1.67%；王珩出资104万元，持股比例为1.67%；成南出资91万元，持股比例为1.46%；陈萍出资78万元，持股比例为1.25%；李文漪出资65万元，持股比例为1.04%；王兆勤出资58.50万元，持股比例为0.94%；钱业银出资52万元，持股比例为0.83%；裴骏出资39万元，持股比例为0.62%；陈克出资39万元，持股比例为0.62%；陈雪荣出资26万元，持股比例为0.42%。本次增资业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司审验，并出具会验字[2011]4553号验资报告。

24、资本公积

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
期初余额	12,500,067.09	12,354,067.99	11,754,067.99
其中：股本溢价	12,499,807.25	12,353,808.15	11,753,808.15
其他资本公积	259.84	259.84	259.84
本期增加	—	145,999.10	15,000,000.00
其中：股本溢价	—	145,999.10	15,000,000.00
其他资本公积	—	—	—
本期减少	—	—	14,400,000.00

其中：股本溢价	—	—	14,400,000.00
其他资本公积	—	—	—
期末余额	12,500,067.09	12,500,067.09	12,354,067.99
其中：股本溢价	12,499,807.25	12,499,807.25	12,353,808.15
其他资本公积	259.84	259.84	259.84

(1) 2012 年度股本溢价增加原因：2012 年 3 月公司收购子公司科艺净化少数股东股权，因购买少数股东股权新取得的长期股权投资成本小于按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，相应增加股本溢价 145,999.10 元。

(2) 2011 年度股本溢价增加原因：2011 年 6 月增资时股东投入资本大于股本形成的股本溢价 1,500 万元。

2011 年度股本溢价减少原因：2011 年 9 月经公司 2011 年第二次临时股东大会审议同意，公司以 2011 年 6 月 30 日总股本 4,800 万股为基数，每 10 股转增 3 股，以资本公积向全体股东转增股份总额 1,440 万股，每股面值 1 元，共计转增股本 1,440 万元。

25、盈余公积

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
期初余额	8,988,062.41	5,975,223.19	3,545,006.31
本期增加	3,044,390.06	3,012,839.22	2,430,216.88
本期减少	—	—	—
期末余额	12,032,452.47	8,988,062.41	5,975,223.19

盈余公积 2011 年度、2012 年度、2013 年度增加数是本公司按母公司净利润 10%提取的法定盈余公积。

26、未分配利润

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
期初未分配利润	86,894,505.62	53,487,477.95	38,114,598.95
加：本期归属于母公司股东的净利润	36,840,493.61	36,419,866.89	26,403,095.88
减：提取盈余公积	3,044,390.06	3,012,839.22	2,430,216.88
转增股本	—	—	—

应付普通股股利	9,360,000.00	—	8,600,000.00
期末未分配利润	111,330,609.17	86,894,505.62	53,487,477.95

本公司 2012 年年度股东大会决议，以 2012 年末总股本 6,240 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税），共计派发现金股利 9,360,000.00 元。

根据本公司 2010 年年度股东大会决议，以 2010 年末总股本 4,300 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 8,600,000.00 元。

27、营业收入及营业成本

（1）报告期各期营业收入和营业成本

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	334,048,432.89	324,305,959.44	260,711,205.45
其他业务收入	11,830,270.57	10,362,110.72	10,844,897.03
营业收入合计	345,878,703.46	334,668,070.16	271,556,102.48
主营业务成本	247,678,768.12	238,379,538.52	188,205,154.01
其他业务成本	9,710,905.72	8,186,882.81	9,003,054.13
营业成本合计	257,389,673.84	246,566,421.33	197,208,208.14
营业毛利合计	88,489,029.62	88,101,648.83	74,347,894.34

（2）主营业务分产品列示

产品名称	2013 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
人体防护产品	66,178,876.21	53,686,578.19
制程防护产品	162,348,362.49	110,266,789.73
环境防护产品	36,154,974.25	27,721,727.30
外购产品	66,445,632.40	54,145,063.43
超净清洗	2,920,587.54	1,858,609.47
合 计	334,048,432.89	247,678,768.12
产品名称	2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
人体防护产品	79,030,923.86	62,027,242.30
制程防护产品	135,830,202.55	91,414,173.75

环境保护产品	42,055,114.18	31,405,535.19
外购产品	62,233,436.83	50,622,585.56
超净清洗	5,156,282.02	2,910,001.72
合 计	324,305,959.44	238,379,538.52

2011 年度

<u>产品名称</u>	<u>主营业务收入</u>	<u>主营业务成本</u>
人体防护产品	81,861,757.16	63,351,531.60
制程防护产品	80,224,196.57	50,753,596.19
环境保护产品	41,639,648.19	30,480,581.27
外购产品	50,899,778.71	40,159,419.57
超净清洗	6,085,824.82	3,460,025.38
合 计	260,711,205.45	188,205,154.01

(3) 主营业务分地区列示

<u>项 目</u>	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
中国大陆（不包括中国港澳台）	292,355,407.45	287,074,758.81	228,951,750.06
海外地区（包括中国港澳台）	41,693,025.44	37,231,200.63	31,759,455.39
主营业务收入合计	334,048,432.89	324,305,959.44	260,711,205.45
中国大陆（不包括中国港澳台）	216,850,528.72	211,476,459.00	163,543,801.74
海外地区（包括中国港澳台）	30,828,239.40	26,903,079.52	24,661,352.27
主营业务成本合计	247,678,768.12	238,379,538.52	188,205,154.01

