00002015100001178009
报告文号：大信审字[2015]第23-00043号

南京喜悦辐照科技有限公司

审 计 报 告

大信审字[2015]第 23-00043 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone： +86（10）82330558
传真 Fax： +86（10）82327668
网址 Internet： www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2015]第23-00043号

南京喜悦辐照科技有限公司：

我们审计了后附的南京喜悦辐照科技有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2015年7月31日的合并及母公司资产负债表、2014年12月31日、2013年12月31日的资产负债表，2015年1-7月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和2014年度、2013年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 7 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年 1-7 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　中国注册会计师：

二〇一五年九月三日

合并资产负债表

编制单位：南京喜悦辐照科技有限公司　　2015年7月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	合并余额	母公司余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	16,624,903.64	15,624,903.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	1,929,576.86	1,929,576.86
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（三）	170,284.20	170,284.20
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	五、（四）	823,637.46	823,637.46
流动资产合计		19,548,402.16	18,548,402.16
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			1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、（五）	39,605,630.76	39,605,630.76
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	五、（六）	3,617,136.53	3,617,136.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（七）	32,009.30	32,009.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,254,776.59	44,254,776.59
资产总计		62,803,178.75	62,803,178.75

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：南京喜悦摄照科技有限公司　　2015年7月31日　　单位：人民币元

项　目	附注	合并余额	母公司余额
流动负债：			
短期借款	五、（八）	8,000,000.00	8,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（九）	5,587,967.94	5,587,967.94
预收款项		44,576.00	44,576.00
应付职工薪酬	五、（十）	141,785.54	141,785.54
应交税费	五、（十一）	371,650.41	371,650.41
应付利息		41,593.59	41,593.59
应付股利			
其他应付款	五、（十二）	751,960.15	751,960.15
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、（十三）	1,600,000.00	1,600,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		16,539,533.63	16,539,533.63
非流动负债：			
长期借款	五、（十四）	600,000.00	600,000.00
应付债券			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		600,000.00	600,000.00
负债合计		17,139,533.63	17,139,533.63
所有者权益：			
实收资本	五、（十五）	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	五、（十六）	7,450,000.00	7,450,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五、（十七）	-1,786,354.88	-1,786,354.88
归属于母公司所有者权益合计		45,663,645.12	45,663,645.12
少数股东权益			
所有者权益合计		45,663,645.12	45,663,645.12
负债和所有者权益总计		62,803,178.75	62,803,178.75

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：南京喜悦辐照科技有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金		187,183.02	15,345.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（一）	1,299,698.67	29,260.00
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、（二）	2,339,281.76	2,046,386.91
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		724,949.80	597,537.11
流动资产合计		4,551,113.25	2,688,529.99
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	十一、（三）		
投资性房地产			
固定资产		35,564,239.07	36,253,043.08
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		3,177,514.39	3,165,469.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		409,284.13	307,239.24
其他非流动资产		1,698,783.58	
非流动资产合计		40,849,821.17	39,725,752.05
资产总计		45,400,934.42	42,414,282.04

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：南京喜悦辐照科技有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款		6,000,000.00	4,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		5,092,136.92	8,295,195.59
预收款项			
应付职工薪酬		83,761.32	15,227.19
应交税费		226,268.24	25,685.93
应付利息		21,449.99	10,633.33
应付股利			
其他应付款		6,717,155.24	5,336,580.01
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		1,600,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		19,740,771.71	17,683,322.05
非流动负债：			
长期借款		1,400,000.00	
应付债券			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,400,000.00	
负债合计		21,140,771.71	17,683,322.05
所有者权益：			
实收资本		27,000,000.00	27,000,000.00
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		-2,739,837.29	-2,269,040.01
所有者权益合计		24,260,162.71	24,730,959.99
负债和所有者权益总计		45,400,934.42	42,414,282.04

法定代表人：　　主管会计工作负责人：李仔通　　会计机构负责人：杨康

合 并 利 润 表

编制单位：南京喜悦辐照科技有限公司　　2015年1-7月　　单位：人民币元

项　　目	附注	合并数	母公司数
一、营业收入	五、（十八）	7,714,192.39	7,714,192.39
减：营业成本	五、（十八）	1,883,315.76	1,883,315.76
营业税金及附加			
销售费用	五、（十九）	800,722.74	800,722.74
管理费用	五、（二十）	2,875,538.22	2,875,538.22
财务费用	五、（二十一）	458,147.66	458,147.66
资产减值损失	五、（二十二）	-63,488.07	-63,488.07
加：公允价值变动收益			
投资收益			
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）		1,759,956.08	1,759,956.08
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,759,956.08	1,759,956.08
减：所得税费用	五、（二十三）	806,473.67	806,473.67
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		953,482.41	953,482.41
其中：归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
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			
六、综合收益总额		953,482.41	953,482.41
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			
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：李红涛　　会计机构负责人：杨建

利润表

编制单位：南京喜悦辐照科技有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2014年度	2013年度
一、营业收入	十一、（四）	4,336,992.24	26,324.79
减：营业成本	十一、（四）	2,363,981.24	7,584.13
营业税金及附加			
销售费用		641,329.98	
管理费用		1,495,954.60	941,937.40
财务费用		389,004.93	149,025.78
资产减值损失		19,563.66	-675,688.07
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		-572,842.17	-396,534.45
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		-572,842.17	-396,534.45
减：所得税费用		-102,044.89	-95,326.82
四、净利润		-470,797.28	-301,207.63
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.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
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		-470,797.28	-301,207.63
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：南京喜悦摄照科技有限公司　　2015年1-7月　　单位：人民币元

