

杭州天夏科技集团有限公司
2016 年度财务报表
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
合并及公司资产负债表	3-4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并及公司股东权益变动表	7-14
财务报表附注	15-79

审计报告

天夏智慧城市科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州天夏科技集团有限公司（以下简称天夏科技）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表 2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是天夏科技管理层的责任，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，天夏科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天夏科技 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

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

二〇一七年四月十一日

合并资产负债表

编制单位：杭州天夏科技集团有限公司单位：人民币元

资产	附注	2016/12/31		2015/12/31	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	1	427,741,276.71	427,741,276.71	359,663,035.15	359,663,035.15
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	2	844,873,189.99	844,873,189.99	648,113,163.27	648,113,163.27
应收账款	3	51,916,030.67	51,916,030.67	2,753,908.31	2,753,908.31
预付款项					
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息					
应收股利					
其他应收款	4	330,177,194.17	330,177,194.17	5,517,081.61	5,517,081.61
买入返售金融资产					
存货	5	19,852,796.03	19,852,796.03	8,651,387.11	8,651,387.11
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		1,674,560,487.57	1,674,560,487.57	1,024,698,575.45	1,024,698,575.45
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款	6			17,815,978.34	17,815,978.34
长期股权投资	7	1,130,194.60	1,130,194.60		
投资性房地产					
固定资产	8	2,170,681.39	2,170,681.39	759,727.45	759,727.45
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	9	55,356,162.22	55,356,162.22	17,750.30	17,750.30
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	10	10,634,768.36	10,634,768.36	7,226,806.09	7,226,806.09
其他非流动资产					
非流动资产合计		69,291,806.57	69,291,806.57	25,820,262.18	25,820,262.18
资产总计		1,743,852,294.14	1,743,852,294.14	1,050,518,837.63	1,050,518,837.63

企业法定代表人：夏建统 主管会计工作负责人：杨箐 会计机构负责人：杨箐

合并资产负债表（续）

编制单位：杭州天夏科技集团有限公司单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2016/12/31		2016/12/31	
		合并	合并	公司	合并
流动负债：					
短期借款	12	100,000,000.00	100,000,000.00	78,000,000.00	78,000,000.00
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	13	199,095,373.70	199,095,373.70	102,699,575.27	102,699,575.27
预收款项	14	1,656,400.00	1,656,400.00	3,695,900.00	3,695,900.00
应付职工薪酬	15	2,667,098.83	2,667,098.83	2,428,041.88	2,428,041.88
应交税费	16	308,441,251.51	308,441,251.51	273,273,379.33	273,273,379.33
应付利息	17	780,821.92	780,821.92		
应付股利	18	93,000,000.00	93,000,000.00		
其他应付款	19	704,985.77	704,985.77	1,292,792.49	1,292,792.49
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		706,345,931.73	706,345,931.73	461,389,688.97	461,389,688.97
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	11	8,467,184.08	8,467,184.08		
其他非流动负债					
非流动负债合计		8,467,184.08	8,467,184.08	-	-
负债合计		714,813,115.81	714,813,115.81	461,389,688.97	461,389,688.97
所有者权益：					
实收资本	20	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	21	2,044,505.93	2,044,505.93	2,044,505.93	2,044,505.93
减：库存股					
其他综合收益	22	52,052,906.95	52,052,906.95		
专项储备					
盈余公积	23	37,500,000.00	37,500,000.00	37,500,000.00	37,500,000.00
未分配利润	24	862,441,765.45	862,441,765.45	474,584,642.73	474,584,642.73
归属于母公司所有者权益合计		1,029,039,178.33	1,029,039,178.33	589,129,148.66	589,129,148.66
少数股东权益					
所有者权益合计		1,029,039,178.33	1,029,039,178.33	589,129,148.66	589,129,148.66
负债和所有者权益总计		1,743,852,294.14	1,743,852,294.14	1,050,518,837.63	1,050,518,837.63

企业法定代表人：夏建统

主管会计工作负责人：杨箐

会计机构负责人：杨箐

合并利润表

编制单位：杭州天夏科技集团有限公司单位：人民币元

项目	附注	2016/12/31		2015/12/31	
		公司	合并	公司	合并
一、营业收入	25	1,368,704,346.73	1,368,704,346.73	1,045,604,577.70	1,045,604,577.70
减：营业成本	25	768,976,018.28	768,976,018.28	603,088,124.74	603,088,124.74
营业税金及附加	26	22,394,859.29	22,394,859.29	18,723,593.50	18,723,593.50
销售费用	27	4,652,553.35	4,652,553.35	4,504,697.28	4,504,697.28
管理费用	28	31,840,367.79	31,840,367.79	25,793,037.21	25,793,037.21
财务费用	20	-11,652,442.75	-11,652,442.75	1,517,542.44	1,517,542.44
资产减值损失	30	27,865,737.22	27,865,737.22	25,506,381.69	25,506,381.69
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）	31	-69,805.40	-69,805.40		
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）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		524,557,448.15	524,557,448.15	366,471,200.84	366,471,200.84
加：营业外收入	32	46,200,645.85	46,200,645.85	20,931,310.06	20,931,310.06
其中：非流动资产处置利得					
减：营业外支出	33	5,484,058.07	5,484,058.07	1,997,453.52	1,997,453.52
其中：非流动资产处置损失		73,107.01	73,107.01		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		565,274,035.93	565,274,035.93	385,405,057.38	385,405,057.38
减：所得税费用	34	84,416,913.21	84,416,913.21	58,121,635.23	58,121,635.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		480,857,122.72	480,857,122.72	327,283,422.15	327,283,422.15
归属于母公司所有者的净利润				327,071,692.98	327,071,692.98
少数股东损益				211,729.17	211,729.17
五、其他综合收益的税后净额		52,052,906.95	52,052,906.95	-	-
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		52,052,906.95	52,052,906.95	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动					
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					
3. 其他	35	52,052,906.95	52,052,906.95		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		52,052,906.95	52,052,906.95		
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					
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		52,052,906.95	52,052,906.95	327,283,422.15	327,283,422.15
归属于母公司所有者的综合收益总额				327,071,692.98	327,071,692.98
归属于少数股东的综合收益总额				211,729.17	211,729.17
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

企业法定代表人：夏建统

主管会计工作负责人：杨箐

会计机构负责人：杨箐

合并现金流量表

编制单位：杭州天夏科技集团有限公司单位：人民币元

项目	附注	2016/12/31		2015/12/31	
		公司	合并	公司	合并
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		1,568,796,519.25	1,568,796,519.25	941,151,331.39	941,151,331.39
收到的税费返还		32,637,751.25	32,637,751.25	19,210,256.86	19,210,256.86
收到其他与经营活动有关的现金	36	960,537,510.27	960,537,510.27	59,493,599.86	59,493,599.86
经营活动现金流入小计		2,561,971,780.77	2,561,971,780.77	1,019,855,188.11	1,019,855,188.11
购买商品、接受劳务支付的现金		702,210,382.35	702,210,382.35	590,937,750.75	590,937,750.75
支付给职工以及为职工支付的现金		31,169,277.52	31,169,277.52	30,793,232.04	30,793,232.04
支付的各项税费		268,641,014.24	268,641,014.24	100,218,528.23	100,218,528.23
支付其他与经营活动有关的现金	36	1,510,067,551.73	1,510,067,551.73	53,374,498.23	53,374,498.23
经营活动现金流出小计		2,512,088,225.84	2,512,088,225.84	775,324,009.25	775,324,009.25
经营活动产生的现金流量净额		49,883,554.93	49,883,554.93	244,531,178.86	244,531,178.86
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		526,876.69	526,876.69	82,098.31	82,098.31
投资支付的现金		1,200,000.00	1,200,000.00		
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金				18,042.45	18,042.45
投资活动现金流出小计		1,726,876.69	1,726,876.69	100,140.76	100,140.76
投资活动产生的现金流量净额		-1,726,876.69	-1,726,876.69	-100,140.76	-100,140.76
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		100,000,000.00	100,000,000.00	108,000,000.00	108,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金				186,000,000.00	186,000,000.00
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	100,000,000.00	294,000,000.00	294,000,000.00
偿还债务支付的现金		78,000,000.00	78,000,000.00	129,600,000.00	129,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,078,436.68	2,078,436.68	4,829,058.49	4,829,058.49
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				196,000,000.00	196,000,000.00
筹资活动现金流出小计					
筹资活动产生的现金流量净额		80,078,436.68	80,078,436.68	330,429,058.49	330,429,058.49
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		68,078,241.56	68,078,241.56	208,001,979.61	208,001,979.61
加：期初现金及现金等价物余额		359,663,035.15	359,663,035.15	151,322,905.54	151,322,905.54
六、期末现金及现金等价物余额		427,741,276.71	427,741,276.71	359,324,885.15	359,324,885.15

