



北京亚超资产评估有限公司

Beijing YaChao Asset Appraisal Co., Ltd.

**南威软件股份有限公司
拟股权收购涉及的深圳太极云软技术股份有限公司股东
全部权益价值评估项目
资产评估报告**

资产评估报告编号：北京亚超评报字（2018）第 A176 号

资产评估报告日：二零一八年九月六日

**总公司地址：北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 2201—2206
电话：(010) 51716866**

**邮编：100036
传真：(010) 51716800**

南威软件股份有限公司拟股权收购涉及 深圳太极云软技术股份有限公司股东全部权益价值评估项目 资产评估报告目录

声 明	1
资产评估报告书摘要	3
资产评估报告书	8
一、绪言	8
二、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 报告使用人概况	8
三、评估目的	22
四、评估对象及评估范围	22
五、价值类型	35
六、评估基准日	35
七、评估依据	36
八、评估方法	39
九、评估程序实施过程 and 情况	50
十、评估假设	53
十一、评估结论	54
十二、特别事项说明	57
十三、资产评估报告使用限制说明	59
十四、资产评估报告日	60
资产评估报告书附件	62

南威软件股份有限公司
拟股权收购涉及深圳太极云软技术股份有限公司股东全部权益
价值评估项目
声 明

本资产评估报告是本公司接受深圳太极云软技术股份有限公司的委托，资产评估师根据资产评估准则的要求，在履行基本评估程序后，对评估对象在评估基准日特定目的下的价值发表的，由本公司出具的书面专业意见。对本评估报告声明如下：

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对其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。

南威软件股份有限公司
拟股权收购涉及深圳太极云软技术股份有限公司股东全部权益
价值评估项目
资产评估报告书摘要

北京亚超资产评估有限公司接受南威软件股份有限公司的委托，根据有关法律、法规和资产评估准则的要求，本着独立、客观和公正的原则，按照公认的资产评估方法，执行必要的评估程序，对南威软件股份有限公司拟股权收购涉及的深圳太极云软技术股份有限公司股东全部权益在评估基准日 2018 年 6 月 30 日的市场价值进行了评估。

一、评估目的

根据南威软件股份有限公司第三届董事会第二十五次会议决议，南威软件股份有限公司拟以现金支付方式收购深圳太极云软技术股份有限公司 61.00%的股权。

本次评估的目的是反映深圳太极云软技术股份有限公司股东全部权益于评估基准日的市场价值，为委托人上述经济行为提供价值参考依据。

二、评估对象和评估范围

评估对象是深圳太极云软技术股份有限公司股东全部权益。评估范围是深圳太极云软技术股份有限公司于评估基准日 2018 年 6 月 30 日经审计后的全部资产及相关负债，包括流动资产和非流动资产及相应负债。

本次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。

三、价值类型：市场价值。

四、评估基准日：2018 年 6 月 30 日。



五、评估方法：资产基础法、收益法。**六、评估结论****（一）资产基础法评估结果**

我们根据国家有关资产评估的法律、法规、规章和评估准则，本着独立、公正、科学、客观的原则，履行了资产评估法定的和必要的程序，采用资产基础法，对深圳太极云软技术股份有限公司纳入评估范围的资产实施了实地勘察、市场调查、询证和评估计算，得出如下结论：

资产账面价值 17,753.76 万元，评估值 19,117.61 万元，评估增值 1,363.85 万元，增值率 7.68%。

负债账面价值 11,933.51 万元，评估值 11,762.51 万元，评估减值 171.00 万元，增值率 1.43%。

净资产账面价值 5,820.25 万元，评估值 7,355.10 万元，评估增值 1,534.85 万元，增值率 26.37%。

评估汇总情况详见下表：

资产评估结果汇总表

金额单位：人民币万元

项 目		账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		B	C	D=C-B	E=D/B×100%
1	流动资产	11,266.28	12,877.67	1,611.39	14.30
2	非流动资产	6,487.48	6,239.94	-247.54	-3.82
3	其中：可供出售金融资产	-	-	-	
4	长期股权投资	3,200.00	1,379.17	-1,820.83	-56.90
5	固定资产	541.31	674.70	133.39	24.64
6	其中：建筑物	-	-	-	
7	设 备	541.31	674.70	133.39	24.64
8	无形资产	1,967.80	3,509.58	1,541.78	78.35
9	其中：土地使用权	-	-	-	
10	其他无形资产	1,967.80	3,509.58	1,541.78	78.35
11	开发支出	128.23	129.64	1.41	1.10
12	长期待摊费用	13.89	13.89	-	-

项 目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	B	C	D=C-B	E=D/B×100%
13 递延所得税资产	252.40	149.12	-103.28	-40.92
14 其他非流动资产	383.84	383.84	-	-
15 资产总计	17,753.76	19,117.61	1,363.85	7.68
16 流动负债	11,743.51	11,743.51	-	-
17 非流动负债	190.00	19.00	-171.00	-90.00
18 负债总计	11,933.51	11,762.51	-171.00	-1.43
19 净资产(所有者权益)	5,820.25	7,355.10	1,534.85	26.37

(二) 收益法评估结果

经实施清查核实、实地查勘、市场调查和询证、评定估算等评估程序，采用现金流折现方法（DCF）对企业股东全部权益价值进行评估。深圳太极云软技术股份有限公司在评估基准日 2018 年 6 月 30 日的净资产账面值为 5,820.25 万元，评估后的股东全部权益价值为 35,581.17 万元，评估增值 29,760.92 万元，增值率 511.33%。

(三) 评估结果分析

本次评估采用收益法得出的股东全部权益价值 35,581.17 万元，比资产基础法测算得出的股东全部权益价值 7,355.10 万元，高 28,226.07 万元，高 383.76%。两种评估方法差异的原因主要是：

从评估结论看，资产基础法评估结论低于收益法评估结论。资产基础法评估是以资产的成本重置为价值标准，反映的是资产投入（购建成本）所耗费的社会必要劳动，这种购建成本通常将随着国民经济的变化而变化；而收益法评估是以资产的预期收益为价值标准，反映的是资产的产出能力（获利能力）的大小，这种获利能力通常将受到宏观经济、政府控制以及资产的有效使用等多种条件的影响。在如此两种不同价值标准前提下会产生一定的差异。

深圳太极云软技术股份有限公司所处的行业具有“轻资产”的特点，其固定资产投入相对较小，账面值不高，而企业的主要价值除了固定资产、货币资金等有形资源之外，还应包含企业所享受的各项产品优势、

管理经验、优惠政策、业务网络、服务能力、人才团队、品牌优势等重要的无形资源的贡献，而企业的无形资源无法通过量化体现在公司的资产负债表中。因此，建立在深圳太极云软技术股份有限公司的账面资产价值上的资产基础法无法准确反映其真实价值。

相比仅从历史成本角度出发核算的净资产账面价值，收益法预测是建立企业的发展规划的基础上，采用收益法估值能够更加充分、全面地体现企业持有相关资产并运作对应业务所能发挥的价值贡献，本次估算增值是基于深圳太极云软技术股份有限公司当前资产结构、运营能力及预期收益进行合理判断的结果。

（四）评估结果的选取

采用收益法评估出的价值是企业整体资产获利能力的量化和现值化，而企业存在的根本目的就是为了盈利，因此运用收益法评估能够真实地反映企业整体资产的价值，更能为市场所接受。收益法能弥补成本法仅从各单项资产价值加和的角度进行评估，未能充分考虑企业整体资产所产生的整体获利能力的缺陷，避免了成本法对效益好或有良好发展前景的企业价值低估。

通过以上分析，我们选用收益法评估结果作为本次深圳太极云软技术股份有限公司净资产价值参考依据。由此得到该企业股东全部权益在评估基准日 2018 年 6 月 30 日市场价值为人民币叁亿伍仟伍佰捌拾壹万壹仟柒佰元整（¥35,581.17 万元）。

本次评估结论未考虑股权流动性对评估结果的影响。

七、对评估结论可能产生的重大影响事项：本次评估结论建立在被评估单位及管理层对企业未来发展趋势的准确判断及相关规划落实，如企业未来实际经营状况与经营规划发生偏差，且被评估单位及时任管理层未采取相应有效措施弥补偏差，则评估结论将会发生重大变化。特别提请报告使用者对此予以关注。

八、评估结果使用有效期：自评估基准日起一年内有效，即 2018 年 6 月 30 日至 2019 年 6 月 29 日。

九、评估报告意见形成日期：二零一八年九月六日。

本评估结论系对评估基准日资产公允价值的反映。评估结论系根据本报告书所述原则、依据、前提、方法、程序得出，评估结论只有在上述原则、依据、前提存在的条件下，以及委托人和被评估单位所提供的所有原始文件都是真实与合法的条件下成立。评估结果没有考虑将来可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊的交易方可能追加付出的价格等对其评估价值的影响，也未考虑国家宏观经济政策发生变化、有关法规政策变化以及遇有自然力或其他不可抗力对资产价格的影响。

评估基准日后，报告有效期以内，资产数量发生变化，应根据原评估方法对资产额进行相应调整，若资产价值类型或价格标准发生变化，并对评估值产生明显影响时，委托人应及时聘请评估机构重新确定评估值。

以上内容摘自资产评估报告书正文，欲了解本评估项目的详细情况和合理理解评估结果，应当阅读资产评估报告正文。

南威软件股份有限公司
拟股权收购涉及深圳太极云软技术股份有限公司股东全部权益
价值评估项目
资产评估报告书

北京亚超评报字（2018）第 A176 号

南威软件股份有限公司：

一、绪言

北京亚超资产评估有限公司（以下简称“亚超评估公司”）接受南威软件股份有限公司（以下简称“南威软件”）的委托，根据有关法律法规和资产评估准则，采用资产基础法、收益法，按照必要的评估程序，对南威软件股份有限公司拟股权收购涉及的深圳太极云软技术股份有限公司（以下简称“太极云软”）股东全部权益在 2018 年 6 月 30 日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下：

二、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概况

本次评估的委托人为南威软件股份有限公司，被评估单位为深圳太极云软技术股份有限公司。

（一）委托人概况

企业名称：南威软件股份有限公司

统一社会信用代码：91350000743817927G

住所：福建省泉州市丰泽区丰海路南威大厦 2 号楼

注册资本：52,725.6952 万人民币

法定代表人：吴志雄

公司类型：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

经营范围：计算机软件开发服务；互联网技术开发与服务；网络安全产品开发与服务；计算机信息系统集成服务；智能化系统集成服务；安防工程的设计与安装服务；技术咨询与运维服务；经营本企业生产所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务；法律、法规及国务院决定未禁止且未规定许可的项目自主选择；应经许可的，凭有效许可证件或批准证书经营（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）。

（二）被评估单位概况

1、基本情况

企业名称：深圳太极云软技术股份有限公司

统一社会信用代码：91440300192195622F

住所：深圳市福田区百花二路百花公寓 2 栋 26G

注册资本：8,000.00 万人民币

法定代表人：兰坤

公司类型：股份有限公司（非上市）

成立日期：1990 年 08 月 23 日

经营范围：计算机软硬件的技术开发及销售，计算机系统集成，计算机技术咨询。

2、企业简介

深圳太极云软技术股份有限公司成立于 1990 年，是中国横向电子政务领军企业、基础教育云原创企业、云计算中间件及应用的先导企业。太极云软于 2015 年 7 月 10 日完成股份制改造，整体变更为股份有限公司。经过 20 多年的发展，现已成为国家级高新技术企业、深圳高新技术企业、深圳市重点软件企业，获得信息产业部授予的“计算机信息系统集成贰级资质”，并通过 AAA 认证、CMMI5 认证。

太极云软总部位于深圳高新技术园区，现拥有员工 500 余人，在广州、武汉、郑州、杭州、沈阳、重庆、贵阳、西安、湖南等地有九个分公司，并在惠州仲恺高新区、天津宝坻电子商务园、南京徐庄软件园设有云计算基地。

太极云软所属高新领域是“电子信息”，所属重点软件领域是“高技术服务软件-知识产权”。太极云软是国内先导型智慧政务、智慧民生应用服务商及数据生态产品创造商，主营业务主要分为智慧政务应用、智慧民生应用、数据生态产品三大业务体系，业务涵盖政务、教育和医疗等领域，覆盖 20 多个省、直辖市，拥有国内重要城市 600 余家政府、行业的创新研发客户。

3、历史沿革

(1) 深圳太极软件公司设立

深圳太极云软股份有限公司于 1990 年 8 月 23 日成立。1990 年 3 月 15 日，机械电子工业部出具《关于商请成立太极软件公司的函》（机电改〔1990〕315 号），提请深圳市人民政府审批设立太极软件。1990 年 7 月 9 日，深圳市人民政府办公厅核发《关于成立深圳太极软件公司的批复》（深府办〔1990〕498 号），同意北京太极计算机公司在深圳设立“深圳太极软件公司”，该公司系北京太极计算机公司属下具有法人资格的全民所有制企业。

