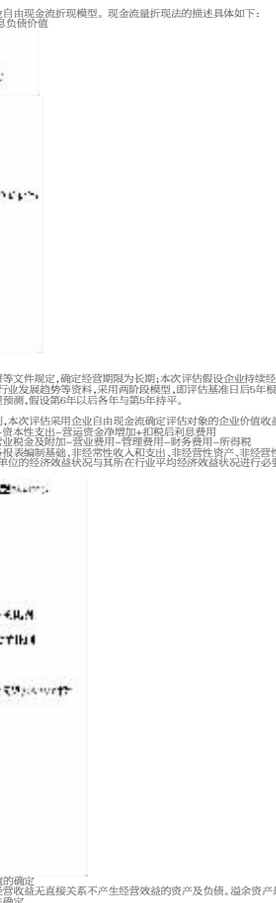
（上接A50版）

（1）假设评估基准日后被评估单位持续经营；
（2）假定在市场上交易的资产或拟在市场上交易的资产，交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对评估对象的交易价值作出理智的判断；
（3）国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次非公开发行各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；
（4）假设被评估单位的经营者是负责的，且被评估单位管理层有能力担当其职务；
（5）假设被评估单位保持现有的管理方式和管理水平，经营范围，模式与目前保持一致；
（6）除非另有说明，假设被评估单位完全遵守所有有关的法律法规；
（7）假设被评估单位未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致；
（8）有关利率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化；
（9）无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响；
（10）假设被评估单位现有的销售模式、销售政策不发生重大变化；
（11）假设未来预测期被评估单位的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出，即假设每年现金流入、流出均为期中。

2、特定假设
（1）未来年度预测基于被评估单位基准日现有经营资质进行预测，未考虑被评估单位经营资质的下降或上升对被评估单位产生相关受益的影响；
（2）未来年度预测基于被评估单位现有已经成熟的研发技术、经营模式等，且能够对目前及未来所开展的业务能够很好的完成，未考虑未来因智慧城市技术革新和改造带来的额外收益及损失，以及重大的核心专业人员流失；
（3）未来年度预测基于国家对未来智慧城市仍然进行大力支持且积极发展智慧城市相关产业；
（4）未来年度预测基于被评估单位能够按照预计的合同顺顺利实施；
（5）假设被评估单位可以持续享受高新技术企业15%所得税税收优惠政策及软件销售增值税退税税收优惠政策。
（6）被评估单位经营运作中未来采购成本不存在大幅度涨价等不利因素的影响。

（三）收益模型
本次评估采用的现金流量折现法是指通过估算评估对象未来预期的净现金流量并采用适宜的折现率折算成现值，借以确定评估价值的一种评估方法。
本次评估选用现金流量折现法中的企业自由现金流折现模型。现金流量折现法的描述具体如下：
股东全部权益价值=企业整体价值-付息负债价值



（四）收益法评定过程
1.收益年限的确定
收益期，根据被评估单位章程、营业执照等文件规定，确定经营期限为长期；本次评估假设企业持续经营，因此，确定收益期为无限期。
预测期，根据标的公司历史经营状况及行业发展趋势等资料，采用两阶段模型，即评估基准日后5年根据企业实际情况和政策、市场等因素对企业收入、成本费用、利润等进行合理预测，假设第6年以后各年与第5年持平。

2.未来收益预测
按照预期收益口径与折现率一致的原则，本次评估采用企业自由现金流确定评估对象的企业价值收益指标。
企业自由现金流=净利润+折旧与摊销-资本性支出-营运资金净增加+权益利息费用
预测期净利润=营业收入-营业成本-营业税金及附加-营业费用-管理费用-财务费用-所得税
确定依据期净利润时对被评估单位财务报表编制基础、非经常性收入和支出、非经常性资产、非经营性负债和溢余资产及其相关的收入和支出等方面进行适当的调整，对被评估单位的经济效益状况与其所在行业平均经济效益状况进行必要的分析。

3.折现率的确定

4.非经营性资产、负债、溢余资产评估值的确定
非经营性资产及负债是指与企业正常经营收益无直接关系不产生经营效益的资产及负债。溢余资产是指评估基准日超出维持企业正常经营的富余资产。本次评估均采用成本法确定。

