



南京喜悦科技股份有限公司
Nanjing Xiyue Technology Co.,Ltd.

半年度报告
—2017—



科学管理 安全优质
诚实守信 共创双赢



公 司 半 年 度 大 事 记

报告期内，公司参加 2017 年第二十届中国国际焙烤展览会，首次在烘焙展展示我司综合消毒灭菌服务及产品，市场推广效果良好。



报告期内，为更好地满足客户需求，公司再次增加钴源，产能提速。



目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告原件。
	2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	3、南京喜悦科技股份有限公司 2017 年半年度报告

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	南京喜悦科技股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Xiyue Technology Co.,Ltd.
证券简称	喜悦股份
证券代码	836403
法定代表人	胡钧
注册地址	南京市高淳经济开发区荆山东路 12 号
办公地址	南京市高淳经济开发区荆山东路 12 号
主办券商	东吴证券
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	黄晶晶
电话	025-57356684/15151878890
传真	025-57356684
电子邮箱	huangjingjing@xiyuefz.com
公司网址	www.xiyuefz.com
联系地址及邮政编码	南京市高淳经济开发区荆山东路 12 号 211300

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-04-26
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C41 其他制造业
主要产品与服务项目	主要服务领域是辐照技术应用与开发以及围绕主营业务开展的物流服务、民用除螨灭菌服务，具体是利用核技术进行辐射灭菌、辐射消毒、材料的辐射改性以及辐照技术开发等相关服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	43,000,000
控股股东	胡钧
实际控制人	胡钧、黄晶晶
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	14
公司拥有的“发明专利”数量	2

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	20,035,508.44	10,007,523.96	100.20%
毛利率	68.10%	78.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,836,529.97	1,939,301.03	200.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,669,230.99	1,892,560.10	199.55%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.73%	4.23%	-
加权平均净资产收益率归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.48%	4.13%	-
基本每股收益	0.14	0.05	180%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	109,430,223.82	100,110,022.92	9.31%
负债总计	39,631,847.97	36,148,177.04	9.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,798,375.85	63,961,845.88	9.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.49	8.72%
资产负债率（母公司）	35.35%	35.20%	-
资产负债率（合并）	36.22%	36.11%	-
流动比率	42%	49%	-
利息保障倍数	10.26	12.27	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,493,517.50	-8,829,956.13	-
应收账款周转率	3.65	2.20	-
存货周转率	1.10	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	9.31%	8.16%	-
营业收入增长率	100.20%	51.35%	-
净利润增长率	200.96%	137.29%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司主营业务为辐射加工技术服务，是利用非动力核技术进行辐照消毒、灭菌和辐照材料改性等辐照技术服务的科技型企业，为“江苏省辐射防护协会常务理事单位”、“华东及长三角辐射加工学术交流会会员单位”。2016 年 11 月被认定为江苏省高新技术企业。

公司现拥有钴-60 辐照装置 1 座，总设计装源能力为 200 万居里，采用国际先进的 BFT-IV 型辐照装置。2016 年 08 月成立芜湖分公司，采用 10MEV/20KW 高能电子加速器处理设备，实现钴 60 及电子加速器“1+1”双引擎运营模式，具有运营效率高，覆盖产品类型广、综合成本低等优势。成立以来，公司以其优质专业的服务赢得了客户的广泛认可。截至目前，公司已进行辐射加工服务的产品大类包括药品、食品、调味品、医疗用品、宠物食品、辐照改性材料、保健品、包装材料等 12 大类，近千余种产品。

在市场方面，公司主要通过直接销售（服务）方式，结合客户提供的产品对象的特点和具体要求，制定有针对性的辐照技术整体解决方案，为客户提供个性化的服务，使之成为客户品控管理环节中重要的组成部分。公司已建立起完善的营销网络和广泛的客户基础，跟国内众多行业内的知名企业建立了良好的合作关系。公司自建“门到门”物流配套服务，实现了集物流、仓储、辐照技术服务为一体的一站式服务平台。

除此以外，公司于 2015 年 07 月成立的全资子公司—南京优美家环境科技有限公司，主要是利用母公司的消毒灭菌技术，将其用于民用家居生活消毒除螨灭菌方面。运营一年以来，通过不断尝试与创新，在民用消毒除螨灭菌领域已取得较大进展。

报告期及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 2004 万元，较上年同期增长 100.2%，实现净利润 584 万元，较去年同期相比，增长 200.96%。营业收入与净利润同期相比均有大幅增长的主要原因是：一方面随着市场的拓展，企业的竞争优势逐渐突显，同时，国家对于食品、药品、医疗器械等行业领域监管力度的加大，促使上游企业寻求并采用更优的消毒灭菌方式，间接促进了公司业务提升；另一方面公司自建的“门到门”物流配套服务，改善了公司区域地理的劣势，增加了公司市场服务的半径，带来营业收入的大幅增加。随着 2016 年下半年加速器项目上线，进一步优化了产能结构，提高生产效益，扩大辐照加工的处理能力。辐照加工行业整体无重大波动和调整，经济周期的变动对公司经营影响不大。

