

本报告依据中国资产评估准则编制

融钰集团股份有限公司拟股权转让 涉及的上海辰商软件科技有限公司 股东全部权益价值 资产评估报告

万隆评报字（2020）第10561号

（共一册，第一册）

万隆（上海）资产评估有限公司

二〇二〇年十一月三日

资产评估报告编码回执



(中国资产评估协会全国统一编码)

资产评估报告编码： 3131020033202000668

资产评估报告名称： 融钰集团股份有限公司拟股权转让涉及的上海辰商软件科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告

资产评估报告文号： 万隆评报字（2020）第10561号

资产评估机构名称： 万隆（上海）资产评估有限公司

签字资产评估专业人员： 王美娜(资产评估师)、张兆琴(资产评估师)

说明：本回执仅证明该资产评估报告已进行了全国统一编码，不作为资产评估机构及其签字资产评估专业人员免除相关法律责任的依据。

融钰集团股份有限公司拟股权转让涉及 上海辰商软件科技有限公司股东全部权益价值 资产评估报告

目录

声明.....	3
摘要.....	4
资产评估报告.....	6
一、 委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人.....	6
二、 评估目的	13
三、 评估对象和评估范围.....	13
四、 价值类型	17
五、 评估基准日	18
六、 评估依据	18
七、 评估方法	21
八、 评估程序实施过程 and 情况.....	25
九、 评估假设	27
十、 评估结论	28
十一、 特别事项说明.....	29
十二、 资产评估报告使用限制说明.....	31
十三、 资产评估报告日	32
附件:	33

声 明

一、本资产评估报告依据财政部发布的资产评估基本准则和中国资产评估协会发布的资产评估执业准则和职业道德准则编制。

二、委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定及本资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告；委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述规定使用资产评估报告的，本资产评估机构及资产评估师不承担责任。

本资产评估报告仅供委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

本资产评估机构及资产评估师提示资产评估报告使用人应当正确理解和使用评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是评估对象可实现价格的保证。

三、本资产评估机构及资产评估师遵守法律、行政法规和资产评估准则，坚持独立、客观和公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。

四、评估对象涉及的资产、负债清单由委托人、被评估单位申报并经其采用签名、盖章或法律允许的其他方式确认；委托人和其他相关当事人依法对其提供资料的真实性、完整性、合法性负责。

五、本资产评估机构及资产评估师与资产评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系；与相关当事人没有现存或者预期的利益关系，对相关当事人不存在偏见。

六、资产评估师已经对资产评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查；已经对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，对已经发现的问题进行了如实披露，并且已提请委托人及其他相关当事人完善产权以满足出具资产评估报告的要求。

七、本资产评估机构出具的资产评估报告中的分析、判断和结果受资产评估报告中假设和限制条件的限制，资产评估报告使用人应当充分考虑资产评估报告中载明的假设、限制条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

融钰集团股份有限公司拟股权转让涉及的 上海辰商软件科技有限公司股东全部权益价值 资产评估报告

摘要

万隆（上海）资产评估有限公司接受委托，对因上海辰商软件科技有限公司拟进行股权转让行为涉及其股东全部权益价值进行了评估。

评估目的：为融钰集团股份有限公司拟股权转让提供上海辰商软件科技有限公司股东全部权益价值的专业意见。

评估对象和评估范围：评估对象为上海辰商软件科技有限公司于评估基准日的股东全部权益价值，评估范围为上海辰商软件科技有限公司于评估基准日的全部资产与负债。

价值类型：市场价值

评估基准日：2020年8月31日

评估方法：资产基础法

评估结论及其使用有效期：

评估结论：经资产基础法评估，上海辰商软件科技有限公司股东全部权益价值评估值为大写人民币壹仟肆佰贰拾陆万捌仟伍佰元整（RMB1426.85万元）。

资产评估结果汇总表

评估基准日：2020年8月31日

金额单位：人民币万元

项目	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
流动资产	1,479.32	1,479.32		
非流动资产	220.87	210.59	-10.28	-4.65
其中：固定资产净额	220.87	209.15	-11.72	-5.31
无形资产净额		1.44	1.44	
资产总计	1,700.19	1689.91	-10.28	-0.60
流动负债	263.06	263.06		
非流动负债				
负债总计	263.06	263.06		
净资产	1,437.13	1,426.85	-10.28	-0.72

以上评估结论自评估基准日起壹年内使用有效。

对评估结论产生影响的特别事项：

详见资产评估报告正文“十一、特别事项说明”。

特别提示：以上内容摘自【万隆评报字(2020)第 10561 号】资产评估报告正文，欲了解本评估项目的详细情况和合理理解评估结论，应认真阅读资产评估报告全文，本摘要不得单独使用。



融钰集团股份有限公司拟股权转让涉及的 上海辰商软件科技有限公司股东全部权益价值 资产评估报告

融钰集团股份有限公司:

万隆(上海)资产评估有限公司(以下简称“本公司”)接受贵公司的委托,按照法律、行政法规和资产评估准则的规定,坚持独立、客观、公正的原则,采用资产基础法,按照必要的评估程序,对贵公司拟股权转让行为涉及的上海辰商软件科技有限公司股东全部权益,在2020年8月31日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下:

一、委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人

(一)委托人和资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人

1、委托人简介

名称:融钰集团股份有限公司

住所:吉林省吉林市船营区迎宾大路98号

注册资本：捌亿肆仟万元整

法定代表人：陆璐

企业性质：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

统一社会信用代码：912202016051690282

成立日期：1998年11月06日

营业期限：1998年11月06日 至 2023年06月21日

经营范围：控股公司企业管理服务；以自有资产对外投资及投资咨询服务、资产管理（不得从事理财、非法集资、非法吸储、贷款等业务）；新能源技术开发、技术推广服务；软件开发及信息技术咨询服务；电控设备及母线槽、电缆桥架制造；电气开关、电气机械及电子器材制造；自动化仪表制造及设备成套；自动控制、计算机系统工程及其安装；高速公路设施制造及其装配；电子式电表制造（具体项目详见《制造计量器具许可证》）；高压线路架空设施的铁塔制造；楼宇对讲安全门制造；化工产品（不含化学危险品）、建筑机械、装卸机械、建筑材料、装饰材料、通讯设备（不含手机）、五金交电、机械设备、汽车（不含品牌汽车）及其零配件销售；电力设备、仪表检测检验服务及相关技术咨询服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家规定的专营进出口商品和国家禁止进出口等特殊商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；开展对销贸易和转口贸易。（以上项目法律、法规和国务院决定禁止的，不得经营；许可经营项目凭有效许可证或批准文件经营；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人

(1) 资产评估业务委托合同约定的其他资产评估报告使用人为：上海辰商软件科技有限公司；

(2) 法律、法规规定的与本评估目的相关的政府职能部门及相关当事人。

(二) 被评估单位概况

1、被评估单位简介

名称：上海辰商软件科技有限公司

住所：上海市闵行区庙泾路66号D530室

注册资本：人民币500.0000万元整

法定代表人：左家华

企业性质：有限责任公司（自然人投资或控股）

统一社会信用代码：91310112301759416R

成立日期：2014年06月17日

营业期限：2014年06月17日 至 2034年6月16日

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。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

2、历史沿革，股东及持股比例、股权变更情况

上海辰商软件科技有限公司（以下简称“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，公司成立时注册资本人民币500.00万元，公司成立时注册资本的股权结构如下：

出资人	认缴金额（万元）	持股比例%	出资方式
李帖	200.00	40.00	货币
熊鹏	150.00	30.00	货币
张鑫	75.00	15.00	货币
郭安娜	75.00	15.00	货币
合计	500.00	100.00	

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，根据公司股东会决议，同意股东李帖将其持有的公司13.05%股权作价13.05万元、股东熊鹏将其持有的公司15.30%股权作价15.30万元、股东张鑫将其持有的公司7.65%股权作价7.65万元、股东郭安娜将其持有的公司15.00%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。本次股权转让后，公司股权结构如下：

出资人	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	持股比例%	出资方式
左家华	255.00	77.01	51.00	货币
李帖	134.75	40.6945	26.95	货币
熊鹏	73.50	22.197	14.70	货币
张鑫	36.75	11.0985	7.35	货币
合计	500.00	151.00	100.00	

2016年10月13日，根据公司股东会决议，同意股东左家华分别将其持有的公司4.65%股权作价7.0215万元转让给张鑫、将其持有的公司0.30%股权作价0.453万元转让给熊鹏、将其持有的公司0.05%股权作价0.0755万元转让给李帖，左家华分别于上述各方签订股权转让协议。本次股权转让后，公司股权结构如下：

出资人	认缴金额(万元)	实缴金额(万元)	持股比例%	出资方式
左家华	230.00	69.46	46.00	货币
李帖	135.00	40.77	27.00	货币
熊鹏	75.00	22.65	15.00	货币
张鑫	60.00	18.12	12.00	货币
合计	500.00	151.00	100.00	

2016年12月5日，根据公司股东会协议，同意股东左家华将其持有的公司46.00%股权作价69.46万元、股东李帖将其持有的公司27.00%股权作价40.77万元、股东熊鹏将其持有的公司15.00%股权作价22.65万元、股东张鑫将其持有的公司12.00%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。本次股权转让后，公司股权结构如下：

出资人	认缴金额(万元)	实缴金额(万元)	持股比例%	出资方式
樟树市思图投资管理中心（有限合伙）	500.00	151.00	100.00	货币
合计	500.00	151.00	100.00	

根据公司2017年4月6日临时股东大会决议，同意股东樟树市思图投资管理中心（有限合伙）将其持有的公司46.00%股权作价4,600.00

万元转让给融钰集团股份有限公司；同意公司增加注册资本至 555.00 万元，新增注册资本由股东融钰集团股份有限公司认缴 55.00 万元。本次股权转让及增资后，公司股权结构如下：

出资人	认缴金额(万元)	实缴金额(万元)	持股比例%	出资方式
樟树市思图投资管理中 心(有限合伙)	270.00	81.54	48.65	货币
融钰集团股份有限公司	285.00	124.46	51.35	货币
合计	555.00	206.00	100.00	

根据 2019 年 3 月 11 日公司股东会决议，同意公司减少注册资至 500.00 万元，由公司退还融钰集团股份有限公司投资款 55 万元。本次减少注册资本后，公司股权结构如下所示：

出资人	认缴金额(万元)	实缴金额(万元)	持股比例%	出资方式
樟树市思图投资管理中 心(有限合伙)	270.00	81.54	54.00	货币
融钰集团股份有限公司	230.00	69.46	46.00	货币
合计	500.00	151.00	100.00	

截至评估基准日，公司股权结构及注册资本缴纳情况如上表所示，公司注册资本未出资到位。

2、近年资产状况和经营状况

(1) 近年的资产状况

金额单位：人民币万元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2020 年 8 月 31 日
流动资产：	4,168.25	2,244.57	1,479.32
非流动资产	85.24	335.09	220.88
其中：长期股权投资	-	90.00	-
固定资产	57.47	210.10	220.88
在建工程	-	17.70	
无形资产	-	-	-
递延所得税资产	27.77	17.29	

资产总计	4,253.49	2,579.66	1,700.19
流动负债	321.41	107.75	263.06
非流动负债	-	-	-
负债合计	321.41	107.75	263.06
股东权益合计	3,932.08	2,471.91	1,437.13

(2) 近年的经营状况

金额单位：人民币万元

项 目	2018 年度	2019 年度	2020 年 1-8 月
一、营业收入	2,636.14	1,872.81	381.71
减：营业成本	372.43	877.41	242.18
营业税金及附加	33.74	17.06	1.21
销售费用	416.89	395.65	311.19
管理费用	258.67	244.05	150.58
研发费用	370.24	360.59	192.31
财务费用	-1.08	-0.81	0.09
资产减值损失	94.89	-331.14	-399.05
加：其他收益	219.82	93.93	19.39
投资收益		-	-75.38
二、营业利润	1,310.17	-258.35	-970.90
加：营业外收入	0.41	4.54	0.22
减：营业外支出	1.43	103.38	46.81
三、利润总额	1,309.15	-357.19	-1,017.48
减：所得税费用	129.51	2.97	17.30
四、净利润	1,179.64	-360.16	-1,034.78

上述 2018 年度数据摘自财务数据摘自众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见的审计报告（报告号为：众会字[2019]第 0960 号）；2019 年度及评估基准日财务数据摘自中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见的审计报告（报告号为：中准专字[2020]2260 号）。

3、执行的主要会计政策

(1) 被评估单位执行《企业会计准则》体系；

(2) 目前主要适用的税种与税率如下表：

税种	税率	计税基数
增值税	6%、13%	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税
城建税	7%	应纳流转税额
教育费附加	5%	应纳流转税额
企业所得税	12.5%	应纳税所得额

（3）税收优惠政策及依据：

公司 2016 年 9 月 25 日取得《软件企业证书》（证书编号：沪 RQ-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 年和 2017 年免税，2018 年、2019 年、2020 年企业所得税享受减半征收。故公司 2020 年度企业所得税减半征收。