(4) 前五名客户的营业收入情况**①2013 年度**

<u>客户名称</u>	<u>营业收入</u>	<u>占公司全部营业收入的比例 (%)</u>
无锡夏普电子元器件有限公司及其关联企业	56,665,259.81	16.38
宸鸿科技(厦门)有限公司及其关联企业	32,174,534.91	9.30
天马微电子股份有限公司及其关联企业	21,936,983.06	6.34
华为机器有限公司及其关联企业	15,890,537.95	4.60
绿点科技(无锡)有限公司及其关联企业	14,782,429.58	4.28
合 计	141,449,745.31	40.90

②2012 年度

<u>客户名称</u>	<u>营业收入</u>	<u>占公司全部营业收入的比例 (%)</u>
-------------	-------------	-------------------------

无锡夏普电子元器件有限公司及其关联企业	40,399,874.03	12.07
宸鸿科技(厦门)有限公司及其关联企业	33,730,903.24	0.08
绿点科技(无锡)有限公司及其关联企业	24,775,558.30	7.40
天马微电子股份有限公司及其关联企业	15,364,201.71	4.59
晶端显示器件(苏州)有限公司及其关联企业	11,579,476.64	3.46
合 计	125,850,013.92	37.60

③2011 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
无锡夏普电子元器件有限公司及其关联企业	26,489,385.83	9.76
宸鸿科技(厦门)有限公司	19,962,442.68	7.35
绿点科技(无锡)有限公司及其关联企业	11,308,740.00	4.16
天马微电子股份有限公司及其关联企业	9,014,013.54	3.32
泰山科技(苏州)有限公司及其关联企业	7,991,155.85	2.94
合 计	74,765,737.90	27.53

28、营业税金及附加

税 种	2013 年度	2012 年度	2011 年度
城建税	857,217.09	903,049.32	679,420.44
教育费附加	818,917.74	889,293.31	657,849.09
营业税	11,450.83	604,456.42	721,181.15
其 他	24,480.00	24,480.00	24,480.00
合 计	1,712,065.66	2,421,279.05	2,082,930.68

29、销售费用

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
职工薪酬	6,243,109.00	5,764,786.11	4,203,239.97
运输费	3,351,787.63	3,569,894.30	3,331,369.45
业务招待费	1,686,227.22	1,977,957.70	1,659,857.14
差旅费	640,145.89	809,208.55	873,834.70
车辆费用	699,205.96	808,484.51	707,672.54
办公费	539,369.05	600,497.90	643,895.75
出口费用	385,552.95	353,419.70	345,242.93

广告宣传费	272,403.45	194,546.06	525,860.06
其他费用	158,112.31	373,556.98	317,294.07
合 计	13,975,913.46	14,452,351.81	12,608,266.61

30、管理费用

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
技术研发费	12,480,953.85	11,974,551.80	10,165,309.43
职工薪酬	7,177,988.95	6,532,312.23	6,396,608.48
折旧费用	1,370,686.07	1,482,184.36	1,534,378.88
办公费	1,073,229.63	1,229,147.91	799,997.17
车辆费用	1,225,923.55	933,294.97	608,048.72
差旅费	748,379.97	885,324.52	885,459.16
业务招待费	519,363.50	687,357.40	642,774.71
税费支出	676,705.91	650,130.98	519,673.42
租赁费	304,467.60	277,486.26	673,507.97
中介机构服务费	282,286.37	219,478.67	339,993.00
无形资产摊销	204,515.43	139,344.28	74,271.86
其他费用	1,493,591.30	1,347,437.37	1,288,883.36
合 计	27,558,092.13	26,358,050.75	23,928,906.16

31、财务费用

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
利息支出	434,014.56	1,171,418.51	1,698,836.66
减：利息收入	194,461.30	205,508.03	215,755.05
汇兑损失	568,379.78	98,825.80	388,911.13
减：汇兑收益	9,705.74	16,896.50	5,921.64
银行手续费	237,936.88	227,900.87	232,384.71
合 计	1,036,164.18	1,275,740.65	2,098,455.81

财务费用 2012 年度比 2011 年度下降 39.21%，主要原因是归还短期借款，利息支出相应减少。

32、资产减值损失

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
坏账损失	288,274.26	1,537,865.57	1,253,120.43
存货跌价准备	133,336.04	248,341.83	—
合 计	421,610.30	1,786,207.40	1,253,120.43

资产减值损失 2013 年末比 2012 年末下降 76.40%，主要原因是 2013 年末应收账款同比增幅较小，计提的坏账准备相应减少；2012 年度比 2011 年度增长 42.54%，主要原因是销售收入大幅增长，相应应收账款增长，计提的坏账准备相应增长以及计提的存货跌价准备增长。

33、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
政府补助	1,074,621.44	2,787,000.00	993,733.33
固定资产处置利得	916.34	9,056.68	12,394.30
其 他	12,157.95	15,101.63	4,648.46
合 计	1,087,695.73	2,811,158.31	1,010,776.09

(2) 政府补助明细

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
奖励款*1	328,254.77	1,500,000.00	—
江苏省企业院士工作站项目补助*2	—	375,000.00	825,000.00
江苏省（天华）防静电超净工程技术研究中心补助*3	166,666.67	700,000.00	133,333.33
防静电超净纤维及聚合物材料与制品开发*4	450,000.00	—	—
产业转型升级专项资金扶持*5	50,000.00	—	—
自主创新资金资助*6	—	200,000.00	—
知识产权认定补贴	67,000.00	12,000.00	3,000.00

科技发展资金	—	—	5,000.00
专利资助	—	—	15,000.00
民营企业认定补贴	—	—	10,000.00
岗位用工补贴	12,700.00	—	2,400.00
合 计	1,074,621.44	2,787,000.00	993,733.33

大额政府补助文件如下：

①2013 年度

*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，于 2013 年度收到奖励款 32.83 万元。

*3 系 2012 年度、2011 年收到的江苏省（天华）防静电超净工程技术研究中心补助 60 万元、40 万元，政府补助文件见附注七.22（2），2013 年确认营业外收入金额为 16.67 万元。

