

上海辰商软件科技有限公司
审计报告
天职业字[2016]17768号

目 录

审计报告	1
财务报表	3
财务报表附注	9

审计报告

天职业字[2016]17768 号

融钰集团股份有限公司：

我们审计了后附的上海辰商软件科技有限公司（以下简称“辰商公司”）财务报表，包括 2016 年 11 月 30 日、2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年 1-11 月、2015 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，辰商公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了辰商公司 2016 年 11 月 30 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况，2016 年 1-11 月、2015 年度的经营成果和现金流量。

[此页无正文]



二〇一六年十二月二十四日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

编制单位：上海辰商软件科技有限公司

金额单位：元

项 目	2016年11月30日	2015年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	2,020,925.08	786,974.06	六、（一）
△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			
应收账款	2,562,839.89	717,795.22	六、（二）
预付款项	217,574.45		六、（三）
△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	546,917.99	534,623.00	六、（四）
△买入返售金融资产			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	5,348,257.41	2,039,392.28	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	81,439.96	103,036.71	六、（五）
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	81,439.96	103,036.71	
资 产 总 计	5,429,697.37	2,142,428.99	

法定代表人：左家华

主管会计工作负责人：陈建武

会计机构负责人：陈建武

资产负债表（续）

编制单位：上海辰商软件科技有限公司

金额单位：元

项 目	2016年11月30日	2015年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
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			
△拆入资金			
应付票据			
应付账款		34,207.86	六、（六）
预收款项			
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	306,542.21	256,674.99	六、（七）
应交税费	32,714.26	68,583.38	六、（八）
应付利息			
应付股利			
其他应付款		43,498.53	六、（九）
△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	339,256.47	402,964.76	
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	339,256.47	402,964.76	
所有者权益			
实收资本	1,510,000.00	1,510,000.00	六、（十）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	22,946.42	22,946.42	六、（十一）
一般风险准备			
未分配利润	3,557,494.48	206,517.81	六、（十二）
所有者权益合计	5,090,440.90	1,739,464.23	
负债及所有者权益合计	5,429,697.37	2,142,428.99	

法定代表人：左家华

主管会计工作负责人：陈建武

会计机构负责人：陈建武

利润表

编制单位：上海辰商软件科技有限公司

金额单位：元

项 目	2016年1-11月	2015年度	附注编号
一、营业总收入	9,863,061.10	2,361,439.98	
其中：营业收入	9,863,061.10	2,361,439.98	六、（十三）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	6,615,583.76	2,229,824.86	
其中：营业成本	2,437,775.56	577,754.77	六、（十三）
△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			
营业税金及附加	30,679.82	7,792.75	六、（十四）
销售费用	461,006.98	181,927.23	六、（十五）
管理费用	3,592,939.99	1,418,728.92	六、（十六）
财务费用	2,305.38	2,930.91	六、（十七）
资产减值损失	90,876.03	40,690.28	六、（十八）
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益			
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）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,247,477.34	131,615.12	
加：营业外收入	103,534.62	101,600.65	六、（十九）
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	35.29		六、（二十）
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,350,976.67	233,215.77	
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,350,976.67	233,215.77	
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法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			
6. 其他			
七、综合收益总额	3,350,976.67	233,215.77	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：左家华

主管会计工作负责人：陈建武

会计机构负责人：陈建武

现金流量表

编制单位：上海辰商软件科技有限公司

金额单位：元

项 目	2016年1-11月	2015年度	附注编号
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	8,195,067.49	1,523,548.65	
△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			
收到其他与经营活动有关的现金	119,865.25	154,700.33	六、（二十一）
经营活动现金流入小计	8,314,932.74	1,678,248.98	
购买商品、接受劳务支付的现金	406,693.20	72,960.00	
△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	4,200,195.38	1,080,267.16	
支付的各项税费	365,236.42	20,662.21	
支付其他与经营活动有关的现金	2,084,856.72	1,278,887.50	六、（二十一）
经营活动现金流出小计	7,056,981.72	2,452,776.87	
经营活动产生的现金流量净额	1,257,951.02	-774,527.89	六、（二十二）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,000.00		
投资支付的现金			
△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	24,000.00		
投资活动产生的现金流量净额	-24,000.00		
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,510,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,510,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		1,510,000.00	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	1,233,951.02	735,472.11	六、（二十二）
加：期初现金及现金等价物的余额	786,974.06	51,501.95	六、（二十二）
六、期末现金及现金等价物余额	2,020,925.08	786,974.06	六、（二十二）

法定代表人：左家华

主管会计工作负责人：陈建武

会计机构负责人：陈建武

所有者权益变动表

编制单位：上海辰商软件科技有限公司		2016年1-11月										金额单位：元
项 目	实收资本（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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,510,000.00								22,946.42		206,517.81	1,739,464.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,510,000.00								22,946.42		206,517.81	1,739,464.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											3,350,976.67	3,350,976.67
（二）所有者投入和减少资本											3,350,976.67	3,350,976.67
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
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												
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,510,000.00								22,946.42		3,557,494.48	5,090,440.90