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号），公司销售的设备中包含的软件产品享受增值税超过 3% 部分实行即征即退的优惠政策。

（三）委托人、其他资产评估报告使用者与被评估单位关系
委托人持有被评估单位 46.00% 股权。

二、评估目的

为满足融钰集团股份有限公司拟股权转让的需要，提供上海辰商软件科技有限公司股东全部权益价值的专业意见。

三、评估对象和评估范围

（一）评估对象为上海辰商软件科技有限公司于评估基准日的股东全部权益价值。

(二) 评估范围为上海辰商软件科技有限公司于评估基准日的全部资产与负债。

1、经审计的表内资产、负债具体内容如下表：

科目名称	账面价值(元)	科目名称	账面价值(元)
一、流动资产合计	14,793,171.20	四、流动负债合计	2,630,576.71
货币资金	770,961.92	应付账款	1,414.77
应收票据	353,800.00	预收款项	1,754,786.41
应收账款	7,538,804.35	应付职工薪酬	721,890.97
预付款项	28,888.40	应交税费	37,609.36
其他应收款	3,782,128.47	其他应付款	114,875.20
存货	1,678,251.90		
其他流动资产	640,336.16		
二、非流动资产合计	2,208,753.64	五、非流动负债合计	-
固定资产净额	2,208,753.64	六、负债总计	2,630,576.71
三、资产总计	17,001,924.84	七、股东全部权益价值	14,371,348.13

本次纳入评估范围的全部资产和负债与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致，评估基准日的财务数据摘自中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见审计报告（报告号为：中准专字[2020]2260号）。

2、账面记录未记录的表外资产的类型、数量

截止评估基准日，企业申报的账面未记录的表外资产主要为无形资产-商标、软件著作权、域名等。

软件著作权共计 19 项，根据企业提供的情况说明，软件均为企业自主研发，目前已停止使用，故本次不纳入评估范围。

商标共计 10 项，信息详见下表：

序号	注册日期	商标	商标名称	注册号	国际分类	商标状态
1	2018/12/14	辰商云	辰商云	28805868	42-网站服务	商标已注册
2	2018/12/14	辰商云	辰商云	28810898	09-科学仪器	商标已注册
3	2018/1/28	VMCPIUS	VMCPIUS	22320430	09-科学仪器	商标已注册
4	2018/1/28	VMCANYWHERE	VMCANYWHERE	22294569	42-网站服务	商标已注册
5	2018/1/28	VMCANYWHERE	VMCANYWHERE	22294727	09-科学仪器	商标已注册
6	2018/1/28	辰商软件	辰商软件	22289407	42-网站服务	商标已注册
7	2018/1/28	辰商软件	辰商软件	22289515	09-科学仪器	商标已注册
8	2018/1/28	VMCOCEAN	VMCOCEAN	22289279	42-网站服务	商标已注册
9	2018/1/28	VMCOCEAN	VMCOCEAN	22289374	09-科学仪器	商标已注册
10	2016/9/14	VMCSHOP	VMCSHOP	17466364	09-科学仪器	商标已注册

域名共计 2 项，信息详见下表：

注册机构	网址	网络备案/许可证号	审核日期
上海辰商软件科技有限公司	www.vmcshop.com	沪 ICP 备 15043662 号-2	2014/7/19
上海辰商软件科技有限公司	www.vmcyun.com	沪 ICP 备 15043662 号-8	2017/8/8

（三）评估范围内主要资产概况

1、流动资产

流动资产账面值 14,793,171.20 元。其中：货币资金账面值 770,961.92 元，占流动资产的比例为 5.21%；应收票据账面值 353,800.00 元，占流动资产的比例为 2.39%；应收账款账面值 7,538,804.35 元，占流动资产的比例为 50.96%；预付账款账面值 28,888.40 元，占流动资产

的比例为 0.20%；其他应收款账面值 3,782,128.47 元，占流动资产的比例为 25.57%；存货账面值 1,678,251.90 元，占流动资产的比例为 11.34%；其他流动资产账面值 640,336.16 元，占流动资产的比例为 4.33%。

2、固定资产

固定资产-车辆：账面原值合计 1,536,000.00 元，账面净值合计 1,116,072.58 元，共计 1 辆，主要为小型越野客车及车牌。

固定资产-电子设备：账面原值合计 1,535,883.21 元，账面净值合计 1,092,681.06 元，共计 78 项，购置日期分布于 2014 年-2020 年，主要为电脑、服务器和办公家具等。

是否存在抵押及其他限制情况：无

3、无形资产

无形资产为账面未记录的表外资产，截止评估基准日，账面未记录的表外资产主要为无形资产-软件著作权、商标和域名。

软件著作权共计 19 项，根据企业提供的情况说明，软件均为企业自主研发，目前已停止使用，故本次不纳入评估范围。

商标共计 10 项，信息详见下表：

序号	注册日期	商标	商标名称	注册号	国际分类	商标状态
1	2018/12/14	辰商云	辰商云	28805868	42-网站服务	商标已注册
2	2018/12/14	辰商云	辰商云	28810898	09-科学仪器	商标已注册
3	2018/1/28	VMCPIUS	VMCPIUS	22320430	09-科学仪器	商标已注册
4	2018/1/28	VMCANYWHERE	VMCANYWHERE	22294569	42-网站服务	商标已注册

序号	注册日期	商标	商标名称	注册号	国际分类	商标状态
5	2018/1/28	VMCANYWHERE	VMCANYWHERE	22294727	09-科学仪器	商标已注册
6	2018/1/28	辰商软件	辰商软件	22289407	42-网站服务	商标已注册
7	2018/1/28	辰商软件	辰商软件	22289515	09-科学仪器	商标已注册
8	2018/1/28	VMCOCEAN	VMCOCEAN	22289279	42-网站服务	商标已注册
9	2018/1/28	VMCOCEAN	VMCOCEAN	22289374	09-科学仪器	商标已注册
10	2016/9/14	VMCSHOP	VMCSHOP	17466364	09-科学仪器	商标已注册

域名共计 2 项，信息详见下表：

注册机构	网址	网络备案/许可证号	审核日期
上海辰商软件科技有限公司	www.vmcshop.com	沪 ICP 备 15043662 号-2	2014/7/19
上海辰商软件科技有限公司	www.vmcyun.com	沪 ICP 备 15043662 号-8	2017/8/8

4、经营场所

被评估单位经营场所位于上海市松江区中心路 1158 号 11 幢 201 室，产权为租赁，出租方为上海鸿元投资集团有限公司，租赁面积为 697.94 平方米。

（四）引用其他机构评估结论的资产概况

本次资产评估未引用其他机构评估结论。

四、价值类型

本评估结论的价值类型为市场价值。

根据本次评估目的、市场条件、评估对象自身条件等因素，确定评估结论的价值类型为市场价值。

市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

五、评估基准日

本项目评估基准日是 2020 年 8 月 31 日。

选取上述日期为评估基准日的理由是：

（一）根据评估目的由委托人确定评估基准日。主要考虑使评估基准日尽可能与评估目的实现日接近，使评估结论较合理地为评估目的服务。

（二）选择月末会计结算日作为评估基准日，能够较全面地反映被评估资产及负债的总体情况，便于资产清查核实等工作的开展。

本次评估中所采用的取价标准是评估基准日有效的价格标准。

六、评估依据

（一）法律、法规依据

1、《中华人民共和国资产评估法》（2016 年中华人民共和国主席令第 46 号）；

2、《中华人民共和国公司法》（根据 2018 年 10 月 26 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议《关于修改〈中华人民共和国公司法〉的决定》第四次修正）；

3、第十届全国人民代表大会第五次会议通过《中华人民共和国企业所得税法》（2007 年 3 月 16 日）；

4、《资产评估行业财政监督管理办法》（中华人民共和国财政部令第 86 号，自 2017 年 6 月 1 日起施行）；

5、《中华人民共和国商标法》（2013 年 8 月 30 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第 4 次会议通过，2013 年中华人民共和国主席令第 6 号公布）；

6、《中华人民共和国著作权法》（2010 年 2 月 26 日第十一届全国人民代表大会常务委员会第十三次会议通过，2010 年中华人民共和国主席令第 26 号公布）；

7、《计算机软件保护条例》（2013 年 1 月 30 日中华人民共和国国务院令第 632 号）；

8、《中华人民共和国企业所得税法》（2007 年 3 月 16 日第十届全国人民代表大会第五次会议通过，2007 年中华人民共和国主席令第 63 号公布；根据 2018 年 12 月 29 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议《关于修改〈中华人民共和国电力法〉等四部法律的决定》修正）；

9、财政部《企业会计准则》体系；

10、其他有关的法律、法规和规章制度。

（二）准则依据

1、资产评估基本准则（财资[2017]43 号）；

2、资产评估职业道德准则（中评协[2017]30 号）；

- 3、资产评估执业准则——资产评估程序（中评协[2018]36号）；
- 4、资产评估执业准则——资产评估报告（中评协[2018]35号）；
- 5、资产评估执业准则——资产评估委托合同（中评协[2017]33号）；
- 6、资产评估执业准则——资产评估档案（中评协[2018]37号）；
- 7、资产评估执业准则——资产评估方法（中评协[2019]35号）；
- 8、资产评估执业准则——企业价值（中评协〔2018〕38号）；
- 9、资产评估执业准则——机器设备（中评协[2017]39号）；
- 10、资产评估执业准则——无形资产（中评协[2017]37号）；
- 11、资产评估执业准则——利用专家工作及相关报告（中评协[2017]35号）；
- 12、资产评估机构业务质量控制指南（中评协[2017]46号）；
- 13、知识产权资产评估指南（中评协[2017]44号）
- 14、资产评估价值类型指导意见（中评协[2017]47号）；
- 15、资产评估对象法律权属指导意见（中评协[2017]48号）；
- 16、商标资产评估指导意见（中评协[2017]51号）；
- 17、著作权资产评估指导意见（中评协[2017]50号）。

（三）权属依据

- 1、委托人营业执照；
- 2、被评估单位营业执照、验资报告及章程；
- 3、车辆行驶证；
- 4、主要设备购买合同或购置发票；

5、其他权属证明文件等。

（四） 取价依据

- 1、国家有关部门发布的统计资料和技术标准资料；
- 2、评估基准日市场有关价格信息资料；
- 3、Wind 资讯金融终端；
- 4、与被评估单位资产的取得、使用等有关的各项合同、会计凭证、账册及其他会计资料；
- 5、委托评估的各类资产和负债评估明细表；
- 6、经实地盘点核实后填写的委估资产清单；
- 7、被评估单位提供的其他与评估有关的资料；
- 8、评估人员收集的各类与评估相关的佐证资料；
- 9、委托人、被评估单位撰写的《企业关于进行资产评估的有关事项说明》。

（五） 其他参考依据

- 1、被评估单位提供的资产清单和评估申报表；
- 2、中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见的审计报告（报告号为：中准专字[2020]2260号）。

七、评估方法

（一） 评估方法的选用

根据《资产评估执业准则——企业价值》的规定，企业价值评估通常采用的评估方法有资产基础法（成本法）、收益法和市场法三种基本方法。

企业价值评估中的市场法，是指将评估对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较，确定评估对象价值的评估方法。能够采用市场法评估的基本前提条件是需要存在一个该类资产交易十分活跃的公开市场。

企业价值评估中的收益法，是指将预期收益资本化或者折现，确定评估对象价值的评估方法。收益法的基本原理是任何一个理智的购买者在购买一项资产时所愿意支付的货币额不会高于所购置资产在未来能给其带来的回报。运用收益法评估资产价值的前提条件是预期收益可以量化、预期收益年限可以预测、与折现密切相关的预期收益所承担的风险可以预测。

企业价值评估中的资产基础法，是指以被评估单位评估基准日的资产负债表为基础，合理评估表内及可识别的表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。

根据《资产评估执业准则——企业价值》的规定，资产评估师执行企业价值评估业务，应当根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集等情况，分析三种资产评估基本方法的适用性，选择评估方法。

鉴于目前国内产权交易市场交易信息的获取途径有限，且同类企业在产品结构和主营业务构成方面差异较大，难以获得足够的可比上市公司或可比交易案例，现阶段难以采用市场法进行评估。

被评估单位于2014年6月成立，主营业务为面向企业级客户提供电子商城系统产品交付、定制开发、实施管理、咨询等服务全渠道数字化零售管理解决方案全渠道大数据分析 & 精准营销解决方案。近年企业经营状况不佳，处于亏损状态，引起亏损的因素在未来年度仍然存在且影响程度较难判断，因此企业预期收益、预期收益年限及预期收益所承担的风险较难预测，本次评估不适用收益法评估。

企业价值是由各项有形资产和无形资产共同参与经营运作所形成的综合价值的反映。被评估单位资产产权清晰、财务资料完整，各项资产和负债都可以被识别。委估资产不仅可根据财务资料和购建资料确定其数量，还可通过现场勘查核实其数量，可以按资产再取得途径判断其价值，因此本次评估适用资产基础法评估。