三、风险与价值

截至 2017 年 06 月 30 日，公司重大风险事项同以往公告披露的风险提示内容没有实质变化。

1、经营风险

公司结合自身业务发展及客户结构情况，现已同时拥有“钴 60+电子加速器”并行处理的模式，实现了产能、效益以及技术的最优配置，从而规避了一定的市场经营风险。与此同时，公司定位自身为专业提供消毒灭菌服务的专业供应商，为此，积极研发可满足客户需求多层次的可移动灭菌设备及服务，以此谋求更大的市场空间。

2、行业风险

由于人们对核辐射技术缺少了解，而且国外发生的核安全事故负面影响大，导致人们对辐射食品存在安全方面的误解心理，公司可能面临市场对辐射食品的认知度风险，进而对公司客户数量、收入的增

长带来一定的不确定性风险。

针对以上风险，公司不断加强与行业协会的沟通和交流，并积极配合加强对辐照加工这种非动力核技术应用的正确宣导。在注重企业品牌建设的同时，不断努力让更多的人了解非动力核技术在食品安全以及药品安全等领域的积极作用。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	二（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二（二）
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）承诺事项的履行情况

公司实际控制人胡钧与黄晶晶夫妇签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内，未发生违反上述承诺的情况。

（二）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

				单位：元
资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
坐落于高淳荆山东路 12 号厂区厂房（苏（2016）南京市高淳区不动产权第 0005329 号、苏（2016）南京市高淳区不动产权第 0005274 号	抵押	32,894,177.38	29.58%	银行抵押借款
累计值	-	32,894,177.38	29.58%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	15,079,166	35.07%	-	15,079,166	35.07%
	其中：控股股东、实际控制人	4,247,775	9.88%	1,000,000	3,247,775	7.55%
	董事、监事、高管	8,762,500	20.38%	2,220,000	6,542,500	15.22%
	核心员工	-	-			
有限售条件股份	有限售股份总数	27,920,834	64.93%	-	27,920,834	64.93%
	其中：控股股东、实际控制人	12,743,325	29.64%	-	12,743,325	29.64%
	董事、监事、高管	26,287,500	62.50%	-	26,875,000	62.50%
	核心员工	-	-		-	
总股本		43,000,000	-	3,220,000	43,000,000	
普通股股东人数		11				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	胡钧	16,991,100	1,000,000	15,991,100	37.19%	12,743,325	3,247,775
2	任祥勤	10,676,400		10,676,400	24.83%	8,007,300	2,669,100
3	戚成云	4,882,500	1,220,000	3,662,500	8.52%	3,661,875	625
4	王斌	2,500,000		2,500,000	5.81%	1,875,000	625,000
5	南京九皋股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,500,000	-2,500,000	-	-	-	-
6	南京悦家投资管理企业（有限合伙）	2,450,000		2,450,000	5.70	1,633,334	816,666
7	李威	-	2,220,000	2,220,000	5.16	-	2,220,000
8	包冠泉	-	1,500,000	1,500,000	3.49	-	1,500,000
9	曹鹏	1,000,000		1,000,000	2.33	-	1,000,000
10	孙正平	1,000,000		1,000,000	2.33	-	1,000,000
11	刘正宝	-	1,000,000	1,000,000	2.33	-	1,000,000
12	镇江高新创业投资有限公司	1,000,000		1,000,000	2.33	-	1,000,000

合计	43,000,000		4,300,000	100.00	27,920,834	15,079,166
----	------------	--	-----------	--------	------------	------------

前十名股东间相互关系说明：

本公司自然人股东胡钧与机构股东南京悦家投资管理企业（有限合伙）的普通合伙人兼合伙事务执行人黄晶晶系夫妻关系，除此之外公司各股东之间不存在近亲属关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