企业法定代表人：夏建统 主管会计工作负责人：杨箫 会计机构负责人：杨箫

合并所有者权益变动表

编制单位：杭州天夏科技集团有限公司单位：人民币元

2016 年度

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
优先股		永续债	其他									
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	2,044,505.93	-	-	-	37,500,000.00	474,584,642.73	-	589,129,148.66
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年年初余额	75,000,000.00	-	-	-	2,044,505.93	-	-	-	37,500,000.00	474,584,642.73	-	589,129,148.66
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）							52,052,906.95	-	-	387,857,122.72	-	439,910,029.67
（一）综合收益总额										480,857,122.72		480,857,122.72
（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										-93,000,000.00	-	-93,000,000.00
1. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												-

3. 对所有者（或股东）的分配										-93,000,000.00		-93,000,000.00
4. 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							52,052,906.95					52,052,906.95
四、本期期末余额	75,000,000.00	-	-	-	2,044,505.93	-	52,052,906.95	-	37,500,000.00	862,441,765.45		1,029,039,178.33

企业法定代表人：夏建统

主管会计工作负责人：杨箐

会计机构负责人：杨箐

合并所有者权益变动表

编制单位：杭州天夏科技集团有限公司单位：人民币元

2015 年度

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	75,000,000.00				2,044,505.93				18,542,625.03	166,470,324.72	-211,729.17	261,845,726.51
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年年初余额	75,000,000.00	-	-	-	2,044,505.93	-	-	-	18,542,625.03	166,470,324.72	-211,729.17	261,845,726.51
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）									18,957,374.97	308,114,318.01	211,729.17	327,283,422.15
（一）综合收益总额										327,071,692.98	211,729.17	327,283,422.15
（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									18,957,374.97	-18,957,374.97		
1. 提取盈余公积									18,957,374.97	-18,957,374.97		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 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	75,000,000.00	-	-	-	2,044,505.93	-	-	-	37,500,000.00	474,584,642.73		589,129,148.66

企业法定代表人：夏建统

主管会计工作负责人：杨箐

会计机构负责人：杨箐

母公司所有者权益变动表

编制单位：杭州天夏科技集团有限公司单位：人民币元

2016 年度

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
优先股		永续债	其他									
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	2,044,505.93	-	-	-	37,500,000.00	474,584,642.73	-	589,129,148.66
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年年初余额	75,000,000.00	-	-	-	2,044,505.93	-	-	-	37,500,000.00	474,584,642.73	-	589,129,148.66
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）							52,052,906.95	-	-	387,857,122.72	-	439,910,029.67
（一）综合收益总额										480,857,122.72		480,857,122.72
（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										-93,000,000.00	-	-93,000,000.00
1. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												-

3. 对所有者（或股东）的分配										-93,000,000.00		-93,000,000.00
4. 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							52,052,906.95					52,052,906.95
四、本期期末余额	75,000,000.00	-	-	-	2,044,505.93	-	52,052,906.95	-	37,500,000.00	862,441,765.45		1,029,039,178.33

企业法定代表人：夏建统

主管会计工作负责人：杨箐

会计机构负责人：杨箐

母公司所有者权益变动表

编制单位：杭州天夏科技集团有限公司单位：人民币元

2015 年度

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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				
一、上年年末余额	75,000,000.00				2,044,505.93				18,542,625.03	166,470,324.72	-211,729.17	261,845,726.51
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年年初余额	75,000,000.00	-	-	-	2,044,505.93	-	-	-	18,542,625.03	166,470,324.72	-211,729.17	261,845,726.51
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）									18,957,374.97	308,114,318.01	211,729.17	327,283,422.15
（一）综合收益总额										327,071,692.98	211,729.17	327,283,422.15
（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									18,957,374.97	-18,957,374.97		
1. 提取盈余公积									18,957,374.97	-18,957,374.97		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 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	75,000,000.00	-	-	-	2,044,505.93	-	-	-	37,500,000.00	474,584,642.73		589,129,148.66

企业法定代表人：夏建统

主管会计工作负责人：杨箐

会计机构负责人：杨箐

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

杭州天夏科技集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是于 2002 年 2 月 8 日在杭州市注册成立的有限责任公司，目前的股东是天夏智慧城市科技股份有限公司。企业的统一社会信用代码为 913301087360154676。

1、公司原名为杭州地平线软件技术有限公司，设立于 2002 年 2 月 8 日，设立时注册资本为 50 万元，由夏建统、刘聪、徐晓共同出资组建。2002 年 2 月 6 日，杭州中勤会计师事务所出具杭中勤会（2002）验 31 号《验资报告》，验证截至 2002 年 2 月 6 日止，公司已收到股东以货币缴纳的注册资本合计 50 万元，其中夏建统以货币出资 23 万元，刘聪以货币出资 25.5 万元，徐晓以货币出资 1.5 万元。

公司设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
夏建统	23.00	46.00
刘聪	25.50	51.00
徐晓	1.50	3.00
合计	50.00	100.00

2、2002 年 11 月，第一次增加注册资本

2002 年 11 月 30 日，根据天夏科技股东会决议，同意夏建统、刘聪、徐晓向天夏科技以货币增资 50 万元，天夏科技的注册资本变更为 100 万元。2002 年 11 月 30 日，浙江天平会计师事务所出具浙天验（2002）672 号《验资报告》，验证截至 2002 年 11 月 29 日止，天夏科技已收到股东以货币缴纳的新增注册资本合计 50 万元，其中夏建统以货币出资 23.5 万元，刘聪以货币出资 25 万元，徐晓以货币出资 1.5 万元。本次增资完成后，公司的股权结构变更如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
夏建统	46.50	46.50
刘聪	50.50	50.50
徐晓	3.00	3.00
合计	100.00	100.00

3、2003 年 11 月，第一次股权转让及第二次增加注册资本

2003 年 11 月 20 日，李珏与刘聪、徐晓分别签订《股权转让协议》，李珏以 50.5 万元受让刘聪持有公司 50.50% 股权，李珏以 3 万元受让徐晓持有公司 3.00% 股权。2003 年 11 月 28 日，根据公司股东会决议，决议同意公司增加注册资本 4,900 万元。2003 年 11 月 20 日，浙江东方会计师事务所出具浙东会验[2003]第 175 号《验资报告》验证截至 2003 年 11 月 19 日止，公司已收到股东以货币缴纳的新增注册资本合计 4,900 万元，其中夏建统以货币出资 953.50 万元、李珏以货币出资 446.5 万元、李振开以货币出资 1,500 万元、李振利以货币出资 1,500 万元、金余道以货币出资 500 万元。本次增资完成后，公司注册资本变更为 5,000 万元。