项　目	附注	合并数	母公司数
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		7,828,358.29	7,828,358.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十四）	245,502.49	245,502.49
经营活动现金流入小计		8,073,860.78	8,073,860.78
购买商品、接受劳务支付的现金		166,240.09	166,240.09
支付给职工以及为职工支付的现金		1,619,359.79	1,619,359.79
支付的各项税费		497,294.68	497,294.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十四）	5,444,837.46	5,444,837.46
经营活动现金流出小计		7,727,732.02	7,727,732.02
经营活动产生的现金流量净额		346,128.76	346,128.76
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		3,897,741.32	3,897,741.32
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			1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,897,741.32	4,897,741.32
投资活动产生的现金流量净额		-3,897,741.32	-4,897,741.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,225,000.00	19,225,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	6,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,225,000.00	25,225,000.00
偿还债务支付的现金		4,800,000.00	4,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		435,666.82	435,666.82
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		5,235,666.82	5,235,666.82
筹资活动产生的现金流量净额		19,989,333.18	19,989,333.18
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		16,437,720.62	15,437,720.62
加：期初现金及现金等价物余额		187,183.02	187,183.02
六、期末现金及现金等价物余额		16,624,903.64	15,624,903.64

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：南京喜悦辐照科技有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2014年度	2013年度
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		3,594,892.10	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,506,920.11	20,412,794.49
经营活动现金流入小计		7,101,812.21	20,412,794.49
购买商品、接受劳务支付的现金		189,919.13	25,290.60
支付给职工以及为职工支付的现金		1,753,474.56	421,390.74
支付的各项税费		67,767.68	1,279.76
支付其他与经营活动有关的现金		3,094,574.21	716,845.63
经营活动现金流出小计		5,105,735.58	1,164,806.73
经营活动产生的现金流量净额		1,996,076.63	19,247,987.76
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		6,449,739.57	23,100,109.93
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		6,449,739.57	23,100,109.93
投资活动产生的现金流量净额		-6,449,739.57	-23,100,109.93
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		9,000,000.00	4,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		374,500.01	136,300.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,374,500.01	136,300.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,625,499.99	3,863,700.00
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		171,837.05	11,577.83
加：期初现金及现金等价物余额		15,345.97	3,768.14
六、期末现金及现金等价物余额		187,183.02	15,345.97

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：南京睿悦信息科技有限公司　　单位：人民币元

项目	2015年1-7月												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	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	其他	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	27,000,000.00									-2,739,837.29		24,260,162.71		24,260,162.71
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	27,000,000.00									-2,739,837.29		24,260,162.71		24,260,162.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,000,000.00				7,450,000.00					953,482.41		21,403,482.41		21,403,482.41
（一）综合收益总额										953,482.41		953,482.41		953,482.41
（二）股东投入和减少资本	13,000,000.00				7,450,000.00							20,450,000.00		20,450,000.00
1.股东投入的普通股	13,000,000.00				6,225,000.00							19,225,000.00		19,225,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额					1,225,000.00							1,225,000.00		1,225,000.00
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.对股东的分配														
3.其他														
（四）股东权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	40,000,000.00				7,450,000.00					-1,786,354.88		45,663,645.12		45,663,645.12

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：南京嘉悦精密科技有限公司　　单位：人民币元

项目	2015年1-7月										
	实收资本	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	27,000,000.00									-2,739,837.29	24,260,162.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	27,000,000.00									-2,739,837.29	24,260,162.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,000,000.00				7,450,000.00					953,482.41	21,403,482.41
（一）综合收益总额										953,482.41	953,482.41
（二）股东投入和减少资本	13,000,000.00				7,450,000.00						20,450,000.00
1.股东投入的普通股	13,000,000.00				6,225,000.00						19,225,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					1,225,000.00						1,225,000.00
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
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	40,000,000.00				7,450,000.00					-1,786,354.88	45,663,645.12

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：南京合悦福照科技有限公司　　单位：人民币元

项目	2014年度										
	实收资本	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	27,000,000.00									-2,269,040.01	24,730,959.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	27,000,000.00									-2,269,040.01	24,730,959.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-470,797.28	-470,797.28
（一）综合收益总额										-470,797.28	-470,797.28
（二）股东投入和减少资本											
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											
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
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	27,000,000.00									-2,739,837.29	24,260,162.71

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：[illegible]悦科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2013年度										
	实收资本	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	27,000,000.00									-1,967,832.38	25,032,167.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	27,000,000.00									-1,967,832.38	25,032,167.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-301,207.63	-301,207.63
（一）综合收益总额										-301,207.63	-301,207.63
（二）股东投入和减少资本											
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											
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
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	27,000,000.00									-2,269,040.01	24,730,959.99

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：李[illegible]通　　会计机构负责人：杨[illegible]

南京喜悦辐照科技有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）南京喜悦辐照科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系 2001 年 3 月 11 日设立的有限责任公司。注册号为 320104000013915，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 4000 万元整，法人代表人为胡钧。

南京喜悦辐照科技有限公司系根据《中华人民共和国公司法》等有关规定，经南京市高淳工商行政管理局核准成立。南京喜悦辐照科技有限公司于 2001 年 3 月 11 日取得南京市高淳工商行政管理局颁发的注册号为 3201002012682 的企业法人营业执照，公司实收资本为 50 万元，业经江苏鼎信会计师事务所有限公司审验，并出具苏鼎验（2001）3-0143 号验资报告。

公司成立时各股东的持股金额及比例如下表：

股东	持股金额（元）	持股比例（%）
蔡驭	250,000.00	50.00
米秀恩	250,000.00	50.00
合　计	500,000.00	100.00

经公司股东会决议，公司部分股东将其持有的公司股权进行转让。其中，蔡驭持有的 45.00%的股权 22.50 万元转让给胡钧；米秀恩持有的 33.00%的股权 16.50 万元转让给胡钧。并于 2002 年 6 月，办理了工商变更登记手续。

实收资本变更后各股东的持股金额及比例如下表:

股东	持股金额（元）	持股比例（%）
胡钧	390,000.00	78.00
米秀恩	85,000.00	17.00
蔡驭	25,000.00	5.00
合　计	500,000.00	100.00

经公司股东会决议，公司部分股东将其持有的公司股权进行转让。其中，蔡驭持有的 5.00%的股权 2.50 万元转让给张勤；米秀恩持有的 17.00%的股权 8.50 万元转让给张勤。并于 2003 年 6 月，办理了工商变更登记手续。

