

中国软件与技术服务股份有限公司 出售资产公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

● 交易简要内容：公司及子公司中软信息工程有限公司（简称中软系统）拟分别将部分知识产权等无形资产在北京产权交易所挂牌出售，挂牌价格合计不低于 3,500 万元。

- 本次交易未构成关联交易
- 本次交易未构成重大资产重组
- 本次交易实施不存在重大法律障碍
- 本次交易的实施尚需经过公司股东大会审议批准。

一、交易概述

（一）交易基本情况

公司及子公司中软系统拟分别将部分知识产权等无形资产在北京产权交易所挂牌出售，挂牌价格合计不低于 3,500 万元。其中，公司拟挂牌出售相关软件著作权 2 项：（1）安全可靠即时通讯系统[简称：即时通讯系统]V3.0，（2）安全可靠内容管理系统[简称：内容管理系统]V3.0；专利 1 项：一种移动智能终端安全访问服务器的方法（专利号 ZL201310246906.7）。挂牌价不低于 1,050 万元。公司子公司中软系统拟挂牌出售相关软件著作权 8 项：（1）会议管理软件 V1.0，（2）人员在位软件 V1.0，（3）日程安排软件 V1.0，（4）值班管理软件 V1.0，（5）请销假管理软件 V1.0，（6）工作计划软件 V1.0，（7）呈批件管理软件 V1.0，（8）信息定制软件 V1.0。挂牌价不低于 2,450 万元。

（二）2020 年 10 月 19 日，公司召开第七届董事会第十次会议，审议通过

了关于挂牌出售无形资产的议案，全部董事一致同意该项议案。

(三) 本次交易的实施尚需经过公司股东大会审议批准。

二、交易各方当事人

本次交易方式为挂牌出售，交易对方不确定。

三、交易标的基本情况

(一) 交易标的

1、交易标的的名称和类别

	名称	类别
中国软件	安全可靠即时通讯系统[简称：即时通讯系统]V3.0	软件著作权
	安全可靠内容管理系统[简称：内容管理系统]V3.0	
	一种移动智能终端安全访问服务器的方法	专利权
中软系统	日程安排软件 V1.0	软件著作权
	人员在位软件 V1.0	
	值班管理软件 V1.0	
	请销假管理软件 V1.0	
	会议管理软件 V1.0	
	呈批件管理软件 V1.0	
	信息定制软件 V1.0	
	工作计划软件 V1.0	

2、权属状况说明

本项交易标的的产权清晰，不存在抵押、质押及其他任何限制出售的情况，不涉及诉讼、仲裁事项或查封、冻结等司法措施，不存在妨碍权属转移的其他情况。

3、资产运营情况说明

本次交易的相关无形资产运营正常，开始使用时间及使用价值寿命如下：

	名称	首次发表时间/ 开发完成时间/ 专利申请日	类型	使用价值 寿命
中国软件	安全可靠即时通讯系统[简称：即时通讯系统]V3.0	2016年11月	软件著作权	15年
	安全可靠内容管理系统[简称：内容管理系统]V3.0	2016年11月	软件著作权	15年
	一种移动智能终端安全访问服务器的方法	2013年6月	专利权	20年
中软系统	日程安排软件 V1.0	2017年7月	软件著作权	15年
	人员在位软件 V1.0	2017年11月	软件著作权	15年
	值班管理软件 V1.0	2017年7月	软件著作权	15年

请销假管理软件 V1.0	2017 年 9 月	软件著作权	15 年
会议管理软件 V1.0	2017 年 7 月	软件著作权	15 年
呈批件管理软件 V1.0	2017 年 8 月	软件著作权	15 年
信息定制软件 V1.0	2017 年 9 月	软件著作权	15 年
工作计划软件 V1.0	2017 年 6 月	软件著作权	15 年

4、交易标的账面价值为 0，未计提折旧，未经过审计。

(二) 交易标的评估情况

1、中国软件拟出售无形资产的评估情况

(1) 根据北京卓信大华资产评估有限公司（该公司具有从事证券、期货业务资格）出具的《中国软件拟出售无形资产所涉及的无形资产价值评估资产评估报告》（卓信大华评报字（2020）第 2195 号），以 2020 年 5 月 31 日为评估基准日，收益法评估结果作为最终评估结论，具体评估结果如下表所示：

