

成都佳发安泰科技股份有限公司  
拟收购股权涉及的成都环博软件有限公司  
股东全部权益价值评估报告

天源评报字[2017]第 0284 号



天源资产评估有限公司

二〇一七年八月三十日

## 四川省资产评估协会 评估报告防伪报备回执单



防伪编号: 899992017080000087817

出具报告的机构名称: 天源资产评估有限公司

出具报告的机构代码: 33020139

报告名称: 成都佳发安泰科技股份有限公司拟收购股  
权涉及的成都环博软件有限公司股东全部  
权益价值评估报告

报告文号: 天源评报字[2017]第0284号

签字评估师: 林勇  
银川

- 说明: \*1、二维码相关信息应与<http://www.sczcp.org.cn>对应核实为准;
- 2、本回执单仅证明评估报告已在四川省资产评估协会的防伪报备系统进行了报备, 不能作为资产评估机构和签字评估师免除相关法律责任的依据;
  - 3、在出具正式报告时, 本防伪报备回执单应列装在报告的扉页位置。

## 目 录

资产评估师声明	1
摘要	2
评估报告	4
一、委托人(被评估单位)和其他评估报告使用者	4
二、评估目的	6
三、评估对象及评估范围	6
四、价值类型及其定义	8
五、评估基准日	8
六、评估依据	8
七、评估方法	10
八、评估程序实施过程及情况	16
九、评估假设	18
十、评估结论	19
十一、特别事项说明	20
十二、评估报告使用限制说明	22
十三、评估报告日	23
附件	
评估结果汇总表及明细表	

## 资产评估师声明

一、我们在执行本资产评估业务中，遵循相关法律法规和资产评估准则，恪守独立、客观和公正的原则；根据我们在执业过程中收集的资料，评估报告陈述的内容是客观的，并对评估结论合理性承担相应的法律责任。但评估结论不应当被认为是评估对象可实现价格的保证。

二、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签章确认；保证所提供资料的真实性、合法性、完整性，并恰当使用评估报告是委托人和相关当事方的责任。

三、我们与评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系；与相关当事方没有现存或者预期的利益关系，对相关当事方不存在偏见。

四、我们已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，但对评估对象法律权属确认或发表意见不属于我们的执业范围。

五、我们已对评估报告中的评估对象及其所涉及资产、负债履行了必要的核实程序，对固定资产作了实地查勘(在未借助任何质量检测仪器的条件下)，并对勘察的客观性、真实性、公正性负责，但我们不承担对设备的潜在缺陷、存货的质量进行鉴定的责任。

六、我们出具的评估报告中的分析、判断和结论受评估报告中假设和限定条件的限制，评估报告使用者应当充分考虑评估报告中载明的假设、限定条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

七、我们具备本评估业务所需的执业资质和相关专业评估经验。除已在评估报告中披露的运用评估机构或专家的工作外，评估过程中没有运用其他机构或专家工作成果。

## 摘 要

天源资产评估有限公司接受成都佳发安泰科技股份有限公司的委托，根据有关法律法规和资产评估准则、资产评估原则，采用资产基础法和收益法，按照必要的评估程序，对成都佳发安泰科技股份有限公司拟收购股权涉及的成都环博软件有限公司股东全部权益在 2017 年 7 月 31 日的市场价值进行了评估。现将评估情况摘要如下：

一、委托人：成都佳发安泰科技股份有限公司（以下简称：佳发安泰公司）

二、被评估单位：成都环博软件有限公司（以下简称：环博软件公司）

三、评估目的：为佳发安泰公司拟收购环博软件公司的股权提供价值参考。

四、评估对象及评估范围

评估对象为环博软件公司的股东全部权益价值，评估范围为环博软件公司的全部资产及负债，包括流动资产、非流动资产（固定资产、无形资产、递延所得税资产）、流动负债。

截至评估基准日，环博软件公司账面资产总额 6,982,720.17 元，账面负债总额 2,060,851.95 元，账面股东权益 4,921,868.22 元。

五、价值类型：市场价值

六、评估基准日：2017 年 7 月 31 日

七、评估方法：资产基础法和收益法

八、评估结论

本次评估选取收益法的评估结果作为评估结论。在本报告揭示的假设前提下，采用收益法评估的环博软件公司股东全部权益在评估基准日的市场价值为 4,854.86 万元，较账面价值 492.19 万元增加 4,362.67 万元，增值率为 886.38%。

九、特别事项说明

1. 环博软件公司 2014 年 6 月根据股东会决议及修改后的章程规定环博软件公司注册资本变更为 1,000 万元，新增注册资本 820 万元由原股东按股权比例认缴，截止本次评估基准日新增注册资本尚未到位，本次评估结果不包含所有的未出资款，报告使用者在确定股东部分权益价值时，需考虑上述未出资事项对评估结果的影响。

2. 本次在资产基础法评估中未考虑长期资产评估增减值可能涉及的所得税影响额对评估结论的影响。

3. 本次评估结论是被评估单位股东全部权益价值，股东部分权益价值并不必然等于股东全部权益价值与股权比例的乘积。特提请报告使用者在引用本评估报告结论作为控股权或少数股权交易参考时，需在本评估结论基础上考虑控股权和少数股权等因素可能产生的溢价或折价的影响。

4. 本报告的评估结论未考虑可能存在的缺乏流动性折扣。

5. 被评估单位管理层盖章确认的盈利预测相关数据资料是本评估报告收益法的基础，评估师对被评估单位盈利预测进行了必要的调查、分析、判断并与被评估单位管理层进行多次分析讨论，被评估单位进一步修正、完善后确定。评估机构对被评估企业盈利预测数据的利用，不是对被评估企业未来盈利能力的保证。

6. 对于被评估单位可能存在的其他影响评估结论的瑕疵事项，在进行资产评估时被评估单位未作特别说明而评估师根据其执业经验一般不能获悉的情况下，评估机构和评估师不承担相关责任。

评估报告使用者应关注上述特别事项对评估结论及本次经济行为的影响。

#### 十、评估结论使用有效期

评估结论仅在评估报告载明的评估基准日成立。评估结论的使用期限应根据评估基准日后的资产状况和市场变化情况来确定，当资产状况和市场变化较小时，评估结论使用有效期原则上为评估基准日起一年内，即 2017 年 7 月 31 日至 2018 年 7 月 30 日。

十一、评估报告日：2017 年 8 月 30 日。

以上内容摘自评估报告正文，欲了解本评估项目的详细情况和合理理解评估结论，应当阅读评估报告正文。

# 评估报告

天源评报字[2017]第 0284 号

成都佳发安泰科技股份有限公司：

天源资产评估有限公司接受贵公司的委托，根据有关法律法规和资产评估准则、资产评估原则，采用资产基础法和收益法，遵循必要的评估程序，对贵公司拟收购股权涉及的环博软件公司股东全部权益在 2017 年 7 月 31 日的市场价值进行了评估。现将评估情况摘要如下：

## 一、委托人、被评估单位和其他评估报告使用者

### (一) 委托人概况：

1. 名称：成都佳发安泰科技股份有限公司（以下简称：佳发安泰公司）
2. 住所：成都市武侯区武兴五路 433 号（武侯新城管委会内）
3. 法定代表人：袁斌
4. 公司类型：股份有限公司(上市、自然人投资或控股)
5. 注册资本：7,180.00 万人民币
6. 成立日期：2002 年 10 月 31 日
7. 营业期限：2002 年 10 月 31 日至 2022 年 10 月 30 日
8. 统一社会信用代码：915101077436163833

9. 经营范围：销售经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品（凭许可证有效期经营至 2019 年 2 月 22 日）；电子计算机硬件研制、开发、生产、销售及其应用技术服务，电子计算机软件研发、销售及技术服务，网络设备的研制、开发、生产、销售，安防设备的研制、开发、生产、销售，电子产品的销售；公共安全防范设施系统设计、安装、维修；智能建筑系统集成。（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) 被评估单位概况：

1. 名称：成都环博软件有限公司（以下简称：环博软件公司）
2. 住所：成都高新区天府大道中段 1 号
3. 法定代表人：崔波

4. 公司类型：有限责任公司(自然人投资或控股)
5. 注册资本：1,000.00 万人民币
6. 成立日期：2009 年 04 月 30 日
7. 营业期限：2009 年 04 月 30 日至 3999 年 01 月 01 日
8. 统一社会信用代码：91510100689003235E
9. 经营范围：研发、销售计算机软硬件并提供技术咨询；计算机系统集成。
10. 历史沿革

环博软件公司系经成都市工商行政管理局批准，由自然人崔波和颜欢于 2009 年 4 月 30 日共同投资组建的有限责任公司。根据投资协议和章程，登记注册资本 100 万元，其中崔波投资 90 万元，认缴出资额 90 万元，持股比例 90%；颜欢投资 10 万元，认缴出资额 10 万元，持股比例 10%，均为货币出资。环博软件公司成立时各股东出资于 2010 年 3 月 3 日业经四川立信会计师事务所有限公司审验并出具了川立信会事司验字（2010）第 0075 号《验资报告》。

2012 年 2 月 3 日，根据环博软件公司股东会决议和章程的规定，环博软件公司新增注册资本 80 万元，新增资本由崔波、颜欢缴纳，其中崔波认缴出资额 72 万元，持股比例 90%；颜欢认缴出资额 8 万元，持股比例 10%，均为货币出资。四川勤力会计师事务所为本次新增注册资本进行审验并出具了川勤力验字[2012]第 020 号《验资报告》。

2014 年 6 月，根据环博软件公司股东会决议和章程的规定，环博软件公司新增注册资本 820 万元，新增资本由崔波、颜欢认缴，其中崔波认缴出资额 738 万元，颜欢认缴出资额 82 万元，认缴期限 2020 年 6 月 20 日，截至评估基准日，该部分资金未到位。

截至本次评估基准日，环博软件公司股权结构如下表：

股东名称	认缴出资额（万元）	认缴期限	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
崔波	900.00	2020 年 6 月 20 日	162.00	90.00
颜欢	100.00	2020 年 6 月 20 日	18.00	10.00
合计	1,000.00		180.00	100.00

#### 11. 公司近三年资产、负债状况及经营业绩

环博软件公司近三年及基准日的资产、负债状况及经营业绩见下表：

金额单位：人民币元

项目名称	2014年	2015年	2016年	2017年1-7月
营业收入	1,901,196.58	2,560,264.73	2,223,825.48	5,128,337.92
营业成本	275,618.18	501,512.36	530,490.18	367,540.81
利润总额	98,034.12	30,914.66	112,106.68	3,325,111.55
净利润	85,977.82	22,056.90	108,402.41	2,487,604.33
	2014年12月31日	2015年12月31日	2016年12月31日	2017年7月31日
总资产	3,145,087.47	2,366,062.99	2,929,958.21	6,982,720.17
总负债	836,825.04	35,743.66	495,694.32	2,060,851.95
净资产	2,308,262.43	2,330,319.33	2,434,263.89	4,921,868.22
净资产收益率	3.72%	0.95%	6.14%	3.54%

2014年和2015年度会计数据摘自企业报表，未经审计；2016年和基准日会计数据摘自大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无保留意见审计报告（大信审字【2017】第3-00534号）。