实收资本变更后各股东的持股金额及比例如下表：

股东	持股金额（元）	持股比例（%）
胡钧	390,000.00	78.00
张勤	110,000.00	22.00
合　计	500,000.00	100.00

根据公司股东会决议，本公司注册资本由 50.00 万元增至 200.00 万元。其中胡钧增资 37 万元，张勤增资 33 万元，马曾海出资 60 万元，南京喜悦工艺包装材料有限公司出资 20 万元。并于 2008 年 9 月办理了工商变更登记手续，变更后的注册资本和实收资本为人民币 200.00 万元。业经江苏天宁会计师事务所有限公司审验，并出具苏天宁验淳（2008）246 号验资报告。

实收资本变更后各股东的持股金额及比例如下表：

股东	持股金额（元）	持股比例（%）
胡钧	760,000.00	38.00
马曾海	600,000.00	30.00
张勤	440,000.00	22.00
南京喜悦工艺包装材料有限公司	200,000.00	10.00
合　计	2,000,000.00	100.00

经公司股东会决议，公司部分股东将其持有的公司股权进行转让。其中，马曾海持有的 10.20%的股权 20.40 万元转让给胡钧；南京喜悦工艺包装材料有限公司持有的 10.00%的股权 20.00 万元转让给胡钧;张勤持有的 18.00%的股权 36.00 万元转让给戚成云;张勤持有的 4.00%的股权 8.00 万元转让给胡钧；马曾海持有的 19.80%的股权 39.60 万元转让给任祥勤。并于 2011 年 11 月，办理了工商变更登记手续。

实收资本变更后各股东的持股金额及比例如下表:

股东	持股金额（元）	持股比例（%）
胡钧	1,244,000.00	62.20
任祥勤	396,000.00	19.80
戚成云	360,000.00	18.00
合　计	2,000,000.00	100.00

根据公司股东会决议，本公司注册资本由 200.00 万元增至 1,350.00 万元。其中胡钧增资 715.30 万元，任祥勤增资 227.70 万元，戚成云出资 207 万元。并于 2012 年 3 月办理了工商变更登记手续，变更后的注册资本和实收资本为人民币 1,350.00 万元。业经南京益诚会计师事务所审验，并出具宁益诚验字（2012）005 号验资报告。

实收资本变更后各股东的持股金额及比例如下表：

股东	持股金额（元）	持股比例（%）
胡钧	8,397,000.00	62.20
任祥勤	2,673,000.00	19.80
戚成云	2,430,000.00	18.00
合　计	13,500,000.00	100.00

根据公司股东会决议，本公司注册资本由 1,350.00 万元增至 2,700.00 万元。其中胡钧增资 839.70 万元，任祥勤增资 267.30 万元，戚成云出资 243.00 万元。并于 2012 年 12 月办理了工商变更登记手续，变更后的注册资本和实收资本为人民币 2,700.00 万元。业经江苏天杰会计师事务所有限公司审验，并出具苏天杰验字[2012]第 1-S024 号验资报告。

实收资本变更后各股东的持股金额及比例如下表：

股东	持股金额（元）	持股比例（%）
胡钧	16,794,000.00	62.20
任祥勤	5,346,000.00	19.80
戚成云	4,860,000.00	18.00
合　计	27,000,000.00	100.00

经公司股东会决议，公司部分股东将其持有的公司股权进行转让。其中，胡钧持有的 10.00%的股权 270.00 万元转让给任祥勤。并于 2014 年 1 月，办理了工商变更登记手续。

实收资本变更后各股东的持股金额及比例如下表:

股东	持股金额（元）	持股比例（%）
胡钧	14,094,000.00	52.20
任祥勤	8,046,000.00	29.80
戚成云	4,860,000.00	18.00
合　计	27,000,000.00	100.00

经股东会决议，公司部分股东将其持有的公司股权进行转让。其中，戚成云持有的 3.00%的股权 81.00 万元转让给任祥勤。并于 2015 年 1 月，办理了工商变更登记手续。

实收资本变更后各股东的持股金额及比例如下表:

股东	持股金额（元）	持股比例（%）
胡钧	14,094,000.00	52.20
任祥勤	8,856,000.00	32.80
戚成云	4,050,000.00	15.00
合　计	27,000,000.00	100.00

根据公司股东会决议，本公司注册资本由 2,700.00 万元增至 3,500.00 万元。其中胡钧增资 289.71 万元，任祥勤增资 182.04 万元，戚成云增资 83.25 万元，南京悦家投资管理企业（有限合伙）出资 245.00 万元。并于 2015 年 7 月办理了工商变更登记手续，变更后的注册资本和实收资本为人民币 3,500.00 万元。业经南京益诚会计师事务所审验，分别出具出具宁益诚验字（2015）G-016 号、宁益诚验字（2015）G-017 号验资报告。

根据公司股东会决议，本公司注册资本由 3,500.00 万元增至 4,000.00 万元。其中王斌增资 250.00 万元，南京九皋股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 250.00 万元。以上增资来源于 2015 年 7 月办理了工商变更登记手续，变更后的注册资本和实收资本为人民币 4,000.00 万元。业经江苏天杰会计师事务所有限公司、江苏天永会计师事务所审验，分别出具出具苏天杰验字（2015）第 1-H027 号、苏永会验（2015）第 028 号验资报告。

实收资本变更后各股东的持股金额及比例如下表：

股东	持股金额（元）	持股比例（%）
胡钧	16,991,100.00	42.48
任祥勤	10,676,400.00	26.69
戚成云	4,882,500.00	12.21
王斌	2,500,000.00	6.25
南京九皋股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	6.25
南京悦家投资管理企业（有限合伙）	2,450,000.00	6.12
合　计	40,000,000.00	100.00

（二）公司经批准的经营范围：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。（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 2015 年 9 月 3 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

(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、完整地反映了本公司 2015 年 7 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况，2015 年 1-7 月、2014 年度、2013 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

