



天夏智慧城市科技股份有限公司

2017 年半年度财务报告

2017 年 08 月

## 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：天夏智慧城市科技股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	215,390,722.29	486,581,394.42
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		619,057.13
应收账款	1,125,014,243.61	845,784,647.83
预付款项	52,312,171.27	125,483,370.64
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	130,025,065.38	2,808,915.09
买入返售金融资产		
存货	13,357,917.69	41,981,616.95

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	1,536,100,120.24	1,503,259,002.06
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	207,000,000.00	207,000,000.00
持有至到期投资	499,402,739.73	300,402,739.73
长期应收款		
长期股权投资	1,130,194.60	1,130,194.60
投资性房地产		22,661,329.70
固定资产	2,031,369.78	213,519,096.88
在建工程		2,185,818.61
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	52,360,270.36	72,783,591.22
开发支出		
商誉	3,346,563,799.68	3,347,770,179.26
长期待摊费用	9,579,138.04	
递延所得税资产	11,501,339.01	12,142,100.30
其他非流动资产		8,478,455.54
非流动资产合计	4,129,568,851.20	4,188,073,505.84
资产总计	5,665,668,971.44	5,691,332,507.90
流动负债：		
短期借款	160,000,000.00	100,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	224,224,258.18	232,718,630.26
预收款项	559,900.00	2,974,844.24
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,417,862.89	2,839,986.07
应交税费	95,321,208.84	308,064,885.39
应付利息	2,268,493.16	780,821.92
应付股利	30,791,305.35	450,723.00
其他应付款	1,035,998.04	33,514,311.78
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	516,619,026.46	681,344,202.66
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	8,000,127.84	8,467,184.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,000,127.84	8,467,184.08
负债合计	524,619,154.30	689,811,386.74
所有者权益：		
股本	840,844,445.00	840,844,445.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,827,857,249.71	3,827,857,249.71
减：库存股		
其他综合收益	257.82	257.82
专项储备		
盈余公积	65,101,952.64	65,101,952.64
一般风险准备		
未分配利润	407,245,911.97	273,152,120.34
归属于母公司所有者权益合计	5,141,049,817.14	5,006,956,025.51
少数股东权益		-5,434,904.35
所有者权益合计	5,141,049,817.14	5,001,521,121.16
负债和所有者权益总计	5,665,668,971.44	5,691,332,507.90

法定代表人：陈国民

主管会计工作负责人：杨箐

会计机构负责人：杨箐

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	114,542,662.52	32,455,518.07
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		
预付款项		73,519,800.00
应收利息		
应收股利		93,000,000.00
其他应收款	127,257,494.43	
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	241,800,156.95	198,975,318.07

非流动资产：		
可供出售金融资产	207,000,000.00	207,000,000.00
持有至到期投资	499,402,739.73	300,402,739.73
长期应收款		
长期股权投资	4,113,000,000.00	4,433,179,274.22
投资性房地产		
固定资产		
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	4,819,402,739.73	4,940,582,013.95
资产总计	5,061,202,896.68	5,139,557,332.02
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		
应付职工薪酬	131,591.00	149,881.00
应交税费	-13,844,093.09	-214,290.81
应付利息		
应付股利	30,791,305.35	450,723.00
其他应付款	288,260,134.43	358,525,246.01
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	305,338,937.69	358,911,559.20
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	305,338,937.69	358,911,559.20
所有者权益：		
股本	840,844,445.00	840,844,445.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,827,857,249.71	3,827,857,249.71
减：库存股		
其他综合收益	257.82	257.82
专项储备		
盈余公积	65,101,952.64	65,101,952.64
未分配利润	22,060,053.82	46,841,867.65
所有者权益合计	4,755,863,958.99	4,780,645,772.82
负债和所有者权益总计	5,061,202,896.68	5,139,557,332.02

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	393,703,638.86	347,298,591.73
其中：营业收入	393,703,638.86	347,298,591.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	300,775,119.15	304,793,903.14
其中：营业成本	247,259,230.30	265,848,813.44
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,325,583.35	3,920,375.94
销售费用	2,745,550.89	2,251,535.84
管理费用	45,431,573.77	20,059,847.21
财务费用	-1,053,303.77	-2,115,459.83
资产减值损失	5,066,484.61	14,828,790.54
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-987.19
投资收益（损失以“－”号填列）	59,113,451.10	1,379,858.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	152,041,970.81	43,883,560.02
加：营业外收入	43,163,719.76	14,816,775.01
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,878,670.07	6,185,188.71
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	193,327,020.50	52,515,146.32
减：所得税费用	21,085,209.09	9,398,081.24
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	172,241,811.41	43,117,065.08

归属于母公司所有者的净利润	176,136,013.88	43,523,830.98
少数股东损益	-3,894,202.47	-406,765.90
六、其他综合收益的税后净额		373,481.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		373,481.72
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		1.79
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		1.79
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		373,479.93
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		373,479.93
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	172,241,811.41	43,490,546.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	176,136,013.88	43,897,312.70
归属于少数股东的综合收益总额	-3,894,202.47	-406,765.90
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2095	0.0771
（二）稀释每股收益	0.2095	0.0771

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈国民

主管会计工作负责人：杨箐

会计机构负责人：杨箐

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	11,785,198.64
减：营业成本	0.00	8,008,761.21
税金及附加		111,841.12
销售费用		32,465.80
管理费用	5,538,839.29	5,006,797.34
财务费用	37,809.48	1,596,656.54
资产减值损失		-32,725,381.24
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）	22,820,725.78	43,570,702.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	17,244,077.01	73,324,759.87
加：营业外收入	16,469.62	667,083.47
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	138.21	1,861,867.29
其中：非流动资产处置损失		248,949.52
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	17,260,408.42	72,129,976.05
减：所得税费用		473,474.93
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17,260,408.42	71,656,501.12
五、其他综合收益的税后净额		373,481.72
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		1.79
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		1.79
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		373,479.93

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		373,479.93
6.其他		
六、综合收益总额	17,260,408.42	72,029,982.84
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0205	0.1270
（二）稀释每股收益	0.0205	0.1270

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	147,196,230.66	817,799,815.80
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	31,085,021.61	1,315,262.73
收到其他与经营活动有关的现金	304,446,434.27	231,500,605.37

