

关于广东传奇置业有限公司
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日财务报表
审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-2
资产负债表	3-4
利润表	5
现金流量表	6
所有者权益变动表	7-8
财务报表附注	9-36

审计报告

天夏智慧城市科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东传奇置业有限公司（以下简称传奇公司）财务报表，包括 2016 年 4 月 30 日的资产负债表，2016 年 1-4 月的利润表、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传奇公司管理层的责任，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，传奇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，公允反映了陕西集琦公司 2016 年 4 月 30 日的财务状况以及 2016 年 1-4 月的经营成果和现金流量。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师

汪红宁

中国注册会计师

王瑜军

中国·北京

二〇一六年五月二十二日

公司资产负债表

2016 年 4 月 30 日

编制单位：广东传奇置业有限公司

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,247,244.92	3,292,339.68
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		
应收账款	122,759,809.90	67,430,934.87
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	998,159.03	1,426,823.16
买入返售金融资产		
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		
流动资产合计	127,005,213.85	72,150,097.71
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	71,363.13	89,716.40
在建工程		
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		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	71,363.13	89,716.40
资产总计	127,076,576.98	72,239,814.11

法定代表人：张正勤

主管会计工作负责人：魏天舒

会计机构负责人：梁小葵

资产负债表（续）

2016 年 4 月 30 日

编制单位：广东传奇置业有限公司

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项	252,733.87	22,579.41
应付职工薪酬	1,286.44	113.60
应交税费	3,492.50	8,258.72
应付利息		
应付股利		
其他应付款	223,094,956.63	162,462,721.21
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	223,352,469.44	162,493,672.94
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	223,352,469.44	162,493,672.94
所有者权益：		
实收资本	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
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	-116,275,892.46	-110,253,858.83
所有者权益合计	-96,275,892.46	-90,253,858.83
负债和所有者权益总计	127,076,576.98	72,239,814.11

法定代表人：张正勤

主管会计工作负责人：

魏天舒

会计机构负责人：

梁小葵

利润表

2016 年 1-4 月

编制单位：广东传奇置业有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年发生额
一、营业收入	283,654.28	22,314,808.32
减：营业成本	196,420.99	17,553,538.60
营业税金及附加	1,727.62	97,494.30
销售费用	118,221.54	1,450,407.27
管理费用	226,444.27	1,797,340.45
财务费用	-1,293.66	-466,144.50
资产减值损失	5,882,662.63	2,669,597.54
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）	-6,140,529.11	-787,425.34
加：营业外收入	118,498.77	367,871.88
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	3.29	1,816.35
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-6,022,033.63	-421,369.81
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-6,022,033.63	-421,369.81
五、其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	-6,022,033.63	-421,369.81

法定代表人： 张正勤 主管会计工作负责人： 魏天舒 会计机构负责人： 梁小葵

现金流量表

2016 年 1-4 月

编制单位：广东传奇置业有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年发生额
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	190,750.00	29,846,646.81
收到的税费返还		33,722.29
收到其他与经营活动有关的现金	143,023.96	62,143,807.63
经营活动现金流入小计	333,773.96	92,024,176.73
购买商品、接受劳务支付的现金		40,537,640.21
支付给职工以及为职工支付的现金	257,801.17	1,199,454.27
支付的各项税费	36,832.75	1,323,555.36
支付其他与经营活动有关的现金	84,234.80	49,658,423.59
经营活动现金流出小计	378,868.72	92,719,073.43
经营活动产生的现金流量净额	-45,094.76	-694,896.70
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		
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		
投资活动产生的现金流量净额		
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		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	-45,094.76	-694,896.70
加：期初现金及现金等价物余额	3,292,339.68	3,987,236.38
六、期末现金及现金等价物余额	3,247,244.92	3,292,339.68

法定代表人： 张正勤 主管会计工作负责人： 魏天舒 会计机构负责人： 梁小葵

所有者权益变动表
2016 年 4 月 30 日

编制单位：广东传奇置业有限公司

单位：人民币元

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	20,000,000.00									-110,253,858.83	-90,253,858.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,000,000.00									-110,253,858.83	-90,253,858.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-6,022,033.63	-6,022,033.63
（一）综合收益总额										-6,022,033.63	-6,022,033.63
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	20,000,000.00									-116,275,892.46	-96,275,892.46

法定代表人：张正勤

主管会计工作负责人：魏天舒

会计机构负责人：梁小葵

所有者权益变动表
2016 年 4 月 30 日

编制单位：广东传奇置业有限公司

单位：人民币元

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20,000,000.00									-109,832,489.02	-89,832,489.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,000,000.00									-109,832,489.02	-89,832,489.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-421,369.81	-421,369.81
（一）综合收益总额										-421,369.81	-421,369.81
（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											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	20,000,000.00									-110,253,858.83	-90,253,858.83