环博软件公司生产经营不存在国家政策、法规的限制。

## （二）委托人和被评估单位之间的关系

委托人和被评估单位为本次交易的收购方和被收购方。

## （三）其他评估报告使用者

本评估报告的使用权归委托人所有。

本评估报告的其他使用者限制为：中国法律法规规定的其他评估报告使用者。

## 二、评估目的

佳发安泰公司拟收购环博软件公司的股权，本次评估目的系为该经济行为提供环博软件公司股东全部权益的价值参考依据。

## 三、评估对象及评估范围

评估对象为环博软件公司的股东全部权益价值，评估范围为环博软件公司的全部资产及负债，包括流动资产、非流动资产（固定资产、无形资产、递延所得税资产）、流动负债。评估基准日账面资产总额6,982,720.17元，账面负债总额2,060,851.95元，账面股东权益4,921,868.22元。

环博软件公司 2017 年 7 月 31 日财务报表反映如下：

单位：人民币元

资产项目	账面原值	账面净值
流动资产		6,636,788.60
非流动资产		345,931.57
固定资产	398,419.61	270,098.55
资产总计		6,982,720.17
流动负债		2,060,851.95
非流动负债		
负债总计		2,060,851.95
所有者权益		4,921,868.22

环博软件公司于评估基准日财务报表业经注册会计师审计，并由大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无保留意见审计报告（大信审字【2017】第 3-00534 号）。

委托评估对象和评估范围与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致。

#### （一）委估主要资产情况

环博软件公司实物资产主要包括设备类资产等。资产具体分布情况及特点如下：

设备类资产：均为电子设备，共计 81 台(套)，主要为电脑、打印机、空气净化器、家具等办公用品，分布于公司办公室内、使用维护情况良好。

#### （二）企业申报的账面记录或者未记录的无形资产情况

被评估单位申报的账面未记录无形资产主要为 13 项软件著作权，截至评估基准日，该部分无形资产不存在他项权利，具体明细如下：

序号	证书号	名称	获取方式	权力范围	首次发表日期	登记日期	软件著作权证
1	软著登字第 0189127 号	环博数字化校园软件	原始取得	全部权利	2009/8/20	2010/1/6	已发证
2	软著登字第 0574936 号	环博教育质量监测与分析软件	原始取得	全部权利	2012/8/1	2013/7/19	已发证
3	软著登字第 0579909 号	环博数字化校园软件	原始取得	全部权利	2012/8/1	2013/7/26	已发证
4	软著登字第 0634088 号	环博学生成长分析报告软件	原始取得	全部权利	2013/6/8	2013/11/18	已发证
5	软著登字第 1105425 号	环博教育督导评估管理软件	原始取得	全部权利	2015/5/8	2015/11/11	已发证
6	软著登字第 1512424 号	环博教育装备管理软件	原始取得	全部权利	2015/10/30	2016/11/17	已发证
7	软著登字第 1512460 号	环博教育科研管理软件	原始取得	全部权利	2015/10/14	2016/11/17	已发证
8	软著登字第 1512471 号	环博教师培训管理软件	原始取得	全部权利	2015/9/28	2016/11/17	已发证
9	软著登字第	环博教研业务管	原始取得	全部权利	2015/10/20	2016/11/17	已发证

序号	证书号	名称	获取方式	权力范围	首次发表日期	登记日期	软件著作权证
	1512476号	理软件					
10	软著登字第1514301号	环博名师工程管理软件	原始取得	全部权利	2015/10/26	2016/11/17	已发证
11	软著登字第1514400号	环博教育OA办公系统	原始取得	全部权利	2016/1/15	2016/11/17	已发证
12	软著登字第1784676号	环博走班排课管理系统	原始取得	全部权利	2016/3/1	2017/5/23	已发证
13	软著登字第1799358号	环博选修课程管理系统	原始取得	全部权利	2016/3/1	2017/5/27	已发证

除上述事项外，被评估单位未申报账面记录或未记录的无形资产。

(三) 被评估单位申报的表外资产的类型、数量

除上述 13 项软件著作权外，被评估单位未申报其他表外资产。

(四) 引用其他机构出具的报告结论所涉及的资产类型、数量和账面金额（或者评估值）

本项目除引用大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无保留意见审计报告（大信审字【2017】第 3-00534 号）外，不存在引用其他机构出具的报告的情况。

#### 四、价值类型及其定义

根据评估目的、市场条件及评估对象等因素，本评估项目选用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任何强迫的情况下，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

根据委托人的意见，本次评估项目的评估基准日为 2017 年 7 月 31 日。

评估基准日的确定考虑的主要因素是与被评估单位出具会计报表时间相衔接，有利于资产清查和准确列示委估资产的账面价值。

#### 六、评估依据

##### (一) 法律依据

1. 《中华人民共和国公司法》（2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订）；

2. 《中华人民共和国证券法》（2014 年 8 月 31 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第十次会议通过）；

3. 《中华人民共和国资产评估法》(中华人民共和国主席令[2016]第 46 号);
4. 《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);
5. 《中华人民共和国增值税暂行条例》及实施细则(中华人民共和国国务院令[2008]第 538 号和财政部、国家税务总局令[2008]第 50 号);
6. 《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》国家税务总局令 [2011] 第 65 号修订);
7. 《中华人民共和国著作权法》(中华人民共和国主席令[2010]第 26 号);
8. 《中华人民共和国著作权法实施条例》(中华人民共和国国务院令第 633 号);
9. 《计算机软件保护条例》(中华人民共和国国务院令第 632 号);
10. 其他与资产评估有关的法律、法规等。

### (三) 准则依据

1. 《关于印发<资产评估准则—基本准则>和<资产评估职业道德准则—基本准则>》(财政部财企[2004]20 号);
2. 《资产评估价值类型指导意见》(中评协[2007]189 号);
3. 《关于印发<资产评估准则—利用专家工作>的通知》(中评协[2012]244 号)
4. 《资产评估准则—评估报告》(中评协[2011]230 号);
5. 《资产评估准则—评估程序》(中评协[2007]189 号);
6. 《资产评估准则—工作底稿》(中评协[2007]189 号);
7. 《资产评估准则—机器设备》(中评协[2007]189 号);
8. 《资产评估准则—无形资产》(中评协[2008]217 号);
9. 《资产评估准则—业务约定书》(中评协[2011]230 号);
10. 《资产评估准则—企业价值》(中评协[2011]227 号);
11. 《评估机构业务质量控制指南》(中评协[2010]214 号);
12. 《资产评估职业道德准则—独立性》(中评协[2012]248 号);
13. 《著作权资产评估指导意见》(中评协[2010]215 号);
14. 《知识产权资产评估指南》(中评协〔2015〕82 号);
15. 《注册评估师关注评估对象法律权属指导意见》(会协[2003]18 号)。

16. 《会计监管风险提示第7号—轻资产类公司收益法评估》(中国证监会)

17. 《资产评估专家指引第6号——上市公司重大资产重组评估报告披露》(中评协〔2015〕67号)

#### (四) 权属依据

1. 被评估单位《营业执照》;
2. 被评估单位章程和验资报告;
3. 被评估单位主要设备购置合同及发票;
4. 被评估单位相关业务合同及发票;
5. 其他产权证明文件。

#### (五) 取价依据及参考资料

1. 被评估单位提供的评估申报明细表;
2. 被评估单位2016年及基准日审计报告;
3. 《企业会计准则》;
4. 向设备生产厂家及经销商的询价资料;
5. Wind 中国金融数据库(互联网);
6. 被评估单位编制的盈利预测表;
7. 国家有关部门发布的统计资料;
8. 评估基准日中国人民银行发布的基准利率;
9. 行业统计资料、市场发展及趋势分析资料、同类上市公司的相关资料;
10. 评估人员现场察看和市场调查取得的与估价相关的资料。

### 七、评估方法

#### (一) 企业价值评估的基本方法

企业价值评估基本方法分为市场法、收益法与资产基础法。

##### 1. 市场法

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。其使用的基本前提有:

- 1.1 存在一个活跃的公开市场;
- 1.2 公开市场上存在可比的交易案例或可比上市公司。

## 2. 收益法

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。应用收益法必须具备的基本前提有：

2.1 投资者在投资某个企业时所支付的价格不会超过该企业(或与该企业相当且具有同等风险程度的同类企业)未来预期收益折算成的现值；

2.2 能够对企业未来收益进行合理预测；

2.3 能够对与企业未来收益的风险程度相对应的收益率进行合理估算。

## 3. 资产基础法

企业价值评估中的资产基础法，是指以被评估企业评估基准日的资产负债表为基础，合理评估企业表内及表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。采用资产基础法的前提条件有：

3.1 被评估资产处于持续使用状态或设定处于持续使用状态；

3.2 可以调查取得购建被评估资产的现行途径及相应社会平均成本资料。

### (二) 评估方法的选取

根据评估对象、价值类型、资料收集情况等相关条件，分析三种资产评估基本方法（资产基础法、收益法、市场法）的适用性。

由于环博软件公司作为一家轻资产企业，其规模不大，业务较为单一，目前难以取得近期市场上发生的与被评估单位在经营范围、资产规模、资产结构、管理能力、发展阶段及盈利水平等方面相似或可比的股权交易案例和可比上市公司，故未采用市场法进行评估。

环博软件公司在评估基准日财务审计的基础上，其申报评估的资产明确，可根据财务资料、购建资料及现场勘查进行核实并逐项评估；且环博软件公司经过较长时间的研发运营，管理和技术团队已基本稳定，开发取得多项教育管理类软件著作权并在区域市场取得良好的市场口碑，公司管理层有完整的公司发展计划并提供了对未来收益和风险的合理预测，适用资产基础法和收益法对其股东全部权益进行评估。

### (二) 资产基础法简介

本报告所述资产基础法，是指在合理评估构成评估对象的各项资产和负债价值

的基础上确定评估对象价值的评估思路。针对本评估项目，即将各种要素资产的评估值加总减去负债评估值后以净资产列示。各类主要资产及负债的评估方法如下：

## 1. 流动资产

### 1.1 货币资金

货币资金为库存现金、银行存款。根据评估申报表，经过监盘现金、与银行对账单及银行存款余额调节表核对，并通过函证方式对银行存款进行核实，经核，账实相符，以核实后账面价值确定评估价值。

### 1.2 应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款。对于应收账款和其他应收款，根据款项性质、内容分析和判断其可收回的可能性，按账龄预计损失金额。

## 2. 固定资产—设备类

根据评估对象、价值类型、资料收集等情况，分析了成本法、市场法和收益法三种资产评估基本方法的适用性，选定成本法作为本次设备评估的方法。对部分目前市场已经不再出售，但同类型设备二手市场交易较活跃的设备，参考二手交易价确定评估值。

设备评估的成本法是通过估算被评估设备的重置成本和设备的实体性贬值、功能性贬值和经济性贬值，将重置成本扣减各种贬值或乘上综合成新率作为设备评估价值的一种方法。具体的计算公式为：

$$\text{评估价值} = \text{重置成本} \times \text{综合成新率}$$

### 2.1 重置成本

设备的重置价值一般包括重新购置或建造与评估对象功效相同的全新资产所需的一切合理的直接费用和间接费用，如：设备的购置价、运杂费、安装调试费、设备基础费、其他间接费用和资金成本等。