法定代表人：左家华 主管会计工作负责人：陈建武 会计机构负责人：陈建武

上海辰商软件科技有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 11 月 30 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

上海辰商软件科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2014 年 6 月 17 日，系由股东李帖、熊鹏、张鑫、郭安娜共同出资设立，公司成立时的注册资本为人民币 500.00 万元，公司成立时注册资本的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例（%）	出资方式
1	李帖	2,000,000.00	40.00	货币
2	熊鹏	1,500,000.00	30.00	货币
3	张鑫	750,000.00	15.00	货币
4	郭安娜	750,000.00	15.00	货币
	合计	5,000,000.00	100.00	--

2014 年 6 月 17 日，公司依法取得上海市工商行政管理局闵行分局核发的编号为 310112001387621 号企业法人营业执照。

2015 年 5 月 7 日，各股东按照持股比例缴纳了实收资本的第一期出资 100.00 万元。2015 年 6 月 4 日，上海兆信会计师事务所出具了兆会验字（2015）第 0048 号验资报告，对公司第一期实缴资本 100.00 万元进行验资。

2015 年 9 月 14 日公司召开股东会，同意股东李帖将其持有公司 13.05%的股权作价 13.05 万元、股东熊鹏将其持有公司 15.30%的股权作价 15.30 万元、股东张鑫将其持有公司 7.65%的股权作价 7.65 万元、股东郭安娜将其持有公司 15.00%的股权作价 15.00 万元，分别转让给左家华，新股东左家华分别与上述各方签订股权转让协议，并通过公司新章程。本次股权转让之后，各股东按照股权转让后的持股比例实缴资本 51.00 万元。

公司已就本次股权转让办理了工商变更登记，此次转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例（%）	实缴出资（元）	实缴比例	出资方
1	左家华	2,550,000.00	51.00	770,100.00	51.00	货币
2	李帖	1,347,500.00	26.95	406,945.00	26.95	货币

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例（%）	实缴出资（元）	实缴比例	出资方
3	熊鹏	735,000.00	14.70	221,970.00	14.70	货币
4	张鑫	367,500.00	7.35	110,985.00	7.35	货币
	合计	5,000,000.00	100.00	1,510,000.00	100.00	--

2016年10月13日，公司召开股东会，同意股东左家华分别将其持有公司4.65%的股权作价7.0215万元转让给张鑫、将其持有公司0.30%的股权作价0.453万元转让给熊鹏、将其持有公司0.05%作价0.0755万元的股权转让给李帖，左家华分别与上述各方签订股权转让协议，并通过公司新章程。

公司已就本次股权转让办理了工商变更登记，变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例（%）	实缴出资（元）	实缴比例（%）	出资方式
1	左家华	2,300,000.00	46.00	694,600.00	46.00	货币
2	李帖	1,350,000.00	27.00	407,700.00	27.00	货币
3	熊鹏	750,000.00	15.00	226,500.00	15.00	货币
4	张鑫	600,000.00	12.00	181,200.00	12.00	货币
	合计	5,000,000.00	100.00	1,510,000.00	100.00	--

2016年12月5日，公司召开股东会，同意股东左家华将其持有公司46.00%的股权作价69.46万元、股东李帖将其持有公司27.00%的股权作价40.77万元、股东熊鹏将其持有公司15.00%的股权作价22.65万元，股东张鑫将其持有公司12.00%的股权作价18.12万元分别转让给樟树市思图投资管理中心(有限合伙)，上述各股东分别与樟树市思图投资管理中心(有限合伙)签订股权转让协议，并通过修改后的公司章程。

公司已就本次股权转让办理了工商变更登记。此次转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例（%）	实缴出资（元）	实缴比例（%）	出资方式
1	樟树市思图投资管理中心(有限合伙)	5,000,000.00	100.00	1,510,000.00	100.00	货币
	合计	5,000,000.00	100.00	1,510,000.00	100.00	--

截至2016年11月30日，公司注册资本尚未实缴完毕，2016年12月7日，公司取得由上海市闵行区市场监督管理局核发的编号为91310112301759416R号企业法人营业执照，公司法定代表人：左家华。

公司经营范围：从事软件科技、网络科技、自动化科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，计算机系统服务，计算机软件的开发，网络工程（凭许可资质经营），网页设计，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），商务信息咨询（除经纪），计算机、软件

及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）、通讯器材的销售。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所

有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

（七）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项前五名
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
确定依据	对于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划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的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为基础，划分为存在信用风险的组合 1 及无信用风险的组合 2。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄分析法	账龄分析法
组合 2：不计提坏账组合	关联方、支付的保证金、押金以及员工备用金不计提坏账准备

（2）账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	25
3-4 年	50
4-5 年	70
5 年以上	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	其未来现金流量收回方式不同于组合
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

（八）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（九）职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 设定受益计划