1、同一控制下的企业合并

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、非同一控制下的企业合并

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

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，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。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

(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。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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)金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类

的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测

试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②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；

③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤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；

⑥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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(九)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	余额大于 20 万元
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其他应收款。
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

2、 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。

(十)长期股权投资

1、初始投资成本确定

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；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；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；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，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：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(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：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	10-20	5.00	4.75-9.50
办公设备	3-4	5.00	23.75-31.67
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（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方法分别为：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；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为：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；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。

（十四）资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、无形资产、等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十五）职工薪酬

职工薪酬指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后一年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

（1）短期薪酬

在职工为公司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

益或者相关资产成本。企业存在带薪缺勤的，将带薪缺勤分类为累积带薪缺勤和非累积带薪缺勤。对于累积带薪缺勤，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。对于非累积带薪缺勤，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。长期带薪缺勤则作为其他长期职工福利进行会计处理。

（2）离职后福利

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。对于设定提存计划，在职工为公司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，并计入当期损益或者相关资产成本。对于设定受益计划，根据预期累计福利单位法确定设定受益计划福利义务，并归属于职工提供服务的期间；因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，计入当期损益或者相关资产成本；因重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，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。

（3）辞退福利

按照辞退计划条款的规定，合理预计和确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利

其他长期职工福利包括除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的所有职工薪酬，具体包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划（或长期奖金计划）等。对于符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，离职后福利中设定提存计划的相关规定进行会计处理，对于其他情形，适用设定受益计划的相关规定进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或者净资产所产生的变动，计人当期损益或者相关资产成本。

（十六）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（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

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、与资产相关的政府补助会计处理

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，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。

2、与收益相关的政府补助会计处理

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。分别下列情况处理：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；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。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

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) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2014 年制订和新颁布了《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》从 2014 年度及以后期间实施外，其他准则从 2014 年 7 月 1 日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，本次会计政策变更未对比较财务报表产生影响。

四、 税项

主要税种及税率

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

税　种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额	25%

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类　　别	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金	21,511.20	7,973.20	
银行存款	16,603,392.44	179,209.82	15,345.97
合　　计	16,624,903.64	187,183.02	15,345.97

(二) 应收账款

1、 应收账款分类

类　　别	2015 年 7 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	2,047,862.27	100.00	118,285.41	5.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　　计	2,047,862.27	100.00	118,285.41	5.78

类　　别	2014 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	1,368,103.86	100.00	68,405.19	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　　计	1,368,103.86	100.00	68,405.19	5.00

类　　别	2013 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	30,800.00	100.00	1,540.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　计	30,800.00	100.00	1,540.00	5.00

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2015 年 7 月 31 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	坏账准备
1 年以内	1,730,016.27	84.48	86,500.81	1,368,103.86	100.00	68,405.19	30,800.00	100.00	1,540.00
1 至 2 年	317,846.00	15.52	31,784.60						
合　计	2,047,862.27	100.00	118,285.41	1,368,103.86	100.00	68,405.19	30,800.00	100.00	1,540.00

2、 截止 2015 年 7 月 31 日，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
南京红森林食品有限公司	280,000.00	13.67	28,000.00
嘉善申嘉科技有限公司	275,250.00	13.44	13,762.50
江苏益和宠物用品有限公司	112,896.00	5.51	5,644.80
南京海鹰食品有限公司	100,000.00	4.88	5,000.00
马鞍山天福康药业有限公司	93,265.50	4.55	4,663.28
合　计	861,411.50	42.06	57,070.58

(三) 其他应收款

1、其他应收款

类　别	2015 年 7 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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	180,036.00	100.00	9,751.80	5.42
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	180,036.00	100.00	9,751.80	5.42

类　别	2014 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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,462,401.85	100.00	123,120.09	5.00
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	2,462,401.85	100.00	123,120.09	5.00

类　别	2013 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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,216,808.53	100.00	170,421.62	7.69
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	2,216,808.53	100.00	170,421.62	7.69

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2015 年 7 月 31 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	坏账准备
1 年以内	165,036.00	91.67	8,251.80	2,462,401.85	100.00	123,120.09	1,025,184.67	46.25	51,259.23
1 至 2 年	15,000.00	8.33	1,500.00				1,191,623.86	53.75	119,162.39
合　计	180,036.00	100.00	9,751.80	2,462,401.85	100.00	123,120.09	2,216,808.53	100.00	170,421.62

2、截止 2015 年 7 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
张军	备用金	50,000.00	1 年以内	27.77	2,500.00
杨兴福	往来款	30,000.00	1 年以内	16.66	1,500.00
杜玉田	备用金	20,000.00	1 年以内	11.11	1,000.00
濮阳建军	备用金	16,500.00	1 年以内	9.16	825.00
杨才明	员工借款	15,000.00	1-2 年	8.33	1,500.00
合　计		131,500.00		73.04	7,325.00

(四)其他流动资产

项　目	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
待抵扣的增值税	641,656.09	721,611.84	597,537.11
预缴所得税		1,104.95	
预缴其他税费	6,981.37	2,233.01	
待摊服务费	175,000.00		
合　计	823,637.46	724,949.80	597,537.11

(五)固定资产

1、固定资产情况

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. 2013 年 1 月 1 日			81,000.00	9,186.00	90,186.00
2. 本期增加金额	22,053,059.37	13,419,104.74		753,645.77	36,225,809.88
（1）购置		13,419,104.74		753,645.77	14,172,750.51
（2）在建工程转入	22,053,059.37				22,053,059.37
3. 2013 年 12 月 31 日	22,053,059.37	13,419,104.74	81,000.00	762,831.77	36,315,995.88
二、累计折旧					
1. 2013 年 1 月 1 日			5,130.00	2,126.58	7,256.58
2. 本期增加金额			15,390.00	40,306.22	55,696.22
计提			15,390.00	40,306.22	55,696.22
3. 2013 年 12 月 31 日			20,520.00	42,432.80	62,952.80
三、减值准备					
1. 2013 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2013 年 12 月 31 日					
四、2013 年 12 月 31 日账面价值	22,053,059.37	13,419,104.74	60,480.00	720,398.97	36,253,043.08