公司的股权结构变更如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
夏建统	1,000.00	20.00
李珏	500.00	10.00
李振开	1,500.00	30.00
李振利	1,500.00	30.00
金余道	500.00	10.00
合计	5,000.00	100.00

4、2004 年 4 月，第二次股权转让及名称变更

2004 年 4 月 18 日，公司股东李珏与刘聪签订《股权转让协议》，李珏向刘聪转让公司 10% 股份，转让金额为 500 万元；李振利、李振开、金余道与夏建统分别签订《股权转让协议》，李振开以 1,500 万元向夏建统转让天夏科公司 30% 股份，李振利以 1,500 万元向夏建统转让公司 30% 股份，金余道以 500 万元向夏建统转让公司 10% 股份。本次股权转让完成后，公司的股权结构变更如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
夏建统	4,500.00	90.00
刘聪	500.00	10.00
合计	5,000.00	100.00

2004 年 8 月 8 日，公司召开股东会，决议同意变更公司名称，公司由原名—杭州地平线软件技术有限公司变更为—杭州天夏科技集团有限公司，并完成了工商登记变更。

5、2004 年 11 月，第三次增加注册资本

2004 年 11 月 30 日，公司召开股东会，决议同意夏建统以无形资产——《天图地理信息决策支持系统》技术成果以 4,500 万元增资入股。2004 年 11 月，夏建统与公司签署《出资入股协议书》，就前述无形资产投资入股事宜达成协议。且该无形资产已经浙

江武林资产评估有限公司于 2004 年 12 月 3 日出具的浙武评资报字（2004）第 1043 号《天图地理决策支持系统资产评估报告书》评估，评估值为 4,586.74 万元。

本次增资完成后，公司注册资本增加至 9,500 万元，本次增资完成后，公司的股权结构变更如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
夏建统	9,000.00	94.74
刘聪	500.00	5.26
合计	9,500.00	100.00

夏建统作出承诺—若因无形资产——《天图地理信息决策支持系统》技术成果出资占注册资本比例超过当时适用的《公司法》相关规定，愿意承担相应的个别和连带的法律责任。

6、2008 年 6 月，减少注册资本

2008 年 6 月 16 日，公司召开股东会作出决议，同意减少注册资本 2,000 万元，全体股东采用非同比例减资的方法：夏建统原拥有注册资本 9,000 万元，减少 2,000 万元，减资方式为货币，减资后剩余 7,000 万元。2008 年 8 月 11 日，杭州中际会计师事务所出具杭中际会验[2008]第 241 号《验资报告》，验证截至 2008 年 8 月 11 日止，公司注册资本减少 2000 万元，即股东夏建统减少出资 2000 万元，公司注册资本减至 7,500 万元。本次减资完成后，公司的股权结构变更如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
夏建统	7,000.00	93.33
刘聪	500.00	6.67
合计	7,500.00	100.00

7、2010 年 7 月，第三次股权转让

2010 年 7 月 15 日，公司召开股东会，决议同意刘聪将拥有公司 6.67%股权以 500 万元价格转让给夏建统。刘聪、夏建统签订《股权转让协议》，刘聪将持有的公司 6.67%股权转让给夏建统，转让价款为 500 万元。本次股权转让完成后，公司的股权结构变更如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
夏建统	7,500.00	100.00
合计	7,500.00	100.00

8、2012 年 12 月，第四次股权转让

2012 年 12 月 24 日，根据公司股东会决议，同意夏建统以 1,125 万元向李建平转让其拥有的公司 15% 注册资本，以 750 万元向杨伟东转让其拥有的公司 10% 注册资本。夏建统与李建平、杨伟东分别签署了《股权转让协议》，转让其拥有的公司共 25% 注册资本。本次股权转让后，公司的股权结构变更如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
夏建统	5,625.00	75.00
李建平	1,125.00	15.00
杨伟东	750.00	10.00
合计	7,500.00	100.00

9、2014 年 8 月，第五次股权转让

2014 年 8 月 28 日，根据公司股东会决议，同意夏建统将拥有的公司 75% 注册资本以 5,625 万元转让给睿康投资，李建平将拥有的公司 15% 注册资本以 1,125 万元转让给睿康投资，杨伟东将拥有的公司 10% 注册资本以 750 万元转让给睿康投资。夏建统、李建平、杨伟东分别与睿康投资签署了《股权转让协议》。本次股权转让后，公司的股权结构变更如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
喀什睿康股权投资有限公司	7,500.00	100.00
合计	7,500.00	100.00

10、2016 年 3 月 22 日，第六次股权转让

2016 年 3 月 22 日，根据公司股东会决议，同意喀什睿康股权投资有限公司将拥有本公司 100% 的 7500 万元股权转让给索芙特股份有限公司。喀什睿康股权投资有限公司与索芙特股份有限公司签署了《关于杭州天夏科技集团有限公司 100% 股权转让框架协议》。本次股权转让后，公司的股权结构变更如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
索芙特股份有限公司	7,500.00	100.00
合计	7,500.00	100.00

同时，公司的类型由一人有限责任公司（私营法人独资）变更为一人有限责任公司（内资法人独资）。

11、2016 年 4 月 27 日，股东名称变更

2016 年 4 月 27 日，根据公司股东决定，同意公司法人股东名称由索芙特股份有限公司变成天夏智慧城市科技股份有限公司。

截止 2016 年 12 月 31 日，杭州天夏科技集团有限公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
天夏智慧城市科技股份有限公司	7500.00	100.00
合计	7500.00	100.00

（二）、经营范围和主要经营活动

本公司经营范围为：技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让；计算机网络系统安装，计算机系统集成，计算机软、硬件及外部设备；技术及货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）；服务：经营测绘业务，成年人的非文化教育培训（涉及前置审批的项目除外）；设计、制作：国内广告；其他无需报经审批的一切合法项目。（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）。

本公司主要主要从事智慧城市平台和行业应用软件开发及系统集成服务。

（三）、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注已经公司第八届董事会第十七次会议于 2017 年 4 月 11 日批准。

二、合并财务报表范围

报告期公司合并范围包括本公司及 1 家子公司，具体包括：

子孙公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
Teamax Technology Limited	全资孙公司	100.00	100.00

本期新设境外子公司 Teamax Technology Limited（以下简称“英国天夏”）于 2016 年 9 月 22 日完成工商登记注册，还未办理银行开户等其他事项。

三、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

②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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

④ 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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产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。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分

摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

②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。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）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。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、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最低层次输入值，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。

11、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
关联方组合	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

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、工程施工、发出商品等。

（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，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

（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。

13、划分为持有待售资产

（1）持有待售的确认标准

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：一是该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；二是公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；三是公司已与受让方签订了不可撤消的转让协议；四是该项转让将在一年内完成。

（2）持有待售的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%

（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、20。

15、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、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%
房屋及建筑物	20-50	5-10	1.80-4.75
机器设备	5-20	5-10	4.75-9
电子设备	5-10	5-10	9-19
运输设备	5-10	5-10	9-19
其他设备	5-10	5-10	9-19
固定资产装修费	20-50	5-10	1.80-4.75

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四、20。

（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。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、20。

18、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、营销系统、计算机设计软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	37-47 年	直线法	
营销系统	4-10 年	直线法	
医院销售网络	10 年	直线法	
软件费用	4-10 年	直线法	
计算机设计软件	4-10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、20。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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。

④建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵消后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建造合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

⑤使用费收入

根据有关的合同或协议，按权责发生制确认收入。

⑥利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确认。

（2）收入确认的具体方法

1) 硬件及软件产品销售

硬件销售收入，需要安装调试的，按合同约定在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入，不需要安装的，以产品交付并经客户验收后确认收入。