法定代表人：张正勤

主管会计工作负责人：魏天舒

会计机构负责人：梁小葵

财务报表附注

一、公司基本情况

广东传奇置业有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是于2009年8月11日成立的有限责任公司，持有广州市工商行政管理局颁发统一社会信用代码为91440101693557740X的企业法人营业执照；公司法定代表人：张正勤；公司注册资本：人民币2,000万元；公司注册地址：广州市从化经济开发区福从路18号自编5之二层之一。公司营业期限：2009年8月11日至2059年8月10日。

公司经营范围：房屋租赁；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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2016年4月30日的财务状况以及2016年1-4月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本报告会计期间为2016年1月1日至2016年4月30日。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。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。

6、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、8）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- 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本公司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者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致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，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦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；
- ⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产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，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最底层输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（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：期末单个客户欠款余额达 1000 万元（含）以上的应收账款、单个客户欠款余额达 500 万元（含）以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。	账龄分析法
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方关系	不计提

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	1	1
1-2年	6	6
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、产成品、包装物等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	3	0	9-19
运输设备	4	0	9-19
其他设备	3-5	0	9-19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、11。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

11、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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

值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

13、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

（4）辞退福利

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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

14、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

15、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司在销售化妆品时，在同时满足下列条件下，确认销售收入，即：①产品已发货并经客户确认；②已收取货款或取得收款权利；③相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量。

16、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者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；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

（2）对于与子公司、联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

18、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

19、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否

（2）重要会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金：	9,681.08	12,081.08
银行存款：	3,237,563.84	3,280,258.60
合计	3,247,244.92	3,292,339.68

说明：①期末本公司不存在抵押、质押或冻结，或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末数		计提比例	净额
	金额	比例%	坏账准备	
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	132,967,760.66	60.00%	41,015,701.21	91,952,059.45
其中：账龄组合	132,967,760.66	60.00%	41,015,701.21	91,952,059.45
关联方组合	30,807,750.45	13.90%		30,807,750.45
组合小计	163,775,511.11	73.90%	41,015,701.21	122,759,809.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	57,831,413.95	26.10%	57,831,413.95	0.00
合计	221,606,925.06	100.00	98,847,115.16	122,759,809.90

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数		计提比例	净额
	金额	比例%	坏账准备	
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	40,340,903.82	56.70%	3,717,719.40	36,623,184.42
其中：账龄组合	40,340,903.82	56.70%	3,717,719.40	36,623,184.42
关联方组合	30,807,750.45	43.30%		30,807,750.45
组合小计	71,148,654.27	100.00%	3,717,719.40	30,807,750.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	71,148,654.27	100.00	3,717,719.40	67,430,934.87

说明：鉴于广东传奇置业有限公司是天夏智慧城市科技股份有限公司（于2016年4月29日，索芙特股份有限公司更名为天夏智慧城市科技股份有限公司）的全资子公司，广东传奇置业有限公司目前的工作重点是清收以前年度销售索芙特化妆品形成的应收账款，因此于2016年4月30日，天夏智慧城市科技股份有限公司与广东传奇置业有限公司签订应收账款转让合同，同意接受索芙特股份有限公司本部的应收账款，归纳

一起统一清收。夏智慧城市科技股份有限公司转入的应收账款总原值为150,101,950.85元，转入时已计提坏账准备金额为89,720,655.25元，净值为60,381,295.60元（已取得应收账款转让合同及转让清单）。

①期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
上海百红商业贸易有限公司	8,724,646.71	8,724,646.71	100.00	长期挂账，无法收回
河北石家庄顺德化妆品商行	2,886,452.32	2,886,452.32	100.00	长期挂账，无法收回
欧尚（中国）投资有限公司	2,794,099.72	2,794,099.72	100.00	长期挂账，无法收回
苏果超市有限公司	2,587,994.67	2,587,994.67	100.00	长期挂账，无法收回
湖北富迪实业有限公司	2,243,886.73	2,243,886.73	100.00	长期挂账，无法收回
重庆李乐澄商贸有限公司	2,156,746.05	2,156,746.05	100.00	长期挂账，无法收回
温州市祥顺贸易有限公司	2,066,548.52	2,066,548.52	100.00	长期挂账，无法收回
广西鸿发贸易有限公司	1,957,249.25	1,957,249.25	100.00	长期挂账，无法收回
宁波市华业迪申商贸有限公司	1,831,454.97	1,831,454.97	100.00	长期挂账，无法收回
北京中侨华茂商贸有限公司	1,733,206.35	1,733,206.35	100.00	长期挂账，无法收回
沈阳富泽商贸有限公司	1,640,536.81	1,640,536.81	100.00	长期挂账，无法收回
合计	30,622,822.10	30,622,822.10		