胡钧，男，身份证号：3201031974****0271，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1992 年 6 月毕业于南京新宁美术中专学校；1992 年 9 月至 1995 年 6 月，就职于江苏省轻工业品进出口公司设计中心，担任设计员；1995 年 7 月至 1998 年 3 月，自由职业；1998 年 4 月至 2000 年 12 月，就职于南京先行者文化传播有限公司，担任设计师；2001 年 1 月至 2002 年 6 月，就职于南京喜悦辐照科技有限公司的前身（喜悦广告），担任业务员；2002 年 6 月，通过股权受让成为喜悦广告的控股股东，并担任喜悦广告的总经理；2008 年 9 月，喜悦广告更名为南京喜悦包装材料有限公司（以下简称“喜悦包装材料”），自此至 2011 年 5 月期间担任喜悦包装材料的总经理；2011 年 5 月，喜悦包装材料变更为喜悦辐照，自此至 2015 年 9 月，担任喜悦辐照的执行董事。现担任公司的董事长。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为胡钧、黄晶晶夫妇。黄晶晶女士，身份证号：3208291985****3049，中国国籍，无境外永久居留权。2007 年 7 月毕业于南京中医药大学国贸专业，本科学历；2016 年毕业于香港大学整合营销传播专业，研究生学历；2008 年 11 月至 2012 年 6 月，就职于宁波银行南京分行，担任业务经理；2012 年 6 月至 2015 年 9 月，就职于喜悦辐照，任总经理助理，现任公司董事会秘书。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
胡钧	董事长	男	44	大专	2015.10.10-2018.10.10	是
任祥勤	董事	女	39	初中	2015.10.10-2018.10.10	否
戚成云	董事	男	78	本科	2015.10.10-2018.10.10	是
王斌	董事	男	51	大专	2015.10.10-2018.10.10	否
黄晶晶	董事兼董事会秘书	女	33	研究生	2015.10.10-2018.10.10	是
杜玉田	监事会主席	男	61	高中	2015.10.10-2018.10.10	是
钱大武	监事	男	61	初中	2015.10.10-2018.10.10	是
濮阳建军	监事	男	31	本科	2015.10.10-2018.10.10	是
李行通	总经理	男	49	大专	2015.10.10-2018.10.10	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
胡钧	董事长	16,991,100	1,000,000	15,991,100	37.19	0
任祥勤	董事	10,676,400	0	10,676,400	24.83	0
戚成云	董事	4,882,500	1,220,000	3,662,500	8.52	0
王斌	董事	2,500,000	0	2,500,000	5.81	0
黄晶晶	董事兼董事会秘书	1,469,000	0	1,469,000	3.42	0
杜玉田	监事会主席	100,000	0	100,000	0.23	0
钱大武	监事	50,000	0	50,000	0.12	0
濮阳建军	监事	30,000	0	30,000	0.07	0
李行通	总经理	150,000	0	150,000	0.35	0
合计		36,849,000		34,629,000	80.54	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	70	68

核心员工变动情况：

无变动

第七节 财务报表

一、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,146,911.71	2,511,323.23
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	五（二）	194,540.00	1,156,800.00
应收账款	五（三）	6,985,190.36	3,994,383.58
预付款项	五（四）	4,256,997.34	4,622,147.92
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	五、（五）	705,474.36	298,464.74
买入返售金融资产			
存货		603,606.51	
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	五（六）	842,328.93	584,414.52
流动资产合计		14,735,049.21	13,167,533.99
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	五（七）	67,270,822.36	59,408,916.90
在建工程	五（八）	18,136,216.42	12,975,938.08
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	五（九）	3,670,084.10	3,770,210.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	5,353,213.14	5,607,920.04
递延所得税资产	五（十一）	264,838.59	271,004.91
其他非流动资产	五（十二）		4,908,499.00
非流动资产合计		94,695,174.61	86,942,488.93
资产总计		109,430,223.82	100,110,022.92
流动负债：			
短期借款	五（十三）	26,000,000.00	23,000,000.00
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十四）	6,172,080.62	1,783,516.13
预收款项		341,101.52	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬	五（十五）	755,077.98	400,404.45
应交税费	五（十六）	1,446,754.31	1,465,609.59
应付利息		31,900.00	36,914.58
应付股利			
其他应付款	五（十七）	71,430.15	119,792.96
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		34,818,344.58	26,806,237.71
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	五（十八）	4,813,503.39	9,341,939.33
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,813,503.39	9,341,939.33
负债合计		39,631,847.97	36,148,177.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五（二十）	11,213,645.12	11,213,645.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,193,756.78	1,193,756.78
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	14,390,973.95	8,554,443.98
归属于母公司所有者权益合计		69,798,375.85	63,961,845.88
少数股东权益			
所有者权益合计		69,798,375.85	63,961,845.88
负债和所有者权益总计		109,430,223.82	100,110,022.92

法定代表人： 胡钧 主管会计工作负责人： 李行通 会计机构负责人： 邢玉财

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,052,104.65	2,407,045.69
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		194,540.00	1,156,800.00
应收账款	十（一）	6,686,795.36	3,992,008.58
预付款项		4,256,997.34	4,622,147.92
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十（二）	3,360,951.03	2,292,737.08
存货			
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		814,028.97	519,110.37
流动资产合计		16,365,417.35	14,989,849.64
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十（三）	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		67,137,375.35	59,270,031.93
在建工程		18,136,216.42	12,975,938.08
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		3,670,084.10	3,770,210.00