由于电脑、打印机、空调等电子办公设备一般经销商负责运输和安装，因此，电子设备的重置价值即为设备购置价（不含税）。

### 2.2 综合成新率

对电子设备，考虑更新换代速度、功能性贬值等因素后，以年限法为主确定设备的成新率。

成新率 = (经济寿命年限 - 已使用年限) / 经济寿命年限 × 100%

若设备的已使用年限超过了经济寿命年限，则：

年限成新率 = 尚可使用年限 / (尚可使用年限 + 已使用年限) × 100%

### 3. 无形资产-其他无形资产

其他无形资产为账面未记录的 13 项软件著作权。

对于软件著作权，由于无形资产成本收益弱对应性及市场中类似软件著作权的交易案例稀缺，故采用收益法对公司拥有的 13 项软件著作权进行评估。根据本次评估目的、评估对象、资料收集的具体情况，我们选用收益途径下的营业收入分成法进行评估。该方法认为在产品的生产、销售过程中软件著作权对产品所创造的利润是有贡献的，采用适当方法估算确定软件著作权对产品所创造的收入贡献率，再选取恰当的折现率，将产品中软件著作权对收益的贡献折为现值。同时，我们对该收益的预测采用有限年法，对于评估对象的预期净收益采取逐年预测折现累加的方法。

其基本公式为：

$$P = \sum_{t=1}^n \frac{R_t}{(1+r)^t} = \sum_{t=1}^n \frac{I \times R_{\text{分}}}{(1+r)^t}$$

式中：  $P$  ——评估价值  
 $r$  ——折现率  
 $R_t$  ——无形资产第  $t$  年的收益额  
 $I$  ——销售收入  
 $R_{\text{分}}$  ——无形资产分成率  
 $n$  ——剩余经济寿命年限  
 $t$  ——未来的第  $t$  年

评估时选取各项参数，并经预测、分析、计算后得到委托评估软件著作权的评估价值。

### 4. 递延所得税资产

在了解递延所得税资产款项内容、性质、形成原由的基础上，按照相应资产的评估值与计税基础的差异乘以企业适用的所得税率确定相应的递延所得税资产，以核实后账面值确认评估值。

## 5. 流动负债

对于评估范围内的流动负债，在核对明细账、总账，抽查原始凭证内部对账及函证的基础上，以被评估单位实际需要承担的负债项目及金额确定评估值。

### (二) 收益法简介

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。本次评估采用的是现金流量折现法。

#### 1. 评估模型

本次评估对象是环博软件公司的股东全部权益价值，根据企业未来经营模式、资本结构、资产使用状况以及未来收益的发展趋势等，选用企业自由现金流折现模型，有以下公式：

公式 1：股东全部权益价值 = 企业整体价值 - 付息负债价值

公式 2：企业整体价值 = 企业自由现金流现值 + 溢余及非营业性资产价值 - 非经营性负债价值

公式 3：企业自由现金流 = 息税前利润 × (1 - 所得税率) + 折旧与摊销 - 资本性支出 - 营运资金净增加额

经现场调查了解，环博软件公司所处行业特点、自身竞争优劣势以及未来发展前景的分析，判断环博软件公司具有一定的市场竞争力及持续经营能力，因此，本次评估取环博软件公司的经营期限为持续经营假设前提下的无限年期；在此基础上采用分段法对现金流进行预测，即将预测范围内公司的未来现金净流量分为详细预测期的现金净流量和永续期的现金流量。

根据上述公式 1 至公式 3，设计本次评估采用的模型公式为：

公式 4：

$$P = \sum_{t=1}^n \frac{F_t}{(1+r)^t} + \frac{F_n}{r(1+r)^{n-1}} + \sum C - D$$

式中：P 股东全部权益评估值

$F_t$  未来第 t 个收益期的预期收益额

r 折现率，与现金流口径保持一致，采用 WACC

t 收益详细预测期

$i_t$	未来第 $t$ 个收益期的折现期
$n$	详细预测期的年限
$\Sigma C$	基准日溢余资产或非经营性资产（负债）的价值
$D$	基准日付息债务价值

## 2. 各参数确定方法简介

2.1  $F_t$  的预测主要依据的是对环博软件公司的历史业绩、相关产品的经营状况，以及所在行业相关经济要素及发展前景的分析，在分析的基础上预测环博软件公司未来的企业自由现金流。

2.2 收益法要求企业价值内涵与应用的收益类型以及折现率的口径一致，本次采用的折现率为加权平均资本成本（WACC）。

公式 5:

$$WACC = R_E \times \frac{E}{E + D} + R_D \times (1 - T) \times \frac{D}{E + D}$$

式中： $WACC$  加权平均资本成本

$R_E$  权益资本成本

$R_D$  债务资本成本

$T$  所得税率

$D/E$  目标资本结构

其中权益资本成本采用 CAPM 模型进行计算。

公式 6:  $R_E = R_f + \beta \times ERP + R_s$

式中： $R_E$  权益资本成本

$R_f$  无风险收益率

$\beta$  权益的系统风险系数

$ERP$  市场超额收益

$R_s$  公司特有风险超额收益率

2.3 对于详细的预测期的确定，综合考虑了企业目前生产经营状况、技术水平和周期，同时结合行业的发展状况，取 5 年 5 个月作为详细预测期，即 2022 年及以后为永续期。

2.4 通过对企业经营情况及账务情况的分析判断，分别确定评估基准日存在的溢余资产或非经营性资产（负债）、付息债务，并根据各资产负债的实际情况，选用合适的评估方法确定其评估值。

## 八、评估程序实施过程及情况

公司于 2017 年 8 月上旬接受委托，并着手前期准备工作，于 8 月 10 日正式进驻现场开始评估工作，2017 年 8 月 30 日出具评估报告。整个评估过程包括接受委托、核实资产、评定估算、编写评估报告及提交报告，具体过程如下：

### （一）接受委托

1. 我公司在洽谈项目时，在明确评估对象、评估目的及评估基准日等基本事项，并确认评估独立性不受影响、评估风险在可控制范围内的前提下，接受委托并签订业务约定书；

2. 指定项目负责人并组建评估项目组；

3. 编制工作计划和拟定初步技术方案。

### （二）核实资产

1. 选派项目经理指导被评估单位相关人员编制评估申报明细表；

2. 结合项目具体情况，向被评估单位提供所需资料明细清单；

3. 辅导被评估单位财务和资产管理相关人员对评估范围内的资产和负债按评估申报明细表的内容进行全面清查核实和填报，同时按评估资料清单的要求收集准备相关的审计报告、产权证明、历史经营状况明细、资产质量状况、其他财务资料和经济指标等相关评估资料。

4. 现场调查、核实资产与验证相关评估资料

4.1 听取公司有关人员介绍被评估资产的历史和现状；

4.2 对公司提供的资产负债表和填报的评估申报明细表结合审计报告进行账账、账物核实；

4.3 现场核实资产与验证相关评估资料，根据资产额和工作量的大小，分设备类资产、流动资产及其他资产和负债、无形资产及收益法等评估小组，对评估范围内的资产进行了现场调查、资产核实，对被评估单位提供的评估对象法律权属资料和资料来源进行必要的查验，并对其提供的评估申报明细表以及相关证明资料均以

被评估单位盖章方式予以确认。现将情况简要说明如下：

#### 4.3.1 设备类资产的核实情况

(1) 对被评估单位所填的设备类评估申报明细表进行核查，对明细表填报中错填、漏填等不符合要求的部分，请被评估单位进行必要的修改和补充；根据被评估单位固定资产的构成特点及评估申报明细表的内容，向被评估单位有关资产管理部门及使用部门调查了解各项固定资产的购买时间、使用状况等，并查阅会计账簿、购买合同和发票以及相关资料等，进行核对。

(2) 现场盘点和勘察：根据申报明细表，对电子设备进行了现场勘查。重点核实资产数量、了解设备状态、性能，同时向设备管理和使用人员了解设备的使用维护、修理、更新改造和性能稳定性等情况。查阅和复制了主要设备采购供应合同，重点核对和分析测算了合同报价中所包含的设备价款和各项费用构成，以及对评估计价有重大影响的其他资料。

(3) 根据现场勘察结果进一步修正被评估单位提供的评估申报明细表，由其盖章确认后作为评估的依据。

#### 4.3.2 其他资产及负债的核实

##### (1) 非实物类流动资产、其他资产和负债

对被评估单位的非实物类流动资产、负债及其他资产进行了核实，主要采用核对被评估单位财务总账、各科目明细账，查阅会计凭证、合同、发函询证及查阅对账单的方式，结合与各部门访谈结果，核实资产的真实性和准确性。

##### (2) 其他无形资产

对被评估单位的其他无形资产进行了核实，通过取得时的发票及合同核实了相关权属资料。另对于企业账面未记录的 13 项软件著作权，评估人员查阅了软件著作权证书原件，获取了申报相关材料，通过中国版权局在线系统进行了检索，同时结合与企业管理层的访谈结果，核实资产的真实性和准确性。

### 5. 经营情况调查

主要通过收集分析环博软件公司的历史经营情况和未来经营规划，以及与管理层访谈等方式，对环博软件公司的经营业务进行调查。收集和了解的主要内容如下：

#### 5.1 了解环博软件公司主要业务和构成，分析各业务对环博软件公司营业收入

的贡献情况。

5.2 了解环博软件公司历史年度业务成本及管理费的构成及其变化。

5.3 了解环博软件公司历史年度利润情况并分析利润变化的主要原因。

5.4 了解环博软件公司未来年度的经营计划、经营模式、投资计划和战略规划等。

5.5 了解环博软件公司的税收政策。

5.6 了解环博软件公司的溢余资产、非经营性资产和负债的内容及其状况。

### (三) 评定估算

各评估专业小组对从现场调查收集的资料进行分析整理，并通过市场调研获取市场信息，或通过委托人、被评估单位、政府机关、互联网及我公司数据库等渠道，走访招标、采购客户等，开展市场调研和询价工作，根据本次评估对象、价值类型及所收集到的资料选择相适应的评估方法和计算模型，评定估算评估对象价值。

### (四) 编写评估报告

汇集资产评估工作底稿，对各评估小组分项说明进行汇总，得出总体评估结果并对评估增减值原因进行分析。汇总编写评估报告书、评估明细表及评估说明；资产评估机构内部逐级审核，并在不影响评估人员独立判断的前提下，与委托人沟通，听取意见。

### (五) 提交评估报告

根据资产评估机构内部审核意见和委托人反馈意见，对评估报告进行必要的修改后，向委托人提交正式的资产评估报告。

## 九、评估假设

### (一) 采用资产基础法假设：

#### 1. 交易假设

假定所有待评估资产已经处在交易过程中，根据待评估资产的交易条件模拟市场进行估价。

#### 2. 公开市场假设

2.1 有自愿的卖主和买主，地位是平等的；

2.2 买卖双方都有获得足够市场信息的机会和时间，交易行为在自愿的、理智的而非强制或不受限制条件下进行的；

2.3 委托评估的资产可以在公开市场上自由转让；

2.4 不考虑特殊买家的额外出价或折价。

### 3. 持续经营假设

假设被评估单位的经营业务合法，并不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营，被评估单位主要资产现有用途不变且持续使用。