经营活动现金流入小计	482,727,686.54	1,050,615,683.90
购买商品、接受劳务支付的现金	272,621,292.61	320,296,302.55
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	25,898,408.76	15,181,961.43
支付的各项税费	251,429,211.69	132,726,350.16
支付其他与经营活动有关的现金	258,468,231.38	211,438,232.49
经营活动现金流出小计	808,417,144.44	679,642,846.63
经营活动产生的现金流量净额	-325,689,457.90	370,972,837.27
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		890,215.17
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	211,912,239.18	64,820,702.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	211,912,239.18	65,710,917.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,518,400.26	5,918,332.00
投资支付的现金	199,000,000.00	4,113,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	204,518,400.26	4,118,918,332.00
投资活动产生的现金流量净额	7,393,838.92	-4,053,207,414.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,122,999,994.85
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	60,000,000.00	69,640,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	1.79
筹资活动现金流入小计	61,000,000.00	4,192,639,996.64
偿还债务支付的现金		95,412,173.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,895,053.15	2,078,858.34
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	1,000,000.00	6,324,485.52
筹资活动现金流出小计	13,895,053.15	103,815,517.36
筹资活动产生的现金流量净额	47,104,946.85	4,088,824,479.28
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	-271,190,672.13	406,589,901.72
加：期初现金及现金等价物余额	486,581,394.42	276,245,634.03
六、期末现金及现金等价物余额	215,390,722.29	682,835,535.75

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		78,108,731.77
收到的税费返还	8,172.14	
收到其他与经营活动有关的现金	197,156,902.72	58,832.86
经营活动现金流入小计	197,165,074.86	78,167,564.63
购买商品、接受劳务支付的现金		9,476,889.30
支付给职工以及为职工支付的现金	810,247.87	1,104,577.25
支付的各项税费	15,687,313.81	587,941.51
支付其他与经营活动有关的现金	103,743,623.91	91,701,077.42
经营活动现金流出小计	120,241,185.59	102,870,485.48
经营活动产生的现金流量净额	76,923,889.27	-24,702,920.85
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	215,900,000.00	64,820,702.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	215,900,000.00	64,820,702.00
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	199,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,113,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	199,000,000.00	4,113,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	16,900,000.00	-4,048,179,298.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,122,999,994.85
取得借款收到的现金		60,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	1.79
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	4,182,999,996.64
偿还债务支付的现金		90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,736,744.82	1,578,225.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	7,905,285.52
筹资活动现金流出小计	12,736,744.82	99,483,510.52
筹资活动产生的现金流量净额	-11,736,744.82	4,083,516,486.12
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	82,087,144.45	10,634,267.27
加：期初现金及现金等价物余额	32,455,518.07	3,807,300.27
六、期末现金及现金等价物余额	114,542,662.52	14,441,567.54

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	840,844,445.00				3,827,857,249.71		257.82		65,101,952.64		273,152,120.34	-5,434,904.35	5,001,521,121.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	840,844,445.00				3,827,857,249.71		257.82		65,101,952.64		273,152,120.34	-5,434,904.35	5,001,521,121.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											134,093,791.63	5,434,904.35	139,528,695.98
（一）综合收益总额											176,136,013.88	-3,894,202.47	172,241,811.41
（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											-42,042,222.25		-42,042,222.25
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											-42,042,222.25		-42,042,222.25
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												9,329,106.82	9,329,106.82
四、本期期末余额	840,844,445.00				3,827,857,249.71		257.82		65,101,952.64		407,245,911.97	0.00	5,141,049,817.14

上年金额

单位：元

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	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	287,989,200.00				267,867,785.38		-373,223.90		59,897,300.68		-45,142,181.44	1,274,148.91	571,513,029.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	287,989,200.00				267,867,785.38		-373,223.90		59,897,300.68		-45,142,181.44	1,274,148.91	571,513,029.63
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	552,855,245.00				3,582,802,745.14		373,481.72				35,523,830.98	-3,806,759.19	4,167,748,543.65
(一)综合收益总额							373,481.72				43,523,830.98	-3,806,759.19	40,090,553.51
(二)所有者投入和减少资本	552,855,245.00				3,559,989,464.33								4,112,844,709.33
1. 股东投入的普通股	552,855,245.00				3,559,989,464.33								4,112,844,709.33
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. 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											-8,000,000.00		-8,000,000.00
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											-8,000,000.00		-8,000,000.00
(五)专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					22,813, 280.81							22,813, 280.81
四、本期期末余额	840,844,445.00				3,850,670,530.52	257.82		59,897,300.68		-9,618,350.46	-2,532,610.28	4,739,261,573.28

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	840,844,445.00				3,827,857,249.71		257.82		65,101,952.64	46,841,867.65	4,780,645,772.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	840,844,445.00				3,827,857,249.71		257.82		65,101,952.64	46,841,867.65	4,780,645,772.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-24,781,813.83	-24,781,813.83
（一）综合收益总额										17,260,408.42	17,260,408.42
（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										-42,042,222.25	-42,042,222.25
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-42,042,222.25	-42,042,222.25
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	840,844,445.00				3,827,857,249.71		257.82		65,101,952.64	22,060,053.82	4,755,863,958.99

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	287,989,200.00				267,867,785.38		256.03		59,897,300.68	-90,305,187.80	525,449,354.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	287,989,200.00				267,867,785.38		256.03		59,897,300.68	-90,305,187.80	525,449,354.29
三、本期增减变动金额（减少以“—”	552,855,245.00				3,582,802,745.14		1.79			71,656,501.12	4,207,314,493.05

号填列)											
(一) 综合收益总额						1.79			71,656,501.12	71,656,502.91	
(二) 所有者投入和减少资本	552,855,245.00				3,559,989,464.33					4,112,844,709.33	
1. 股东投入的普通股	552,855,245.00				3,559,989,464.33					4,112,844,709.33	
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					22,813,280.81					22,813,280.81	
四、本期期末余额	840,844,445.00				3,850,670,530.52	257.82		59,897,300.68	-18,648,686.68	4,732,763,847.34	

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

天夏智慧城市科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系索芙特股份有限公司，索芙特股份有限公司原名梧州市康达(集团)股份有限公司，是经广西壮族自治区体改委桂体改股字(1992)36号文批准，由广西梧州市对外经济贸易公司、中国银行南宁信托咨询公司、梧州市电池厂三家企业共同发起，采取定向募集方式设立的股份有限公司，于1993年2月8日正式注册；统一社会信用代码为91450400198229854U，公司注册地址和总部都位于广西梧州市新兴二路137号。

1996年11月22日经中国证券监督管理委员会证监发字(1996)352号文批准本公司发行人民币普通股1,428.5万股，内部职工股571.5万股转为社会公众股，共2000万股，于1996年12月16日在深圳证券交易所挂牌交易。1997年4月29日经股东大会批准和广西壮族自治区工商行政管理局批准，本公司更名为广西康达（集团）股份有限公司。2001年12月31日经股东大会和广西壮族自治区工商行政管理局批准，本公司更名为广西红日股份有限公司。2004年11月22日经股东大会和广西壮族自治区工商行政管理局批准，本公司更名为索芙特股份有限公司。2016年4月27日经股东大会和广西壮族自治区工商行政管理局批准，本公司更名为天夏智慧城市科技股份有限公司。