*4 系 2013 年度、2012 年度分别收到的“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，政府补助文件见附注七.22（2），2013 年度确认营业外收入金额为 45 万元。

*5 系 2013 年度收到“高洁净度超细纤维无尘擦拭布”项目扶持资金 50 万元，政府补助文件见附注七.22（2）2013 年度确认营业外收入 5 万元。

②2012 年度

*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，于 2012 年度收到公司申报证监会阶段的奖励款 150 万元。

*2 系 2011 年、2010 年分别收到的江苏省企业院士工作站项目补助 30 万元、120 万元，政府补助文件见附注七.22（2），2012 年度确认营业外收入金额为 37.50 万元。

*3 系 2012 年度、2011 年收到的江苏省（天华）防静电超净工程技术研究中心补助 60 万元、40 万元，政府补助文件见附注七.22（2），2012 年度确认营业外收入金额为 70 万元。

*6 系江苏省苏州质量技术监督局苏质技监发[2011]85 号、苏州市科学技术局苏科计[2011]328 号、苏州市财政局苏财教字[2011]106 号《关于下达 2011 年苏州市第二十二批科技发展计划（技术标准资助）项目的通知》，公司于 2012 年度收到自主创新资金 20 万元。

③2011 年度

*2 系 2011 年、2010 年分别收到的江苏省企业院士工作站项目补助 30 万元、120 万元，政府补助文件见附注七.22（2），2011 年度确认营业外收入金额为 82.50 万元。

*3 系 2011 年收到的江苏省企业院士工作站项目补助 40 万元，政府补助文件见附注七.22

(2)，2011 年度确认营业外收入金额 133,333.33 元。

(3) 营业外收入 2013 年度比 2012 年度下降 61.31%，主要原因是政府补助收入大幅下降；2012 年度比 2011 年度增长 178.12%，主要原因是政府补助收入大幅上升。

34、营业外支出

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
捐赠支出	50,000.00	—	100,000.00
固定资产处置损失	87,750.24	57,084.35	9,200.88
赔偿支出*	110,775.00	—	—
合 计	248,525.24	57,084.35	109,200.88

注*：系支付职工的工伤赔偿。

35、所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
当期所得税费用	7,825,211.96	8,429,723.76	6,216,691.68
递延所得税费用	-41,351.19	-463,490.88	-247,697.73
合 计	7,783,860.77	7,966,232.88	5,968,993.95

(2) 2012 年度比 2011 年度增长 33.46%，主要原因是利润总额增长，计提的当期所得税费用相应增长。

36、每股收益

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	36,840,493.61	36,419,866.89	26,403,095.88
基本每股收益	0.59	0.58	0.45
稀释每股收益	0.59	0.58	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的利润	36,121,290.47	34,079,234.11	25,637,152.29
基本每股收益	0.58	0.55	0.43
稀释每股收益	0.58	0.55	0.43

(1) 基本每股收益 = $P \div S$

$$S=S_0+S_1+S_i\times M_i\div M_0-S_j\times M_j\div M_0-S_k$$

其中：P 为归属于母公司股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益= $P_1/(S_0+S_1+S_i\times M_i\div M_0-S_j\times M_j\div M_0-S_k+\text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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

(3) 报告期内本公司未发行可转换债券、认股权证等稀释性潜在普通股，故稀释每股收益与基本每股收益一致。

37、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
政府补助	1,207,954.77	2,912,000.00	735,400.00
其他	12,157.95	15,101.63	4,648.46
合 计	1,220,112.72	2,927,101.63	740,048.46

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
技术研发费	10,631,643.29	10,305,832.74	8,667,092.45
业务招待费	2,205,590.72	2,665,315.10	2,302,631.85
保函保证金	2,000,000.00	—	—
车辆费用	1,925,129.51	1,741,779.48	1,315,721.26
办公费	1,612,598.68	1,829,645.81	1,443,892.92
差旅费	1,388,525.86	1,694,533.07	1,759,293.86

出口费用	385,552.95	353,419.70	345,242.93
租赁费	304,467.60	344,275.71	784,823.72
中介机构服务费	282,286.37	219,478.67	339,993.00
广告宣传费	272,403.45	194,546.06	525,860.06
资金往来*	—	—	321,749.19
其他	2,128,068.62	1,743,002.66	1,567,206.31
合 计	23,136,267.05	21,091,829.00	19,373,507.55

注*：系子公司仕通电子偿还欠合并前原股东往来款。

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
利息收入	194,461.30	205,508.03	215,755.05

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
上市费用	1,179,245.27	2,250,000.00	1,060,000.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

1.将净利润调节为经营活动现金流量：	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
净利润	36,840,493.61	36,595,860.25	27,308,795.91
加：资产减值准备	421,610.30	1,786,207.40	1,253,120.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,171,516.14	5,662,082.73	4,898,629.06
无形资产摊销	204,515.43	139,344.28	74,271.86
长期待摊费用摊销	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）	86,833.90	48,027.67	-3,193.42
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	—	—	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	148,902.33	608,430.94	1,348,635.33

投资损失（收益以“-”号填列）	—	—	—
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-34,389.36	-447,728.34	-233,569.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,961.83	-15,762.54	-14,127.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,925,636.68	1,142,343.21	-10,628,028.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,878,925.11	-27,637,853.13	-29,129,186.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,378,137.26	16,204,717.60	24,079,222.44
其他	—	—	—
经营活动产生的现金流量净额	29,729,473.53	34,085,670.07	18,954,569.39
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	—	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—	—
融资租入固定资产	—	—	—
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	41,950,336.06	38,861,269.66	43,771,667.46
减：现金的期初余额	38,861,269.66	43,771,667.46	39,590,988.09
加：现金等价物的期末余额	—	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—	—
现金及现金等价物净增加额	3,089,066.40	-4,910,397.80	4,180,679.37