### 4. 宏观经济环境相对稳定假设

任何一项资产的价值与其所处的宏观经济环境直接相关，在本次评估时我们假定社会的产业政策、税收政策和宏观环境保持相对稳定，从而保证评估结果有一个合理的使用期。

5. 利率、汇率保持为目前的水平，无重大变化。

6. 被评估单位提供的相关基础资料和财务资料真实、准确、完整。

### (二) 采用收益法的假设：

#### 1. 基本假设

(1) 国家宏观政策无重大变化；

(2) 国家现行的银行利率、汇率、税收政策等无重大变化；

(3) 被评估单位所属行业保持稳定发展态势，所遵循的国家现行法律、法规、制度及社会政治和经济政策与现时无重大变化；

(4) 无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响。

#### 2. 具体假设

(1) 假设被评估单位可以保持持续经营状态；

(2) 假设被评估单位可以获取正常经营所需的资金；假设所有与营运相关的现金流都将在相关的收入、成本、费用发生的同一年度内均匀产生；

(3) 假设财务预测期所基于的会计政策与公司目前所采用的会计政策在所有重大方面一致；

(4) 假设被评估单位的主要管理人员、管理理念及管理水平无重大变化，被评估单位能按照目前的经营方式和经营计划管理经营；

(5) 假设被评估单位在未来经营期内其主营业务结构、收入成本构成以及未来业务的销售策略和成本控制等仍保持其最近几年的状态持续，而不发生较大变化。不考虑未来可能由于管理层、经营策略以及商业环境等变化导致的业务结构等状况的变化。

(6) 假设被评估单位保持现有生产规模，不考虑后续新增投入带来的生产能力；

(7) 在未来的经营期内，评估对象的营业和管理等各项期间费用不会在现有基础上发生大幅的变化，仍将保持其最近几年的变化趋势持续，并随经营规模的变化而同步变动。本评估所指的财务费用是企业在生产经营过程中，为筹集经营或建设性资金而发生的融资成本费用。鉴于企业的货币资金或其银行存款等在生产经营过程中变化不大，评估时不考虑存款产生的利息收入，也不考虑付息债务之外的其他不确定性损益。

假设条件在评估基准日成立，当前述假设条件出现较大变化时，资产评估机构及资产评估师将不承担由于前提条件改变而推导出不同评估结论的责任。

## 十、评估结论

本次评估分别采用资产基础法和收益法两种方法对环博软件公司的股东全部权益进行评估。环博软件公司经审计的资产账面价值为 698.27 万元，负债为 206.09 万元，所有者权益为 492.19 万元。

### (一) 资产基础法评估结果

在本报告揭示的假设前提下，环博软件公司的股东全部权益在评估基准日的评估结论为 888.00 万元，具体如下：

委托评估资产账面价值 698.27 万元，评估价值 1,094.09 万元，评估增值 395.82 万元，增值率为 56.69%；

委托评估负债账面价值 206.09 万元，评估价值 206.09 万元，无评估增减值；

委托评估的股东权益账面价值为 492.19 万元，评估价值为 888.00 万元，评估增值 395.82 万元，增值率为 80.42%。（详见下表）。

评估结果汇总表

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%
		A	B	C=B-A	D=C/A×100
1	流动资产	663.68	663.68		
2	非流动资产	34.59	430.41	395.82	1144.21
3	固定资产	27.01	19.83	-7.18	-26.59
4	无形资产	-	403.00	403.00	100.00
5	递延所得税资产	7.58	7.58		
6	<b>资产总计</b>	<b>698.27</b>	<b>1,094.09</b>	<b>395.82</b>	<b>56.69</b>
7	流动负债	206.09	206.09		
8	非流动负债				
9	<b>负债合计</b>	<b>206.09</b>	<b>206.09</b>		
10	<b>所有者权益</b>	<b>492.19</b>	<b>888.00</b>	<b>395.82</b>	<b>80.42</b>

(二) 收益法评估结果

在本报告揭示的假设前提下，采用收益法评估的环博软件公司股东全部权益在评估基准日的市场价值为 4,854.86 万元，较账面价值 492.19 万元增值 4,362.67 万元，增值率为 886.38%。

(三) 评估结论分析

本次环博软件公司股东全部权益资产基础法评估结果为 888.00 万元，收益法评估结果为 4,854.86 万元，差异金额为 3,966.86 万元，差异率为 446.72%。

经分析，上述两种评估方法的实施情况正常，参数选取合理，两种评估方法结果差异的主要原因是：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，合理评估企业表内及表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法，环博软件公司各项资产负债明确并可在年报审计的基础上根据财务资料、现场勘查及市场调查进行核实以及评定估算，资产基础法是从单项资产再取得途径考虑，反映的是企业重建的市场价值。收益法是在对企业未来收益预测的基础上计算评估值的方法，是从企业未来获利角度考虑的，反映了企业拥有的账面未记录的商誉、品牌、人力资源、管理模式和管理方式等无形资产在内的企业整体的综合获利能力，环博软件公司作为一家软件开发及服务提供商，属于轻资产类企业，公司经过较长时间的研发运营，管理和技术团队已基本稳定，开发取得多项教育管理类软件著作权

权并在区域市场取得良好的市场口碑，公司管理层有完整的公司发展计划和目标市场，相对而言收益法评估结果客观反映了被评估单位的股东全部权益价值。因此，本次评估选取收益法的评估结果作为本次评估的最终结论。

#### （四）评估结论

经综合分析，本次评估以收益法确定的市场价值 4,854.86 万元作为环博软件公司的股东全部权益价值，较账面价值 492.19 万元增值 4,362.67 万元，增值率为 886.38%。

### 十一、特别事项说明

1. 环博软件公司 2014 年 6 月根据股东会决议及修改后的章程规定环博软件公司注册资本变更为 1,000 万元，新增注册资本 820 万元由原股东按股权比例认缴，截止本次评估基准日新增注册资本尚未到位，本次评估结果不包含所有的未出资款，报告使用者在确定股东部分权益价值时，需考虑上述未出资事项对评估结果的影响。

2. 本次在资产基础法评估中未考虑长期资产评估增减值可能涉及的所得税影响额对评估结论的影响。

3. 本次评估结论是被评估单位股东全部权益价值，股东部分权益价值并不必然等于股东全部权益价值与股权比例的乘积。特提请报告使用者在引用本评估报告结论作为控股权或少数股权交易参考时，需在本评估结论基础上考虑控股权和少数股权等因素可能产生的溢价或折价的影响。

4. 本报告的评估结论未考虑可能存在的缺乏流动性折扣。

5. 被评估单位管理层盖章确认的盈利预测相关数据资料是本评估报告收益法的基础，评估师对被评估单位盈利预测进行了必要的调查、分析、判断并与被评估单位管理层进行多次分析讨论，被评估单位进一步修正、完善后确定。评估机构对被评估企业盈利预测数据的利用，不是对被评估企业未来盈利能力的保证。

6. 对于被评估单位可能存在的其他影响评估结论的瑕疵事项，在进行资产评估时被评估单位未作特别说明而评估师根据其执业经验一般不能获悉的情况下，评估机构和评估师不承担相关责任。

评估报告使用者应关注上述特别事项对评估结论及本次经济行为的影响。

## 十二、评估报告使用限制说明

本评估报告的使用受以下限制：

（一）评估报告仅供评估报告中披露的评估报告使用者用于载明的评估目的和用途。资产评估师及其所在评估机构不承担因评估报告使用不当所造成后果的责任。

（二）评估报告的全部或者部分内容被摘抄、引用或者披露于公开媒体，需评估机构审阅相关内容，法律、法规规定以及相关当事方另有约定的除外。

（三）评估结论仅在评估报告载明的评估基准日成立。评估结论的使用期限应根据评估基准日后的资产状况和市场变化情况来确定，当资产状况和市场变化较小时，评估结论使用有效期原则上为评估基准日起一年内，即 2017 年 7 月 31 日至 2018 年 7 月 30 日。

## 十三、评估报告日

本评估报告日为 2017 年 8 月 30 日。

（本页以下无正文）

(本页无正文)

法定代表人:



资产评估师:



资产评估师:



天源资产评估有限公司



二〇一七年八月三十日

## 附 件

- 一、评估基准日审计报告
- 二、委托人（被评估单位）营业执照
- 三、主要权属证明资料
- 四、委托人（被评估单位）承诺函
- 五、签字资产评估师承诺函
- 六、评估机构企业法人营业执照
- 七、评估机构资格证书
- 八、签字资产评估师资格证书

CPA DAXIN

成都环博软件有限公司

审计报告

大信审字【2017】第 3-00534 号

大信會計師事務所

(特殊普通合伙)

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

成都环博软件有限公司

# 审计报告

大信审字【2017】第 3-00534 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审 计 报 告

大信审字【2017】第 3-00534 号

成都环博软件有限公司：

我们审计了后附的成都环博软件有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 7 月 31 日的资产负债表，2016 年度、2017 年 1-7 月的利润表、现金流量表、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贵公司管理层的责任，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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

### 三、 审计意见

我们认为，贵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，公允反映了贵公司2016年12月31日、2017年7月31日的财务状况以及2016年度、2017年1-7月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年八月二十四日

# 资产负债表

编制单位：成都环博软件有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年7月31日	2016年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	948,479.51	1,107,229.09
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	五（二）	5,606,921.50	1,454,139.00
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（三）	81,387.59	40,755.00
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		6,636,788.60	2,602,123.09
<b>非流动资产：</b>			
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	五（四）	270,098.55	307,178.62
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	五（五）	75,833.02	20,656.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		345,931.57	327,835.12
资产总计		6,982,720.17	2,929,958.21

法定代表人：

徐波

主管会计工作负责人：

卢韵

会计机构负责人：

卢韵



# 资产负债表 (续)

单位: 人民币元

编制单位: 成都环博软件有限公司

项 目	附注	2017年7月31日	2016年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	五(六)		298,400.00
应付职工薪酬	五(七)	238,002.70	11,454.18
应交税费	五(八)	1,822,849.25	121,943.14
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五(九)		63,897.00
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,060,851.95</b>	<b>495,694.32</b>
<b>非流动负债:</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>2,060,851.95</b>	<b>495,694.32</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本	五(十)	1,800,000.00	1,800,000.00
其他权益工具			
资本公积			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(十一)	63,426.39	63,426.39
未分配利润	五(十二)	3,058,441.83	570,837.50
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,921,868.22</b>	<b>2,434,263.89</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>6,982,720.17</b>	<b>2,929,958.21</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 利润表

编制单位：成都环博软件有限公司

单位：人民币元

项	附注	2017年1-7月	2016年度
一、营业收入	五(十三)	5,128,337.92	2,223,825.48
减：营业成本	五(十三)	367,540.81	530,490.18
税金及附加	五(十四)	158,395.16	29,603.46
销售费用	五(十五)	199,754.54	194,691.96
管理费用	五(十六)	970,244.42	1,667,654.72
财务费用	五(十七)	-2,004.54	-1,983.11
资产减值损失	五(十八)	220,706.06	80,126.00
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益	五(十九)	111,410.08	
二、营业利润		3,325,111.55	-276,757.73
加：营业外收入	五(二十)		388,864.41
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		3,325,111.55	112,106.68
减：所得税费用	五(二十一)	837,507.22	3,704.27
四、净利润		2,487,604.33	108,402.41
五、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			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		2,487,604.33	108,402.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

单位：人民币元

编制单位：成都环博软件有限公司

项 目	附注	2017年1-7月	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,322,640.00	1,194,200.00
收到的税费返还		111,410.08	388,864.41
收到其他与经营活动有关的现金	五(二十二)	5,304.54	16,983.11
经营活动现金流入小计		1,439,354.62	1,600,047.52
购买商品、接受劳务支付的现金		72,616.54	286,160.00
支付给职工以及为职工支付的现金		940,923.51	663,310.28
支付的各项税费		225,230.06	171,317.12
支付其他与经营活动有关的现金	五(二十二)	353,939.09	1,365,726.30
经营活动现金流出小计		1,592,709.20	2,486,513.70
经营活动产生的现金流量净额		-153,354.58	-886,466.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		5,395.00	86,667.62
投资支付的现金			
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		5,395.00	86,667.62
投资活动产生的现金流量净额		-5,395.00	-86,667.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-158,749.58	-973,133.80
加：期初现金及现金等价物余额		1,107,229.09	2,080,362.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		948,479.51	1,107,229.09

