

东软集团股份有限公司拟出资涉及的Lmis 著作权等无形资产组价值评估  
项目

# 资产评估报告

*REPORT OF ASSETS APPRAISAL*

中天和资产[2015]评字第 90036 号

北京中天和资产评估有限公司

BEIJING ZHONGTIANHE ASSETS APPRAISAL CO., LTD

报告日期：2015年12月15日

# 目 录

评估报告声明.....	1
评估报告摘要.....	2
评估报告正文.....	6
1.委托方、产权持有者和委托方以外的其他评估报告使用者.....	6
2.评估目的.....	7
3.评估对象和评估范围.....	7
4.价值类型和定义.....	8
5.评估基准日.....	8
6.评估依据.....	9
7.评估方法.....	10
8.评估程序实施过程 and 情况.....	12
9.评估假设.....	12
10.评估结论.....	13
11.特别事项说明.....	14
12.评估报告使用限制说明.....	14
13.评估报告日.....	15
附件.....	17

# 北京中天和资产评估有限公司

BEIJING ZHONGTIANHE ASSETS APPRAISAL CO., LTD

## 注册资产评估师声明

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。

二、评估对象涉及的资产清单由委托方（产权持有单位）申报并经其签章确认；所提供资料的真实性、合法性、完整性，恰当使用评估报告是委托方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、我们已对评估报告中的评估对象及其所涉及的资产进行现场调查；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，并对已经发现的问题进行了如实披露，且已提请委托方及相关当事方完善产权以满足出具评估报告的要求。

五、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。

# 北京中天和资产评估有限公司

BEIJING ZHONGTIANHE ASSETS APPRAISAL CO., LTD

东软集团股份有限公司拟出资涉及的 Lmis 著作权等无形资产组价值评估项目

## 评估报告（摘要）

中天和资产[2015]评字第 90036 号

北京中天和资产评估有限公司接受东软集团股份有限公司委托，根据有关法律、法规和资产评估准则、资产评估原则，采用收益法，按照必要的评估程序，对东软集团股份有限公司拟出资涉及的 Lmis 著作权等无形资产组在 2015 年 09 月 30 日（评估基准日）的市场价值进行了评估。现将资产评估情况及评估结果简要介绍如下：

### 一、评估目的：

本次评估为东软集团股份有限公司拟出资涉及的 Lmis 著作权等无形资产组提供价值参考依据。

### 二、评估对象和评估范围：

根据本次评估的经济行为和本次的评估目的，确定评估对象和范围是东软集团股份有限公司的 Lmis 著作权等无形资产组。其中包括 8 项著作权。

著作权名称	首次发表日期	取得日期	证书编号	登记号	著作权人
东软劳动业务管理信息系统[简称：Lmis]V3.0	2004年10月1日	2008年2月4日	软著登字第08994号	2008SR02762	东软集团股份有限公司
东软参保企业基	2003年3	2008年2	软著登字第	2008SR03286	东软集团股份有限公司

评估机构：北京中天和资产评估有限公司

地址：北京市西城区车公庄大街9号院2号楼3门904室

本信息管理系统 V1.0	月 5 日	月 15 日	090465 号		
东软通用办公软件 V1.0[简称: NeusoftUniOffice]	2006 年 11 月 1 日	2007 年 11 月 1 日	软著登字第 083176 号	2007SR17181	东软集团股份有限公司
东软社会保险管理信息系统 V2.1	2005 年 4 月 30 日	2006 年 1 月 25 日	软著登字第 048644 号	2006SR00978	东软集团股份有限公司
东软劳动保障基层管理信息系统 V1.0	2007 年 5 月 1 日	2010 年 4 月 21 日	软著登字第 0205766 号	2010SR017493	东软集团股份有限公司
东软养老社会化管理信息系统 V1.0	2010 年 1 月 1 日	2010 年 4 月 21 日	软著登字第 0205774 号	2010SR017501	东软集团股份有限公司
东软劳动就业管理信息系统 V1.0	2004 年 3 月 1 日	2010 年 8 月 27 日	软著登字第 0232444 号	2010SR044171	东软集团股份有限公司
东软社会保险网上申报系统[简称: 社保网上申报系统]V1.0	2010 年 1 月 1 日	2010 年 9 月 3 日	软著登字第 0234204 号	2010SR045931	东软集团股份有限公司