软件销售收入，需要安装调试的，按合同约定在项目实施完成并经客户验收合格后确认收入，不需要安装的，以产品交付并经客户验收后确认收入。

2) 局部系统集成建设

在资产负债表日，局部系统集成建设项目的结果能够可靠的估计，与交易相关的经济利益能够流入，项目的完工程度能够可靠确定的前提下，采用完工百分比确认收入。

在资产负债表日，局部系统集成建设项目的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

A、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

B、合同成本不可能够收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；

如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

系统局部工程建设收入，按照建造合同确认收入，以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定完工进度。

3) 运营和维护

对于一次性提供的运营维护服务，当服务已经提供、收到价款或取得收取价款的依据时，确认收入实现，对于开始和完成分属于不同会计年度的运营维护服务，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入，若合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据客户验收确认情况确认收入。

25、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。

26、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。

27、经营租赁与融资租赁

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

（1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、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：

收入确认—建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、24、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累计计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本、以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更可能对变更当期和以后期间的营业收入和营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

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。

29、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

五、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	6、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
水利建设基金	应税收入	0.1、0.07
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

（1）2011 年 10 月 14 日，杭州天夏科技集团有限公司获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局核发的《高新技术企业证书》，编号为 GF201133000163，有效期三年。据此，公司 2011 年、2012 年、2013 年企业所得税减按 15% 缴纳。2014 年，《高新技术企业证书》到期，公司依据《高新技术企业认定管理办法》第二十条提出复审。2014 年 9 月 19 日，天夏科技通过浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组的审核，取得新的《高新技术企业证书》，编号为 GR201433000470，有效期为三年，据此，公司 2014 年、2015 年、2016 年企业所得税减按 15% 缴纳。

（2）根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）第三条规定：1、取得省级软件产业主管部门认可的软件检测机构出具的检测证明材料；2、取得软件产业主管部门颁发的《软件产品登记证书》或著作权行政管理部门颁发的《计算机软件著作权登记证书》，以上证件齐全即享受增值税即征即退政策。目前杭州天夏科技集团有限公司通过税务局备案享受增值税税收优惠的计算机软件有 32 个，其相关证件均在税收优惠的有效期内，可享受软件企业增值税即征即退的优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			768.11			471.81
人民币			768.11			471.81
银行存款：			427,740,508.60			359,324,413.34

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
人民币			427,740,508.60			359,324,413.34
美元						
港币						
其他货币资金						338,150.00
人民币						338,150.00
合计			427,741,276.71			359,663,035.15

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）2015 年 12 月 31 日，其他货币资金 338,150.00 元为本公司向中国农业银行股份有限公司杭州滨江支行申请开具保函所存入的保证金存款。

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	903,297,686.76	99.19	64,613,576.31	7.15	838,684,110.45
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	7,365,506.01	0.81	1,176,426.47	15.97	6,189,079.54
合并范围内关联方组合					
组合小计	7,365,506.01	0.81	1,176,426.47	15.97	6,189,079.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	910,663,192.77	100.00	65,790,002.78	7.22	844,873,189.99

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	673,009,809.42	97.41	41,534,378.67	6.17	631,475,430.75
按组合计提坏账准备的应收账款					

其中：账龄组合	17,911,195.34	2.59	1,273,462.82	7.11	16,637,732.52
合并范围内关联方组合					
组合小计	17,911,195.34	2.59	1,273,462.82	7.11	16,637,732.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	690,921,004.76	100.00	42,807,841.49	6.20	648,113,163.27

说明：

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
单位 1	469,529,314.00	32,147,558.99	6.85	根据其未来现金流量现值低于其账面的差额计提坏账准备
单位 2	249,614,412.24	21,551,906.77	8.63	
单位 2	126,308,817.52	7,485,847.13	5.93	
单位 4	32,026,000.00	1,898,060.21	5.93	
单位 5	25,819,143.00	1,530,203.21	5.93	
合计	903,297,686.76	64,613,576.31	7.15	

② 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

③ 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	4,167,630.19	56.59	41,676.30	1.00	4,125,953.89
1-2 年	339,608.50	4.61	20,376.51	6.00	319,231.99
2-3 年	1,109,200.00	15.06	221,840.00	20.00	887,360.00
3-4 年	1,689,067.32	22.93	844,533.66	50.00	844,533.66
4-5 年	60,000.00	0.81	48,000.00	80.00	12,000.00
合计	7,365,506.01	100.00	1,176,426.47	15.97	6,189,079.54

（续）

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	10,186,709.74	56.87	101,867.10	1.00	10,084,842.64
1 至 2 年	2,795,010.00	15.60	167,700.60	6.00	2,627,309.40

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
2 至 3 年	4,869,475.60	27.19	973,895.12	20.00	3,895,580.48
3 至 4 年	60,000.00	0.34	30,000.00	50.00	30,000.00
4 至 5 年					
5 年以上					
合计	17,911,195.34	100.00	1,273,462.82	7.11	16,637,732.52

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,982,161.29 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(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	坏账准备 期末余额
排名一	469,529,314.00	51.56	32,147,558.99
排名二	249,614,412.24	27.41	21,551,906.77
排名三	126,308,817.52	13.87	7,485,847.13
排名四	32,026,000.00	3.52	1,898,060.21
排名五	25,819,143.00	2.84	1,530,203.21
合计	903,297,686.76	99.20	64,613,576.31

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	51,698,530.67	99.58	2,538,492.03	92.18
1 至 2 年	17,500.00	0.03	206,189.28	7.49
2 至 3 年	200,000.00	0.39	9,227.00	0.33
3 年以上				
合计	51,916,030.67	100.00	2,753,908.31	100.00

说明：预付账款期末余额较期初增加 1785.18%，主要是因为本期支付购房合同意向金 5000 万元所致。

(2) 期末无账龄超过 1 年且重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

杭州天夏科技集团有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
杭州超任投资有限公司	50,000,000.00	96.31
成都伊天网络科技发展有限公司	1,572,650.01	3.03
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	200,000.00	0.39
四川铭信工程招标咨询有限公司	79,297.91	0.15
四川南充蜀华照明科技有限公司	35,000.00	0.07
合计	51,886,947.92	99.95

4、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：账龄组合	2,414,178.80	0.73	180,374.24	7.47	2,233,804.56
合并范围内关联方组合	327,943,389.61	99.27			327,943,389.61
组合小计	330,357,568.41	100.00	180,374.24	0.05	330,177,194.17
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	330,357,568.41	100.00	180,374.24	0.05	330,177,194.17

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：账龄组合	5,741,958.57	100.00	224,876.96	3.92	5,517,081.61
合并范围内关联方组合					
组合小计	5,741,958.57	100.00	224,876.96	3.92	5,517,081.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

杭州天夏科技集团有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
合计	5,741,958.57	100.00	224,876.96	3.92	5,517,081.61

说明：

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

③ 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	2,040,964.10	84.54	20,409.64	1.00	2,020,554.46
1 至 2 年	189,301.70	7.84	11,358.10	6.00	177,943.60
2 至 3 年	10,000.00	0.41	2,000.00	20.00	8,000.00
3 至 4 年	54,613.00	2.26	27,306.50	50.00	27,306.50
4 至 5 年					
5 年以上	119,300.00	4.95	119,300.00	100.00	
合计	2,414,178.80	100.00	180,374.24	7.47	2,233,804.56

（续）

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	5,451,727.19	94.94	54,517.26	1.00	5,397,209.93
1 至 2 年	40,618.38	0.71	2,437.10	6.00	38,181.28
2 至 3 年	54,613.00	0.95	10,922.60	20.00	43,690.40
3 至 4 年					
4 至 5 年	190,000.00	3.31	152,000.00	80.00	38,000.00
5 年以上	5,000.00	0.09	5,000.00	100.00	
合计	5,741,958.57	100.00	224,876.96	3.92	5,517,081.61