单位：万元

序号	内容或名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率
1	无形资产—计算机软件著作权和专利	0.00	1,050.00	1,050.00	-
合计		0.00	1,050.00	1,050.00	-

本次评估是建立在下面一些重要假设前提基础上：

① 假设委估无形资产的实施是完全按照有关法律、法规执行的，不会违反国家法律及社会公共利益、也不会侵犯他人包括专利权著作权等在内的任何受国家法律依法保护的权益。

② 假定委估无形资产在被评估企业按既定的规模正常应用并产生相应的经济效益，被评估无形资产按照预期的用途和使用的方式、规模、频度、环境等使用，预测结果与未来实际经营基本一致，无重大差异。

③ 假定在市场上交易的资产或拟在市场上交易的资产，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，以便于对评估对象的交易价值作出理智的判断。

④ 国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

⑤ 假设公司的经营者是负责的，且公司管理层有能力担当其职务。

⑥ 假设公司保持现有的管理方式和管理水平，经营范围、方式与目前方向保持一致。

⑦ 除非另有说明，假设公司完全遵守所有有关的法律法规。

⑧ 假设公司未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。

⑨ 有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

⑩ 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) 预期收益及折现率等重要评估参数

① 专利评估过程中，产权持有单位无形资产涉及的营业收入预测具体如下：

单位：万元

年份	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年
产生收入	1,166.67	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
年份	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	2033年
产生收入	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	1,000.00

② 软件著作权评估过程中，产权持有单位的软件著作权涉及的营业收入预测具体如下：

单位：万元

年份	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年
产生收入	1,090.83	1,870.00	1,870.00	1,870.00	1,870.00	1,870.00	1,870.00
年份	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	
产生收入	1,870.00	1,870.00	1,870.00	1,870.00	1,870.00	467.5	

③ 计算模型所采用的折现率等重要评估参数：

折现率=WACC+无形资产超额风险溢价

$WACC = Re \times We + Rd \times (1 - T) \times Wd$

a. 无风险报酬率为 2.71%

b. 市场平均风险溢价为 7.12%

c. 风险系数 β 值为 1.0333

d. 公司特定风险为 1.00%

e. 权益资本成本折现率为 10.97%

f. 加权平均资本成本折现率为 10.85%

根据分析计算，确定用于本次软件著作权资产评估的税后折现率为 11.85%，则本次税前折现率为 13.94%。

2、中软系统拟出售无形资产的评估情况

(1) 根据北京卓信大华资产评估有限公司（该公司具有从事证券、期货业务

资格)出具的《中软系统拟出售无形资产所涉及的无形资产价值评估项目资产评估报告》，(卓信大华评报字(2020)第2162号)以2020年5月31日为评估基准日，收益法评估结果作为最终评估结论，具体评估结果如下表所示：

单位：万元

序号	内容或名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率
1	无形资产—计算机软件著作权	0.00	2,450.00	2,450.00	-
	合计	0.00	2,450.00	2,450.00	-

本次评估是建立在下面一些重要假设前提基础上：

① 假设委估无形资产的实施是完全按照有关法律、法规执行的，不会违反国家法律及社会公共利益、也不会侵犯他人包括专利权著作权等在内的任何受国家法律依法保护的权利。

② 假定委估无形资产在被评估企业按既定的规模正常应用并产生相应的经济效益，被评估无形资产按照预期的用途和使用的方式、规模、频度、环境等使用，预测结果与未来实际经营基本一致，无重大差异。

③ 假定在市场上交易的资产或拟在市场上交易的资产，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，以便于对评估对象的交易价值作出理智的判断。

④ 国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

⑤ 假设公司的经营者是负责的，且公司管理层有能力担当其职务。

⑥ 假设公司保持现有的管理方式和管理水平，经营范围、方式与目前方向保持一致。

⑦ 除非另有说明，假设公司完全遵守所有有关的法律法规。

⑧ 假设公司未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。

⑨ 有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

⑩ 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。

⑪ 假设评估基准日后企业利用无形资产获得的现金流入为平均流入。

(2) 预期收益及折现率等重要评估参数

① 产权持有单位无形资产涉及的营业收入预测具体如下：

单位：万元

年份	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年
著作权产生收入	3,982.22	7,099.73	7,383.72	7,679.07	7,909.44	8,146.73	8,391.13
年份	2027年	2028年	2029年	2030年	2031年	2032年	
著作权产生收入	8,558.95	8,730.13	8,904.73	8,993.78	9,083.72	3,822.73	