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
现 金	41,950,336.06	38,861,269.66	43,771,667.46
其中：库存现金	41,441.05	27,775.43	33,366.95
可随时用于支付的银行存款	41,908,895.01	38,833,494.23	43,738,300.51
可随时用于支付的其他货币资金	—	—	—
现金等价物	—	—	—
期末现金及现金等价物余额	41,950,336.06	38,861,269.66	43,771,667.46

注：其他货币资金 2013 年末余额中保函保证金 2,000,000.00 元因到期日超过 3 个月，故从现金及现金等价物中扣除。

八、关联方关系及其交易

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 2013 年 12 月 31 日止，裴振华持有本公司 53.13%的股权，容建芬持有本公司 14.79%的股权，两人合计持有本公司 67.92%的股权。

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
苏州科艺净化技术有限公司	全资子公司	有限责任公司	苏州工业园区苏桐路	裴振华	服务业	3,000,000.00	100	100	72801434-1
苏州工业园区天宝鞋业有限公司	全资子公司	有限责任公司	苏州工业园区双马街	裴振华	制造业	1,000,000.00	100	100	73783216-X
苏州仕通电子科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	苏州工业园区唯亭分区	由强	制造业	3,000,000.00	100	100	73441221-5
武汉天华超净制品有限公司	全资子公司	有限责任公司	武汉工业开发区关南工业园	由强	制造业	3,000,000.00	100	100	56558614-1
北京天宝光电材料有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京市北京经济技术开发区荣华南路19号1号楼601-15房	裴振华	商贸业	1,000,000.00	100	100	57900588-9
深圳市天华超净科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	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	王珩	商贸业	500,000.00	100	100	05616944-6

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
昆山森腾塑业有限公司	本公司控股股东裴振华之兄的配偶控制之公司	69336598-4
裴雯	本公司实际控制人裴振华、容建芬夫妇之女	—
蒋顺娣	本公司控股股东裴振华之兄的配偶	—

注：昆山森腾塑业有限公司已于 2012 年 9 月 13 日注销。

4、关联交易情况

(1) 采购商品关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度		2012 年度		2011 年度	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
昆山森腾塑业有限公司	关联采购	辅材	以市场价格为基础协商确定	—	—	—	—	513,447.02	3.86%

(2) 关联担保情况

①2013 年度，公司无商业票据贴现、借款所接受的关联担保。

②2012 年度，公司无商业票据贴现、借款所接受的关联担保。

③2011 年度，公司无商业票据贴现接受的担保，公司借款接受的关联担保如下：

担保方	被担保方	币种	抵押担保合同情况			期末实际担保的借款、票据贴现余额情况			是否履行完毕
			原币金额	起始日	到期日	原币金额	起始日	到期日	
裴振华、容建芬	本公司	人民币	30,000,000.00	2011-08-11	2012-08-10	—	—	—	否
裴振华、容建芬	本公司	人民币	7,850,000.00	2010-09-03	2012-09-03	5,000,000.00	2011-11-09	2012-09-03	否
裴雯	本公司	人民币	10,150,000.00	2010-10-17	2012-09-03	—	—	—	是

说明：上述担保系裴振华、容建芬夫妇以及裴雯以其个人所有的房地产为本公司借款提供抵押担保。截至 2013 年 12 月 31 日止，裴振华、容建芬夫妇、裴雯为本公司抵押担保取得的借款均已归还，抵押担保已解除。

除上述事项外，报告期内无其他关联交易。

5、关联方应收应付款项

科目名称	关联方名称	2013-12-31	2012.12.31	2011.12.31
应付账款	昆山森腾塑业有限公司	—	—	123,572.95

九、股份支付

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的股份支付事项。

十、或有事项

2013 年 1 月，天华超净与工商银行苏州工业园区支行签署了《最高额保证合同》，约定天华超净为仕通电子自 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 2013 年 12 月 31 日止，本公司为子公司仕通电子无担保余额。

截至 2013 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。

十一、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

根据本公司第三届董事会第二次会议决议，本公司拟以 2013 年 12 月末总股本 6,240.00 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税），共计派发现金股利 9,360,000.00 元。该议案尚需本公司股东大会审议通过。

截至 2014 年 1 月 16 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 2013 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) 按照应收账款的类别列示如下：

种 类

2013.12.31

	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,171,632.92	1.64	—	—	1,171,632.92
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	69,785,043.82	97.47	3,489,852.45	5.00	66,295,191.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	637,207.29	0.89	—	—	637,207.29
合 计	71,593,884.03	100.00	3,489,852.45	4.87	68,104,031.58

种 类	2012.12.31				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	63,616,231.46	100.00	3,180,814.07	5.00	60,435,417.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	63,616,231.46	100.00	3,180,814.07	5.00	60,435,417.39

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款单位名称	2013.12.31	2012.12.31	账龄	坏账金额	计提比例	理 由
深圳市天华超净科技有限公司	1,171,632.92	—	1 年以内	—	—	*

注*：根据公司会计政策，合并财务报表范围内各单位之间往来不计提坏账准备。

(3) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款列示如下：

账 龄	2013.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	69,773,238.66	99.98	3,488,661.93	66,284,576.73
1-2 年	11,755.16	0.02	1,175.52	10,579.64
2-3 年	50.00	—	15.00	35.00
3-4 年	—	—	—	—
4-5 年	—	—	—	—
5 年以上	—	—	—	—

合 计	69,785,043.82	100.00	3,489,852.45	66,295,191.37
-----	---------------	--------	--------------	---------------