（1）内退福利

公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（十）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司销售软件产品收入确认的具体标准：在已将所销售的软件产品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，并不再对该软件产品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且相关的经济利益很可能流入公司，与销售该商品有关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

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

公司定制软件服务收入确认的具体标准：定制软件收入和成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，劳务的完成程度能够可靠地确定的前提下，采用完工百分比法确认相关的劳务收入。按照合同规定的里程碑工作量，经客户验收后确定完工进度。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十一）政府补助

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，公司将其划分为与收益相关的政府补助。

2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，公司自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。

3. 政府补助的确认时点

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

4. 政府补助的核算方法

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，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。

（十二）所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应缴纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

当公司实际缴纳的所得税税款大于按照税法规定计算的应交税时，超过部分在资产负债表中列示为“其他流动资产”；实际缴纳的所得税税款小于按照税法规定计算的应交税时，差额部分作为资产负债表中的“应交税费”项目列示。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：报告期内本公司为小规模纳税人。

（二）重要税收优惠政策及其依据

公司 2016 年 9 月 25 日取得《软件企业认定证书》（证书编号：沪 QR-2016-0516），按照《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税（2012）27 号第三条规定，2016 年企业所得税享受免征优惠。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司报告期内无会计政策变更事项。

（二）会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本公司报告期内无需披露的前期重要会计差错更正事项。

六、财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2016 年 11 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
银行存款	2,020,925.08	786,974.06
<u>合计</u>	<u>2,020,925.08</u>	<u>786,974.06</u>

(二) 应收账款

1. 分类列示

类别	金额	2016 年 11 月 30 日余额		
		占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：按账龄分析法特征组合的应收账款	2,697,726.20	100.00	134,886.31	5.00
组合小计	2,697,726.20	100.00	134,886.31	--
合计	2,697,726.20	100.00	134,886.31	--

(续上表)

类别	金额	2015 年 12 月 31 日余额		
		占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：按账龄分析法特征组合的应收账款	320,205.50	43.64	16,010.28	5.00
组合 2：不计提坏账准备的应收账款	413,600.00	56.36		
组合小计	733,805.50	100.00	16,010.28	--
合计	733,805.50	100.00	16,010.28	--

2. 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 11 月 30 日余额		
	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	2,697,726.20	100.00	134,886.31
<u>合计</u>	<u>2,697,726.20</u>	<u>100.00</u>	<u>134,886.31</u>

(续上表)

账龄	2015 年 12 月 31 日余额		
	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	320,205.50	100.00	16,010.28
<u>合计</u>	<u>320,205.50</u>	<u>100.00</u>	<u>16,010.28</u>

3. 组合中，不计提坏账准备的应收账款

单位名称	2015 年 12 月 31 日	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海卓文信息技术有限公司	413,600.00			关联方不计提坏账

4. 报告期各期末应收账款金额前五名情况

2016 年 11 月 30 日				
单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)
乐视控股（北京）有限公司	非关联方	546,031.20	1 年以内	20.24
上海熠升网络科技有限公司	非关联方	492,964.50	1 年以内	18.27
四川嘉宝资产管理集团股份有限公司	非关联方	487,500.00	1 年以内	18.07
斐乐体育有限公司	非关联方	402,525.00	1 年以内	14.92
上海瑞慈门诊部有限公司	非关联方	238,000.00	1 年以内	8.82
<u>合计</u>		<u>2,167,020.70</u>		<u>80.32</u>

（续上表）

2015 年 12 月 31 日				
单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)
上海卓文信息技术有限公司	关联方	413,600.00	1 年以内	56.36
广东隼闪电子商务有限公司	非关联方	160,000.00	1 年以内	21.80
上海快海电子商务有限公司	非关联方	107,500.00	1 年以内	14.66
杭州英涉时装有限公司	非关联方	40,500.00	1 年以内	5.52
亿康科技信息（上海）有限公司	非关联方	12,205.50	1 年以内	1.66
<u>合计</u>		<u>733,805.50</u>		<u>100.00</u>

（三）预付款项

1. 按账龄列示

账龄	2016 年 11 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内	217,574.45	100.00		
<u>合计</u>	<u>217,574.45</u>	<u>100.00</u>		

2. 报告期各期末预付款项金额前五名情况

客户名称	与本公司关系	2016年11月30日 余额	账龄	占预付款项总额的 比例(%)
上海漕河泾开发区物业管理有限 公司绿洲分公司	非关联方	79,165.42	1年以内	36.39
上海数答信息技术有限公司	非关联方	80,000.00	1年以内	36.77
上海漕河泾开发区高科技园发展 有限公司	非关联方	58,409.03	1年以内	26.84
合计		<u>217,574.45</u>		<u>100.00</u>

(四) 其他应收款

1. 分类列示

类别	2016年11月30日余额			
	金额	占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1: 按账龄分析法特征组合的其他应收账款				
组合2: 不计提坏账准备的其他应收款	546,917.99	100.00		
组合小计	<u>546,917.99</u>	<u>100.00</u>		
合计	<u>546,917.99</u>	<u>100.00</u>		