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,000,707.58	5,129,481.14
递延所得税资产		29,362.04	33,594.46
其他非流动资产			4,908,499.00
非流动资产合计		94,973,745.49	87,087,754.61
资产总计		111,339,162.84	102,077,604.25
流动负债：			
短期借款		26,000,000.00	23,000,000.00
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			
应付账款		6,005,465.62	1,713,046.13
预收款项		341,101.52	
应付职工薪酬		755,077.98	318,602.45
应交税费		1,416,041.49	1,415,888.84
应付利息		31,900.00	36,914.58
应付股利			
其他应付款			100,000.00
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		34,549,586.61	26,584,452.00
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		4,813,503.39	9,341,939.33
长期应付职工薪酬			
专项应付款			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,813,503.39	9,341,939.33
负债合计		39,363,090.00	35,926,391.33
所有者权益：			
股本		43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,213,645.12	11,213,645.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,193,756.78	1,193,756.78
未分配利润		16,568,670.94	10,743,811.02
所有者权益合计		71,976,072.84	66,151,212.92
负债和所有者权益合计		111,339,162.84	102,077,604.25

法定代表人：胡钧 主管会计工作负责人：李行通 会计机构负责人：邢玉财

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		20,035,508.44	10,007,523.96
其中：营业收入	五（二十二）	20,035,508.44	10,007,523.96
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
二、营业总成本		13,365,824.92	7,431,248.44
其中：营业成本	五（二十二）	6,390,087.54	2,133,556.22
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			-
税金及附加		14,074.36	181.46
销售费用	五（二十三）	1,032,657.28	840,430.76
管理费用	五（二十四）	4,973,092.01	3,879,035.01
财务费用	五（二十五）	750,196.77	520,836.68
资产减值损失	五（二十六）	205,716.96	57,208.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
投资收益（损失以“-”号填列）			-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,669,683.52	2,576,275.52
加：营业外收入		202,500.00	63,903.00
其中：非流动资产处置利得			-
减：营业外支出		300.00	1,581.76
其中：非流动资产处置损失			-

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,871,883.52	2,638,596.76
减：所得税费用	五（二十七）	1,035,353.55	699,295.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,836,529.97	1,939,301.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-
归属于母公司所有者的净利润		5,836,529.97	1,939,301.03
少数股东损益			-
六、其他综合收益的税后净额			-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			-
4.现金流量套期损益的有效部分			-
5.外币财务报表折算差额			-
6.其他			-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		5,836,529.97	1,939,301.03
七、综合收益总额		5,836,529.97	1,939,301.03
归属于母公司所有者的综合收益总额			-
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：		0.14	0.05
（一）基本每股收益			-
（二）稀释每股收益			

法定代表人：胡钧 主管会计工作负责人：李行通 会计机构负责人：邢玉财

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十（四）	19,635,510.74	9,459,777.72
减：营业成本	十（四）	6,851,203.41	2,118,171.60
税金及附加		9,784.73	-
销售费用		827,828.74	735,715.68
管理费用		4,346,230.24	3,293,327.29
财务费用		748,637.09	520,493.17
资产减值损失		195,746.96	57,208.31
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			-
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,656,079.57	2,734,861.67
加：营业外收入		202,500.00	63,903.00
其中：非流动资产处置利得			-
减：营业外支出		300.00	1,581.76
其中：非流动资产处置损失			-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,858,279.57	2,797,182.91
减：所得税费用		1,033,419.65	699,295.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,824,859.92	2,097,887.18
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		5,824,859.92	2,097,887.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			-
（二）稀释每股收益			-

法定代表人： 胡钧 主管会计工作负责人： 李行通 会计机构负责人： 邢玉财

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		15,617,318.93	10,611,405.49
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			-
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十八）	857,872.51	11,842,279.72
经营活动现金流入小计		16,475,191.44	22,453,685.21
购买商品、接受劳务支付的现金		3,744,749.57	10,859,362.18
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		2,510,667.59	2,839,630.50
支付的各项税费		1,105,088.71	516,492.74
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十八）	3,621,168.07	17,068,155.92
经营活动现金流出小计		10,981,673.94	31,283,641.34
经营活动产生的现金流量净额		5,493,517.50	-8,829,956.13
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			-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,110,723.61	-680,156.43
投资支付的现金			-
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		9,110,723.61	-680,156.43
投资活动产生的现金流量净额		-9,110,723.61	680,156.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
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		3,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金			-6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		747,205.41	411,319.99
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		747,205.41	-5,588,680.01
筹资活动产生的现金流量净额		2,252,794.59	11,588,680.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,364,411.52	3,438,880.31
加：期初现金及现金等价物余额	五（二十九）	2,511,323.23	5,605,076.33
六、期末现金及现金等价物余额	五（二十九）	1,146,911.71	9,043,956.64