1990 年 10 月 22 日，深圳中华会计师事务所出具《验资证明书》（内验资（1990）第 A168 号），根据该《验资证明书》，北京太极计算机公司认缴出资 600 万元，实缴出资为 626.59575 万元。其中货币资金及开办费共计 356 万元，车辆、宿舍楼、设备合计 270.595758 万元。

(2) 改制为有限责任公司及增资扩股

2003 年 12 月 1 日，太极计算机股份有限公司将深圳太极软件公司更名为深圳太极软件有限公司并进行增资扩股，2004 年 1 月 16 日，深

圳市工商局换发的《企业法人营业执照》，注册号为 4403011049732，改制后的公司注册资本为 1,550 万元。此次改制后，各股东认缴的出资额情况如下：

股东名称、出资额和出资比例

序号	股东名称	出资额（万元人民币）	出资比例
1	太极计算机股份有限公司	400	25.80%
2	北京英正科贸有限责任公司	350	22.60%
3	靳海莉	270	17.40%
4	宋宏伟	530	34.20%
	合 计	1,550	100%

本次增资由深圳南方民和会计师事务所于 2004 年 1 月 9 日出具了“深南验字（2004）第 006 号”《验资报告》。其中太极计算机股份有限公司以净资产出资 247.43 万元，货币出资 152.57 万元，其余股东均以货币出资，本次增资后公司实收资本为 1,550 万元。

（3）历次股权变更

①第一次股权变更

2004 年 4 月 20 日，信息产业部电子第十五研究所（系太极股份出资人）向太极股份出具《关于转让股权的批复》，同意根据 2003 年由深圳南方民和会计事务所出具的《审计报告》将太极股份占深圳太极软件有限公司 25.80%的股权以 400 万元转让给单勇航先生。

2004 年 6 月 21 日，太极股份与单勇航签署《股权转让协议书》，约定太极股份将其持有的太极有限 25.80%的股权以 400 万元转让给单勇航；2004 年 6 月 22 日，北京英正科贸有限责任公司与查兵兵签署《股权转让协议书》，约定北京英正科贸有限责任公司将其持有的太极有限 22.6%的股权以 350 万元转让给查兵兵；2004 年 6 月 22 日，靳海莉与查燕燕签署《股权转让协议书》，约定靳海莉将其持有的太极有限 17.4%的股权以 270 万元转让给查燕燕；2004 年 6 月 8 日，宋宏伟与查树衡签订《协议书》，约定宋宏伟将其持有的太极有限 30%的股权以 535 万元转让给

查树衡。

本次变更于 2008 年 4 月 3 日，深圳市公证处以（2008）深证字第 21735 号《公证书》对前述《股权转让协议书》进行了公证。2008 年 4 月 8 日在深圳市工商局办理了上述股权转让的工商变更登记手续。本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东名称、出资额和出资比例

序号	股东名称	出资额（万元人民币）	出资比例
1	查树衡	465	30.00%
2	单勇航	400	25.81%
3	查兵兵	350	22.58%
4	查燕燕	270	17.42%
5	宋宏伟	65	4.19%
	合 计	1,550	100%

②第二次增资

2008 年 12 月 8 日，太极有限股东会通过决议，同意公司注册资本增加至 2,406 万元。本次以价值 856 万元的“综合监察、综合开发应用平台”两项软件著作权作为增资方式。

2009 年 2 月 25 日，深圳财源会计师事务所出具深财源验字

〔2009〕028 号《验资报告》，验证截至 2009 年 2 月 25 日止，太极有限已经收到查树衡以深圳市国颂资产评估有限公司深国颂评报字〔2008〕S-0230 号《深圳太极软件有限公司委托之“综合监察、综合开发应用平台”软件著作权之无形资产价值评估报告书》评估的软著登字第 103942、103943 号两项计算机软件著作权作为出资缴纳的新增注册资本合计 856 万元，变更后累计注册资本为 2,406 万元。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称、出资额和出资比例

序号	股东名称	出资额（万元人民币）	出资比例
1	查树衡	1,321	54.90%

序号	股东名称	出资额（万元人民币）	出资比例
2	单勇航	400	16.63%%
3	查兵兵	350	14.55%
4	查燕燕	270	11.22%
5	宋宏伟	65	2.70%
	合 计	2,406	100%

③第二次股权变更

2009年3月10日，太极有限股东会通过决议，同意宋宏伟先生将其持有的公司2.7%的股权以1元的价格转让给查树衡。

2009年3月20日，深圳市公证处以（2009）深证字第27869号《公证书》对前述《股权转让协议书》进行公证。2009年4月13日，太极有限就本次股权转让办理完毕工商变更登记手续。本次变更完成后，公司的股权结构如下：

股东名称、出资额和出资比例

序号	股东名称	出资额（万元人民币）	出资比例
1	查树衡	1,386	57.60%
2	单勇航	400	16.63%
3	查兵兵	350	14.55%
4	查燕燕	270	11.22%
	合 计	2,406	100%

④第二次增资

2011年12月8日，太极有限股东会通过决议，同意公司注册资本增加至3,208万元。2011年12月30日，深圳中立会计师事务所（普通合伙）出具深中立验字〔2011〕062号《验资报告》，验证截至2011年12月30日，公司已收到新增股东邱德强、巩福、杨飒妮、深圳太极云股权投资管理合伙企业（普通合伙）共缴纳出资金额914.28万元，其中802万元作为注册资本，112.28万元作为资本公积，股东均以货币出资。本次增资后，股权结构如下：

股东名称、出资额和出资比例

序号	股东名称	出资额（万元人民币）	出资比例
1	查树衡	1,386	43.20%
2	单勇航	400	12.47%
3	查兵兵	350	10.91%
4	查燕燕	270	8.42%
5	邱德强	38.496	1.20%
6	巩福	38.496	1.20%
7	杨飒妮	44.912	1.40%
8	深圳太极云软股权投资管理合伙企业 （普通合伙）	680.096	21.20%
	合 计	3,208	100%

⑤第三次增资及股权变更

2012年11月27日，太极有限股东会通过决议，同意原股东杨飒妮将其持有的公司1.40%股权（对应44.912万元出资额）以1元转让给新股东曾崛，同意单勇航将其持有的公司4.7017%股权（对应150.8322万元出资额）以1,087.5万元的价格转让给湖北盛世高金创业投资有限公司，同意深圳盛世鹏程股权投资合伙企业（有限合伙）以现金1,300万元对公司进行增资，其中180.3051万元计入注册资本，其余1,119.6949万元计入资本公积金；同意湖北盛世高金创业投资有限公司以现金1,007.2002万元对公司进行增资，其中139.6949万元计入注册资本，867.5053万元计入资本公积。本次增资完成后，公司注册资本由3,208万元增加到3,528万元。

2012年11月27日，深圳中立会计师事务所（普通合伙）出具深中立验字（2012）055号《验资报告》，验证截至2012年11月26日止，公司已收到湖北盛世高金创业投资有限公司、深圳盛世鹏程股权投资合伙企业（有限合伙）缴纳的增资款2,307.2002万元，其中320万元作为注册资本，其余1,987.2002万元计入资本公积。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称、出资额和出资比例

序号	股东名称	出资额（万元人民币）	出资比例
1	查树衡	1,386	39.29%
2	单勇航	249.1678	7.06%
3	查兵兵	350	9.92%
4	查燕燕	270	7.65%
5	邱德强	38.496	1.09%
6	孔福	38.496	1.09%
7	曾崛	44.912	1.27%
8	深圳太极云软股权投资管理合伙企业（普通合伙）	680.096	19.28%
9	湖北盛世高金创业投资有限公司	290.271	8.24%
10	深圳盛世鹏程股权投资合伙企业（有限合伙）	180.3051	5.11%
	合 计	3,208	100%

⑥变更设立股份有限公司

2015年5月26日，深圳太极软件有限公司召开股东会，审议通过公司整体变更方案，以2015年4月30日为审计、评估基准日，深圳太极软件有限公司全体股东为发起人，将太极有限整体变更为股份有限公司，6月23日，太极有限召开创立大会，会议审议通过了《公司章程》及太极有限变更为深圳太极云软技术股份有限公司的相关议案。2015年7月10日，公司取得了深圳市工商局核发的深圳太极云软技术股份有限公司的《企业法人营业执照》，注册号为440301103275971。

2015年6月23日，中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）对公司整体变更注册资本缴纳情况进行审验，并出具了CHW证验字〔2015〕0029号《验资报告》。太极有限以截至2015年4月30日经审计的净资产115,064,075.60元为基准，将其中的80,000,000.00元折为股本，其余35,064,075.60元计入资本公积。整体变更完成后，太极云软注册资本为8,000万元。

2012年增资后到2015年改制，中间有过几次的股权变更情况，改制后截至评估基准日，深圳太极云软技术股份有限公司股权结构没有再

变化，实收资本为 8000 万元人民币，公司股东持股比例与改制初期一致，具体如下：

股东名称、持有股数和持股比例

序号	股东名称	出资额（万元人民币）	出资比例
1	查树衡	2,119.848	26.50%
2	深圳太极云软股权投资管理合伙企业（普通合伙）	1,925.768	24.07%
3	深圳潇湘君辰企业（有限合伙）	1,878.40	23.48%
4	深圳得壹卓投资企业（有限合伙）	841.60	10.52%
5	查兵兵	388.272	4.85%
6	查燕燕	388.272	4.85%
7	巩福	178.00	2.23%
8	邱德强	178.00	2.23%
9	曾崛	101.840	1.27%
	合 计	8,000.00	100%

4、股权结构

截止评估基准日 2018 年 6 月 30 日，深圳太极云软技术股份有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元人民币）	出资比例
1	查树衡	2,119.848	26.50%
2	深圳太极云软股权投资管理合伙企业（普通合伙）	1,925.768	24.07%
3	深圳潇湘君辰企业（有限合伙）	1,878.40	23.48%
4	深圳得壹卓投资企业（有限合伙）	841.60	10.52%
5	查兵兵	388.272	4.85%
6	查燕燕	388.272	4.85%
7	巩福	178.00	2.23%
8	邱德强	178.00	2.23%
9	曾崛	101.840	1.27%
	合 计	8,000.00	100%

5、资产、财务及经营状况

截止评估基准日 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额 17,753.76 万元，

负债总额 11,933.51 万元，净资产 5,820.25 万元，实现营业收入 7,062.90 万元，净利润 520.02 万元。

被评估单位近二年及基准日资产、财务状况如下：

公司资产、负债及财务状况

金额单位：人民币万元

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
总资产	17,753.76	19,542.16	17,156.29
负债	11,933.51	14,241.92	12,690.92
净资产	5,820.25	5,300.24	4,465.38
	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	7,062.90	13,703.94	7,778.24
利润总额	532.50	791.02	-649.99
净利润	520.02	834.86	-469.01

6、长期股权投资情况

深圳太极云软技术股份有限公司截止评估基准日有 3 家子公司，简况如下：

(1) 股权结构

金额单位：人民币万元

序号	被投资单位名称	投资日期	持股比例	投资成本
1	惠州微极云软科技有限公司	2011/12	100%	1000
2	江苏太极软件有限公司	2013/07	100%	1000
3	天津太极云商技术有限公司	2013/09	100%	1200

(2) 分布情况

上述被投资企业均为控股企业，分别位于广东省惠州市、江苏省南京市、天津市。

(3) 所属行业情况

上述企业所属行业均为信息传输、软件和信息技术服务业。

(4) 纳入评估范围二级企业简介

①惠州微极云软科技有限公司

企业名称：惠州微极云软科技有限公司

统一社会信用代码：91441300586364839Q

住所：惠州市仲恺高新区惠风东二路 16 号研发大楼（C 栋 608-611 号房）

注册资本：5,000.00 万人民币

法定代表人：查树衡

公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

经营范围：计算机软件开发，计算机中间件开发，计算机终端开发，计算机应用服务，信息技术咨询。（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）

截至评估基准日，惠州微极云软科技有限公司实收资本为 1,000 万元人民币，股东名称、出资额和出资比例如下：

股东名称、出资额和出资比例

序号	股东名称	出资额（万元人民币）	出资比例
1	深圳太极云软技术股份有限公司	1,000.00	100%
	合 计	1,000.00	100%

截止评估基准日 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额 609.62 万元，负债总额 104.65 万元，净资产 504.97 万元，实现营业收入为零元，净利润-61.73 万元。

②江苏太极软件有限公司

企业名称：江苏太极软件有限公司

统一社会信用代码：91320102070744128Y

住所：南京市玄武区玄武大道 699-27 号 05 幢

注册资本：1,000 万人民币

法定代表人：查树衡

公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

经营范围：计算机软硬件的技术开发及销售；计算机系统集成；计

算机技术咨询。(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)