账 龄	<u>2012.12.31</u>			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	63,616,181.46	100.00	3,180,809.07	60,435,372.39
1-2 年	50.00	—	5.00	45.00
2-3 年	—	—	—	—
3-4 年	—	—	—	—
4-5 年	—	—	—	—
5 年以上	—	—	—	—
合 计	63,616,231.46	100.00	3,180,814.07	60,435,417.39

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款单位名称	2013.12.31	2012.12.31	账龄	坏账金额	计提比例	理 由
苏州仕通电子科技有限公司	475,522.29	—	1 年以内	—	—	*
苏州工业园区天宝鞋业有限公司	161,685.00	—	1 年以内	—	—	*
合计	637,207.29	—				

注*：根据公司会计政策，合并财务报表范围内各单位之间往来不计提坏账准备。

(5) 按外币计价的应收账款情况

币种	<u>2013.12.31</u>			<u>2012.12.31</u>		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
美元	1,040,683.09	6.0969	6,344,940.73	24,817.12	6.2855	155,988.01

(6) 应收账款 2013 年末余额中前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
宸鸿科技(厦门)有限公司	非关联方	11,488,596.82	1 年以内	16.05
华为机器有限公司	非关联方	3,739,517.15	1 年以内	5.22
无锡夏普电子元器件有限公司	非关联方	3,496,033.68	1 年以内	4.88
北京京东方显示技术有限公司	非关联方	3,017,582.95	1 年以内	4.22
上海中航光电子有限公司	非关联方	2,921,810.21	1 年以内	4.08
合 计		24,663,540.81		34.45

(7) 应收账款 2013 年末余额中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项, 应收关联方子公司深圳天华、仕通电子、天宝鞋业的款项分别是 1,171,632.92 元、475,522.29 元、161,685.00 元。

2、其他应收款

(1) 按照其他应收款的类别列示如下:

种 类	2013.12.31				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,842,720.00	49.49	—	—	5,842,720.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,794,514.40	40.61	626,733.15	13.07	4,167,781.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,168,983.70	9.90	—	—	1,168,983.70
合 计	11,806,218.10	100.00	626,733.15	5.31	11,179,484.95

种 类	2012.12.31				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,243,110.91	65.49	—	—	7,243,110.91
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	3,617,211.16	32.70	264,920.86	7.32	3,352,290.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	1.81	—	—	200,000.00
合 计	11,060,322.07	100.00	264,920.86	2.40	10,795,401.21

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款单位名称	2013.12.31	2012.12.31	账龄	坏账金额	计提比例	理 由
苏州仕通电子科技有限公司	5,842,720.00	6,142,720.00	1 年以内	—	—	*
北京天宝光电材料有限公司	—	1,100,390.91	1-3 年	—	—	*
合 计	5,842,720.00	7,243,110.91		—	—	

注*: 根据公司会计政策, 合并财务报表范围内各单位之间往来不计提坏账准备。

(3) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款列示如下:

账 龄	2013.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,474,365.66	30.75	73,718.28	1,400,647.38
1-2 年	2,250,148.74	46.93	225,014.87	2,025,133.87
2-3 年	1,060,000.00	22.11	318,000.00	742,000.00
3-4 年	—	—	—	—
4-5 年	—	—	—	—
5 年以上	10,000.00	0.21	10,000.00	—
合 计	4,794,514.40	100.00	626,733.15	4,167,781.25

账 龄	2012.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,520,137.16	69.67	126,006.86	2,394,130.30
1-2 年	1,062,400.00	29.37	106,240.00	956,160.00
2-3 年	—	—	—	—
3-4 年	—	—	—	—
4-5 年	10,000.00	0.28	8,000.00	2,000.00
5 年以上	24,674.00	0.68	24,674.00	—
合 计	3,617,211.16	100.00	264,920.86	3,352,290.30

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款单位名称	2013.12.31	2012.12.31	账龄	坏账金额	计提比例	理 由
北京天宝光电材料有限公司	400,390.91	—	2-3 年	—	—	*
武汉天华超净制品有限公司	300,000.00	200,000.00	1 年以内	—	—	*
苏州工业园区天宝鞋业有限公司	262,911.73	—	1 年以内	—	—	*
苏州科艺净化技术有限公司	205,681.06	—	1 年以内	—	—	*
合 计	1,168,983.70	200,000.00		—	—	

注*: 根据公司会计政策, 合并财务报表范围内各单位之间往来不计提坏账准备。

(5) 2013 年末其他应收款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金 额	款项内容	账 龄	占其他应收款总额比例 (%)
苏州仕通电子科技有限公司	子公司	5,842,720.00	往来款	1 年以内	49.49
上市费用	IPO 服务单位	4,475,094.32	上市费用	0-3 年	37.90
北京天宝光电材料有限公司	子公司	400,390.91	往来款	1-3 年	3.39
武汉天华超净制品有限公司	子公司	300,000.00	往来款	1 年以内	2.54
苏州工业园区天宝鞋业有限公司	子公司	262,911.73	水电房租款	1 年以内	2.23
合 计		11,281,116.96			95.55

(6) 其他应收款 2012 年末比 2011 年末增长 65.00%，主要原因是支付给子公司的往来款项增加以及支付中介机构服务费用增加。

(7) 其他应收款 2013 年末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项，应收关联方子公司仕通电子、天宝光电、武汉天华、天宝鞋业、科艺净化的款项分别为 5,842,720.00 元、400,390.91 元、300,000.00 元、262,911.73 元、205,681.06 元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权账面价值

项 目	2013.12.31			2012.12.31		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	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

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2013.01.01	增减变动	2013.12.31
苏州科艺净化技术有限公司	成本法	5,225,900.00	5,225,900.00	—	5,225,900.00
苏州工业园区天宝鞋业有限公司	成本法	1,550,000.00	2,001,810.23	—	2,001,810.23
苏州仕通电子科技有限公司	成本法	5,050,000.00	5,050,000.00	—	5,050,000.00
武汉天华超净制品有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	—	3,000,000.00
北京天宝光电材料有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	—	1,000,000.00
深圳市天华超净科技有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	—	500,000.00
合 计		16,325,900.00	16,777,710.23	—	16,777,710.23