具体评估对象和评估范围详见被评估企业填写的评估明细表。

经评估人员核对, 纳入评估范围的资产与委托评估时确定的范围是一致的。

### 三、价值类型

根据本次评估特定的目的和评估时所依据的市场条件及被评估资产的使用状态, 本次评估选择市场价值作为评估价值类型。

四、评估基准日: 2015 年 09 月 30 日。

五、评估方法: 收益法。

### 六、评估结论

委估的东软集团股份有限公司拟出资的 Lmis 著作权等无形资产组评估价值合计 1,272.67 万元, 金额大写为壹仟贰佰柒拾贰万陆仟柒佰元整。

评估机构: 北京中天和资产评估有限公司

地址: 北京市西城区车公庄大街 9 号院 2 号楼 3 门 904 室

名称	类别	评估值(万元)
东软劳动业务管理信息系统[简称: Lmis]V3.0	著作权	159.08
东软参保企业基本信息管理系统 V1.0	著作权	159.08
东软通用办公软件 V1.0[简称: NeusoftUniOffice]	著作权	159.08
东软社会保险管理信息系统 V2.1	著作权	159.08
东软劳动保障基层管理信息系统 V1.0	著作权	159.08
东软养老社会化管理信息系统 V1.0	著作权	159.08
东软劳动就业管理信息系统 V1.0	著作权	159.08
东软社会保险网上申报系统[简称: 社保网上申报系统]V1.0	著作权	159.08
著作权合计		1,272.67

七、评估有效期：本评估结论的有效使用期限为一年，即评估目的在评估基准日后的一年内(即从 2015 年 09 月 30 日开始生效至 2016 年 09 月 29 日止失效)实现时，并无重大期后事项的，可以使用评估结论。超过一年，需重新进行资产评估。

(一)特别事项：本报告所称特别事项，是指在已确定评估结果的前提下，评估人员在评估过程中已发现可能影响评估结论，但非评估人员执业范围、执业水平和能力所能评定估算的有关事项。

(二)本次评估所依据未来年度收益预测数据是企业管理层在充分分析行业、企业目前及未来的市场发展，并考虑各项假设前提的基础上做出的。我们的评估测算结论是依赖上述收益预测数据的事实，并不代表我们对该数据的可实现性提供

评估机构：北京中天和资产评估有限公司

地址：北京市西城区车公庄大街 9 号院 2 号楼 3 门 904 室

任何保证。

(三)委估著作权尚未投入市场,未来的收入预测是建立在企业合理预测基础上的,若未来市场情况与收入预测不一致,则影响评估结论。

八、评估报告日:2015年12月15日。

以上内容摘自资产评估报告,欲了解本评估项目的全面情况,应认真阅读资产评估报告全文。

# 北京中天和资产评估有限公司

BEIJING ZHONGTIANHE ASSETS APPRAISAL CO., LTD

东软集团股份有限公司拟出资涉及的 Lmis 著作权等无形资产组价值评估项目

## 资产评估报告

中天和资产[2015]评字第 90036 号

东软集团股份有限公司：

北京中天和资产评估有限公司接受贵方委托，根据有关法律、法规和资产评估准则、资产评估原则，采用收益法，按照必要的评估程序，对东软集团股份有限公司拟出资涉及的 Lmis 著作权等无形资产组在 2015 年 09 月 30 日（评估基准日）的市场价值进行了评估。现将资产评估情况及评估结果介绍如下：

一、委托方、被评估企业和委托方以外的其他评估报告使用者

(一)委托方、被评估企业（或称资产占有方）简介

委托方、被评估企业名称：东软集团股份有限公司

住所：沈阳市浑南新区新秀街 2 号

法定代表人：刘积仁

企业类型：股份有限公司（中外合资、上市）

成立日期：1991 年 06 月 17 日。

注册号：210100402001491

注册资本：壹拾贰亿贰仟柒佰伍拾玖万肆仟贰佰肆拾伍元人民币

经营范围：计算机软、硬件、机电一体化产品开发、销售、安装，计算机软  
件技术开发、技术转让、技术咨询服务，场地租赁，计算机软、硬件租赁，CT  
机生产，物业管理，交通及通信、监控、电子工程安装，安防设施设计与施工，