法定代表人：胡钧 主管会计工作负责人：李行通 会计机构负责人：邢玉财

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		13,854,955.36	10,416,272.39
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		203,905.36	9,524,070.86
经营活动现金流入小计		14,058,860.72	19,940,343.25
购买商品、接受劳务支付的现金		2,260,727.28	10,373,930.17
支付给职工以及为职工支付的现金		2,041,735.15	2,396,193.45
支付的各项税费		1,080,881.12	504,987.32
支付其他与经营活动有关的现金		3,195,093.29	15,662,926.30
经营活动现金流出小计		8,578,436.84	28,938,037.24
经营活动产生的现金流量净额		5,480,423.88	-8,997,693.99
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			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,088,159.51	-708,109.03
投资支付的现金			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		9,088,159.51	-708,109.03
投资活动产生的现金流量净额		-9,088,159.51	708,109.03
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		3,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	6,000,000.00

偿还债务支付的现金			-6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		747,205.41	411,319.99
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		747,205.41	-5,588,680.01
筹资活动产生的现金流量净额		2,252,794.59	11,588,680.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,354,941.04	3,299,095.05
加：期初现金及现金等价物余额		2,407,045.69	5,605,076.33
六、期末现金及现金等价物余额		1,052,104.65	8,904,171.38

法定代表人： 胡钧 主管会计工作负责人： 李行通 会计机构负责人： 邢玉财

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

2017 年 1 月 1 日——2017 年 6 月 30 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

（一）南京喜悦科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于 2001 年 3 月 11 日。统一社会信用代码 9132010072607763XM，住所为南京市高淳经济开发区荆山东路 12 号，公司注册资本为 4,300.00 万元整，法人代表为胡钧。

（二）企业经批准的经营范围：辐照技术开发、技术转让、技术服务；商品信息咨询；软件开发、CI 策划；货物运输代理；道路货物运输；仓储服务；货物搬运装卸服务；手持 ATP 荧光检测仪及电子产品销售。（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）。

（三）本财务报告经公司董事会于 2017 年 8 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 6 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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 2017 年 6 月 30 日的财务状况以及 2016 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并并在购买日的会计处理

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额

的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在200.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合1	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项。
组合2	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合1）。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	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计提坏账准备。
组合2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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至2年	10.00	10.00
2至3年	15.00	15.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	60.00	60.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

（九）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价

准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十一) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、专用设备、办公设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-50	5.00	1.90-4.75
专用设备	直线法	10-20	5.00	4.75-9.50
办公设备	直线法	3-4	5.00	23.75-31.67
运输设备	直线法	4-5	5.00	19.00-23.75

(十二) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下

列条件的，确认为无形资产：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，能证明其有用性；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十四）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同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。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（十五）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：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，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种

类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（十七）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（十八）收入

1、商品销售收入

对在销售商品交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司按照客户签署的交接单或验收单确认收入。

公司收入确认的具体方法：

销售商品是指根据客户的要求向客户销售商品。对外销售商品需要进行安装、调试的，按照客户签署的验收单确认收入；对外销售商品及配件无需安装、调试的，按照客户签署的交接单确认收入。在满足下列条件时，即确认销售商品收入：

- a 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- c 收入的金额能够可靠地计量；
- d 相关的经济利益很可能流入企业；
- e 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、劳务收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司按照委托方签署的提货单确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

公司收入确认的具体方法：

辐照技术服务是指根据客户的要求，对客户的辐照产品严格按照客户确认的辐照产品剂量进行辐照，其本质是提供劳务服务。服务期限普遍较短，公司以劳务已经提供，并由双方在《辐照加工产品出库单》上签字盖章后作为验收合格的凭证，确认收入的实现。在满足下列条件时，即确认服务收入：

- a 与客户签订了合同；
- b 服务在合同规定的期间内完成；
- c 与提供该服务有关的成本能够可靠地计量，且相关经济利益很可能流入。

（十九）政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业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用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

本公司取得的除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。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的有关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

（二十一）租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十二）重要会计政策和会计估计变更

无

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按应纳税增值税为销项税额减去可抵扣进项税额后的余额	6%、17%

税 种	计税依据	税率
城市维护建设税	按应缴纳流转税额计征	5%
教育费附加	按应缴纳流转税额计征	3%
地方教育费附加	按应缴纳流转税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

1、公司于 2016 年 11 月 30 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局批准，取得编号为 GR201632003474 号的《高新技术企业证书》，根据《企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，公司 2016 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2、2015 年 3 月 13 日，财政部、国家税务总局出具财税[2015] 99 号《国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》。自 2015 年 10 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元（含 30 万元）之间的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。南京优美家环境科技有限公司符合小型微利企业标准，所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

一、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	349.78	1,670.01
银行存款	1,146,561.93	2,509,653.22
其他货币资金		
合 计	1,146,911.71	2,511,323.23