（2）本期计提坏账准备情况

本期坏账准备转回金额 44,502.72 元。

（3）本期无实际核销其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

杭州天夏科技集团有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

备用金	95,537.69	114,527.19
保证金、押金	1,071,678.51	5,593,813.00
往来款	329,143,389.61	
其他	46,962.60	33,618.38
合计	330,357,568.41	5,741,958.57

(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
天夏智慧城市科技股份有限公司	往来款	327,943,389.61	1年以内	99.27	
中泽财产保险股份有限公司筹备组	筹建费用	1,200,000.00	1年以内	0.36	12,000.00
中国联合网络通信有限公司内江市分公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	0.06	2,000.00
中国联合网络通信有限公司南充市分公司	履约保证金	187,200.00	1-2年	0.06	11,232.00
四川铭信工程招标咨询有限公司	投标保证金	170,000.00	1年以内	0.05	1,700.00
合计		329,700,589.61		99.80	26,932.00

说明：期末应收中泽财产保险股份有限公司筹备组 120 万元已于 2017 年 1 月收回。

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
生产成本	216,730.00		216,730.00			
库存商品	7,308,520.96		7,308,520.96	1,898,311.11		1,898,311.11
工程施工	17,255,623.72	4,928,078.65	12,327,545.07	6,753,076.00		6,753,076.00
合计	24,780,874.68	4,928,078.65	19,852,796.03	8,651,387.11		8,651,387.11

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
------	-----	------	------	-----

		计提	其他	转回或转销	其他	
工程施工		4,928,078.65				4,928,078.65
合计		4,958,865.85				4,928,078.65

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	估计售价减去估计完工成本以及销售必需的估计费用后的价值	出售
工程施工	试点项目，项目已完工但合同尚未签订，故人工费用全额计提坏账准备，设备按预测折旧额计提减值准备	

6、长期应收款

项目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	
分期收款建造合同				18,433,665.31		18,433,665.31	4.7228%
其中：未实现融资收益				617,686.97		617,686.97	
合计				17,815,978.34		17,815,978.34	

杭州天夏科技集团有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值 准备	其他		
联营企业											
中军中科基金 管理（北京） 有限公司		1,200,000.00		-69,805.40						1,130,194.60	

说明：本公司与深圳市易纺光源科技有限公司、中科泰德创业投资管理（北京）有限公司共同出资，设立中军中科基金管理（北京）有限公司，注册资本 1000 万人民币，各自占股 40%、20%、40%，于 2016 年 12 月各股东按出资比例首期缴纳注册资本 300 万元人民币。公司董秘贾国华、财务总监杨箐在该被投资单位担任董事，故认为杭州天夏科技集团对中军中科公司具有重大影响，应按权益法核算。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额			3,105,191.00	3,968,909.21	7,074,100.21
2.本期增加金额			1,334,633.15	551,529.75	1,886,162.90
(1) 购置			202,397.70	279,388.33	481,786.03
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 评估增值增加			1,132,235.45	272,141.42	1,404,376.87
3.本期减少金额			413,225.93		413,225.93
(1) 处置或报废			413,225.93		413,225.93
(2) 合并范围减少					
(3) 转为持有待售资产					
4.期末余额			4,026,598.22	4,520,438.96	8,547,037.18
二、累计折旧					
1.期初余额			2,949,931.45	3,364,441.31	6,314,372.76
2.本期增加金额			167,752.81	189,686.55	357,439.36
(1) 计提			167,752.81	189,686.55	357,439.36
(2) 投资性房地产转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			295,456.33		295,456.33
(1) 处置或报废			295,456.33		295,456.33
(2) 合并范围减少					
(3) 转为持有待售资产					
4.期末余额			2,822,227.93	3,554,127.86	6,376,355.79
三、减值准备					
1.期初余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
2.本期增加金额					
(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			1,204,370.29	966,311.10	2,170,681.39
2.期初账面价值			155,259.55	604,467.90	759,727.45

说明：

①本期计提折旧额 357,439.36 元。

②本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

③本公司无固定资产抵押情况。

(2) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额		45,083,500.00	45,083,500.00
2.本期增加金额		59,834,337.19	59,834,337.19
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 评估增值增加		59,834,337.19	59,834,337.19
3.本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
(3) 转为持有待售资产			
(4) 其他减少			
4.期末余额		59,917,837.19	104,917,837.19
二、累计摊销			
1.期初余额		45,065,749.70	45,065,749.70
2.本期增加金额		4,495,925.27	4,495,925.27
(1) 计提		4,495,925.27	4,495,925.27
(2) 合并范围增加			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
(3) 转为持有待售资产			
(4) 其他减少			
4.期末余额		49,561,674.97	49,561,674.97
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(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		55,356,162.22	55,356,162.22

项目	土地使用权	软件	合计
2.期初账面价值		17,750.30	17,750.30

说明：

①本期摊销额 4,495,925.27 元。

②本公司期末无无形资产抵押情况。

③本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

10、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
坏账准备	65,970,377.02	9,895,556.56	43,032,718.45	6,454,907.76
存货跌价准备	4,928,078.65	739,211.80		
独山项目确认利润的可抵扣暂时性差异			5,145,988.86	771,898.33
小计	70,898,455.67	10,634,768.36	48,178,707.31	7,226,806.09
递延所得税负债：				
评估增值资产	56,447,893.84	8,467,184.08		
小计	56,447,893.84	8,467,184.08		

11、资产减值准备明细表

项目	期初数	本期计提	本期减少		其他减少	期末数
			转回	转销	合并范围变动	
应收账款坏账准备	42,807,841.49	22,982,161.29				65,790,002.78
其他应收坏账准备	224,876.96		44,502.72			180,374.24
存货跌价准备		4,928,078.65				4,928,078.65
合计	43,032,718.45	27,910,239.94	44,502.72			70,898,455.67

12、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末数	期初数
信用借款		30,000,000.00
质押借款		48,000,000.00
担保借款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	78,000,000.00

说明：

本公司向宁波银行股份有限公司杭州分行办理贷款，贷款金额人民币 5000 万元整，期限为 2016 年 9 月 28 日起至 2017 年 9 月 22 日止。由天夏智慧城市科技股份有限公司为其担保，担保期限自 2016 年 9 月 23 日起至 2017 年 9 月 23 日止。

本公司向浙商银行股份有限公司杭州城西支行办理贷款，贷款金额 5000 万元整，期限为 2016 年 11 月 17 日起至 2017 年 11 月 11 日止。由天夏智慧城市科技股份有限公司为其担保，担保期限自 2016 年 11 月 17 日起至 2019 年 11 月 17 日止。

13、应付账款

（1）明细情况

项目	期末数	期初数
货款	199,095,373.70	102,699,575.27

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

公司名称	期末数	账龄	未偿还或未结转的原因
四川智慧云域信息技术有限公司	14,567,648.18	1-2 年	未结算
杭州嘉双科技有限公司	10,085,089.64	1-2 年	未结算
中国电信股份有限公司南康分公司	3,696,463.28	1-2 年、2-3 年	未结算
重庆翔宇市政工程有限公司	1,556,291.09	1-2 年	未结算
合计	29,905,492.19		

（2）账龄超过 1 年的应付账款主要为未到约定付款期限的款项。

14、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	1,656,400.00	3,695,900.00

15、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	2,428,041.88	31,638,260.71	31,399,203.76	2,667,098.83
离职后福利-设定提存计划		644,433.69	644,433.69	
辞退福利				
合计	2,428,041.88	32,282,694.40	32,043,637.45	2,667,098.83