续：

被投资单位	在被投资	在被投资	在被投资单位持股	减值	2013 年度	2013 年度
-------	------	------	----------	----	---------	---------

	单位持股 比例(%)	单位表决 权比例(%)	比例与表决权比例 不一致的说明	准备	计提减值准备	现金红利
苏州科艺净化技术有 限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
苏州工业园区天宝鞋 业有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
苏州仕通电子科技有 限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
武汉天华超净制品有 限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
北京天宝光电材料有 限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
深圳市天华超净科技 有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—

(3) 报告期末长期股权投资没有发生减值的情形, 故未计提长期股权投资减值准备。

(4) 本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

4、营业收入及营业成本

(1) 报告期各期营业收入和营业成本

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	289,936,692.14	273,948,947.75	221,754,807.58
其他业务收入	9,161,926.30	9,784,758.69	12,289,830.58
营业收入合计	299,098,618.44	283,733,706.44	234,044,638.16
主营业务成本	219,042,904.02	204,498,810.49	162,248,968.06
其他业务成本	7,400,152.88	7,581,680.48	10,411,415.21
营业成本合计	226,443,056.90	212,080,490.97	172,660,383.27
营业毛利合计	72,655,561.54	71,653,215.47	61,384,254.89

(2) 主营业务分产品列示

产品名称	2013 年度 主营业务收入	主营业务成本
人体防护产品	65,944,324.39	54,759,826.45
制程防护产品	128,693,886.34	88,562,156.67
环境防护产品	35,979,788.71	27,721,431.17
外购产品	59,318,692.70	47,999,489.73
合 计	289,936,692.14	219,042,904.02

<u>产品名称</u>	<u>2012 年度</u>	
	<u>主营业务收入</u>	<u>主营业务成本</u>
人体防护产品	79,030,923.86	63,513,046.67
制程防护产品	101,910,227.73	68,320,669.60
环境防护产品	42,055,114.19	31,405,535.19
外购产品	50,952,681.97	41,259,559.03
合 计	273,948,947.75	204,498,810.49

<u>产品名称</u>	<u>2011 年度</u>	
	<u>主营业务收入</u>	<u>主营业务成本</u>
人体防护产品	81,861,757.16	64,376,793.85
制程防护产品	58,379,781.41	36,298,785.06
环境防护产品	41,639,648.19	30,480,581.27
外购产品	39,873,620.82	31,092,807.88
合 计	221,754,807.58	162,248,968.06

(3) 主营业务分地区列示

<u>项 目</u>	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
中国大陆（不包括中国港澳台）	253,978,468.00	241,053,716.42	195,557,731.13
海外地区（包括中国港澳台）	35,958,224.14	32,895,231.33	26,197,076.45
主营业务收入合计	289,936,692.14	273,948,947.75	221,754,807.58

<u>项 目</u>	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
中国大陆（不包括中国港澳台）	192,415,978.06	181,021,427.78	142,098,200.52
海外地区（包括中国港澳台）	26,626,925.96	23,477,382.71	20,150,767.54
主营业务成本合计	219,042,904.02	204,498,810.49	162,248,968.06

(4) 前五名客户的营业收入情况

①2013 年度

<u>客户名称</u>	<u>营业收入</u>	<u>占公司全部营业收入的比例 (%)</u>
无锡夏普电子元器件有限公司及其关联企业	56,666,627.33	18.95
宸鸿科技（厦门）有限公司	32,174,534.91	10.76
天马微电子股份有限公司及其关联企业	21,101,444.37	7.05
华为机器及其关联企业	15,890,537.95	5.31
深圳东山精密制造有限责任公司及其关联企业	11,750,509.48	3.93

合 计	137,583,654.04	46.00
-----	----------------	-------

②2012 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
无锡夏普电子元器件有限公司及其关联企业	40,399,874.03	14.24
宸鸿科技(厦门)有限公司及其关联企业	33,730,903.24	11.89
天马微电子股份有限公司及其关联企业	14,454,291.70	5.09
日立显示器件(苏州)有限公司及其关联企业	11,579,476.64	4.08
深圳东山精密制造有限责任公司及其关联企业	9,708,987.38	3.42
合 计	109,873,532.99	38.72

③2011 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
无锡夏普电子元器件有限公司及其关联企业	26,489,385.83	11.32
宸鸿科技(厦门)有限公司及其关联企业	19,962,442.68	8.53
天马微电子股份有限公司及其关联企业	8,838,264.04	3.78
泰山科技(苏州)有限公司及其关联企业	7,991,155.85	3.41
日立显示器件(苏州)有限公司及其关联企业	7,471,560.14	3.19
合 计	70,752,808.54	30.23

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
按成本法核算长期股权投资的投资收益	—	—	1,400,000.00

(2) 按成本法核算长期股权投资的投资收益明细情况

被投资单位	2013 年度	2012 年度	2011 年度
苏州科艺净化技术有限公司	—	—	1,400,000.00

(3) 投资收益 2011 年度发生额较大, 主要原因是子公司科艺净化分配股利的金额较大。

(4) 本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

6、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

1.将净利润调节为经营活动现金流量:	2013 年度	2012 年度	2011 年度
--------------------	---------	---------	---------