结合本次评估目的和评估对象的特点，通过上述分析以及资产评估准则的规定，采用资产基础法对委估资产的价值进行评估。

（二）具体评估方法介绍

资产基础法具体是指以被评估单位评估基准日的资产负债表为基础，合理评估表内及可识别的表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。其中各项资产和负债的具体评估方法如下：

- 1、货币资金：按清查核实后的账面值作为评估值。

2、各种应收款项在核实无误的基础上，根据每笔款项可能收回的数额确定评估值。各种预付款项根据所能收回的相应货物或接受的劳务形成的资产或权利的价值确定评估值。

3、其他流动资产：按核实后的账面值作为评估值。

4、固定资产

固定资产-车辆：主要采用市场法进行评估。

市场法指在一定市场条件下，选择条件类似或使用价值相同若干交易实例，就交易情况、交易日期、使用状况等条件与委估对象进行对照比较，并对交易实例加以修正调整，从而确定委估对象价值的方法。

固定资产-电子设备：采用成本法评估，成本法计算公式如下：

评估值=重置全价×成新率

①重置全价

重置价值=购置价格+运杂费+安装调试费+资金成本

②成新率

根据设备经济寿命年限，通过对设备使用状况的现场勘察，并综合考虑实际技术状况、技术进步、设备负荷与利用率、维修保养状况等因素综合确定其成新率。

5、无形资产

本次评估范围内的其他无形资产包括商标及域名。

①对于商标的评估，由于企业拥有的商标知名度、信誉度及市场影响力都尚未形成，该商标还无法产生超额收益，故本次按注册费用评估。

②对于域名的评估，由于域名是根据不同的后缀所收取的费用不同，国内一般分为 com、cn、net 等。价格分为首年注册费和续费。评估人员通过对上述不同类型的域名采用成本法确定评估值。即：按成本法考虑域名的首年注册费、每年需要缴纳的续费和办理时外聘中介机构申请支付的咨询费用确定以评估值。

6、负债根据评估目的实现后的被评估单位实际需要承担的负债项目及审核后的金额确定评估值。

八、评估程序实施过程 and 情况

（一）前期准备、接受委托

本公司首先了解项目的委托人、被评估单位和委托人以外的其他资产评估报告使用人、评估目的、评估对象和评估范围、价值类型、评估基准日、资产评估报告使用范围、资产评估报告提交期限及方式、评估服务费及支付方式以及委托人、其他相关当事人与资产评估机构及其资产评估专业人员工作配合和协助等需要明确的重要事项，在明确业务基本事项以及对专业能力、独立性和业务风险进行综合分析和评价后与委托人签订资产评估委托合同。在听取被评估单位有关人员对企业情况及委估资产历史和现状的介绍后，根据资产评估业务具体情况编制资产评估计划，组建资产评估项目组。

（二）现场调查、收集资料

资产评估项目组于 2020 年 9 月 10 日进驻现场，结合被评估单位填报的资产负债清查评估明细表、历史经营状况，通过函证、询问、核对、监盘、勘察、检查等方式对评估对象及其所涉及的资产、负债及历史年度收益状况进行现场调查。根据资产评估业务具体情况收集资产评估业务需要的资料，并对所收集利用的资产评估资料通过函证、观察、询问、书面审查、实地调查、查询、复核等方式进行核查验证。通过对评估对象现场调查及收集的评估资料了解评估对象现状，关注评估对象及其所涉及资产的法律权属。项目组于 2020 年 9 月 11 日结束现场工作。

（三）整理资料、评定估算

资产评估组根据资产评估业务具体情况开展独立的市场调研，收集相关的信息资料，对收集的评估资料进行必要筛选、分析、归纳和整理，形成评定估算和编制资产评估报告的依据。并根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集等情况，分析资产基础法、收益法和市场法三种资产评估基本方法的适用性，选择评估方法；资产评估项目组根据所采用的评估方法，选取相应的公式和参数进行分析、计算和判断，形成测算结果。

（四）形成结论、提交报告

资产评估师对形成的测算结果进行综合分析，形成评估结论，在评定、估算形成评估结论后，编制初步资产评估报告。随后按照法律、行政法规、资产评估准则和本资产评估机构内部质量控制制度，对初步资产评估报告进行内部审核。在不影响对评估结论进行

独立判断的前提下，与委托人或者委托人同意的其他相关当事人就资产评估报告的有关内容进行必要的沟通后，向委托人出具并提交正式资产评估报告。

九、评估假设

（一）公开市场假设：公开市场是指充分发达与完善的市场条件。公开市场假设，是假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，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，以便对资产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。

（二）继续使用假设：是指处于使用中的被评估单位资产在产权发生变动后，将按其现行用途及方式继续使用下去。

（三）企业持续经营假设：是指被评估单位的生产经营业务可以按其现状持续经营下去，并在可预见的未来，不会发生重大改变，不考虑本次评估目的所涉及的经济行为对企业经营情况的影响。

（四）外部环境假设：国家现行的有关法律、法规及方针政策无重大变化；本次交易各方所处的地区政治、经济和社会环境无重大变化；有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

（五）假定被评估单位管理当局对企业经营负责地履行义务，并称职地对有关资产实行了有效的管理。被评估单位在经营过程中没有任何违反国家法律、法规的行为。

（六）没有考虑将来可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊的交易方式可能追加付出的价格等对评估结论的影响。

本资产评估报告评估结论在上述假设条件下在本次评估基准日时成立，当上述假设条件发生较大变化时，资产评估师及本评估机构将不承担由于假设条件改变而推导出不同评估结论的责任。

十、评估结论

（一）总资产账面值为 1,700.19 万元，评估值为 1,689.91 万元，评估减值 10.28 万元，减值率为 0.60%。

（二）总负债账面值为 263.06 万元，评估值为 263.06 万元，无评估增减值。

（三）净资产账面值为 1,437.13 万元，评估值为 1,426.85 万元，评估减值 10.28 万元，减值率 0.72%。

评估结论：经资产基础法评估，上海辰商软件科技有限公司股东全部权益价值评估值为大写人民币壹仟肆佰贰拾陆万捌仟伍佰元整（RMB 1,426.85 万元）。

资产评估结果汇总表

评估基准日：2020 年 8 月 31 日

金额单位：人民币万元

项目	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
流动资产	1,479.32	1,479.32		
非流动资产	220.87	210.59	-10.28	-4.65
其中：固定资产净额	220.87	209.15	-11.72	-5.31
无形资产净额		1.44	1.44	
资产总计	1,700.19	1,689.91	-10.28	-0.60
流动负债	263.06	263.06		
非流动负债				
负债总计	263.06	263.06		
净资产	1,437.13	1,426.85	-10.28	-0.72

以上评估结论自评估基准日起壹年内使用有效。

十一、 特别事项说明

(一) 截至评估基准日, 公司股权结构及注册资本缴纳情况如下:

出资人	认缴金额(万元)	实缴金额(万元)	持股比例%	出资方式
樟树市思图投资管理中 心(有限合伙)	270.00	81.54	54.00	货币
融钰集团股份有限公司	230.00	69.46	46.00	货币
合计	500.00	151.00	100.00	

公司注册资本未出资到位, 本次评估结论中不含未到位注册资本。

(二) 资产评估师和资产评估机构的法律责任是对本报告所述评估目的下的资产价值量做出专业判断, 并不涉及到资产评估师和资产评估机构对该项评估目的所对应的经济行为做出任何判断。资产评估工作在很大程度上, 依赖于被评估单位提供的有关资料。因此, 资产评估工作是以被评估单位提供的有关资产所有权文件、证件及会计凭证, 有关法律文件的真实合法为前提。

(三) 2020 年 1 月, 全国爆发新型冠状病毒肺炎。鉴于目前疫情状况, 截至本报告日, 我们尚无法确定本次疫情对评估结论产生的影响。经与委托人、被评估单位管理层充分沟通后, 除报告出具日前已产生的影响外, 本次评估不考虑疫情对评估结论的影响。

(四) 对评估对象可能存在的影响资产评估结果的有关瑕疵事项, 在委托人、被评估单位未做特殊说明, 而评估人员根据执业经验一般不能获悉的情况下, 评估机构和评估人员不承担相应责任。

(五) 评估基准日至本评估报告日之间, 委托人、被评估单位未作特殊说明, 且评估人员根据一般经验也未发现存在影响评估结论的期后重大事项。

(六) 本资产评估报告的评估结论是反映委托评估对象在持续经营、外部宏观经济环境不发生变化等假设前提下, 于评估基准日所表现的本报告所列明的评估目的下的价值。

(七) 本资产评估报告是在委托人及相关当事方提供基础文件数据资料的基础上做出的。提供必要的资料并保证所提供的资料的真实性、合法性、完整性是委托人及相关当事方的责任; 资产评估师的责任是对评估对象在评估基准日特定目的下的价值进行分析、估算并发表专业意见。

(八) 评估机构是对评估对象价值进行估算并发表专业意见, 并不承担相关当事人决策的责任。

(九) 评估人员对评估对象的法律权属状况给予了必要的关注, 但不对评估对象的法律权属作任何形式的保证。

(十) 评估结论中不考虑控股股权或少数股权因素产生的溢价或折价, 也未考虑流动性的影响。

(十一) 本评估结论与委估资产的账面价值可能存在增减变动, 评估报告中没有考虑由此引起被评估单位有关纳税义务的变化对评估结论的影响。

(十二) 评估基准日财务报表数据经中准会计师事务所(普通合伙)审计,并出具了标准无保留意见的审计报告(报告号为:中准专字[2020]2260号),本次评估利用了该审计报告。

资产评估报告使用人应注意以上特别事项对评估结论产生的影响。

十二、 资产评估报告使用限制说明

(一) 本资产评估报告使用范围:

1、本资产评估报告只能由资产评估报告载明的委托人或其他资产评估报告使用人使用。

2、本资产评估报告只能用于资产评估报告载明的评估目的和用途。

3、本资产评估报告的全部或者部分内容不得被摘抄、引用或披露于公开的媒体,法律、法规规定以及委托人与本资产评估机构或与相关当事方另有约定的除外。

4、本资产评估报告评估结论的使用有效期自评估基准日至2021年8月30日止。本资产评估报告所揭示的评估结论仅对资产评估报告中描述的经济行为有效。通常,只有当评估基准日与经济行为实现日相距不超过一年时,才可以使用资产评估报告。

(二) 委托人或者其他资产评估报告使用人未按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告的,资产评估机构及其资产评估专业人员不承担责任。

(三) 除委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人之外, 其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

(四) 资产评估报告使用人应当正确理解和使用评估结论。评估结论不等同于评估对象可实现价格, 评估结论不应当被认为是评估对象可实现价格的保证。

十三、 资产评估报告日

本资产评估报告日: 2020 年 11 月 3 日。

(以下无正文)

万隆(上海)资产评估有限公司



资产评估师:



资产评估师:



地址: 中国·上海迎勋路 168 号 16 楼

邮编: 200011

传真: 021-63767768

电话: 021-63788398

二〇二〇年十一月三日

附件：

除特别注明的外，其余均为复印件

- 1、委托人、被评估单位营业执照；
- 2、评估基准日审计报告（中准专字[2020]2260号）；
- 3、相关当事人承诺函；
- 4、签字资产评估师承诺函（原件）；
- 5、评估机构资格证书（上海市财政局备案公告【沪财企备案[2017]7号】）；
- 6、评估机构营业执照副本；
- 7、签字资产评估师职业资格证书登记卡；
- 8、资产评估明细表。



营业执照

统一社会信用代码

912202016051690282

(副本) 2-1

扫描二维码
“国家
企业信用信息公示系
统”了解更多登记、备
案、许可、监管信息。



名称 融钰集团股份有限公司

类型 股份有限公司(上市、自然人投资或控股)

法定代表人 陆璐

注册资本 捌亿肆仟万元整

成立日期 1998年11月06日

营业期限 1998年11月06日至 2023年06月21日

住所 吉林省吉林市船营区迎宾大路98号

经营范围

控股公司企业管理服务；以自有资产对外投资及投资咨询服务、资产管理（不得从事理财、非法集资、非吸、非放、非贷、非借、非担保、非典当等）、新能源技术开发、技术推广服务、软件开发及信息技术咨询服务；电控设备及母线槽、电缆桥架制造；电气开关、电气机械及电子产品制造；自动化仪表制造及设备成套、自动控制、计算机系统工程及其安装；高速公路设施制造及其装配；电子式电表制造（具体项目详见《制造计量器具许可证》）；高压线路架空设施的铁塔制造；楼宇对讲安全门制造；化工产品（不含化学危险品）、建筑机械、装饰材料、装饰材料、装饰材料、通讯设备（不含手机）、五金交电、机械配件、汽车配件（不含品牌汽车）及其零配件销售；电力设备、仪器仪表检测服务及相关技术咨询；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家规定的专营进出口商品和国家禁止进出口等特殊商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；开展对销贸易和转口贸易。（以上项目均须依法经商务部门批准后方可开展经营活动）



2020年09月08日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

<http://j.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310112301759416R

证照编号: 12000000201905210095

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可信息。



名称 上海辰商软件科技有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 左家华

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
产品)、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。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