法定代表人：

徐波

主管会计工作负责人：

卢韵


会计机构负责人：


卢韵

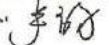
### 所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2017年1-7月							
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额 10017	1,800,000.00					63,426.39	570,837.50	2,434,263.89
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,800,000.00					63,426.39	570,837.50	2,434,263.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,487,604.33	2,487,604.33
（一）综合收益总额							2,487,604.33	2,487,604.33
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的资本								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额	1,800,000.00					63,426.39	3,058,441.83	4,921,868.22

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



### 所有者权益变动表

编制单位：成都环博软件有限公司

单位：人民币元

	2016年度							
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,800,000.00					52,588.16	473,275.33	2,325,861.48
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,800,000.00					52,588.15	473,275.33	2,325,861.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						10,840.24	97,562.17	108,402.41
（一）综合收益总额							108,402.41	108,402.41
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的资本								
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						10,840.24	-10,840.24	
1. 提取盈余公积						10,840.24	-10,840.24	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额	1,800,000.00					63,428.39	570,837.60	2,434,263.89

法定代表人：徐波

主管会计工作负责人：张瑜

会计机构负责人：卢瑜

# 成都环博软件有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

成都环博软件有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由自然人崔波、浦志均于2009年4月30日共同投资设立的公司。公司目前注册资本为1000万元, 实收资本为180万元。公司注册地址: 成都高新区天府大道中段1号; 公司法定代表人及实际控制人均为崔波。

公司营业范围为研发、销售计算机软硬件并提供技术咨询; 计算机系统集成。

公司报告期财务报表为单体公司报表。

## 二、财务报表的编制基础

1、编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营: 公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三(八))、存货的计价方法(附注三(九))、固定资产折旧(附注三(十))、收入的确认时点(附注三(十七))等。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (六) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日的汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### (七) 金融工具

##### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：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、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持

有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

## 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的金额计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

#### (八) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额200万元(含200万元)以上的应收账款；期末余额100万元(含100万元)以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

##### 2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
关联方组合	按关联方划分组合
账龄分析法计提坏账准备的组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征；单项金额重大应收款项经减值测试后不存在减值的，也按照账龄组合计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；如经测试未发现减值，合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备，其它关联方应收款项按账龄分析法计提坏账准备
账龄分析法计提坏账准备的组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失

### (九) 存货

#### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

#### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①库存商品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、电子设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-35	5	2.71-4.75
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## (十一) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## (十二) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十三) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍

无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产条件的转入无形资产核算：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售，在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### (十四) 长期资产减值

固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十五) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间

受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十六) 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

##### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (十七) 收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够

可靠地计量。

根据本公司销售模式，本公司销售收入按以下原则予以确认：在产品交付完成后，客户进行验收，客户验收合格后确认收入。

#### (十八) 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在满足政府补助所附条件，并且公司能够收到补助时予以确认。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理

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，确认为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，与资产相关的政府补助确认为递延收益的，根据公司相关资产折旧政策在使用期限内采用直线法摊销分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

4、与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5、公司取得政策性优惠贷款贴息的，如果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企业提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给企业的，企业将对应的贴息冲减相关借款费用。

6、已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

#### (二十) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (二十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1、会计政策变更

财政部于2017年修订了《企业会计准则第16号—政府补助》准则，该准则自2017年6月12日起施行，并对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行了调整。本公司根据该准则的规定重新厘定了相关会计政策，本次会计政策变更未对2016年度财务报表产生影响。

##### 2、会计估计变更

公司报告期未发生会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	6%、17%
企业所得税	应纳税所得额	10%、25%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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%

## (二)重要税收优惠及批文

### 1、增值税

本公司为软件企业。2011年1月28日，《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）决定继续实施软件增值税优惠政策，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），公司的软件产品销售享受“按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策”。

### 2、所得税

根据《国家税务总局关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告》（国家税务总局公告2015年第61号），本公司2016年度按照10%的税率缴纳企业所得税。

## 五、财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

类别	2017年7月31日	2016年12月31日
现金	7,039.37	342,696.13
银行存款	941,440.14	764,532.96
合计	948,479.51	1,107,229.09

### (二)应收账款

#### 1、应收账款分类

类别	2017年7月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	5,905,970.00	100.00	299,048.50	5.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	5,905,970.00	100.00	299,048.50	5.06

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,534,620.00	100.00	80,481.00	5.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,534,620.00	100.00	80,481.00	5.24

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年7月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	5,900,970.00	5	295,048.50	1,529,620.00	5	76,481.00
4至5年	5,000.00	80	4,000.00	5,000.00	80	4,000.00
合计	5,905,970.00		299,048.50	1,534,620.00		80,481.00

2、2017年1-7月计提的坏账准备金额为218,567.50元。

3、截止2017年7月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
前五名汇总	4,812,370.00	81.48	240,618.50
合计	4,812,370.00	81.48	240,618.50

### (三)其他应收款

#### 1、其他应收款

类别	2017年7月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	85,671.15	100.00	4,283.56	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	85,671.15	100.00	4,283.56	5.00

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	42,900.00	100.00	2,145.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	42,900.00	100.00	2,145.00	5.00

按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年7月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	85,671.15	5	4,283.56	42,900.00	5	2,145.00
合计	85,671.15		4,283.56	42,900.00		2,145.00

2、2017年1-7月计提的坏账准备金额为2,138.56元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年7月31日	2016年12月31日
保证金	62,600.00	42,900.00
其他	23,071.15	
合计	85,671.15	42,900.00

4、截止2017年7月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例(%)	坏账准备余额
四川省成都市中和中学	保证金	39,600.00	1年以内	46.22	1,980.00
黄冬梅	备用金	16,000.00	1年以内	18.68	800.00
四川国际招标有限责任公司	保证金	15,000.00	1年以内	17.51	750.00
重庆市大渡口区公共资源交易中心	保证金	8,000.00	1年以内	9.34	400.00
吴静	备用金	1,000.00	1年以内	1.17	50.00
合计		79,600.00		92.92	3,980.00

#### (四) 固定资产

固定资产情况

项目	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值			
1.2017年1月1日	357,088.61	35,936.00	393,024.61
2.本期增加金额	4,796.00	599.00	5,395.00

项目	电子设备	其他设备	合计
购置	4,798.00	599.00	5,395.00
3.本期减少金额			
4.2017年7月31日	361,884.61	36,535.00	398,419.61
二、累计折旧			
1.2017年1月1日	84,762.69	1,083.30	85,845.99
2.本期增加金额	38,478.68	3,996.39	42,475.07
计提	38,478.68	3,996.39	42,475.07
3.本期减少金额			
4.2017年7月31日	123,241.37	5,079.69	128,321.06
三、减值准备			
1.2017年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2017年7月31日			
四、账面价值			
1.2017年7月31日账面价值	238,643.24	31,455.31	270,098.55
2.2017年1月1日账面价值	272,325.92	34,852.70	307,178.62

注：截至2017年7月31日已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为10,645.99元。

#### (五) 递延所得税资产

项目	2017年7月31日		2016年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	75,833.02	303,332.08	20,656.50	82,626.00
合计	75,833.02	303,332.08	20,656.50	82,626.00

#### (六) 预收款项

项目	2017年7月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)		298,400.00
合计		298,400.00

#### (七) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬分类列示

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年7月31日
一、短期薪酬	11,454.18	1,142,847.17	916,298.55	238,002.70

2016年1月1日至2017年7月31日

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年7月31日
二、离职后福利-设定提存计划		29,558.90	29,558.90	
合 计	11,454.18	1,172,406.07	945,857.55	238,002.70

2、短期职工薪酬情况

项 目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年7月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴		1,071,649.62	883,688.83	187,960.79
2.职工福利费		10,859.70	10,859.70	
3.社会保险费		19,410.12	19,410.12	
其中：医疗保险费		17,575.24	17,575.24	
工伤保险费		674.02	674.02	
生育保险费		1,160.86	1,160.86	
4.住房公积金		3,420.00	2,340.00	1,080.00
5.工会经费和职工教育经费	11,454.18	37,507.73		48,961.91
合 计	11,454.18	1,142,847.17	916,298.65	238,002.70

3、设定提存计划情况

项 目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年7月31日
1、基本养老保险		28,605.94	28,605.94	
2、失业保险费		952.96	952.96	
合 计		29,558.90	29,558.90	

(八)应交税费

税 种	2017年7月31日	2016年12月31日
增值税	804,432.74	80,858.97
城市维护建设税	56,310.29	10,189.90
企业所得税	910,879.39	23,615.77
教育费附加	24,132.98	4,367.10
地方教育费附加	16,088.66	2,911.40
个人所得税	11,005.19	
合 计	1,822,849.25	121,943.14

(九)其他应付款

项目	2017年7月31日	2016年12月31日
待支付费用		63,897.00
合 计		63,897.00

(十) 实收资本

投资者名称	2017年7月31日	2016年12月31日
崔波	1,620,000.00	1,620,000.00
颜欢	180,000.00	180,000.00
合计	1,800,000.00	1,800,000.00

(十一) 盈余公积

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年7月31日
法定盈余公积	63,426.39			63,426.39
合计	63,426.39			63,426.39

(十二) 未分配利润

项目	2017年7月31日	
	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	570,837.50	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,487,604.33	
减：提取法定盈余公积		10%
期末未分配利润	3,058,441.83	

(十三) 营业收入和营业成本

项目	2017年1-7月		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,128,337.92	367,540.81	2,223,825.48	530,490.18
合计	5,128,337.92	367,540.81	2,223,825.48	530,490.18

(十四) 税金及附加

项目	2017年1-7月	2016年度
城市维护建设税	92,475.15	16,561.62
教育费附加	39,552.00	7,097.84
地方教育附加	26,368.01	4,731.89
副食品调节基金		1,212.11
合计	158,395.16	29,603.46

(十五) 销售费用

项 目	2017年1-7月	2016年度
职工薪酬	160,621.10	89,720.96
业务招待费	3,872.90	2,400.00
差旅费	28,610.80	12,818.00
广告宣传费		81,100.00
其他销售费用	6,649.74	8,653.00
合 计	199,754.54	194,691.96

(十六) 管理费用

项 目	2017年1-7月	2016年度
研发支出	552,404.68	1,275,159.12
职工薪酬	204,378.77	91,682.52
办公费	16,531.12	77,585.50
业务招待费	4,838.00	7,571.50
折旧费	9,624.49	5,776.78
差旅费	36,703.10	42,663.50
租赁费	131,612.00	83,612.00
其他管理费用	14,152.26	83,603.80
合 计	970,244.42	1,667,654.72