5、长期股权投资评估值的确定
评估基准日纳入评估范围内的长期股权投资均在办理注销手续，因此，评估人员查阅有关的注销资料、注销当期审计后财务报表等，最终按零值确定评估价值。

6.付息负债价值的确定
付息负债是指评估基准日被评估单位需要支付利息的负债，本次评估以核实后的账面价值确定。

7.股权评估值的确定
股东全部权益价值=经营性资产价值+非经营性资产价值+溢余资产价值+长期股权投资价值-非经营性负债价值-付息负债价值

（五）评估增值的原因
1.标的资产所处行业正处于高速发展期
根据中国证监会2012年颁布的《上市公司行业分类指引》，天夏科技属于软件和信息技术服务业（行业代码：I65）。细分行业属于软件和信息技术服务业中智慧城市软件、系统集成行业。?
2014年8月29日，经国务院同意，发改委、工信部、科技部、公安部、财政部、国土部、住建部、交通部八部委印发《关于促进智慧城市健康发展的指导意见》提出，至2020年，建成一批特色鲜明的智慧城市，聚集和辐射带动作用大幅增强，综合竞争优势明显提高，在保障和改善民生服务、创新社会管理、维护网络安全等方面取得显著成效；同时要加快发展智慧城市产业，作为国家新的经济增长点、经济结构战略性调整的重要支点，为智慧城市产业的有序健康发展提供良好的外部环境。
综上所述，智慧城市行业已得到行业相关主管部门的高度重视和支持，属于朝阳产业，而标的资产也会在行业高速发展的带动下稳步增长发展。

2.标的资产自身进入快速发展期
标的公司是智慧城市基础软件平台及系统集成建设和技术服务商，成立于2002年2月，主营业务为智慧城市系统软件产品开发与系统集成服务，净资产由最初成立时的50万元发展至2014年12月31日的26,184.57万元，呈现出成倍式高速发展态势；标的公司2013年、2014年分别实现净利润3,173.35万元、18,762.16万元，且标的公司截至评估基准日已签署了多份智慧城市施工合同并储备了一定的意向性合同。因此，未来标的公司收入规模将高速扩张。
通过以上分析，本次收益法评估结果有较大的增幅是建立在标的公司已签订的全额较大的业务合同及未来快速发展预期基础之上，且收益法的评估结果包含了企业拥有的经营资质、销售渠道、人才团队、研发能力等不可确指的商誉等无形资源价值，而这些无形资产未在评估基准日资产负债表账面反映，收益法客观、全面的反映了被评估单位的内在价值。因此，评估结果增值较高是合理的。

十、天夏科技的主要资产权属状况及对外担保和主要负债情况
（一）主要资产的权属状况
天夏科技拥有的软件著作权、资质证书及软件产品的登记证书情况具体如下：
1.软件著作权
截至本预案签署日，天夏科技拥有的主要软件著作权情况如下：