(续上表)

类别	2015年12月31日余额			
	金额	占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1: 按账龄分析法特征组合的其他应收账款	560,000.00	99.53	28,000.00	5.00
组合2: 不计提坏账准备的其他应收款	2,623.00	0.47		
组合小计	<u>562,623.00</u>	<u>100.00</u>	<u>28,000.00</u>	--
合计	<u>562,623.00</u>	<u>100.00</u>	<u>28,000.00</u>	--

2. 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年12月31日余额		
	余额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	560,000.00	100.00	28,000.00
合计	<u>560,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>28,000.00</u>

3. 组合中，不计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2016 年 11 月 30 日余额			计提理由
	余额	坏账准备	计提比例 (%)	
上海漕河泾开发区高科技园发展有限公司	283,002.75			押金不计提坏账
李帖	89,120.00			员工备用金不计提坏账
张鑫	47,160.00			员工备用金不计提坏账
熊鹏	44,871.00			员工备用金不计提坏账
上海漕河泾开发区物业管理有限公司绿洲分公司	35,976.24			押金不计提坏账
左家华	35,000.00			员工备用金不计提坏账
詹永佳	6,000.00			员工备用金不计提坏账
陈建武	2,368.00			员工备用金不计提坏账
天津市兴业工程造价咨询有限责任公司	2,000.00			保证金不计提坏账
重庆猪八戒网络有限公司	1,120.00			押金不计提坏账
上海华桂物业管理有限公司	200.00			押金不计提坏账
陈鹏	100.00			员工备用金不计提坏账
<u>合计</u>	<u>546,917.99</u>			

(续上表)

单位名称	2015 年 12 月 31 日			计提理由
	余额	坏账准备	计提比例 (%)	
黄琼征	2,000.00			员工备用金不计提坏账
上海华桂物业管理有限公司	400.00			押金不计提坏账
熊鹏	223.00			员工备用金不计提坏账
<u>合计</u>	<u>2,623.00</u>			

4. 报告期各期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	2016 年 11 月 30 日余额					占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账 准备
	与本公司 关系	款项性质	余额	账龄			
上海漕河泾开发区高科技园发展有限公司	非关联方	押金	283,002.75	1 年以内		51.75	
李帖	关联方	备用金	89,120.00	1 年以内		16.29	
张鑫	关联方	备用金	47,160.00	1 年以内		8.62	
熊鹏	关联方	备用金	44,871.00	1 年以内		8.20	

2016 年 11 月 30 日余额						
单位名称	与本公司 关系	款项性质	余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账 准备
上海漕河泾开发区物业管理有限公司绿洲分公司	非关联方	押金	35,976.24	1 年以内	6.58	
<u>合计</u>			<u>500,129.99</u>		<u>91.44</u>	

(续上表)

2015 年 12 月 31 日余额						
单位名称	与本公司 关系	款项性质	余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账 准备
上海同功网络科技有限公司	非关联方	往来款	560,000.00	1 年以内	99.53	28,000.00
黄琼征	非关联方	往来款	2,000.00	1 年以内	0.36	
上海华桂物业管理有限公司	非关联方	备用金	400.00	1 年以内	0.07	
熊鹏	关联方	押金	223.00	1 年以内	0.04	
<u>合计</u>			<u>562,623.00</u>		<u>100.00</u>	<u>28,000.00</u>

(五) 固定资产

分类列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 11 月 30 日
<u>一、原价合计</u>	<u>124,000.00</u>			<u>124,000.00</u>
其中：电子设备	124,000.00			124,000.00
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>20,963.29</u>	<u>21,596.75</u>		<u>42,560.04</u>
其中：电子设备	20,963.29	21,596.75		42,560.04
<u>三、固定资产减值准备累计 金额合计</u>				
<u>四、固定资产账面价值合计</u>	<u>103,036.71</u>	--	--	<u>81,439.96</u>
其中：电子设备	103,036.71	--	--	81,439.96

(续上表)

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
<u>一、原价合计</u>	<u>100,000.00</u>	<u>24,000.00</u>		<u>124,000.00</u>
其中：电子设备	100,000.00	24,000.00		124,000.00
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>1,583.33</u>	<u>19,379.96</u>		<u>20,963.29</u>
其中：电子设备	1,583.33	19,379.96		20,963.29

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
三、固定资产减值准备累计				
金额合计				
四、固定资产账面价值合计	98,416.67	--	--	103,036.71
其中：电子设备	98,416.67	--	--	103,036.71

（六）应付账款

1. 分类列示

账龄结构	2016 年 11 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
1 年以内		34,207.86
合计		34,207.86

2. 报告期各期末应付账款前五名

单位名称	与本公司关系	2015 年 12 月 31 日	账龄	占应付账款总额的比例(%)
上海银翔信息科技有限公司	非关联方	27,000.00	1 年以内	78.93
上海华桂物业管理有限公司	非关联方	7,207.86	1 年以内	21.07
合计		34,207.86	--	100.00