2003年10月22日，根据2003年第四次临时股东大会审议通过的《2003年上半年利润分配及资本公积金转增股本方案》，以公司2003年6月30日总股本107,137,500股为基数，用可分配的净利润向全体股东每10股送红股2股，用资本公积金每10股转增股本2股。公司经送红股和用资本公积金转增股本后，股本总数增加到149,992,500股，并于2003年12月3日经广西壮族自治区工商行政管理局批准办理变更登记。

2005年6月20日，根据2004年度股东大会审议通过的《2004年度利润分配方案》，以公司2004年12月31日总股本149,992,500股为基数，用可分配的净利润向全体股东每10股送红股2股，股本总数增加到179,991,000股，并于2005年10月18日经广西壮族自治区工商行政管理局批准办理变更登记。

2006年7月21日，经2006年第一次临时股东大会审议通过了非公开发行不超过6,000万股股份，2006年12月11日至14日期间采取非公开发行股票方式向10名特定投资者定向发行了6,000万股股份，股本总数增加到239,991,000股，并于2007年2月8日经广西壮族自治区工商行政管理局批准办理变更登记。

2008年6月22日，公司2007年度股东大会通过《2007年度利润分配方案》的议案，以公司2007年度12月31日总股本23,999.10万股为基数，用资本公积每10股转增2股，转增后股本总数增加至28,798.92万股。公司于2008年8月5日经梧州市工商行政管理局批准办理变更登记。

2015年1月16日召开第七届董事会第十三次会议、2015年5月14日召开第七届董事会第十六次会议、2015年9月17日召开第七届董事会第十九次会议和2015年6月2日召开2015年第一次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会核准，于2016年2月4日收到中国证券监督管理委员会《关于核准索芙特股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]225号），公司于2016年3月采取非公开发行股票方式向9名特定投资者定向发行了552,855,245股，本次非公开发行价格为7.53元/股，股本总数增加到840,844,445.00股，公司于2016年4月27日经梧州市工商行政管理局批准办理变更登记。募集资金总额4,162,999,994.85元，募集资金净额4,115,094,709.33元。募集资金实际到账时间为2016年3月23日，以上募集资金已由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年3月23日出具的瑞华验字（2016）第48030006号《索芙特股份有限公司验资报告》验证确认。本次募集资金金额用于购买杭州天夏科技集团有限公司。

公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售部、法务部、证券部、财务部等部门，2016年3月通过非公开发行股份募集资金购买杭州天夏科技集团有限公司（以下简称“杭州天夏”）；投资设立全资子公司Teamax Hong Kong Limited（以下简称“香港天夏”）、全资孙公司Teamax Smart Industry India Private Limited（以下简称“印度天夏”）、Teamax Technology Limited（以下简称“英国天夏”）、北京天夏科技有限公司（以下简称“北京天夏”）、TM SMART CITY SDN. BHD.（以下简称“马来西亚”天夏）；截至2017年6月30日拥有杭州天夏科技集团有限公司、香港天夏2家子公司和天夏智慧城市科技股份有限公司北京分公司1家分公司，通过子公司香港天夏控制的孙公司马来西亚天夏；通过子公司杭州天夏控制的孙公司英国天夏、印度夏天和北京天夏。原子公司广州天吻娇颜化妆品有限公司已出售完成，于2017年6月6日完成工商变更手续，其股东正式变更为广西索芙特集团有限公司。详见《关于出售广州市天吻娇颜化妆品有限公司100%股权完成工商变更手续的公告》（公告编号：2017-047）。

## 2、经营范围和主要经营活动

公司及子公司属于智慧城市建设行业和化妆品行业，经营范围：互联网技术开发与服务；计算机软件开发与服务；计算机网络安装；计算机系统集成；网络技术开发；技术开发、技术服务、技术咨询，成果转让；计算机软、硬件及辅助设备的销售；经营房产测绘；设计、制作、发布国内广告；对精细化工产业、化妆品制造业、化学药品原药制造业、化学药品制剂制造业、中药材及中成药加工业的投资；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；经营进料加工和“三来一补”业务。

## 3、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二十四次会议于2017年8月24日批准。

本报告期公司合并范围包括本公司及3家子公司、5家孙公司。

# 四、财务报表的编制基础

## 1、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。

# 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的相关规定，对收入确认等事项制定了若干具体会计政策和会计估计。

## 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2017年6月30日的合并及公司财务状况以及2017年半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

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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、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、合并财务报表的编制方法

### (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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用。

## 8、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。

## 9、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。

## 10、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其摊余成本法确定，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，持续下跌期间的确定依据为证券价格的历史性波动。

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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

## 11、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	合并范围内的关联方补计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%
1—2 年	6.00%	6.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、生产成本、在产品、库存商品、产成品、工程施工、发出商品、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，工程项目有关的存货发出按个别认定法。

### （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

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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）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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5%-10%	1.8%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-20	5%-10%	4.75%-9%
电子设备	年限平均法	5-10	5%-10%	9%-19%
运输设备	年限平均法	5-10	5%-10%	9%-19%
其他设备	年限平均法	5-10	5%-10%	9%-19%
固定资产装修费	年限平均法	20-50	5%-10%	1.8%-4.75%

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 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五、22。

## 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、生物资产

无

## 20、油气资产

无

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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五、22。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

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。

## 23、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。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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。

### （2）离职后福利的会计处理方法

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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## 25、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。

## 26、股份支付

无

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (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买方，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

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照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的

完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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销后的净额列示。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定。

### (2) 收入确认的具体方法

1) 本公司在在销售化妆品时，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。

本公司在采用批发和配送方式销售药品时，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。

本公司在采用零售方式销售药品时，在同时满足下列条件下，确认销售收入，即①商品已售出并已收取货款；②相关的已发生的成本能够可靠计量。

#### 2) 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。

#### 3) 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。

局部系统工程建设收入，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。

#### 4) 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。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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。

## 30、递延所得税资产/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。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性

所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

#### (1) 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 28、“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积计算。

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都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

#### (2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

#### (3) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (6) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中,本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外(例如在接近到期日时出售金额不重大的投资),如果本公司未能将这些投资持有至到期日,则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产,且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况,可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响,并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### (7) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款(例如,偿付利息或本金发生违约)等。在进行判断的过程中,本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### (8) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设,以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中,本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间,以及被投资对象的财务状况和短期业务展望,包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (9) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,

除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （10）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （11）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （12）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

#### （13）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （14）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### （15）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### （16）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。估计使用减值时，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。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	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%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
杭州天夏科技集团有限公司	15%

### 2、税收优惠

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	770.11	25,976.68
银行存款	215,389,952.18	486,555,417.74
其他货币资金	0.00	0.00

合计	215,390,722.29	486,581,394.42
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		619,057.13
合计		619,057.13