(十七) 财务费用

项 目	2017年1-7月	2016年度
利息收入	-2,004.54	-1,983.11
合 计	-2,004.54	-1,983.11

(十八) 资产减值损失

项 目	2017年1-7月	2016年度
坏账损失	220,706.06	80,126.00
合 计	220,706.06	80,126.00

2016年1月1日至2017年7月31日

(十九) 其他收益

项目	2017年1-7月	2016年度
政府补助	111,410.08	
合计	111,410.08	

注：根据财税[2011]100号文以及国发[2011]4号文，公司软件产品销售增值税执行实际税负超过3%的部分即征即退政策，2017年1-7月收到增值税退税款111,410.08元；根据修订的《企业会计准则第16号-政府补助》，该项目本期计入其他收益科目。

(二十) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	2017年1-7月		2016年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			388,864.41	
合计			388,864.41	

2、计入当期损益的政府补助

项目	2017年1-7月	2016年度	与收益相关
增值税返还		388,864.41	与收益相关
合计		388,864.41	

注：根据财税[2011]100号文以及国发[2011]4号文，公司软件产品销售增值税执行实际税负超过3%的部分即征即退政策，2016年度收到增值税退税款388,864.41元。

(二十一) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2017年1-7月	2016年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	892,683.74	23,735.77
递延所得税费用	-55,176.52	-20,031.50
合计	837,507.22	3,704.27

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1-7月	2016年度
利润总额	3,325,111.55	112,106.68
按适用税率计算的所得税费用	831,277.89	11,210.67
递延所得税资产按未来使用税率影响		-12,018.90

项 目	2017年1-7月	2016年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,229.33	4,512.51
所得税费用	837,507.22	3,704.28

(二十二) 现金流量表

收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年1-7月	2016年度
收到其他与经营活动有关的现金	5,304.54	16,983.11
其中：利息收入	2,004.54	1,983.11
收到的往来款及其他	3,300.00	15,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	353,939.09	1,365,726.30
其中：支付的研发费用、差旅费、办公费及其他日常运营费用	313,939.09	1,307,826.30
收到的往来款及其他	40,000.00	57,900.00

(二十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2017年1-7月	2016年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,487,604.33	108,402.41
加：资产减值准备	220,706.06	80,126.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,475.07	60,189.10
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）	-55,176.52	-20,031.50
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）	-4,414,121.15	-1,572,520.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,565,157.63	457,367.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-153,354.58	-886,466.18

2016年1月1日至2017年7月31日

项 目	2017年1-7月	2016年度
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		
减：现金的期初余额	948,479.51	1,107,229.09
加：现金等价物的期末余额	1,107,229.09	2,080,362.89
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-158,749.58	-973,133.80

## 2、现金及现金等价物

项 目	2017年7月31日	2016年12月31日
一、现金	948,479.51	1,107,229.09
其中：库存现金	7,039.37	342,696.13
可随时用于支付的银行存款	941,440.14	764,532.96
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	948,479.51	1,107,229.09

## 六、关联方关系及其交易

## (一) 本公司的控股股东及实际控制人

本公司实际控制人为崔波，持有本公司表决权股份 90.00%，为公司执行董事兼总经理。

## (二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
颜欢	持股 10% 的股东
蒲志均	监事
成都市叠创科技有限公司	监事蒲志均持股 90% 且任职总经理
重庆华联教育发展有限公司	实际控制人崔波参股 10%

## (三) 关联交易情况

关键管理人员报酬

2016年1月1日至2017年7月31日

关键管理人员薪酬	2017年1-7月	2016年度
合计	35,375.01	33,600.00

### 七、承诺及或有事项

本公司无需要披露的承诺及或有事项。

### 八、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 九、其他重要事项

截止报告报出日，无需要说明的其他重要事项。

### 十、补充资料

净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	
	2017年1-7月	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	67.63	4.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	67.63	4.55



第9页至第30页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

梅波

日期:

2017年8月24日

主管会计工作负责人

签名:

朱韵

日期:

2017年8月24日

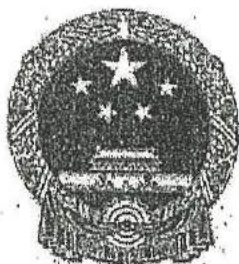
会计机构负责人

签名:

朱韵

日期:

2017年8月24日



# 营业执照

(副本)6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至2012年03月05日

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。  
(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11月28日

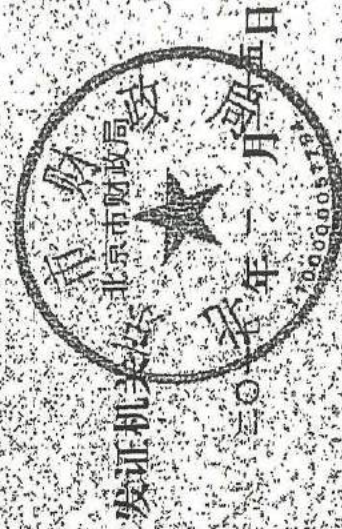
提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

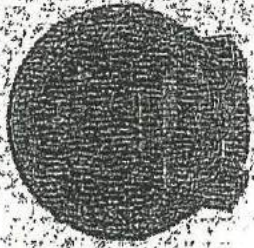
证书序号 NO. 019863

### 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》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师：胡咏华

办公场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：1101010141

注册资本(出资额)：3310万元

批准设立文号：京财会注证[2011]0073号

批准设立日期：2011-09-09

证书序号: 000418

# 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  
大信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华

证书号： 08

发证时间：

证书有效期至：

二〇〇八年一月二十五日





姓名: 刘松林  
 性别: 男  
 出生日期: 1987-11-28  
 工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号: 370723671123131  
 注册编号: 370723671123131



年度检验合格  
 Annual Renewal Registration

本证书在检验合格有效期内有效。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



证书编号: 37060020008  
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1984 年 08 月 13 日  
 Date of issuance

370723671123131

年 月 日  
 Year Month Day



姓名: 魏坤  
 性别: 男  
 出生日期: 1984-09-23  
 工作单位: 天康会计师事务所有限公司  
 山东分所  
 身份证号码: 370124198409235013



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.



2017年注册会计师  
 注册会专用章  
 年检合格专用章

证书编号: 110100690161  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 二〇一一年十一月  
 Date of Issuance





# 营业执照

统一社会信用代码 915101077436163833

名称 成都佳发安泰科技股份有限公司

类型 股份有限公司(上市、自然人投资或控股)

住所 成都市武侯区武兴五路433号(武侯新城管委会内)

法定代表人 袁斌

注册资本 (人民币)柒仟壹佰捌拾万元

成立日期 2002年10月31日

营业期限 2002年10月31日至2022年10月30日

经营范围 销售经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品(凭许可证有效期经营至2019年2月22日);电子计算机软硬件研制、开发、生产、销售及其应用技术服务,电子计算机软件研发、销售及技术服务,网络设备的研制、开发、生产、销售,安防设备的研制、开发、生产、销售,电子产品的销售;公共安全防范设施系统设计、安装、维修;智能建筑系统集成。(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)。



登记机关

2016年12月22日



提示:请于每年1月1日至6月30日年报,企业出资情况、股权变更情况、知识产权出质登记、行政许可、行政处罚及其他依法应当公示的信息应在信息产生后20个工作日内公示。

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

企业信用信息公示系统网址: <http://gsxt.ccdcredit.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91510100689003235E

名称 成都环博软件有限公司  
类型 有限责任公司（自然人投资或控股）  
住所 成都高新区天府大道中段1号  
法定代表人 崔波  
注册资本 (人民币)壹仟万元  
成立日期 2009年4月30日  
营业期限 2009年4月30日至永久  
经营范围 研发、销售计算机软硬件并提供技术咨询；计算机系统集成。