(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	2,428,041.88	30,370,018.11	30,130,961.16	2,667,098.83
职工福利费		489,979.61	489,979.61	
社会保险费		428,155.99	428,155.99	
其中：1. 医疗保险费		384,519.23	384,519.23	
2. 工伤保险费		10,383.26	10,383.26	
3. 生育保险费		33,253.50	33,253.50	
住房公积金		350,107.00	350,107.00	
工会经费和职工教育经费				
合计	2,428,041.88	31,638,260.71	31,399,203.76	2,667,098.83

(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		599,843.33	599,843.33	
2. 失业保险费		44,590.36	44,590.36	
合计		644,433.69	644,433.69	

16、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	223,767,764.51	183,778,028.54
营业税		153,603.94
企业所得税	56,108,248.65	65,982,260.41
个人所得税	18,579.00	71,660.19
城市维护建设税	15,943,550.27	12,876,667.75

教育附加费	6,815,448.33	5,501,070.12
地方教育附加费	4,576,536.03	3,700,283.90
水利建设基金	1,211,124.72	1,209,804.48
合计	308,441,251.51	273,273,379.33

17、应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	780,821.92	

18、应付股利

股东名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
普通股股利	93,000,000.00		

说明：根据天夏科技公司的《公司章程》有关公司利润分配政策的相关规定，公司拟按 2016 年第三季度末的利润为基数，合计派发现金分红 93,000,000.00 元，剩余未分配利润结转下一年。

19、其他应付款

项目	期末数	期初数
备用金	608,700.85	431,575.45
其他	96,284.92	861,217.04
合计	704,985.77	1,292,792.49

其中，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20、实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
喀什睿康股权投资有限公司	75,000,000.00		75,000,000.00		
天夏智慧城市科技股份有限公司		75,000,000.00		75,000,000.00	100.00
合计	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	

说明：股东股权变动情况详见附注一、公司基本情况 10、11。

21、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,044,505.93			2,044,505.93

22、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额			期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	
一、以后不能重分类进 损益的其他综合收益		61,238,714.06		9,185,807.11	52,052,906.95
1.评估增值		61,238,714.06		9,185,807.11	52,052,906.95
二、以后将重分类进损 益的其他综合收益					
1.外币财务报表折算差额					
其他综合收益合计		61,238,714.06		9,185,807.11	52,052,906.95

说明：本公司的母公司天夏智慧城市科技股份有限公司于 2016 年 3 月购买公司 100% 股权，本公司经北京中林资产评估有限公司出具中林评字[2016]110 号评估确认的 2016 年 3 月 31 日可辨认资产、负债评估的公允价值调整本公司账面价值，即调增固定资产、无形资产评估增值 61,238,714.06 元。

23、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	37,500,000.00			37,500,000.00

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

24、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配 比例
调整前上期末未分配利润	474,584,642.73	166,470,324.72	
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	474,584,642.73	166,470,324.72	

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	480,857,122.72	327,071,692.98	
减：提取法定盈余公积		18,957,374.97	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	93,000,000.00		
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	862,441,765.45	474,584,642.73	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

25、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	1,368,704,346.73	768,976,018.28	1,045,604,577.70	603,088,124.74
其他业务				
合计	1,368,704,346.73	768,976,018.28	1,045,604,577.70	603,088,124.74

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成建设	1,332,706,058.86	765,317,540.62	989,823,125.69	591,245,234.49
硬件及软件产品销售	4,400,250.12	3,225,900.66	14,762,584.09	11,536,053.86
运营和维护收入	31,598,037.75	432,577.00	41,018,867.92	306,836.39
合计	1,368,704,346.73	768,976,018.28	1,045,604,577.70	603,088,124.74

26、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-144,545.89	7,424.24
城市维护建设税	12,729,831.20	10,307,829.41
教育费附加	5,455,641.93	4,417,641.17

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	3,637,094.61	2,945,094.11
水利建设基金	716,837.44	1,045,604.57
合计	22,394,859.29	18,723,593.50

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,017,154.49	3,015,616.06
差旅费	962,226.96	791,414.95
投标费用	385,170.02	47,980.00
车辆费		70,629.00
业务招待费	221,569.75	185,403.90
运输费		7,989.80
办公费	66,432.13	385,124.57
物管费		539.00
合计	4,652,553.35	4,504,697.28

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,147,872.51	965,876.81
车辆交通费	690,566.39	259,922.19
差旅费	1,388,360.02	1,591,682.14
职工薪酬	5,709,986.50	5,655,102.18
业务招待费	507,869.69	335,650.40
租赁费	2,984,297.96	4,404,980.76
折旧、摊销费	4,853,364.62	265,152.13
税费	209,895.06	119,307.75
水电物管费	800,311.22	902,032.10
职教经费	22,800.52	21,050.00
咨询费	2,792,063.43	600,817.69

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	9,901,206.26	8,782,425.13
劳务费	450,830.53	1,612,497.76
其他	380,943.08	276,540.17
合计	31,840,367.79	25,793,037.21

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,859,258.60	4,829,058.49
减：利息收入	14,552,711.69	3,785,558.39
银行手续费	41,010.34	473,082.34
其他		960.00
合计	-11,652,442.75	1,517,542.44

说明：财务费用本期发生额较上期减少 867.85%主要系由理财产品利息收入增加所致。

30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	22,937,658.57	25,506,381.69
存货跌价损失	4,928,078.65	
合计	27,865,737.22	25,506,381.69

31、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-69,805.40	
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
合计	-69,805.40	

32、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
软件增值税退税	32,637,751.25	19,215,593.41	
政府补助	12,772,499.00	1,251,300.00	12,772,499.00
其他	790,395.60	464,416.65	790,395.60
合计	46,200,645.85	20,931,310.06	13,562,894.60

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
瞪羚企业资助资金	12,559,000.00	601,000.00	与收益相关	区发改【2016】61号、区财【2016】
杭州市信息服务业验收合格项目	165,200.00		与收益相关	区发改【2016】154号、区财【2016】
创新创业 2015 年度人才激励专项资金	48,299.00		与收益相关	区发改【2016】61号、区财【2016】
智慧城市地理信息共享云平台		247,600.00	与收益相关	
软件登记费资助		2,700.00		
信息服务专项资金		400,000.00		
合计	12,772,499.00	1,251,300.00		

说明：本期营业外收入较上期大幅增加系本期政府补助增加所致。

33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	73,107.01		73,107.01
其中：固定资产处置损失	73,107.01		73,107.01
资产报废、毁损损失			
罚款滞纳金支出	5,410,951.06	1,864,089.10	5,410,951.06
其他		133,364.42	

合计	5,484,058.07	1,997,453.52	5,484,058.07
----	--------------	--------------	--------------

说明：本期营业外支出较上期大幅增加，系本期罚款滞纳金支出较大所致。

34、所得税费用

（1）所得税费用明细

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	88,543,498.51	67,833,760.89
递延所得税费用	-4,126,585.30	-9,712,125.66
合计	84,416,913.21	58,121,635.23

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	565,274,035.93
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	84,791,105.39
某些子公司适用不同税率的影响	
对以前期间当期所得税的调整	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	10,470.81
无须纳税的收入（以“-”填列）	
不可抵扣的成本、费用和损失	-1,156,561.32
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	
本期转回以前年度确认的暂时性差异	771,898.33
所得税费用	84,416,913.21

35、其他综合收益

详见附注六、22。

36、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	上期发生额
----	-------	-------

利息收入	14,552,711.69	
收到政府补贴	12,772,499.00	
经营性往来款项	933,201,903.98	59,493,599.86
其他	10,395.60	
合计	960,537,510.27	59,493,599.86

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	17,904,089.38	12,454,129.70
付往来款项	1,487,418,393.94	40,111,362.34
手续费	41,010.34	470,856.19
保函保证金		338,150.00
其他	4,704,058.07	
合计	1,510,067,551.73	53,374,498.23

(3) 支付到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
子公司注销		18,042.45
合计		18,042.45