说明：期末单项金额虽不重大但单项计提坏账的应收账款总原值为57,831,413.95元，坏账准备计提金额为57,831,413.95元。

以上为期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款中列示金额为150万以上的客户（共计11家）应收账款明细，合计原值为30,622,822.10元，计提坏账准备为30,622,822.10元。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	28,821,074.39	21.68%	288,210.74	1.00%	28,532,863.65
1至2年	25,064,169.25	18.85%	1,503,850.34	6.00%	23,560,318.92
2至3年	36,877,347.77	27.73%	7,375,469.55	20.00%	29,501,878.22
3至4年	16,761,417.04	12.61%	8,380,708.52	50.00%	8,380,708.52

4至5年	9,881,450.76	7.43%	7,905,160.61	80.00%	1,976,290.15
5年以上	15,562,301.45	11.70%	15,562,301.45	100.00%	0.00
合计	132,967,760.66	100.00	41,015,701.21	23.72%	91,952,059.45

(续)

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	14,384,333.22	35.66%	143,843.33	1.00%	14,240,489.89
1至2年	19,220,853.83	47.65%	1,153,251.23	6.00%	18,067,602.60
2至3年	3,157,445.15	7.83%	631,489.03	20.00%	2,525,956.12
3至4年	3,578,271.62	8.87%	1,789,135.81	50.00%	1,789,135.81
4至5年				80.00%	
5年以上				100.00%	
合计	40,340,903.82	100.00	3,717,719.40	9.22%	36,623,184.42

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,408,740.51 元。

(3) 本期实际核销的应收账款：无

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
上海百红商业贸易有限公司	8,724,646.71	3.94%	8,724,646.71
福州鑫展鸿贸易有限公司	2,895,171.50	1.31%	69,050.21
河北石家庄顺德化妆品商	2,886,452.32	1.30%	2,886,452.32
上海乐购物流有限公司	2,813,216.21	1.27%	2,813,216.21
湖北马应龙八宝生物科技 有限公司	2,799,400.00	1.26%	279,880.00
合计	20,118,886.74	9.08%	14,773,245.45

说明：按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位，本期未发生交易额，其中湖北马应龙八宝生物科技有限公司期末余额为上期应收货款，其余为本期转入的代母公司索芙特股份有限公司货款。

(5) 截止至2016年4月30日，本公司共有账面价值为122,759,809.90元的应收账款，账面余额为221,606,925.06元，已计提坏账准备98,847,115.16元。

3、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	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	1,783,431.52	100%	785,272.49	43.98%	998,159.03
其中：账龄组合	1,783,431.52	100%	785,272.49	43.98%	998,159.03
合并范围内关联方组合					
组合小计	1,783,431.52	100%	785,272.49	43.98%	998,159.03
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	1,783,431.52	100%	785,272.49	43.98%	998,159.03

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	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	1,738,173.53	100.00	311,350.37	17.91%	1,426,823.16
其中：账龄组合	1,738,173.53	100.00	311,350.37	17.91%	1,426,823.16
合并范围内关联方组合					
组合小计	1,738,173.53	100.00	311,350.37	17.91%	1,426,823.16
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	1,738,173.53	100.00	311,350.37	17.91%	1,426,823.16

说明：

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	59,351.23	3.33%	593.51	1.00	58,757.72
1至2年	46,379.77	2.60%	2,782.79	6.00	43,596.98

2至3年	200,202.15	11.23%	41,040.43	20.00	159,161.72
3至4年	1,472,825.74	82.58%	736,412.87	50.00	736,412.87
4至5年	1,148.71	0.06%	918.97	80.00	229.74
5年以上	3,523.92	0.20%	3,523.92	100.00	0.00-
合计	1,783,431.52	100.00%	785,272.49	43.98%	998,159.03

(续)

账龄	金额	比例%	期初数	计提比例%	净额
			坏账准备		
1年以内	54,957.53	3.16%	549.58	1.00	54,407.95
1至2年	205,717.63	11.84%	12,343.06	6.00	193,374.57
2至3年	1,472,790.75	84.73%	294,565.15	20.00	1,178,233.65
3至4年	1,148.71	0.07%	574.36	50.00	574.36
4至5年	1,028.43	0.06%	822.74	80.00	205.69
5年以上	2,495.49	0.14%	2,495.49	100.00	0.00
合计	1,738,173.53	100.00	311,350.37	17.91%	1,426,823.63