注册资本 人民币500.0000万元整

成立日期 2014年06月17日

营业期限 2014年06月17日至 2034年06月16日

住所 上海市闵行区唐泾路66号D530室

登记机关



2019 年 05 月 21 日

上海辰商软件科技有限公司

2020 年 1-8 月财务报表

审计报告



中准会计师事务所（特殊普通合伙）

Zhongzhun Certified Public Accountants

(电话)TEL: (010)88356126

(传真)FAX: (010)88354837

(邮编)POSTCODE: 100044

(地址)ADDRESS: 北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

上海辰商软件科技有限公司

2020 年 1-8 月财务报表

审计报告

目 录

一、审计报告	1-3
二、附送财务报表	
1.资产负债表-----	4-5
2.利润表-----	6
3.现金流量表-----	7
4.所有者权益变动表-----	8-9
5.财务报表附注-----	10-41
三、中准会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
四、中准会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
五、中准会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件	
六、签字注册会计师证书复印件	



中准会计师事务所（特殊普通合伙）

Zhongzhun Certified Public Accountants

审计报告

中准专字[2020] 2260 号

上海辰商软件科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了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 2020 年 8 月 31 日的资产负债表，2020 年 1-8 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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 2020 年 8 月 31 日的财务状况以及 2020 年 1-8 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于辰商公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、管理层和治理层对财务报表的责任

辰商公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估辰商公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的

选择。

治理层负责监督辰商公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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审计意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对辰商公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致辰商公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相

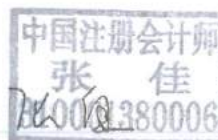
关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

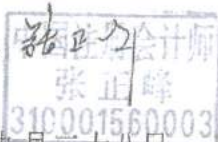
中准会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年九月二十八日

主题词： 上海辰商软件科技有限公司 审计报告

地址：北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

邮编：100044

电话：010-88356126

Add: 4th Floor, No.22, Shouti South Road, Haidian District, Beijing

Postal code: 100044

Tel: 010-88356126

资产负债表

编制单位：上海辰商软件科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年8月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	770,961.92	1,110,333.55
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	五、2	353,800.00	337,400.00
应收账款	五、3	7,538,804.35	13,147,794.39
预付款项	五、4	28,888.40	531,044.95
其他应收款	五、5	3,782,128.47	3,786,527.50
存货	五、6	1,678,251.90	2,865,929.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	640,336.16	666,687.23
流动资产合计		14,793,171.20	22,445,716.73
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			
长期股权投资	五、8		900,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、9	2,208,753.64	2,100,973.43
在建工程	五、10		176,991.16
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	五、11	-	172,959.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,208,753.64	3,350,924.00
资产总计		17,001,924.84	25,796,640.73

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：上海辰商软件科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年8月31日	2019年12月31日
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		1,414.77	1,414.77
预收款项	五、12	1,754,786.41	503,877.41
应付职工薪酬	五、13	721,890.97	475,574.64
应交税费	五、14	37,609.36	36,779.61
其他应付款	五、15	114,875.20	59,853.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,630,576.71	1,077,500.35
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			
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		2,630,576.71	1,077,500.35
所有者权益：			
实收资本	五、16	1,510,000.00	1,510,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	2,681,078.19	2,681,078.19
未分配利润	五、18	10,180,269.94	20,528,062.19
所有者权益合计		14,371,348.13	24,719,140.38
负债和所有者权益总计		17,001,924.84	25,796,640.73

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：上海辰商软件科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-8月	2019年度
一、营业收入	五、19	3,817,075.00	18,728,080.21
减：营业成本	五、19	2,421,829.75	8,774,121.04
税金及附加	五、20	12,078.86	170,578.76
销售费用	五、21	3,111,879.84	3,956,547.71
管理费用	五、22	1,505,804.26	2,440,493.52
研发费用	五、23	1,923,110.82	3,605,862.38
财务费用	五、24	853.45	-8,093.40
其中：利息费用			
利息收入		1,746.76	13,233.73
加：其他收益	五、25	193,858.28	939,300.66
投资收益（损失以“-”号填列）	五、26	-753,836.97	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、27	-3,990,518.93	-3,311,399.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,708,979.60	-2,583,528.62
加：营业外收入	五、28	2,234.77	45,380.67
减：营业外支出	五、29	468,088.01	1,033,784.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,174,832.84	-3,571,932.60
减：所得税费用	五、30	172,959.41	29,708.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,347,792.25	-3,601,641.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,347,792.25	-3,601,641.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益		-	-
（一）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变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
六、综合收益总额		-10,347,792.25	-3,601,641.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：上海辰商软件科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-8月	2019年度
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		6,941,320.29	17,859,507.96
收到的税费返还		193,858.28	1,447,388.72
收到的其他与经营活动有关的现金		22,775.81	26,576.76
经营活动现金流入小计		7,157,954.38	19,333,473.44
购买商品、接受劳务支付的现金		29,226.90	707,529.97
支付给职工以及为职工支付的现金		4,347,091.34	13,564,025.39
支付的各项税费		122,261.71	1,878,543.32
支付的其他与经营活动有关的现金		2,492,425.06	7,341,128.03
经营活动现金流出小计		6,991,005.01	23,491,226.71
经营活动产生的现金流量净额		166,949.37	-4,157,753.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
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所支付的现金		506,321.00	1,097,794.92
投资支付的现金			900,000.00
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		506,321.00	1,997,794.92
投资活动产生的现金流量净额		-506,321.00	-1,997,794.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-339,371.63	-6,155,548.19
加：期初现金及现金等价物余额		1,110,333.55	7,265,881.74
六、期末现金及现金等价物余额		770,961.92	1,110,333.55

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

项目	2020年1-8月						
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积
		优先股	永续债				
一、上期期末余额	1,510,000.00						2,681,078.19
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本期期初余额	1,510,000.00						2,681,078.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							20,528,062.19
（一）综合收益总额							-10,347,792.25
（二）所有者投入和减少资本							-10,347,792.25
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							
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.设定收益计划变动额结转留存收益							
5.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	1,510,000.00						2,681,078.19
							10,180,265.94
							14,371,348.13

主管会计工作的负责人：

法定代表人：

所有者权益变动表（续）

2019年度									
项目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债						
一、上期期末余额	2,060,000.00			10,450,000.00			2,661,078.19	24,128,703.75	39,320,781.94
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期期初余额	2,060,000.00			10,450,000.00			2,661,078.19	24,128,703.75	39,320,781.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-550,000.00			-10,450,000.00				-3,601,641.56	-14,601,641.56
（一）综合收益总额								-3,601,641.56	-3,601,641.56
（二）所有者投入和减少资本	-550,000.00			-10,450,000.00					-11,000,000.00
1.所有者投入的普通股	-550,000.00			-10,450,000.00					-11,000,000.00
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									
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.设定收益计划变动额结转留存收益									
5.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	1,510,000.00						2,661,078.19	20,528,062.19	24,719,140.38

编制单位：上海辰商软件科技有限公司

单位：人民币元

至暨会计工作的负责人：

法定代表人：

上海辰商软件科技有限公司

2020 年 1-8 月财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 上海辰商软件科技有限公司 (以下简称“公司”或“本公司”)

统一社会信用代码: 91310112301759416R

注册资本: 500.00 万元人民币

法定代表人: 左家华

公司类型: 有限责任公司 (自然人投资或控股)

注册地址: 上海市闵行区庙泾路 66 号 D530 室

成立日期: 2014 年 06 月 17 日

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。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

(二) 历史沿革

1、公司设立

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	认缴注册资本	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、股东熊鹏将其持有公司 15.30%的股权、股东张鑫将其持有公司 7.65%的股权、股东郭安娜将其持有公司 15.00%的股权，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共同新增实缴资本 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	认缴出资额	持股比例 (%)	实收资本	实缴比例 (%)	出资方式
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
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%的股权转让给张鑫、将其持有公司 0.30%的股权转让给熊鹏、将其持有公司 0.05%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	认缴出资额	持股比例 (%)	实收资本	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、股东李帖将其持有公司 27.00%的股权、股东熊鹏将其持有公司 15.00%的股权，股东张鑫将其持有公司 12.00%的股权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	认缴出资额	持股比例 (%)	实收资本	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	

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 号营业执照，公司法定代表人：左家华。

根据公司 2017 年 4 月 6 日临时股东大会决议：

(1) 同意股东樟树市思图投资管理中心（有限合伙）持有的本公司 46.00% 的股权转让给融钰集团股份有限公司，股权转让后：融钰集团股份有限公司认缴出资额：230 万元，出资比例 46.00%；樟树市思图投资管理中心（有限合伙）认缴出资额：270 万元，出资比例 54.00%。

(2) 同意公司增加注册资本：公司注册资本由 500 万元，增至 555 万元，其中：股东融钰集团股份有限公司增加认缴 1100 万元，其中 55 万元计入公司注册资本，1045 万元计入公司资本公积，出资方式为货币。公司增加注册资本后，股东的出资额和持股比例如下：融钰集团股份有限公司认缴出资额：285 万元，出资比例 51.35%；樟树市思图投资管理中心（有限合伙）认缴出资额：270 万元，出资比例 48.65%。

增资实缴后，公司各股东持股比例如下所示：

序号	股东名称	认缴出资额	持股比例 (%)	实收资本	实缴比例 (%)	出资方式
1、	融钰集团股份有限公司	2,850,000.00	51.35	1,244,600.00	60.42	货币
2、	樟树市思图投资管理中心（有限合伙）	2,700,000.00	48.65	815,400.00	39.58	货币
合计		5,550,000.00	100.00	2,060,000.00	100.00	

根据公司 2019 年 3 月 11 日股东会决议，同意公司注册资本由 555 万元减至 500 万元，由公司退还融钰集团股份有限公司投资款 55 万元，并通过修改后的公司章程。

减资后，公司各股东持股比例如下所示：

序号	股东名称	认缴出资额	持股比例 (%)	实收资本	实缴比例 (%)	出资方式
1、	融钰集团股份有限公司	2,300,000.00	46.00	694,600.00	46.00	货币
2、	樟树市思图投资管理中心（有限合伙）	2,700,000.00	54.00	815,400.00	54.00	货币
合计		5,000,000.00	100.00	1,510,000.00	100.00	

(三) 报表批准

本公司财务报表业经全体董事于 2020 年 9 月 28 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

(二) 持续经营

本公司对自本报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能

力产生重大怀疑的事项和情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（八）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相

应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

(六) 应收款项坏账准备

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	单项金额重大的判断依据为应收款项余额前五名
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司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、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析组合	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
无收回信用风险组合	关联方往来。

本公司对无收回信用风险组合不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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)	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	25.00	25.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

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	单项金额不重大，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单

独进行减值测试，计提坏账准备

4、 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。

(七) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(八) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公

发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于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资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初

始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，

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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其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，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

本公司对自本报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。

(九) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19

(十) 在建工程

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。

(十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余

确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的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，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十二)收入

提供劳务收入：本公司提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

软件开发服务收入：公司技术服务收入具体确认方法：技术服务业务根据合同额和已提供服务期间占合同约定服务期间的比例或已提供服务次数占合同约定服务总次数的比例确认收入。

让渡资产使用权收入：本公司让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助企业相关资产的构建。与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十五) 租赁**1、 经营租赁会计处理**

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(十六)重要会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明**1、 重要会计政策变更**

本报告期内，公司无会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期内，公司无会计估计变更。

3、 前期会计差错更正

本报告期内，本公司未发生前期会计差错更正事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	服务类税率 6%，商业类在 2019 年 1-3 月税率 16%，2019 年 4 月-2020 年 8 月税率 13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

自 2019 年 4 月起的增值税率变更是根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

(二) 税收优惠

公司 2016 年 9 月 25 日取得《软件企业证书》（证书编号：沪 RQ-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 年和 2017 年免税，2018 年、2019 年和 2020 年企业所得税享受减半征收。

依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号），公司销售的设备中包含的软件产品享受增值税超过 3% 部分实行即征即退的优惠政策。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	770,961.92	1,110,333.55

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
其他货币资金		
合 计	770,961.92	1,110,333.55

(二) 应收票据

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	353,800.00	337,400.00
合计	353,800.00	337,400.00

(三) 应收账款

1、应收账款按风险分类：

种类	2020年8月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,436,754.51	100.00	1,897,950.16	20.11	7,538,804.35
其中：账龄组合	9,436,754.51	100.00	1,897,950.16	20.11	7,538,804.35
无收回信用风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,436,754.51	100.00	1,897,950.16	20.11	7,538,804.35

(续)

种类	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,510,832.95	100.00	1,363,038.56	9.39	13,147,794.39
其中：账龄组合	14,510,832.95	100.00	1,363,038.56	9.39	13,147,794.39
无收回信用风险组合					

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,510,832.95	100.00	1,363,038.56	9.39	13,147,794.39

组合中，采用账龄分析方法计提坏账准备的应收账款：

项目	2020 年 8 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备金额	坏账准备比例 (%)
1 年以内	1,535,372.97	16.27	76,768.65	5
1-2 年	1,027,759.18	10.89	102,775.92	10
2-3 年	6,873,622.36	72.84	1,718,405.59	25
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合计	9,436,754.51	100.00	1,897,950.16	20.11