截至评估基准日,江苏太极软件有限公司实收资本为 1,000 万元人民币,股东名称、出资额和出资比例如下:

股东名称、出资额和出资比例

序号	股东名称	出资额(万元人民币)	出资比例
1	深圳太极云软技术股份有限公司	1,000.00	100%
	合 计	1,000.00	100%

截止评估基准日 2018 年 6 月 30 日,公司资产总额 648.31 万元,负债总额 25.52 万元,净资产 622.79 万元,实现营业收入为零元,净利润 0.01 万元。

③天津太极云商技术有限公司

企业名称:天津太极云商技术有限公司

统一社会信用代码:91120224079605845G

住所:天津宝坻节能环保工业区庆滨道 1 号

注册资本:1,200 万人民币

法定代表人:查树衡

公司类型:有限责任公司(法人独资)

经营范围:计算机软硬件技术开发;云计算技术服务;电子商务技术服务;网络系统集成;信息技术咨询。(以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件,在有效期限内经营,国家有专项专营规定的按规定办理。)

截至评估基准日,天津太极云商技术有限公司实收资本为 1,200 万元人民币,股东名称、出资额和出资比例如下:

股东名称、出资额和出资比例

序号	股东名称	出资额(万元人民币)	出资比例
1	深圳太极云软技术股份有限公司	1,200.00	100%
	合 计	1,200.00	100%

截止评估基准日 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额 648.83 万元，负债总额 503.19 万元，净资产 145.64 万元，实现营业收入为零元，净利润 1.87 万元。

7、执行的会计制度

（1）财务报表编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制。本财务报表以持续经营为基础编制。

（2）持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制财务报表。

（3）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（4）营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

（5）记账本位币

人民币为本公司境内机构经营所处的主要经济环境中的货币，本公司境内机构以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表所采用的货币为人民币。



8、税费情况

截至评估基准日，被评估单位的税率情况详见下表：

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	0%、10%，16%
城市维护建设税	应交增值税	7%
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育附加	应交增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%

税收优惠政策：根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36号附件3第一条第（二十六）款，提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司已在深圳市国家税务局做好相关减免税备案登记，备案有效期从2017年8月1日至2020年6月30日。

财税〔2018〕32号规定，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

依据《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号）的规定，公司属于国家规划布局内重点软件企业，可减按10%的税率征收企业所得税。

（三）委托人、被评估单位的关系

委托人南威软件股份有限公司拟现金收购被评估单位深圳太极云软技术股份有限公司61.00%股权，二者为交易关系。

（四）资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人

委托人以外的其他评估报告使用人有：资产评估管理部门，法律法规规定的资产评估报告使用人。

本评估报告仅供委托人和评估委托合同约定的其他评估报告使用人

按照本评估目的使用，法律、法规另有规定的除外，评估人员和评估机构对委托人和其他评估报告使用人不当使用评估报告所造成的后果不承担责任。

三、评估目的

根据南威软件股份有限公司第三届董事会第二十五次会议决议，南威软件股份有限公司拟以现金支付方式收购深圳太极云软技术股份有限公司 61.00%的股权。

本次评估的目的是反映深圳太极云软技术股份有限公司股东全部权益于评估基准日的市场价值，为委托人上述经济行为提供价值参考依据。

四、评估对象及评估范围

（一）评估对象和评估范围

评估对象及评估范围为深圳太极云软技术股份有限公司在评估基准日 2018 年 6 月 30 日的全部资产及相关负债，账面资产总额 17,753.76 万元、负债 11,933.51 万元、净资产 5,820.25 万元。具体包括流动资产 11,266.28 万元，非流动资产 6,487.48 万元；流动负债 11,743.51 万元，非流动负债 190.00 万元。

上述资产与负债数据摘自经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无保留意见审计报告，评估是在企业经过审计后的基础上进行的。

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。

（二）主要资产的基本情况

本次评估范围中的主要资产为流动资产、长期股权投资、固定资产、无形资产、开发支出、长期待摊费用、递延所得税资产及其他非流动资

产。

1、流动资产

纳入本次评估范围的流动资产为货币资金、应收账款、预付款项、其他应收款、存货及其他流动资产，其中应收账款账面值 3988.68 万元，占流动资产总额的 35.40%，均为应收项目款；存货账面值 5767.36 万元，占流动资产总额的 51.19%，主要为在建开发系统项目的人工、材料、设备等的投入。

2、长期股权投资

纳入本次评估范围的长期股权投资共 3 项，包括惠州微极云软科技有限公司 100%股权投资，投资成本 1,000 万元，账面值 1,000 万元；江苏太极软件有限公司 100%股权投资，投资成本 1,000 万元，账面值 1,000 万元；天津太极云商技术有限公司 100%股权投资，投资成本 1,200 万元，账面值 1,200 万元。

3、固定资产

纳入本次评估范围的固定资产账面值 541.31 万元，均为设备类资产，包括车辆和电子设备。车辆均为公务用车，包括雪佛兰牌 SGM7169TATB 小型轿车、江淮牌 HFC6500A3C7BE3 小型普通客车等 9 项，为 2008 年至 2014 年期间购置启用，车辆均在年检合格期内，可正常上路行驶，能够满足日常办公经营需求；电子设备为 DJ-430 绘图仪、电脑、复印件、服务器等办公电子设备以及办公家具等，共计 699 项，主要分布在企业本部及分公司的办公经营场所，基本能够满足日常办公经营需求。

4、无形资产

纳入本次评估范围的无形资产为账面记录和未记录的计算机软件著作权、专利、商标等 207 项其他无形资产，其中账面记录的其他无形资产包括 TYKY 政务云平台软件 V2.0 等 25 项计算机软件著作权，原始入

账价值为 4,625.57 万元，账面净值 1,967.80 万元；剩余账面未作记录的其他无形资产研发成本均计入当期损益。

5、开发支出

纳入本次评估范围的开发支出账面值 128.23 万元，核算内容为太极云软数据质量管理平台、太极云软窗口多功能输入仪 V3.0 的原材料、人工工资、设备折旧等费用。

6、长期待摊费用

纳入本次评估范围的长期待摊费用为账面列支的武汉办公室装修费用等 9 项，原始发生额 25.79 万元，账面余额 13.89 万元。

7、递延所得税资产

纳入本次评估范围的递延所得税资产账面值 252.40 万元，包括计提坏账准备和计提减值产生的递延所得税资产，以及未弥补的亏损形成的递延所得税资产。

8、其他非流动资产

纳入本次评估范围的其他非流动资产账面值 383.84 万元，核算内容为被评估单位享受政策优惠购置的企业人才住房，根据《福田区企业人才住房配售管理办法》，企业持有有限产权但无产权证，不得向政府以外的任何单位或个人进行任何形式的产权交易，即只能出租给符合条件的员工居住，不能出售给单位员工，不能进行抵押和产权转让。

（三）企业申报的账面记录或者未记录的无形资产情况

纳入本次评估范围的无形资产为 207 项其他无形资产，其中账面记录的无形资产 25 项，均为计算机软件著作权；账面未记录的无形资产 182 项，包括计算机软件著作权、专利及商标。具体明细如下。

1、商标

序号	商标名称	标志	编号	发证日期	有效期
----	------	----	----	------	-----

序号	商标名称	标志	编号	发证日期	有效期
1	注册商标-TYKY (9 类)		第 7823631 号	2011.3.28	2021-3-27
2	注册商标-太极图 (9 类)		第 7928268 号	2011.4.7	2021-4-6
3	注册商标-jclime (42 类)		第 8442043 号	2011.7.14	2021-7-13
4	注册商标-TYKY (42 类)		第 7823683 号	2011.9.7	2021-9-6
5	注册商标-太极图 (42 类)		第 7928298 号	2011.10.14	2021-10-13
6	注册商标“太极云软”第 9 类证书一份原件		22133994	2018-2-28	2028-2-27

2、计算机软件著作权

序号	名称	证书号	登记号	权利取得方式	权利范围	取得日期
1	太极通用网上审批平台 V2.0	软著登字第 023568 号	2004SR05167	原始取得	全部	2004/6/1
2	外商投资企业网上联合年检系统 V1.0	软著登字第 026728 号	2004SR08327	原始取得	全部	2004/8/27
3	太极智能楼宇集成管理系统 V2.0 (简称: TJ-IBMS)	软著登字第 027074 号	2004SR08673	原始取得	全部	2004/9/1
4	太极云软通用数据交换平台软件 V2.0	软著登字第 034309 号	2005SR02808	原始取得	全部	2005/3/17
5	太极办公自动化软件 V2.1 (简称: 办公自动化 STJ-OA)	软著登字第 048512 号	2006SR00846	原始取得	全部	2006/1/24
6	太极云软网站系统 V2.1 (简称: 网站)	软著登字第 055243 号	2006SR07577	原始取得	全部	2006/6/13
7	综合执法信息系统 V1.0 (简称: 综合执法)	软著登字第 064293 号	2006SR16627	原始取得	全部	2006/12/4
8	行政监察机关综合职能电	软著登字第 134249 号	2009SR08070	受让	全部	2009/2/27

序号	名称	证书号	登记号	权利取得方式	权利范围	取得日期
	子监察系统 V2.1 (简称: 综合监察)			取得		
9	电子政务综合开发与应用基础平台软件 V3.0 (简称: 综合开发应用平台)	软著登字第 103943 号	2009SR08071	受让取得	全部	2009/2/27
10	生产安全事故处理网络监管系统 V1.0 (简称: 生产安全监管)	软著登字第 117513 号	2008SR30334	原始取得	全部	2008/11/28
11	环境污染案件调查处理网络监管系统 V1.0 (简称: 环境污染监管)	软著登字第 117528 号	2008SR30349	原始取得	全部	2008/11/28
12	太极工作流和表单定制器软件 V1.0 (简称: 工作流和表单定制器软件)	软著登字第 117529 号	2008SR30350	原始取得	全部	2008/11/28
13	太极云软行政执法案件调查处理网络监管系统 (简称: 执法监管) V1.0	软著登字第 119215 号	2008SR32036	原始取得	全部	2008/12/5
14	太极云软数据交换平台软件 V4.5 (简称: 数据交换平台 NeoX4.5)	软著登字第 119218 号	2008SR32039	原始取得	全部	2008/12/5
15	太极云软基于互联网的协同审批平台 V1.0 (简称: 协同审批平台)	软著登字第 135342 号	2009SR09163	原始取得	全部	2009/3/6
16	村务公开电子监管系统 V1.0 (简称: 村务公开)	软著登字第 0141036 号	2009SR014035	原始取得	全部	2009/4/4
17	民意绿色通道管理信息系统 V1.0 (简称: 绿色通道)	软著登字第 0141037 号	2009SR014037	原始取得	全部	2009/4/4
18	太极云软信息资源共享电子监察系统 (简称: 资源共享) V1.0	软著登字第 0141038 号	2009SR014038	原始取得	全部	2009/4/4
19	投诉管理系统 V1.0 (简称: 投诉管理)	软著登字第 0141039 号	2009SR014039	原始取得	全部	2009/4/4
20	政府问题管理系统 V1.0	软著登字第 0141040 号	2009SR014040	原始取得	全部	2009/4/4
21	太极重大投资项目电子监管软件 V1.0	软著登字第 0141041 号	2009SR014041	原始取得	全部	2009/4/4
22	太极政务公开电子监管软件 V1.0	软著登字第 0141042 号	2009SR014042	原始取得	全部	2009/4/4
23	阳光用药在线监察系统 V1.0	软著登字第 0141066 号	2009SR014066	原始取得	全部	2009/4/4
24	太极云软网上联合年检系统 V2.0	软著登字第 0141926 号	2009SR014927	原始取得	全部	2009/4/20
25	太极政府综合绩效评估软件 V1.0	软著登字第 0141927 号	2009SR014928	原始取得	全部	2009/4/20
26	公共资源交易网络监管系统 V1.0	软著登字第 0141928 号	2009SR014929	原始取得	全部	2009/4/20
27	广东省监察厅行政审批电子监察系统软件 V1.0	软著登字第 0143021 号	2009SR016022	原始取得	全部	2009/4/29
28	政府采购、工程交易、土地交易和产权交易监管系统 V1.0	软著登字第 0152002 号	2009SR025003	原始取得	全部	2009/6/25
29	太极信访案件受理网络监管软件 V1.0	软著登字第 0152004 号	2009SR025005	原始取得	全部	2009/6/25