序号	软件著作权名称	首次发表日期	登记号	取得方式	权利范围
1	天图地理决策支持系统XGis Geographical Decision Support System V1.0	2004.05.23	2014SR159332	受让	全部权利
2	天夏数字城市智慧信息系统软件V5.0	2005.09.12	2006SR09002	原始取得	全部权利
3	天图地理信息决策支持系统软件V6.0	2005.10.20	2006SR09001	原始取得	全部权利
4	天图移动地理信息系统软件V5.0	2007.04.08	2007SR09578	原始取得	全部权利
5	空间信息共享平台软件V1.0	2008.09.11	2012SR055252	受让	全部权利
6	天夏水资源管理信息系统软件V1.0	2008.12.26	2009SR040234	原始取得	全部权利
7	天夏移动警务地理信息系统软件V1.0	2009.01.09	2009SR018226	原始取得	全部权利
8	天夏农业地理信息系统软件V1.0	2009.01.28	2009SR040232	原始取得	全部权利
9	天夏城管通系统软件V1.0	2009.02.20	2009SR018218	原始取得	全部权利
10	天夏数字执法信息系统软件V1.0	2010.02.16	2010SR031922	原始取得	全部权利
11	天夏执法专账信息管理系统软件V1.0	2010.10.12	2011SR077755	原始取得	全部权利
12	天夏GPS车辆监控与跟踪系统软件V1.0	2011.02.21	2011SR044570	原始取得	全部权利
13	天夏垃圾清运管理系统软件V1.0	2011.03.01	2011SR014301	原始取得	全部权利
14	天夏城市道路停车收费管理系统软件V1.0	2011.05.25	2011SR096485	原始取得	全部权利
15	天夏城市广告数字化管理系统软件V1.0	2012.06.11	2012SR073065	原始取得	全部权利
16	天夏电子监察系统软件V1.0	2012.06.20	2012SR073057	原始取得	全部权利
17	天夏城乡环境综合治理系统软件V1.0	2012.06.25	2012SR073019	原始取得	全部权利
18	天夏防汛管理信息系统软件V1.0	2012.06.24	2012SR073046	原始取得	全部权利
19	天夏渣土清运数字化管理系统软件V1.0	2012.06.25	2012SR073061	原始取得	全部权利
20	天夏业务短信系统软件V1.0	2012.06.26	2012SR073036	原始取得	全部权利
21	天夏公众信息发布系统软件V1.0	2012.07.01	2012SR073017	原始取得	全部权利
22	天夏政务地理信息公共平台软件V1.0	2012.03.22	2013SR129281	原始取得	全部权利
23	天夏公众地理信息公共平台软件V1.0	2013.07.22	2013SR148087	原始取得	全部权利
24	天夏城市地理信息公共服务平台软件V1.0	2013.11.20	2014SR048512	原始取得	全部权利
25	天夏城市公安综合信息监控管理平台软件V1.0	2014.03.18	2014SR048480	原始取得	全部权利
26	天夏城市交通违法信息审核管理平台软件V1.0	2014.03.01	2014SR048515	原始取得	全部权利
27	天夏公安基层机构警务办公平台软件V1.0	2014.03.04	2014SR048482	原始取得	全部权利
28	天夏三维智慧城市系统软件V1.0	2014.03.10	2014SR082804	原始取得	全部权利
29	天夏公共安全设施综合管理平台软件V1.0	2014.04.04	2014SR048983	原始取得	全部权利
30	天夏公安证据信息采集公共服务平台软件V1.0	2014.04.08	2014SR048981	原始取得	全部权利
31	天夏综合执法系统软件V1.0	2014.05.18	2014SR158482	原始取得	全部权利
32	天夏全民城管系统软件V1.0	2014.06.16	2014SR158759	原始取得	全部权利
33	天夏政务通系统软件V1.0	2014.07.07	2014SR158762	原始取得	全部权利
34	天夏领导通系统软件V1.0	2014.07.14	2014SR158754	原始取得	全部权利

2.资质证书
截至本预案签署日，天夏科技拥有的相关资质证书情况如下：

序号	名称	编号	发证机关	发证时间	有效期
1	计算机信息系统集成企业资质武级	Z23300200805 90	中国电子信息行业联合会	2014年12月31日	2017年11月17日
2	测绘资质等级乙级	3310699	浙江省测绘与地理信息局	2015年1月1日	2017年7月31日
3	CMMI叁级证书	20024	CMMI Institute	2013年3月14日	2016年3月14日
4	软件企业认定证书	浙R-2004-0069	浙江省经济和信息化委员会	2013年5月28日	-
5	浙江省安全技术防范行业资信等级叁级证书	0132011005	浙江省安全技术防范行业协会	2014年12月30日	2015年12月31日
6	质量管理体系认证证书	02414Q2011201R3M	深圳市环通认证中心有限公司	2014年8月1日	2017年7月31日