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.8.31
			转回	转销	
坏账准备	1,363,038.56	534,911.60			1,897,950.16

3、按欠款方归集的 2020 年 8 月 31 日前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	2020 年 8 月 31 日	账龄	占应收账款 2020 年 8 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2020 年 8 月 31 日余额
上海瑾呈信息科技(集团)有限公司	货款	5,066,040.00	2-3 年	53.68	1,266,510.00
康美药业股份有限公司	货款	678,000.00	2-3 年	7.18	169,500.00
中国银行	货款	481,600.00	1-2 年	5.10	48,160.00
珠海海控科技有限公司	货款	347,400.00	1 年以内	3.68	17,370.00
上海要乐网络科技有限公司	货款	262,895.36	2-3 年	2.79	65,723.84
合计		383,450.07	/	72.43	1,567,263.84

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 8 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	28,888.40	100	531,044.95	100
合计	28,888.40	100	531,044.95	100

2、 按预付对象归集的 2020 年 8 月 31 日的预付款情况

预付对象	2020 年 8 月 31 日	占预付款项 2020 年 8 月 31 日合计数的比例(%)
阿里云计算有限公司	14,650.99	50.72
上海优刻得信息科技有限公司	14,072.00	48.71
上海城投水务(集团)有限公司	165.41	0.57
合计	28,888.40	100

(五) 其他应收款

项目	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收股利		
应收利息		
其他应收款	3,782,128.47	3,786,527.50
合计	3,782,128.47	3,786,527.50

1、 其他应收款按风险分类：

种类	2020 年 8 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,809,420.41	100.00	27,291.94	0.72	3,782,128.47
其中：账龄组合	263,257.38	6.91	27,291.94	10.37	235,965.44
无收回信用风险组合	3,546,163.03	93.09			3,546,163.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,809,420.41	100.00	27,291.94	0.72	3,782,128.47

(续)

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,807,164.21	100.00	20,636.71	0.54	3,786,527.50
其中：账龄组合	407,164.21	10.69	20,636.71	5.07	386,527.50
无收回信用风险组合	3,400,000.00	89.31			3,400,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,807,164.21	100.00	20,636.71	0.54	3,786,527.50

组合中，采用账龄分析方法计提坏账准备的其他应收款：

项目	2020 年 8 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备金额	坏账准备比例 (%)
1 年以内	55,236.00	20.98	2,761.80	5
1-2 年	186,901.38	71.00	18,690.14	10
2-3 年	20,000.00	7.60	5,000.00	25
3-4 年				
4-5 年	1,120.00	0.42	840.00	75
5 年以上				
合计	263,257.38	100.00	27,291.94	10.37

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.8.31
			转回	转销	
坏账准备	20,636.71	6,655.23			27,291.94

3、按欠款方归集的 2020 年 8 月 31 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 年 8 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2020 年 8 月 31 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2020 年 8 月 31 日余额
融钰集团股份有限公司	关联方往来	3,400,000.00	1-2 年	89.25	
上海鼎启信息科技有限公司	应返还投资款	146,163.03	1 年以内	3.84	

单位名称	款项性质	2020年8月31日余额	账龄	占其他应收款2020年8月31日合计数的比例(%)	坏账准备2020年8月31日余额
上海鸿元投资集团有限公司	房租押金	142,176.00	1-2年	3.73	14,217.60
中国通信建设集团有限公司	投标保证金	35,000.00	1年以内	0.92	1,750.00
宝能百货零售有限公司	保证金	23,000.00	1-2年	0.60	2,300.00
合计	/	3,746,339.03	/	98.34	18,267.60

(六) 存货

项目	2020年8月31日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品-项目人工成本	1,678,251.90		1,678,251.90	2,865,929.11		2,865,929.11
合计	1,678,251.90		1,678,251.90	2,865,929.11		2,865,929.11

(七) 其他流动资产

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
待抵扣进项税额	59,468.38	85,819.45
应退所得税	580,867.78	580,867.78
合计	640,336.16	666,687.23

(八) 长期股权投资

项目	投资成本	持股比例%	2019年12月31日余额	本期增减金额	2020年8月31日余额
上海鼎启信息科技有限公司	900,000.00	45.00	900,000.00	-900,000.00	
合计	900,000.00		900,000.00	-900,000.00	

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	合计
----	------	------	----

1. 账面原值			
(1) 2019 年 12 月 31 日	1,536,000.00	1,086,624.18	2,622,624.18
(2) 本期增加金额		449,259.03	449,259.03
—购置		449,259.03	449,259.03
(3) 本期减少金额			-
(4) 2020 年 8 月 31 日	1,536,000.00	1,535,883.21	3,071,883.21
2. 累计折旧			-
(1) 2019 年 12 月 31 日	217,320.72	304,330.03	521,650.75
(2) 本期增加金额	202,606.70	138,872.12	341,478.82
—计提	202,606.70	138,872.12	341,478.82
(3) 本期减少金额			-
(4) 2020 年 8 月 31 日	419,927.42	443,202.15	863,129.57
3. 减值准备			-
(1) 2019 年 12 月 31 日			-
(2) 本期增加金额			-
(3) 本期减少金额			-
(4) 2020 年 8 月 31 日			-
4. 账面价值			-
(1) 2020 年 8 月 31 日账面价值	1,116,072.58	1,092,681.06	2,208,753.64
(2) 2019 年 12 月 31 日账面价值	1,318,679.28	782,294.15	2,100,973.43

2、无暂时闲置的固定资产

3、无融资租赁的固定资产

(十) 在建工程

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加金 额	本期转入固定 资产金额	其他减少金额	2020 年 8 月 31 日余额
360 代码安全保障 系统	176,991.16			176,991.16	
合计	176,991.16			176,991.16	

(十一) 递延所得税资产

1、递延所得税资产

项目	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

	递延所得税 资产	应纳税暂时性 差异	递延所得税 资产	应纳税暂时性 差异
资产减值准备			172,959.41	1,383,675.27
合计			172,959.41	1,383,675.27

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产减值准备	541,566.83	
可抵扣亏损	12,892,977.35	2,479,685.72
合计	13,434,544.18	2,479,685.72

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	备注
2021			
2022			
2023			
2024	2,479,685.72	2,479,685.72	
2025	10,413,291.63		
合计	12,892,977.35	2,479,685.72	

(十二) 预收款项

1、预收款项按账龄披露

账龄	2020 年 8 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,669,697.00	95.15	476,461.41	94.56
1-2 年	57,673.41	3.29		
2-3 年	27,416.00	1.56	27,416.00	5.44
合计	1,754,766.41	100.00	503,877.41	100.00

2、截至 2020 年 8 月 31 日预收账款大额单位情况

单位名称	与本公司关 系	金额	年限	占预收账款 总额的比例 (%)	款项性 质
振邦(深圳)信息科技有限公司	非关联方	1,165,000.00	1 年以内	66.39	往来款
上海逸刻新零售网络科技有限公司	非关联方	143,650.00	1 年以内	8.19	往来款
浙江金元亚麻有限公司	非关联方	95,705.00	1 年以内	5.45	往来款
合计		1,404,355.00		80.03	

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月 31日	本期增加	本期减少	2020年8月31 日
短期薪酬	443,220.94	4,249,703.83	3,971,033.80	721,890.97
离职后福利-设定提存计划	32,353.70	34,168.90	66,522.60	
辞退福利		42,000.00	42,000.00	
一年内到期的其他福利		25,993.51	25,993.51	
合计	475,574.64	4,428,294.80	4,348,606.93	721,890.97

2、 短期薪酬列示

项目	2019年12月 31日	本期增加	本期减少	2020年8月31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	412,331.34	4,039,022.15	3,795,765.13	655,588.36
(2) 职工福利费		9,827.39	9,827.39	
(3) 社会保险费	20,902.60	113,818.29	79,935.28	54,785.61
其中：医疗保险费	18,627.90	101,877.40	71,221.59	49,283.71
工伤保险费	313.80	449.40	763.20	
生育保险费	1,960.90	10,959.68	7,397.00	5,523.58
伤残就业补助金		531.81	553.49	-21.68
(4) 住房公积金	9,987.00	87,036.00	85,506.00	11,517.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	443,220.94	4,249,703.83	3,971,033.80	721,890.97

3、 离职后福利列示

项目	2019年12月 31日	本期增加	本期减少	2020年8月31 日
基本养老保险	31,373.20	33,031.60	64,404.80	
失业保险费	980.50	1,137.30	2,117.80	
企业年金缴费				
合计	32,353.70	34,168.90	66,522.60	

(十四) 应交税费

税费项目	2020年8月31日	2019年12月31日
个人所得税	37,609.36	35,893.77
城市维护建设税		442.92
教育费附加		265.75
地方教育附加		177.17
合计	37,609.36	36,779.61

(十五) 其他应付款

项目	2020年8月31日	2019年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	114,875.20	59,853.92
合计	114,875.20	59,853.92

1、其他应付款按账龄披露

账龄	2020年8月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	85,627.60	74.54	59,853.92	100.00
1-2年	29,247.60	25.46		
合计	114,875.20	100.00	59,853.92	100.00

2、截至2020年8月31日其他应付款大额单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款总额的比 例(%)	款项性质
社保(个人部分)	非关联方	72,310.60	1年以内	62.95	社保款
合计		72,310.60		62.95	

(十六) 实收资本

投资者名称	2019年12月31日		本年 增加	本年减 少	2020年8月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例 (%)
樟树市思图投资管理中心 (有限合伙)	815,400.00	54			815,400.00	54
融钰集团股份有限公司	694,600.00	46			694,600.00	46

投资者名称	2019 年 12 月 31 日		本年 增加	本年减 少	2020 年 8 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	1,510,000.00	100			1,510,000.00	100

(十七) 盈余公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 8 月 31 日
法定盈余公积	2,681,078.19			2,681,078.19
合计	2,681,078.19			2,681,078.19

(十八) 未分配利润

项 目	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	20,528,062.19	24,129,703.75
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	20,528,062.19	24,129,703.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,347,792.25	-3,601,641.56
期末未分配利润	10,180,269.94	20,528,062.19

(十九) 营业收入和营业成本

项 目	2020 年 1-8 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,817,075.00	2,421,829.75	18,728,080.21	8,774,121.04
合计	3,817,075.00	2,421,829.75	18,728,080.21	8,774,121.04

(二十) 税金及附加

项目	2020 年 1-8 月	2019 年度
城市建设维护费	5,114.43	58,547.25
教育费附加	3,068.66	35,128.36
地方教育附加	2,045.78	14,752.76
残疾人就业保障金	649.99	60,950.39
车船税	1,200.00	1,200.00
合计	12,078.86	170,578.76

(二十一) 销售费用

项目	2020 年 1-8 月	2019 年度
工资	953,753.98	1,546,012.17
福利费	26,443.51	61,293.00
社会保险费	47,199.10	200,166.50
住房公积金	22,160.00	33,950.00
折旧费	206,196.57	248,003.67
办公费	203,746.30	20,408.10
差旅费	62,417.90	184,513.06
业务招待费	188,989.66	188,382.46
汽车费用	5,952.73	30,402.13
中介机构费	468,679.24	776.70
技术服务费	47,397.94	71,839.72
广告宣传费	585,104.33	274,098.20
邮电通讯费	2,516.60	6,674.30
咨询费	130,617.92	467,038.63
推广费	141,586.26	332,894.03
车辆保险费	14,446.62	16,895.04
职工教育经费		273,200.00
车辆费用	4,671.18	
合计	3,111,879.84	3,956,547.71

(二十二) 管理费用

项目	2020 年 1-8 月	2019 年度
职工薪酬	615,932.24	1,006,936.62
租赁费	530,671.93	611,773.04
物业费	81,256.00	102,612.23
折旧费	16,424.68	6,354.26
业务招待费	8,017.10	6,595.23
差旅费	45,658.94	405,638.51
汽车费用	8,509.54	11,810.51
中介机构费	5,400.00	9,260.00
技术服务费	80,330.00	8,315.00
水电费	15,078.09	6,746.88
会议培训费	15,770.00	
办公费	12,021.96	246,657.93
邮电通讯费	45,983.78	17,793.31
招聘费	96.00	
车辆费用	1,600.00	
保险费	2,200.00	
诉讼费	20,854.00	

项目	2020 年 1-8 月	2019 年度
合计	1,505,804.26	2,440,493.52

(二十三) 研发费用

项目	2020 年 1-8 月	2019 年度
工资	1,472,889.30	2,725,960.99
福利费	412.00	6,163.00
社会保险	50,555.29	254,503.28
住房公积金	29,867.15	59,466.22
技术开发	247,980.25	379,402.24
汽车费用	1,945.02	1,174.73
差旅费	681.00	20,449.71
折旧费	118,780.81	158,442.21
办公费		300.00
合计	1,923,110.82	3,605,862.38

(二十四) 财务费用

类别	2020 年 1-8 月	2019 年度
利息支出		
减：利息收入	1,746.76	13,233.73
手续费	2,600.21	5,140.33
合计	853.45	-8,093.40