---

评估机构：北京中天和资产评估有限公司

地址：北京市西城区车公庄大街 9 号院 2 号楼 3 门 904 室



建筑职能化工程的施工，医用电子仪器设备批发、临床检验分析仪器批发，健康信息管理及咨询服务（以上经营项目不含诊疗）。经营本企业自产产品及技术进出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定或禁止进出口的商品及技术除外。

## (二)其他评估报告使用者

根据委托方和评估机构在资产评估业务约定书中的约定，除委托方外本次评估报告的其他使用者为国有资产管理部门等国家法律、法规明确的评估报告使用者。

## 二、评估目的

本次评估为东软集团股份有限公司拟出资涉及的 Lmis 著作权等无形资产组提供价值参考依据。

## 三、评估对象和评估范围

根据本次评估的经济行为和本次的评估目的，确定评估对象和范围是东软集团股份有限公司的 Lmis 著作权等无形资产组，属于可辨认无形资产。包括 8 项著作权。

著作权名称	首次发表日期	取得日期	证书编号	登记号	著作权人
东软劳动业务管理信息系统[简称: Lmis]V3.0	2004年10月1日	2008年2月4日	软著登字第08994号	2008SR02762	东软集团股份有限公司
东软参保企业基本信息管理系统V1.0	2003年3月5日	2008年2月15日	软著登字第090465号	2008SR03286	东软集团股份有限公司
东软通用办公软件 V1.0[简称: ]	2006年11月1日	2007年11月1日	软著登字第083176号	2007SR17181	东软集团股份有限公司

评估机构：北京中天和资产评估有限公司

地址：北京市西城区车公庄大街9号院2号楼3门904室

NeusoftUniOffice]					
东软社会保险管理信息系统 V2.1	2005年4月30日	2006年1月25日	软著登字第048644号	2006SR00978	东软集团股份有限公司
东软劳动保障基层管理信息系统 V1.0	2007年5月1日	2010年4月21日	软著登字第0205766号	2010SR017493	东软集团股份有限公司
东软养老社会化管理信息系统 V1.0	2010年1月1日	2010年4月21日	软著登字第0205774号	2010SR017501	东软集团股份有限公司
东软劳动就业管理信息系统 V1.0	2004年3月1日	2010年8月27日	软著登字第0232444号	2010SR044171	东软集团股份有限公司
东软社会保险网上申报系统[简称:社保网上申报系统]V1.0	2010年1月1日	2010年9月3日	软著登字第0234204号	2010SR045931	东软集团股份有限公司

具体评估对象和评估范围详见被评估企业填写的评估明细表。

经评估人员核对，纳入评估范围的资产与委托评估时确定的范围是一致的。

#### 四、价值类型和定义

根据本次评估特定的目的和评估时所依据的市场条件及被评估资产的使用状态，本次评估选择市场价值作为评估价值类型。

资产评估的价值类型是指资产评估结果的价值属性及其表现形式。

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

(一)本项目资产评估基准日是2015年09月30日。

(二)该基准日与业务约定书明确的基准日一致。

(三)评估中所采用的价格标准是评估基准日2015年09月30日当地货币购买

力的标准。

(四)该基准日离经济行为实际开始运行日较近，能良好地反映资产状况，符合本次评估目的。该评估基准日是由委托方确定的。

## 六、评估依据

### (一)经济行为依据

与委托方签定的《资产评估业务约定书》。

### (二)法律法规依据

- 1.《中华人民共和国企业国有资产法》；
- 2.国务院国资委第12号令《企业国有资产评估管理暂行办法》；
- 3.中华人民共和国财政部令第14号《国有资产评估管理若干问题的规定》；
- 4.国资委、财政部3号令《企业国有产权转让管理暂行办法》；
- 5.国资委产权[2006]274号《关于加强企业国有资产评估管理工作有关问题的通知》；
- 6.原国家国有资产管理局国资办发[1992]36号《国有资产评估管理办法施行细则》；
- 7.财政部财企[2004]20号《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〉的通知》；
- 8.财政部财企[2008]343号《关于实行资产评估准则有关制度衔接问题的通知》；
- 9.其他与资产评估有关的法律、法规等。