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. 2014 年 1 月 1 日	22,403,059.37	13,419,104.74	81,000.00	412,831.77	36,315,995.88
2. 本期增加金额	67,432.00	508,974.36	89,800.00	47,861.43	714,067.79
（1）购置	67,432.00	508,974.36	89,800.00	47,861.43	714,067.79
（2）在建工程转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2014 年 12 月 31 日	22,470,491.37	13,928,079.10	170,800.00	460,693.20	37,030,063.67
二、累计折旧					
1. 2014 年 1 月 1 日			20,520.00	42,432.80	62,952.80
2. 本期增加金额	426,191.96	830,212.63	34,940.20	111,527.00	1,402,871.80
计提	426,191.96	830,212.63	34,940.20	111,527.00	1,402,871.80
3. 本期减少金额					

处置或报废					
4. 2014 年 12 月 31 日	426,191.96	830,212.63	55,460.20	153,959.80	1,465,824.60
三、减值准备					
1. 2014 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2014 年 12 月 31 日					
四、2014 年 12 月 31 日账面价值	22,044,299.41	13,097,866.47	115,339.80	306,733.40	35,564,239.07

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. 2015 年 1 月 1 日	22,470,491.37	13,928,079.10	170,800.00	460,693.20	37,030,063.67
2. 本期增加金额	439,920.00	3,942,222.27	586,314.04	16,500.00	4,984,956.31
购置	439,920.00	3,942,222.27	586,314.04	16,500.00	4,984,956.31
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2015 年 7 月 31 日	22,910,411.37	17,870,301.37	757,114.04	477,193.20	42,015,019.98
二、累计折旧					
1. 2015 年 1 月 1 日	426,191.96	830,212.63	55,460.20	153,959.80	1,465,824.60
2. 本期增加金额	258,242.10	582,779.11	34,712.97	67,830.44	943,564.62
计提	258,242.10	582,779.11	34,712.97	67,830.44	943,564.62
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2015 年 7 月 31 日	684,434.06	1,412,991.74	90,173.17	221,790.24	2,409,389.22
三、减值准备					
1. 2015 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2015 年 7 月 31 日					
四、2015 年 7 月 31 日账面价值	22,225,977.31	16,457,309.63	666,940.87	255,402.96	39,605,630.76

(六)无形资产

项　　目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 2013 年 1 月 1 日	702,705.51			702,705.51

2. 本期增加金额	2,480,677.50		36,226.42	2,516,903.92
购置	2,480,677.50		36,226.42	2,516,903.92
3. 本期减少金额				
处置				
4. 2013 年 12 月 31 日	3,183,383.01		36,226.42	3,219,609.43
二、累计摊销				
1. 2013 年 1 月 1 日	10,540.58			10,540.58
2. 本期增加金额	42,995.35		603.77	43,599.12
计提	42,995.35		603.77	43,599.12
3. 本期减少金额				
处置				
4. 2013 年 12 月 31 日	53,535.93		603.77	54,139.70
三、减值准备				
1. 2013 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 2013 年 12 月 31 日				
四、2013 年 12 月 31 日账面价值	3,129,847.08		35,622.65	3,165,469.73

项　　目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 2014 年 1 月 1 日	3,183,383.01		36,226.42	3,219,609.43
2. 本期增加金额		19,000.00	67,961.16	86,961.16
购置		19,000.00	67,961.16	86,961.16
3. 本期减少金额				
处置				
4. 2014 年 12 月 31 日	3,183,383.01	19,000.00	104,187.58	3,306,570.59
二、累计摊销				
1. 2014 年 1 月 1 日	53,535.93		603.77	54,139.70
2. 本期增加金额	63,667.66	1,900.00	9,348.84	74,916.50
计提	63,667.66	1,900.00	9,348.84	74,916.50
3. 本期减少金额				
处置				
4. 2014 年 12 月 31 日	117,203.59	1,900.00	9,952.61	129,056.20
三、减值准备				
1. 2014 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额				

计提				
3.本期减少金额				
处置				
4. 2014年12月31日				
四、2014 年 12 月 31 日账面价值	3,066,179.42	17,100.00	94,234.97	3,177,514.39

项　　目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 2015年1月1日	3,183,383.01	19,000.00	104,187.58	3,306,570.59
2.本期增加金额			515,291.27	515,291.27
购置			515,291.27	515,291.27
3.本期减少金额				
处置				
4. 2015年7月31日	3,183,383.01	19,000.00	619,478.85	3,821,861.86
二、累计摊销				
1. 2015年1月1日	117,203.59	1,900.00	9,952.61	129,056.20
2.本期增加金额	37,139.47	2,216.67	36,312.99	75,669.13
计提	37,139.47	2,216.67	36,312.99	75,669.13
3.本期减少金额				
处置				
4. 2015年7月31日	154,343.06	4,116.67	46,265.60	204,725.33
三、减值准备				
1. 2015年1月1日				
2.本期增加金额				
计提				
3.本期减少金额				
处置				
4. 2015年7月31日				
四、2015 年 7 月 31 日账面价值	3,029,039.95	14,883.33	573,213.25	3,617,136.53

(七)递延所得税资产、递延所得税负债

项　　目	2015 年 7 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：						

项　　目	2015 年 7 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	32,009.30	128,037.21	47,881.32	191,525.28	42,990.41	171,961.62
可抵扣亏损			361,402.81	1,445,611.23	264,248.83	1,056,995.33
合　　计	32,009.30	128,037.21	409,284.13	1,637,136.51	307,239.24	1,228,956.95

(八)短期借款

短期借款分类

借款条件	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
保证借款	8,000,000.00	6,000,000.00	4,000,000.00
合　　计	8,000,000.00	6,000,000.00	4,000,000.00

