



苏州天华超净科技股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

第一节 重要提示、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、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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司基本情况简介	5
第三节 董事会报告	9
第四节 重要事项	17
第五节 股份变动及股东情况	32
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	37
第七节 财务报告	39
第八节 备查文件目录	131

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
天宝鞋业	指	苏州工业园区天宝鞋业有限公司
康华净化	指	苏州康华净化系统工程有限公司
中垒科技	指	苏州中垒新材料科技有限公司
宇寿医疗	指	无锡市宇寿医疗器械有限公司
天华贸易	指	苏州天华贸易有限公司
博特威	指	无锡博特威光电科技有限公司
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
报告期	指	2016 年 1-6 月
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元

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（如有）	天华超净		
公司的外文名称（如有）	Suzhou TA&A Ultra Clean Technology Co.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	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		

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报纸的名称	《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	251,637,048.65	226,391,653.12	11.15%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	11,247,439.35	23,415,495.62	-51.97%
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）	10,609,604.47	23,271,501.62	-54.41%
经营活动产生的现金流量净额（元）	6,083,066.14	15,625,063.77	-61.07%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0177	0.1336	-86.75%
基本每股收益（元/股）	0.03	0.13	-76.92%
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.13	-76.92%
加权平均净资产收益率	1.39%	6.95%	-5.56%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.32%	6.91%	-5.59%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	922,779,232.32	970,365,607.64	-4.90%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	794,368,046.26	810,679,450.07	-2.01%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.3055	2.8924	-20.29%

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	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）	-9,131.94	
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）	558,300.00	
委托他人投资或管理资产的损益	8,601.03	
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	-209,350.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	428,564.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,885.63	
减：所得税影响额	117,752.37	

少数股东权益影响额（税后）	10,510.88	
合计	637,834.88	--

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。

六、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。

七、重大风险提示

（1）宏观经济波动风险

我国宏观经济形势下行压力依旧严峻，国内需求不足的问题未得到有效缓解，工业企业整体增速进一步放缓，传统产业面临结构调整和转型升级的巨大压力，电子信息制造业也面临产业调整和产品升级的更高要求，因此，将对公司产品下游应用领域带来不利影响，从而造成订单减少、回款速度下降等状况，进而影响公司的经营业绩，公司业务存在受宏观经济周期波动影响的风险。

公司将积极调整业务重点，更新战略布局，开拓新市场和新领域；不断完善产品结构，加强内生增长与外延发展；加强境外销售力度，抢占国外市场，力争在严峻的经济形势下保持公司的稳步前进；适时进行产业整合、升级，降低宏观经济形势变化带来的风险。

（2）投资项目不能实现预计收益的风险

公司前期投资项目已经投入运营，每年将会新增部分固定资产折旧、摊销，虽然公司对投资项目进行了慎重的可行性研究论证，但不排除由于受到宏观经济波动、公司市场开拓能力不能同步增强的影响，项目达产后新增营业收入不能消化固定资产折旧、摊销的增加，未来会存在投资项目投资回报低于预期、影响公司盈利能力的风险。

公司将通过加大市场推广力度，提高产品销售，合理匹配产能；公司本着确保资金使用安全和提高资金使用效率的审慎原则，积极稳妥的推进项目建设，以使投资项目尽快实现效益。

（3）成本费用上升的风险

随着公司规模不断扩大，投资项目实施形成的资产以及各类人才的引进，公司成本和费用面临较大的上升压力；随着公司不断加大市场推广投入，销售费用、管理费用等费用将相应增加；随着劳动力成本的上升、人员流动的加剧，现有的员工工资呈较快上升趋势；上述成本费用上升将导致产品毛利率和销售净利率的下降。

对此，公司将通过优化产品结构，改进生产工艺、提高标准化作业水平、提高生产效率，减少服务成本，保持并增加市场份额，同时通过扩大销售、强化管理，控制费用等举措，降低公司成本费用上升压力。

（4）公司规模扩张引起的管理风险

随着公司投资项目以及合并资产的增加，公司资产规模、业务规模、人员及管理队伍的持续扩大，对公司的经营决策、人力资源管理、财务管理、内部控制等方面的要求越来越高。公司若不能进一步提高管理水平和管理能力，适应公司发展对管理的需要，将可能面临较大的管理风险。

对此，公司将通过良好的人才引入和激励机制，不断引进人才，特别是技术、研发、管理等方面的高级人才，充实公司现有管理团队，并结合企业内部不断完善的培训制度，进一步提高管理人员素质，逐步建立起与公司规模相适应的高效管理体系和经营管理团队，以确保公司稳定、健康发展。此外，公司将进一步通过优化内部控制流程、优化组织结构，完善子公司管理制度，发挥内部审计部门对子公司日常运作的监督作用，降低经营风险。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，国内经济形势依旧复杂严峻，经济增速放缓，以电子信息制造业为代表的公司下游应用行业市场低迷，需求下降，公司传统防静电超净技术产品订单减少、业务收入下降；报告期内，公司高亮超薄背光源投资项目及募集资金投资项目新增固定资产折旧和摊销大幅增加，影响公司的经营业绩。

2016年半年度，公司实现营业收入25,163.70万元，比上年同期增加11.15%；实现营业利润1,597.07万元，比上年同期下降45.66%；实现利润总额1,650.90万元，比上年同期下降43.88%；实现归属于上市公司股东的净利润1,124.74万元，比上年同期下降51.97%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	251,637,048.65	226,391,653.12	11.15%	
营业成本	190,162,445.77	168,623,115.99	12.77%	
销售费用	11,136,700.36	9,778,491.09	13.89%	
管理费用	32,377,187.99	17,429,626.41	85.76%	本期增加合并宇寿医疗、中垒科技报表，以及高亮超薄背光源项目费用支出较大
财务费用	349,961.91	-735,020.11	-147.61%	本期利息收入减少及外币汇兑损失增加
所得税费用	4,199,670.64	5,292,388.00	-20.65%	
研发投入	9,384,985.38	6,292,137.44	49.15%	本期增加合并宇寿医疗报表
经营活动产生的现金流量净额	6,083,066.14	15,625,063.77	-61.07%	购买商品、接受劳务支付的现金和支付给职工以及为职工支付的现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-43,880,394.45	-45,688,772.43	-3.96%	
筹资活动产生的现金流量净额	-36,055,224.80	-13,596,000.00	165.19%	股利分配比上年同期增加以及偿还短期借款
现金及现金等价物净增加额	-73,822,529.42	-43,435,106.37	69.96%	

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，一方面，受宏观经济相对严峻、下游行业景气度低迷影响，市场整体需求下降，公司传统防静电超净技术产品订单减少。另一方面，由于增加合并宇寿医疗、中垒科技报表，营业收入较上年同期有所增加。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

防静电超净技术产品业务，公司防静电超净技术产品主要为液晶显示、半导体、硬盘存储、通讯产品等电子信息制造业提供专业配套。报告期内，国内外经济形势依然严峻，以电子信息制造业为代表的下游应用领域需求下降，公司所处行业竞争加剧。报告期内，公司防静电超净技术产品实现业务收入16,350.15万元，较上年同期下降23.39%。

医疗器械产品业务，公司全资子公司宇寿医疗专业从事自毁式、安全式注射器、高压注射器等医疗器械研发、生产与销售。目前的主要消费群体为各国卫生部门、医院、诊所等各种医疗卫生或服务行业部门。报告期内，公司医疗器械产品实现业务收入7,195.05万元。

背光源产品业务，公司于2015年投资新建高亮超薄背光源项目，报告期内，背光源产品实现业务收入725.02万元。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
防静电超净技术产品	163,501,463.90	132,353,536.20	19.05%	-23.39%	-17.20%	-6.06%
医疗器械产品	71,950,452.16	45,775,424.03	36.38%			

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期利润构成与上年同期相比，增加了子公司宇寿医疗产生的损益及母公司高亮超薄背光源项目产生的损益。

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期主营业务结构与上年同期相比，增加了子公司宇寿医疗的医疗器械产品业务及母公司高亮超薄背光源产品业务。

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

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

公司通过收购宇寿医疗进入医疗器械行业，增加了医疗器械产品业务，母公司投入的高亮超薄背光源项目增加了背光源产品业务，这两种新产品丰富了公司收入结构，将成为公司业务新的增长点。

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

报告期内，公司前5大供应商的采购金额占全部采购额的比例为19.45%，前5大供应商排名次序随着公司合并范围增加、订单情况以及采购需求变化而发生正常变动，对公司未来经营不产生重大影响。公司不存在向单一供应商采购比例超过采购总额30%或严重依赖少数供应商的情况。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

报告期内，公司前5大客户的销售金额占公司全部营业收入的比例为27.63%。前5大客户排名次序随着公司合并范围增加及客户需求变化而发生正常变动，对公司未来经营不产生重大影响。公司不存在向单一客户销售比例超过销售总额30%或严重依赖少数客户的情况。

6、主要参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

报告期内，我国宏观经济形势下行压力不断增大，国内需求不足的问题未得到有效缓解，工业企业整体增速进一步放缓，传统产业面临结构调整和转型升级的巨大压力，电子信息制造业也面临产业调整和产品升级的更高要求。据行业资料显示，通信设备和智能手机增速整体下滑，集成电路、平板显示等产业产值增长速度较往年放缓，表明电子信息产业发展将面临更大压力。

报告期内，受行业形势带来的不利影响，公司防静电超净技术产品下游市场需求低迷，订单减少，进而影响了公司的经营业绩。公司积极调整业务重点，更新战略布局，开拓新市场和新领域，不断完善产品结构，加强内生增长与外延发展，加强境外销售力度，抢占国外市场，保持公司的稳步发展。综合行业形势分析，虽然外部市场环境形势不利，但公司通过自主研发和技术创新，不断扩展自有产品系列，丰富产品种类，集成供应能力得到增强，公司长期积累的技术实力和丰富的下游

行业应用经验等优势也更加显现，公司作为国内领先的静电与微污染防控解决方案提供商的行业地位和市场地位得到巩固。

另一方面，随着我国医改投入、人口老龄化和健康保健服务重视程度的不断加深，我国医疗器械市场规模将维持较快增长态势，宇寿医疗是国内自毁式、安全式注射器、高压注射器等医疗器械细分领域具有一定优势地位的高新技术企业，将面临更广阔的市场发展前景。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司按照2016年度经营计划积极推进各项工作，业务有序开展，在行业环境较为严峻的形势下，积极采取各种措施，保持主营业务的稳定发展，通过优化管理流程、提升管理效率来改善公司绩效。具体情况详见本报告本节“报告期内总体经营情况”。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

详见“第二节公司基本情况简介”之“七、重大风险提示”。

二、投资状况分析

1、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	19,062.39
报告期投入募集资金总额	4,951.60
已累计投入募集资金总额	17,543.10
募集资金总体使用情况说明	
在本报告期募集资金使用上，公司均严格按照相关法律、法规和公司规定履行了审批手续，并按照招股说明书和公告的使用计划进行了使用，不存在未经审批擅自使用的问题。公司及时、真实、准确、完整地披露了相关信息。	

(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. 防静电超净制程防护产品扩产项目	否	7,027	7,027	0	7,064.01	100.53%	2015年07月31日	123.89	584.35	否	否
2. 研发中心项目	否	2,969	2,969	188.28	1,407.79	47.42%	2016年09月30日			不适用	否
3. 发行股份购买资产并募集配套资金项目	否	9,066.39	9,066.39	4,763.32	9,071.30	100.05%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	19,062.39	19,062.39	4,951.60	17,543.10	--	--	123.89	584.35	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	19,062.39	19,062.39	4,951.60	17,543.10	--	--	123.89	584.35	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	研发项目原预定可使用状态日期是 2015 年 7 月 31 日，因所处行业技术的不断升级以及下游应用领域的快速发展，公司对研发中心项目投资的部分设备和仪器进行重新选型，以及项目实施地点变更，预计 2016 年 9 月 30 日达到预定可使用状态。防静电超净制程防护产品扩产项目因产能尚未充分发挥，该项目收益暂时未达到原预期。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	否										
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	适用 以前年度发生 研发中心项目实施地点由苏州工业园区娄阳路南、展业路西的公司新建厂房厂址变更为公司总部所在地苏州工业园区双马街 99 号 2 号楼。										
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	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。										