序号	名称	证书号	登记号	权利取得方式	权利范围	取得日期
30	太极云软数据交换和信息资源共享服务平台软件 V1.0	软著登字第 0155051 号	2009SR028052	原始取得	全部	2009/7/15
31	太极云软纪检、监察机关综合职能电子监察系统（综合监察）V3.0	软著登字第 0155256 号	2009SR028257	原始取得	全部	2009/7/16
32	太极云软综合行政业务电子监察平台软件 V2.0	软著登字第 0155286 号	2009SR028287	原始取得	全部	2009/7/16
33	太极云软综合开发与应用基础平台软件 V3.0	软著登字第 0155287 号	2009SR028288	原始取得	全部	2009/7/16
34	太极 TYKY 数据交换平台软件 V5.0	软著登字第 0184087 号	2009SR057088	原始取得	全部	2009/12/9
35	TYKY 太极嵌入式数据交换网关软件 V5.0	软著登字第 0184089 号	2009SR057090	原始取得	全部	2009/12/9
36	太极工程交易监管系统 V1.0（简称：工程交易监管）	软著登字第 0206294 号	2010SR018021	原始取得	全部	2010/4/24
37	太极政府采购监管软件 V1.0	软著登字第 0206295 号	2010SR018022	原始取得	全部	2010/4/24
38	太极土地交易监管系统 V1.0（简称：土地交易监管）	软著登字第 0206296 号	2010SR018023	原始取得	全部	2010/4/24
39	太极产权交易监管系统 V1.0（简称：产权交易监管）	软著登字第 0206297 号	2010SR018024	原始取得	全部	2010/4/24
40	太极矿产资源监管系统 V1.0（简称：矿产资源监管）	软著登字第 0206298 号	2010SR018025	原始取得	全部	2010/4/24
41	太极社会企业诚信平台软件 V3.0（简称：诚信平台）	软著登字第 0208113 号	2010SR019840	原始取得	全部	2010/5/4
42	太极 TYKY BOS.net 业务中间件平台软件 V5.0	软著登字第 0212874 号	2010SR024601	原始取得	全部	2010/5/24
43	太极农村基层党风廉政信息公开平台软件 V1.0（简称：党风廉政信息公开平台）	软著登字第 0216596 号	2010SR028323	原始取得	全部	2010/6/10
44	太极 TYKY jClime 企业级 JavaEE 应用服务器软件 V5.0	软著登字第 0217575 号	2010SR029302	原始取得	全部	2010/6/17
45	财政非税收收入业务及监管软件 V1.0（简称：非税监控软件）	软著登字第 0224517 号	2010SR036244	原始取得	全部	2010/7/22
46	TYKY SOA&WOA 业务支撑平台软件 V5.0（简称：TYKY SOA&WOA）	软著登字第 0224643 号	2010SR036370	原始取得	全部	2010/7/22
47	TYKY cGen 云服务生成器软件 V5.0（简称：TYKY cGen）	软著登字第 0234881 号	2010SR046608	原始取得	全部	2010/9/6
48	太极 TYKY cBus 云服务总线软件 V5.0	软著登字第 0234882 号	2010SR046609	原始取得	全部	2010/9/6
49	TYKY cMashup 云资源整合中间件平台软件 V3.0（简称：TYKY cMashup）	软著登字第 0261911 号	2010SR073638	原始取得	全部	2010/12/28

序号	名称	证书号	登记号	权利取得方式	权利范围	取得日期
50	投诉管理系统 V1.0 (简称: 投诉管理)	软著登字第 0262680 号	2010SR074407	原始取得	全部	2010/12/29
51	TYKY xBridge 异构数据桥接器软件 V5.0 (简称: TYKY xBridge)	软著登字第 0281143 号	2011SR017469	原始取得	全部	2011/4/2
52	TYKY cLattice 云格门户网站群平台软件 V1.0 (简称: TYKY cLattice)	软著登字第 0281144 号	2011SR017470	原始取得	全部	2011/4/2
53	TYKY jCline 插件式应用服务器平台软件 V6.0	软著登字第 0288320 号	2011SR024646	原始取得	全部	2011/4/29
54	TYKY TPRP 公共资源交易平台软件 V5.0	软著登字第 0288324 号	2011SR024650	原始取得	全部	2011/4/29
55	TYKY EduCloud 教育云平台软件 V5.0	软著登字第 0288326 号	2011SR024652	原始取得	全部	2011/4/29
56	深太极重点事项督办平台软件 V5.0 (简称: 重大事项督办平台)	软著登字第 0292438 号	2011SR028764	原始取得	全部	2011/5/16
57	区域卫生综合管理与决策支持平台软件 V5.0	软著登字第 0304083 号	2011SR040409	原始取得	全部	2011/6/24
58	深太极行政执法与刑事司法两法衔接系统软件 (简称: 两法衔接系统) V3.0	软著登字第 0317958 号	2011SR054284	原始取得	全部	2011/8/3
59	TYKY cGate 云服务网关软件 V5.0	软著登字第 0328644 号	2011SR064970	原始取得	全部	2011/9/9
60	TYKY cCubol 云分析中间件平台软件 V5.0	软著登字第 0328936 号	2011SR065262	原始取得	全部	2011/9/10
61	TYKY cMashup 云聚合中间件平台软件 V5.0	软著登字第 0331779 号	2011SR068105	原始取得	全部	2011/9/22
62	TYKY cLedger 云资源目录平台软件 V5.0	软著登字第 0349400 号	2011SR085726	原始取得	全部	2011/11/22
63	太极云软内容管理系统软件 (内容管理) V2.0	软著登字第 0351912 号	2011SR088238	原始取得	全部	2011/11/29
64	太极文档及 workflow 软件 (简称: 文档及 workflow) V2.0	软著登字第 0351913 号	2011SR088239	原始取得	全部	2011/11/29
65	太极云软实时信息分发服务系统软件 (简称: 实时信息分发服务) V2.0	软著登字第 0351916 号	2011SR088242	原始取得	全部	2011/11/29
66	太极云软通用报表和查询工具软件 (简称: 通用报表和查询工具) V2.0	软著登字第 0356593 号	2011SR092919	原始取得	全部	2011/12/9
67	深太极阳光用约在线电子监察平台软件 V3.0	软著登字第 0357412 号	2011SR093738	原始取得	全部	2011/12/12
68	TYKY cNosql 云数据库软件 V1.0	软著登字第 388433 号	2012SR020397	原始取得	全部	2012/3/15
69	TYKY MZZHYW 深太极民政综合业务系统软件 V2.0	软著登字第 387779 号	2012SR019743	原始取得	全部	2012/3/14
70	TYKY cBridge 深太极异构云桥软件 V1.0 (简称: TYKY cBridge)	软著登字第 395385 号	2012SR027349	原始取得	全部	2012/4/20
71	TYKY HosCloud 区域医疗卫生业务运营服务云平台软件 V1.0 (简称: TYKY	软著登字第 0418149 号	2012SR050113	原始取得	全部	2012/6/13

序号	名称	证书号	登记号	权利取得方式	权利范围	取得日期
	HosCloud)					
72	TYKY cMaster 云计算中心运营服务平台软件 V5.0 (简称: TYKY cMaster)	软著登字第 0424775 号	2012SR056739	原始取得	全部	2012/6/29
73	TYKY xTrans 公私云数据光盘交换平台嵌入式软件 V5.0 (简称: TYKY xTrans)	软著登字第 0424773 号	2012SR056737	原始取得	全部	2012/6/29
74	TYKY cZing 云书包软件 V3.0 (简称 TYKY cZing)	软著登字第 0435480 号	2012SR067444	原始取得	全部	2012/7/25
75	TYKY cLord 信息基础设施云化服务平台 V5.0 (简称 TYKY cLord)	软著登字第 0436920 号	2012SR068884	原始取得	全部	2012/7/30
76	TYKY MtssCloud 深太极多领域租户共享交换云平台软件 V6.0	软著登字第 0440519 号	2012SR072483	原始取得	全部	2012/8/9
77	TYKY xTrans 公私云数据光盘传导平台嵌入式软件 V5.0 (简称: TYKY xTrans)	软著登字第 0480351 号	2012SR112315	原始取得	全部	2012/11/22
78	TYKY 医疗服务电子监管平台软件 V2.0 (简称: 医疗服务电子监管平台)	软著登字第 0481874 号	2012SR113838	原始取得	全部	2012/11/26
79	TYKY cPaay 云社交中间件平台软件 V5.0 (简称: TYKY cPaay)	软著登字第 0506106 号	2013SR000344	原始取得	全部	2013/1/4
80	TYKY cDisk 云盘软件 V5.0 (简称: TYKY cDisk)	软著登字第 0506107 号	2013SR000345	原始取得	全部	2013/1/4
81	太极网上政务大厅服务系统软件 V1.0 (简称: 网上政务大厅服务系统)	软著登字第 0525657 号	2013SR019895	原始取得	全部	2013/3/4
82	TYKY cZing 混合式云终端应用中中间件平台软件 V2.0 (简称: TYKY cZing)	软著登字第 0531310 号	2013SR025548	原始取得	全部	2013/3/19
83	TYKY cOned 联动型医疗急救云平台软件 V2.0 (简称: TYKY cOned)	软著登字第 0531313 号	2013SR025551	原始取得	全部	2013/3/19
84	太极实体大厅管理系统软件 V1.0	软著登字第 0534587 号	2013SR028825	原始取得	全部	2013/3/28
85	深太极政府重点工作项目化管理电子监察系统软件 V2.0	软著登字第 0534588 号	2013SR028826	原始取得	全部	2013/3/28
86	深太极流动人口和出租屋信息排查处置监察系统软件 V1.0	软著登字第 0534752 号	2013SR028990	原始取得	全部	2013/3/28
87	深太极并联协同审批系统软件 V2.0	软著登字第 0534755 号	2013SR028993	原始取得	全部	2013/3/28
88	深太极事项督办电子监察系统软件 V1.0	软著登字第 0536187 号	2013SR030425	原始取得	全部	2013/4/1
89	深太极审批事项管理系统	软著登字第 0536452 号	2013SR030690	原始	全部	2013/4/2

序号	名称	证书号	登记号	权利取得方式	权利范围	取得日期
	软件 V2.0			取得		
90	TYKY 政府重大项目联合审批平台软件 V2.0	软著登字第 0537682 号	2013SR031920	原始取得	全部	2013/4/8
91	TYKY 政务云平台软件 V2.0	软著登字第 0537685 号	2013SR031923	原始取得	全部	2013/4/8
92	TYKY 报表平台软件 V2.0	软著登字第 0537687 号	2013SR031925	原始取得	全部	2013/4/8
93	TYKY 信息发布平台软件 V2.0	软著登字第 0537703 号	2013SR031941	原始取得	全部	2013/4/8
94	TYKY 行政服务热线软件 V2.0	软著登字第 0539904 号	2013SR034142	原始取得	全部	2013/4/15
95	TYKY cInsight 大数据计算与云端分析平台软件 V2.0	软著登字第 0539909 号	2013SR034147	原始取得	全部	2013/4/15
96	TYKY 一表制审批软件 V2.0	软著登字第 0539926 号	2013SR034164	原始取得	全部	2013/4/15
97	TYKY 一站式行政审批软件 V2.0	软著登字第 0539928 号	2013SR034166	原始取得	全部	2013/4/15
98	TYKY 电子评价软件 V2.0	软著登字第 0539929 号	2013SR034167	原始取得	全部	2013/4/15
99	TYKY 面向电子政务的大数据处理云端服务平台软件 V2.0	软著登字第 0541984 号	2013SR036222	原始取得	全部	2013/4/22
100	TYKY cZing HB 健康感知型云诊箱软件 V2.0	软著登字第 0542976 号	2013SR037214	原始取得	全部	2013/4/24
101	TYKY jClima 云应用引擎软件 V5.0 (简称: TYKY jClima)	软著登字第 0568168 号	2013SR062406	原始取得	全部	2013/6/26
102	TYKY cJoiner 云与端互动中间件平台软件 V5.0 (简称: TYKY cJoiner)	软著登字第 0568169 号	2013SR069062	原始取得	全部	2013/7/19
103	TYKY 县、乡镇、村三级联动政务服务系统软件 (简称: 县、乡、村三级联动服务系统) V2.0	软著登字第 0605627 号	2013SR099865	原始取得	全部	2013/9/12
104	TYKY cBus 云服务总线软件 V6.0 (简称: TYKY cBus)	软著登字第 0605511 号	2013SR099749	原始取得	全部	2013/9/12
105	TYKY cLedger 云资源目录平台软件 V6.0 (简称: TYKY cLedger)	软著登字第 0605507 号	2013SR099745	原始取得	全部	2013/9/12
106	TYKY cGen 云服务生成器软件 (简称: TYKY cGen) V6.0	软著登字第 0605535 号	2013SR099773	原始取得	全部	2013/9/12
107	TYKY cGate 云服务网关软件 (简称: TYKY cGate) V6.0	软著登字第 0605530 号	2013SR099768	原始取得	全部	2013/9/12
108	TYKY Eledu 一睹学习宝软件 V3.0 (简称: TYKY EleduBox)	软著登字第 0626378 号	2013SR120616	原始取得	全部	2013/11/7
109	TYKY Eledu 一睹教育云商服务平台软件 V3.0	软著登字第 0632248 号	2013SR126486	原始取得	全部	2013/11/15