### (三)评估准则依据

- 1.《资产评估准则—基本准则》；
- 2.《资产评估职业道德准则—基本准则》；
- 3.《资产评估职业道德准则—独立性》；

---

评估机构：北京中天和资产评估有限公司

地址：北京市西城区车公庄大街9号院2号楼3门904室

4. 《资产评估准则——评估程序》；
5. 《资产评估准则——评估报告》；
6. 《资产评估准则——无形资产准则》；
7. 《著作权资产评估指导意见》；
8. 《资产评估准则——业务约定书》；
9. 《资产评估价值类型指导意见》；
10. 《关注评估对象法律权属指导意见》；
11. 《企业国有资产评估报告指南》。

#### (四)权属依据

《计算机软件著作权登记证书》。

#### (五)取价依据

1. 评估人员查询的相关价格资料；
2. 《WIND 资讯》；
3. 中国统计出版社出版的《最新无形资产评估方法、技巧、参数及案例分析》；
4. 中国财政出版社出版的《最新资产评估常用数据与参数手册》；
5. 行业统计资料、市场发展及趋势分析资料、类似业务公司的相关资料；
6. 国家有关部门发布的统计资料；
7. 评估专业人员对资产核实、勘察、检测、分析等所形成的佐证资料；
8. 被评估企业提供的其他有关资料。

### 七、评估方法

#### (一)评估方法选择的技术思路

评估人员根据评估目的、价值类型和资料收集情况等条件，在本次评估中用收益法进行评估。

---

评估机构：北京中天和资产评估有限公司

地址：北京市西城区车公庄大街9号院2号楼3门904室

无形资产评估的方法有三种，即市场法、收益法、成本法。采用市场比较法的前提条件是要有相同或相似的交易案例，且交易行为应该是公平交易。根据我们的市场调查及相关资料查询，目前国内类似著作权的交易案例很难收集，因此本次评估由于缺少可对比的历史交易案例及交易价格数据，故市场法不适用本次评估。另外，因为本次评估的著作权是开发单位多年开发的成果，并且在国内具有创造性，著作权的开发成本无法反应著作权的价值，因此成本法也不适用。由于能用货币衡量其未来期望收益和所承担的风险，本次评估我们采用了收益法。收益法是通过将无形资产预期收益资本化或折现以确定评估对象价值的评估方法。

### (二)收益法评估思路

1. 确定著作权的经济寿命期，即委估著作权可以经济使用的时间。
2. 分析著作权创造收益的方式，确定著作权在全部收入当中的比率，即著作权对收入的贡献率，并确定委估著作权提成收入；
3. 采用适当折现率将著作权产生的收入折成现值，折现率应考虑相应的形成该收入的风险因素和资金时间价值等因素；
4. 将经济寿命期内现金流现值相加，确定委估无形资产组的评估价值。

### (三)收益法计算公式

$$P = \sum_{t=1}^n \frac{F_t}{(1+i)^t}$$

式中：P—评估值；

$F_t$ —未来第t个收益期的被评估无形资产组收入提成；

n — 剩余经济寿命期；

t — 未来第t年；

i — 折现率。

## 八、评估程序实施过程和情况

(一)评估起止时间：2015年10月26日至2015年10月30日

(二)评估主要步骤：

1. 同委托方接触，明确评估目的、评估范围和对象、评估基准日等评估业务基本事项，并签署资产评估业务约定书；

2. 评估人员拟定评估计划，向企业提出填报委托评估资产清单和提供有关资料的要求；

3. 在企业配合下，评估人员进行现场调查，清查资产，关注产权状况，收集相关资料和依据；

4. 评估人员选定评估方法和计算公式，验证有关技术资料，进行必要而可能的调查和资料搜集；

5. 评定估算，汇总评估结果，分析确定评估结论，编写并经内部审核后出具评估报告。

## 九、评估假设

(一)基本假设

1. 交易假设

交易假设是假定所有待评估资产已经处在交易的过程中，评估师根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行估价。交易假设是资产评估得以进行的一个最基本的前提假设。

2. 公开市场假设

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，以便于

---

评估机构：北京中天和资产评估有限公司

地址：北京市西城区车公庄大街9号院2号楼3门904室

对资产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。公开市场假设以资产在市场上可以公开买卖为基础。

### 3. 资产持续经营假设

资产持续经营假设是指评估时需根据被评估资产按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，相应确定评估方法、参数和依据。