3.软件产品登记证书
截至本预案签署日，天夏科技拥有的软件产品登记证书情况如下：

序号	软件产品名称	发证时间	证书编号	发证机关
1	天图地理决策支持系统软件V6.0	2007年6月20日	浙DGY-2007-0198	浙江省经济和信息化委员会
2	天图移动地理信息系统软件V5.0	2007年11月27日	浙DGY-2007-0634	浙江省经济和信息化委员会
3	天夏数字城市智慧信息系统软件V5.0	2008年3月27日	浙DGY-2008-0083	浙江省经济和信息化委员会
4	天夏移动警务地理信息系统软件V1.0	2011年3月30日	浙DGY-2011-0204	浙江省经济和信息化委员会
5	天夏垃圾清运管理系统软件V1.0	2011年8月24日	浙DGY-2011-0779	浙江省经济和信息化委员会
6	天夏GPS车辆监控与跟踪系统软件V1.0	2011年12月16日	浙DGY-2011-1556	浙江省经济和信息化委员会
7	天夏城管通系统软件V1.0	2012年7月13日	浙DGY-2012-1008	浙江省经济和信息化委员会
8	天夏公众地理信息公共平台软件V1.0	2013年8月12日	浙DGY-2013-1324	浙江省经济和信息化委员会
9	天夏城市广告数字化管理系统软件V1.0	2013年6月8日	浙DGY-2013-0855	浙江省经济和信息化委员会
10	天夏城乡环境综合治理系统软件V1.0	2013年6月8日	浙DGY-2013-0857	浙江省经济和信息化委员会
11	天夏防汛管理信息系统软件V1.0	2013年6月8日	浙DGY-2013-0856	浙江省经济和信息化委员会
12	天夏公众信息发布系统软件V1.0	2013年6月8日	浙DGY-2013-0854	浙江省经济和信息化委员会
13	天夏农业地理信息系统软件V1.0	2013年6月8日	浙DGY-2013-0853	浙江省经济和信息化委员会
14	天夏水资源管理信息系统软件V1.0	2013年6月8日	浙DGY-2013-0842	浙江省经济和信息化委员会
15	天夏渣土清运数字化管理系统软件V1.0	2013年6月8日	浙DGY-2013-0839	浙江省经济和信息化委员会
16	天夏政务地理信息公共平台软件V1.0	2013年8月12日	浙DGY-2013-1313	浙江省经济和信息化委员会
17	天夏电子监察系统软件V1.0	2013年8月12日	浙DGY-2013-1172	浙江省经济和信息化委员会
18	天夏业务短信系统软件V1.0	2013年8月12日	浙DGY-2013-1173	浙江省经济和信息化委员会
19	天夏数字执法信息系统软件V1.0	2012年8月13日	浙DGY-2012-1068	浙江省经济和信息化委员会
20	天夏城市道路停车收费管理系统软件V1.0	2012年8月13日	浙DGY-2012-1069	浙江省经济和信息化委员会

（二）对外担保
截至2014年12月31日，天夏科技不存在对外担保的情况。
（三）主要负债情况
截至2014年12月31日，天夏科技主要负债为短期借款、应付账款、应交税费及其他应付款，不存在或有负债情况。
十一、天夏科技资金占用情况
截至本预案公告日，天夏科技不存在重大资金占用及重大诉讼情况。
十二、天夏科技股权的权属情况
截至本预案签署日，天夏科技控股股东睿康投资已出具承诺函：天夏科技依法设立且有效存续，其注册资本已全部缴足，睿康投资对标的资产拥有合法、完整的所有权，真实持有该资产，不存在以代理、信托或其他方式持有标的公司股份的协议或类似安排，所持有的标的公司股份也不存在冻结、限制、禁止转让或其他有争议的情况。
十三、天夏科技的主要财务状况及盈利能力
（一）天夏科技最近两年主要合并财务状况
经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华审字[2015] 48040012号审计报告，天夏科技最近两年的财务报表如下：

1、资产负债表

单位:元

项目	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：		
货币资金	151,322,905.54	5,415,350.49
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	377,026,111.55	27,685,949.75
预付款项	3,175,172.25	976,901.81
应收利息	–	–
应收股利	–	–
其他应收款	20,272,447.64	46,513,801.88
存货	5,596,478.96	897,445.17
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	557,393,115.94	81,489,449.10
非流动资产：		
可供出售金融资产	–	–
持有至到期投资	–	–
长期应收款	45,085,657.23	38,011,820.55
长期股权投资	–	–
投资性房地产	–	–
固定资产	955,289.26	1,103,524.14
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	26,100.26	4,533,825.22
开发支出	–	–
商誉	–	–
长期待摊费用	–	–
递延所得税资产	2,628,950.51	108,734.26
其他非流动资产	–	–
非流动资产合计	48,695,997.26	43,757,904.17
资产总计	606,089,113.20	125,247,353.27