金用途及去向	
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内，公司募集资金不存在未按规定使用以及相关信息未及时、真实、准确、完整披露的情况。

(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。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益	披露日期（如有）	披露索引（如有）
高亮超薄背光源项目	10,000	2,325.07	6,928.23	70.00%	0	2015年06月19日	2015-044
合计	10,000	2,325.07	6,928.23	--	0	--	--

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末未持有金融企业股权。

4、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

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
-------	------	--------	------	--------	------	------	--------	------------	----------	--------------	------	-----------

招商银行苏州工业园区支行	无	否	步步生金 8688 号保本理财计划	490	2016年1月4日	无固定期限	保本浮动收益	190	是		5	0.86
苏州银行工业园区支行	无	否	稳盈公司开放式理财	200	2016年6月14日	无固定期限	保本浮动收益		是		2	
合计				690	--	--	--	190	--		7	0.86
委托理财资金来源	暂时闲置的流动资金											
逾期未收回的本金和收益累计金额	0											
涉诉情况（如适用）	无											
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）	不适用											
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）	不适用											
委托理财情况及未来计划说明	委托理财产品均为无固定期限保本浮动收益型的银行理财产品，公司将视流动资金闲置情况购买适合的保本型银行理财产品，以提高资金收益。											

（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。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

五、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

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司2015年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：以2015年12月31日的总股本137,819,000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27,563,800.00元，剩余未分配利润暂不分配转入以后年度。同时，公司以2015年12月31日总股本137,819,000股为基数，由资本公积金向全体股东每10股转增15股股份，共计转增206,728,500股，转增后公司总股本数为344,547,500股。

2016年3月28日，公司第三届董事会第二十二次会议以及公司第三届监事会第十四次会议分别审议通过了《2015年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，公司独立董事均对本预案发表了明确同意意见。

2016年4月20日，公司2015年度股东大会审议通过了《2015年度利润分配及资本公积金转增股本预案》。

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：	不适用

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

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
华军、宋永坚、华珉雯、陆新跃	无锡博特威光电科技有限公司	808	所涉及的资产产权已全部过户	公司此次收购有利于背光源项目的产业布局。	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润为-37.38万元。	-3.32%	否	不适用		不适用

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

(1) 公司于2016年2月与转让方自然人华军、宋永坚、华珉雯、陆新跃签订股权转让协议，收购无锡博特威光电科技有限公司100%股权，交易价格为808万元。博特威于2016年2月完成股权变更工商登记手续，公司于2016年3月22日支付转让款808万元，实质取得博特威的控制权，故合并日确认为2016年3月31日。

(2) 自购买日起至报告期末博特威作为上市公司贡献的净利润为-37.38万元。

三、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。

四、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、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。

4、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。

五、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、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

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。

六、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	冯忠;冯志凌;无锡英航冶金科技有限公司	因本次交易分别取得的对价股份分五次解除限售,具体如下:(1)对价股份上市之日起已满 12 个月,且补偿义务人在《补偿协议》项下的到期补偿义务(包括盈利预测补偿的连带责任)已履行完毕,冯忠、冯志凌、无锡英航因本次交易取得的对价股份总数中的 25%解除限售,计算结果不是整数的,解除限售的股份数量向下取整。(2)对价股份上市之日起已满 24 个月,且补偿义务人在《补偿协议》项下的到期补偿义务(包括盈利预测补偿的连带责任)已履行完毕,冯忠、冯志凌、无锡英航因本次交易取得的对价股份总数中的 5%解除限售,计算结果不是整数的,解除限售的股份数量向下取整。(3)对价	2015 年 12 月 11 日	作出承诺时,至承诺履行完毕	严格遵守承诺

		<p>股份上市之日起已满 36 个月，且补偿义务人在《补偿协议》项下的到期补偿义务（包括盈利预测补偿的连带责任）已履行完毕，冯忠、冯志凌、无锡英航因本次交易取得的对价股份总数中的 20%解除限售，计算结果不是整数的，解除限售的股份数量向下取整。（4）对价股份上市之日起已满 48 个月，且补偿义务人在《补偿协议》项下的到期补偿义务（包括盈利预测补偿的连带责任）已履行完毕，冯忠、冯志凌、无锡英航因本次交易取得的对价股份总数中的 25%解除限售，计算结果不是整数的，解除限售的股份数量向下取整。（5）对价股份上市之日起已满 60 个月，且补偿义务人在《补偿协议》项下的到期补偿义务（包括盈利预测补偿的连带责任）已履行完毕，冯忠、冯志凌、无锡英航因本次交易取得的其余对价股份解除限售。</p>			
	苏州益宇投资中心(有限合伙)	<p>因本次交易取得的对价股份分五次解除限售，具体如下：（1）对价股份上市之日起已满 12 个月，且补偿义务人在《补偿协议》项下的到期补偿义务（包括盈利预测补偿的连带责任）已履行完毕，益宇投资因本次交易取得的对价股份总数中的 25%解除限售，计算结果不是整数的，解除限售的股份数量向下取整。（2）对价股份上市之日起已满 24 个月，且补偿义务人在《补偿协议》项下的到期补偿义务（包括盈利预测补偿的连带责任）已履行完毕，益宇投资因本次交易取得的对价股份总数中的 25%解除限售，计算结果不是整数的，解除限售的股份数量向下取整。（3）对价股份上市之日起已满 36 个月，且补偿义务人在《补偿协议》项下的到期补偿义务（包括盈利预测补偿的连带责任）已履行完毕，益宇投资因本次交易取得的对价股份总数中的 40%解除限售，计算结果不是整数的，解除限售的股份数量向下取整。（4）对价股份上市之日起已满 48 个月，且补偿义务人在《补偿协议》项下的到期补偿义务（包括盈利预测补偿的连带责任）已履行完毕，益宇投资因本次交易取得的对价股份总数中的 5%解除限售，</p>	2015 年 12 月 11 日	作出承诺时，至承诺履行完毕	严格遵守承诺

		计算结果不是整数的，解除限售的股份数量向下取整。(5) 对价股份上市之日起已满 60 个月，且补偿义务人在《补偿协议》项下的到期补偿义务（包括盈利预测补偿的连带责任）已履行完毕，益宇投资因本次交易取得的其余对价股份解除限售。			
	同成创展（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）；无锡市凌悦投资有限公司；包仲良；郭一鸣；关平；冯晓丹；郑秉权	因本次交易分别取得的对价股份自上市之日起 12 个月内不得转让。	2015 年 12 月 11 日	作出承诺时，至承诺履行完毕	严格遵守承诺
	裴振华；包建华；上海淳富投资管理中心（有限合伙）；苏州天华超净科技股份有限公司—第一期员工持股计划	通过本次交易获得的股份自股份发行结束之日起 36 个月内不得转让，在此之后按中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。	2015 年 12 月 11 日	作出承诺时，至承诺履行完毕	严格遵守承诺
	冯忠；冯志凌；无锡英航冶金科技有限公司	承诺宇寿医疗 2015 年度、2016 年度、2017 年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于 2,750 万元、3,550 万元、4,300 万元，若实际净利润低于上述金额，则冯忠、冯志凌、无锡英航应按《补偿协议》对上市公司进行补偿。	2015 年 04 月 22 日	作出承诺时，至承诺履行完毕	严格遵守承诺
	冯忠；冯志凌；无锡英航冶金科技有限公司	1、根据《补偿协议》，补偿义务人应在宇寿医疗盈利承诺期内实际净利润低于 2,750 万元（不含 2,750 万元）的会计年度，向上市公司按以下公式确定的金额进行补偿：当年应补偿金额=（当年承诺净利润-当年实际净利润）÷盈利承诺期内各年度承诺净利润总和×标的资产作价。按照上述公式计算的当年应补偿金额小于零时，按零取值。以前年度已经补偿的金额不退回。2、补偿义务人应在宇寿医疗盈利承诺期内实际净利润不低于 2,750 万元（含 2,750 万元），但低于该年度承诺净利润的会计年度，向上市公司按以下公式确定的金额进行补偿：当年应补偿金额=当年承诺净利润-当年实际净利润。按照上述公式计算的当年应补偿金额小于零	2015 年 04 月 22 日	作出承诺时，至承诺履行完毕	严格遵守承诺

		<p>时，按零取值。以前年度已经补偿的金额不退回。3、补偿义务人可以选择以现金方式或以其因本次交易取得的对价股份进行补偿。补偿义务人选择以股份方式进行补偿的，需补偿的股份数量的具体计算公式如下：当年应补偿股份总数=当年应补偿金额÷对价股份发行价格。4、如补偿义务人根据协议约定，选择以对价股份对上市公司进行补偿，且上市公司在对价股份发行日之后、盈利预测补偿实施日之前实施资本公积金转增股本或分配股票股利的，则应补偿股份数量相应调整为：当年应补偿股份总数（调整后）=当期应补偿股份总数（调整前）×（1+转增或送股比例）。5、如补偿义务人根据协议约定，选择以对价股份对上市公司进行补偿，且上市公司在对价股份发行日之后、盈利预测补偿实施日之前实施现金分红的，应补偿股份在对价股份发行日之后、盈利预测补偿实施日之前累计获得的税后现金分红收益，应一并无偿返还给上市公司，返还金额的计算公式为：返还金额=截至盈利预测补偿实施前每股已获得的现金股利（以税后金额为准）×当期应补偿股份总数。</p>			
	<p>冯忠;冯志凌;无锡英航冶金科技有限公司;苏州益宇投资中心(有限合伙)</p>	<p>承诺方目前没有通过直接或间接控制的经营实体或以自然人名义从事与上市公司相同或相似的业务。本次交易完成后，承诺方将不会通过直接或间接控制的经营实体或以自然人名义从事与上市公司及其控股公司相同或相似的业务。如承诺方或承诺方直接或间接控制的经营实体现有或未来的经营活动可能与上市公司及其控股公司发生同业竞争或与上市公司及其控股公司发生利益冲突，承诺方将放弃或将促使直接或间接控制的经营实体无条件放弃可能发生同业竞争的业务，或将直接或间接控制的经营实体以公平、公允的市场价格在适当时机全部注入上市公司及其控股公司或对外转让。如因承诺方违反上述承诺而给上市公司造成损失的，承诺方应承担全部赔偿责任。本承诺持续有效且不可变更或撤销。</p>	<p>2015年05月16日</p>	<p>作出承诺时，至承诺履行完毕</p>	<p>严格遵守承诺</p>
	<p>冯忠;冯志凌;冯晓</p>	<p>(1) 承诺人及承诺人直接或间接控制的</p>	<p>2015年05月</p>	<p>作出承诺时，</p>	<p>严格遵守</p>