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方借款		186,000,000.00
合计		186,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方借款		196,000,000.00
合计		196,000,000.00

37、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	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	480,857,122.72	327,283,422.15
加：资产减值准备	27,865,737.22	25,506,381.69
固定资产折旧、投资性房地产折旧	357,439.35	256,802.17
无形资产摊销	4,495,925.27	8,349.96
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）	73,107.01	
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）	2,859,258.60	4,829,058.49
投资损失（收益以“-”号填列）	69,805.40	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,407,962.27	-4,597,855.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-718,623.03	-5,114,270.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,129,487.57	-3,054,908.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-575,703,941.87	-255,735,421.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	129,265,174.10	155,149,620.01
经营活动产生的现金流量净额	49,883,554.93	244,531,178.86
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	427,741,276.71	359,324,885.15
减：现金的期初余额	359,663,035.15	151,322,905.54
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	68,078,241.56	208,001,979.61

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	427,741,276.71	359,324,885.15
其中：库存现金	768.11	471.81

可随时用于支付的银行存款	427,740,508.60	359,324,413.34
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	427,741,276.71	359,324,885.15

七、合并范围的变动：

2016 年度合并范围增加主体 1 家，系 2016 年度本公司以直接投资方式新设境外子公司 Teamax Technology Limited，于 2016 年 9 月 22 日完成工商登记注册，还未办理银行开户等其他事项。

八、在其他主体中的权益

1、在其他企业中的权益

（1）其他企业

其他企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对其他企业的会计处理方法
				直接	间接	
中军中科基金管理（北京）有限公司	北京	北京	投资管理服务	40.00%		权益法

（2）主要财务信息：

项目	中军中科基金管理（北京）有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	34,586.64	
非流动资产	3,095,069.96	
资产合计	3,129,656.60	
流动负债	304,170.09	
非流动负债	-	
负债合计	304,170.09	
净资产	2,825,486.51	
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有者权益	2,825,486.51	
按持股比例计算的净资产份额	1,130,194.60	
调整事项		
其中：商誉		

未实现内部交易损益		
减值准备		
其他		
对其他企业权益投资的账面价值	3,060,000.00	
存在公开报价的权益投资的公允价值		

续：

项目	中军中科基金管理（北京）有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入		
净利润	-174,513.49	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-174,513.49	
企业本期收到的来自合营企业的股利		

九、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险（包括利率风险、汇率风险和其他价格风险）、信用风险及流动性风险。

（1）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。因本公司没有长期带息债务，所以不存在重大利率风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	10,000.00	7,800.00
其中：短期借款	10,000.00	7,800.00
合计	10,000.00	7,800.00

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 99.20%（2015 年 98.08%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 99.80%（2015 年：96.26%）。

（3）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2016 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 2,000 万元。

期末本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数		
	一年以内	一年以上	合计
金融负债：			
短期借款	10,000.00		10,000.00
应付票据			
应付账款	16,899.44	3,010.09	19,909.54
应付利息	78.08		78.08
应付股利			
其他应付款	70.49		70.49
金融负债和或有负债合计	27,048.01	3,010.09	30,058.11

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数		
	一年以内	一年以上	合计
金融负债：			
短期借款	7,800.00		7,800.00
应付票据			
应付账款	9,012.13	1,257.82	10,269.96
应付利息			

应付股利			
其他应付款	128.22	1.06	129.28
金融负债和或有负债合计	16,940.35	1,258.88	18,199.24

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 40.99%（2015 年 12 月 31 日：43.92%）。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2016年12月31日，无以公允价值计量的资产及负债按。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的持股比例（%）
-------	-----	------	------	-----------------	-----------------

天夏智慧城市科技股份有限公司	广西	投资	75,000,000.00	100.00	100.00
----------------	----	----	---------------	--------	--------

说明：目前，天夏智慧城市科技股份有限公司是本公司的母公司，持有本公司100%的股权，公司的实际控制人为梁国坚、张桂珍。

2、本公司的子公司情况详见本财务报表附注七。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
梁国坚、张桂珍	实际控制人
广西索芙特集团有限公司	实际控制人控制的公司
广西梧州索芙特美容保健品有限公司	实际控制人控制的公司
广西桃花岛现代农业科技有限公司	实际控制人控制的公司
广西国海置业有限公司	实际控制人控制的公司
梧州国海置业有限公司	实际控制人控制的公司
广东嘉禾盛德投资管理有限公司	实际控制人控制的公司
广州国又置业有限公司	实际控制人控制的公司
杭州睿康物联投资有限公司	高管控制的公司
睿康智慧(北京)科技有限公司	高管控制的公司
睿康金控投资有限公司	高管控制的公司
西藏睿康投资有限公司	高管控制的公司
喀什睿康股权投资有限公司	高管控制的公司
杭州慧谷投资有限公司	高管控制的公司
睿康控股有限公司	高管控制的公司
浙江睿康投资有限公司	高管控制的公司
莲花健康产业集团股份有限公司	高管控制的公司
艾斯弧（杭州）建筑规划设计咨询有限公司	高管控制的公司
浙江艾斯弧建筑景观设计有限公司	高管控制的公司
无锡天图科技有限公司	高管控制的公司
上海艾斯弧城市规划设计有限公司	高管控制的公司
三易景观设计（上海）有限公司	高管控制的公司
夏建统	天夏科技原控股股东、现任董事、总经理

董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
------------------	--------

（二）、关联交易情况

- 1、关联采购与销售情况：无。
- 2、关联租赁情况：无。
- 3、关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
夏建统	杭州天夏科技集团有限公司	150,000,000.00	2015.5.29	2017.5.28	否
喀什睿康股权投资有限公司	杭州天夏科技集团有限公司	150,000,000.00	2015.5.29	2017.5.28	否
浙江睿康投资有限公司	杭州天夏科技集团有限公司	150,000,000.00	2015.5.29	2017.5.28	否
天夏智慧城市科技股份有限公司	杭州天夏科技集团有限公司	7,000,000.00	2016.9.23	2017.9.23	否
天夏智慧城市科技股份有限公司	杭州天夏科技集团有限公司	5,500,000.00	2016.11.17	2019.11.17	否

(2)说明：

①夏建统、喀什睿康股权投资有限公司、浙江睿康投资有限公司与中国农业银行股份有限公司杭州滨江支行签订最高额保证合同，为本公司与中国农业银行杭州滨江支行形成的债务提供最高余额人民币 15,000.00 万元整提供担保。

②天夏智慧城市科技股份有限公司与宁波银行股份有限公司杭州分行签订最高额保证合同，为本公司与宁波银行股份有限公司杭州分行形成的债务提供最高额人民币 7,000.00 万元整提供担保。

③天夏智慧城市科技股份有限公司与浙商银行股份有限公司杭州城西支行签订最高额保证合同，自愿为本公司自 2016 年 11 月 17 日起至 2016 年 11 月 17 日止与浙商银行股份有限公司杭州城西支行形成的债务提供最高额人民币 5,500.00 万元整提供担保。

- 4、关联方资金拆借情况：无。
- 5、关联方资产转让、债务重组情况：无。
- 6、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事长	248,400.00	248,200.00
总经理	250,332.00	249,156.00
副总	249,348.00	248,640.00
高级管理人员、财务总监	702,380.76	260,192.09
项目管理总监	260,277.85	175,717.93
项目实施总监	532,035.60	248,192.00
核心技术人员、技术支持中心经理	517,798.18	117,044.00
核心技术人员、研发经理	370,540.78	142,628.00
分公司经理	1,267,692.01	265,788.00
合计	4,398,805.18	1955,558.02

(三)、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
其他应收账 款	天夏智慧城市科 技股份有限公司	327,943,389.61			