（二）应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	194,540.00	1,156,800.00
合计	194,540.00	1,156,800.00

（三）应收账款

1、应收账款分类

类 别	2017 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,377,990.67	100.00	392,800.31	5.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

类 别	2017 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	7,377,990.67	100.00	392,800.31	5.02

类 别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,205,394.02	100.00	211,010.44	5.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	4,205,394.02	100.00	211,010.44	5.02

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	7,377,990.67	100.00	392,800.31	4,190,579.09	5.00	209,528.95
1 至 2 年				14,814.93	10.00	1,481.49
合计	7,377,990.67	100.00	392,800.31	4,205,394.02		211,010.44

2、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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
安徽申嘉聚合物科技有限公司	876,510.00	12.55	
南京大可实业有限公司	449,552.00	6.44	
江苏伯纳德生物科技发展有限公司	328,160.00	4.70	
南京卓瑞生物科技发展有限公司	279,720.00	4.00	
石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司	233,301.98	3.34	
合计	2,167,243.98	31.03	

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	4,256,997.34	100.00	4,622,147.92	100.00
合计	4,256,997.34	100.00	4,622,147.92	100.00

2、截止 2017 年 06 月 30 日，预付款项金额期末余额前五名单位情况

单位名称	2017 年 06 月 30 日	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
南京恒之通船务有限公司	890,324.60	20.91	尚未完工
南京比斯特玻璃制品有限公司	690,859.46	16.23	尚未完工
芜湖蓝孚电子加速器技术有限公司	513,865.14	12.07	尚未完工
南京聚云智慧信息科技有限公司	213,592.23	5.02	尚未完工
南京华偕林装饰工程有限公司	22,920.00	0.54	尚未完工
合计	2,331,561.43	54.77	

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	742,354.07	100.00	36,879.71	5.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	742,354.07	100.00	36,879.71	5.89

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	317,152.36	100.00	18,687.62	5.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	317,152.36	100.00	18,687.62	5.89

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	742,354.07	100.00	36,879.71	260,552.36	82.15	13,027.62
1 至 2 年				56,600.00	17.85	5,660.00
合计	742,354.07	100.00	36,879.71	317,152.36	100.00	18,687.62

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税	143,929.55	482,105.93
预缴其他税费		2,354.44
待摊费用	670,099.42	34,650.00
待摊房租	28,299.96	65,304.15
合计	842,328.93	584,414.52

(七) 固定资产

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	24,467,174.62	35,528,713.52	1,036,755.07	4,065,025.51	65,097,668.72
2.本期增加金额	4,815,003.79	4,773,829.06		50,776.66	9,639,609.51
购置	4,815,003.79	4,773,829.06		50,776.66	9,639,609.51
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额	29,282,178.41	40,302,542.58	1,036,755.07	41,15,802.17	74,737,278.23
二、累计折旧					
1.期初余额	1,398,657.66	3,281,507.21	334,919.26	673,667.69	5,688,751.82
2.本期增加金额	320,519.23	1,151,575.98	117,395.23	188,213.61	1,777,704.05
计提					
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额	1,719,176.89	4,433,083.19	452,314.49	861,881.30	7,466,455.87
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	27,563,001.52	35,869,459.39	584,440.58	3,253,920.87	67,270,822.36
2.期初账面价值	23,068,516.96	32,247,206.31	701,835.81	3,391,357.82	59,408,916.90

(八) 在建工程

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年06月30日
厂房	12,975,938.08	5,160,278.34		18,136,216.42

合 计	12,975,938.08	5,160,278.34		18,136,216.42
-----	---------------	--------------	--	---------------

(九) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,611,998.97	19,000.00	619,478.85	4,250,477.82
2.本期增加金额				
购置				
3.本期减少金额				
处置				
4.期末余额	3,611,998.97	19,000.00	619,478.85	4,250,477.82
二、累计摊销				
1.期初余额	248,983.21	9,500.00	221,784.61	480,267.82
2.本期增加金额	36,277.99	1,900.20	61,947.71	100,125.90
计提	36,277.99	1,900.20	61,947.71	100,125.90
3.本期减少金额				
处置				
4.期末余额	285,261.20	11,400.20	283,732.32	580,393.72
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
计提				
3.本期减少金额				
处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,326,737.77	7,599.80	335,746.53	3,670,084.10
2.期初账面价值	3,363,015.76	9,500.00	397,694.24	3,770,210.00

(十) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	5,607,920.04		254,706.90		5,353,213.14
合计	5,607,920.04		254,706.90		5,353,213.14

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	30,359.04	205,716.96	34,167.96	229,698.06

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
待抵扣广告费				
可弥补亏损	234,479.55	2,344,795.51	236,836.95	2,368,369.46
合计	264,838.59	2,550,512.47	271,004.91	2,598,067.52