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,163,498,317.76	97.30%	68,866,112.62	5.92%	1,094,632,205.14	903,297,686.76	98.86%	64,613,576.31	7.15%	838,684,110.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,304,512.40	2.70%	1,922,473.93	5.95%	30,382,038.47	10,417,415.16	1.14%	3,316,877.78	31.84%	7,100,537.38
合计	1,195,802,830.16	100.00%	70,788,586.55	5.92%	1,125,014,243.61	913,715,101.92	100.00%	67,930,454.09	7.43%	845,784,647.83

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	628,164,295.00	35,556,469.53	5.66%	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
单位 2	314,280,062.24	21,926,515.97	6.98%	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
单位 3	126,308,817.52	7,149,555.72	5.66%	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
单位 4	32,026,000.00	1,812,792.45	5.66%	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
单位 5	25,819,143.00	1,346,021.67	5.21%	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
单位 6	36,900,000.00	1,074,757.28	2.91%	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

合计	1,163,498,317.76	68,866,112.62	--	--
----	------------------	---------------	----	----

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	28,997,481.27	289,974.82	1.00%
1 至 2 年	879,161.55	52,749.69	6.00%
2 至 3 年	69,643.50	13,928.70	20.00%
3 至 4 年	1,109,200.48	554,600.24	50.00%
4 至 5 年	1,189,025.60	951,220.48	80.00%
5 年以上	60,000.00	60,000.00	100.00%
合计	32,304,512.40	1,922,473.93	5.95%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,072,068.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,073,484.30 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

名次	单位	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
第一名	单位1	628,164,295.00	52.53%	35,556,469.53
第二名	单位2	314,280,062.24	26.28%	21,926,515.97
第三名	单位3	126,308,817.52	10.56%	7,149,555.71
第四名	单位4	36,900,000.00	3.09%	1,074,757.28
第五名	单位5	32,026,000.00	2.68%	1,812,792.45
<b>合计</b>		<b>1,137,679,174.76</b>	<b>95.14%</b>	<b>67,520,090.94</b>

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	539,521.26	1.03%	51,765,870.64	41.25%
1 至 2 年	51,572,650.01	98.59%	73,517,500.00	58.59%
2 至 3 年			200,000.00	0.16%
3 年以上	200,000.00	0.38%		
合计	52,312,171.27	--	125,483,370.64	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金额	性质或内容	未结转的原因
杭州超任投资有限公司	50,000,000.00	购房合同意向金	标的资产没能达到销售条件

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付账款期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
单位1	50,000,000.00	95.58%
单位2	1,572,650.01	3.01%
单位3	200,000.00	0.38%
单位4	170,679.92	0.33%
单位5	69,200.00	0.13%
<b>合计</b>	<b>52,012,529.93</b>	<b>99.43%</b>

其他说明：

## 7、应收利息

## (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 8、应收股利

## (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

## (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 9、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	130,273,340.46	100.00%	248,275.08	0.19%	130,025,065.38	6,823,826.56	100.00%	4,014,911.47	58.84%	2,808,915.09
合计	130,273,340.46	100.00%	248,275.08	0.19%	130,025,065.38	6,823,826.56	100.00%	4,014,911.47	58.84%	2,808,915.09

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	129,574,418.37	23,176.14	0.02%
1 至 2 年	327,809.09	19,668.54	6.00%
2 至 3 年	187,200.00	37,440.00	20.00%
3 至 4 年	10,000.00	5,000.00	50.00%
4 至 5 年	54,613.00	43,690.40	80.00%
5 年以上	119,300.00	119,300.00	100.00%
合计	130,273,340.46	248,275.08	0.19%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 73,782.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,881.68 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,159,888.42	875,699.13
保证金	1,633,509.14	2,305,798.49
往来款	127,100,000.00	1,200,000.00
其他	379,942.90	2,442,328.94
合计	130,273,340.46	6,823,826.56

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	127,100,000.00	1 年以内	97.56%	
单位 2	备用金	689,536.65	1 年以内	0.53%	682,641.28
单位 3	保证金	500,000.00	1 年以内	0.38%	495,000.00
单位 4	保证金	357,200.00	1-3 年	0.27%	318,060.00
单位 5	保证金	200,000.00	1-2 年	0.15%	188,000.00
合计	--	128,846,736.65	--	98.89%	1,683,701.28

### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				7,052,436.22		7,052,436.22
库存商品				22,016,276.65	54,339.16	21,961,937.49
生产成本	51,701.45		51,701.45	639,698.17		639,698.17
工程施工	18,234,294.89	4,928,078.65	13,306,216.24	17,255,623.72	4,928,078.65	12,327,545.07
合计	18,285,996.34	4,928,078.65	13,357,917.69	46,964,034.76	4,982,417.81	41,981,616.95

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	54,339.16			54,339.16		
生产成本						
工程施工	4,928,078.65					4,928,078.65
合计	4,982,417.81			54,339.16		4,928,078.65

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 14、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	207,000,000.00		207,000,000.00	207,000,000.00		207,000,000.00
按成本计量的	207,000,000.00	0.00	207,000,000.00	207,000,000.00	0.00	207,000,000.00
合计	207,000,000.00		207,000,000.00	207,000,000.00		207,000,000.00

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

**(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产**

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京中科睿德信息技术股权投资基金（有限合伙）	207,000,000.00			207,000,000.00					69.00%	
合计	207,000,000.00			207,000,000.00					--	

**(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

**(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明**

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

公司对北京中科睿德信息技术股权投资基金（有限合伙）投资207,000,000.00元，占其注册资本比例为69%，但作为有限合伙人参与其合伙事务的执行，采用成本法核算。

**15、持有至到期投资****(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
单一资金信托	499,402,739.73		499,402,739.73	300,402,739.73		300,402,739.73
合计	499,402,739.73		499,402,739.73	300,402,739.73		300,402,739.73

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
尊同 16 号单一资金信托	150,000,000.00	5.00%	4.90%	2017 年 12 月 21 日
尊同 16 号单一资金信托	150,000,000.00	5.00%	4.90%	2017 年 12 月 23 日
陕国投 增盈 1 号集合 资金信托计划	199,000,000.00	5.00%	4.85%	2018 年 01 月 22 日
合计	499,000,000.00	--	--	--

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

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			
一、合营企业												
二、联营企业												
中军中科 基金管理 (北京) 有限公司	1,130,194 .60										1,130,194 .60	

小计	1,130,194 .60									1,130,194 .60
合计	1,130,194 .60									1,130,194 .60

其他说明

**18、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	29,055,600.56			29,055,600.56
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	29,055,600.56			29,055,600.56
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 合并范围减少	29,055,600.56			29,055,600.56
4.期末余额	0.00			0.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	6,394,270.86			6,394,270.86
2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额	6,394,270.86			6,394,270.86
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 合并范围减少	6,394,270.86			6,394,270.86
4.期末余额	0.00			0.00

三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		0.00		0.00
2.期初账面价值		22,661,329.70		22,661,329.70