序号	名称	证书号	登记号	权利取得方式	权利范围	取得日期
110	TYKY cPenet 社会网络云 服务中间件平台软件 V3.0	软著登字第 0632229 号	2013SR126467	原始取得	全部	2013/11/15
111	TYKY cLectu 深太极一睹 云课堂班班通软件 V5.0	软著登字第 0641841 号	2013SR136079	原始取得	全部	2013/11/29
112	TYKY cLearn 深太极一睹 学习宝人人通软件 V5.0	软著登字第 0641850 号	2013SR136088	原始取得	全部	2013/11/29
113	TYKY cZing HB 深太极云 诊箱健康通软件 V5.0	软著登字第 0641852 号	2013SR136090	原始取得	全部	2013/11/29
114	TYKY xTrans 5000 内外网 数据光盘传导平台软件 (简称: TYKY xTrans 5000) V5.0	软著登字第 0672998 号	2014SR003754	原始取得	全部	2014/1/10
115	太极网上办事大厅服务系 统软件 V2.0	软著登字第 0669946 号	2014SR000702	原始取得	全部	2014/1/3
116	太极政府综合绩效评估系 统 V3.0	软著登字第 0747196 号	2014SR077952	原始取得	全部	2014/6/13
117	太极测试管理平台软件 V2.0	软著登字第 0767883 号	2014SR098639	原始取得	全部	2014/7/16
118	太极政府产业发展资金申 报管理系统软件 V2.0	软著登字第 0767879 号	2014SR098635	原始取得	全部	2014/7/16
119	太极云数据交换和服务调 度 PaaS 平台软件 V6.0	软著登字第 0774375 号	2014SR105131	原始取得	全部	2014/7/25
120	深太极城市电子公共服务 云平台软件 V3.0	软著登字第 0773367 号	2014SR104123	原始取得	全部	2014/7/24
121	深太极政务移动办事大厅 软件 V3.0	软著登字第 0773370 号	2014SR104126	原始取得	全部	2014/7/24
122	深太极网上办事大厅效能 监察系统软件 V1.0	软著登字第 0832046 号	2014SR162808	原始取得	全部	2014/10/29
123	深太极微观反腐系统软件 V1.0	软著登字第 0832044 号	2014SR162807	原始取得	全部	2014/10/29
124	深太极公共物业招租电子监 察系统软件 V1.0	软著登字第 0831651 号	2014SR162414	原始取得	全部	2014/10/29
125	深太极廉政风险防控软件 V1.0	软著登字第 0845091 号	2014SR175856	原始取得	全部	2014/11/19
126	深太极数据分析和数据挖 掘软件 V1.0	软著登字第 0845094 号	2014SR175859	原始取得	全部	2014/11/19
127	深太极文档阅读器软件 V1.0	软著登字第 0845099 号	2014SR175864	原始取得	全部	2014/11/19
128	深太极服务集成平台软件 V1.0	软著登字第 0845200 号	2014SR175965	原始取得	全部	2014/11/19
129	深太极电子监察快速构建 平台软件 V1.0	软著登字第 0845187 号	2014SR175952	原始取得	全部	2014/11/19
130	深太极浏览器软件 V1.0	软著登字第 0865306 号	2014SR196073	原始取得	全部	2014/12/16
131	深太极民生公共服务平台 软件 V2.0	软著登字第 0910460 号	2015SR023378	原始取得	全部	2015/2/4
132	深太极电子证照生成系统 软件 V1.0	软著登字第 0947960 号	2015SR060874	原始取得	全部	2015/4/9
133	深太极个人专属网页软件 V2.0	软著登字第 0955905 号	2015SR068819	原始取得	全部	2015/4/27
134	深太极企业专属网页软件 V2.0	软著登字第 0956659 号	2015SR069573	原始取得	全部	2015/4/27
135	深太极行政审批共享数据 库软件 V2.0	软著登字第 0961980 号	2015SR074894	原始取得	全部	2015/5/5

序号	名称	证书号	登记号	权利取得方式	权利范围	取得日期
136	TYKY cCline 云应用服务器一体机软件 V6.0	软著登字第 0976189 号	2015SR089103	原始取得	全部	2015/5/23
137	TYKY cDrive 云盘存储一体机软件 V6.0	软著登字第 0976398 号	2015SR089312	原始取得	全部	2015/5/25
138	深太极统一申报和统一受理平台软件 V2.0	软著登字第 0976192 号	2015SR089106	原始取得	全部	2015/5/23
139	深太极法制监督系统软件 V3.0	软著登字第 0986644 号	2015SR099558	原始取得	全部	2015/6/5
140	TYKY 综合智能电子监察软件 V2.0	软著登字第 0986636 号	2015SR099550	原始取得	全部	2015/6/5
141	TYKY IM 云消息服务容器软件 V5.0	软著登字第 0995522 号	2015SR108436	原始取得	全部	2015/6/17
142	深太极企业登记并联审批系统软件 V3.0	软著登字第 0995511 号	2015SR108425	原始取得	全部	2015/6/17
143	深太极审批信息及证照资源共享系统软件 V3.0	软著登字第 0995496 号	2015SR108410	原始取得	全部	2015/6/17
144	深太极事业单位网页软件 V3.0	软著登字第 0995283 号	2015SR108197	原始取得	全部	2015/6/17
145	TYKY xSwap 深太极云数据交换总控软件 V5.0	软著登字第 0971717 号	2015SR084631	原始取得	全部	2015/5/19
146	太极云软学生安全与教育人人通软件 V1.0 (简称: 学生安全与教育人人通 V1.0)	软著登字第 1025416 号	2015SR138330	原始取得	全部	2015/7/20
147	TYKY cInsight 大数据分析服务平台软件 (简称: TYKY cInsight) V5.0	软著登字第 1086416 号	2015SR199324	原始取得	全部	2015/10/19
148	TYKY cInsight 大数据分析与服务平台软件 V6.0	软著登字第 1150545 号	2015SR263459	原始取得	全部	2015/12/16
149	TYKY cCline 云应用服务器中间平台软件 V6.0	软著登字第 1148915 号	2015SR261829	原始取得	全部	2015/12/15
150	太极云软数据铁笼平台软件 V1.0	软著登字第 1161313 号	2015SR274227	原始取得	全部	2015/12/23
151	TYKY cStream 基于云存储的实时视频流媒体服务平台软件 V6.0	软著登字第 1047060 号	2015SR159974	原始取得	全部	2015/8/18
152	太极云软基层公共服务综合信息系统软件 V1.0	软著登字第 1277320 号	2016SR098703	原始取得	全部	2016/5/9
153	太极云软一门式一网式智慧政务服务平台软件 (简称: 一门式一网式政务服务平台) V2.0	软著登字第 1280051 号	2016SR101434	原始取得	全部	2016/5/11
154	太极云软网上办事数据在线监测系统 (简称: 数据在线监测系统) V1.0	软著登字第 1363150 号	2016SR184533	原始取得	全部	2016/7/18
155	太极云软网上办事大厅办事服务知识库系统 (简称: 办事服务知识库系统) V1.0	软著登字第 1399373 号	2016SR220756	原始取得	全部	2016/8/16
156	太极云软政府大数据众创众包支撑服务平台软件 (简称: 大数据众创众包平台软件) V5.0	软著登字第 1427300 号	2016SR248683	原始取得	全部	2016/9/5

序号	名称	证书号	登记号	权利取得方式	权利范围	取得日期
157	太极云软政府大数据服务开放与交易平台软件（简称：大数据开放与交易平台软件 V5.0）	软著登字第 1427298 号	2016SR248681	原始取得	全部	2016/9/5
158	TYKY 太极云软电子证照服务网关软件（简称：证照服务网关）V5.0	软著登字第 1469871 号	2016SR291254	原始取得	全部	2016/10/13
159	太极云软智能感知云诊箱软件 V6.0	软著登字第 1494767 号	2016SR316150	原始取得	全部	2016/11/2
160	太极云软医疗云平台软件 V1.0	软著登字第 1494157 号	2016SR315540	原始取得	全部	2016/11/1
161	太极云软统一受理平台软件 V1.0	软著登字第 1115264 号	2015SR228178	原始取得	全部	2015/11/20
162	智慧教育云课堂和网络学习空间服务平台软件 V6.0	软著登字第 1169451 号	2015SR282365	原始取得	全部	2015/12/26
163	太极云软多渠道多层级统一服务平台软件 V4.0	软著登字第 1591999 号	2017SR006715	原始取得	全部	2017/1/6
164	太极云软窗口多功能输入仪软件 V3.0	软著登字第 1601240 号	2017SR015956	原始取得	全部	2017/1/18
165	太极云软自助服务终端系统（简称：自助服务终端系统）V4.0	软著登字第 1601664 号	2017SR016380	原始取得	全部	2017/1/18
166	太极云软数据铁笼平台软件 V2.0	软著登字第 1678459 号	2017SR093175	原始取得	全部	2017/3/27
167	太极云软自助服务终端系统（简称：自助服务终端系统）V4.6	软著登字第 1678446 号	2017SR093162	原始取得	全部	2017/3/27
168	智慧教育云课堂和网络学习空间服务平台软件 V6.5	软著登字第 1678450 号	2017SR093166	原始取得	全部	2017/3/27
169	太极云软统一认证软件 V1.0	软著登字第 1678454 号	2017SR093170	原始取得	全部	2017/3/27
170	太极云软数据脱敏脱密平台软件（简称：DataMasKing）V1.0	软著登字第 1678457 号	2017SR093173	原始取得	全部	2017/3/27
171	太极云软网络证照服务管理软件（简称：网络证照服务管理）V1.0	软著登字第 1678463 号	2017SR093179	原始取得	全部	2017/3/27
172	太极云软政务服务事项管理系统（简称：事项管理系统）V2.0	软著登字第 1684932 号	2017SR099648	原始取得	全部	2017/3/31
173	太极云软政务服务运行管理系统（简称：政务服务运行管理系统）V1.0	软著登字第 1685023 号	2017SR099739	原始取得	全部	2017/3/31
174	太极云软审批档案归档系统（简称：审批档案管理系统）V1.0	软著登字第 1685092 号	2017SR099808	原始取得	全部	2017/3/31
175	太极云软政务服务综合运维监控平台软件（简称：政务服务综合运维监控平台）V1.0	软著登字第 1685096 号	2017SR099812	原始取得	全部	2017/3/31
176	太极云软统一用户管理平台软件（简称：统一用户管理）V1.0	软著登字第 1828596 号	2017SR243312	原始取得	全部	2017/6/7
177	太极云软智能化大厅平台	软著登字第 1828020 号	2017SR242736	原始	全部	2017/6/7

序号	名称	证书号	登记号	权利取得方式	权利范围	取得日期
	软件(简称:智能化大厅)V1.0			取得		
178	太极云软互联网政务服务门户软件 V1.0	软著登字第 1948154 号	2017SR362870	原始取得	全部	2017/7/11
179	太极云软电子证照库管理系统软件(简称:证照库系统) V1.0	软著登字第 1947729 号	2017SR362445	原始取得	全部	2017/7/11
180	太极云软政务服务业务办理软件 V1.0	软著登字第 1948163 号	2017SR362879	原始取得	全部	2017/7/11
181	太极云软公众交互系统软件 V1.0	软著登字第 2034745 号	2017SR449461	原始取得	全部	2017/8/15
182	太极云软微门户管理系统软件(简称:微门户系统) V1.0	软著登字第 2034754 号	2017SR449470	原始取得	全部	2017/8/15
183	太极云软用户行为分析系统软件(简称:用户行为分析) V1.0	软著登字第 2034734 号	2017SR449450	原始取得	全部	2017/8/15
184	太极云软智能搜索系统软件(简称:智能搜索) V1.0	软著登字第 2034764 号	2017SR449480	原始取得	全部	2017/8/15
185	太极云软互联网+电子政务服务平台软件 V1.0	软著登字第 2203197 号	2017SR617913	原始取得	全部	2017/11/10
186	太极云软互联网+监督平台软件 V1.0	软著登字第 2237479 号	2017SR652195	原始取得	全部	2017/11/28
187	太极云软国企金融通服务平台软件(简称:国企金融通服务平台) V1.0	软著登字第 2487100 号	2018SR158005	原始取得	全部	2018/3/9
188	TYKYUN SmartCTBD 智慧云族大数据服务平台软件(简称:TYKYUN SmartCTBD) V2.0	软著登字第 2534483 号	2018SR205388	受让取得	全部	2018/3/22
189	太极云软政府大数据服务开放与交易平台软件(简称:大数据开放与交易平台软件) V6.0	软著登字第 2615532 号	2018SR286437	原始取得	全部	2018/4/26
190	TYKY Oneclick 大数据经济社会五位一体治理分析平台 V1.0	软著登字第 2614947 号	2018SR285852	原始取得	全部	2018/4/26
191	太极云软互联网+政务服务业务调度系统 V2.0	软著登字第 2614961 号	2018SR285866	原始取得	全部	2018/4/26
192	太极云软城建档案 GIS 地下管线展示云平台软件(简称:GIS 地下管线展示云平台) V1.0	软著登字第 2653373 号	2018SR324278	原始取得	全部	2018/5/10
193	太极云软城建档案 GIS 查询云平台软件(简称:GIS 查询云平台) V1.0	软著登字第 2653539 号	2018SR324444	原始取得	全部	2018/5/10
194	太极云软长春办事大厅 APP 软件(简称:长春办事大厅) V3.0	软著登字第 2666501 号	2018SR337406	原始取得	全部	2018/5/15
195	太极云软互联网+政务服务证明批文共享平台 V1.0	软著登字第 2740749 号	2018SR411654	原始取得	全部	2018/6/4
196	太极云软互联网+政务服务统一身份认证系统 V1.0	软著登字第 2740972 号	2018SR411977	原始取得	全部	2018/6/4