（续）

项目	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：		
短期借款??	99,600,000.00	5,000,000.00
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	87,126,578.94	26,014,155.96
预收款项	329,900.00	
应付职工薪酬	2,367,576.79	1,086,736.22
应交税费	131,111,314.56	6,310,010.77
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,158,604.62	7,862,181.09
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	338,693,974.91	46,273,084.04
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	435,141.70	435,141.70
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	5,114,270.08	4,314,968.62
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,549,411.78	4,750,110.32
负债合计	344,243,386.69	51,023,194.36
股东权益：		
股本	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	2,044,505.93	2,044,505.93
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,542,625.03	
一般风险准备		
未分配利润	166,470,324.72	−2,608,612.93
归属于母公司股东权益合计	262,057,455.68	74,435,893.00
少数股东权益	−211,729.17	−211,734.09
股东权益合计	261,845,726.51	74,224,158.91
负债和股东权益总计	606,089,113.20	125,247,353.27

2、利润表

单位:元

项目	2014年	2013年
一、营业总收入	559,163,373.66	99,641,212.71
其中：营业收入	559,163,373.66	99,641,212.71
二、营业总成本	340,628,782.77	63,518,595.46
其中：营业成本	286,689,678.43	45,474,904.98
营业税金及附加	10,690,888.49	908,573.23
销售费用	2,243,285.08	2,422,470.86
管理费用	25,362,570.69	14,684,315.42
财务费用	−1,159,021.14	225,758.27
资产减值损失	16,801,381.22	−197,427.30
加：公允价值变动收益(损失以“−”号填列)	–	–
投资收益(损失以“−”号填列)	–	–
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	–	–
三、营业利润(亏损以“−”号填列)	218,534,590.89	36,122,617.25
加：营业外收入	3,052,828.70	1,033,448.60
其中：非流动资产处置利得	–	–
减：营业外支出	1,000.00	26,681.97
其中：非流动资产处置损失	–	26,640.16
四、利润总额(亏损总额以“−”号填列)	221,586,419.59	37,129,383.88
减：所得税费用	33,964,851.99	5,395,863.47
五、净利润(净亏损以“−”号填列)	187,621,567.60	31,733,520.41
归属于母公司股东的净利润	187,621,562.68	31,733,654.14
少数股东损益	4.92	−133.73

（三）主要会计政策介绍
1.收入确认的具体方法
（1）硬件及软件产品销售
对于不需要安装的产品销售，在合同约定的标的物交付，实方验收合格，收到价款或取得收取价款的依据时确认销售收入；对于需要安装和检验的产品销售，在合同约定的标的物已交付并取得实方确认的验收报告或其他验收凭证，收到价款或取得收取价款的依据时确认销售收入。
（2）系统集成建设
在资产负债表日，系统集成建设项目的结果能够可靠地估计，与交易相关的经济利益能够流入、项目的完成程度能够可靠确定的前提下，采用完工百分比法确认收入。
在资产负债表日，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。
（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，确认收入的实现；对于开始和完成分属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，根据客户验收情况确认收入。
2、坏账准备
（1）坏账准备的确认标准
天夏科技在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。
（2）坏账准备的计提方法
①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
天夏科技将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）以上的其他应收款确认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。
天夏科技对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法
A、信用风险特征组合的确定依据
天夏科技对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险特征反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
不同组合的确定依据：

组合类型	确定组合的依据
账龄组合	单项金额不重大的应收款项，并扣除有确凿证据表明可收回性存在明显差异而单独进行减值测试的部分后，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
关联方组合	具有控制关系的关联方关系
长期应收款组合	因建造合同分期收款确认的长期应收款

B、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法
按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。
不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合类型	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提
长期应收款组合	原则上不计提坏账准备，如有确凿证据表明不能收回或收回可能性不大时，则按其不可收回金额计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	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%

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异而单独进行减值测试后，测试结果表明收回可能性极小
坏账准备的计提方法	个别认定法

（3）坏账准备的转回
如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。
天夏科技向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。
（三）其他主要财务信息
1、天夏科技最近两年主要财务指标

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
流动比率(倍)	1.65	1.76
速动比率(倍)	1.63	1.74
资产负债率	56.80%	40.74%
毛利率	48.73%	54.36%
净利率	33.55%	31.85%