净利润	30,443,900.61	30,128,392.18	24,302,168.82
加：资产减值准备	766,988.29	1,000,612.10	1,284,321.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,764,013.01	4,491,891.60	3,751,840.40
无形资产摊销	204,515.43	139,344.28	74,271.86
长期待摊费用摊销	—	—	—
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）	27,028.34	48,000.99	-7,948.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	108,026.64	629,489.58	1,345,200.57
投资损失（收益以“-”号填列）	—	—	-1,400,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-146,305.96	-256,238.72	-243,766.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	—	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,008,047.72	2,337,774.36	-9,335,526.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,461,376.73	-14,376,616.60	-30,666,574.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,926,370.10	8,527,235.49	23,517,397.62
其他	—	—	—
经营活动产生的现金流量净额	27,625,112.01	32,669,885.26	12,621,385.79

2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本	—	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—	—
融资租入固定资产	—	—	—

3.现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	36,339,206.89	29,518,825.91	33,246,693.07
减：现金的期初余额	29,518,825.91	33,246,693.07	32,035,164.74

加：现金等价物的期末余额	—	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—	—
现金及现金等价物净增加额	6,820,380.98	-3,727,867.16	1,211,528.33

注：其他货币资金 2013 年末余额中保函保证金 2,000,000.00 元，因到期日超过 3 个月，故从现金及现金等价物中扣除。

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损益	-86,833.90	-48,027.67	3,193.42
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—	—
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,074,621.44	2,787,000.00	993,733.33
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—	—
非货币性资产交换损益	—	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	—	—	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—	—
债务重组损益	—	—	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—	—

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	—	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—	—
对外委托贷款取得的损益	—	—	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—	—
受托经营取得的托管费收入	—	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-148,617.05	15,101.63	-95,351.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	—
所得税影响额	119,967.35	413,285.93	135,431.37
少数股东权益影响额	—	155.25	200.25
合 计	719,203.14	2,340,632.78	765,943.59

2、净资产收益率及每股收益

年 度	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	稀释每股收益
2013 年度	归属于母公司股东的净利润	20.14	0.59	0.59
	扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	19.74	0.58	0.58
2012 年度	归属于母公司股东的净利润	23.88	0.58	0.58
	扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	22.34	0.55	0.55
2011 年度	归属于母公司股东的净利润	23.04	0.45	0.45
	扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	22.37	0.43	0.43

3、财务报表的批准

本财务报表于 2014 年 1 月 16 日经公司董事会批准对外报出。

公司名称：苏州天华超净科技股份有限公司

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

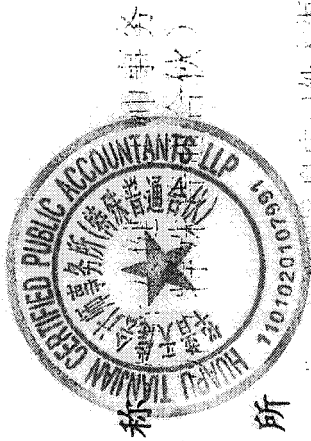
日期：2014 年 1 月 16 日

日期：2014 年 1 月 16 日

日期：2014 年 1 月 16 日

编号: NO. E20002870

注册号
(2-2)
110102016583641



名称

主要经营场所
北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22室901-26

印章已批

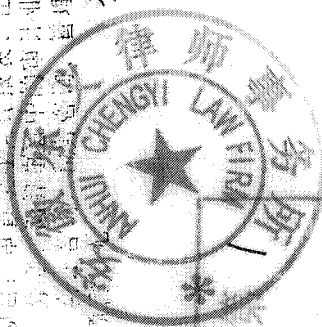
执行事务合伙人
马泽发

合伙企业类型
特殊普通合伙企业

经营范围
代理记账; 企业财务咨询; 企业管理咨询; 税务咨询; 资产评估; 验资; 审计; 会计; 财务管理; 内部控制; 风险管理; 法律事务; 其他法律事务。



2013年12月10日

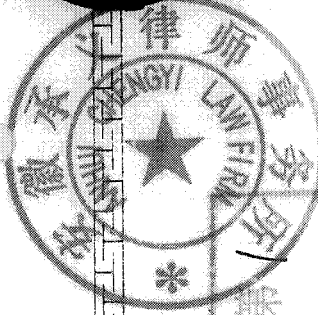
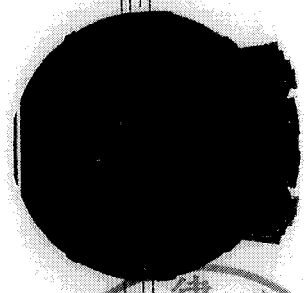


经核对, 以下第 1 页至第 1 页与原件一致。

见证律师: 司长

2014年5月28日

真 鉴 版



证书序号: 000146

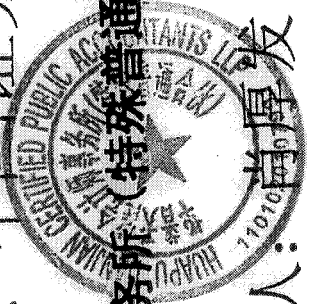
经核对, 以下第 1 页至第 1 页附件 一致。

注册会计师: 司晨

2014年 5 月 28 日

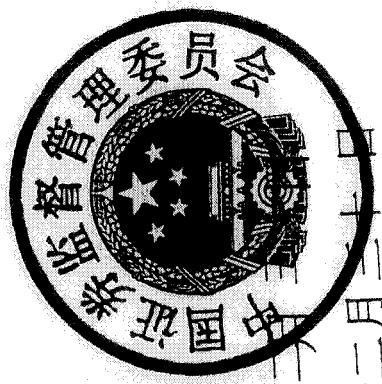
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。



华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 尚厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇一五年十二月二十日

证书有效期至: 二〇一五年十二月二十日

姓名	李庆新
Sex	女
出生日期	1967.10.19
Work Unit	华普天健会计师事务所(北京)
Work Unit	有限公司安徽分所
身份证号码	340123671019004