序号	名称	证书号	登记号	权利取得方式	权利范围	取得日期
197	太极云软互联网+政务服务电子档案管理系统 V1.0	软著登字第 2740873 号	2018SR411778	原始取得	全部	2018/6/4
198	太极云软投资项目在线审批监管平台软件（简称：投资项目在线审批监管平台）V1.0	软著登字第 2739624 号	2018SR410529	原始取得	全部	2018/6/1

3、专利

序号	专利类型	证书号	专利号	专利名称	专利权人	专利申请日	发明人
1	发明专利	1828671	ZL201210341514.4	一种多网络系统数据传导装置及方法	深圳太极云软技术股份有限公司	2012/9/14	曾妮, 张威, 邓未玲
2	外观专利	4334884	ZL201730166599.0	自助终端 (T300)	深圳太极云软技术股份有限公司	2017/5/9	查树街、白丹、胡举、李龙
3	外观专利	4651808	ZL201730456961.8	窗口多功能输入仪	深圳太极云软技术股份有限公司	2017/9/25	查树街、白丹、胡举、李龙

（四）企业申报的表外资产的类型、数量

截至评估基准日，除上述账面未记录的其他无形资产外，被评估单位未申报表外资产。

（五）引用其他机构出具的报告的结论涉及的资产类型、数量和账面金额（或者评估值）

本次评估报告中基准日各项资产及负债账面值为福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具的闽华兴所（2018）审字 H-076 号《审计报告》的审计结果。除此之外，未引用其他机构报告内容。

五、价值类型

根据国有资产管理与评估的有关法规，遵循独立、客观、公正和科学的原则及其他一般公认的评估原则，我们对评估范围内的资产进行了必要的核查及鉴定，查阅了有关文件及技术资料，实施了我们认为必要的其他程序。

在此基础上，考虑价值类型与评估假设的相关性，根据评估目的、市场条件、评估对象自身条件的影响等因素，确定资产评估的价值类型

为：市场价值。

市场价值的内涵：市场价值是指自愿买方与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。

六、评估基准日

本次资产评估基准日为 2018 年 6 月 30 日。

选定该基准日主要考虑该日期与评估目的预计实现的时间相近，以保证评估结果有效服务于评估目的，尽量减少和避免评估基准日后的调整事项对评估结果造成较大影响。

本次评估中采用的价格标准均为评估基准日正在执行或有效的价格标准。

七、评估依据

本次资产评估遵循的评估依据主要包括经济行为依据、法律法规依据、评估准则依据、资产权属依据，及评定估算时采用的取价依据和其他参考资料等，具体如下：

（一）评估行为依据

- 1、南威软件股份有限公司第三届董事会第二十五次会议决议；
- 2、北京亚超评估公司与南威软件股份有限公司签订的《资产评估委托合同》（北京亚超评委字（2018）第 A170 号）。

（二）法律法规依据

- 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通过）；
- 2、《中华人民共和国证券法》（2013 年 6 月 29 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第三次会议修订）；
- 3、《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);

4、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(2007年11月28日国务院第197次常务会议通过);

5、《中华人民共和国增值税暂行条例》(中华人民共和国国务院令 第538号);

6、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》(财政部、国家税务总局令第50号);

7、《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财政部、国家税务总局财税〔2016〕36号);

8、《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号);

9、《中华人民共和国资产评估法》(2016年7月2日第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十一次会议通过)。

(三) 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〔2017〕31号);

4、《资产评估执业准则—资产评估报告》(中评协〔2017〕32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〔2017〕34号);

7、《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);

8、《资产评估执业准则—企业价值》(中评协〔2017〕36号);

9、《资产评估执业准则—无形资产》(中评协〔2017〕37号);

10、《资产评估执业准则—机器设备》(中评协〔2017〕39号);

- 11、《知识产权资产评估指南》（中评协〔2017〕44号）；
- 12、《资产评估机构业务质量控制指南》（中评协〔2017〕46号）；
- 13、《资产评估价值类型指导意见》（中评协〔2017〕47号）；
- 14、《资产评估对象法律权属指导意见》（中评协〔2017〕48号）；
- 15、《专利资产评估指导意见》（中评协〔2017〕49号）；
- 16、《著作权资产评估指导意见》（中评协〔2017〕50号）；
- 17、《商标资产评估指导意见》（中评协〔2017〕51号）；
- 18、《企业会计准则—基本准则》（财政部令第33号）；
- 19、《企业会计准则第1号—存货》等38项具体准则（财会〔2006〕3号）；
- 20、《企业会计准则—应用指南》（财会〔2006〕18号）。

（四）产权依据

- 1、企业人才住房购置合同及相关产权证明文件；
- 2、机动车登记证及机动车行驶证；
- 3、计算机著作权证书；
- 4、商标注册证；
- 5、发明专利证书、外观设计专利证书；
- 6、设备的购置发票及相关产权证明文件；
- 7、其他权属证明文件。

（五）取价依据

- 1、中国人民银行金融机构贷款基准利率表；
- 2、《中华人民共和国车辆购置税暂行条例》（国务院令〔2000〕第294号）；
- 3、《机动车强制报废标准规定》（商务部、发改委、公安部、环境保护部令2012年第12号）；
- 4、机械工业出版社《2017年机电产品报价手册》；

- 5、评估咨询网《机电设备价格参数及报价信息查询系统》;
- 6、《资产评估常用数据与参数手册（第二版）》（北京科学技术出版社）;
- 7、同花顺资讯提供的行业统计资料及其他有关资料;
- 8、上海证券交易所网站公布的相关信息;
- 9、深圳证券交易所网站公布的相关信息;
- 10、巨潮资讯网公布的相关信息;
- 11、被评估单位提供的未来收益预测数据;
- 12、委托人提供的产品销售资料及生产成本资料;
- 13、委托人提供的财务会计资料、经济合同、政府公文等;
- 14、评估人员现场勘察记录底稿;
- 15、评估人员收集的其他有关价格资料。

（六）其他依据

- 1、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、会计报表及其他会计资料;
- 2、委托人及被评估单位提供的验资报告、历年审计报告及评估基准日专项审计报告;
- 3、评估人员实地勘察、调查、收集的其他资料。

八、评估方法

（一）评估基本方法

资产评估基本方法包括市场法、收益法和成本法。根据《资产评估准则—企业价值》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、资料收集情况等相关条件，分析收益法、市场法和成本法（资产基础法）三种资产评估基本方法的适用性，恰当选择一种或者多种资产评估基本方法。

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。市场法常用的两种具体方法是上市公司比较法和交易案例比较法。

上市公司比较法是指获取并分析可比上市公司的经营和财务数据，计算适当的价值比率，在与被评估单位比较分析的基础上，确定评估对象价值的具体方法。交易案例比较法是指获取并分析可比企业的买卖、收购及合并案例资料，计算适当的价值比率，在与被评估单位比较分析的基础上，确定评估对象价值的具体方法。

市场法适用的前提条件是：①存在一个活跃的公开市场且市场数据比较充分；②公开市场上有可比的交易案例。

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。收益法常用的具体方法包括股利折现法和现金流量折现法。股利折现法是将预期股利进行折现以确定评估对象价值的具体方法，通常适用于缺乏控制权的股东全部权益价值评估。现金流量折现法通常包括企业自由现金流折现模型和股权自由现金流折现模型。资产评估师及其他评估专业人员应当根据被评估单位所处行业、经营模式、资本结构、发展趋势等，恰当选择现金流折现模型。

收益法从资产预期获利能力的角度评价资产，符合对资产的基本定义，从理论上讲，收益法的评估结论具有较好的可靠性和说服力。

收益法的评估基本计算公式如下：

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{R_i}{(1+r)^i} + \frac{R_{n+1}}{r(1+r)^n}$$

式中：P—股东权益经营性资产价值

R_i —企业未来预测期第*i*年权益自由现金流量

r —折现率

i —未来预测期第*i*年

R_n —未来第 n 年以后永续等额权益自由现金流量

n —预测期末年

收益法适用的前提条件是：（1）被评估对象的未来预期收益可以预测并可以用货币衡量；（2）资产拥有者获得预期收益所承担的风险也可以预测并可以用货币衡量；（3）被评估对象预期获利年限可以预测。

3、成本法

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，通过评估企业表内及表外各项资产、负债对整体的贡献价值，合理确定评估对象价值的评估方法。在对持续经营前提下的企业价值进行评估时，单项资产或者资产组合作为企业资产的组成部分，其价值通常受其对企业贡献程度的影响。

资产基础法的基本计算公式为：

股东全部权益评估价值=各单项资产评估价值之和-各项负债评估价值之和；

股东部分权益评估价值=股东全部权益评估价值×持股比例。

资产基础法适用的前提条件是：（1）被评估对象处于继续使用状态或被假定处于继续使用状态；（2）能够确定被评估对象具有预期获利潜力；（3）具备可利用的历史资料。

（二）评估方法选择

三种基本方法是从不同实物角度去衡量资产的价值。某项资产选用何种或哪些方法进行评估取决于评估目的、评估对象、市场条件、掌握的数据情况等诸多因素。

由于我国证券市场尚处于发展阶段，可比上市公司股价的波动较大，对市场法的评估结果会带来较大的不确定性；同时证券市场以外的股权交易市场的不完善，交易信息不透明，因此难以获得与被评估单位具有

强可比性的上市公司或交易案例的充分信息，故不宜选用市场法进行评估。

被评估单位为软件和信息技术服务业的企业，是拥有知识产权的高新技术企业，处于国家鼓励发展的行业。目前已逐步形成产品系列化、规范化、标准化、系统化的经营管理模式，在业内具有较好的品质口碑与商业信誉，是一家在电子政务市场上拥有自己核心竞争力的企业，具备相对稳定可靠的市场需求，未来盈利能力具有较好的保证，可以根据被评估单位经营规划和运营能力，合理预测未来收益、风险，满足采用收益法评估的基本前提，故可以选择收益法进行评估。

本次评估目的是为委托人拟股权收购提供价值参考，资产基础法从企业构建角度反映了企业的价值，为经济行为实现后企业的经营管理及考核提供了依据。考虑到监管要求以及企业内部未来管理核算等方面因素，故可以选择资产基础法进行评估。

（三）资产基础法介绍

资产基础法，是以在评估基准日重新建造一个与评估对象相同的企业或独立获利实体所需的投资额作为判断整体资产价值的依据，具体是指将构成企业的各种要素资产的评估值加总减去负债评估值求得企业价值的方法。

各类资产及负债的评估方法如下：

1、流动资产

（1）货币资金

货币资金的评估，包括现金、银行存款和其他货币资金的评估。对于现金，评估人员通过对申报单位库存现金进行盘点，采用倒推方法验证评估基准日的现金余额，并同现金日记账、总账现金账户余额核对，以核实后的账面值确认评估值；对银行存款（其他货币资金）核对银行对账单，同时向银行进行函证，有未达账项的，对余额调节表进行试算

平衡，对于人民币存款，核对无误后，以经核实后的账面价值确认评估值。

（2）应收款项

对于应收款项（包括预付账款和其他应收款），评估人员核查账簿、原始凭证，进行应收款函证，并进行了经济内容和账龄分析。对于有充分理由相信全都能收回的，应按全部应收款额计算评估值；对于其很可能收不回款项，按会计政策规定的计算坏账准备的方法，估计出这部分可能收不回的款项，再从这部分应收账款总额中扣除得到评估值，对于发生时间较长、已过诉讼时效的评估为零。对已计提坏账准备评估为零。

（3）存货

纳入评估范围的存货为产成品（库存商品）和在产品。

产成品（库存商品）为委外加工的硬件设备，其账面价值由原材料、加工费等构成，属于可正常销售成品，本次评估在综合考虑成本利润率的基础上确定评估值，即：

库存商品评估值 = 库存商品账面值 × (1 + 综合成本利润率)