(九)应付账款

项　　目	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	1,329,531.02	141,600.00	8,283,845.59
1 年以上	4,258,436.92	4,950,536.92	11,350.00
合　　计	5,587,967.94	5,092,136.92	8,295,195.59

截止 2015 年 7 月 31 日，账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
南京东坝建筑安装工程有限公司	2,309,989.92	尚在信用期
南京保胜建筑安装工程有限公司	1,751,200.00	尚在信用期
合　　计	4,061,189.92	

(十)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项　　目	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
一、短期薪酬		380,079.47	364,852.28	15,227.19
二、离职后福利-设定提存计划		56,538.46	56,538.46	
合　　计		436,617.93	421,390.74	15,227.19

项　　目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	15,227.19	1,707,102.57	1,638,568.44	83,761.32
二、离职后福利-设定提存计划		114,906.12	114,906.12	
合　　计	15,227.19	1,822,008.69	1,753,474.56	83,761.32

项　　目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 7 月 31 日

项　　目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 7 月 31 日
一、短期薪酬	83,761.32	1,604,820.19	1,546,795.97	141,785.54
二、离职后福利-设定提存计划		72,563.82	72,563.82	
合　　计	83,761.32	1,677,384.01	1,619,359.79	141,785.54

2、 短期职工薪酬情况

项　　目	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴		338,382.00	338,382.00	
2.职工福利费				
3.社会保险费		26,470.28	26,470.28	
其中： 医疗保险费		23,129.37	23,129.37	
工伤保险费		1,284.97	1,284.97	
生育保险费		2,055.94	2,055.94	
4.住房公积金				
5.工会经费和职工教育经费		15,227.19		15,227.19
合　　计		380,079.47	364,852.28	15,227.19

项　　目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴		1,522,980.71	1,522,980.71	
2.职工福利费		61,790.78	61,790.78	
3.社会保险费		53,796.95	53,796.95	
其中： 医疗保险费		47,007.05	47,007.05	
工伤保险费		2,611.50	2,611.50	
生育保险费		4,178.40	4,178.40	
4.住房公积金				
5.工会经费和职工教育经费	15,227.19	68,534.13		83,761.32
合　　计	15,227.19	1,707,102.57	1,638,568.44	83,761.32

项　　目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 7 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴		1,289,427.13	1,289,427.13	
2.职工福利费		223,395.78	223,395.78	
3.社会保险费		33,973.06	33,973.06	
其中： 医疗保险费		29,685.20	29,685.20	
工伤保险费		1,649.18	1,649.18	
生育保险费		2,638.68	2,638.68	
4.住房公积金				
5.工会经费和职工教育经费	83,761.32	58,024.22		141,785.54
合　　计	83,761.32	1,604,820.19	1,546,795.97	141,785.54

3、 设定提存计划情况

项　　目	2013 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险		51,398.60	51,398.60	
2. 失业保险费		5,139.86	5,139.86	
合　　计		56,538.46	56,538.46	

项　　目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险		104,460.11	104,460.11	
2. 失业保险费		10,446.01	10,446.01	
合　　计		114,906.12	114,906.12	

项　　目	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 7 月 31 日
1. 基本养老保险		65,967.11	65,967.11	
2. 失业保险费		6,596.71	6,596.71	
合　　计		72,563.82	72,563.82	

(十一) 应交税费

税　　种	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
房产税	335,550.42	211,539.74	
土地使用税	31,241.28	14,728.50	25,512.23
所得税	4,549.30		
其他税费	309.41		173.70
合　　计	371,650.41	226,268.24	25,685.93

(十二) 其他应付款

款项性质	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
往来款项	751,960.15	6,717,155.24	5,336,580.01
合　　计	751,960.15	6,717,155.24	5,336,580.01

截止 2015 年 7 月 31 日，大额的其他应付款

债权单位名称	期末余额	款项性质
南京喜悦工艺包装有限公司	751,960.15	往来款
合　　计	751,960.15	

(十三) 一年内到期的非流动负债

类　　别	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	1,600,000.00	1,600,000.00	
合　　计	1,600,000.00	1,600,000.00	

注：公司向南京银行股份有限公司高淳支行贷款 3,000,000.00 元，到期日为 2016 年 12 月 8 日。该项贷款分次还本，还本计划：2015 年 3 月 20 日还本金 40 万元，2015 年 6 月 20 日还本金 40 万元，2015 年 9 月 20 日还本金 40 万元，2015 年 12 月 20 日还本金 40 万元，2016 年 3 月 20 日还本金 40 万元，2016 年 6 月 20 日还本金 40 万元，2016 年 9 月 20 日还本金 40 万元，2016 年 12 月 08 日还本金 20 万元。

（十四）长期借款

借款条件	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
保证借款	600,000.00	1,400,000.00
合　　计	600,000.00	1,400,000.00

（十五）实收资本

投资者名称	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
胡钧	16,991,100.00	14,094,000.00	16,794,000.00
任祥勤	10,676,400.00	8,046,000.00	5,346,000.00
戚成云	4,882,500.00	4,860,000.00	4,860,000.00
王斌	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		
南京悦家投资管理企业（有限合伙）	2,450,000.00		
合　　计	40,000,000.00	27,000,000.00	27,000,000.00

（十六）资本公积

类　　别	2015 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 7 月 31 日
资本溢价		7,450,000.00		7,450,000.00
合　　计		7,450,000.00		7,450,000.00

注：本期新增资本公积 7,450,000.00 元，其中 6,225,000.00 元系投资者出资形成的资本溢价，1,225,000.00 元系员工持股价格与公允价值之间差额形成的资本公积。

（十七）未分配利润

项　　目	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
调整前上年未分配利润	-2,739,837.29	-2,269,040.01	-1,967,832.38
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	-2,739,837.29	-2,269,040.01	-1,967,832.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	953,482.41	-470,797.28	-301,207.63
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			

项　　目	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
调整前上年未分配利润	-2,739,837.29	-2,269,040.01	-1,967,832.38
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	-2,739,837.29	-2,269,040.01	-1,967,832.38
期末未分配利润	-1,786,354.88	-2,739,837.29	-2,269,040.01