② 计算模型所采用的折现率等重要评估参数：

折现率=WACC+无形资产超额风险溢价

$WACC = Re \times We + Rd \times (1 - T) \times Wd$

- a. 无风险报酬率为 2.71%
- b. 市场平均风险溢价为 7.12%
- c. 风险系数 β 值为 1.0333
- d. 公司特定风险为 1.00%
- e. 权益资本成本折现率为 10.97%
- f. 加权平均资本成本折现率为 10.85%

无形资产特有风险报酬率：本次无形资产评估考虑追加 1.00% 的特有风险报酬率。

根据分析计算，确定用于本次软件著作权资产评估的税后折现率为 11.85%，则本次税前折现率为 13.94%。

3、公司董事会在进行尽职调查的基础上，对交易标的预期未来各年度收益或现金流量等重要评估依据、计算模型所采用的折现率等重要评估参数及评估结论的合理性发表了意见，认为：“中国软件和其子公司中软系统预期未来各年度收益或现金流量反应了在一定前提假设下无形资产对产品创造收益流的贡献情况；计算模型所采用的折现率考虑了行业对比公司资产结构、中国软件及其子公司中软系统的业务特点等因素，其市场风险溢价、企业风险系数、无形资产特有风险报酬率等参数取值合理，折现率取值合理；评估结果可以反映中国软件及其子公司中软系统无形资产于评估基准日的市场价值，是合理的。”

公司独立董事崔劲先生、荆继武先生、陈尚义先生对评估机构的专业能力和独立性发表了独立意见，认为：“本次评估的评估机构北京卓信大华资产评估有限公司具有从事证券、期货相关资产评估业务资格；根据北京卓信大华资产评估有限公司的综合排名、历史案例、历史合规性、业务资质等各种因素的综合考量，

认为其具备为本项目进行资产评估出具专业意见的能力；北京卓信大华资产评估有限公司具有独立的法人资格，其经办评估师与中国软件及其子公司中软系统等相关方不存在关联关系，不存在除专业收费外影响其提供服务的现实及预期的利益关系或冲突；评估机构的选聘程序合法、合规；评估机构具有充分的独立性。”

根据《中国软件拟出售无形资产所涉及的无形资产价值评估评估报告》和《中软系统拟出售无形资产所涉及的无形资产价值评估项目资产评估报告》，于评估基准日 2020 年 5 月 31 日，采用收益法确认本次交易标的的评估值分别为 1,050 万元和 2,450 万元，账面值均为 0 元，评估值与账面值存在较大增值。主要是由于本次出售的标的不仅能够运行于 WINTEL 平台，而且还能够兼容飞腾 CPU+麒麟 OS 基础的国产平台，具有更广阔的应用领域和更前瞻性的应用前景；未来受让方可直接使用或者进行二次开发，获得使用价值和经济效益，因此评估增值较大。

（三）交易标的定价情况及公平合理性分析

本次交易标的的挂牌底价不低于评估价值，以在产权交易所的最终摘牌价格为准，遵循了公平合理的定价原则，符合产权交易所的管理规定，没有损害公司及其他股东利益。

四、交易合同或协议的主要内容及履约安排

本次交易为挂牌出售，目前尚未签署交易合同或协议。

五、出售资产的其他安排

本次交易为公开挂牌交易，所得款项将用于公司运营，补充公司流动资金。

六、出售资产的目的和对公司的影响

公司此次出售资产，主要是根据经营需要，进一步盘活无形资产，补充公司流动资金。其中，公司拟以不低于 1,050 万元挂牌出售 2 项软件著作权、1 项专利，预计获得净收益不低于 978 万元；公司子公司中软系统拟以不低于 2,450 万元挂牌出售 8 项软件著作权，预计获得净收益不低于 2,287 万元。

七、上网公告附件

- （一）独立董事关于评估机构专业能力和独立性的独立意见；
- （二）《中国软件拟出售无形资产所涉及的无形资产价值评估评估报告》；
- （三）《中软系统拟出售无形资产所涉及的无形资产价值评估项目资产评估报告》。

特此公告。

中国软件与技术服务股份有限公司董事会

2020年10月20日