登记机关

2016年06月22日



# 中华人民共和国国家版权局 计算机软件著作权登记证书

证书号： 软著登字第0679909号

软件名称： 环博数字化校园软件  
[简称： 环博数字化校园]  
V3.1

著作权人： 成都环博软件有限公司

开发完成日期： 2012年06月01日

首次发表日期： 2012年08月01日

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2013SR074147

根据《计算机软件保护条例》和《计算机软件著作权登记办法》的规定，经中国版权保护中心审核，对以上事项予以登记。



No. 00260859

2013年07月26日

中华人民共和国国家版权局  
计算机软件著作权登记证书

证书号： 软著登字第0574936号

软件名称： 环博教育质量监测与分析软件  
[简称： 环博学业关注]  
V3.0

著作权人： 成都环博软件有限公司

开发完成日期： 2012年06月01日

首次发表日期： 2012年08月01日

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2013SR069174

根据《计算机软件保护条例》和《计算机软件著作权登记办法》的规定，经中国版权保护中心审核，对以上事项予以登记。



No. 00255823



# 中华人民共和国国家版权局 计算机软件著作权登记证书

证书号： 软著登字第0189127号

软件名称： 环博数字化校园软件  
V1.0

著作权人： 成都环博软件有限公司

开发完成日期： 2009年07月30日

首次发表日期： 2009年08月20日

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2010SR000854

根据《计算机软件保护条例》和《计算机软件著作权登记办法》的规定，经中国版权保护中心审核，对以上事项予以登记。



2010年01月06日

中华人民共和国国家版权局  
计算机软件著作权登记证书

证书号： 软著登字第0634066号

软件名称： 环博学生成长分析报告软件  
[简称： 环博学业通App]  
V3.0

著作权人： 成都环博软件有限公司

开发完成日期： 2013年05月08日

首次发表日期： 2013年06月08日

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2013SR128304

根据《计算机软件保护条例》和《计算机软件著作权登记办法》的规定，经中国版权保护中心审核，对以上事项予以登记。



No. 00357173

2013年11月18日

中华人民共和国国家版权局  
计算机软件著作权登记证书

证书号： 软著登字第1105425号

软件名称： 环博教育督导评估管理软件  
[简称： 环博教育督导]  
V2.0

著作权人： 成都环博软件有限公司

开发完成日期： 2015年03月06日

首次发表日期： 2015年05月08日

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2015SR218339

根据《计算机软件保护条例》和《计算机软件著作权登记办法》的规定，经中国版权保护中心审核，对以上事项予以登记。



No. 00855291



中华人民共和国国家版权局  
计算机软件著作权登记证书

证书号： 软著登字第1512424号

软件名称： 环博教育装备管理软件  
[简称： 环博教育装备]  
V2.0

著作权人： 成都环博软件有限公司

开发完成日期： 2015年06月01日

首次发表日期： 2015年10月30日

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2016SR333807

根据《计算机软件保护条例》和《计算机软件著作权登记办法》的  
规定，经中国版权保护中心审核，对以上事项予以登记。



No. 01323375



中华人民共和国国家版权局  
计算机软件著作权登记证书

证书号： 软著登字第1512460号

软件名称： 环博教育科研管理软件  
[简称： 环博教育科研]  
V2.0

著作权人： 成都环博软件有限公司

开发完成日期： 2015年07月01日

首次发表日期： 2015年10月14日

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2016SR333843

根据《计算机软件保护条例》和《计算机软件著作权登记办法》的规定，经中国版权保护中心审核，对以上事项予以登记。



No. 01316805



中华人民共和国国家版权局  
计算机软件著作权登记证书

证书号： 软著登字第1512471号

软件名称： 环博教师培训管理软件  
[简称： 环博教师培训]  
V2.0

著作权人： 成都环博软件有限公司

开发完成日期： 2015年06月19日

首次发表日期： 2015年09月28日

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2016SR333854

根据《计算机软件保护条例》和《计算机软件著作权登记办法》的规定，经中国版权保护中心审核，对以上事项予以登记。



No. 01316808



# 中华人民共和国国家版权局 计算机软件著作权登记证书

证书号： 软著登字第1512476号

软件名称： 环博教研业务管理软件  
[简称： 环博教研业务]  
V2.0

著作权人： 成都环博软件有限公司

开发完成日期： 2015年07月20日

首次发表日期： 2015年10月20日

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2016SR333859

根据《计算机软件保护条例》和《计算机软件著作权登记办法》的规定，经中国版权保护中心审核，对以上事项予以登记。



No. 01316809



中华人民共和国国家版权局  
计算机软件著作权登记证书

证书号： 软著登字第1514301号

软件名称： 环博名师工程管理软件  
[简称：环博名师工程]  
V2.0

著作权人： 成都环博软件有限公司

开发完成日期： 2015年07月13日

首次发表日期： 2015年10月26日

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2016SR335684

根据《计算机软件保护条例》和《计算机软件著作权登记办法》的规定，经中国版权保护中心审核，对以上事项予以登记。



No. 01324511



中华人民共和国国家版权局  
计算机软件著作权登记证书

证书号： 软著登字第1514400号

软件名称： 环博教育OA办公系统  
[简称： 环博教育OA系统]  
V2.0

著作权人： 成都环博软件有限公司

开发完成日期： 2015年12月31日

首次发表日期： 2016年01月15日

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2016SR335783

根据《计算机软件保护条例》和《计算机软件著作权登记办法》的规定，经中国版权保护中心审核，对以上事项予以登记。



No. 01324526



中华人民共和国国家版权局  
计算机软件著作权登记证书

证书号： 软著登字第1784676号

软件名称： 环博走班排课管理系统  
[简称： 分层走班排课]  
V3.0

著作权人： 成都环博软件有限公司

开发完成日期： 2016年01月06日

首次发表日期： 2016年03月01日

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2017SR199392

根据《计算机软件保护条例》和《计算机软件著作权登记办法》的规定，经中国版权保护中心审核，对以上事项予以登记。



No. 01637097

2017年05月23日

中华人民共和国国家版权局  
计算机软件著作权登记证书

证书号： 软著登字第1799358号

软件名称： 环博选修课程管理系统  
[简称： 分层选课系统]  
V3.0

著作权人： 成都环博软件有限公司

开发完成日期： 2016年01月06日

首次发表日期： 2016年03月01日

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2017SR214074

根据《计算机软件保护条例》和《计算机软件著作权登记办法》的规定，经中国版权保护中心审核，对以上事项予以登记。



No. 01650271

## 委托人承诺函

天源资产评估有限公司：

因本公司拟收购成都环博软件有限公司股权的需要，特委托贵公司对该经济行为所涉及的成都环博软件有限公司股东全部权益进行评估，评估基准日为2017年7月31日。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，本公司承诺如下并承担相应的法律责任：

1. 评估目的符合国家法律规定；
2. 所提供的与资产评估相关资料真实、准确、完整；
3. 负责委托具备合法资质的注册会计师对被评估单位评估基准日的资产、负债及损益进行了审计；
4. 负责协调被评估单位为贵公司及时提供符合评估规范要求的相关资料；
5. 我公司及我公司主要负责人和协助评估工作的人员均与评估机构和评估机构参与本次评估的工作人员没有任何利益冲突或存在损害评估独立性的关系；
6. 在评估工作的整个过程中未采用任何方式干预评估工作。

法定代表人签字：



成都佳发安泰科技股份有限公司（盖章）



## 被评估单位承诺函

天源资产评估有限公司：

因成都佳发安泰科技股份有限公司拟收购本公司股权，同意接受成都佳发安泰科技股份有限公司委托贵公司对该经济行为所涉及的本公司的股东全部权益进行评估，评估基准日为2017年7月31日。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，本公司承诺如下并承担相应的法律责任：

1. 评估目的所对应的经济行为符合国家法律规定；
2. 本次委托评估机构评估的资产为本公司合法拥有，权属明确，不存在权属争议，出具的资产权属证明文件真实、完整、合法、有效；
3. 本公司有关资产的抵押、质押、担保、诉讼及其他或有负债等重大事项等已揭示充分，无任何隐瞒事项；
4. 本公司所提供的财务会计及其他与评估工作相关的资料真实、完整、合法、有效；
5. 本公司及本公司主要负责人和协助评估工作的人员均与评估机构和评估机构参与本次评估的工作人员没有任何利益冲突或存在损害评估独立性的关系；
6. 在评估工作整个过程中未采用任何方式干预评估工作。

法定代表人签章：



成都环博软件有限公司（盖章）

年 月 日

## 资产评估师承诺函

成都佳发安泰科技股份有限公司：

受贵公司的委托，我们对贵公司拟收购成都环博软件有限公司股权之事宜，所涉及的成都环博软件有限公司股东全部权益价值以2017年7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评估业务约定书的约定一致。
- 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。

资产评估师签章：



资产评估师签章：



2017年 月 日

资产评估报告编号公告书使用

机构名称	资产评估有限公司
首席合伙人 (法定代表人) 分支机构负责人	钱幽燕
<p><b>资产评估范围：</b></p> <p>单项资产评估、资产组合评估、企业价值评估、其他资产评估，以及相关的咨询业务</p>	



# 资产评估 资格证书

(副本)

浙国资评[2000]26号

批准文号：  
批准机关：  
证书编号：  
发证时间：



二〇〇〇年一月十日

序列号：00011128

中华人民共和国财政部印制



# 证券期货相关业务评估资格证书

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准

天源资产评估有限公司从事证券、期货相关评估业务。

天源资产评估有限公司  
第0284号报告书使用



批准文号：财企[2009]41号  
变更文号：财办企[2014]3号

0571061003

证书编号

序列号:000131



发证时间：二〇〇九年十月二十六日

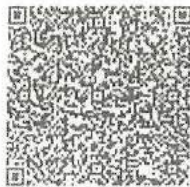


# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 9133000072658309XG (1/1)

名称	天源资产评估有限公司
类型	有限责任公司
住所	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢1202室
法定代表人	钱幽燕
注册资本	壹仟叁佰万元整
成立日期	2000年02月22日
营业期限	2000年02月22日至长期
经营范围	资产评估(范围详见《资产评估资格证书》)(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)



登记机关



2017年05月19日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

企业信用信息公示系统网址: <http://gsxt.zjnc.gov.cn/>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



# 资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：林勇

性别：男

登记编号：51040011



单位名称：天源资产评估有限公司  
四川分公司



初次登记时间：2004-01-04

年检信息：通过

(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：

本人印鉴：



打印时间：2016年12月15日

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：银川

性别：女

登记编号：51110039



单位名称：天源资产评估有限公司  
四川分公司

初次登记时间：2011-12-09

年检信息：通过



(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：银川

本人印鉴：



打印时间：2016年12月16日

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>

## 评估结果汇总表及明细表

# 资产评估结果汇总表

评估基准日：2017年7月31日

表1  
金额单位：人民币万元

被评估单位：成都环博软件有限公司

项	目	账面价值		评估价值		增值额		增值率%	
		A	B	C=B-A	D=C/A×100%				
1	流动资产	663.68	663.68						
2	非流动资产	34.59	430.41	395.82	1144.21				
3	其中：可供出售金融资产								
4	持有至到期投资								
5	长期应收款								
6	长期股权投资								
7	投资性房地产								
8	固定资产	27.01	19.83	-7.18	-26.59				
9	在建工程								
10	工程物资								
11	固定资产清理								
12	生产性生物资产								
13	油气资产								
14	无形资产	-	403.00	403.00	100.00				
15	开发支出								
16	商誉								
17	长期待摊费用								
18	递延所得税资产	7.58	7.58						
19	其他非流动资产								
20	资产总计	698.27	1,094.09	395.82	56.69				
21	流动负债	206.09	206.09						
22	非流动负债								
23	负债合计	206.09	206.09						
24	净资产（所有者权益）	492.19	888.00	395.82					



评估机构：天源资产评估有限公司

# 资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2017年7月31日

表2

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
1	一、流动资产合计	6,636,788.60	6,636,788.60		
2	货币资金	948,479.51	948,479.51		
3	交易性金融资产				
4	应收票据				
5	应收账款	5,606,921.50	5,606,921.50		
6	预付款项				
7	应收利息				
8	应收股利				
9	其他应收款	81,387.59	81,387.59		
10	存货				
11	一年内到期的非流动资产				
12	其他流动资产				
13	二、非流动资产合计	345,931.57	4,304,113.02	3,958,181.45	1144.21
14	可供出售金融资产				
15	持有至到期投资				
16	长期应收款				
17	长期股权投资				
18	投资性房地产				
19	固定资产	270,098.55	198,280.00	-71,818.55	-26.59
20	在建工程				
21	工程物资				
22	固定资产清理				
23	生产性生物资产				
24	油气资产				
25	无形资产	-	4,030,000.00	4,030,000.00	100.00
26	开发支出				
27	商誉				



评估机构：天源资产评估有限公司

# 资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2017年7月31日

表2

被评估单位：成都环博软件有限公司 金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
28	长期待摊费用				
29	递延所得税资产	75,833.02	75,833.02		
30	其他非流动资产				
31	三、资产总计	6,982,720.17	10,940,901.62	3,958,181.45	56.69
32	四、流动负债合计	2,060,851.95	2,060,851.95		
33	短期借款				
34	交易性金融负债				
35	应付票据				
36	应付账款				
37	预收款项				
38	应付职工薪酬	238,002.70	238,002.70		
39	应交税费	1,822,849.25	1,822,849.25		
40	应付利息				
41	应付股利				
42	其他应付款				
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	2,060,851.95	2,060,851.95		
54	七、净资产（所有者权益）	4,921,868.22	8,880,049.67	3,958,181.45	80.42



评估机构：天源资产评估有限公司







# 货币资金—银行存款评估明细表

评估基准日：2017年7月31日

表3-1-2  
金额单位：人民币元

被评估单位：成都环博软件有限公司

序号	开户银行	账号	币种	外币账面金额	评估基准日汇率	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注
1	中国民生银行成都分行营业部	600055888	人民币			932,927.17	932,927.17			
2	中国民生银行重庆高新支行	695604917	人民币			8,512.97	8,512.97			
合 计						941,440.14	941,440.14			