2、天夏科技最近两年资产负债主要项目及说明
（1）货币资金

单位:万元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
库存现金	0.73	0.71
银行存款	15,131.56	540.82
其他货币资金	–	–
合计	15,132.29	541.54

天夏科技不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。
（2）应收账款

单位:万元

	2014年12月31日	2013年12月31日
账面余额	39,432.55	2,823.43
坏账准备	1,729.94	54.83
账面价值	37,702.61	2,768.59

2013年末、2014年末，天夏科技应收账款账面价值分别为2,768.59万元、37,702.61万元，占流动资产的比重分别为33.97%、67.64%，占总资产的比重分别为22.11%、62.21%。截至2014年12月31日，天夏科技大额应收账款主要系2014年开工建设的江西省赣州市南康区智慧城市项目形成的。
截至2014年12月31日，大额应收账款情况如下：

单位:万元

序号	单位名称	金额	账龄	是否在信用期	未结清原因	回款措施
1	江西城市云信息投资有限公司	36,120.56	1年以内	是	未到付款期	积极推进项目验收工作
2	独山县人民政府	1,309.79	1年以内	是	政府正在走支付流程	专人专项跟进
3	上杭县数字城管监督指挥中心	517.31	1年以内	是	未到付款期	积极推进项目验收工作
4	中国联合网络通信有限公司南充市分公司	354.82	1年以内	是	未到付款期	质保金未到付款期，质保金以外的应收款正在走联通支付流程。
5	武威工业园区投资开发公司	211.10	1年以内	是	未到付款期	终验的付款未到付款期，其他已于2015年2月9日到账。

对于逾期应收款项，天夏科技已成立专门的催收小组，相关单位款项落实到个人进行追讨。未来，天夏科技将进一步加强应收账款管理，缩短应收账款账龄，提高应收账款周转率。
（3）其他应收款
2013年末、2014年末，天夏科技其他应收款账面价值分别为4,651.38万元、2,027.24万元，占流动资产的比重分别为57.08%、3.64%，占总资产的比重分别为37.14%、3.34%。
截至2014年12月31日，天夏科技其他应收款主要是重庆银星智业（集团）有限公司往来借款以及天夏科技招投标保证金、房租押金和备用金等。2014年应收账款余额较2013年末相比大幅减少，主要系天夏科技收回了大部分往来借款所致。
截至2014年12月31日，天夏科技其他应收款余额前五名情况如下：

单位:万元

序号	单位名称	余额	欠款时间	占其他应收款总额的比例	性质
1	重庆银星智业(集团)有限公司	1,800.00	1年以内	75.90%	往来借款
2	成都市规划信息技术中心	49.66	2−3年	2.09%	投标保证金
3	上杭县城市管理行政执法局	32.01	1年以内	1.35%	投标保证金
4	李建平	28.18	1年以内	1.19%	备用金
5	马立军	23.47	1年以内	0.99%	备用金
	合计	1,933.31	–	81.53%	–

截至2014年12月31日天夏科技存在应收重庆银星智业（集团）有限公司的往来借款。睿康投资实际控制人夏建统承诺，若该债权截至2014年末尚无法收回，由其本人为天夏科技全额补偿上述借款，待重庆银星智业（集团）有限公司偿还欠款后，天夏科技再将上述款项全额归还夏建统。截至本预案签署日，天夏科技已收到夏建统归还的上述款项。
（4）预付款项
2013年末、2014年末，天夏科技预付款项余额分别为97.69万元、317.52万元。截至2014年12月31日，天夏科技预付款项主要系预付货款，2013年、2014年前五名预付账款合计金额占当年预付账款总额的比例均超过80%。
（5）存货
2013年末、2014年末，天夏科技存货余额分别为89.74万元、559.65万元，占流动资产和总资产的比重不大。2014年天夏科技存货全部为工程施工，是个别系统集成项目已完工未结算的金额。
（6）固定资产
2013年末、2014年末，天夏科技固定资产净额分别为110.35万元、95.53万元，占非流动资产的比重分别为2.52%、1.96%，占总资产的比重分别为0.88%、0.16%。天夏科技系轻资产企业，固定资产投入较少，固定资产主要系维持日常运营的办公家具、车辆、电子设备等。
（7）无形资产
天夏科技的无形资产为标的公司专有技术及少量外购软件，均在正常使用中，无减值迹象，故未计提无形资产减值准备。
（8）短期借款