(二十五) 其他收益

项目	2020 年 1-8 月	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
增值税即征即退	132,611.48	649,300.66	132,611.48
财政补贴	50,000.00	290,000.00	50,000.00
个税手续费返还	11,246.80	15,508.28	11,246.80
合计	193,858.28	954,808.94	193,858.28

(二十六) 投资收益

项目	2020 年 1-8 月	2019 年度
处置长期股权投资取得的投资收益	-753,836.97	
合 计	-753,836.97	

(二十七) 资产减值损失

项目	2020 年 1-8 月	2019 年度
无法收回的应收账款	-3,448,952.10	-3,549,071.20
应收账款减值损失	-534,911.60	253,776.43
其他应收款减值损失	-6,655.23	-16,104.71
合计	-3,990,518.93	-3,311,399.48

(二十八) 营业外收入

项目	2020 年 1-8 月	2019 年度
其他	2,234.77	29,872.39
合计	2,234.77	29,872.39

(二十九) 营业外支出

项目	2020 年 1-8 月	2019 年度
处置在建工程损失	176,991.16	
保证金损失	116,000.00	
仲裁损失	29,490.00	650,000.00
公益性捐赠		383,784.65
其他	145,606.85	
合计	468,088.01	1,033,784.65

(三十) 所得税费用

项目	2020 年 1-8 月	2019 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	172,959.41	104,708.96
上年所得税汇算清缴退税		-75,000.00
合计	172,959.41	29,708.96

(三十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-10,347,792.25	-3,601,641.56

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	541,566.83	-237,671.72
固定资产等折旧	341,478.82	412,800.14
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）	176,991.16	
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）	753,836.97	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	172,959.41	104,708.96
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）	1,187,677.21	-199,411.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,557,578.79	1,583,676.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,756,301.36	-2,211,568.92
其他	26,351.07	-8,645.09
其中：经营性流动资产的减少（增加以“-”号填列）	26,351.07	-8,645.09
经营活动产生的现金流量净额	166,949.37	-4,157,753.27
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	770,961.92	1,110,333.55
减：现金的期初余额	1,110,333.55	7,265,881.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-339,371.63	-6,155,548.19

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现 金	770,961.92	1,110,333.55
其中：库存现金		

项 目	2020 年 8 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可随时用于支付的银行存款	770,961.92	1,110,333.55
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	770,961.92	1,110,333.55
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

控股股东名称	注册地	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
樟树市思图投资管理中心(有限合伙)	樟树市	54.00	54.00

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
左家华	实际控制人
融钰集团股份有限公司	其他股东
上海鼎启信息科技有限公司	联营企业

(三) 关联方应收应付款项余额情况如下：

项目名称	关联方	2020 年 8 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	融钰集团股份有限公司	3,400,000.00		3,400,000.00	
其他应收款	上海鼎启信息科技有限公司	146,163.03			

本公司与以上公司之间未约定借款期限及利息。

七、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2020 年 8 月 31 日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、未决诉讼

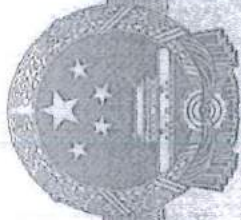
本公司于 2019 年 11 月 26 日收到深圳市中级人民法院的民事起诉状, 宝能百货零售有限公司 (以下简称“宝能”) 起诉本公司因未能如期提供软件产品而导致违约, 要求解除宝能与本公司签订的《宝能零售新电商系统建设项目开发实施服务合同》, 本公司返还宝能已支付的 33.90 万元合同价款及赔偿违约金 166.11 万元。宝能与本公司签订的合同金额为 113.00 万元, 公司已开票 89.20 万元, 收款 33.90 万元。相关诉讼目前审理中断, 法院要求双方提供或补充进一步证据, 本公司管理层基于现有证据并咨询了法律意见, 现阶段无法预计案件结果及导致经济利益流出的可能性, 根据现有情况公司已对 2020 年 8 月 31 日账面的宝能应收账款余额 55.30 万元确认了坏账损失, 但未计提上述诉讼有关的或有负债。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

上海辰商软件科技有限公司

2020 年 9 月 28 日



统一社会信用代码

91110108082889906D

营业执照

(副本) (4-2)



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 中准会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 田雍

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、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的会计审计业务，提供税务咨询；承办法律事务；其他法律法规规定的业务。

成立日期 2013年10月28日

合伙期限 2013年10月28日至 2063年10月27日

主要经营场所 北京市海淀区首体南路22号楼4层04D

登记机关



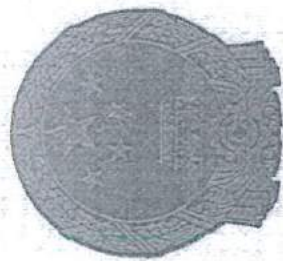
2020年 07月 01日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称 中准会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人 田雍

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11000170

批准执业文号：

批准执业日期 京财会许可[2013]0062号

2013年10月11日

中准会计师事务所（特殊普通合伙）
财务专用章

证书序号：0011835

说明

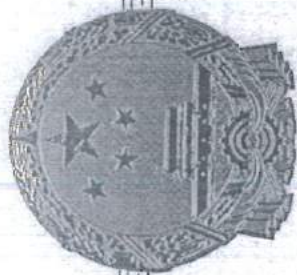
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一三年四月十六日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000363

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 田雍

普通合伙)
用章

证书号: 03

发证时间: 二〇一二年十一月二十六日

证书有效期至: 二〇一三年十一月二十六日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年，期满前换领一次。
This certificate is valid for another year after this renewal.

张德
Full name: 张德
Sex: 女
Date of birth: 1979-11-20
Working unit: 中承会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Membership No.: 350203197911211036

张德
Full name: 张德
Sex: 女
Date of birth: 1979-11-20
Working unit: 中承会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Membership No.: 350203197911211036

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期一年，期满前换领一次。
This certificate is valid for another year after this renewal.

张德
Full name: 张德
Sex: 女
Date of birth: 1979-11-20
Working unit: 中承会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Membership No.: 350203197911211036

张德
Full name: 张德
Sex: 女
Date of birth: 1979-11-20
Working unit: 中承会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Membership No.: 350203197911211036



姓名 张正峰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-09-13
Date of birth
工作单位 北京红日会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 429003197409132517
Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 张正峰

身份证号: 310001196003

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



资产评估委托人承诺函

万隆（上海）资产评估有限公司：

因为上海辰商软件科技有限公司拟股权转让的需要，融钰集团股份有限公司委托贵公司对该经济行为所涉及的上海辰商软件科技有限公司申报的全部资产与负债市场价值进行评估。为确保资产评估机构独立、客观、公正地进行资产评估，我单位承诺如下，并承担相应的法律责任：

一、资产评估所对应的经济行为符合国家规定，并已经得到批准；

二、所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实充分揭示；

三、所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、完整、合理；

四、纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；

五、纳入资产评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、有效；

六、纳入资产评估范围的资产在评估基准日至资产评估报告提交日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；

七、不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业；

八、所提供的资产评估情况公示资料真实、完整。

融钰集团股份有限公司

法定代表人（签字）：



2020年9月19日

资产评估被评估单位承诺函

万隆（上海）资产评估有限公司：

因为上海辰商软件科技有限公司拟股权转让的需要，融钰集团股份有限公司委托贵公司对该经济行为所涉及的上海辰商软件科技有限公司申报的全部资产与负债市场价值进行评估。为确保资产评估机构独立、客观、公正地进行资产评估，我单位承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 一、资产评估所对应的经济行为符合国家规定，并已经得到批准；
- 二、所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实充分揭示；
- 三、所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、完整、合理；
- 四、纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；
- 五、纳入资产评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、有效；
- 六、纳入资产评估范围的资产在评估基准日至资产评估报告提交日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；
- 七、不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业；
- 八、所提供的资产评估情况公示资料真实、完整。

上海辰商软件科技有限公司

法定代表人（签字）：

2020年9月10日



资产评估师承诺函

融钰集团股份有限公司：

我们对融钰集团股份有限公司拟股权转让涉及的上海辰商软件科技有限公司申报的全部资产和负债市场价值，以 2020 年 8 月 31 日为评估基准日进行了评估，形成了资产评估报告。在本报告中披露的假设条件成立的前提下，我们承诺如下：

- 一、具备相应的执业资格；
- 二、评估对象和评估范围与资产评估委托合同的约定一致；
- 三、对评估对象及其所涉及的资产进行了必要的核实；
- 四、根据资产评估准则和相关评估规范选用了评估方法；
- 五、充分考虑了影响评估价值的因素；
- 六、评估结论合理；
- 七、评估工作未受到干预并独立进行。

资产评估师：

王美娜 31200011

资产评估师：

张永红 31130024

2020 年 11 月 3 日

上海市财政局

沪财企备案〔2017〕7号

上海市财政局备案公告

按照《资产评估法》、《资产评估行业财政监督管理办法》（财政部令第86号）和《财政部关于做好资产评估机构备案管理工作的通知》（财资〔2017〕26号）的相关规定和要求，原取得资产评估资格证书的本市资产评估机构以及分支机构，第一批共29家，已经交回资产评估资格证书，且符合《资产评估法》第十五条规定条件，现依法进行备案公告。名单公告如下：

1. 上海东洲资产评估有限公司
2. 银信资产评估有限公司
3. 上海立信资产评估有限公司
4. 上海财瑞资产评估有限公司
5. 万隆（上海）资产评估有限公司

6. 上海申威资产评估有限公司
7. 上海众华资产评估有限公司
8. 上海达智资产评估有限公司
9. 上海科华资产评估有限公司
10. 上海天瑞资产评估有限公司
11. 上海新中创资产评估有限公司
12. 上海富申国有资产评估有限公司
13. 上海宏贤资产评估有限公司
14. 上海正大资产评估有限公司
15. 上海安亚申信资产评估有限公司
16. 上海新业资产评估有限公司
17. 上海琳方资产评估有限公司
18. 上海信达资产评估有限公司
19. 上海大宏资产评估有限公司
20. 上海宏大信宇资产评估有限公司
21. 上海弘鑫资产评估事务所
22. 上海美评资产评估有限公司
23. 上海至瑞资产评估有限公司
24. 上海国多资产评估事务所
25. 上海普泓资产评估有限公司
26. 上海城银资产评估有限公司
27. 上海利沧资产评估有限公司

28. 上海朗路资产评估有限公司

29. 上海百泰智盛资产评估有限公司

以上 29 家机构的股东基本情况,申报的资产评估专业人员基本情况等备案相关信息可通过中国资产评估协会官方网站进行查询。

特此公告。



信息公开属性: 主动公开

抄送: 财政部资产管理司, 上海市资产评估协会。

上海市财政局办公室

2017 年 12 月 5 日印发



营业执照

统一社会信用代码

91310114132261800G

证照编号: 14000000201906110209

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、监
管信息。



(副本)

名称 万隆(上海)资产评估有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 赵宇

经营范围 企业整体资产评估, 单项资产评估包括: 房地产, 机器设备, 流动资产和无形资产, 资产评估咨询, 证券业评估, 资信评估。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

注册资本 人民币200.0000万元整

成立日期 1996年04月02日

营业期限 1996年04月02日至 2021年04月01日

住所 嘉定区南翔镇真南路4980号



登记机关

2019 年 06 月 11 日



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：王美娜

性别：女

登记编号：31200011



单位名称：万隆（上海）资产评估
有限公司



初次执业登记日期：2020-07-16

年检信息：2020年登记

(扫描二维码，查询评估师信息)

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：王美娜

本人印鉴：
资产评估师
王美娜
31200011



打印日期：2020-07-24

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准
官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：张兆琴

性别：女

登记编号：31130024



单位名称：万隆（上海）资产评估
有限公司



初次执业登记日期：2013-08-02

年检信息：通过（2020-06-13）

（扫描二维码，查询评估师信息）

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：张兆琴

本人印鉴：



打印日期：2020-06-29

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准
官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>

资产评估结果--汇总表

评估基准日: 2020年 08月 31日

表1

共 1 页第 1 页

金额单位: 人民币万元

被评估单位: 上海辰商软件科技有限公司

序号	项目	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	流动资产	1,479.32	1,479.32		
2	非流动资产	220.87	210.59	-10.28	-4.65
3	其中: 可供出售金融资产净额				
4	持有至到期投资净额				
5	长期应收款净额				
6	长期股权投资净额				
7	投资性房地产净额				
8	固定资产净额	220.87	209.15	-11.72	-5.31
9	在建工程净额				
10	工程物资净额				
11	固定资产清理				
12	生产性生物资产净额				
13	油气资产净额				
14	无形资产净额		1.44	1.44	
15	开发支出				
16	商誉净额				
17	长期待摊费用				
18	递延所得税资产				
19	其他非流动资产				
20	资产总计	1,700.19	1,689.91	-10.28	-0.60
21	流动负债	263.06	263.06		
22	非流动负债				
23	负债总计	263.06	263.06		
24	净资产(所有者权益)	1,437.13	1,426.85	-10.28	-0.72