（七）应付职工薪酬

1. 分类列示

项 目	2015 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期支付	2016 年 11 月 30 日 余额
短期薪酬	233,281.19	3,892,105.29	3,846,774.27	278,612.21
离职后福利中的设定提存计划负债	23,393.80	360,717.70	356,181.50	27,930.00
合计	256,674.99	4,252,822.99	4,202,955.77	306,542.21

（续上表）

项 目	2015 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期支付	2015 年 12 月 31 日 余额
短期薪酬		1,239,699.89	1,006,418.70	233,281.19
离职后福利中的设定提存计划负债		107,851.90	84,458.10	23,393.80
合计		1,347,551.79	1,090,876.80	256,674.99

2. 短期薪酬

项 目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期支付	2016 年 11 月 30 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	216,467.49	3,414,095.72	3,378,257.00	252,306.21
二、职工福利费		151,379.87	151,379.87	
三、社会保险费	10,164.70	183,169.70	178,438.40	14,896.00
其中：1. 医疗保险费	9,098.30	163,843.40	159,641.70	13,300.00
2. 工伤保险费	538.20	4,505.30	4,777.50	266.00
3. 生育保险费	528.20	14,821.00	14,019.20	1,330.00
四、住房公积金	6,649.00	143,460.00	138,699.00	11,410.00
合计	<u>233,281.19</u>	<u>3,892,105.29</u>	<u>3,846,774.27</u>	<u>278,612.21</u>

(续上表)

项 目	2015 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期支付	2015 年 12 月 31 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,150,610.15	934,142.66	216,467.49
二、职工福利费		10,680.84	10,680.84	
三、社会保险费		49,597.90	39,433.20	10,164.70
其中：1. 医疗保险费		44,204.20	35,105.90	9,098.30
2. 工伤保险费		2,464.20	1,926.00	538.20
3. 生育保险费		2,929.50	2,401.30	528.20
四、住房公积金		28,811.00	22,162.00	6,649.00
合计		<u>1,239,699.89</u>	<u>1,006,418.70</u>	<u>233,281.19</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 11 月 30 日余额
基本养老保险	22,601.60	344,586.30	340,587.90	26,600.00
失业保险费	792.20	16,131.40	15,593.60	1,330.00
合计	<u>23,393.80</u>	<u>360,717.70</u>	<u>356,181.50</u>	<u>27,930.00</u>

(续上表)

项目	2015 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日余额
基本养老保险		103,458.50	80,856.90	22,601.60
失业保险费		4,393.40	3,601.20	792.20
合计		<u>107,851.90</u>	<u>84,458.10</u>	<u>23,393.80</u>

(八) 应交税费

税费项目	2016 年 11 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
增值税	18,133.14	52,228.59

税费项目	2016 年 11 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
城市维护建设税	550.50	2,611.43
教育费附加	550.50	2,611.43
代扣代缴个人所得税	13,370.03	10,609.64
其他	110.09	522.29
<u>合计</u>	<u>32,714.26</u>	<u>68,583.38</u>

(九) 其他应付款

1. 按账龄列示

账龄结构	2016 年 11 月 30 日余额	2015 年 12 月 31 日余额
1 年以内		43,498.53
<u>合计</u>		<u>43,498.53</u>

2. 报告期各期末前五名其他应付款情况

单位名称	与本公司 关系	款项内容	2015 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应付款 总额比例
上海卓文信息技术有限公司	关联方	往来款	10,000.00	1 年以内	22.99
程晟	非关联方	员工报销款	5,000.00	1 年以内	11.49
李帖	关联方	员工报销款	5,000.00	1 年以内	11.49
岳勇	非关联方	员工报销款	4,775.77	1 年以内	10.98
王雷	非关联方	员工报销款	4,000.00	1 年以内	9.20
<u>合计</u>			<u>28,775.77</u>		<u>66.15</u>

(十) 实收资本

投资者名称	2016 年 11 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)
左家华	694,600.00	46.00	770,100.00	51.00
李帖	407,700.00	27.00	406,945.00	26.95
熊鹏	226,500.00	15.00	221,970.00	14.70
张鑫	181,200.00	12.00	110,985.00	7.35
<u>合计</u>	<u>1,510,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,510,000.00</u>	<u>100.00</u>

(十一) 盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 11 月 30 日余额
法定盈余公积	22,946.42			22,946.42
<u>合计</u>	<u>22,946.42</u>			<u>22,946.42</u>

(续上表)

项目	2015 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积		22,946.42		22,946.42
<u>合计</u>		<u>22,946.42</u>		<u>22,946.42</u>

(十二) 未分配利润

项目	2016 年 1-11 月	2015 年度
上期期末未分配利润	206,517.81	-3,751.54
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	206,517.81	-3,751.54
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,350,976.67	233,215.77
减: 提取法定盈余公积		22,946.42
期末未分配利润	3,557,494.48	206,517.81