(十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
购房款		4,908,499.00
合计		4,908,499.00

(十三) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	11,000,000.00
保证借款	6,000,000.00	12,000,000.00
合计	26,000,000.00	23,000,000.00

(十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,172,080.62	1,742,116.13
1 年以上		41,400.00
合计	6,172,080.62	1,783,516.13

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	400,404.45	2,834,735.25	2,480,061.72	755,077.98
二、离职后福利-设定提存计划		204,984.00	204,984.00	
合 计	400,404.45	3,039,719.25	2,685,045.72	755,077.98

2、 短期职工薪酬情况

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	258,618.91	2,436,313.37	2,292,567.00	402,365.28
2.职工福利费		130,000.00		130,000.00
3.社会保险费		76,527.36	76,527.36	
其中：医疗保险费		68,328.00	68,328.00	
工伤保险费		4,782.96	4,782.96	
生育保险费		3,416.40	3,416.40	
4.住房公积金		34,440.00	34,440.00	
5.工会经费和职工教育经费	141,785.54	80,927.16		222,712.70

合 计	400,404.45	2,834,735.25	2,480,061.72	755,077.98
-----	------------	--------------	--------------	------------

3、 设定提存计划情况

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		191,318.40	191,318.40	
2、失业保险费		13,665.60	13,665.60	
合 计		204,984.00	204,984.00	

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	45,893.62	44,507.67
企业所得税	1,037,564.47	947,253.31
城市维护建设税	2,294.68	2,566.16
房产税	339,967.6	434,060.44
土地使用税	18,739.26	34,575.09
教育费附加	2,294.68	2,566.22
其他税费		80.70
合计	1,446,754.31	1,465,609.59

(十七) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	71,430.15	19,792.96
工程保证金		100,000.00
合计	71,430.15	119,792.96

(十八) 长期应付款

项目	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
分期付款采购固定资产	4,813,503.39	9,341,939.33
合计	4,813,503.39	9,341,939.33

(十九) 股本

投资者名称	期末余额	期初余额
胡钧	15,991,100.00	16,991,100.00
任祥勤	10,676,400.00	10,676,400.00
戚成云	3,662,500.00	4,882,500.00
王斌	2,500,000.00	2,500,000.00
南京九皋股权投资基金合伙企业（有限合伙）		2,500,000.00

投资者名称	期末余额	期初余额
南京悦家投资管理企业（有限合伙）	2,450,000.00	2,450,000.00
曹鹏	1,000,000.00	1,000,000.00
镇江高新创业投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
孙正平	1,000,000.00	1,000,000.00
李威	2,220,000.00	
包冠泉	1,500,000.00	
刘正宝	1,000,000.00	
合 计	43,000,000.00	43,000,000.00

(二十) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	11,213,645.12			11,213,645.12
合 计	11,213,645.12			11,213,645.12

(二十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	8,554,443.98	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	8,554,443.98	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,836,529.97	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
股份制改造转资本公积		
期末未分配利润	14,390,973.95	

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入				
劳务收入	18,578,315.44	6,066,284.20	9,492,357.92	2,011,066.52
运输收入	1,457,193.00	323,803.34	515,166.04	122,489.70
合 计	20,035,508.44	6,390,087.54	10,007,523.96	2,133,556.22

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	38,728.21	108,246.49
职工薪酬	328,576.09	319,755.53
广告费	2,752.14	62,563.78

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	17,070.80	169,590.80
差旅及交通费	520,126.80	31,442.90
维修费	12,854.00	48,623.87
服务费	15,007.72	
通讯费	9,683.31	5,500.23
折旧		57,329.86
其他	87,858.21	37,377.30
合计	1,032,657.28	840,430.76

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	691,782.21	897,206.53
技术服务费	16,368.30	176,820.45
办公费	111,199.33	269,426.79
折旧	279,156.99	226,256.28
税金		47,608.02
招待费	2,493.00	219,946.48
上市费用	127,614.40	763,584.91
无形资产摊销	38,178.00	533,681.16
研发费	1,073,126.19	485,402.76
租赁费	175,000.02	29,467.00
维修费	1,407,780.00	131,165.77
其他	1,050,393.57	98,468.86
合计	4,973,092.01	3,879,035.01

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	742,190.83	411,319.99
减：利息收入	1,442.99	14,809.86
手续费支出	9,448.93	124,326.55
合 计	750,196.77	520,836.68

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	205,716.96	57,208.31
合计	205,716.96	57,208.31

(二十七) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,035,353.55	699,295.73
递延所得税费用		
合计	1,035,353.55	699,295.73