单位:万元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
保证借款	5,000.00	500.00
质押借款	4,960.00	–
合计	9,960.00	500.00

截至2014年12月31日，天夏科技短期借款共计9,960万元，较2013年末相比大幅增加，主要是随着天夏科技业务规模的持续扩大，资金需求量也相应增大，导致了短期借款的增加。截至本预案签署日，天夏科技无逾期未偿还的短期借款。
（9）应付账款
2013年末、2014年末，天夏科技应付账款账面价值分别为2,601.42万元、8,712.66万元，占流动负债的比重分别为56.22%、25.72%，占负债总额的比重分别为50.98%、25.31%。截至2014年12月31日，天夏科技应付账款余额较以前年度相比有大幅增加，主要系天夏科技业务规模的持续扩大，采购规模也随之扩大，导致应付账款相应增加。
（10）其他应付款
2013年末和、2014年末，天夏科技其他应付款账面价值分别为786.22万元、1,815.86万元，占流动负债的比重分别为16.99%、5.36%，占负债总额的比重分别为15.41%、5.27%，其他应付款主要为关联单位往来款和股东欠款。
截至2014年12月31日，其他应付款项中大额单位明细如下：

单位:万元

客户名称	余额	备注
夏建统	909.64	关联方
艾斯弧(杭州)建筑规划设计咨询有限公司	309.49	关联方
贵州维城科技有限公司	108.22	关联方
嘉兴维城科技有限公司	58.22	关联方
陈雪梅	10.28	员工，非关联方

3、前五大客户和供应商情况
（1）前五大客户情况

单位:万元

年度	客户名称	销售额(不含税)	占销售总额比例
2014年度	江西城市云信息投资有限公司	52,239.79	93.4%
	独山县人民政府	2,568.30	4.6%
	上杭县数字城管监督指挥中心	505.01	0.9%
	成都万维图新信息技术有限公司	169.23	0.3%
	中国联合网络通信有限公司南充市分公司	93.12	0.2%
	合计	55,575.45	99.4%
2013年度	独山县人民政府	3,801.18	38.1%
	中国联合网络通信有限公司南充市分公司	1,809.72	18.2%
	任丘市城市管理局	649.98	6.5%
	贵阳市城市管理监督指挥中心	539.63	5.4%
	乐山市城市管理行政执法局	422.73	4.2%
	合计	7,223.24	72.5%

通过全国企业信用信息公示系统（http://gsxt.saic.gov.cn/）、江西城市云信息投资有限公司工商档案、四川静谧投资有限公司的工商档案，核查江西城市云信息投资有限公司和四川静谧投资有限公司的股东、董事、监事、高级管理人员情况；通过核查杭州天夏科技集团有限公司的夏建统、李建平、杨伟东、金启航、赵小利、杨菁签署的《关联关系单及对外兼职、投资说明》；江西城市云信息投资有限公司、姚泉江（江西城市云信息投资有限公司的实际控制人）、四川静谧投资有限公司（江西城市云信息投资有限公司的控股股东）、天夏科技、夏建统均出具承诺，承诺杭州天夏科技集团有限公司与江西城市云信息投资有限公司没有关联关系。综上，天夏科技与江西城市云信息投资有限公司无关联关系。
（2）前五大供应商情况

单位:万元

年度	供应商名称	采购额(不含税)	占总额比例
2014年度	恒业智能安防(深圳)有限公司	11,504.74	41.23%
	成都赛为信息技术有限公司	3,034.22	10.87%
	成都宏利系统集成工程有限公司	2,749.76	9.85%
	上海希谷实业有限公司	2,148.00	7.70%
	上海银鼎智能识别科技有限公司	1,700.82	6.09%
	合计	21137.54	75.74%
2013年度	杭州海康威视数字技术股份有限公司分公司	396.87	10.98%
	成都天网科技发展有限公司	381.15	10.54%
	贵州省邮电规划设计院有限公司	339.40	9.39%
	成都优普诚科技有限公司	235.04	6.5%
	重庆谦协科技有限公司	160.00	4.