被评估单位填表人：卢韵  
填表日期：2017年8月10日

评估人员：银川 韩霞









## 固定资产—电子设备评估明细表

评估基准日：2017年7月31日

表4-6-6  
金额单位：人民币元

被评估单位：成都环博软件有限公司

序号	设备编号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	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%		
1		传真机	KX-FT992CN	松下电器机电(中国)有限公司	台	1	2010/5	2010/5	770.00	38.60	100.00	-	100.00	159.07
2		电脑	X100e-4FC	联想电脑公司	台	1	2010/7	2010/7	3,770.00	188.60	200.00	-	200.00	6.04
3		税控打印机设备	A1S1NO	上海爱信诺航天信息有限公司	套	1	2011/7	2011/7	3,995.73	199.79	200.00	-	200.00	0.11
4		同方电脑	V3050	同方股份有限公司	台	1	2011/7	2011/7	2,110.26	105.51	200.00	-	200.00	89.56
5		苹果笔记本电脑	MD760CH/A	苹果电脑公司	台	1	2013/8	2013/8	7,830.00	2,126.92	5,640.00	33	1,860.00	-12.55
6		黑色红边主机	组装机	兼容机	台	1	2014/11	2014/11	2,135.00	1,087.20	1,770.00	32	570.00	-47.57
7		清华同方台式电脑	E900	同方股份有限公司	台	1	2015/7	2015/7	12,500.00	7,749.99	9,230.00	48	4,430.00	-42.84
8		清华同方台式电脑	E900	同方股份有限公司	台	1	2015/7	2015/7	12,500.00	7,749.99	9,230.00	48	4,430.00	-42.84
9		清华同方台式电脑	E900	同方股份有限公司	台	1	2015/7	2015/7	12,500.00	7,749.99	9,230.00	48	4,430.00	-42.84
10		清华同方台式电脑	E900	同方股份有限公司	台	1	2015/7	2015/7	12,500.00	7,749.99	9,230.00	48	4,430.00	-42.84
11		清华同方台式电脑	E900	同方股份有限公司	台	1	2015/7	2015/7	12,500.00	7,749.99	9,230.00	48	4,430.00	-42.84
12		清华同方台式电脑	E900	同方股份有限公司	台	1	2015/7	2015/7	12,500.00	7,749.99	9,230.00	48	4,430.00	-42.84
13		清华同方台式电脑	E900	同方股份有限公司	台	1	2015/7	2015/7	12,500.00	7,749.99	9,230.00	48	4,430.00	-42.84
14		清华同方台式电脑	E900	同方股份有限公司	台	1	2015/7	2015/7	12,500.00	7,749.99	9,230.00	48	4,430.00	-42.84
15		清华同方台式电脑	E900	同方股份有限公司	台	1	2015/7	2015/7	12,500.00	7,749.99	9,230.00	48	4,430.00	-42.84
16		清华同方台式电脑	E900	同方股份有限公司	台	1	2015/7	2015/7	12,500.00	7,749.99	9,230.00	48	4,430.00	-42.84
17		De11笔记本电脑	灵越14e-4528b	戴尔电脑公司	台	1	2015/10	2015/10	3,349.00	2,235.37	2,810.00	55	1,550.00	-30.66
18		清华同方台式电脑	精锐x700	同方股份有限公司	台	1	2015/10	2015/10	2,199.00	1,467.78	1,710.00	55	940.00	-35.96
19		清华同方台式电脑	精锐x700	同方股份有限公司	台	1	2015/10	2015/10	2,199.00	1,467.78	1,710.00	55	940.00	-35.96
20		HP笔记本电脑	14q-aJ001TX	惠普电脑公司	台	1	2015/11	2015/11	2,999.00	2,049.40	2,310.00	57	1,320.00	-35.59

被评估单位填表人：卢韵  
填表日期：2017年8月10日

评估人员：杨津 陈平

# 固定资产—电子设备评估明细表

评估基准日：2017年7月31日

表4-6-6  
金额单位：人民币元

被评估单位：成都环博软件有限公司

序号	设备编号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	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		服务器	ML350G9	惠普电脑公司	台	5	2015/11	2015/11	150,000.00	102,500.00	111,110.00	72	80,000.00	-21.95
22		HP打印机	p1007	惠普电脑公司	台	1	2016/1	2016/1	299.00	213.86	240.00	69	170.00	-20.51
23		格兰仕微波炉	P70D20TL-D4	格兰仕集团公司	台	1	2016/1	2016/1	299.00	246.97	260.00	69	180.00	-27.12
24		清华同方台式电脑	x700-b10	同方股份有限公司	台	1	2016/8	2016/8	2,649.00	2,187.66	2,220.00	76	1,690.00	-22.75
25		清华同方台式电脑	x700-b10	同方股份有限公司	台	1	2016/8	2016/8	2,649.00	2,187.66	2,220.00	75	1,670.00	-23.66
26		联想笔记本电脑	小新AIRpro13	联想电脑公司	台	1	2016/9	2016/9	4,999.00	4,207.50	4,270.00	78	3,330.00	-20.86
27		笔记本电脑	E1-471	宏碁电脑公司	台	1	2016/9	2016/9	5,500.00	4,629.20	3,800.00	78	2,960.00	-36.06
28		笔记本电脑	S3	宏碁电脑公司	台	1	2016/9	2016/9	5,500.00	4,629.20	4,440.00	78	3,460.00	-25.26
29		笔记本电脑	Ins14-7460-D132S5	戴尔电脑公司	台	1	2016/9	2016/9	5,500.00	4,629.20	4,610.00	78	3,600.00	-22.23
30		笔记本电脑	Ins14-7460-D132S5	戴尔电脑公司	台	2	2016/9	2016/9	11,000.00	9,258.30	9,230.00	78	7,200.00	-22.23
31		绿色布艺沙发	三座	魔力斯奇那办公用品有限公司	台	1	2016/9	2016/9	1,200.00	1,010.00	1,050.00	89	930.00	-7.92
32		前台桌子	1.2*2.2m	魔力斯奇那办公用品有限公司	台	1	2016/9	2016/9	800.00	673.30	700.00	89	620.00	-7.92
33		办公桌椅	成套	魔力斯奇那办公用品有限公司	套	22	2016/9	2016/9	5,000.00	4,208.30	4,360.00	89	3,880.00	-7.80
34		黄色办公桌椅	成套	魔力斯奇那办公用品有限公司	台	1	2016/9	2016/9	1,800.00	1,515.00	1,570.00	89	1,400.00	-7.59
35		棕色布艺沙发	三座	魔力斯奇那办公用品有限公司	台	1	2016/9	2016/9	1,500.00	1,262.50	1,310.00	89	1,170.00	-7.33
36		桌椅一批	1m	魔力斯奇那办公用品有限公司	台	1	2016/9	2016/9	1,200.00	1,010.00	1,050.00	89	930.00	-7.92
37		会议桌、椅	1.2*2m	魔力斯奇那办公用品有限公司	台	1	2016/9	2016/9	2,500.00	2,104.20	2,180.00	89	1,940.00	-7.80
38		浅棕色办公桌	1*1.5m	魔力斯奇那办公用品有限公司	台	1	2016/9	2016/9	1,500.00	1,262.50	1,310.00	89	1,170.00	-7.33
39		白板	1.2*1.8m	魔力斯奇那办公用品有限公司	台	1	2016/10	2016/10	249.00	213.54	220.00	90	200.00	-6.34
40		打卡机	ZK3960	中控智慧科技股份有限公司	台	1	2016/10	2016/10	169.00	144.88	140.00	73	100.00	-30.98
41		空气过滤器	550E	博露雅迹(上海)商贸有限公司	台	2	2016/10	2016/10	6,068.62	5,203.81	5,130.00	90	4,620.00	-11.22
42		书柜	标准	魔力斯奇那办公用品有限公司	台	1	2016/11	2016/11	4,000.00	3,493.36	3,490.00	91	3,180.00	-8.97
43		老板办公桌椅	成套	魔力斯奇那办公用品有限公司	台	1	2016/11	2016/11	5,200.00	4,541.36	4,530.00	91	4,120.00	-9.28
44		黑色沙发及茶几	2座*11座*2	魔力斯奇那办公用品有限公司	套	1	2016/11	2016/11	4,300.00	3,755.36	3,750.00	91	3,410.00	-9.20
45		茶桌椅子	成套	魔力斯奇那办公用品有限公司	台	1	2016/11	2016/11	4,200.00	3,667.91	3,660.00	91	3,330.00	-9.21
46		椅子	标准	魔力斯奇那办公用品有限公司	台	2	2016/11	2016/11	330.00	288.16	290.00	91	260.00	-9.77
47		HP打印机	HP M202n	惠普集团公司	台	1	2016/11	2016/11	1,500.00	1,310.00	1,280.00	86	1,100.00	-16.03

被评估单位填表人：卢韵  
填表日期：2017年8月10日

评估人员：杨津 陈平



# 无形资产评估汇总表

评估基准日：2017年7月31日

表4-12  
金额单位：人民币元

被评估单位：成都环博软件有限公司

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
4-12-1	无形资产-土地使用权				
4-12-2	无形资产-矿业权				
4-12-3	无形资产-其他无形资产	-	4,030,000.00	4,030,000.00	100.00
	合 计	-	4,030,000.00	4,030,000.00	100.00
	减：无形资产减值准备				
	合 计	-	4,030,000.00	4,030,000.00	100.00

评估人员：杨津 陈平



## 递延所得税资产评估明细表

评估基准日：2017年7月31日

被评估单位：成都环博软件有限公司

表4-16  
金额单位：人民币元

序号	内容或名称	发生日期	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注
1	坏账准备引起的暂时性差异	2017/7	75,833.02	75,833.02			
合 计			75,833.02	75,833.02			

被评估单位填表人：卢韵  
填表日期：2017年8月10日

评估人员：银川 韩霞







# 股东全部权益价值评估计算表

被评估单位：成都环博软件有限公司

评估基准日：2017年7月31日

金额单位：人民币万元

行次	项目/年度	预测数据									
		2017年8-12月	2018年	2019年	2020年	2021年	2022年	稳定年			
1	一、营业收入	256.41	923.09	1,246.18	1,470.49	1,646.95	1,745.76	1,745.76			
2	其中：主营业务收入	256.41	923.09	1,246.18	1,470.49	1,646.95	1,745.76	1,745.76			
3	其他业务收入	-	-	-	-	-	-	-			
4	减：营业成本	31.50	122.11	170.51	196.09	225.50	225.50	225.50			
5	其中：主营业务成本	31.50	122.11	170.51	196.09	225.50	225.50	225.50			
6	其他业务成本	-	-	-	-	-	-	-			
7	减：主营业务税金及附加	5.23	18.83	25.42	30.00	33.60	35.61	35.61			
8	减：营业费用	46.48	108.50	154.40	175.13	198.71	225.51	225.51			
9	减：管理费用	72.12	256.44	348.66	395.71	449.51	510.83	510.83			
10	二、息前营业利润	203.22	546.44	721.65	879.43	970.21	992.72	992.72			
11	加：营业外收入	-	-	-	-	-	-	-			
12	减：营业外支出	-	-	-	-	-	-	-			
13	三、息税前利润总额	203.22	546.44	721.65	879.43	970.21	992.72	992.72			
14	减：所得税费用	50.81	136.61	180.41	219.86	242.55	248.18	248.18			
15	四、息税前税后净利润	152.42	409.83	541.24	659.57	727.66	744.54	744.54			
16	加：折旧与摊销	3.03	9.18	10.48	10.48	10.48	10.48	10.48			
17	减：资本性支出（资本金追加）	-	9.50	6.50	-	-	-	-			
18	减：资本性支出（更新）	3.03	9.18	10.48	10.48	10.48	10.48	10.48			
19	减：营运资金增加	37.07	115.34	266.90	188.37	144.65	87.28	87.28			
20	五、企业自由现金流量	115.35	284.99	267.84	471.20	583.01	657.26	744.54			
21	折现率	12.87%	12.87%	12.87%	12.87%	12.87%	12.87%	12.87%			
22	折现期	0.2	0.9	1.9	2.9	3.9	4.9	0.0			
23	折现系数	0.9751	0.8950	0.7929	0.7025	0.6224	0.5515	1.0000			
24	折现额	112.00	255.00	212.00	331.00	363.00	362.00	3,191.00			
25	六、企业自由现金流折现值	4,826.00									
26	七、溢余资产市场价值	21.28									
27	八、非经营性资产价值	7.58									
28	九、非经营性负债价值	-									
29	十、公司价值现值	4,854.86									
30	十一、有息负债市场价值	-									
31	十二、股东权益价值	4,854.86									