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	固定资产装修费	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	233,415,609.50	34,216,697.47	10,234,321.64	4,669,618.43	6,893,856.26	9,104,168.34	298,534,271.60
2.本期增加金额				90,916.96			90,916.96
(1) 购置				90,916.96			90,916.96
(2) 在建工程转入							

(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	233,415,609.50	34,216,697.47	6,207,723.42	1,781,027.45	5,262,008.28	9,104,168.34	289,987,234.50
(1) 处置或报废							
合并范围减少	233,415,609.50	34,216,697.47	6,207,723.42	1,781,027.45	5,262,008.28	9,104,168.34	289,987,234.50
4.期末余额			4,026,598.22	2,979,507.94	1,631,847.98		8,637,954.14
二、累计折旧							
1.期初余额	46,564,524.76	24,940,294.34	5,809,678.32	2,919,868.12	3,697,506.16	1,083,303.06	85,015,174.76
2.本期增加金额			115,365.64	66,119.74	48,743.19		230,228.57
(1) 计提			115,365.64	66,119.74	48,743.19		230,228.57
3.本期减少金额	46,564,524.76	24,940,294.34	2,987,450.41	579,793.18	2,483,453.22	1,083,303.06	78,638,818.97
(1) 处置或报废							
合并范围减少	46,564,524.76	24,940,294.34	2,987,450.41	579,793.18	2,483,453.22	1,083,303.06	78,638,818.97
4.期末余额			2,937,593.55	2,406,194.68	1,262,796.13		6,606,584.36
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值			1,089,004.67	573,313.26	369,051.85		2,031,369.78

2.期初账面价值	186,851,084.70	9,276,403.13	4,424,643.32	1,749,750.31	3,196,350.10	8,020,865.28	213,519,096.90
----------	----------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	----------------

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

1. 本期计提折旧额230228.57元
2. 本期由于处置子公司广州市天吻娇颜化妆品有限公司及其子公司广西集琦医药有限公司而减少固定资产原值289987234.5元和减少折旧78638818.97元
3. 本期由在建工程转入固定资产原价为0.00元。
4. 本公司无固定资产抵押情况。

**20、在建工程****(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
仓库钢结构货架工程				1,782,905.99		1,782,905.99

新车间污水处理 收集池工程				402,912.62		402,912.62
合计				2,185,818.61		2,185,818.61

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

本期由于处置子公司广州市天吻娇颜化妆品有限公司及其子公司广西集琦医药有限公司而减少在建工程2,185,818.61元

**21、工程物资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**22、固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

## 24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 25、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	19,672,279.56			111,673,955.93	131,346,235.49
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	19,672,279.56			6,756,118.74	26,428,398.30
(1) 处置					
(2) 合并范围减少	19,672,279.56			6,756,118.74	26,428,398.30
4.期末余额				104,917,837.19	104,917,837.19
二、累计摊销					
1.期初余额	4,263,959.75			54,298,684.52	58,562,644.27
2.本期增加金额				2,995,891.86	2,995,891.86
(1) 计提				2,995,891.86	2,995,891.86
3.本期减少金额	4,263,959.75			4,737,009.55	9,000,969.30
(1) 处置					
(2) 合并范围减少	4,263,959.75			4,737,009.55	9,000,969.30

4.期末余额				52,557,566.83	52,557,566.83
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				52,360,270.36	52,360,270.36
2.期初账面价值	15,408,319.81			57,375,271.41	72,783,591.22

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

1. 本期计提无形资产摊销2995891.86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%。
4. 本期由于处置子公司广州市天吻娇颜化妆品有限公司及其子公司广西集琦医药有限公司而减少无形资产原值26,428,398.3元和累计摊销9,000,969.30元

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
广西集琦医药有 限责任公司	1,206,379.58			1,206,379.58		
杭州天夏科技集 团有限公司	3,346,563,799.68					3,346,563,799.68
合计	3,347,770,179.26			3,347,770,179.26		3,346,563,799.68

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

- (1) 本期减少商誉1,206,379.58元系本期出售子公司广州市天吻娇颜化妆品有限公司所致。
- (2) 本报告期末公司对包含商誉的相关资产组进行了减值测试，未发生减值情形。

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
大英雪亮		1,671,880.78			1,671,880.78
万盛背街		2,822,346.19			2,822,346.19
龙泉雪亮		5,084,911.07			5,084,911.07
合计		9,579,138.04			9,579,138.04

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	76,675,593.40	11,501,339.01	76,927,783.37	12,142,100.30
合计	76,675,593.40	11,501,339.01	76,927,783.37	12,142,100.30

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	53,334,185.60	8,000,127.84	56,447,893.84	8,467,184.08
合计	53,334,185.60	8,000,127.84	56,447,893.84	8,467,184.08

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		11,501,339.01		12,142,100.30
递延所得税负债		8,000,127.84		8,467,184.08

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		4,011,153.60
预付工程款		4,467,301.94
合计		8,478,455.54

其他说明：

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
担保借款	160,000,000.00	100,000,000.00
合计	160,000,000.00	100,000,000.00

短期借款分类的说明：

- 1.本公司的子公司杭州天夏科技集团有限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。
- 2.本公司的子公司杭州天夏科技集团有限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。
- 3.本公司的子公司杭州天夏科技集团有限公司向南京银行股份有限公司杭州城西小微企业专营支行办理贷款，贷款金额人民币6000万元整，期限为2017年6月14日起至2018年6月13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2017年6月09日起至2018年6月08日止。
- 4.期末短期借款余额较期初余额增加60%，系由本期子公司杭州天夏科技集团有限公司借款增加所致。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	224,224,258.18	232,718,630.26
合计	224,224,258.18	232,718,630.26

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	47,298,012.34	未结算
第二名	11,526,616.91	未结算
第三名	8,705,092.85	未结算
第四名	5,207,865.07	未结算
第五名	3,633,963.28	未结算
合计	76,371,550.45	--

其他说明：

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

货款	559,900.00	2,974,844.24
合计	559,900.00	2,974,844.24

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 37、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,839,986.07	18,180,671.47	18,602,794.65	2,417,862.89
二、离职后福利-设定提存计划		654,139.41	654,139.41	
三、辞退福利		33,977.00	33,977.00	
合计	2,839,986.07	18,868,787.88	19,290,911.06	2,417,862.89

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,816,979.83	17,092,072.58	17,491,189.52	2,417,862.89
2、职工福利费		346,848.54	346,848.54	
3、社会保险费		499,935.81	499,935.81	
其中：医疗保险费		452,976.35	452,976.35	
工伤保险费		8,872.68	8,872.68	
生育保险费		38,086.78	38,086.78	
4、住房公积金		231,625.00	231,625.00	
5、工会经费和职工教育	23,006.24	10,189.54	33,195.78	