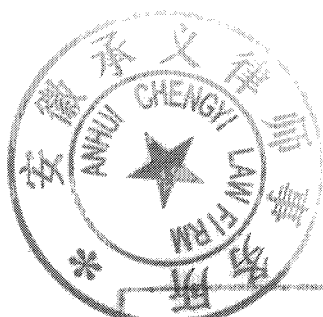


证书编号: 340100030017
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九五 年 六 月 十五 日
Date of Issuance

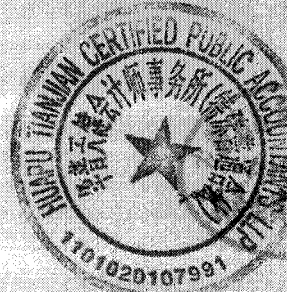
注册会计师协会证书年检专用章
2011年2月28日

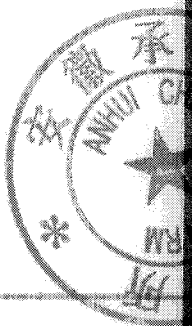


经核对, 以下第 1 页至第 1 页
附件 原件 一致。
法律师: 司建
2014 年 5 月 28 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

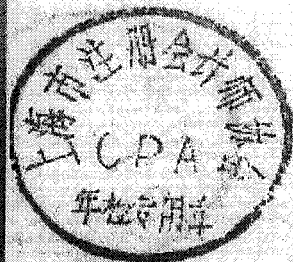
本证书经检验合格, 继续有效一年。
(This certificate is valid for another year after this renewal)





续验登记
Renewal Registration

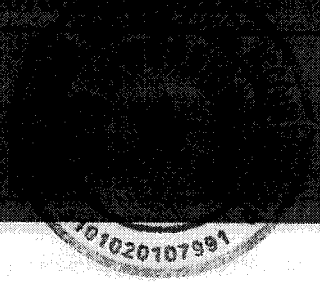
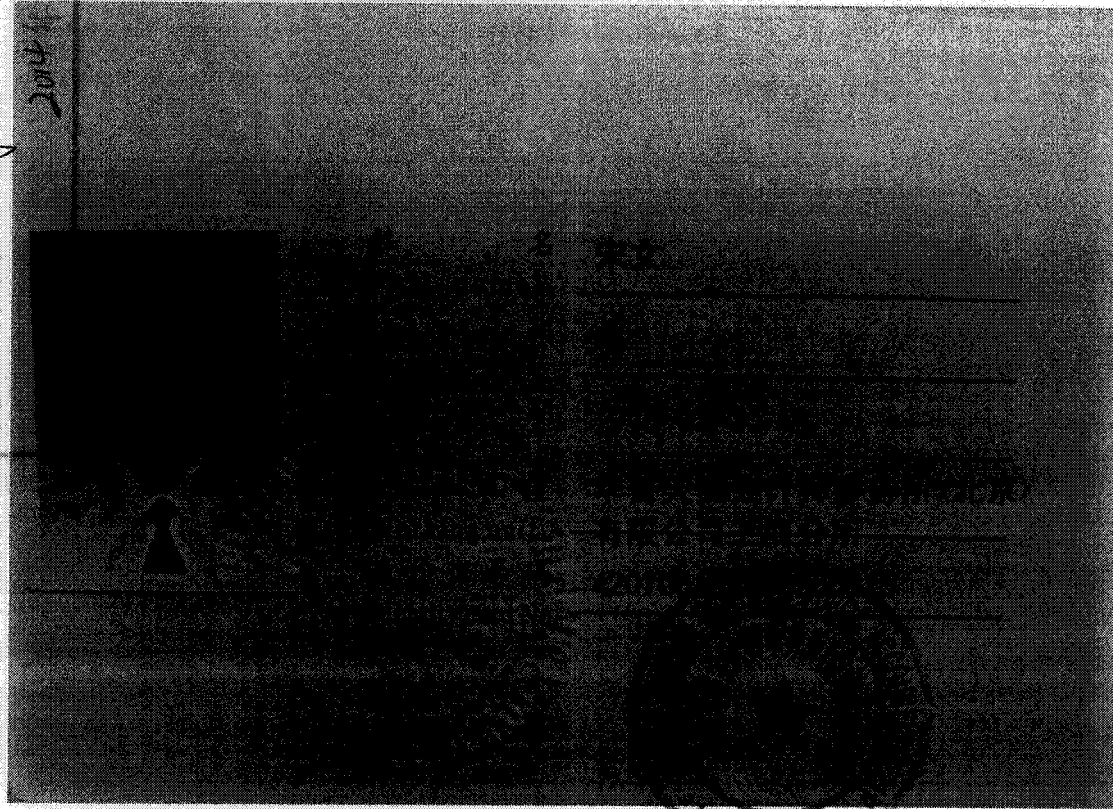
检验合格，继续有效一年。
Certificate is valid for another year after
al.

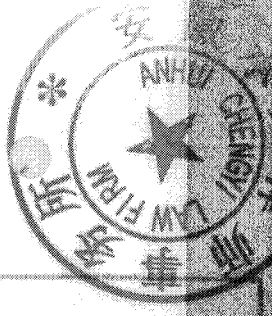


2010年 4月 3 日

经比对，以下第 1 页至第 1 页一致。
附件 1 页与 见证律师 司 员。

2014年





经核对，以下第 / 页至第 / 页一致。
附件
见证律师：丁长

Full name: 刘勇
Sex: 男
Date of birth: 1974-11-09
Working unit: 安徽华普会计师事务所
Identity card No: 340803197411092310



证书编号: 340100030134
No. of Certificate
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2008 年 10 月 29 日
Date of Issuance

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

安徽华普会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008 年 12 月 30 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

华普天健会计师事务所安徽分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008 年 12 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