评估机构: 万隆(上海)资产评估有限公司

法定代表人: 赵宇

项目负责人: 张兆琴

资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2020年 08月 31日

表2
共 2 页第 1 页
金额单位：人民币元

被评估单位：上海辰商软件科技有限公司

序号	科目名称	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	一、流动资产合计	14,793,171.20	14,793,171.20		
2	货币资金	770,961.92	770,961.92		
3	交易性金融资产				
4	应收票据净额	353,800.00	353,800.00		
5	应收账款净额	7,538,804.35	7,538,804.35		
6	预付账款净额	28,888.40	28,888.40		
7	应收利息				
8	应收股利				
9	其他应收款净额	3,782,128.47	3,782,128.47		
10	存货净额	1,678,251.90	1,678,251.90		
11	一年内到期的非流动资产				
12	其他流动资产	640,336.16	640,336.16		
13	二、非流动资产合计	2,208,753.64	2,105,882.00	-102,871.64	-4.66
14	可供出售金融资产净额				
15	持有至到期投资净额				
16	长期应收款净额				
17	长期股权投资净额				
18	投资性房地产净额				
19	固定资产净额	2,208,753.64	2,091,510.00	-117,243.64	-5.31
20	在建工程净额				
21	工程物资净额				
22	固定资产清理				
23	生产性生物资产净额				
24	油气资产净额				
25	无形资产净额		14,372.00	14,372.00	
26	开发支出				
27	商誉净额				
28	长期待摊费用				
29	递延所得税资产				
30	其他非流动资产				
31	三、资产总计	17,001,924.84	16,899,053.20	-102,871.64	-0.61

评估机构：万隆（上海）资产评估有限公司

资产评估结果分类汇总表

评估基准日： 2020年 08月 31日

被评估单位： 上海辰商软件科技有限公司

表2
共 2 页第 2 页
金额单位：人民币元

序号	科目名称	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
32	四、流动负债合计	2,630,576.71	2,630,576.71		
33	短期借款				
34	交易性金融负债				
35	应付票据				
36	应付账款	1,414.77	1,414.77		
37	预收账款	1,754,786.41	1,754,786.41		
38	应付职工薪酬	721,890.97	721,890.97		
39	应交税费	37,609.36	37,609.36		
40	应付利息				
41	应付股利（应付利润）				
42	其他应付款	114,875.20	114,875.20		
43	一年内到期的非流动负债				
44	其他流动负债				
45	五、非流动负债合计				
46	长期借款				
47	应付债券				
48	长期应付款				
49	专项应付款				
50	预计负债				
51	递延所得税负债				
52	其他非流动负债				
53	六、负债总计	2,630,576.71	2,630,576.71		
54	七、净资产	14,371,348.13	14,268,476.49	-102,871.64	-0.72

评估机构： 万隆（上海）资产评估有限公司

流动资产评估汇总表

评估基准日： 2020年 08月 31日

表3
共 1 页第 1 页
金额单位：人民币元

被评估单位： 上海辰商软件科技有限公司

序号	编号	科目名称	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	3-1	货币资金	770,961.92	770,961.92		
2	3-2	交易性金融资产				
3	3-3	应收票据净额	353,800.00	353,800.00		
4	3-4	应收账款净额	7,538,804.35	7,538,804.35		
5	3-5	预付账款净额	28,888.40	28,888.40		
6	3-6	应收利息				
7	3-7	应收股利				
8	3-8	其他应收款净额	3,782,128.47	3,782,128.47		
9	3-9	存货净额	1,678,251.90	1,678,251.90		
10	3-10	一年内到期的非流动资产				
11	3-11	其他流动资产	640,336.16	640,336.16		
12	3	流动资产合计	14,793,171.20	14,793,171.20		

被评估单位填表人： 陈建武

评估人员： 王美娜、张兆琴

填表日期： 2020年 09月 10日

货币资金评估汇总表

评估基准日： 2020年 08月 31日

表3-1

共 1 页第 1 页

被评估单位： 上海辰商软件科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	3-1-1	现金				
2	3-1-2	银行存款	770,961.92	770,961.92		
3	3-1-3	其他货币资金				
4	3-1	货币资金合计	770,961.92	770,961.92		

被评估单位填表人： 陈建武

评估人员： 王美娜、张兆琴

填表日期： 2020年 09月 10日

应收账款评估明细表

评估基准日：2020年 08月 31日

表3-4

共 2 页第 1 页

金额单位：人民币元

被评估单位：上海辰商软件科技有限公司

序号	欠款单位名称(结算对象)	业务内容	发生日期	账龄	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	南宁百货大楼股份有限公司	货款	2020/5/1	3月	204,500.00	204,500.00			
2	四川鑫宝资产管理集团股份有限公司	货款	2020/7/1	1月	243,750.00	243,750.00			
3	浙江金元亚麻有限公司	货款	2020/8/1		76,564.00	76,564.00			
4	华为	货款	2018/11/1	1年9月	4,402.68	4,402.68			
5	宁波云洱信息科技有限公司	货款	2018/4/1	2年4月	31,000.00	31,000.00			
6	广西翠屏酒业有限公司	货款	2020/1/1	7月	71,892.00	71,892.00			
7	南京中央商场新零售有限公司	货款	2018/5/1	2年3月	145,000.00	145,000.00			
8	上海璞显信息科技(集团)有限公司	货款	2018/4/1	2年4月	5,066,040.00	5,066,040.00			
9	厦门华博恒信科技股份有限公司	货款	2018/6/1	2年2月	227,000.00	227,000.00			
10	临江市印象种植养殖农民专业合作社	货款	2018/5/1	2年3月	16,310.00	16,310.00			
11	深圳同大福商业管理服务有限公司	货款	2018/10/1	1年10月	4,410.00	4,410.00			
12	康美药业股份有限公司	货款	2018/7/1	2年1月	678,000.00	678,000.00			
13	云南腾云信息产业有限公司	货款	2020/1/1	7月	90,000.00	90,000.00			
14	中国银行	货款	2019/3/1	1年5月	481,600.00	481,600.00			
15	广东韶海服装有限公司(和锦)	货款	2019/3/1	1年5月	122,978.00	122,978.00			
16	长沙至盛电子科技有限公司	货款	2019/4/1	1年4月	134,040.00	134,040.00			
17	上海奥盛网络科技有限公司(广汽)	货款	2019/6/1	1年2月	7,500.00	7,500.00			
18	宁波逸享电子商务有限公司(壹食香悦)	货款	2019/7/1	1年1月	50,000.00	50,000.00			
19	东阿阿胶股份有限公司山东分公司	货款	2019/8/1	1年	72,828.50	72,828.50			
20	珠海格力房产有限公司	货款	2019/9/1	11月	60,118.43	60,118.43			
	小计				7,787,933.61	7,787,933.61			

被评估单位填表人：陈建武

填表日期：2020年 09月 10日

评估人员：王美娜、张兆琴

存货评估汇总表

评估基准日： 2020年 08月 31日

表3-9
共 1 页第 1 页
金额单位：人民币元

被评估单位：上海辰商软件科技有限公司

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	3-9-1	存货—材料采购（在途材料）				
2	3-9-2	存货—原材料				
3	3-9-3	存货—在库周转材料				
4	3-9-4	存货—委托外加工物资				
5	3-9-5	存货—产成品（库存商品）				
6	3-9-6	存货—在产品（自制半成品）	1,678,251.90	1,678,251.90		
7	3-9-7	存货—发出商品				
8	3-9-8	存货—在用周转材料				
9		存货合计	1,678,251.90	1,678,251.90		
10		减：存货跌价准备				
11	3-9	存货净额	1,678,251.90	1,678,251.90		

被评估单位填表人： 陈建武

评估人员： 王美娜、张兆琴

填表日期： 2020年 09月 10日

非流动资产评估汇总表

评估基准日： 2020年 08月 31日

表4
共 1 页第 1 页
金额单位：人民币元

被评估单位： 上海辰商软件科技有限公司

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	4-1	可供出售金融资产净额				
2	4-2	持有至到期投资净额				
3	4-3	长期应收款净额				
4	4-4	长期股权投资净额				
5	4-5	投资性房地产净额				
6	4-6	固定资产净额	2,208,753.64	2,091,510.00	-117,243.64	-5.31
7	4-7	在建工程净额				
8	4-8	工程物资净额				
9	4-9	固定资产清理				
10	4-10	生产性生物资产净额				
11	4-11	油气资产净额				
12	4-12	无形资产净额		14,372.00	14,372.00	
13	4-13	开发支出				
14	4-14	商誉净额				
15	4-15	长期待摊费用				
16	4-16	递延所得税资产				
17	4-17	其他非流动资产				
18	4	非流动资产合计	2,208,753.64	2,105,882.00	-102,871.64	-4.66

被评估单位填表人： 陈建武

填表日期： 2020年 09月 10日

评估人员： 王美娜、张兆琴

固定资产评估汇总表

评估基准日： 2020年 08月 31日

表4-6
共 1 页第 1 页
金额单位：人民币元

被评估单位： 上海辰商软件科技有限公司

序号	编号	科目名称	账面价值		评估价值		增值额		增值率	
			原值	净值	原值	净值	原值	净值	原值	净值
1		房屋建筑物类合计								
2	4-6-1	固定资产—房屋建筑物								
3	4-6-2	固定资产—构筑物及其他辅助设施								
4	4-6-3	固定资产—管道和沟槽								
5		设备类合计	3,071,883.21	2,208,753.64	2,248,338.00	2,091,510.00	-823,545.21	-117,243.64	-26.81	-5.31
6	4-6-4	固定资产—机器设备								
7	4-6-5	固定资产—车辆	1,536,000.00	1,116,072.58	974,500.00	1,092,286.00	-561,500.00	-23,786.58	-36.56	-2.13
8	4-6-6	固定资产—电子设备	1,535,883.21	1,092,681.06	1,273,838.00	999,224.00	-262,045.21	-93,457.06	-17.06	-8.55
9	4-6-7	固定资产—土地								
10		固定资产合计	3,071,883.21	2,208,753.64	2,248,338.00	2,091,510.00	-823,545.21	-117,243.64	-26.81	-5.31
11		减：固定资产减值准备								
12	6	固定资产净额	3,071,883.21	2,208,753.64	2,248,338.00	2,091,510.00	-823,545.21	-117,243.64	-26.81	-5.31

被评估单位填表人： 陈建武

评估人员： 王美娜、张兆琴

填表日期： 2020年 09月 10日

固定资产—电子设备评估明细表

评估基准日： 2020年 08月 31日

表4-6-6

共 4 页第 1 页

金额单位：人民币元

被评估单位：上海辰商软件科技有限公司

序号	设备编号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	实际数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值		增值率%	备注
									原值	净值	原值	成新率%	净值	
1	CS01001	台式电脑	DELL电脑		台	1.00	2014/11/1	2014/11/1	5,000.00	250.02	4,728.00	15	709.00	183.58
2	CS01002	台式电脑	DELL电脑		台	1.00	2014/11/1	2014/11/1	5,000.00	250.02	4,728.00	15	709.00	183.58
3	CS01003	台式电脑	DELL电脑		台	1.00	2014/11/1	2014/11/1	5,000.00	250.02	4,728.00	15	709.00	183.58
4	CS01004	台式电脑	DELL电脑		台	1.00	2014/11/1	2014/11/1	5,000.00	250.02	4,728.00	15	709.00	183.58
5	CS01005	台式电脑	DELL电脑		台	1.00	2014/11/1	2014/11/1	5,000.00	250.02	4,728.00	15	709.00	183.58
6	CS01006	台式电脑	DELL电脑		台	1.00	2014/11/1	2014/11/1	5,000.00	250.02	4,728.00	15	709.00	183.58
7	CS01007	台式电脑	DELL电脑		台	1.00	2014/11/1	2014/11/1	5,000.00	250.02	4,728.00	15	709.00	183.58
8	CS01008	台式电脑	DELL电脑		台	1.00	2014/11/1	2014/11/1	5,000.00	250.02	4,728.00	15	709.00	183.58
9	CS01009	台式电脑	苹果一体机		台	1.00	2014/11/1	2014/11/1	9,000.00	450.02	8,510.00	15	1,277.00	183.77
10	CS01010	台式电脑	苹果主机		台	1.00	2014/11/1	2014/11/1	7,000.00	350.01	6,619.00	15	993.00	183.71
11	CS01011	台式电脑	苹果主机		台	1.00	2014/11/1	2014/11/1	7,000.00	350.01	6,619.00	15	993.00	183.71
12	CS01012	笔记本电脑	神州笔记本		台	1.00	2014/11/1	2014/11/1	5,000.00	250.02	4,728.00	15	709.00	183.58
13	CS01013	台式电脑	DELL电脑		台	1.00	2014/11/1	2014/11/1	5,000.00	250.02	4,728.00	15	709.00	183.58
14	CS01014	台式电脑	DELL电脑		台	1.00	2014/11/1	2014/11/1	5,000.00	250.02	4,728.00	15	709.00	183.58
15	CS01015	显示器	DELL显示器		台	1.00	2014/11/1	2014/11/1	1,500.00	75.01	1,418.00	15	213.00	183.96
16	CS01016	显示器	DELL显示器		台	1.00	2014/11/1	2014/11/1	1,500.00	75.01	1,418.00	15	213.00	183.96
17	CS01017	打印机	HP		台	1.00	2014/11/1	2014/11/1	2,000.00	100.01	1,891.00	15	284.00	183.97
18	CS01018	台式电脑	DELL电脑		台	1.00	2014/11/1	2014/11/1	5,000.00	250.02	4,728.00	15	709.00	183.58
19	CS01019	服务器	DELLR620		台	1.00	2014/11/1	2014/11/1	6,000.00	300.01	5,673.00	30	1,702.00	467.31
20	CS01020	服务器	兼容机		台	1.00	2014/11/1	2014/11/1	6,000.00	300.01	5,673.00	30	1,702.00	467.31
小 计						20.00			100,000.00	5,000.33	94,557.00		15,885.00	217.68