	<p>丹;郭一鸣;包仲良;郑秉权;关平;同成创展(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙);无锡市凌悦投资有限公司;无锡英航冶金科技有限公司;苏州益宇投资中心(有限合伙)</p>	<p>企业将尽量避免与天华超净及其控股、参股公司之间产生关联交易事项。在进行确有必要且无法规避的交易时,保证按市场化原则和公允价格进行公平操作,并按相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。保证不通过交易损害上市公司及其他股东的合法权益。(2) 承诺人承诺不利用上市公司股东地位,损害上市公司及其他股东的合法利益。(3) 承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为,在任何情况下,不要求上市公司为承诺人及承诺人投资或控制的其它企业提供任何形式的担保。(4) 承诺人保证将赔偿上市公司因承诺人违反本承诺而遭受或产生的任何损失或开支。</p>	<p>16 日</p>	<p>至承诺履行完毕</p>	<p>承诺</p>
	<p>冯忠;冯志凌;冯晓丹;郭一鸣;包仲良;郑秉权;关平;同成创展(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙);无锡市凌悦投资有限公司;无锡英航冶金科技有限公司;苏州益宇投资中心(有限合伙)</p>	<p>(1) 不存在占用宇寿医疗及其合并报表范围内宇寿医疗资金或资产的情况。(2) 承诺将严格遵守相关法律、行政法规、规范性文件及《公司章程》的要求及规定,确保将来不以任何理由和方式占用上市公司及其控股或参股公司的资金或资产。(3) 如违反上述承诺,在本次交易完成后,上市公司将有权按照有关法律、法规、规章的规定,通过扣留本人分红、划转、变卖本人所持上市公司股份等方式偿还本人所侵占的资金或资产。</p>	<p>2015 年 04 月 22 日</p>	<p>作出承诺时,至承诺履行完毕</p>	<p>严格遵守承诺</p>
<p>冯忠</p>		<p>宇寿医疗未取得权属证书资产因土地征收、规划变更或其他原因被拆除或搬迁,其由此获得的相关补偿或赔偿超过《资产购买协议》中约定的购买价格,则超出部分由宇寿医疗享有;冯忠在获得该补偿或赔偿之日起 10 日内,将超出标的资产购买价格的资金(即超出 3,656,373 元的部分)一次性转入宇寿医疗账户;如因资产转让对宇寿医疗造成损失的,冯忠以现金对宇寿医疗进行补偿。</p>	<p>2015 年 06 月 04 日</p>	<p>作出承诺时,至承诺履行完毕</p>	<p>严格遵守承诺</p>
<p>冯忠;冯志凌</p>		<p>(1) 本人承诺自本人成为天华超净股东之日起在宇寿医疗任职时间不低于 5 年。(2) 如本人主动终止与宇寿医疗的劳动关系,或因本人违反与宇寿医疗签订的《劳动合同》相关约定、或存在其他严重</p>	<p>2015 年 04 月 22 日</p>	<p>作出承诺时,至承诺履行完毕</p>	<p>严格遵守承诺</p>

		<p>损害宇寿医疗利益的行为导致宇寿医疗解除与本人的劳动关系，致使本人在宇寿医疗任职时间不符合前述承诺的，本人同意将以本次交易所取得天华超净的股份（包括因天华超净送红股、转增股本等原因增持的股份，以下统称“所持天华超净股票”）承担相应赔偿责任，具体如下：</p> <p>①任职期限未满 1 年的，赔付本人所持天华超净股票的 30%；②任职期限满 1 年未满 2 年的，赔付本人所持天华超净股票的 20%；③任职期限满 2 年未满 3 年的，赔付本人所持天华超净股票的 10%；④任职期限满 3 年未满 4 年的，赔付本人所持天华超净股票的 5%；⑤任职期限满 4 年未满 5 年的，赔付本人所持天华超净股票的 5%。如发生上列情形的，赔付的股票将及时转移至天华超净董事会开立的专门账户。</p>			
	缪李平;朱静娟;桑卫东	<p>(1) 本人承诺：本人自益宇投资成为天华超净股东之日起在宇寿医疗任职时间不低于 5 年。(2) 如本人主动终止与宇寿医疗的劳动关系，或因本人违反与宇寿医疗签订的《劳动合同》相关约定、或存在其他严重损害宇寿医疗利益的行为导致宇寿医疗解除与本人的劳动关系，致使本人在宇寿医疗任职时间不符合前述承诺的，本人同意将以本人享有的通过本次交易间接取得的天华超净的股份（包括因天华超净送红股、转增股本等原因增持的股份，以下统称“所持天华超净股票”）承担相应赔偿责任，具体如下：①任职期限未满 1 年的，赔付本人所持天华超净股票的 30%；②任职期限满 1 年未满 2 年的，赔付本人所持天华超净股票的 20%；③任职期限满 2 年未满 3 年的，赔付本人所持天华超净股票的 10%；④任职期限满 3 年未满 4 年的，赔付本人所持天华超净股票的 5%；⑤任职期限满 4 年未满 5 年的，赔付本人所持天华超净股票的 5%。如发生上列情形的，赔付的股票将及时转移至天华超净董事会开立的专门账户。</p>	2015 年 04 月 22 日	作出承诺时，至承诺履行完毕	严格遵守承诺
	冯忠;冯志凌;缪李平;朱静娟;桑卫东	<p>本次交易完成后，交易对方应确保宇寿医疗核心团队人员在宇寿医疗工作期间，其本人及其近亲属除持有天华超净股份和/</p>	2015 年 04 月 22 日	作出承诺时，至承诺履行	严格遵守承诺

		或在宇寿医疗任职之外，不得进行任何与上市公司或宇寿医疗业务相同或相近的业务，包括但不限于：直接或间接拥有、管理、控制、投资与上市公司或宇寿医疗从事的业务相竞争的任何业务。核心团队成员从宇寿医疗离职后两年内，核心团队成员人员应无条件遵守本项承诺。核心团队成员竞业限制补偿金按《劳动合同法》等相关法律执行。		完毕	
	冯忠;冯志凌;无锡英航冶金科技有限公司	(1) 资产交割日前标的公司的经营行为、非经营行为导致标的公司在交割日后受到包括但不限于工商、税务、劳动及社会保障、住房公积金等主管机关、主管部门处以罚款、滞纳金、停业等处罚，或被要求补缴相应款项的，由补偿义务人以连带责任方式共同向标的公司以现金方式补足全部损失。(2) 标的公司存在未向上市公司披露的资产交割日前或有事项，导致标的公司受到财产损失的，由补偿义务人以连带责任方式共同向标的公司以现金方式补足全部损失。	2015 年 04 月 22 日	作出承诺时，至承诺履行完毕	严格遵守承诺
	冯忠;冯志凌;冯晓丹;郭一鸣;包仲良;郑秉权;关平;同成创展(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙);无锡市凌悦投资有限公司;无锡英航冶金科技有限公司;苏州益宇投资中心(有限合伙)	1、持有的涉及本次交易的宇寿医疗股权所对应的注册资本已足额缴付，不存在虚假出资、出资不实或抽逃出资的情形。2、持有的涉及本次交易的宇寿医疗股权不存在质押、抵押、设定担保或第三方权益等任何限制性权益的情形。3、除已公开披露的股份转让限制外，不存在其他限制转让的情形。4、本次交易的标的资产完整，其权属状况清晰，过户或转移不存在重大法律障碍。	2015 年 06 月 04 日	作出承诺时，至承诺履行完毕	严格遵守承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	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	2014 年 07 月 31 日	作出承诺时，至承诺履行完毕	严格遵守承诺

		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；(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。			
	吴军;成南;陈雪荣;陆建平;王珩	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：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。	2014 年 07 月 31 日	作出承诺时，至承诺履行完毕	严格遵守承诺
	由强;王兆勤	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	严格遵守承诺
	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。	2014 年 07 月 31 日	作出承诺时，至承诺履行完毕	严格遵守承诺
	陈克	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	严格遵守承诺
	顾三官	本人所持发行人股票在锁定期届满后减	2014 年 07 月	作出承诺时，	严格遵守

		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。	31 日	至承诺履行完毕	承诺
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。	2014 年 07 月 31 日	作出承诺时, 至承诺履行完毕	严格遵守承诺
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 07 月 31 日	作出承诺时, 至承诺履行完毕	严格遵守承诺
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	严格遵守承诺
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	严格遵守承诺
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	2014 年 07 月 31 日	作出承诺时, 至承诺履行完毕	严格遵守承诺

		式启动股价稳定措施。			
	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	严格遵守承诺
	裴振华;容建芬;吴军;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。	2014年02月09日	作出承诺时，至承诺履行完毕	严格遵守承诺
	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	2014年02月09日	作出承诺时，至承诺履行完毕	严格遵守承诺

		偿武汉天华的全部损失。违反关于补偿武汉天华因搬迁受到的损失的承诺：因本人未履行补偿武汉天华因搬迁受到损失的相关承诺给武汉天华造成损失，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。			
	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	严格遵守承诺
	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	严格遵守承诺
	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	作出承诺时，至承诺履行完毕	严格遵守承诺
	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。	2011年12月01日	作出承诺时，至承诺履行完毕	严格遵守承诺
	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	2011年11月30日	作出承诺时，至承诺履行	严格遵守承诺

		<p>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。违反关于避免同业竞争的承诺：如发行人董事会认定本人经营与发行人同业竞争业务而向本人提出异议的，本人将无条件停止该业务。本人因经营同业竞争业务获得的收益归发行人所有，发行人有权依据本约束要求本人缴纳因经营同业竞争业务获得的收益；对本人经营与发行人同业竞争业务给发行人造成损失的，本人将履行赔偿义务。本人未及时缴纳收益或履行赔偿的，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。</p>		完毕	
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

八、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。

九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第五节 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	90,693,764	65.81%			136,040,646	-1,733,733	134,306,913	225,000,677	65.30%
3、其他内资持股	90,693,764	65.81%			136,040,646	-1,733,733	134,306,913	225,000,677	65.30%
其中：境内法人持股	7,841,148	5.69%			11,761,722		11,761,722	19,602,870	5.69%
境内自然人持股	82,852,616	60.12%			124,278,924	-1,733,733	122,545,191	205,397,807	59.61%
二、无限售条件股份	47,125,236	34.19%			70,687,854	1,733,733	72,421,587	119,546,823	34.70%
1、人民币普通股	47,125,236	34.19%			70,687,854	1,733,733	72,421,587	119,546,823	34.70%
三、股份总数	137,819,000	100.00%			206,728,500	0	206,728,500	344,547,500	100.00%

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

报告期内，公司实施2015年年度权益分派，以2015年12月31日的总股本137,819,000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27,563,800.00元，剩余未分配利润暂不分配转入以后年度。同时，公司以2015年12月31日总股本137,819,000股为基数，由资本公积金向全体股东每10股转增15股股份，共计转增206,728,500股，转增后公司总股本数为344,547,500股。

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

2016年3月28日，公司第三届董事会第二十二次会议审议通过《2015年度利润分配及资本公积金转增股本预案》议案，2016年4月20日，经2015年年度股东大会审议通过批准实施公司2015年年度权益分派方案。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司实施2015年年度权益分派资本公积金转增股本，公司以2015年12月31日总股本137,819,000股为基数，由资本公积金向全体股东每10股转增15股股份，共计转增206,728,500股，转增后公司总股本数为344,547,500股。该转增股份已于2016年4月29日过户完成。

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

单位：元

指标	2016年1-6月	2015年	
		按原股本计算	按新股本计算
基本每股收益	0.03	0.4	0.15
稀释每股收益	0.03	0.4	0.15
归属于公司普通股股东的每股净资产	2.3055	5.8822	2.3529

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	拟解除限售日期
裴振华	47,891,017	0	71,836,525	119,727,542	首发承诺/首发后限售	2017年7月31日 /2018年12月25日
容建芬	12,975,251	0	19,462,876	32,438,127	首发承诺	2017年7月31日
冯忠	6,680,321	0	10,020,482	16,700,803	首发后限售	首次授予日起满12个月 后每年以25%、5%、20%、25%、25% 分五次解除限售
冯志凌	4,268,033	0	6,402,050	10,670,083	首发后限售	首次授予日起满12个月 后每年以25%、5%、20%、25%、25% 分五次解除限售
顾三官	2,284,376	0	3,426,564	5,710,940	首发承诺	2017年7月31日
苏州天华超净科技股份有限公司—第一期员工持股计划	2,160,000	0	3,240,000	5,400,000	首发后限售	2018年12月25日
同成创展(天津)股权投资基金合伙企业(有限合	2,132,841	0	3,199,262	5,332,103	首发后限售	2016年12月25日