其中：综合成本利润率 = 调整后净利润 ÷ 主营业务成本

在产品为企业在建开发系统项目，核算内容为人工、材料、设备等的投入，其账面价值由原材料、人工工资、设备折旧等构成。本次评估方法与产成品（库存商品）采用的评估方法相同。

（4）其他流动资产

纳入评估范围的其他流动资产为预缴所得税，评估人员核实其他流动资产的形成依据，并抽查有关会计凭证，做好相应清查核实记录，了解其他流动资产的真实性、完整性。评估人员在核实无误的基础上，以核实后的账面价值确定评估值。

2、非流动资产

(1) 长期股权投资

评估人员首先对长期投资形成的原因、账面值和实际状况进行了取证核实，并查阅了投资协议、股东会决议、章程和有关会计记录等，以确定长期投资的真实性和完整性，并在此基础上对被投资单位进行评估。根据各项长期投资的具体情况，本次评估采用资产基础法对被投资单位进行整体评估，以被投资单位评估基准日净资产评估值乘以深圳太极云软技术股份有限公司的占股比例计算确定评估值。

长期股权投资评估值=被投资单位整体评估后净资产×持股比例

(2) 固定资产

纳入评估范围的固定资产全部为设备类资产，包括车辆和电子设备，根据本次评估目的，按照持续使用原则，以市场价格为依据，结合委估设备的特点和收集资料情况，主要采用重置成本法进行评估。

评估值=重置全价×成新率

①重置全价的确定

车辆的重置全价：根据当地汽车销售信息等近期车辆市场价格资料，确定运输车辆的现行含税购价，在此基础上根据《中华人民共和国车辆购置税暂行条例》规定计入车辆购置税、新车上户牌照手续费等，同时根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号）和财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）文件规定，在2014年1月1日以后购置车辆增值税可以抵扣政策，即：

确定其重置全价，计算公式如下：

重置全价=现行不含税购置价+车辆购置税+新车上户牌照手续费等

- a. 现行购置价主要取自当地汽车市场现行报价或参照网上报价；
- b. 车辆购置税分不同排量按国家相关规定计取；

c. 新车上户牌照手续费等分别车辆所处区域按当地交通管理部门规定计取。

电子设备重置全价：根据当地市场信息及《中关村在线》、《太平洋电脑网》、《慧聪商情》等近期市场价格资料，并结合具体情况综合确定电子设备价格，同时，按最新增值税政策，扣除可抵扣增值税额。一般生产厂家或销售商提供免费运输及无需安装，即：

重置全价=购置价（不含税）

对于购置时间较早，现市场上无相关型号或已停产但能使用的电子设备，参照二手设备市场价格确定其价格。

②成新率的确定

对于车辆，根据《机动车强制报废标准规定》（商务部、发改委、公安部、环境保护部令 2012 年第 12 号）的有关规定，按以下方法确定成新率后取其较小者为最终成新率，即：

使用年限成新率 = $(1 - \text{已使用年限} / \text{规定或经济使用年限}) \times 100\%$

行驶里程成新率 = $(1 - \text{已行驶里程} / \text{规定行驶里程}) \times 100\%$

同时对待估车辆进行必要的勘察鉴定，若勘察鉴定结果与按上述方法确定的成新率相差较大，则进行适当的调整，若两者结果相当，则不进行调整。

成新率 = $\text{Min}(\text{使用年限成新率}, \text{行驶里程成新率}) + a$

对于电子设备，采用年限法确定其成新率。

成新率 = $(1 - \text{实际已使用年限} / \text{经济使用年限}) \times 100\%$

③评估值的确定

评估值 = 重置全价 × 成新率

(3) 无形资产

纳入评估范围的无形资产为被评估单位申报的账面记录和未记录的计算机软件著作权、专利和商标等其他无形资产。

评估人员核对权属证明文件，了解这些无形资产取得方式、资产法律状态、应用状况以及经济贡献等情况。经核实被评估单位申报的其他无形资产已统一应用在企业经营活动中，带来的超额收益不可分割，故将其作为一个整体来评估。

无形资产评估通常可采用成本法、市场法和收益法评估。本次评估考虑无法采集到公开、公平的其他无形资产交易案例；这些其他无形资产所反映的创造性等智力因素很难用成本衡量；而这些其他无形资产应用到被评估单位产品所产生的收益可以预测，具备收益法的基本条件，即：具备持续经营的基础和条件，经营与收益之间存有较稳定的对应关系，并且未来收益和风险能够预测及可量化。综上，对于其他无形资产采用收益法评估。

被评估单位的产品在销售过程中，技术作为销售量及销售价格的主要因素，同时因目前计算机著作权、商标及专利技术全部都在应用，故不对计算机著作权、商标及专利技术逐个单独评估。本次评估采用利润分成法较能合理测算企业计算机著作权、商标及专利技术的价值，其基本公式为：

$$P = K \times \sum_{i=1}^n \frac{R_i}{(1+r)^i}$$

式中： P —待估无形资产的评估价值；

R_i —基准日后第 i 年预期净利润；

K —利润分成率；

n —收益期；

i —折现期；

r —折现率。

利润分成率计算公式如下：

$$K = l + (h-l) \times q$$

式中： K —待估技术利润分成率；

l —分成率的取值下限；

h —分成率的取值上限；

q —分成率的调整系数。

(4) 开发支出

开发支出为太极云软处于开发阶段的产品或技术开发项目的累计研发投入金额。评估人员查阅相关技术项目的立项、原始入账凭证，确定账面核算内容与实际相符。因上述项目尚在研发过程中，假设研发资金为均匀投入，以核实后的账面值加资金成本作为评估值。

开发支出评估值=研发成本+研发成本×资金成本报酬率×研发时间
÷2

(5) 长期待摊费用

对长期待摊费用的评估，通过核对合同、明细账与总账、报表余额是否相符，核对与委估明细表是否相符，查阅款项金额、发生时间、业务内容等账务记录，以证实长期待摊费用的真实性、完整性。在核实无误的基础上，以清查核实后账面值确定为评估值。。

(6) 递延所得税资产

对递延所得税资产的评估，通过核对明细账与总账、报表余额是否相符，核对与委估明细表是否相符，查阅款项金额、发生时间、业务内容等账务记录，以证实递延所得税资产的真实性、完整性。在核实无误的基础上，以清查核实后账面值确定为评估值。

(7) 其他非流动资产

对其他非流动资产，评估人员核对相关采购合同、发票和被评估单位摊销计算的合理性等。按费用剩余受益期确定其他非流动资产的评估值。

3、负债

负债包括流动负债和非流动负债。流动负债包括短期借款、应付账

款、预收款项、应付职工薪酬、应交税费及其他应付款等，非流动负债包括其他非流动负债。

评估人员根据中华人民共和国财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》及相关法规，对负债采用的评估方法主要是查证核实，工作程序如下：

- ①核对清查评估明细表与报表、总账、明细账是否一致；
- ②逐项核实负债是否客观存在；
- ③抽查记账凭证及附件，以推断其余额的可靠性；
- ④如果存在不应在本科目核算的负债，评估人员将余额调整至其他相关科目。

根据企业提供的各项目明细表，以经过审查核实后的账面数作为其评估值，对于各类负债中，经核实并非实际承担的负债项目，按零值计算。

（三）收益法介绍

1、概述

评估人员在对本次评估的目的、评估对象和评估范围、评估对象的权属性质和价值属性的基础上，针对本次评估所服务的经济行为，根据国家有关规定以及《资产评估执业准则——企业价值》，确定按照收益途径、采用现金流折现方法（DCF）估算数智源的股东全部权益价值。

现金流折现方法（DCF）是通过将企业未来预期的现金流折算为现值，估计企业价值的一种方法，即通过预测企业未来预期现金流和采用适宜的折现率，将预期现金流折算成现时价值，得到企业的价值。其适用的基本条件是：企业具备持续经营的基础和条件，经营与收益之间存有较稳定的对应关系，并且未来收益和风险能够预测及可量化。使用现金流折现法的关键在于未来预期现金流的预测，以及数据采集和处理的客观性和可靠性等。当对未来预期现金流的预测较为客观公正、折现率

的选取较为合理时，其估值结果较能完整地体现企业的价值，易于为市场所接受。

2、基本评估思路

根据本次评估尽职调查情况以及评估对象资产构成和主营业务特点，本次评估的基本思路是以评估对象经审计的公司报表为基础预测其权益资本价值，即首先按照收益途径采用现金流折现方法（DCF），预测评估对象的经营性资产的价值，再加上基准日的其他非经营性或溢余性资产（负债）的价值，来得到评估对象的企业价值，并由企业价值经扣减付息债务价值后，来得出评估对象的股东全部权益价值。

本次评估的具体思路是：

（1）对纳入报表范围的资产和主营业务，按照历史经营状况的变化趋势和业务类型预测预期收益（净现金流量），并折现得到经营性资产的价值；

（2）将纳入报表范围，但在预期收益（净现金流量）预测中未予考虑的诸如基准日存在的货币资金，应收、应付股利等现金类资产（负债）；呆滞或闲置资产等以及未计及损益的资产，定义为基准日存在的溢余性或非经营性资产（负债），单独预测其价值；

（3）由上述各项资产和负债价值的加和，得出评估对象的企业价值，经扣减基准日的付息债务价值后，得到评估对象的权益资本（股东全部权益）价值。

3、评估模型

本次评估选用现金流量折现法中的企业自由现金流折现模型。

股东全部权益价值=企业整体价值-付息债务价值

（1）企业整体价值

企业整体价值是指股东全部权益价值和付息债务价值之和。根据被评估单位的资产配置和使用情况，企业整体价值的计算公式如下：

企业整体价值=经营性资产价值+溢余资产价值+非经营性资产负债价值

①经营性资产价值

经营性资产是指与被评估单位生产经营相关的，评估基准日后企业自由现金流量预测所涉及的资产与负债。经营性资产价值的计算公式如下：

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{R_i}{(1+r)^i} + \frac{R_{n+1}}{r(1+r)^n}$$

式中：P—股东权益经营性资产价值

R_i —企业未来预测期第*i*年权益自由现金流量

r —折现率

i —未来预测期第*i*年

R_n —未来第*n*年以后永续等额权益自由现金流量

n —预测期末年

其中，企业自由现金流量计算公式如下：

企业自由现金流量=息前税后净利润+折旧与摊销-资本性支出-营运资金增加额

其中，折现率（加权平均资本成本 WACC）计算公式如下：

$$WACC = R_e \times E / (D+E) + R_d (1-T) \times D / (D+E)$$

式中： K_e ：权益资本报酬率；

$E / (E+D)$ ：权益资本比率；

K_d ：付息债务成本；

$D / (E+D)$ ：付息债务资本比率。

其中，权益资本成本采用资本资产定价模型（CAPM）计算。计算公式如下：

$$\begin{aligned} K_e &= R_f + [E (rm) - R_f] \times \beta + a \\ &= R_f + R_{pm} \times \beta + a \end{aligned}$$

式中： R_f —无风险收益率

$E(rm)$ ：整个市场证券组合的预期收益率

$E(rm) - R_f$ ：市场风险溢价 (R_{pm})

β ：权益系统风险系数

a ：企业特定的风险调整系数

②溢余资产价值

溢余资产是指评估基准日超过企业生产经营所需，评估基准日后企业自由现金流量预测不涉及的资产。被评估单位的溢余资产包括超过最低货币资金保有量的多余货币资金，本次评估采用成本法进行评估。

③非经营性资产、负债价值

非经营性资产、负债是指与被评估单位生产经营无关的，评估基准日后企业自由现金流量预测不涉及的资产与负债。本次评估采用成本法进行评估。

(2) 付息债务价值

付息债务是指评估基准日被评估单位需要支付利息的负债。

九、评估程序实施过程 and 情况

根据企业资产评估的有关规定及相关法律法规和会计核算的一般原则，按照资产评估业务约定书约定的事项，亚超评估公司对被评估单位的资产负债进行了必要的核查并实施了对资产的实地察看与核对；对委托人及被评估单位提供的法律权属资料进行了必要的查验并收集了相关的产权证明文件复印件；对会计记录及相关资料进行了验证审核；进行了必要的市场调查和资产价格查询；实施了其他有必要的资产评估程序。资产评估的工作过程如下：

(一) 接受委托及准备阶段

1、亚超评估公司接受深圳太极云软技术股份有限公司的委托，从事本资产评估项目。在接受委托后，亚超评估公司根据项目特点确定了

参加本项目的评估人员及项目负责人；与委托人相关人员就本次资产评估的评估目的、评估对象、评估范围、评估基准日、委托评估资产的主要特点等关键问题进行了认真讨论；拟定了评估计划。