被评估单位填表人： 陈建武

填表日期： 2020年 09月 10日

评估人员： 王美娜、张兆琴

固定资产—电子设备评估明细表

评估基准日： 2020年 08月 31日

表4-6-6

共 4 页第 2 页
金额单位：人民币元

被评估单位： 上海辰商软件科技有限公司

序号	设备编号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	实际数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值		增值率%	备注
									原值	净值	原值	成新率%		
21	CS01021	服务器	DELLR320		台	1.00	2015/11/17	2015/11/17	8,000.00	780.00	7,306.00	40	2,922.00	274.62
22	CS01022	服务器	DELLR320		台	1.00	2015/11/17	2015/11/17	8,000.00	780.00	7,306.00	40	2,922.00	274.62
23	CS01023	服务器	DELLR320		台	1.00	2015/11/17	2015/11/17	8,000.00	780.00	7,306.00	40	2,922.00	274.62
24	CS01024	服务器	大数据		台	1.00	2017/2/1	2017/2/1	82,877.36	27,763.92	80,913.00	60	48,548.00	74.86
25	CS01025	笔记本电脑	Apple Mac (DELL2014)		台	1.00	2017/9/1	2017/9/1	7,948.00	3,543.48	7,069.00	50	3,535.00	-0.24
26	CS01026	笔记本电脑	小米电脑		台	1.00	2017/12/1	2017/12/1	5,599.00	2,762.17	4,866.00	50	2,433.00	-11.92
27	CS01027	笔记本电脑	小米电脑		台	1.00	2017/12/1	2017/12/1	5,599.00	2,762.17	4,866.00	50	2,433.00	-11.92
28	CS01028	笔记本电脑	苹果		台	1.00	2017/12/1	2017/12/1	7,887.95	3,891.39	7,069.00	50	3,535.00	-9.16
29	CS01029	投影仪	投影仪		台	1.00	2018/5/1	2018/5/1	5,732.95	3,282.11	5,597.00	60	3,358.00	2.31
30	CS01030	台式电脑	惠普电脑		台	1.00	2018/7/1	2018/7/1	4,848.00	2,929.00	4,733.00	60	2,840.00	-3.04
31	CS01031	笔记本电脑	小米电脑		台	1.00	2018/7/1	2018/7/1	4,999.00	3,020.23	4,866.00	60	2,920.00	-3.32
32	CS01032	戴尔服务器	De11 R620		台	1.00	2018/11/1	2018/11/1	19,331.90	12,904.04	14,336.00	80	11,469.00	-11.12
33	CS01033	戴尔服务器	De11 R620		台	1.00	2018/11/1	2018/11/1	19,331.90	12,904.04	14,336.00	80	11,469.00	-11.12
34	CS01034	戴尔服务器	De11 R620		台	1.00	2018/11/1	2018/11/1	19,331.90	12,904.04	14,336.00	80	11,469.00	-11.12
35	CS01035	戴尔服务器	De11 R620		台	1.00	2018/11/1	2018/11/1	19,331.90	12,904.04	14,336.00	80	11,469.00	-11.12
36	CS01036	戴尔服务器	De11 R620		台	1.00	2018/11/1	2018/11/1	19,331.90	12,904.04	14,336.00	80	11,469.00	-11.12
37	CS01037	戴尔服务器	De11 R620		台	1.00	2018/11/1	2018/11/1	19,331.90	12,904.04	14,336.00	80	11,469.00	-11.12
38	CS01038	戴尔服务器	De11 R630		台	1.00	2018/11/1	2018/11/1	21,601.29	14,418.86	13,717.00	80	10,974.00	-23.89
39	CS01039	戴尔服务器	De11 R630		台	1.00	2018/11/1	2018/11/1	21,601.29	14,418.86	13,717.00	80	10,974.00	-23.89
40	CS01040	戴尔服务器	De11 R630		台	1.00	2018/11/1	2018/11/1	21,601.29	14,418.86	13,717.00	80	10,974.00	-23.89
小 计						20.00			330,286.53	172,975.29	269,064.00		180,104.00	4.12

被评估单位填表人： 陈建武

填表日期： 2020年 09月 10日

评估人员： 王美娜、张兆琴

固定资产—电子设备评估明细表

评估基准日： 2020年 08月 31日

表4-6-6

共 4 页第 3 页

金额单位：人民币元

被评估单位： 上海辰商软件科技有限公司

序号	设备编号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	实际数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值			增值率%	备注
									原值	净值	原值	成新率%	净值		
41	CS01041	戴尔服务器	Dell R630		台	1.00	2018/11/1	2018/11/1	21,601.29	14,418.86	13,717.00	80	10,974.00	-23.89	
42	CS01042	戴尔服务器	Dell R720		台	1.00	2018/11/1	2018/11/1	28,857.76	19,262.55	22,389.00	80	17,911.00	-7.02	
43	CS01043	戴尔服务器	Dell R720		台	1.00	2018/11/1	2018/11/1	28,857.76	19,262.55	22,389.00	80	17,911.00	-7.02	
44	CS01044	戴尔服务器	Dell R720		台	1.00	2018/11/1	2018/11/1	25,215.52	16,831.36	22,389.00	80	17,911.00	6.41	
45	CS01045	戴尔服务器	Dell R720		台	1.00	2018/11/1	2018/11/1	25,215.52	16,831.36	22,389.00	80	17,911.00	6.41	
46	CS01046	戴尔服务器	Dell R720		台	1.00	2018/11/1	2018/11/1	25,215.52	16,831.36	22,389.00	80	17,911.00	6.41	
47	CS01047	戴尔服务器	Dell R920		台	1.00	2018/11/1	2018/11/1	62,103.01	41,453.76	39,381.00	80	31,505.00	-24.00	
48	CS01048	戴尔服务器	Dell R920		台	1.00	2018/11/1	2018/11/1	62,103.01	41,453.76	39,381.00	80	31,505.00	-24.00	
49	CS01049	华为手机	mate 20s		台	1.00	2019/1/1	2019/1/1	11,206.03	7,834.88	3,804.00	60	2,282.00	-70.87	
50	CS01051	戴尔服务器	Dell B920		台	1.00	2019/6/1	2019/6/1	69,894.69	54,401.37	39,381.00	80	31,505.00	-42.09	
51	CS01052	戴尔服务器	Dell B630		台	1.00	2019/6/1	2019/6/1	23,880.53	18,587.01	13,717.00	80	10,974.00	-40.95	
52	CS01053	戴尔服务器	Dell B620		台	1.00	2019/6/1	2019/6/1	15,132.74	11,778.32	14,336.00	80	11,469.00	-2.63	
53	CS01054	戴尔服务器	Dell B620		台	1.00	2019/6/1	2019/6/1	17,654.87	13,741.37	14,336.00	80	11,469.00	-16.54	
54	CS01055	戴尔服务器	Dell B620		台	1.00	2019/6/1	2019/6/1	22,251.33	17,318.95	14,336.00	80	11,469.00	-33.78	
55	CS01056	戴尔服务器	Dell B620		台	1.00	2019/6/1	2019/6/1	12,884.96	10,028.79	14,336.00	80	11,469.00	14.36	
56	CS01057	戴尔服务器	Dell B620		台	1.00	2019/6/1	2019/6/1	12,884.95	10,028.79	14,336.00	80	11,469.00	14.36	
57	CS01058	戴尔服务器	Dell B320		台	1.00	2019/6/1	2019/6/1	6,281.42	4,889.04	7,306.00	80	5,845.00	19.55	
58	CS01059	戴尔服务器	Dell B320		台	1.00	2019/6/1	2019/6/1	6,281.41	4,889.03	7,306.00	80	5,845.00	19.55	
59	CS01060	戴尔服务器	Dell B620		台	1.00	2019/6/1	2019/6/1	21,371.68	16,634.29	14,336.00	80	11,469.00	-31.05	
60	CS01061	戴尔服务器	Dell B620		台	1.00	2019/6/1	2019/6/1	21,371.68	16,634.29	14,336.00	80	11,469.00	-31.05	
小 计						20.00			520,265.68	373,111.69	376,290.00		300,273.00	-19.52	

被评估单位填表人： 陈建武

填表日期： 2020年 09月 10日

评估人员： 王美娜、张兆琴

无形资产评估汇总表

评估基准日： 2020年 08月 31日

表4-12

共 1 页第 1 页

被评估单位： 上海辰商软件科技有限公司

金额单位：人民币元

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	4-12-1	无形资产—土地使用权				
2	4-12-2	无形资产—矿业权				
3	4-12-3	无形资产—其他无形资产		14,372.00	14,372.00	
4		无形资产合计		14,372.00	14,372.00	
5		减：无形资产减值准备				
6	4-12	无形资产净额		14,372.00	14,372.00	

被评估单位填表人： 陈建武

评估人员： 王美娜、张兆琴

填表日期： 2020年 09月 10日

流动负债评估汇总表

评估基准日： 2020年 08月 31日

表5
共 1 页第 1 页
金额单位：人民币元

被评估单位： 上海辰商软件科技有限公司

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	5-1	短期借款				
2	5-2	交易性金融负债				
3	5-3	应付票据				
4	5-4	应付账款	1,414.77		1,414.77	
5	5-5	预收账款	1,754,786.41		1,754,786.41	
6	5-6	应付职工薪酬	721,890.97		721,890.97	
7	5-7	应交税费	37,609.36		37,609.36	
8	5-8	应付利息				
9	5-9	应付股利（应付利润）				
10	5-10	其他应付款	114,875.20		114,875.20	
11	5-11	一年内到期的非流动负债				
12	5-12	其他流动负债				
13	5	流动负债合计	2,630,576.71		2,630,576.71	

被评估单位填表人： 陈建武

填表日期： 2020年 09月 10日

评估人员： 王美娜、张兆琴

所有者权益表

评估基准日: 2020年 08月 31日

表7

共 1 页第 1 页

金额单位: 人民币元

被评估单位: 上海辰商软件科技有限公司

序号	资产名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
1	实收资本 (或股本)	1,510,000.00	1,510,000.00		
2	减: 已归还投资				
3	实收资本净额 (或股本)	1,510,000.00	1,510,000.00		
4	资本公积		-102,871.64	-102,871.64	
5	其中: 库存股				
6	盈余公积	2,681,078.19	2,681,078.19		
7	其中: 法定公益金				
8	未分配利润 (未弥补亏损以“-”号表示)	10,180,269.94	10,180,269.94		
9	所有者权益 (净资产) 合计	14,371,348.13	14,268,476.49	-102,871.64	-0.72

被评估单位填表人: 陈建武

评估人员: 王美娜、张兆琴

填表日期: 2020年 09月 10日

资产减值准备查付表

评估基准日： 2020年 08月 31日

表8
共 1 页第 1 页
金额单位：人民币元

被评估单位： 上海辰商软件科技有限公司

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	一、应收坏账准备合计					
2	其中：应收票据			-1,925,242.10	-100.00	
3	应收帐款	1,897,950.16				
4	预付帐款			-1,897,950.16	-100.00	
5	其他应收款					
6	二、存货跌价准备	27,291.94		-27,291.94	-100.00	
7	三、可供出售金融资产减值准备合计					
8	其中：可供出售股票					
9	可供出售债券					
10	可供出售其他资产					
11	四、持有至到期投资减值准备					
12	五、长期应收款减值准备					
13	六、长期股权投资减值准备					
14	七、投资性房地产减值准备合计					
15	其中：房屋					
16	土地使用权					
17	八、固定资产减值准备合计					
18	其中：房屋、建筑物					
19	构筑物及其他辅助设施					
20	管道和沟槽					
21	机器设备					
22	车辆					
23	电子设备					
24	九、在建工程减值准备合计					
25	其中：在建工程					
26	在建设备安装					
27	十、工程物资减值准备					
28	十一、生产性生物资产减值准备					
29	十二、油气资产减值准备					
30	十三、无形资产减值准备					
31	十四、商誉减值准备					
32	资产减值合计	1,925,242.10		-1,925,242.10	-100.00	

被评估单位填表人： 陈建武
填表日期： 2020年 09月 10日

评估人员： 王美娜、张兆琴