（十八）营业收入和营业成本

项　　目	2015 年 1-7 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
劳务收入	7,714,192.39	1,883,315.76	4,336,992.24	2,363,981.24	26,324.79	7,584.13
合　　计	7,714,192.39	1,883,315.76	4,336,992.24	2,363,981.24	26,324.79	7,584.13

（十九）销售费用

项　　目	2015 年 1-7 月	2014 年度
职工薪酬	250,690.97	235,202.50
运输费	176,457.16	150,372.25
检测费	103,089.35	55,562.26
差旅及交通费	99,549.11	62,173.70
维修费	65,998.30	21,891.63
招待费	40,876.73	65,009.00
通讯费	10,461.09	7,905.47
折旧	13,294.42	
其他	40,305.61	43,213.17
合　　计	800,722.74	641,329.98

（二十）管理费用

项　　目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	350,729.53	419,744.86	430,316.30
技术服务费	298,502.60		
办公费	254,724.68	299,840.90	337,723.40
折旧	233,962.82	362,349.01	55,696.22
税金	176,651.91	261,529.09	35,627.36
招待费	136,232.60	52,804.44	
上市费用	84,905.66		
无形资产摊销	75,669.13	74,916.50	43,599.12
其他	39,159.29	24,769.80	38,975.00
股份支付	1,225,000.00		
合　　计	2,875,538.22	1,495,954.60	941,937.40

（二十一）财务费用

项　　目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	455,810.42	385,316.67	146,933.33
减：利息收入	1,436.85	411.78	91.34
手续费支出	3,774.09	4,100.04	2,183.79
合　　计	458,147.66	389,004.93	149,025.78

(二十二)资产减值损失

项　　目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
坏账准备	-63,488.07	19,563.66	-675,688.07
合　　计	-63,488.07	19,563.66	-675,688.07

(二十三)所得税费用

所得税费用明细

项　　目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	429,198.84		
递延所得税费用	377,274.83	-102,044.89	-95,326.82
合　　计	806,473.67	-102,044.89	-95,326.82

(二十四)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	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
收到其他与经营活动有关的现金	245,502.49	3,506,920.11	20,412,794.49
其中：利息收入	1,436.85	411.78	91.34
往来款项	244,065.64	3,506,508.33	20,412,703.15
支付其他与经营活动有关的现金	5,444,837.46	3,094,574.21	716,845.63
其中：往来款项	3,915,801.19	2,306,931.55	337,963.44
技术服务及检测费	576,591.95	55,562.26	
办公费	254,724.68	299,840.90	337,723.40
招待费	177,109.33	117,813.44	
运输费	176,457.16	150,372.25	
差旅及交通费	99,549.11	62,173.70	
其他费用	244,604.04	101,880.11	41,158.79

(二十五)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项　　目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	953,482.41	-470,797.28	-301,207.63
加：资产减值准备	-63,488.07	19,563.66	-675,688.07

项　　目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	943,564.62	1,402,871.80	55,696.22
无形资产摊销	75,669.13	74,916.50	43,599.12
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）			
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）	455,810.42	385,316.67	146,933.33
投资损失（收益以“－”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	377,274.83	-102,044.89	-95,326.82
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）	-109,690.06	-1,133,575.73	5,682,717.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,286,494.52	1,819,825.90	14,391,264.24
其他			
经营活动产生的现金流量净额	346,128.76	1,996,076.63	19,247,987.76
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	16,624,903.64	187,183.02	15,345.97
减：现金的期初余额	187,183.02	15,345.97	3,768.14
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	16,437,720.62	171,837.05	11,577.83

2、 现金及现金等价物

项　　目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
一、现金	16,624,903.64	187,183.02	15,345.97
其中：库存现金	21,511.20	7,973.20	
可随时用于支付的银行存款	16,603,392.44	179,209.82	15,345.97
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	16,624,903.64	187,183.02	15,345.97

六、 在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

企业集团的构成

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

七、 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） 本企业的关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
胡钧	持股 42.48%股东、董事长
任祥勤	持股 26.69%股东、董事
戚成云	持股 12.21%股东、董事
王斌	持股 6.25%股东、董事
南京九皋股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 6.25%股东
南京悦家投资管理企业（有限合伙）	持股 6.13%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%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

（三） 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年度	
			金额	占同类交易金额的比例（%）
销售商品、提供劳务：				
南京喜悦工艺包装有限公司	辐照服务	公允价格	70,085.47	1.62

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡钧	高淳县中小企业担保有限公司	400.00	2014-7-31	2015-7-28	是
胡钧	北京银行南京分行	200.00	2014-10-21	2015-10-21	否
胡钧	南京银行高淳支行	300.00	2014-12-8	2016-12-8	否
黄晶晶	高淳县中小企业担保有限公司	400.00	2014-7-31	2015-7-28	是
黄晶晶	北京银行南京分行	200.00	2014-10-21	2015-10-21	否
南京喜悦工艺包装有限公司	高淳县中小企业担保有限公司	400.00	2014-7-31	2015-7-28	是

3、关键管理人员报酬

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
董事、高管报酬	211,118.00	198,662.40	96,000.00

（四） 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2015 年 7 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	胡钧			2,414,929.95	120,746.50	2,191,808.53	169,171.62
	杜玉田	20,000.00	1,000.00	1,301.90	65.10		
	李行通	10,000.00	500.00				
合　计		30,000.00	1,500.00	2,416,231.85	120,811.60	2,191,808.53	169,171.62

2、应付项目

项目名称	关联方	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他应付款	南京喜悦工艺包装有限公司	751,960.15	6,717,155.24	5,321,382.01
	杜玉田			15,198.00
合　　计		751,960.15	6,717,155.24	5,336,580.01

八、股份支付

(一)股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,225,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,225,000.00

(二)以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日的公司每股净资产确认
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按照授予给内部职工的股份数量
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	1,225,000.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,225,000.00