伙)						
无锡英航冶金科技有限公司	1,494,450	0	2,241,675	3,736,125	首发后限售	2016 年 12 月 25 日
由强	1,311,046	0	1,966,569	3,277,615	类高管锁定	任期内每年解锁 25%
吴军	1,233,562	0	1,850,343	3,083,905	高管锁定	任期内每年解锁 25%
王珩	1,096,501	0	1,644,752	2,741,253	高管锁定	任期内每年解锁 25%
陆建平	1,096,501	0	1,644,751	2,741,252	高管锁定	任期内每年解锁 25%
苏州益宇投资中心(有限合伙)	1,057,196	0	1,585,794	2,642,990	首发后限售	2016 年 12 月 25 日
成南	959,438	0	1,439,157	2,398,595	高管锁定	任期内每年解锁 25%
无锡市凌悦投资有限公司	553,505	0	830,257	1,383,762	首发后限售	2016 年 12 月 25 日
裴骏	548,250	0	822,375	1,370,625	首发承诺	2017 年 7 月 31 日
王兆勤	462,586	0	693,879	1,156,465	类高管锁定	任期内每年解锁 25%
包建华	443,156	0	664,734	1,107,890	首发后限售	2018 年 12 月 25 日
上海淳富投资管理中心(有限合伙)	443,156	0	664,734	1,107,890	首发后限售	2018 年 12 月 25 日
陈克	308,390	0	462,585	770,975	类高管锁定	任期内每年解锁 25%
陈雪荣	274,126	0	411,189	685,315	高管锁定	任期内每年解锁 25%
包仲良	124,539	0	186,808	311,347	首发后限售	2016 年 12 月 25 日
郭一鸣	110,701	0	166,052	276,753	首发后限售	2016 年 12 月 25 日
关平	55,351	0	83,026	138,377	首发后限售	2016 年 12 月 25 日
冯晓丹	22,140	0	33,210	55,350	首发后限售	2016 年 12 月 25 日
郑秉权	13,838	0	20,757	34,595	首发后限售	2016 年 12 月 25 日
合计	90,000,271	0	135,000,406	225,000,677	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		18,625						
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	34.75%	119,727,542	71,836,525	119,727,542	0	质押	20,040,000
容建芬	境内自然人	9.41%	32,438,127	19,462,876	32,438,127	0	质押	10,000,000
冯忠	境内自然人	4.85%	16,700,803	100,204,82	16,700,803	0	质押	10,000,000
冯志凌	境内自然人	3.10%	10,670,083	640,205,0	10,670,083	0		
顾三官	境内自然人	2.59%	8,923,878	535,432,7	5,710,940	3,212,938	质押	8,922,000
余树权	境内自然人	1.67%	5,758,000	3,268,000	0	5,758,000		
苏州天华超净科技股份有限公司—第一期员工持股计划	其他	1.57%	5,400,000	324,000,0	5,400,000	0		
同成创展（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.55%	5,332,103	319,926,2	5,332,103	0		
由强	境内自然人	1.16%	3,997,615	2,249,553	3,277,615	720,000		
刘昕	境内自然人	1.12%	3,847,268	2,171,961	0	3,847,268	质押	1,822,268
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	上述股东裴振华、容建芬系夫妻关系，冯忠、冯志凌系父子关系							
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				
余树权	5,758,000		人民币普通股	5,758,000				

刘昕	3,847,268	人民币普通股	3,847,268
顾三官	3,212,938	人民币普通股	3,212,938
上海朱雀秦兵投资有限公司—朱雀秦兵长泰 1 号私募证券投资基金	2,785,179	人民币普通股	2,785,179
交通银行股份有限公司—泰达宏利价值优化型成长类行业混合型证券投资基金	2,646,506	人民币普通股	2,646,506
国泰元鑫资产—工商银行—元盛 1 号资产管理计划	2,636,754	人民币普通股	2,636,754
中国平安人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	2,382,041	人民币普通股	2,382,041
中国建设银行股份有限公司—华宝兴业生态中国混合型证券投资基金	1,194,953	人民币普通股	1,194,953
杨国敬	1,108,807	人民币普通股	1,108,807
中国工商银行股份有限公司—申万菱信新动力混合型证券投资基金	1,100,000	人民币普通股	1,100,000
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		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	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
裴振华	董事长、总经理	现任	47,891,017	71,836,525	0	119,727,542	0	0	0	0
容建芬	董事	现任	12,975,251	19,462,876	0	32,438,127	0	0	0	0
吴军	董事、副总经理	现任	1,644,750	1,867,125	427,970	3,083,905	0	0	0	0
沈国权	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李丹云	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
成南	监事会主席	现任	1,279,251	1,453,877	334,533	2,398,595	0	0	0	0
项燕	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈雪荣	监事	现任	365,501	413,252	90,000	688,753	0	0	0	0
陆建平	董秘、副总经理	现任	1,462,001	1,668,001	350,000	2,780,002	0	0	0	0
王珩	副总经理	现任	1,462,001	1,668,002	388,750	2,741,253	0	0	0	0
裴骏	副总经理	任免	548,250	822,375	0	1,370,625	0	0	0	0
曹智杰	副总经理	任免	0	0	0	0	0	0	0	0
王永秋	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
Tay Chin Siang	副总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	67,628,022	99,192,033	1,591,253	165,228,802	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
Tay Chin Siang	副总经理	离任	2016年02月02日	因工作调整原因
裴骏	副总经理	聘任	2016年02月03日	因公司经营管理需要
曹智杰	副总经理	聘任	2016年02月03日	因公司经营管理需要

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	83,463,778.79	158,841,736.67
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	16,267,741.64	9,869,031.42
应收账款	145,726,208.11	159,624,564.57
预付款项	7,453,205.29	6,417,040.42
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	4,097,964.01	3,272,553.26
买入返售金融资产		
存货	84,054,337.81	79,624,175.50

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	8,828,434.67	4,150,000.00
流动资产合计	349,891,670.32	421,799,101.84
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	259,831,410.54	235,793,827.35
在建工程	35,196,847.71	36,521,510.08
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	44,506,067.77	46,025,682.32
开发支出		
商誉	218,297,876.38	217,150,509.70
长期待摊费用	10,778,233.23	7,559,747.68
递延所得税资产	3,369,326.37	4,137,428.67
其他非流动资产	907,800.00	1,377,800.00
非流动资产合计	572,887,562.00	548,566,505.80
资产总计	922,779,232.32	970,365,607.64
流动负债：		
短期借款	2,800,000.00	6,000,000.00
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	746,500.00	1,338,150.00
衍生金融负债		
应付票据	14,944,681.39	26,706,619.51

应付账款	72,083,804.27	83,575,129.67
预收款项	5,176,706.08	4,027,745.06
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,581,168.75	9,130,445.23
应交税费	7,159,920.67	10,098,181.95
应付利息	8,639.59	
应付股利		
其他应付款	2,982,704.48	2,281,542.48
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	111,484,125.23	143,157,813.90
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,337,500.00	2,725,000.00
递延所得税负债	4,518,520.31	4,855,930.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,856,020.31	7,580,930.99
负债合计	118,340,145.54	150,738,744.89
所有者权益：		
股本	344,547,500.00	137,819,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	278,976,426.99	485,704,926.99
减：库存股		
其他综合收益	41,991.38	37,034.54
专项储备		
盈余公积	19,358,750.65	19,358,750.65
一般风险准备		
未分配利润	151,443,377.24	167,759,737.89
归属于母公司所有者权益合计	794,368,046.26	810,679,450.07
少数股东权益	10,071,040.52	8,947,412.68
所有者权益合计	804,439,086.78	819,626,862.75
负债和所有者权益总计	922,779,232.32	970,365,607.64

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	33,002,108.14	98,752,509.47
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	15,638,504.20	8,887,033.89
应收账款	82,132,516.72	96,999,366.57
预付款项	2,723,876.79	2,996,608.77
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,272,783.84	10,107,569.55
存货	42,782,840.65	39,740,445.82
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	2,099,673.18	
流动资产合计	195,652,303.52	257,483,534.07

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	430,092,067.27	422,012,067.27
投资性房地产	2,482,445.12	2,542,426.28
固定资产	177,151,893.94	159,904,289.14
在建工程	12,563,378.90	19,984,627.23
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	7,048,996.50	7,214,499.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,204,041.72	1,250,730.18
递延所得税资产	1,489,891.60	2,126,673.21
其他非流动资产	114,000.00	742,500.00
非流动资产合计	632,146,715.05	615,777,812.55
资产总计	827,799,018.57	873,261,346.62
流动负债：		
短期借款		1,000,000.00
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	14,944,681.39	26,706,619.51
应付账款	45,254,522.33	47,621,798.24
预收款项	967,052.64	688,602.34
应付职工薪酬	2,640,246.98	5,345,119.88
应交税费	2,805,165.19	2,952,662.43
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,446,383.46	12,154,906.29
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	80,058,051.99	96,469,708.69
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,337,500.00	2,725,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,337,500.00	2,725,000.00
负债合计	82,395,551.99	99,194,708.69
所有者权益：		
股本	344,547,500.00	137,819,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	278,847,631.34	485,576,131.34
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,358,750.65	19,358,750.65
未分配利润	102,649,584.59	131,312,755.94
所有者权益合计	745,403,466.58	774,066,637.93
负债和所有者权益总计	827,799,018.57	873,261,346.62

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	251,637,048.65	226,391,653.12
其中：营业收入	251,637,048.65	226,391,653.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	235,465,629.14	197,001,672.26
其中：营业成本	190,162,445.77	168,623,115.99
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	2,057,626.63	1,574,258.13
销售费用	11,136,700.36	9,778,491.09
管理费用	32,377,187.99	17,429,626.41
财务费用	349,961.91	-735,020.11
资产减值损失	-618,293.52	331,200.75
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	591,650.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	-792,398.97	
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）	15,970,670.54	29,389,980.86
加：营业外收入	595,320.94	423,820.34
其中：非流动资产处置利得	1,556.69	19,289.97
减：营业外支出	57,038.51	396,268.20
其中：非流动资产处置损失	10,688.63	293,908.20
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	16,508,952.97	29,417,533.00
减：所得税费用	4,199,670.64	5,292,388.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,309,282.33	24,125,145.00
归属于母公司所有者的净利润	11,247,439.35	23,415,495.62

少数股东损益	1,061,842.98	709,649.38
六、其他综合收益的税后净额	5,441.70	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,956.84	
（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	4,956.84	
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	4,956.84	
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	484.86	
七、综合收益总额	12,314,724.03	24,125,145.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,252,396.19	23,415,495.62
归属于少数股东的综合收益总额	1,062,327.84	709,649.38
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.13
（二）稀释每股收益	0.03	0.13

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	146,755,719.17	192,555,611.72
减：营业成本	119,448,339.68	142,691,043.72
营业税金及附加	562,243.56	1,049,138.42
销售费用	7,312,756.10	8,609,480.65
管理费用	21,227,202.12	14,559,397.92
财务费用	-340,917.21	-800,904.52
资产减值损失	-614,538.00	444,666.91
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）	-839,367.08	26,002,788.62
加：营业外收入	417,965.94	125,554.91
其中：非流动资产处置利得	1,556.69	31.57
减：营业外支出	41,188.60	824,046.82
其中：非流动资产处置损失	10,328.63	293,695.91
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-462,589.74	25,304,296.71
减：所得税费用	636,781.61	3,913,986.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,099,371.35	21,390,309.98
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	-1,099,371.35	21,390,309.98
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	297,865,324.18	248,517,453.33
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	3,393,793.36	298,777.20
收到其他与经营活动有关的现金	205,934.25	255,268.31
经营活动现金流入小计	301,465,051.79	249,071,498.84