(二十八) 现金流量表

收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	857,872.51	1,519,862.60
其中：利息收入	1,442.99	18,216.20
政府补助	200,900.00	1,381,853.44
往来款项	655,529.52	119,792.96
支付其他与经营活动有关的现金	3,621,168.07	4,549,310.63
其中：往来款项		285,765.76
技术服务及检测费	31,376.02	45,259.58
办公费	122,701.53	815,170.99
运输费	38,728.21	260,431.30
招待费	19,563.80	419,720.29
上市费用	127,614.40	1,142,540.94
租赁费	228,729.19	490,777.50
广告宣传费	2,752.14	110,497.98
维修费	1,443,860.07	
差旅及交通费	601,480.88	168,629.28
其他费用	908,270.13	101,880.11
咨询费	96,091.70	255,773.58
顾问费		142,613.45
担保费		120,000.00
合计	3,621,168.07	4,549,310.63

(二十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,836,529.97	1,939,301.03
加：资产减值准备	205,716.96	57,208.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,777,704.05	
无形资产摊销	100,125.90	107,568.00
长期待摊费用摊销	254,706.90	
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）	-	

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	742,190.83	520,836.68
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	6,166.32	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,235,408.94	8,969,410.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,194,214.49	--20,424,280.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,493,517.50	--8,829,956.13
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,146,911.71	9,043,956.64
减：现金的期初余额	2,511,323.23	5,605,076.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,364,411.52	3,438,880.31

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,146,911.71	2,511,323.23
其中：库存现金	349.78	1,670.01
可随时用于支付的银行存款	1,146,561.93	2,509,653.22
二、现金等价物		
其中：理财产品投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,146,911.71	2,511,323.23

二、在其他主体中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
南京优美家环境科技有限公司	南京市高淳区经济开发区荆山东路 12 号 1 幢	南京市高淳区经济开发区荆山东路 12 号 1 幢	环境技术、消毒技术、清洁技术研发、技术转让、技术咨询、技术服务；清洗服务。	100.00	投资

三、关联方关系及其交易

(一) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
胡钧	持股 37.18% 股东、董事长
任祥勤	持股 24.82% 股东、董事
戚成云	持股 8.51% 股东、董事
王斌	持股 5.81% 股东、董事
南京悦家投资管理企业（有限合伙）	持股 5.69% 股东
南京喜悦工艺包装有限公司	第一大股东控股公司
南京御呷商贸有限公司	第一大股东控股公司
江苏奇卉生态农业有限公司	任祥勤持股 45.00% 公司
广州卫富机器人有限公司	王斌担任法定代表人公司
广州卫富科技开发有限公司	王斌控股公司
黄晶晶	第一大股东的配偶、董事会秘书
李行通	总经理
杜玉田	监事
钱大武	监事
濮阳建军	监事

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

公司将编号为“苏（2016）南京市高淳区不动产权第 0005329 号”的房屋建筑物，抵押给招商银行南京分行，抵押期间为 2017 年 02 月 17 日至 2018 年 02 月 19 日。

(二) 或有事项

截止 2017 年 6 月 30 日，公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止 2017 年 8 月 28 日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,069,625.67	100.00	382,830.31	5.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	7,069,625.67	100.00	382,830.31	5.02

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,202,894.02	100.00	210,885.44	5.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	4,202,894.02	100.00	210,885.44	5.02

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	7,069,625.67	100.00	382,830.31	4,188,079.09	5.00	209,403.95
1 至 2 年				14,814.93	10.00	1,481.49
合 计	7,069,625.67	100.00	382,830.31	4,202,894.02		210,885.44

2、 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
安徽申嘉聚合物科技有限公司	876,510.00	13.11	
南京大可实业有限公司	449,552.00	6.72	

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
江苏伯纳德生物科技发展有限公司	328,160.00	4.91	
南京卓瑞生物科技有限公司	279,720.00	4.18	
石药集团江西金芙蓉药业股份有限公司	233,301.98	3.49	
合计	2,167,243.98	32.41	

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,397,830.74	100.00	36,879.71	5.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,397,830.74	100.00	36,879.71	5.04

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	259,552.36	11.26	13,077.62	5.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,046,262.34	88.74		
合计	2,305,814.70	100.00	13,077.62	5.04

2、按欠款方归集的期末余额其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	坏账准备余额
南京优美家环境技术有限公司	往来款	2,718,896.57	1 年以内	
南京印家云打印有限公司	押金	2,000.00	1 年以内	
合计		2,720,896.57		

注：母子公司之间往来不予计提减值准备

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00

对子公司投资

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
南京优美家环境科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入				
劳务收入	18,178,317.74	4,724,572.43	8,944,611.68	1,955,681.90
运输收入	1,457,193.00	2,126,630.98	515,166.04	122,489.70
合计	19,635,510.74	6,851,203.41	9,459,777.72	2,118,171.60

十一、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 8 月 28 日决议批准。

南京喜悦科技股份有限公司

2017 年 8 月 28 日