2、根据委托评估资产特点，有针对性地布置评估申报明细表及相关资料准备工作。我们于2018年8月23日至2018年8月25日对被评估单位参与资产评估的配合人员进行了培训，指导各有关人员填写资产评估申报明细表。

3、评估方案的设计

依据资产评估对象的特点，制定评估计划，确定评估人员，组成资产评估现场工作小组，对纳入评估范围的深圳太极云软技术股份有限公司净资产进行清查核实。

4、评估资料的准备

收集和整理被评估单位的基本资料；收集并核实待评估资产的产权文件；收集和整理相关会计凭证，收集被评估单位所属行业的背景资料及市场资料。

（二）现场清查阶段

根据资产评估的有关原则和规定，对评估范围内的资产进行了评估和产权界定，具体步骤如下：

1、听取委托人及被评估企业有关人员介绍企业总体情况和委估资产的历史及现状，了解企业的财务制度、经营状况、固定资产技术状态等情况。

2、对企业提供的资产评估申报明细表进行审核、鉴别，并与企业有关财务记录数据进行核对，对发现的问题协同企业做出调整。

3、根据资产评估申报明细表，对固定资产进行了全面清查核实。

4、查阅收集委估资产的产权证明文件。

5、根据委估资产的实际状况和特点，确定各类资产的具体评估方

法。

6、对主要设备，查阅了技术资料，通过市场调研和查询有关资料，收集价格资料；对房屋建筑物，了解管理制度和维护、改建、扩建情况，收集相关资料。

7、对企业提供的权属资料进行查验。

8、对评估范围内的资产及负债，在清查核实的基础上做出初步评估测算。

（三）评定估算及综合处理阶段

1、评估方法的选择。依据评估经济行为、现场勘察资料以及必要的市场调查等选择恰当的评估方法。

2、结果的确定。依据评估人员在评估现场勘察的结论以及我们进行的必要的市场调查，测算委托评估资产的市场价值或重置成本、成新率和评估值。

（四）评估结果汇总、评估结果分析、撰写报告和内部审核阶段

按照我公司规范化要求，由项目负责人和评估师编制相关资产的评估说明。评估结果及相关资产评估说明按公司规定程序进行三级复核，即首先由项目现场负责人审核后提交项目负责人审核，项目负责人审核后再提交项目复核人审核，全部审核意见反馈回项目组，项目组在此基础上作进一步的修订，最后由项目组完成并提交报告。

十、评估假设

本资产评估报告主要是基于以下重要假设及限制条件进行的，当以下重要假设及限制条件发生较大变化时，评估结果应进行相应的调整：

（一）一般假设

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，或者在有所改变的基础上使用，相应确定评估方法、参数和依据。

(二) 特殊假设

1、本次评估假设评估基准日外部经济环境不变，国家现行的宏观经济不发生重大变化。

2、企业所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化；

3、企业未来的经营管理班子尽职，并继续保持现有的经营管理模式；

4、评估对象在未来经营期内经营范围和方式、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按照未来规划进行，不会在企业计划的基础上发生较大变化；

5、在未来的预测期内，评估对象的各项期间费用的固定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，对于变动费用随经营规模的变化而同步变动；

6、鉴于企业的货币资金或其银行存款等在生产经营过程中频繁变化且闲置资金均已作为溢余资产考虑，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；

7、企业目前的经营场所为租赁方式取得，假设企业未来能够继续保持该模式持续经营。

8、本次评估的各项资产均以评估基准日的实际存量为前提，有关资产的现行市价以评估基准日的国内有效价格为依据；

9、企业未来年度能持续享有已经获得的税收优惠政策。

10、本次评估假设委托人及被评估单位提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整；

11、评估范围仅以委托人及被评估单位提供的评估申报表为准，未考虑委托人及被评估单位提供清单以外可能存在的或有资产及或有负债；

12、本次评估测算的各项参数取值不考虑通货膨胀因素的影响。

13、根据财政部、国家税务总局印发《关于调整增值税税率的通知》规定，本次评估假设企业未来期增值税税率按照 16% 测算。

当上述条件发生变化时，评估结果一般会失效。

十一、评估结论

（一）资产基础法评估结论

我们根据国家有关资产评估的法律、法规、规章和评估准则，本着独立、公正、科学、客观的原则，履行了资产评估法定的和必要的程序，采用资产基础法，对深圳太极云软技术股份有限公司纳入评估范围的资产实施了实地勘察、市场调查、询证和评估计算，得出如下结论：

资产账面价值 17,753.76 万元，评估值 19,117.61 万元，评估增值 1,363.85 万元，增值率 7.68%。

负债账面价值 11,933.51 万元，评估值 11,762.51 万元，评估减值 171.00 万元，增值率 1.43%。

净资产账面价值 5,820.25 万元，评估值 7,355.10 万元，评估增值 1,534.85 万元，增值率 26.37%。

评估汇总情况详见下表：

资产评估结果汇总表

金额单位：人民币万元

项 目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	B	C	D=C-B	E=D/B×100%
1 流动资产	11,266.28	12,877.67	1,611.39	14.30
2 非流动资产	6,487.48	6,239.94	-247.54	-3.82
3 其中：可供出售金融资产	-	-	-	
4 长期股权投资	3,200.00	1,379.17	-1,820.83	-56.90
5 固定资产	541.31	674.70	133.39	24.64
6 其中：建筑物	-	-	-	
7 设 备	541.31	674.70	133.39	24.64
8 无形资产	1,967.80	3,509.58	1,541.78	78.35
9 其中：土地使用权	-	-	-	
10 其他无形资产	1,967.80	3,509.58	1,541.78	78.35
11 开发支出	128.23	129.64	1.41	1.10
12 长期待摊费用	13.89	13.89	-	-
13 递延所得税资产	252.40	149.12	-103.28	-40.92
14 其他非流动资产	383.84	383.84	-	-
15 资产总计	17,753.76	19,117.61	1,363.85	7.68
16 流动负债	11,743.51	11,743.51	-	-
17 非流动负债	190.00	19.00	-171.00	-90.00
18 负债总计	11,933.51	11,762.51	-171.00	-1.43
19 净 资 产（所有者权益）	5,820.25	7,355.10	1,534.85	26.37

（二）收益法评估结论

经实施清查核实、实地查勘、市场调查和询证、评定估算等评估程序，采用现金流折现方法（DCF）对企业股东全部权益价值进行评估。深圳太极云软技术股份有限公司在评估基准日 2018 年 6 月 30 日的净资产账面值为 5,820.25 万元，评估后的股东全部权益价值为 35,581.17 万元，评估增值 29,760.92 万元，增值率 511.33%。

（三）评估结果分析及最终评估结论

本次评估采用收益法得出的股东全部权益价值 35,581.17 万元，比

资产基础法测算得出的股东全部权益价值 7,355.10 万元，高 28,226.07 万元，高 383.76%。两种评估方法差异的原因主要是：

从评估结论看，资产基础法评估结论低于收益法评估结论。资产基础法评估是以资产的成本重置为价值标准，反映的是资产投入（购建成本）所耗费的社会必要劳动，这种购建成本通常将随着国民经济的变化而变化；而收益法评估是以资产的预期收益为价值标准，反映的是资产的产出能力（获利能力）的大小，这种获利能力通常将受到宏观经济、政府控制以及资产的有效使用等多种条件的影响。在如此两种不同价值标准前提下会产生一定的差异。

深圳太极云软技术股份有限公司所处的行业具有“轻资产”的特点，其固定资产投资相对较小，账面值不高，而企业的主要价值除了固定资产、货币资金等有形资源之外，还应包含企业所享受的各项产品优势、管理经验、优惠政策、业务网络、服务能力、人才团队、品牌优势等重要的无形资源的贡献，而企业的无形资源无法通过量化体现在公司的资产负债表中。因此，建立在深圳太极云软技术股份有限公司的账面资产价值上的资产基础法无法准确反映其真实价值。

相比仅从历史成本角度出发核算的净资产账面价值，收益法预测是建立企业的发展规划的基础上，采用收益法估值能够更加充分、全面地体现企业持有相关资产并运作对应业务所能发挥的价值贡献，本次估算增值是基于深圳太极云软技术股份有限公司当前资产结构、运营能力及预期收益进行合理判断的结果。

（四）评估结果的选取

采用收益法评估出的价值是企业整体资产获利能力的量化和现值化，而企业存在的根本目的就是为了盈利，因此运用收益法评估能够真实地反映企业整体资产的价值，更能为市场所接受。收益法能弥补成本法仅从各单项资产价值加和的角度进行评估，未能充分考虑企业整体资产所

产生的整体获利能力的缺陷，避免了成本法对效益好或有良好发展前景的企业价值低估。

通过以上分析，我们选用收益法评估结果作为本次深圳太极云软技术股份有限公司净资产价值参考依据。由此得到该企业股东全部权益在评估基准日 2018 年 6 月 30 日市场价值为人民币叁亿伍仟伍佰捌拾壹万壹仟柒佰元整 (¥35,581.17 万元)。

本次评估结论未考虑股权流动性对评估结果的影响。

十二、特别事项说明

以下为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水平 and 能力所能评定估算的有关事项：

(一) 本次评估结果是反映评估对象在本次评估目的下，根据公开市场原则确定的现行公允市场价值，但未考虑以下因素：

- 1、将来可能承担的抵押、质押、担保等事宜的影响；
- 2、特殊的交易方或交易方式可能追加付出的价格等对评估价值的影响；
- 3、国家宏观经济政策发生变化以及遇有自然力和其他不可抗力对资产价格的影响。

当前述评估目的、评估条件以及评估中遵循的持续经营原则等其他情况发生变化时，本评估报告结果一般会失效。

(二) 本项评估是在独立、公正、客观、科学的原则下由本评估机构做出的，本评估机构及参加本次评估的工作人员和技术人员与委托人及被评估单位或其他当事人无任何利害关系，评估工作是在有关法律监督下完成的，评估人员在评估过程中恪守职业道德和规范，并进行了充分的努力。

(三) 本评估报告是在委托人及被评估单位所提供的资料基础上得出的，资料的真实性、合法性、完整性由委托人及被评估单位负责。本

评估机构及资产评估师不对评估对象的法律权属提供保证。对因委托人提供的资料失实而导致评估结论的误差，本评估机构不负连带责任。

（四）本报告中，我们的责任是对评估对象于评估基准日之市场公允价值进行估算并发表专业意见，对评估对象的法律权属不发表意见，也不作确认或保证。我们对委托人和被评估单位提供的有关评估对象法律权属资料和资料来源进行了必要的查验，并有责任对查验的情况予以披露。但本报告所依据的权属资料之真实性、准确性和完整性由委托人和被评估单位负责。

（五）评估师执行资产评估业务的目的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。评估结论不应当被认为是对其评估对象可实现价格的保证。

（六）对于其他可能影响资产评估结果的瑕疵事项，在委托人进行资产评估委托时未作特殊说明，而资产评估人员根据其执业经验一般不能知道的情况下，评估机构不承担责任。

（七）可能影响评估结论的特别事项：

1、本次评估结论建立在评估对象产权持有者及管理层对企业未来发展趋势的准确判断及相关规划落实，如企业未来实际经营状况与经营规划发生偏差，且产权持有者及时任管理层未采取相应有效措施弥补偏差，则评估结论将会发生重大变化。特别提请报告使用者对此予以关注。

2、评估机构获得的被评估单位盈利预测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，经过与被评估单位管理层及其主要股东多次讨论，被评估单位进一步修正、完善后，评估机构采信了被评估单位盈利预测的相关数据。评估机构对被评估单位盈利预测的利用，不是对被评估单位未来盈利能力的保证。

提请评估报告使用人关注以上事项。

十三、资产评估报告使用限制说明

(一) 使用范围

1、本评估报告只能用于本报告载明的评估目的和用途。

2、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。

3、本评估报告是一个完整的有机体，单独使用评估报告的一部份或支解使用评估报告是错误的、无效的。

4、本报告含有若干附件，附件与正文具有同等法律效力。本报告的作用依照法律法规的有关规定发生法律效力。

(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师不承担责任。

(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。

(五) 本报告仅在上述评估目的及评估基准日成立。根据国家有关部门的规定，评估结果的使用有效期为一年，即从2018年6月30日至2019年6月29日，超过一年，需重新进行资产评估。

(六) 评估基准日后，报告使用有效期以内，资产数量发生变化，应根据原评估方法对资产额进行相应调整，若资产价值类型或价格标准发生变化，并对评估值产生明显影响时，委托人应及时聘请评估机构重新确定评估值。

(七) 本评估报告由北京亚超评估公司负责解释。

十四、资产评估报告日

本评估报告专业意见形成的日期为二零一八年九月六日。

(此页无正文, 为签名盖章页)



中国·北京

中国资产评估师:



中国资产评估师:



二零一八年九月六日