购买商品、接受劳务支付的现金	209,904,995.04	172,454,374.00
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	53,424,900.76	33,893,411.56
支付的各项税费	17,284,306.41	16,759,852.08
支付其他与经营活动有关的现金	14,767,783.44	10,338,797.43
经营活动现金流出小计	295,381,985.65	233,446,435.07
经营活动产生的现金流量净额	6,083,066.14	15,625,063.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,900,000.00	
取得投资收益收到的现金	8,601.03	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,100.00	157,818.56
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	310,192.74	2,705,721.87
投资活动现金流入小计	2,219,893.77	2,863,540.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,827,700.97	38,552,312.86
投资支付的现金	4,650,000.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,622,587.25	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	46,100,288.22	48,552,312.86
投资活动产生的现金流量净额	-43,880,394.45	-45,688,772.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	61,300.00	
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		

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00
筹资活动现金流入小计	61,300.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	8,200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,916,524.80	15,596,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	36,116,524.80	15,596,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-36,055,224.80	-13,596,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	30,023.69	224,602.29
五、现金及现金等价物净增加额	-73,822,529.42	-43,435,106.37
加：期初现金及现金等价物余额	146,644,903.58	123,891,911.29
六、期末现金及现金等价物余额	72,822,374.16	80,456,804.92

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	171,211,967.79	206,554,238.70
收到的税费返还	1,194,227.09	298,777.20
收到其他与经营活动有关的现金	28,909.25	7,839,229.48
经营活动现金流入小计	172,435,104.13	214,692,245.38
购买商品、接受劳务支付的现金	135,418,384.65	158,254,334.94
支付给职工以及为职工支付的现金	27,538,570.95	19,689,322.45
支付的各项税费	4,385,294.78	12,306,429.60
支付其他与经营活动有关的现金	9,265,194.03	9,888,342.45
经营活动现金流出小计	176,607,444.41	200,138,429.44
经营活动产生的现金流量净额	-4,172,340.28	14,553,815.94
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	1,100.00	103,547.92
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	277,551.26	814,885.32
投资活动现金流入小计	278,651.26	918,433.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,834,850.31	39,159,900.73
投资支付的现金	2,000,000.00	13,140,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	8,080,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	31,914,850.31	52,299,900.73
投资活动产生的现金流量净额	-31,636,199.05	-51,381,467.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,627,737.76	15,596,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	28,627,737.76	15,596,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-28,627,737.76	-13,596,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54,976.04	181,032.83
五、现金及现金等价物净增加额	-64,381,301.05	-50,242,618.72
加：期初现金及现金等价物余额	95,888,941.05	110,743,130.54
六、期末现金及现金等价物余额	31,507,640.00	60,500,511.82

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	137,819,000.00				485,704,926.99		37,034.54		19,358,750.65		167,759,737.89	8,947.412.68	819,626,862.75
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	137,819,000.00				485,704,926.99		37,034.54		19,358,750.65		167,759,737.89	8,947.412.68	819,626,862.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	206,728,500.00				-206,728,500.00		4,956.84				-16,316,360.65	1,123.627.84	-15,187,775.97
（一）综合收益总额							4,956.84				11,247,439.35	1,062.327.84	12,314,724.03
（二）所有者投入和减少资本												61,300.00	61,300.00
1. 股东投入的普通股												61,300.00	61,300.00
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											-27,563,800.00		-27,563,800.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-27,563,800.00		-27,563,800.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	206,728,500.00				-206,728,500.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	206,728,500.00				-206,728,500.00								
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	344,547,500.00				278,976,426.99		41,991.38		19,358,750.65		151,443,377.24	10,071,040.52	804,439,086.78

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	77,980,000.00				96,880,067.09				15,774,532.39		139,868,484.05		330,503,083.53	
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	77,980,000.00				96,880,067.09				15,774,532.39		139,868,484.05		330,503,083.53
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	38,990,000.00				-38,990,000.00						7,819,495.62	3,833,891.36	11,653,386.98
(一)综合收益总额											23,415,495.62	709,649.38	24,125,145.00
(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											-15,596,000.00		-15,596,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-15,596,000.00		-15,596,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	38,990,000.00				-38,990,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	38,990,000.00				-38,990,000.00								
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												3,124,241.98	3,124,241.98
四、本期期末余额	116,970,000.00				57,890,067.09			15,774,532.39		147,687,979.67	3,833,891.36	342,156,470.51	

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	137,819,000.00				485,576,131.34				19,358,750.65	131,312,755.94	774,066,637.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	137,819,000.00				485,576,131.34				19,358,750.65	131,312,755.94	774,066,637.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	206,728,500.00				-206,728,500.00					-28,663,171.35	-28,663,171.35
（一）综合收益总额										-1,099,371.35	-1,099,371.35
（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										-27,563,800.00	-27,563,800.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-27,563,800.00	-27,563,800.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	206,728,500.00					-206,728,500.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	206,728,500.00					-206,728,500.00						
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	344,547,500.00					278,847,631.34				19,358,750.65	102,649,584.59	745,403,466.58

上年金额

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	77,980,000.00				96,751,271.44				15,774,532.39	114,650,791.58	305,156,595.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	77,980,000.00				96,751,271.44				15,774,532.39	114,650,791.58	305,156,595.41
三、本期增减变动金额（减少以“—”	38,990,000.00				-38,990,000.00					5,794,309.98	5,794,309.98

号填列)												
(一) 综合收益总额										21,390,309.98	21,390,309.98	
(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										-15,596,000.00	-15,596,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-15,596,000.00	-15,596,000.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	38,990,000.00				-38,990,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	38,990,000.00				-38,990,000.00							
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	116,970,000.00				57,761,271.44					15,774,532.39	120,445,101.56	310,950,905.39

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”、“公司”或“天华超净”）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，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，股票简称“天华超净”，证券代码为“300390”，本公司注册资本变更为7,798万元。

2015年3月，根据本公司2014年度股东大会决议，公司向全体股东以资本公积转增股本，增加注册资本3,899万元，本公司注册资本增至11,697万元。

2015年11月，根据公司2015年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准苏州天华超净股份有限公司向冯忠等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2486号文）的核准，公司向冯忠、冯志凌、同成创展（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、无锡英航冶金科技有限公司、苏州益宇投资中心（有限合伙）、无锡市凌悦投资有限公司、包仲良、郭一鸣、关平、冯晓丹、郑秉权共计发行人民币普通股16,512,915股（每股发行价均为人民币21.68元）购买其持有的无锡市宇寿医疗器械有限公司（以下简称“宇寿医疗”）100%股权；同时，公司向特定对象裴振华发行人民币普通股1,289,773股，向包建华发行人民币普通股443,156股，向上海淳富投资管理中心（有限合伙）发行人民币普通股1443,156股，向苏州天华超净科技股份有限公司—第一期员工持股计划发行人民币普通股12,160,000股（每股发行价均为人民币22.54元）募集配套资金。以上合计增加注册资本2,084.90万元，本公司注册资本增至13,781.90万元。

2016年4月，根据本公司2015年度股东大会决议，公司向全体股东以资本公积转增股本，增加注册资本20,672.85万元，至此，本公司注册资本增至34,454.75万元。

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、液晶显示屏背光模组及部件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）、液晶显示屏背光模组及部件的销售；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）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

财务报告批准报出日：2016年8月15日。

2、合并财务报表范围

（1）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	深圳市天华超净科技有限公司	深圳天华	100	-
6	苏州康华净化系统工程有 限公司	康华净化	51	-
7	苏州中垒新材料科技有 限公司	中垒科技	51	-
8	苏州天华贸易有 限公司	天华贸易	100	-
9	无锡市宇寿医疗器 械有 限公司	宇寿医疗	100	-
10	WUXI YUSHOU MEDICARE PRIVATE LIMITE*1	宇寿印度公司	-	91.09
11	无锡博特威光电科技有 限公司	博特威	100	-
12	苏州仕通亚王贸易有 限公司*2	亚王贸易	-	69.35

注：*1系宇寿医疗直接控制的子公司，*2系仕通电子直接控制的子公司。

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”。

(2) 公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	无锡博特威光电科技有 限公司	博特威	非同一控制下企业合并
2	苏州仕通亚王贸易有 限公司	亚王贸易	出资设立

本期新增及减少子公司的具体情况详见本附注八“合并范围的变更”。

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

具体会计政策和会计估计提示：

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、股东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，其余部分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、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。

8、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。

9、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。

10、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	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	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
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，本公司以账龄或款项性质作为信用风险特征组合。	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	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。

11、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。

12、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。

13、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
--------	-------	------	-----------

14、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 或 10	4.75-3.00
机器设备	年限平均法	10-14	5 或 10	9.50-6.43
运输设备	年限平均法	5-8	5 或 10	19.00-11.25
办公设备	年限平均法	5-8	5 或 10	19.00-11.25
其他设备	年限平均法	5-8	5 或 10	19.00-11.25

(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。

15、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。

16、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。

17、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

① 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A. 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。

B. 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。

② 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。

18、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。

19、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

20、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。

21、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。

22、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

公司产品主要分为：防静电超净技术产品、医疗器械产品、背光源产品、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”）。

①防静电超净技术产品、背光源产品收入确认具体原则

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、背光源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贸易商销售防静电超净技术产品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。

②医疗器械产品收入确认具体原则

国内销售：以合同产品已经发出，送到客户指定地点，取得客户签收单作为风险报酬转移的时点，确认销售收入。

国外销售：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。

③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：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

23、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。

24、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：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②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：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②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。

25、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。

26、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

27、其他

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、工程收入	17%、11%
营业税	工程收入、房租收入	3%、5%
城市维护建设税	应交增值税、应交营业税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

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%
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%
苏州康华净化系统工程有限公司	25%
苏州中垒新材料科技有限公司	25%
苏州天华贸易有限公司	25%
WUXI YUSHOU MEDICARE PRIVATE LIMITED	30%
无锡博特威光电科技有限公司	25%
苏州仕通亚王贸易有限公司	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，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。公司本期减按15%的税率征收企业所得税。

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，宇寿医疗被认定为高新技术企业，经认定的高新技术企业自2009年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 [2015]9号文，宇寿医疗被认定为高新技术企业，自2015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。宇寿医疗本期减按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	138,247.82	59,262.13
银行存款	72,684,126.34	149,449,209.87
其他货币资金	10,641,404.63	9,333,264.67
合计	83,463,778.79	158,841,736.67
其中：存放在境外的款项总额	207,461.04	227,319.91

其他说明

(1) 其他货币资金余额中票据保证金金额为1,494,468.14元、履约保函保证金金额为9,146,546.92元、远期结汇保证金金额为389.57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) 期末存放在境外的款项系宇寿医疗子公司宇寿印度公司的货币资金。

(3) 货币资金期末比期初下降47.45%，主要原因是支付上年度股利及购买银行理财产品金额较大。

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	9,475,540.99	7,537,297.32
商业承兑票据	6,792,200.65	2,331,734.10
合计	16,267,741.64	9,869,031.42

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(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	3,803,874.22	
合计	3,803,874.22	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

应收票据期末比期初增长64.84%，主要原因是本期客户以票据方式结算增加。

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,144,210.61	2.63%	2,188,774.52	52.82%	1,955,436.09	4,708,225.98	2.73%	2,338,359.40	49.67%	2,369,866.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	151,915,174.85	96.46%	8,144,402.83	5.36%	143,770,772.02	165,613,143.16	96.00%	8,742,945.12	5.28%	156,870,198.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,438,012.85	0.91%	1,438,012.85	100.00%		2,185,183.92	1.27%	1,800,683.97	82.40%	384,499.95
合计	157,497,398.31	100.00%	11,771,190.20	7.47%	145,726,208.11	172,506,553.06	100.00%	12,881,988.49	7.47%	159,624,564.57