(2) 应付关联方款项：无。

(四) 关联方承诺

天夏智慧城市科技股份有限公司（证券代码：000662）于 2015 年 1 月 4 日非公开发行 A 股股票，收购杭州天夏科技集团有限公司 100% 股权。中国证券监督管理委员会发行审核委员会于 2015 年 11 月 6 日对天夏智慧有限公司（以下简称“天夏智慧”）非公开发行 A 股股票的申请进行了审核。根据审核的结果，天夏智慧公司本次非公开发行股票的申请获得有条件通过。

杭州天夏科技集团有限公司原股东喀什睿康股权投资有限公司（以下简称“睿康投资”）同意对过户实施完毕当年起的连续三个会计年度（以下简称“业绩承诺期间”）天夏科技合并报表口径下归属于母公司所有者的扣除非经常性损益前后较低的净利润（该协议中简称“净利润”）进行承诺。本次交易业绩承诺期间是指 2015 年、2016 年及 2017 年。天夏科技 2015 年、2016 年、2017 年的净利润分别为人民币 3.1 亿元、4.1 亿元和 5.2 亿元。鉴于此，睿康投资承诺天夏科技 2015 年、

2016 年和 2017 年实现的经审计的净利润不低于人民币 3.1 亿元、4.1 亿元和 5.2 亿元。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2017 年 4 月 11 日，本公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	903,297,686.76	99.19	64,613,576.31	7.00	838,684,110.45
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	7,365,506.01	0.81	1,176,426.47	15.97	6,189,079.54
合并范围内关联方组合					
组合小计	7,365,506.01	0.81	1,176,426.47	15.97	6,189,079.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	910,663,192.77	100.00	65,790,002.78	7.22	844,873,189.99

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	673,009,809.42	97.41	41,534,378.67	6.17	631,475,430.75
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	17,911,195.34	2.59	1,273,462.82	7.11	16,637,732.52
合并范围内关联方组合					
组合小计	17,911,195.34	2.59	1,273,462.82	7.11	16,637,732.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	690,921,004.76		42,807,841.49	6.20	648,113,163.27

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末数			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
单位 1	469,529,314.00	32,147,558.99	6.85	根据其未来现金流量现值低于其账面的差额计提坏账准备
单位 2	249,614,412.24	21,551,906.77	8.63	
单位 3	126,308,817.52	7,485,847.13	5.93	
单位 4	32,026,000.00	1,898,060.21	5.93	
单位 5	25,819,143.00	1,530,203.21	5.93	
合计	903,297,686.76	64,613,576.31	7.15	

②期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

③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	4,167,630.19	56.59	41,676.30	1.00	4,125,953.89
1-2 年	339,608.50	4.61	20,376.51	6.00	319,231.99
2-3 年	1,109,200.00	15.06	221,840.00	20.00	887,360.00

3-4 年	1,689,067.32	22.93	844,533.66	50.00	844,533.66
4-5 年	60,000.00	0.81	48,000.00	80.00	12,000.00
合计	7,365,506.01	100.00	1,176,426.47	15.97	6,189,079.54

(续)

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	10,186,709.74	56.87	101,867.10	1.00	10,084,842.64
1 至 2 年	2,795,010.00	15.60	167,700.60	6.00	2,627,309.40
2 至 3 年	4,869,475.60	27.19	973,895.12	20.00	3,895,580.48
3 至 4 年	60,000.00	0.34	30,000.00	50.00	30,000.00
4 至 5 年					
5 年以上					
合计	17,911,195.34	100.00	1,273,462.82	7.11	16,637,732.52

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,982,161.29 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(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	坏账准备 期末余额
排名一	469,529,314.00	51.56	32,147,558.99
排名二	249,614,412.24	27.41	21,551,906.77
排名三	126,308,817.52	13.87	7,485,847.13
排名四	32,026,000.00	3.52	1,898,060.21
排名五	25,819,143.00	2.84	1,530,203.21
合计	903,297,686.76	99.20	64,613,576.31

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：账龄组合	2,414,178.80	0.73	180,374.24	7.47	2,233,804.56
合并范围内关联方组合	327,943,389.61	99.27			327,943,389.61
组合小计	330,357,568.41	100.00	180,374.2	0.05	330,177,194.17
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	330,357,568.41	100.00	180,374.2	0.05	330,177,194.17

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：账龄组合	5,741,958.57	100.00	224,876.96	3.92	5,517,081.61
合并范围内关联方组合					
组合小计	5,741,958.57	100.00	224,876.96	3.92	5,517,081.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,741,958.57	100.00	224,876.96	3.92	5,517,081.61

说明：

①期末无单项金额重大且单项计提坏账准备的其他应收款。

②期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

③账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数
----	-----

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	2,040,964.10	84.55	20,409.64	1.00	2,020,554.46
1 至 2 年	189,301.70	7.84	11,358.10	6.00	177,943.60
2 至 3 年	10,000.00	0.41	2,000.00	20.00	8,000.00
3 至 4 年	54,613.00	2.26	27,306.50	50.00	27,306.50
4 至 5 年					
5 年以上	119,300.00	4.94	119,300.00	100.00	
合计	2,414,178.80	100.00	180,374.24	7.47	2,233,804.56

(续)

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	5,451,727.19	94.94	54,517.26	1.00	5,397,209.93
1 至 2 年	40,618.38	0.71	2,437.10	6.00	38,181.28
2 至 3 年	54,613.00	0.95	10,922.60	20.00	43,690.40
3 至 4 年					
4 至 5 年	190,000.00	3.31	152,000.00	80.00	38,000.00
5 年以上	5,000.00	0.09	5,000.00	100.00	
合计	5,741,958.57	100.00	224,876.96	3.92	5,517,081.61

(2) 本期计提坏账准备情况

本期坏账准备转回金额 44,502.72 元。

(3) 本期无实际核销其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	95,537.69	114,527.19
保证金、押金	1,071,678.51	5,593,813.00
往来款	329,143,389.61	
其他	46,962.60	33,618.38
合计	330,357,568.41	5,741,958.57

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

杭州天夏科技集团有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
天夏智慧城市科 技股份有限公司	往来款	327,943,389.61	1年以内	99.27	
中泽财产保险股 份有限公司筹备 组	筹建费 用	1,200,000.00	1年以内	0.36	12,000.00
中国联合网络通 信有限公司内江 市分公司	投标保 证金	200,000.00	1年以内	0.06	2,000.00
中国联合网络通 信有限公司南充 市分公司	履约保 证金	187,200.00	1-2年	0.06	11,232.00
四川铭信工程招 标咨询有限公司	投标保 证金	170,000.00	1年以内	0.05	1,700.00
合计		329,700,589.61		99.80	26,932.00

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,130,194.60		1,130,194.60	333,006,857.33	20,078,889.24	312,927,968.09
合计	1,130,194.60		1,130,194.60	333,006,857.33	20,078,889.24	312,927,968.09

(1) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合收 益调整
二、联营企业					
中军中科基金管理（北 京）有限公司		1,200,000.00		-69,805.40	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准 备期末 余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		

二、联营企业						
中军中科基金管理（北京）有限公司					1,130,194.60	

4、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	1,368,704,346.73	768,976,018.28	1,045,604,557.70	603,088,124.74
其他业务				
合计	1,368,704,346.73	768,976,018.28	1,045,604,557.70	603,088,124.74

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-69,805.40	
购入理财产品取得的投资收益		
处置长期股权投资资产产生的投资收益		
合计	-69,805.40	

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-73,107.01	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,772,499.00	
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	本期发生额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,620,555.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	8,078,836.53	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,211,825.48	
非经常性损益净额	6,867,011.05	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		

杭州天夏科技集团有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	说明
归属于公司普通股股东的非经常性损益	6,867,011.05	

杭州天夏科技集团有限公司

二〇一七年四月十一日