经费				
合计	2,839,986.07	18,180,671.47	18,602,794.65	2,417,862.89

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		619,490.12	619,490.12	
2、失业保险费		34,649.29	34,649.29	
合计		654,139.41	654,139.41	

其他说明：

本期由于处置子公司广州市天吻娇颜化妆品有限公司及其子公司广西集琦医药有限公司而减少工会经费和职工教育经费23,006.24元

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	58,807,756.67	223,263,520.36
企业所得税	21,534,097.86	56,108,248.65
个人所得税	22,277.30	28,731.21
城市维护建设税	7,024,740.39	15,949,147.04
教育附加费	2,993,101.24	6,818,614.32
地方教育附加费	2,028,304.64	4,577,367.73
水利建设基金	1,130,936.04	1,304,171.88
印花税	1,779,994.70	15,084.20
合计	95,321,208.84	308,064,885.39

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,268,493.16	780,821.92
合计	2,268,493.16	780,821.92

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

应付利息期末余额较期初余额大幅增加，主要是因为本期子公司杭州天夏科技集团有限公司贷款增加所致

#### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	30,791,305.35	450,723.00
合计	30,791,305.35	450,723.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

项目	金额	未偿还或未结转的原因
杭州天安置业有限公司	390,000.00	未能取得联系
深圳桂兴发展贸易公司	45.00	未能取得联系
海口八达进出口公司	60,678.00	未能取得联系
合计	450,723.00	

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	974,129.82	30,000,000.00
备用金		619,495.31
押金		1,316,540.46
其他	61,868.22	1,578,276.01
合计	1,035,998.04	33,514,311.78

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

①无账龄超过1年的重要其他应付款。

**42、划分为持有待售的负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

**46、应付债券****(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

单位：元

**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明****(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、长期应付款****(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**48、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**49、专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

其他说明：

**52、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**53、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	840,844,445.00						840,844,445.00

其他说明：

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况****(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

**55、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,787,218,558.55			3,787,218,558.55
原会计制度资本公积转入	40,638,691.16			40,638,691.16
合计	3,827,857,249.71			3,827,857,249.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**56、库存股**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**57、其他综合收益**

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	257.82						257.82
零碎股转让所得	257.82						257.82
其他综合收益合计	257.82						257.82

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

**58、专项储备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	65,101,952.64			65,101,952.64
合计	65,101,952.64			65,101,952.64

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	273,152,120.34	-45,142,181.44
调整后期初未分配利润	273,152,120.34	-45,142,181.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	176,242,611.83	43,523,830.98
应付普通股股利	42,042,222.25	
其他		8,000,000.00
期末未分配利润	407,245,911.97	-9,618,350.46

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

**61、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	391,665,269.84	246,502,419.80	345,439,167.10	265,170,431.14
其他业务	2,038,369.02	756,810.50	1,859,424.63	678,382.30

合计	393,703,638.86	247,259,230.30	347,298,591.73	265,848,813.44
----	----------------	----------------	----------------	----------------

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	773,256.95	2,150,730.70
教育费附加	336,517.54	920,218.31
资源税		0.00
营业税		75,744.25
地方教育经费	215,808.86	613,478.82
水利建设基金		101,506.04
其他税费		58,697.82
合计	1,325,583.35	3,920,375.94

其他说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,711,434.16	1,216,159.65
其他	8,638.00	430,122.46
差旅费	440,104.61	209,539.91
招标费用	111,153.32	143,687.99
业务招待费		107,065.80
仓租、保管费		84,498.00
广告宣传及促销费	139,103.84	52,736.83
办公费	1,393.00	4,484.00
运费	287,767.96	3,241.20
职工福利费	45,956.00	
合计	2,745,550.89	2,251,535.84

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,858,049.27	6,048,499.54
审计咨询费	5,609,607.74	3,287,732.43
折旧费	2,563,645.98	2,341,431.77
无形资产摊销	3,453,762.46	2,066,582.03
租赁费	2,729,434.55	1,282,378.51
其他	1,358,291.71	1,300,618.72
研发费	13,848,357.78	76,054.30
社会保险费	1,768,944.52	352,469.82
办公费	647,841.83	534,661.43
差旅费	1,606,130.07	421,692.65
车辆交通费	612,421.38	411,633.71
劳务费	409,577.70	144,978.63
业务招待费	1,187,606.90	359,851.93
水电及物管费用	458,742.35	156,825.12
税费	2,146,592.82	410,430.79
董事会费	88,512.03	313,764.80
修理费	295,851.35	267,502.60
福利费	362,450.07	64,470.39
通讯费	77,397.80	136,796.34
证券咨询服务费	183,773.59	81,471.70
业务宣传费	164,581.87	
合计	45,431,573.77	20,059,847.21

其他说明：

**65、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,845,979.57	2,119,717.95
利息收入（负数表示）	-3,924,253.36	-4,565,436.07
汇兑损失	0.00	0.00
手续费及其他	24,970.02	330,258.29

合计	-1,053,303.77	-2,115,459.83
----	---------------	---------------

其他说明：

本期财务费用较上期大幅增加，系由本期新增银行贷款增加利息支出所致。

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,066,484.61	14,828,790.54
合计	5,066,484.61	14,828,790.54

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		-987.19
合计		-987.19

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	52,812,883.93	489,643.45
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		890,215.17
其他	6,300,567.17	
合计	59,113,451.10	1,379,858.62

其他说明：

## 69、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

## 70、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	43,147,249.47	14,149,031.54	43,147,249.47
其他营业外收入	16,470.29	667,743.47	16,470.29
合计	43,163,719.76	14,816,775.01	43,163,719.76

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
软件增值税退 税		奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否	31,076,849.4 7	723,531.52	与收益相关
瞪羚企业资 助资金	杭州市滨江 区财政局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	11,269,400.0 0	12,559,000.0 0	与收益相关
税收返还		奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否		587,581.25	与收益相关
开发区管委 会总部经济 扶持基金		补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否		118,168.77	与收益相关
财政部下拨 企业技术改 造资金		补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否		160,750.00	与收益相关
广州市财政 局科技创新 委员会基金		补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	801,000.00		与收益相关

合计	--	--	--	--	--	43,147,249.47	14,149,031.54	--
----	----	----	----	----	----	---------------	---------------	----

其他说明：

## 71、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其中：固定资产处置损失		250,688.82	
其他	149,624.15	5,934,499.89	149,624.15
滞纳金	1,729,045.92		1,729,045.92
合计	1,878,670.07	6,185,188.71	1,878,670.07

其他说明：

## 72、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,550,258.38	10,047,236.47
递延所得税费用	-465,049.29	-649,155.23
合计	21,085,209.09	9,398,081.24

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	193,327,020.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	39,258,573.80
子公司适用不同税率的影响	-14,366,838.92
调整以前期间所得税的影响	-2,472,898.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-866,570.65
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-467,056.24
所得税费用	21,085,209.09