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

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
Grace-D Lab and Diagnostics Ltd	2,793,480.13	838,044.04	30.00%	客户暂时资金短缺
REVOLUTIONS MEDICAL CORPORATION	1,350,730.48	1,350,730.48	100.00%	预计难以收回
合计	4,144,210.61	2,188,774.52	--	--

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	149,634,194.40	7,481,709.73	5.00%
1 年以内小计	149,634,194.40	7,481,709.73	5.00%
1 至 2 年	902,300.59	90,230.06	10.00%
2 至 3 年	922,956.07	276,886.84	30.00%
3 至 4 年	257,959.20	128,979.61	50.00%
4 至 5 年	155,840.00	124,672.00	80.00%
5 年以上	41,924.59	41,924.59	100.00%
合计	151,915,174.85	8,144,402.83	5.36%

确定该组合依据的说明：

账龄分析法

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
INNOPATH INTERNATIONAL CORPORATION	618,624.65	618,624.65	100.00	预计难以收回
LIFECARE SOLUTIONS SAS	305,871.53	305,871.53	100.00	预计难以收回
LOGOMED OY LTD	157,474.99	157,474.99	100.00	预计难以收回
几内亚公司DY	127,475.14	127,475.14	100.00	预计难以收回
东莞万士达液晶显示器有限公司	98,244.90	98,244.90	100.00	预计难以收回
联胜（中国）科技有限公司	75,142.68	75,142.68	100.00	预计难以收回
东莞市胜丰进出口贸易有限公司	55,178.96	55,178.96	100.00	预计难以收回
合计	1,438,012.85	1,438,012.85	100.00	

（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-629,729.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	538,299.90

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无锡力合光电传感技术有限公司	货款	538,299.90	欠款方无力支付	《无锡市惠山区人民法院民事判决书》、《执行和解协议书》	否
合计	--	538,299.90	--	--	--

应收账款核销说明：

本期核销应收账款538,299.90元，系应收无锡力合光电传感技术有限公司货款768,999.90元，因对方无力支付，根据《无锡市惠山区人民法院民事判决书》以及双方签定的《执行和解协议书》，对方支付230,700.00元结清双方债权债务。

(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
Carewell Medical Systems	16,470,859.78	10.46	823,542.99
牧东光电科技有限公司	12,617,121.56	8.01	630,856.08
无锡夏普电子元器件有限公司	9,179,372.45	5.83	458,968.62
乐金电子(昆山)有限公司	7,684,800.00	4.88	384,240.00
宁波柯泰医疗器械有限公司	7,150,464.60	4.54	357,523.23
合计	53,102,618.39	33.72	2,655,130.92

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

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	7,382,670.27	99.05%	6,368,369.68	99.24%
1 至 2 年	59,285.02	0.80%	45,070.74	0.70%
2 至 3 年	11,250.00	0.15%	3,600.00	0.06%
合计	7,453,205.29	--	6,417,040.42	--

(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	预付账款余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
江苏省电力公司苏州供电公司	2,130,932.17	28.59
欧特（中国）医疗科技有限公司	1,850,214.42	24.83
江苏恒力化纤有限公司	393,017.56	5.27
上海紫丹印务有限公司	260,000.00	3.49
SMARTECH INTERNATIONAL CO.	244,014.90	3.27
合 计	4,878,179.05	65.45

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	5,032,325.41	100.00%	934,361.40	18.57%	4,097,964.01	4,165,471.32	100.00%	892,918.06	21.44%	3,272,553.26

其他应收款										
合计	5,032,325.41	100.00%	934,361.40	18.57%	4,097,964.01	4,165,471.32	100.00%	892,918.06	21.44%	3,272,553.26

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	2,086,862.47	104,343.13	5.00%
1 至 2 年	1,768,432.04	176,843.20	10.00%
2 至 3 年	615,636.90	184,691.07	30.00%
3 至 4 年	11,700.00	5,850.00	50.00%
4 至 5 年	435,300.00	348,240.00	80.00%
5 年以上	114,394.00	114,394.00	100.00%
合计	5,032,325.41	934,361.40	18.57%

确定该组合依据的说明：

账龄分析法

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 11,436.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 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	3,475,736.54	3,218,388.94
备用金	713,939.83	292,461.05
代扣公积金	461,109.15	441,324.83
其他	381,539.89	213,296.50
合计	5,032,325.41	4,165,471.32

(5) 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
Carewell Medical Systems	保证金	854,340.00	1-2 年	16.98%	85,434.00
高宏	保证金	500,000.00	1-2 年	9.94%	50,000.00
新疆维吾尔自治区疾病预防控制中心	履约保证金	478,772.90	2-3 年	9.51%	143,631.87
苏州工业园区唯亭建设发展有限公司	保证金	306,971.00	1-2 年, 5 年以上	6.10%	70,169.95
江西省机电设备招标公司	投标保证金	142,500.00	1-5 年	2.83%	113,025.00
合计	--	2,282,583.90	--	45.36%	462,260.82

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

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	28,086,088.46	693,922.82	27,392,165.64	24,921,763.30	693,922.82	24,227,840.48
在产品	13,977,216.07	54,168.37	13,923,047.70	11,088,891.39	54,168.37	11,034,723.02
库存商品	41,670,299.90	257,113.40	41,413,186.50	42,634,734.75	257,113.40	42,377,621.35
委托加工物资	1,325,937.97		1,325,937.97	1,983,990.65		1,983,990.65
合计	85,059,542.40	1,005,204.59	84,054,337.81	80,629,380.09	1,005,204.59	79,624,175.50

(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	693,922.82					693,922.82
在产品	54,168.37					54,168.37
库存商品	257,113.40					257,113.40
合计	1,005,204.59					1,005,204.59

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保本收益型理财产品	6,900,000.00	4,150,000.00
待抵扣增值税进项税额	1,828,761.49	
预缴企业所得税	90,103.18	
预缴营业税	9,570.00	
合计	8,828,434.67	4,150,000.00

其他说明：

其他流动资产期末比期初增长112.73%，主要原因是本期利用闲置资金购买理财产品金额较大及新增非同一控制下合并博特

威报表，博特威期末待抵扣进项税额较大。

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	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	105,929,741.65	174,668,217.98	10,827,310.67	8,548,648.08	39,554,550.94	339,528,469.32
2.本期增加金额		31,074,939.97	3,331,718.31	1,250,125.53	4,323,594.45	39,980,378.26
(1) 购置		3,634,716.77	3,331,718.31	1,199,825.53	3,615,380.51	11,781,641.12
(2) 在建工程转入		18,144,571.14				18,144,571.14
(3) 企业合并增加		9,295,652.06		50,300.00	708,213.94	10,054,166.00
3.本期减少金额	87,304.00	62,619.03	378,038.46	164,037.92	8,248.00	700,247.41
(1) 处置或报废	87,304.00	62,619.03	378,038.46	164,037.92	8,248.00	700,247.41
4.期末余额	105,842,437.65	205,680,538.92	13,780,990.52	9,634,735.69	43,869,897.39	378,808,600.17
二、累计折旧						
1.期初余额	14,919,043.90	59,147,560.41	5,541,877.54	5,789,593.64	18,336,566.48	103,734,641.97
2.本期增加金额	1,900,360.28	8,961,261.01	817,753.92	476,318.52	3,399,599.32	15,555,293.05
(1) 计提	1,900,360.28	8,695,091.98	817,753.92	469,150.74	3,343,692.79	15,226,049.71
(2) 企业合并增加		266,169.03		7,167.78	55,906.53	329,243.34
3.本期减少金额		59,478.62	89,595.15	155,836.02	7,835.60	312,745.39
(1) 处置或报废		59,478.62	89,595.15	155,836.02	7,835.60	312,745.39
4.期末余额	16,819,404.18	68,049,342.80	6,270,036.31	6,110,076.14	21,728,330.20	118,977,189.63
三、减值准备						

1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	89,023,033.47	137,631,196.12	7,510,954.21	3,524,659.55	22,141,567.19	259,831,410.54
2.期初账面价值	91,010,697.75	115,520,657.57	5,285,433.13	2,759,054.44	21,217,984.46	235,793,827.35

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

- (1) 期末公司无暂时闲置的固定资产。
- (2) 期末公司无未办妥产权证书的固定资产。

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
高亮超薄背光源	5,225,696.72		5,225,696.72	15,754,522.51		15,754,522.51

项目设备						
宇寿医疗大马巷新厂房	21,055,915.98		21,055,915.98	14,536,139.07		14,536,139.07
待安装设备	1,161,048.44		1,161,048.44	4,128,055.03		4,128,055.03
模具开发	1,891,357.45		1,891,357.45	1,240,743.78		1,240,743.78
天华超净新厂区车间一、车间二、门卫及连廊工程	3,581,386.12		3,581,386.12	609,124.99		609,124.99
车间改造	2,281,443.00		2,281,443.00	252,924.70		252,924.70
合计	35,196,847.71		35,196,847.71	36,521,510.08		36,521,510.08

(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
高亮超薄背光源项目设备	80,000,000.00	15,754,522.51	6,419,540.68	16,948,366.47		5,225,696.72	49.20%	49%				其他
宇寿医疗大马巷新厂房	62,700,000.00	14,536,139.07	6,519,776.91			21,055,915.98	33.58%	35%				其他
天华超净新厂区车间一、车间二、门卫及连廊工程	63,000,000.00	609,124.99	2,972,261.13			3,581,386.12	95.54%	95%	744,149.99			募股资金
合计	205,700,000.00	30,899,786.57	15,911,578.72	16,948,366.47		29,862,998.82	--	--	744,149.99			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

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。

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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	30,397,331.21	19,816,774.03		1,914,222.04	52,128,327.28
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	30,397,331.21	19,816,774.03		1,914,222.04	52,128,327.28
二、累计摊销					
1.期初余额	2,411,517.29	2,929,988.53		761,139.14	6,102,644.96
2.本期增加金额	317,140.92	1,043,968.31		158,505.32	1,519,614.55
(1) 计提	317,140.92	1,043,968.31		158,505.32	1,519,614.55
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,728,658.21	3,973,956.84		919,644.46	7,622,259.51
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金					

额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	27,668,673.00	15,842,817.19		994,577.58	44,506,067.77
2.期初账面价值	27,985,813.92	16,886,785.50		1,153,082.90	46,025,682.32

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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

11、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宇寿医疗	216,472,009.10			216,472,009.10
中垒科技	678,500.60			678,500.60
博特威		1,147,366.68		1,147,366.68
合计	217,150,509.70	1,147,366.68		218,297,876.38

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

根据持续经营的基本假设，结合资产特点，公司采用收益法对宇寿医疗、中垒科技及博特威资产组未来预计产生的现金流量现值分别进行估算，以收益法测算结果与对应的长期股权投资账面价值分别进行比较，若长期股权投资账面价值低于收益法测算结果，则可以认为本公司不存在合并商誉减值，不再进行减值准备测试；若长期股权投资账面价值高于收益法测算结果，则需要测试组成资产组的资产市场价值扣除处置费用后的净额，最终确定是否存在合并商誉减值。

其他说明

2016年3月31日博特威净资产为6,932,633.32元，本公司持股比例100%，合并对价8,080,000.00元大于合并日取得可辨认净资产公允价值6,932,633.32元的差额1,147,366.68元，计入合并财务报表的商誉。

12、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	7,559,747.68	5,916,720.99	2,698,235.44		10,778,233.23
合计	7,559,747.68	5,916,720.99	2,698,235.44		10,778,233.23

其他说明

长期待摊费用期末比期初增长42.57%，主要原因是本期非同一控制下企业合并博特威报表，博特威期末长期待摊费用金额较大。

13、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	13,407,924.74	2,176,527.39	14,612,225.74	2,386,314.09
内部交易未实现利润	2,227,746.22	334,161.93	2,265,827.35	339,874.10
应付工资形成	2,640,246.98	396,037.05	5,345,119.88	801,767.98
递延收益摊销形成	2,337,500.00	350,625.00	2,725,000.00	408,750.00
公允价值变动形成	746,500.00	111,975.00	1,338,150.00	200,722.50
合计	21,359,917.94	3,369,326.37	26,286,322.97	4,137,428.67