(十三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入与成本

项 目	2016 年 1-11 月	2015 年度
主营业务收入	9,863,061.10	2,361,439.98
<u>合计</u>	<u>9,863,061.10</u>	<u>2,361,439.98</u>
主营业务成本	2,437,775.56	577,754.77
<u>合计</u>	<u>2,437,775.56</u>	<u>577,754.77</u>

2. 主营业务(按业务类型)

业务类型	2016 年 1-11 月		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
定制软件服务收入	9,863,061.10	2,437,775.56	7,425,285.54
<u>合计</u>	<u>9,863,061.10</u>	<u>2,437,775.56</u>	<u>7,425,285.54</u>

(续上表)

业务类型	2015 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
定制软件服务收入	2,361,439.98	577,754.77	1,783,685.21
合计	<u>2,361,439.98</u>	<u>577,754.77</u>	<u>1,783,685.21</u>

3. 公司重大客户的营业收入情况

客户名称	2016 年 1-11 月金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海熠升网络科技有限公司	2,194,749.05	22.25
四川嘉宝资产管理集团股份有限公司	1,577,669.90	16.00
深圳市中兴智谷科技有限公司	1,565,533.98	15.87
乐视控股（北京）有限公司	1,039,880.00	10.54
斐乐体育有限公司	781,601.94	7.92
合计	<u>7,159,434.87</u>	<u>72.58</u>

（续上表）

客户名称	2015 年度金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海卓文信息技术有限公司	517,281.55	21.91
亿康科技信息（上海）有限公司	408,970.24	17.32
广东隼闪电子商务有限公司	407,766.99	17.27
台湾品生活文创国际股份有限公司	364,619.42	15.44
上海快海电子商务有限公司	208,737.87	8.84
合计	<u>1,907,376.07</u>	<u>80.78</u>

（十四）营业税金及附加

项目	2016 年 1-11 月	2015 年度	计缴标准
城市维护建设税	14,440.19	3,542.17	5%
教育费附加	13,351.58	3,542.15	5%
河道管理费	2,888.05	708.43	1%
合计	<u>30,679.82</u>	<u>7,792.75</u>	

（十五）销售费用

费用性质	2016 年 1-11 月	2015 年度
职工薪酬	353,069.93	141,580.78
折旧费	633.35	
办公费	4,215.50	6,244.88
交通费	6,482.50	15,315.80

费用性质	2016 年 1-11 月	2015 年度
差旅费	92,504.70	12,088.50
业务招待费	4,101.00	6,697.27
<u>合计</u>	<u>461,006.98</u>	<u>181,927.23</u>

(十六) 管理费用

费用性质	2016 年 1-11 月	2015 年度
职工薪酬	603,655.84	418,092.13
折旧费	5,462.48	6,649.94
业务招待费	28,340.70	27,973.70
差旅费	209,278.67	126,840.20
办公费	66,195.33	79,353.67
会议费	22,060.00	10,000.00
聘请中介机构费	5,000.00	1,000.00
咨询费	27,800.00	
研究与开发费	1,636,778.40	643,940.48
租赁费	706,917.25	
物业费	136,469.48	23,512.50
交通费	64,024.00	62,880.44
水电费	45,114.84	7,207.86
培训费	19,936.00	2,100.00
通讯费	7,607.00	1,390.00
劳务费	5,699.00	2,198.00
快递费	1,879.00	593.00
税金	722.00	397.00
人事费		4,600.00
<u>合计</u>	<u>3,592,939.99</u>	<u>1,418,728.92</u>

(十七) 财务费用

费用性质	2016 年 1-11 月	2015 年度
减：利息收入	625.62	871.09
银行手续费	2,931.00	3,802.00
<u>合计</u>	<u>2,305.38</u>	<u>2,930.91</u>

(十八) 资产减值损失

项 目	2016 年 1-11 月	2015 年度
坏账损失	90,876.03	40,690.28
<u>合计</u>	<u>90,876.03</u>	<u>40,690.28</u>

(十九) 营业外收入

项 目	2016 年 1-11 月	2015 年度
政府补助	102,400.00	101,600.00
其他	1,134.62	0.65
<u>合计</u>	<u>103,534.62</u>	<u>101,600.65</u>

其中计入当期损益的政府补助:

补助项目	2016 年 1-11 月	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关	说明
“辰商一站式电商服务平台”科技创新基金	100,000.00	100,000.00	与收益相关	注 1
上海市版权代理公司资助	2,400.00	1,600.00	与收益相关	注 2
<u>合计</u>	<u>102,400.00</u>	<u>101,600.00</u>	--	--

注 1: 根据上海市科学技术委员会公布的《上海市科技型中小企业技术创新资金管理办法》(沪科[2013]25 号)文件, 公司获得 2015 年度编号为 1501H148100 的“辰商一站式电商服务平台”技术创新项目立项, 于 2015 年获得政府补助支持资金 100,000.00 元, 2016 年获得政府补助支持资金 100,000.00 万元。