其他说明

**73、其他综合收益**

详见附注。

**74、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,209,728.53	4,447,762.47
收到政府补贴	11,269,400.00	13,425,500.02
收往来款项	289,254,042.61	211,643,618.65
其他	2,713,263.13	1,983,724.23
合计	304,446,434.27	231,500,605.37

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项及付现费用	257,848,511.83	210,487,922.92
其他	619,719.55	950,309.57
合计	258,468,231.38	211,438,232.49

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到股票零碎交易盈余款		1.79
权益分派保证金	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	1.79

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
筹资活动的财产保险、税费支出		16,500.00
支付金融单位中间业务费		37,700.00
其他手续费		6,270,285.52
权益分派保证金	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	6,324,485.52

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**75、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	172,241,811.41	43,117,065.08
加：资产减值准备	5,066,484.61	14,828,790.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,352,538.67	5,309,906.56
无形资产摊销	3,453,762.46	2,076,102.99
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）		156,484.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		248,949.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		987.19
财务费用（收益以“-”号填列）	2,641,615.65	1,872,581.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-59,113,451.10	-1,379,858.62

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-866,570.65	8,192,951.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-467,056.24	8,912,181.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,463,881.93	-7,363,084.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-372,563,087.82	524,244,150.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-59,834,999.73	-114,490,157.33
其他	-3,136,623.23	-114,754,215.07
经营活动产生的现金流量净额	-325,689,457.90	370,972,837.27
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	215,390,722.29	682,835,535.75
减：现金的期初余额	486,581,394.42	276,245,634.03
现金及现金等价物净增加额	-271,190,672.13	406,589,901.72

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	215,900,000.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,987,760.82
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	211,912,239.18

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	215,390,722.29	486,581,394.42
其中：库存现金	770.11	25,976.68
可随时用于支付的银行存款	215,389,952.18	486,555,417.74
三、期末现金及现金等价物余额	215,390,722.29	486,581,394.42

其他说明：

**76、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**77、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

其他说明：

**78、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

其他说明：

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

适用  不适用

**79、套期**

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 80、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的	丧失控制权时	处置价款与处	丧失控制权之	丧失控制权之	丧失控制权之	按照公允价值	丧失控制权之	与原子公司股

				时点	点的确定依据	置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	日剩余股权的比例	日剩余股权的账面价值	日剩余股权的公允价值	重新计量剩余股权产生的利得或损失	日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广州天吻娇颜化妆品有限公司	343,000,000.00	100.00%	转让	2017年06月08日	工商变更完成	52,812,883.93	0.00%	0.00	0.00	0.00	0	22,820,725.78

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

（1）2017年6月，本公司的全资子公司杭州天夏科技集团有限公司通过设立方式成立北京天夏科技有限公司，注册资本：1亿人民币，持股100%。本期将该新增公司纳入合并范围。

（2）2017年1月，本公司的全资子公司Teamax Hong Kong Limited（持股66.7%）和全资孙公司Teamax Technology Limited（持股33.3%）通过设立方式成立TM SMART CITY SDN. BHD.，注册资本：40 万林吉特。本期将该新增公司纳入合并范围。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州市天吻娇颜化妆品有限公司	广东广州	广东广州	加工制造	100.00%		设立
杭州天夏科技科	浙江杭州	浙江杭州	软件和信息技术	100.00%		直接购买

技集团有限公司			服务业			
Teamax Hong Kong Limited	中国香港	中国香港	投资、贸易	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### 1、通过子公司控制的孙公司情况

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
广西集琦医药有限责任公司	广西柳州	广西柳州	医药销售	80		非同一控制下控股合并
TeamaxSmartIndustry India Private Limited	印度	印度	智慧城市业务	100		设立
TeamaxTechnology Limited	英国	英国	投资、贸易	100		设立
TM SMART CITY SDN. BHD.	马来西亚	马来西亚		100		设立
北京天夏科技有限公司	北京	北京	技术开发	100		设立

2、本期已完成子公司广州市天吻娇颜化妆品有限公司及孙公司广西集琦医药有限责任公司的出售。本公司孙公司北京天夏，马来西亚天夏均已完成工商登记注册。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位: 元

--	--

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20% 以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据:

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

流动资产	34,586.64	34,586.64
非流动资产	3,095,069.96	3,095,069.96
资产合计	3,129,656.60	3,129,656.60
流动负债	304,170.09	304,170.09
负债合计	304,170.09	304,170.09
净资产	2,825,486.51	2,825,486.51
归属于母公司股东权益	2,825,486.51	2,825,486.51
按持股比例计算的净资产份额	1,130,194.60	1,130,194.60
对联营企业权益投资的账面价值	3,060,000.00	3,060,000.00
净利润	0.00	-174,513.49
综合收益总额	0.00	-174,513.49

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额

				直接	间接
--	--	--	--	----	----

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

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	16,000.00	10,000.00
其中：短期借款	16,000.00	10,000.00
合计	16,000.00	10,000.00

浮动利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款		
合计		

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95.14%（2016年：98.87%）；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集团其他应收款总额的98.89%（2016年：58.96%）。

#### (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2017年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币2,000万元（2016年12月31日：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	16,000.00		16,000.00
应付票据			
应付账款	11,864.72	10,557.71	22,422.43
应付利息	226.85		226.85
应付股利	3,034.06	45.07	3,079.13
其他应付款	103.60		103.6
金融负债和或有负债合计	31,229.23	10,602.78	41,832.01

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	10,000.00		10,000.00
应付票据			
应付账款	19,224.99	4,046.87	23,271.86
应付利息	78.08		78.08
应付股利		45.07	45.07
其他应付款	3,332.76	18.67	3,351.43
金融负债和或有负债合计	32,635.83	4,110.61	36,746.44

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的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2017年6月30日，本公司的资产负债率为9.26%（2016年12月31日：12.12%）。

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计	--	--	--	--

量				
---	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

于2017年6月30日，无以公允价值计量的资产及负债。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
锦州恒越投资有限公司	锦州市	投资	12,000,000.00	16.41%	16.41%

本企业的母公司情况的说明

本公司的实际控制人为梁国坚、张桂珍

本企业最终控制方是。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

**4、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
梁国坚	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
陕西康尔医药有限公司	子公司的股东
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

其他说明

**5、关联交易情况****(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
梁国坚、张桂珍	189,000,000.00	2014年05月15日	2017年05月14日	是

夏建统	150,000,000.00	2015 年 05 月 29 日	2017 年 05 月 28 日	是
喀什睿康股权投资有限公司	150,000,000.00	2015 年 05 月 29 日	2017 年 05 月 28 日	是
浙江睿康投资有限公司	150,000,000.00	2015 年 05 月 29 日	2017 年 05 月 28 日	是