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 473,922.12 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,652,356.53	1,623,950.75
押金	30,000.00	35,000.00
其他	101,074.99	79,222.78
合计	1,783,431.52	1,738,173.53

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
宋利华	保证金	410,464.24	2-4年	23.02%	172,182.17
陈金生	保证金	385,153.26	3-4年	21.60%	192,576.63

涂运东	保证金	300,000.00	3-4年	16.82%	150,000.00
黄山	保证金	166,094.96	3-4年	9.31%	83,047.48
麦明静	保证金	97,761.30	4年以内	5.48%	43,655.91
合计		359,473.76		76.23%	641,462.19

4、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	74,000.00	204,440.16	19,342,963.41	19,621,403.57
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 投资性房地产转入				
3. 本期减少金额	74,000.00	48,717.94	19,327,203.41	19,449,921.35
(1) 处置或报废	74,000.00	48,717.94	19,327,203.41	
(2) 合并范围减少				
(3) 其他减少				
4. 期末余额	0.00	155,722.22	15,760.00	171,482.22
二、累计折旧				
1. 期初余额	74,000.00	126,023.49	19,331,663.67	19,531,687.17
2. 本期增加金额		17,302.48	1,050.68	18,353.16
(1) 计提		17,302.48	1,050.68	18,353.16
(2) 投资性房地产转入				
3. 本期减少金额	74,000.00	48,717.94	19,327,203.30	19,449,921.24
(1) 处置或报废	74,000.00	48,717.94	19,327,203.30	19,449,921.24
(2) 合并范围减少				
(3) 其他减少				
4. 期末余额		94,608.03	5,511.06	100,119.09
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

项目	运输工具	电子设备	其他设备	合计
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
(3) 其他减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		61,114.19	10,248.94	71,363.13
2. 期初账面价值		78,416.67	11,299.74	89,716.40

说明：

①本期计提折旧额 18,353.16 元。

② 本期报废固定资产原值 19,449,921.35 元，已取得报废审批文件。

5、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	252,733.87	22,579.41

6、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	113.60	258,162.95	256,990.11	1,286.44
离职后福利-设定提存计划		11,437.12	11,437.12	
辞退福利				
合计	113.60	269,600.07	268,427.23	1,286.44

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		243,273.75	243,273.75	
职工福利费		240.00	240.00	
社会保险费		9,784.18	9,784.18	
其中：1. 医疗保险费		8,654.04	8,654.04	
2. 工伤保险费		242.34	242.34	

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
3. 生育保险费		887.80	887.80	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	113.60	4,865.02	3,692.18	1,286.44
合计	113.60	258,162.95	256,990.11	1,286.44

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		10,826.48	10,826.48	
2. 失业保险费		610.64	610.64	
合计		11,437.12	11,437.12	

7、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税		7,631.60
个人所得税	3,492.50	-346.71
城市维护建设税		534.21
教育附加费		228.95
地方教育附加费		152.63
印花税		58.04
合计	3,492.50	8,258.72

8、其他应付款

项目	期末数	期初数
押金	2,000.00	2,000.00
质保金	542,243.76	532,193.76
往来款	222,075,878.78	161,435,662.61
其他	474,834.09	492,864.84
合计	223,094,956.63	162,462,721.21

9、实收资本

项目	本期增减（+、-）		期末数
	期初数	本期增加 本期减少	

实收资本	20,000,000.00	20,000,000.00
------	---------------	---------------

10、未分配利润

项目	本期发生额	上年发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	—	—	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	110,253,858.83	109,832,489.02	
调整后期初未分配利润	—	—	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	110,253,858.83	109,832,489.02	
减：提取法定盈余公积	-6,022,033.63	-421,369.81	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	—	—	
	116,275,892.46	110,253,858.83	

11、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	283,654.28	196,420.99	22,314,808.32	17,553,538.60
合计	283,654.28	196,420.99	22,314,808.32	17,553,538.60

（1）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
日用化妆品	283,654.28	196,420.99	22,314,808.32	17,553,538.60
合计	283,654.28	196,420.99	22,314,808.32	17,553,538.60

12、营业税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,014.97	56,826.30
教育费附加	427.59	24,400.79
地方教育费附加	285.06	16,267.21
合计	1,727.62	97,494.30

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

13、销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
广告宣传及促销费		200,000.00
差旅费		40,843.73
职工薪酬	86,940.31	1,023,533.14
其他	31,281.23	186,030.40
合计	118,221.54	1,450,407.27