注 2: 根据上海市版权局公布的《上海市计算机软件著作权登记资助管理办法》(沪版权[2013]2 号), 公司于 2015 年获得版权资助 1,600.00 元, 2016 年获得版权资助 2,400.00 元。

(二十) 营业外支出

项 目	2016 年 1-11 月	2015 年度
其他	35.29	
<u>合计</u>	<u>35.29</u>	

注: 其他为交易损失。

(二十一) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-11 月	2015 年度
收到的政府补助款	102,400.00	101,600.00
收到的营业外收入	1,134.62	0.65
利息收入	625.62	871.09
收到的往来款	15,705.01	52,228.59
<u>合计</u>	<u>119,865.25</u>	<u>154,700.33</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-11 月	2015 年度
支付财务费用手续费	2,931.00	3,802.00
支付管理费用和销售费用	1,893,609.59	713,498.70
支付的往来款	188,280.84	561,586.80
支付的营业外支出	35.29	
<u>合计</u>	<u>2,084,856.72</u>	<u>1,278,887.50</u>

(二十二) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2016 年 1-11 月	2015 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,350,976.67	233,215.77
加：资产减值准备	90,876.03	40,690.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,596.75	19,379.96
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,165,790.14	-1,230,028.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-39,708.29	162,214.60

项目	2016 年 1-11 月	2015 年度
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,257,951.02	-774,527.89
二、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	2,020,925.08	786,974.06
减：现金的期初余额	786,974.06	51,501.95
现金及现金等价物净增加额	1,233,951.02	735,472.11

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 1-11 月	2015 年度
一、现金	2,020,925.08	786,974.06
其中：可随时用于支付的银行存款	2,020,925.08	786,974.06
二、期末现金及现金等价物余额	2,020,925.08	786,974.06

七、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（元）
樟树市思图投资管理 理中心（有限合伙）	有限合伙企业	江西省宜春市樟树市盐城大道干部小区 15 栋楼底 99 号	左家华	企业投资管理、 资产管理	2,000,000.00

（接上表）

母公司对本公司的持股 比例（%）	母公司对本公司的表决权 比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
100.00	100.00	左家华	91360982MA35LAX33E

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	注册号
李帖	间接股东、监事	
熊鹏	间接股东	
张鑫	间接股东	
郭安娜	前任股东、监事配偶	
上海点图网络科技有限公司	实际控制人控制或施加重大影响的企业	9131010407296719XN
上海茂普网络科技有限公司	实际控制人控制或施加重大影响的企业	91310110057695958G

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	注册号
上海卓文信息技术有限公司	实际控制人控制或施加重大影响的企业	91310110680990326P
上海瑞蒙家用纺织品有限公司	实际控制人控制或施加重大影响的企业	310113000800915
易指饯信息技术（上海）有限公司	实际控制人控制或施加重大影响的企业	310104000593342
上海易远信息技术有限公司	实际控制人控制或施加重大影响的企业	310113000862291
天津海购通网络科技有限公司	实际控制人为法定代表人的企业	91120118MA05JM1B12
上海海综网络科技有限公司	实际控制人控制或施加重大影响的企业	91310117MA1J16A60F
上海天笛体育文化发展有限公司	董监高控制或施加重大影响的企业	91310109MA1G561DXL
荣美保健保健品股份有限公司	董监高控制或施加重大影响的企业	91410400MA3XBGE64J
上海威谷信息科技有限公司	间接股东控制或施加重大影响的企业	310115001063162

（四）关联方交易

出售商品、提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	关联方定价原则	2016 年 1-11 月发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）
上海卓文信息技术有限公司	提供劳务	协议价格	344,854.37	3.50

（续上表）

关联方名称	关联交易内容	关联方定价原则	2015 年度发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）
上海卓文信息技术有限公司	提供劳务	协议价格	517,281.55	21.91

（五）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016 年 11 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海卓文信息技术有限公司			413,600.00	
其他应收款	熊鹏	44,871.00		223.00	
其他应收款	李帖	89,120.00			
其他应收款	张鑫	47,160.00			
其他应收款	左家华	35,000.00			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016 年 11 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
其他应付款	上海卓文信息技术有限公司		10,000.00
其他应付款	李帖		5,000.00
其他应付款	郭安娜		2,638.00
其他应付款	张鑫		471.00

八、或有事项

截至资产负债表日，本公司本报告期内无需说明的或有事项。

九、承诺事项

截至资产负债表日，本公司本报告期无需说明的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

2016 年 12 月 8 日，融钰集团股份有限公司（以下简称融钰公司）同樟树市思图投资管理中心（有限合伙）签署了关于收购本公司股权并增资的《股权收购与增资框架协议》，融钰公司拟以支付现金的方式购买樟树市思图投资管理中心（有限合伙）持有本公司的部分股权并对本公司进行增资，该交易完成后，融钰公司将持有本公司 51%的股权。