(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	27,188,689.25	4,518,520.31	29,235,695.23	4,855,930.99

产评估增值				
合计	27,188,689.25	4,518,520.31	29,235,695.23	4,855,930.99

(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		3,369,326.37		4,137,428.67
递延所得税负债		4,518,520.31		4,855,930.99

(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
可抵扣亏损	4,992,932.15	6,531,135.97
坏账准备	271,492.52	136,546.47
存货跌价准备	31,338.93	31,338.93
合计	5,295,763.60	6,699,021.37

(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
2016 年		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	893,734.92	
2020 年	1,953,197.69	1,953,197.69	
合计	4,992,932.15	6,531,135.97	--

14、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	907,800.00	1,377,800.00
合计	907,800.00	1,377,800.00

其他说明：

其他非流动资产期末比期初下降34.11%，主要原因是部分设备已验收转入固定资产核算。

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		1,000,000.00
抵押借款	2,800,000.00	
保证借款		5,000,000.00
合计	2,800,000.00	6,000,000.00

短期借款分类的说明：

抵押借款系博特威借款，由博特威以其机器设备提供抵押。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

短期借款期末比期初下降53.33%，主要原因是本期归还借款金额较大。

16、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	746,500.00	746,500.00
其他	746,500.00	1,338,150.00
合计	746,500.00	1,338,150.00

其他说明：

(1) 交易性金融负债系子公司宇寿医疗购买的远期结售汇合约期末公允价值变动损失。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债期末比期初下降44.21%，主要原因是宇寿医疗购买的远期结售汇合约期末公允价值变动较小。

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

银行承兑汇票	14,944,681.39	26,706,619.51
合计	14,944,681.39	26,706,619.51

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、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	61,162,467.56	68,306,397.88
工程设备款	9,563,978.31	13,847,779.68
运费	871,914.95	1,420,952.11
厂房租金	485,443.45	
合计	72,083,804.27	83,575,129.67

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

19、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	5,176,706.08	4,027,745.06
合计	5,176,706.08	4,027,745.06

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,008,633.23	48,674,766.78	52,226,957.49	5,456,442.52
二、离职后福利-设定提存计划	121,812.00	3,961,315.86	3,958,401.63	124,726.23
合计	9,130,445.23	52,636,082.64	56,185,359.12	5,581,168.75

(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	8,650,346.97	43,890,070.82	47,440,953.23	5,099,464.56
2、职工福利费		2,424,550.67	2,424,550.67	
3、社会保险费	59,312.00	1,319,016.34	1,320,324.64	58,003.70
其中：医疗保险费	47,470.00	852,973.08	853,655.16	46,787.92
工伤保险费	9,013.00	252,657.64	253,423.05	8,247.59
生育保险费	2,829.00	213,385.62	213,246.43	2,968.19
4、住房公积金	792.00	950,830.38	950,830.38	792.00
5、工会经费和职工教育经费		90,298.57	90,298.57	
8、职工奖励及福利基金	298,182.26			298,182.26
合计	9,008,633.23	48,674,766.78	52,226,957.49	5,456,442.52

(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	113,292.00	3,802,937.19	3,797,506.95	118,722.24
2、失业保险费	8,520.00	158,378.67	160,894.68	6,003.99
合计	121,812.00	3,961,315.86	3,958,401.63	124,726.23

其他说明：

应付职工薪酬期末比期初下降38.87%，主要原因是期初计提的年终奖金较大。

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,381,835.79	1,159,459.06
营业税		227,830.11
企业所得税	2,792,682.99	7,644,074.29
城市维护建设税	305,484.23	205,955.53
房产税	237,825.06	246,997.70
教育费附加	218,158.11	166,994.20
个人所得税	113,585.67	105,160.90
土地使用税	96,955.35	96,955.35
其他税金	13,393.47	244,754.81
合计	7,159,920.67	10,098,181.95

22、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	8,639.59	
合计	8,639.59	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

应付利息余额期末比期初大幅增加，主要原因是博特威抵押贷款计提的利息。

23、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	1,634,869.03	1,712,142.06
土地租赁费	977,926.02	286,414.80
备用金	66,260.00	64,450.00
其他	303,649.43	218,535.62

合计	2,982,704.48	2,281,542.48
----	--------------	--------------

(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
GLOBAL MED PRODUCTS AUSTRALINL PTY LTD	1,326,074.23	履约保证金
合计	1,326,074.23	--

其他说明

其他应付款期末比期初增长30.73%，主要原因是宇寿医疗应付土地租赁费增加。

24、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	2,725,000.00		387,500.00	2,337,500.00	收到财政拨款
合计	2,725,000.00		387,500.00	2,337,500.00	--

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
高洁净度超细纤维无尘擦拭布	525,000.00		37,500.00		487,500.00	与资产相关
技术创新能力综合提升项目	600,000.00		150,000.00		450,000.00	与收益相关
新能源汽车补贴	1,600,000.00		200,000.00		1,400,000.00	与资产相关
合计	2,725,000.00		387,500.00		2,337,500.00	--

25、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	137,819,000.00			206,728,500.00		206,728,500.00	344,547,500.00

其他说明：

2016年4月根据本公司2015年度股东大会决议，公司以2015年12月末公司总股本13,781.90万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增15股，合计转增20,672.85万股，本次转增后股本增加20,672.85万元，资本公积减少20,672.85万元。

26、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）	485,704,667.15		206,728,500.00	278,976,167.15
其他资本公积	259.84			259.84
合计	485,704,926.99		206,728,500.00	278,976,426.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期变动原因说明详见25、股本。

27、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	37,034.54	5,441.70			4,956.84	484.86	41,991.38
外币财务报表折算差额	37,034.54	5,441.70			4,956.84	484.86	41,991.38
其他综合收益合计	37,034.54	5,441.70			4,956.84	484.86	41,991.38

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

28、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	19,358,750.65			19,358,750.65
合计	19,358,750.65			19,358,750.65

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、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	167,759,737.89	139,868,484.05
调整后期初未分配利润	167,759,737.89	139,868,484.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,247,439.35	23,415,495.62

应付普通股股利	27,563,800.00	15,596,000.00
期末未分配利润	151,443,377.24	147,687,979.67

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。

30、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	247,699,735.70	187,747,001.37	219,447,927.76	163,888,409.26
其他业务	3,937,312.95	2,415,444.40	6,943,725.36	4,734,706.73
合计	251,637,048.65	190,162,445.77	226,391,653.12	168,623,115.99

31、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	148,197.24	128,363.10
城市维护建设税	1,094,397.98	704,999.73
教育费附加	782,319.41	683,475.30
其他税金	32,712.00	57,420.00
合计	2,057,626.63	1,574,258.13

其他说明:

营业税金及附加本期比上期增长30.70%,主要原因是本期出口抵减内销应纳税额增加,计提城建税、教育费附加金额较大。

32、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,155,555.41	4,206,598.25
运输费	3,285,434.07	2,718,195.31
业务招待费	1,055,225.96	1,320,219.57

差旅费	755,567.90	373,242.97
广告宣传费	538,123.27	203,695.50
办公费	457,375.91	276,103.24
出口费用	375,670.08	143,813.30
车辆费用	249,370.85	338,535.86
其他费用	264,376.91	198,087.09
合计	11,136,700.36	9,778,491.09

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,995,798.85	6,017,943.75
技术开发费	9,384,985.38	6,292,137.44
折旧费用	2,915,888.32	1,192,953.84
无形资产摊销	1,519,614.55	193,172.70
办公费	1,396,396.76	604,863.81
车辆费用	1,062,335.82	587,532.14
中介机构服务费	990,700.06	474,556.29
税费支出	794,369.58	464,070.65
租赁费	726,783.33	211,822.11
差旅费	507,681.54	151,170.42
业务招待费	496,590.57	322,523.38
环境保护费	409,646.31	
其他费用	1,176,396.92	916,879.88
合计	32,377,187.99	17,429,626.41

其他说明：

管理费用本期比上期增长85.76%，主要原因是公司分别于2015年11月末、2015年8月末非同一控制下企业合并宇寿医疗、中垒科技，宇寿医疗、中垒科技本期管理费用金额较大，以及高亮超薄背光源项目费用支出较大。

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	352,724.80	233,343.13
减：利息收入	310,192.74	857,544.58

利息净支出	42,532.06	-624,201.45
汇兑损失	2,054,364.92	171,888.22
减：汇兑收益	1,992,089.71	385,801.95
汇兑净损失	62,275.21	-213,913.73
银行手续费	245,154.64	103,095.07
合计	349,961.91	-735,020.11

其他说明：

财务费用本期比上期大幅增长，主要原因是本期利息收入减少及外币汇兑损失增加。

35、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	-618,293.52	331,200.75
合计	-618,293.52	331,200.75

其他说明：

资产减值损失本期比上期大幅下降，主要原因是本期计提的应收账款坏账准备减少。

36、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	591,650.00	
合计	591,650.00	

其他说明：

公允价值变动收益本期比上期大幅增长，主要原因是宇寿医疗购买的远期结售汇合约公允价值变动金额较大。

37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇投资收益	-801,000.00	
理财产品投资收益	8,601.03	
合计	-792,398.97	

其他说明：

投资收益本期比上期大幅下降，主要原因是宇寿医疗购买的远期结售汇的处置损失金额较大。

38、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	1,556.69	19,289.97	1,556.69
其中：固定资产处置利得	1,556.69	19,289.97	1,556.69
政府补助	558,300.00	247,500.00	558,300.00
非同一控制下企业合并形成		111,762.06	
其他	35,464.25	45,268.31	35,464.25
合计	595,320.94	423,820.34	595,320.94

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
新能源汽车 补贴		补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	否	否	200,000.00		与资产相关
技术创新能 力综合提升 项目		补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	150,000.00	60,000.00	与收益相关
商务发展资 金		补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	71,600.00		与收益相关
高洁净度超 细纤维无尘 擦拭布		补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	37,500.00	37,500.00	与资产相关
专利补助		补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	20,000.00	150,000.00	与收益相关

高新技术产品认定奖励		奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	20,000.00		与收益相关
岗位用工补贴		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	19,200.00		与收益相关
其他		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	40,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	558,300.00	247,500.00	--

其他说明:

营业外收入本期比上期增长40.47%，主要原因是本期确认的政府补助金额较大。

39、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	10,688.63	293,908.20	10,688.63
其中：固定资产处置损失	10,688.63	293,908.20	10,688.63
工作赔偿	30,000.00		30,000.00
其他	16,349.88	102,360.00	16,349.88
合计	57,038.51	396,268.20	57,038.51

其他说明:

营业外支出本期比上期下降85.61%，主要原因是本期固定资产处置损失金额较小。

40、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	3,768,979.02	5,273,132.85
递延所得税费用	430,691.62	19,255.15
合计	4,199,670.64	5,292,388.00

(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	16,508,952.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,476,342.95
子公司适用不同税率的影响	557,612.50
非应税收入的影响	126,368.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,039,346.90
所得税费用	4,199,670.64

41、其他综合收益

详见附注 27。

42、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	170,800.00	210,000.00
其他	35,134.25	45,268.31
合计	205,934.25	255,268.31

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
技术研发费	4,312,359.37	4,715,258.60
办公费	1,853,772.67	678,251.79
业务招待费	1,551,816.53	1,907,751.71
车辆费用	1,311,706.67	880,967.05

差旅费	1,263,249.44	695,766.35
中介机构服务费	990,700.06	211,822.11
租赁费	726,783.33	151,170.42
广告宣传费	538,123.27	338,535.86
环境保护费	409,646.31	
出口费用	375,670.08	143,813.30
其他	1,433,955.71	615,460.24
合计	14,767,783.44	10,338,797.43