九、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

1、公司将编号为“高房产证新初字第 003272 号”的房屋建筑物，抵押给高淳县中小企业信用担保有限公司，抵押期间为 2015 年 7 月 23 日至 2016 年 7 月 22 日。

2、公司将权证号为“宁高国用（2012）第 00740 号”的土地使用权抵押给高淳县中小企业信用担保有限公司，抵押期间为 2015 年 2 月 10 日至 2016 年 2 月 3 日。

（二）或有事项

截止 2015 年 7 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止 2015 年 9 月 3 日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 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

类　　别	2015 年 7 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	2,047,862.27	100.00	118,285.41	5.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　　计	2,047,862.27	100.00	118,285.41	5.78

类　　别	2014 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	1,368,103.86	100.00	68,405.19	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　　计	1,368,103.86	100.00	68,405.19	5.00

类　　别	2013 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	30,800.00	100.00	1,540.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　　计	30,800.00	100.00	1,540.00	5.00

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2015 年 7 月 31 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,730,016.27	84.48	86,500.81	1,368,103.86	100.00	68,405.19	30,800.00	100.00	1,540.00
1 至 2 年	317,846.00	15.52	31,784.60						
合　计	2,047,862.27	100.00	118,285.41	1,368,103.86	100.00	68,405.19	30,800.00	100.00	1,540.00

2、 截止 2015 年 7 月 31 日，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
南京红森林食品有限公司	280,000.00	13.67	28,000.00
嘉善申嘉科技有限公司	275,250.00	13.44	13,762.50
江苏益和宠物用品有限公司	112,896.00	5.51	5,644.80
南京海鹰食品有限公司	100,000.00	4.88	5,000.00
马鞍山天福康药业有限公司	93,265.50	4.55	4,663.28
合　　计	861,411.50	42.06	57,070.58

(二)其他应收款

1、其他应收款

类　别	2015 年 7 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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	180,036.00	100.00	9,751.80	5.42
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	180,036.00	100.00	9,751.80	5.42

类　别	2014 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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,462,401.85	100.00	123,120.09	5.00
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	2,462,401.85	100.00	123,120.09	5.00

类　别	2013 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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,216,808.53	100.00	170,421.62	7.69
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	2,216,808.53	100.00	170,421.62	7.69

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2015 年 7 月 31 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	坏账准备
1 年以内	165,036.00	91.67	8,251.80	2,462,401.85	100.00	123,120.09	1,025,184.67	46.25	51,259.23
1 至 2 年	15,000.00	8.33	1,500.00				1,191,623.86	53.75	119,162.39
合　计	180,036.00	100.00	9,751.80	2,462,401.85	100.00	123,120.09	2,216,808.53	100.00	170,421.62

2、截止 2015 年 7 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
张军	备用金	50,000.00	1 年以内	27.77	2,500.00
杨兴福	往来款	30,000.00	1 年以内	16.66	1,500.00
杜玉田	备用金	20,000.00	1 年以内	11.11	1,000.00
濮阳建军	备用金	16,500.00	1 年以内	9.16	825.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
杨才明	员工借款	15,000.00	1-2 年	8.33	1,500.00
合　　计		131,500.00		73.04	7,325.00

(三)长期股权投资

项　　目	2015 年 7 月 31 日		
	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	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 7 月 31 日	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	2015 年 1-7 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
劳务收入	7,714,192.39	1,883,315.76	4,336,992.24	2,363,981.24	26,324.79	7,584.13
合　　计	7,714,192.39	1,883,315.76	4,336,992.24	2,363,981.24	26,324.79	7,584.13

南京喜悦辐照科技有限公司

二〇一五年九月三日

第 15 页至第 49 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：	签名：	签名：
日期：	日期：	日期：

营业执照复印件（仅在出具报告时使用）

编号:No.1 00235198

营业执照

(副 本) (6-1)

注册号 110108014689085

名　　称　大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人　吴卫星

成 立 日 期　2012年03月06日

合 伙 期 限　2012年03月06日 至 2112年03月05日

经 营 范 围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。

在线扫码获取详细信息

登 记 机 关

2014年 06月 24日

企业信用信息公示系统网址：　qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：吴卫星

办公场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010141

注册资本(出资额)：2920万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0073号

批准设立日期：2011-09-09

证书序号：NO.006855

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年　五月三十四日

中华人民共和国财政部制

执业证书复印件（仅在报送报告时使用）

证书序号：000162

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

大信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：吴卫星

证书号：52　　发证时间：二〇一四年九月十二日

证书有效期至：二〇一六年九月十二日

证券、期货资格复印件（仅在出具报告时使用）

万方全

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2004年度注册

2005年 5月 31日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2006年度年检专用章

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

经办人：陈 芳

2007年 5月 25日

2008年 5月 18日

2012年度任职资格检查合格

9

姓名 Full name 万方全
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1971 年 03 月 15 日
工作单位 Working unit 湖北大信有限责任会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 420400710315055

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大信会计师事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008年 10月 28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008年 10月 31日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大信 事务所 CPAs

SICPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信 事务所 CPAs

JICPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 6月 26日

11

证书编号：
No. of Certificate 420000023637

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999 年 10 月 10 日
Date of Issuance

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2010年 6月 20日

2009年度任职资格检查合格

5

聂文华（仅供会所（律师事务所）年检时使用）

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏华瑞会计师事务所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2007年10月16日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

江苏华瑞会计师事务所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2007年10月16日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

[illegible] 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年3月18日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信 南京分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年5月18日

11

姓名 Full name 聂文华
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1979-03-02
工作单位 Working unit 江苏华瑞会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 320106790302323

中国注册会计师协会 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

大信会计师事务所 1101080210400

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2013.04.11 CPA 年检专用章

2013年03月31日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

聂文华(320106110013)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

2015年04月1日

7

证书编号：320106110013
No. of Certificate

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2003年6月2日
Date of Issuance

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2014.04.17 CPA 年检专用章

2014年03月31日

5