十一、非货币性资产交换

截至资产负债表日，本公司报告期内无需要说明的非货币性资产交换事项。

十二、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需说明的其他重大事项。

十三、补充资料

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	102,400.00	101,600.00
（2）其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,099.33	0.65
非经常性损益合计	103,499.33	101,600.65

十四、财务报表的批准

本公司财务报表已经公司董事会批准报出。

上海辰商软件科技有限公司

2016年12月24日



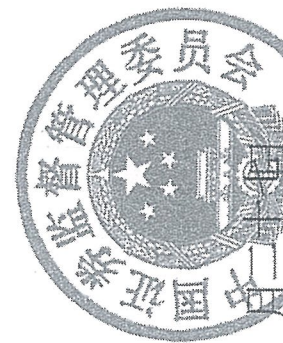
证书序号: 000444

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

与原件核对一致
(XIII)

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08 发证时间: 二〇〇八年五月二十五日

证书有效期至: 二〇〇八年五月二十七日



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

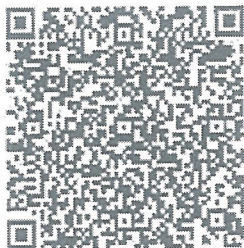
与原件核对一致

(XVII)

成立日期 2012年03月05日

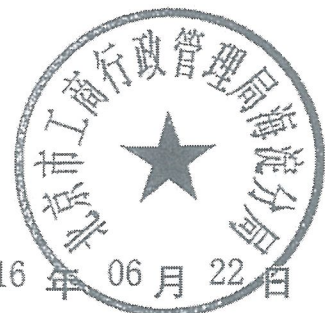
合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2016年06月30日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 06 月 22 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019786

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XXV)

会计师事务所 执业证书

名称:

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

邱靖之

办公场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010150

注册资本(出资额):

6130万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]0105号

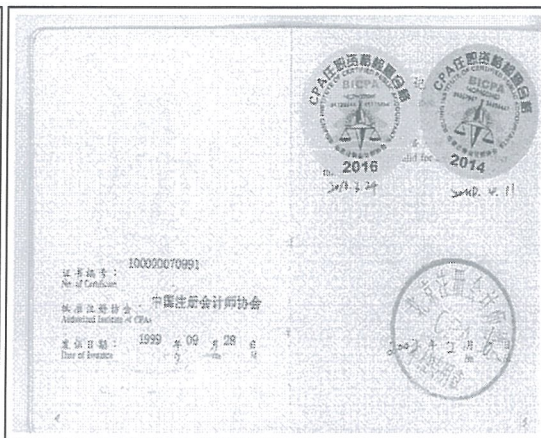
批准设立日期:

2011-11-14

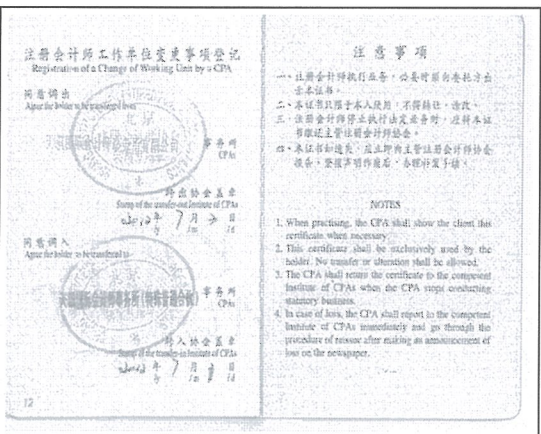


发证机关:

中华人民共和国财政部制



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XVII)

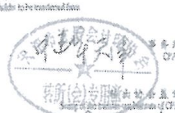


- 注意事项**
1. 注册会计师执业, 必须持有有效执业证书。
 2. 本证书只限本人使用, 不得转让、涂改。
 3. 注册会计师执业时, 必须持有有效执业证书。
 4. 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废, 否则无效。
- NOTES**
1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall retain the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA visits consulting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

 年度检验登记 Annual Renewal Registration 姓名: 王明强 Sex: 男 出生日期: 1980-08-31 Date of Birth: 1980-08-31 工作单位: 天津滨海会计师事务所有限公司 Work Unit: 天津滨海会计师事务所有限公司 身份证号: 120101198008310011 Member card No. 	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 证书编号: 11001880021 No. of Certificate 授权机构: 天津市注册会计师协会 Authorized Institute of CPA 发证日期: 二〇一〇年十一月三日 Date of Issue: 2010/11/3 有效期: 2010.6.18 - 2011.6.18
--	--

年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.  2010年 月 日	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.  2011年 月 日
---	---

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of a Change of Working Unit by a CPA 同意调出 Agree to be transferred out  2010年 11月 16日 同意调入 Agree to be transferred in  2010年 11月 16日	注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of a Change of Working Unit by a CPA 同意调出 Agree to be transferred out  2010年 7月 3日 同意调入 Agree to be transferred in  2010年 7月 3日
---	---