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
取得子公司收到的现金净额		1,848,177.29
利息收入	310,192.74	857,544.58
合计	310,192.74	2,705,721.87

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到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
拟定向增发保证金		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

43、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	12,309,282.33	24,125,145.00
加：资产减值准备	-618,293.52	331,200.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,226,049.71	5,339,729.00
无形资产摊销	1,519,614.55	193,172.70
长期待摊费用摊销	2,698,235.44	167,183.70
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）	9,131.94	274,618.23
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-591,650.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	16,965.59	-1,082,146.87
投资损失（收益以“-”号填列）	792,398.97	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	768,102.30	19,255.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-337,410.68	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,563,508.09	10,981,157.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,022,439.48	-14,629,302.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,168,291.88	-9,983,187.54
其他		-111,762.06
经营活动产生的现金流量净额	6,083,066.14	15,625,063.77
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	72,822,374.16	80,456,804.92
减：现金的期初余额	146,644,903.58	123,891,911.29
现金及现金等价物净增加额	-73,822,529.42	-43,435,106.37

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	8,080,000.00
其中:	--
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,457,412.75
其中:	--
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	5,622,587.25

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

(4) 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	72,822,374.16	146,644,903.58
其中: 库存现金	138,247.82	59,262.13
可随时用于支付的银行存款	72,684,126.34	146,585,641.45
三、期末现金及现金等价物余额	72,822,374.16	146,644,903.58

其他说明:

44、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,641,404.63	保证金不能随时支取
合计	10,641,404.63	--

45、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
其中：美元	5,091,845.14	6.6312	33,765,043.49
欧元	15,962.22	7.3750	117,721.37
印度卢比	2,112,637.85	0.0982	207,461.04
其中：美元	5,515,072.77	6.6312	36,571,550.55
欧元	3,523.50	7.3750	25,985.81
应付账款			
其中：美元	16,342.82	6.6312	108,372.51
其他应收款			
其中：美元	5,301.81	6.6312	35,157.36
印度卢比	8,700,000.00	0.0982	854,340.00

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

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
博特威	2016年03月22日	8,080,000.00	100.00%	企业合并	2016年03月22日	注	2,871,822.31	-373,768.18

其他说明：

注：公司与转让方自然人华军、宋永坚、华珉雯、陆新跃于2016年2月4日签订股权转让协议，博特威于2016年2月16日完成股权变更工商登记手续，公司于2016年3月22日支付转让款808万元，取得实际控制权，故合并日确认为2016年3月31日。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	8,080,000.00
合并成本合计	8,080,000.00

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,932,633.32
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,147,366.68

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

本次交易的公允价值参考了华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告（会专字[2016]0583号），双方依据审计结果协商确定。

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	2,457,412.75	2,457,412.75
应收款项	2,629,588.33	2,629,588.33
存货	866,654.22	866,654.22
固定资产	9,724,922.66	9,724,922.66
长期待摊费用	2,504,371.28	2,504,371.28
借款	5,000,000.00	5,000,000.00
应付款项	6,250,315.92	6,250,315.92
净资产	6,932,633.32	6,932,633.32
取得的净资产	6,932,633.32	6,932,633.32

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本次交易的公允价值参考了华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告（会专字[2016]0583号），双方依据审计结果协商确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2015年11月20日，经江苏省苏州工业园区工商行政管理局批准，仕通电子与KIM ILSOO公司(韩国)共同出资设立苏州仕通亚王贸易有限公司。

3、其他

九、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
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
苏州康华净化系统工程有限公司	苏州	苏州工业园区苏桐路 69 号	建筑安装业	51.00%		非同一控制下企业合并
苏州中垒新材料科技有限公司	苏州	吴江区松陵镇友谊村 7 组	制造业	51.00%		非同一控制下企业合并
苏州天华贸易有限公司	苏州	苏州工业园区现代大道 88 号 502 室	商贸业	100.00%		出资设立

无锡市宇寿医疗器械有限公司	无锡	无锡市东北塘镇锡港路 215 号	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
WUXI YUSHOU MEDICARE PRIVATE LIMITED	印度	印度昌迪加尔	商贸业		91.09%	非同一控制下企业合并
无锡博特威光电科技有限公司	无锡	无锡市新区梅村新都路 17 号标房区 7 号标准厂房	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
苏州仕通亚王贸易有限公司	苏州	苏州工业园区浦田路 135 号	商贸业		69.35%	出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州康华净化系统工程 有限公司	49.00%	628,790.17	0.00	4,779,867.02
苏州中垒新材料科技有 限公司	49.00%	432,910.31	0.00	5,167,922.60

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州康	13,375,7	192,533.	13,568,3	3,813,49		3,813,49	13,593,9	179,301.	13,773,2	5,301,68		5,301,68

华净化 系统工程 有限公司	94.63	03	27.66	7.01		7.01	67.13	00	68.13	2.72		2.72
苏州中 垒新材 料科技 有限公 司	6,661,19 7.80	6,408,27 8.90	13,069,4 76.70	1,422,15 3.61	1,100,54 2.28	2,522,69 5.89	6,359,94 8.90	6,017,26 3.49	12,377,2 12.39	1,537,48 0.25	1,176,44 1.75	2,713,92 2.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
苏州康华净 化系统工程 有限公司	8,888,144.86	1,283,245.24	1,283,245.24	-563,079.27	10,865,529.6 0	1,448,264.05	1,448,264.05	2,725,405.00
苏州中垒新 材料科技有 限公司	4,718,873.90	883,490.42	883,490.42	405,703.81				

十、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。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制可在控的范围内。

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。

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。

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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。本年内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，受到外汇风险的影响不大。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来

源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（六）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	746,500.00			746,500.00
持续以公允价值计量的负债总额	746,500.00			746,500.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

市场价格。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

2、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	1,276,680.00	1,296,200.00

十三、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2016年6月30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

截至2016年6月30日止，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

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至2016年8月15日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	主营业务收入	主营业务成本	分部间抵销	合计
防静电超净技术产品	163,501,463.92	132,353,536.22		
医疗器械产品	71,950,452.16	45,775,424.03		

高亮超薄背光源产品	7,250,165.70	6,840,149.34		
净化工程	3,060,095.19	1,462,751.90		
超净清洗	1,937,558.73	1,315,139.88		
合计	247,699,735.70	187,747,001.37		

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

截至2016年6月30日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,322,059.16	99.74%	4,189,542.44	4.85%	82,132,516.72	101,592,345.82	99.03%	4,977,479.20	4.90%	96,614,866.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	228,566.54	0.26%	228,566.54	100.00%		997,566.44	0.97%	613,066.49	61.46%	384,499.95
合计	86,550,625.70	100.00%	4,418,108.98	5.10%	82,132,516.72	102,589,912.26	100.00%	5,590,545.69	5.45%	96,999,366.57

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	83,569,684.38	4,178,484.22	5.00%
2 至 3 年	36,860.72	11,058.22	30.00%
合计	83,606,545.10	4,189,542.44	5.01%

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：

①以款项性质为信用风险特征组合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
深圳市天华超净科技有限公司	2,265,571.56	-	-	合并财务报表范围内各公司之间往来不计提坏账准备
无锡博特威光电科技有限公司	449,942.50	-	-	
合计	2,715,514.06	-	-	

②期末单项金额不重大但单项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
东莞万士达液晶显示器有限公司	98,244.90	98,244.90	100.00	预计难以收回
联胜（中国）科技有限公司	75,142.68	75,142.68	100.00	预计难以收回
东莞市胜丰进出口贸易有限公司	55,178.96	55,178.96	100.00	预计难以收回
合计	228,566.54	228,566.54	100.00	

(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-634,136.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	538,299.90
-----------------------	------------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无锡力合光电传感技术有限公司	货款	538,299.90	欠款方无力支付	《无锡市惠山区人民法院民事判决书》、《执行和解协议书》	否
合计	--	538,299.90	--	--	--

应收账款核销说明：

本期核销应收账款538,299.90,系应收无锡力合光电传感技术有限公司货款768,999.90元，因对方无力支付，根据双方签订的《执行和解协议书》，对方支付230,700.00元结清双方债权债务。

(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	应收账款余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备余额
牧东光电科技有限公司	12,617,121.56	14.58	630,856.08
无锡夏普电子元器件有限公司	9,179,372.45	10.60	458,968.62
乐金电子(昆山)有限公司	7,684,800.00	8.88	384,240.00
无锡市电子仪表工业公司	4,249,369.36	4.91	212,468.47
宸鸿科技(厦门)有限公司	3,234,142.67	3.74	161,707.13
合计	36,964,806.04	42.71	1,848,240.30

(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

其他说明：

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,330,289.31	100.00%	57,505.47	0.33%	17,272,783.84	10,145,476.21	100.00%	37,906.66	0.37%	10,107,569.55
合计	17,330,289.31	100.00%	57,505.47	0.33%	17,272,783.84	10,145,476.21	100.00%	37,906.66	0.37%	10,107,569.55

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	881,909.31	44,095.47	5.00%
1 至 2 年	34,100.00	3,410.00	10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00%
合计	926,009.31	57,505.47	6.21%

确定该组合依据的说明：

账龄分析法。

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

以款项性质为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

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	9,111,328.00	-	-	合并财务报表范围内各公司之间往来不计提坏
无锡博特威光电科技有限公司	4,889,500.00	-	-	

武汉天华超净制品有限公司	1,400,000.00	-	-	账准备
深圳市天华超净科技有限公司	989,300.00	-	-	
苏州康华净化系统工程有	14,152.00	-	-	
合 计	16,404,280.00	-	-	

(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 19,598.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 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	16,404,280.00	9,577,493.00
备用金	411,375.23	190,495.51
代缴的公积金	304,131.08	270,388.20
保证金	103,003.00	96,503.00
其他	107,500.00	10,596.50
合计	17,330,289.31	10,145,476.21

(5) 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	9,111,328.00	1-2 年	52.57%	
无锡博特威光电科技有限公司	往来款	4,889,500.00	1 年以内	28.21%	
武汉天华超净制品有限公司	往来款	1,400,000.00	1-2 年	8.08%	
深圳市天华超净科技有限公司	往来款	989,300.00	1 年以内	5.71%	
闫绍娟	备用金	83,217.50	1 年以内	0.48%	4,160.88
合计	--	16,473,345.50	--	95.06%	4,160.88

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

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	433,188,610.23	3,096,542.96	430,092,067.27	425,108,610.23	3,096,542.96	422,012,067.27
合计	433,188,610.23	3,096,542.96	430,092,067.27	425,108,610.23	3,096,542.96	422,012,067.27

(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		2,596,542.96
深圳市天华超净科技有限公司	500,000.00			500,000.00		500,000.00
苏州康华净化系统工程有限公司	3,140,000.00			3,140,000.00		
苏州中垒新材料科技有限公司	5,190,900.00			5,190,900.00		
苏州天华贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
无锡市宇寿医疗器械有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
无锡博特威光电科技有限公司		8,080,000.00		8,080,000.00		
合计	425,108,610.23	8,080,000.00		433,188,610.23		3,096,542.96

(2) 其他说明

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	142,704,141.50	116,723,721.54	187,870,957.29	139,551,868.66
其他业务	4,051,577.67	2,724,618.14	4,684,654.43	3,139,175.06
合计	146,755,719.17	119,448,339.68	192,555,611.72	142,691,043.72

其他说明：

5、其他

十七、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	-9,131.94	
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）	558,300.00	
委托他人投资或管理资产的损益	8,601.03	
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	-209,350.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	428,564.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,885.63	
减：所得税影响额	117,752.37	
少数股东权益影响额	10,510.88	
合计	637,834.88	--

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	1.39%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.32%	0.03	0.03

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第八节 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人裴振华先生签名的2016年半年报原件；
- 二、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；
- 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、其他资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

法定代表人：裴振华

2016年8月15日