说明：本期销售费用大幅减少的主要原因是公司本期已退出总代理营销模式，未再开拓新销售渠道，销售人员精简，故销售费用大幅减少。

14、管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
办公费	330.00	21,540.35
车辆交通费	15,732.72	
通讯费	18,461.09	10,824.51
差旅费		11,206.70
职工薪酬	162,328.44	72,589.36
业务招待费	4,692.00	
折旧、摊销费	18,353.16	1,498,182.99
税费	5,427.75	6,817.08
审计及法律咨询费		137,053.28
其他	1,119.00	39,126.18
合计	226,444.27	1,797,340.45

说明：本期管理费用大幅减少，主要为公司价值高的固定资产已于上期折旧完，因而本期折旧费相应减少。

15、财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	5,558.86	480,365.47
汇兑损益		
手续费及其他	4,265.20,	14,220.97

项目	本期发生额	上年发生额
合计	-1,293.66	-466,144.50

16、资产减值损失

项 目	本期发生额	上年发生额
(1) 坏账损失	5,882,662.63	2,669,597.54
合计	5,882,662.63	2,669,597.54

说明：本期坏账损失较上期大幅增加，主要为本期按坏账准备计提政策对往来款计提的坏账准备计入资产减值损失。

17、营业外收入

项 目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		145,631.07	
其中：固定资产处置利得		145,631.07	
政府补助	118,168.77	128,794.01	
其他	330.00	93,446.80	
合计	118,498.77	367,871.88	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
开发区管委会总部经济扶持基金	118,168.77	128,794.01	与收益相关	
合计	118,168.77	128,794.01		

18、营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
资产报废、毁损损失			
其他	3.29	1,816.35	
合计	3.29	1,816.35	

19、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
利息收入	5,558.86	480,365.47
收到政府补贴	118,168.77	128,794.01
收往来款项		60,438,195.09
其他	19,296.33	1,096,453.06
合计	143,023.96	62,143,807.63

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
付现费用	74,634.80	2,574,350.31
付往来款项		46,709,435.64
其他	9,600.00	374,637.64
合计	84,234.80	49,658,423.59

20、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,022,033.63	-421,369.81
加：资产减值准备	5,882,662.63	2,669,597.54
固定资产折旧、投资性房地产折旧	18,353.27	1,498,182.99
无形资产摊销		
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）		-145,631.07
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）		
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）		
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）	-29,992,721.08	27,393,649.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,068,644.05	-31,689,325.82
经营活动产生的现金流量净额	-45,094.76	-694,896.70
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	3,247,244.92	3,292,339.68
减：现金的期初余额	3,292,339.68	3,987,236.38

补充资料	本期发生额	上年发生额
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	-45,094.76	-694,896.70

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	3,247,244.92	3,292,339.68
其中：库存现金	9,681.08	12,081.08
可随时用于支付的银行存款	3,237,563.84	3,280,258.60
可随时用于支付的其他货币资金		
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		

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
天夏智慧城市科技股份有限公司	广西梧州	84,084.4445	100.00	100.00

本公司的母公司情况的说明：

本公司之母公司天夏智慧城市科技股份有限公司成立于1996年9月18日，于2009年通过设立的方式取得本公司60.00%的股权，于2010年收购本公司40.00%的股权，目前持有本公司100.00%的股权，成为本公司之母公司。

本公司的实际控制人为梁国坚。

2、本公司的子公司情况

无

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
广西红日娇吻洁肤用品有限公司	受同一母公司控制
梧州索芙特化妆品销售有限公司	受同一母公司控制
索芙特香港贸易有限公司	受同一母公司控制

广州市天吻娇颜化妆品有限公司	受同一母公司控制
陕西集琦康尔医药有限公司	受同一最终控制方控制
广西集琦医药有限责任公司	受同一最终控制方控制
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
广州市天吻娇颜化妆品有限公司	采购货物	229,812.56	19,410,564.36

②出售商品、提供劳务：无

（2）关联租赁情况：无

（3）关联担保情况：无

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天夏智慧城市科技股份有限公司	30,807,750.45		30,807,750.45	

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	天夏智慧城市科技股份有限公司	186,180,538.83	125,770,135.23
其他应付款	广州市天吻娇颜化妆品有限公司	27,001,397.95	35,559,449.99
其他应付款	梧州索芙特化妆品销售有限公司	8,893,942.00	106,077.39

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2016年4月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 4 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2016 年 5 月 22 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

广东传奇置业有限公司

二〇一六年五月二十二日