## (二)特殊性假设

1. 假设委估著作权权利的实施是完全按照有关法律、法规的规定执行的，不会违反国家法律及社会公共利益，也不会侵犯他人包括著作权在内的任何受国家法律依法保护的权力。

2. 假设被评估企业所预测的收入合理、可行。

3. 本次预测是基于现有的市场情况，不考虑今后市场发生目前不可预测的重大变化和波动。如经济危机、恶性通货膨胀等因素。

4. 本次预测是基于现有的国家法律、法规、税收政策以及银行利率等政策，不考虑今后的不可预测的重大变化。

当上述评估假设不成立时，评估结果一般会失效。

## 十、评估结论

委估的东软集团股份有限公司拟出资的 Lmis 著作权等无形资产组评估价值合计 1,272.67 万元，金额大写为壹仟贰佰柒拾贰万陆仟柒佰元整，具体如下表所示。

名称	类别	评估值（万元）
东软劳动业务管理信息系统[简称：Lmis]V3.0	著作权	159.08
东软参保企业基本信息管理系统 V1.0	著作权	159.08
东软通用办公软件 V1.0[简称：	著作权	159.08

评估机构：北京中天和资产评估有限公司

地址：北京市西城区车公庄大街9号院2号楼3门904室

NeusoftUniOffice]		
东软社会保险管理信息系统 V2.1	著作权	159.08
东软劳动保障基层管理信息系 统 V1.0	著作权	159.08
东软养老社会化管理信息系统 V1.0	著作权	159.08
东软劳动就业管理信息系统 V1.0	著作权	159.08
东软社会保险网上申报系统[简 称：社保网上申报系统]V1.0	著作权	159.08
合计		1,272.67

评估结论详细情况见评估明细表，评估结论根据以上评估工作得出。

#### 十一、特别事项说明

本报告所称特别事项，是指在已确定评估结果的前提下，评估人员在评估过程中已发现可能影响评估结论，但非评估人员执业范围、执业水平和能力所能评定估算的有关事项。

(一)本次评估所依据未来年度收益预测数据是企业管理层在充分分析行业、企业目前及未来的市场发展，并考虑各项假设前提的基础上做出的。我们的评估测算结论是依赖上述收益预测数据的事实，并不代表我们对该数据的可实现性提供任何保证。

(二)委估著作权尚未投入市场，未来的收入预测是建立在企业合理预测基础上的，若未来市场情况与收入预测不一致，则影响评估结论。

#### 十二、评估报告使用限制说明

(一)本评估报告是根据所设定的评估目的而出具的，它不得应用于其他用途；



(二)评估报告只能由评估报告载明的评估报告使用者使用；

(三)评估报告的全部或者部分内容被摘抄、引用或披露于公开媒体，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；

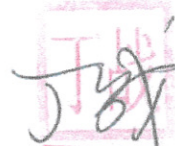
(四)根据现行有关规定，本次评估结论的有效使用期限为 1 年，即自 2015 年 09 月 30 日起，至 2016 年 09 月 29 日止。当评估目的在评估基准日起 1 年内实现时，要以评估结果作为底价或依据，还需结合基准日后的期后事项的调整。超过 1 年，需要重新评估。

### 十三、评估报告日

本评估报告日为 2015 年 12 月 15 日。

(本页无正文)

被授权签字人：副总经理



项目负责人：注册评估师



复 核 人：注册评估师



北京中天和资产评估有限公司

2015年12月15日



附件：

- 一、资产评估明细表；
- 二、《计算机软件著作权登记证书》；
- 三、委托方(被评估企业)的法人营业执照；
- 四、委托方(被评估企业)的承诺函；
- 五、签字注册资产评估师的承诺函；
- 六、资产评估机构资格证书复印件；
- 七、评估机构营业执照副本复印件；
- 八、证券期货相关业务评估资格证书；
- 九、关于对丁战在资产评估报告签字的授权书；
- 十、签字注册资产评估师资格证书复印件；
- 十一、参加本评估项目的人员名单；
- 十二、评估业务约定书；
- 十三、评估说明(仅供备案)；
- 十四、评估工作底稿(仅供存档)