## 关联担保情况说明

①天夏智慧实际控制人梁国坚、张桂珍与中国农业银行梧州分行签订最高额保证合同，为公司与中国农业银行梧州分行形成的债务提供最高余额人民币18,900.00万元担保。

②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，为本公司的全资子公司天夏科技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15,000.00万元担保。

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

本公司（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，本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。

## 8、其他

### 商标许可

本公司与梧州远东美容保健用品有限公司(已合并为广西索芙特集团有限公司)于2003年12月12日签订《注册商标使用许可合同》,广西索芙特集团有限公司许可本公司无偿使用其“索芙特”(商标注册证号为:第1158039号)注册商标,使用期限5年(含注册商标续展后的有效期)。

2006年10月27日,本公司与广西索芙特集团有限公司签订了《注册商标使用许可合同》和《不可撤销的注册商标转让合同》,合同约定:广西索芙特集团有限公司将于2026年12月31日将“索芙特”(商标注册证号为:第1158039号)注册商标以及在同一种或类似商品(服务)上的与第1158039号注册商标相同或近似的注册商标无偿转让给本公司。自《注册商标使用许可合同》生效之日起至2026年12月31日止的期间,广西索芙特集团有限公司将该等注册商标许可给本公司使用,使用方式为独占许可。在上述协议期间内,在保证本公司当年的净利润保持一定幅度的增长的前提下,本公司每年按照主营业务收入的一定比例提取商标使用费支付给广西索芙特集团有限公司。同时,为保证上述合同的履行,广西索芙特集团有限公司与本公司签署《商标专用权质押合同》,将该等注册商标的专用权质押给本公司。2007年度为第一个提取年度。本公司与广西索芙特集团有限公司2003年12月12日签订的《注册商标使用许可合同》同时作废。

本年度净利润的增长幅度没有达到《注册商标使用许可合同》约定的支付条件,本报告期没有付商标使用费给广西索芙特集团有限公司。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2017年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2017年6月30日，本公司不存在应披露的重大或有事项

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	42,042,222.25
经审议批准宣告发放的利润或股利	42,042,222.25

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

### 1、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为3个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- (1) 智慧城市建设
- (2) 化妆品销售；
- (3) 药品销售；

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(1) 分部利润或亏损、资产及负债（单位：万元）

本期或本期期末	智慧城市建设	化妆品分部	药品分部	抵销	合计
营业收入	31,611.95	4,003.60	3,754.81		39,370.36
其中：对外交易收入	31,611.95	4,003.60	3,754.81		39,370.36
分部间交易收入					
其中：主营业务收入	31,611.95	4,003.60	3,754.81		39,370.36
营业成本	17,553.86	3,621.67	3,550.39		24,725.92
其中：主营业务成本	17,553.86	3,621.67	3,550.39		24,725.92
管理费用	3585.14	822.03	135.99		4,543.16
营业利润/(亏损)	9,747.37	-485.72	31.20		9,292.85
资产总额	566,566.90	0.00	0.00		566,566.90
负债总额	52,451.26	0.00	0.00		52,451.26
补充信息：					
1.资本性支出	9.09	0.00	0.00		9.09
2.折旧和摊销费用	322.18	0.00	0.00		322.19
3.折旧和摊销以外的非现金费用	0.00	0.00	0.00		0.00
4.资产减值损失	506.65	0.00	0.00		506.65

上期或上期期末	智慧城市建设	化妆品分部	药品分部	其他业务	抵销	合计
---------	--------	-------	------	------	----	----

营业收入	14,500.86	7,604.10	12,624.90	185.94		34,729.86
其中：对外交易收入	14,500.86	7,604.10	12,624.90	185.94		34,729.86
分部间交易收入						
其中：主营业务收入	14,500.86	7,604.10	12,624.90			34,543.92
营业成本	10,055.00	5987.07	12,233.04			28,275.12
其中：主营业务成本	10,055.00	5919.23	12,233.04			28,275.12
其他业务成本	0.00	0.00	0.00	67.84		67.84
管理费用	531.31	1300.26	174.41			2005.98
营业利润/(亏损)	4,445.86	-51.80	5.71			4388.36
资产总额	121,110.42	474,047.13	787.44			474,012.19
负债总额	40,016.88	3,304.60	2,053.74			4535.97
补充信息：						
1.资本性支出	0.00	53.81	0.00			53.81
2.折旧和摊销费用	160.22	276.96	3.61			440.80
3.折旧和摊销以外的非现金费用	0.00	0.00	0.00			0.00
4.资产减值损失	1,094.09	392.31	-3.53			1,482.88

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况****(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**2、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	127,257,494.43		0.00		127,257,494.43					
合计	127,257,494.43		0.00		127,257,494.43					

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	127,228,583.43	
备用金	25,000.00	
个人社保公积金	3,911.00	
合计	127,257,494.43	

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,113,000,000.00		4,113,000,000.00	4,433,179,274.22		4,433,179,274.22
合计	4,113,000,000.00		4,113,000,000.00	4,433,179,274.22		4,433,179,274.22

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州天夏科技集团有限公司	4,113,000,000.00			4,113,000,000.00		
广州市天吻娇颜化妆品有限公司	320,179,274.22		320,179,274.22	0.00		
合计	4,433,179,274.22		320,179,274.22	4,113,000,000.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	22,820,725.78	43,570,702.00
合计	22,820,725.78	43,570,702.00

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,070,400.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,862,199.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	59,113,451.10	
减：所得税影响额	16,376,327.56	
少数股东权益影响额	488,262.14	
合计	52,457,061.62	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.46%	0.2095	0.2095
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.43%	0.1471	0.1471

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### （2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

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

## 4、其他

加权平均净资产收益率及每股收益计算过程如下：

### （1）加权平均净资产收益率计算过程：

加权平均净资产收益率的计算过程如下：		
项目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	176,136,013.88
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	52,457,061.62
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	123,678,952.26
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	5,006,956,025.51
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	

报告期月份数	M0	
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	5,141,049,817.14
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	5,095,024,032.45
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	3.46%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	2.43%

## (2) 每股收益计算过程:

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	P0	176,136,013.88	43,523,830.98
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	52,457,061.62	6,673,615.08
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	$P0'=P0-F$	123,678,952.26	36,850,215.90
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	V		
归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。	$P1=P0+V$		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	V'		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整	$P1'=P0'+V'$		
期初股份总数	S0	840,844,445.00	287,989,200.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		552,855,245.00
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		3
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		

发行在外的普通股加权平均数	$S=S_0+S_1+\sum S_i \times M_i \div M_0 - \sum S_j \times M_j \div M_0 - S_k$	840,844,445.00	564,416,822.50
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X_2=S+X_1$	840,844,445.00	564,416,822.50
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS_0=P_0 \div S$	0.2095	0.0771
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS_0'=P_0' \div S$	0.1471	0.0653
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS_1=P_1 \div X_2$	0.2095	0.0771
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS_1'=P_1' \div X_2$	0.1471	0.0653

