

本报告依据中国资产评估准则编制

长春丽明科技开发股份有限公司拟股权收购事宜  
涉及的长春慧联科技有限公司股东全部权益

## 资产评估报告

中铭评报字[2023]第 0001 号

(共三册 第一册)



中铭国际资产评估（北京）有限责任公司

Zhong Ming (Bei jing) Assets Appraisal International Co.,Ltd

二〇二三年二月二十四日

# 中国资产评估协会

## 资产评估业务报告备案回执

报告编码:	1111020166202300125
合同编号:	中铭评合字[2023]第0001号
报告类型:	法定评估业务资产评估报告
报告文号:	中铭评报字[2023]第0001号
报告名称:	长春丽明科技开发股份有限公司拟股权收购事宜涉及的长春慧联科技有限公司股东全部权益
评估结论:	39,300,000.00元
评估机构名称:	中铭国际资产评估(北京)有限责任公司
签名人员:	姚澄清 (资产评估师) 会员编号: 36000288 苏英城 (资产评估师) 会员编号: 22000469
	
(可扫描二维码查询备案业务信息)	

说明: 报告备案回执仅证明此报告已在业务报备管理系统进行了备案, 不作为协会对该报告认证、认可的依据, 也不作为资产评估机构及其签字资产评估专业人员免除相关法律责任的依据。

生成日期: 2023年02月24日

## 总 目 录

- 第一册** 长春丽明科技开发股份有限公司拟股权收购事宜涉及的长春慧联科技有限公司股东全部权益·资产评估报告（含资产评估报告附件）
- 第二册** 长春丽明科技开发股份有限公司拟股权收购事宜涉及的长春慧联科技有限公司股东全部权益·资产评估明细表
- 第三册** 长春丽明科技开发股份有限公司拟股权收购事宜涉及的长春慧联科技有限公司股东全部权益·资产评估说明

## 本册目录

声明 .....	3
资产评估报告摘要 .....	5
资产评估报告正文 .....	9
一、委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人概况 .....	9
二、评估目的 .....	16
三、评估对象和评估范围 .....	16
四、价值类型 .....	19
五、评估基准日 .....	19
六、评估依据 .....	20
七、评估方法 .....	22
八、评估程序实施过程和情况 .....	30
九、评估假设 .....	31
十、评估结论 .....	32
十一、特别事项说明 .....	34
十二、资产评估报告使用限制说明 .....	36
十三、资产评估报告日 .....	37
资产评估报告附件 .....	38

## 声明

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

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

三、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。

四、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评估对象可实现价格的保证。

五、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。

六、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。

七、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。

八、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。

九、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。

十、我们在评估过程中没有考虑将来可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊交易方式可能追加付出的价格对评估结论的影响，也未考虑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评估结论的影响。我们对评估基准日后有关资产价值发生的变化不负责任。

十一、我们对在已实施的评估过程中不能获悉的评估对象和相关当事方可能存在的瑕疵事项对评估结论的影响，亦不承担责任。

长春丽明科技开发股份有限公司拟股权收购事宜  
涉及的长春慧联科技有限公司股东全部权益  
资产评估报告摘要

中铭评报字[2023]第 0001 号

长春丽明科技开发股份有限公司：

中铭国际资产评估（北京）有限责任公司接受贵公司（以下简称“丽明股份”）的委托，按照法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观和公正的原则，分别采用资产基础法和收益法，按照必要的评估程序，对丽明股份拟股权收购事宜涉及的长春慧联科技有限公司（以下简称“慧联科技”）股东全部权益在 2022 年 12 月 31 日的市场价值进行了评估。现将评估报告主要内容摘要如下：

一、经济行为：应丽明股份的委托，丽明股份拟收购慧联科技股权，因此委托本公司对慧联科技的股东全部权益进行评估。

二、评估目的：确定慧联科技股东全部权益评估基准日的市场价值，为丽明股份拟股权收购事宜提供价值参考意见。

三、评估对象：慧联科技股东全部权益。

四、评估范围：为慧联科技的全部资产及负债。

五、价值类型：市场价值。

六、评估基准日：2022 年 12 月 31 日，一切取价标准均为评估基准日有效的价格标准。

七、评估方法：资产基础法和收益法。本次评估分别采用资产基础法和收益法两种方法进行。在依据实际状况充分、全面分析后，最终以收益法的评估结果作为评估报告使用结果。

八、评估结论：经实施评估程序后，于评估基准日，委估股东全部权益在持续经营的假设前提下的收益法评估结论如下：

净资产（股东全部权益）账面价值为 103.46 万元，评估价值 3,930.00 万元，评估价值较账面价值评估增值 3,826.54 万元，增值率为 3,698.53%。明细详见下表：

资产评估结果汇总表

被评估单位：慧联科技

金额单位：人民币万元

项 目	账面价值	评估价值	增减额	增值率 (%)
-----	------	------	-----	---------

		A	B	C = B - A	D = C / A × 100%
流动资产	1	1,111.17			
非流动资产	2	106.51			
其中：固定资产	3	53.54			
使用权资产	4	52.97			
无形资产	5	-			
资产总计	6	1,217.68			
流动负债	7	1,093.85			
非流动负债	8	20.37			
负债合计	9	1,114.22			
净资产	10	<b>103.46</b>	<b>3,930.00</b>	<b>3,826.54</b>	<b>3698.53</b>

评估结论详细情况详见收益法评估明细表。

九、特别事项：评估报告使用者应关注下述特别事项对评估结论的影响。

以下事项并非本公司评估人员执业水平和能力所能评定和估算，但该事项确实可能影响评估结论，提请本评估报告使用者对此应特别关注：

（一）权属等资料不完整或者存在瑕疵的情形

根据慧联科技的承诺，确定纳入评估范围的资产、负债不存在产权瑕疵。

（二）未决事项、法律纠纷等不确定因素

根据慧联科技的承诺，确定纳入评估范围的资产、负债不涉及法律、经济等未决事项。

（三）重要的利用专家工作及报告情况

1. 本次评估所涉及的账面价值由丽明股份聘请中喜会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计，并出具了中喜财审 2023S00028 号无保留意见的《审计报告》，经审计待估资产包括流动资产、固定资产、使用权资产三类，资产总额合计为 1,217.68 万元、待估负债包括流动负债、非流动负债两类，负债总额合计为 1,114.22 万元、净资产总额合计为 103.46 万元。

本次评估利用了上述审计报告的审计数据，评估专业人员根据评估准则之规定，对纳入评估范围的全部资产、负债进行了清查、核实、分析、判断，但对相关财务报表是否公允反映评估基准日的财务状况和当期经营成果、现金流量发表专业意见并非资产评估专业人员的责任。

（四）重大期后事项



根据慧联科技的承诺，自评估基准日至评估报告出具日，不存在其他影响评估前提和评估结论而需要对评估结论进行调整的重大事项。

（五）评估程序受限情形、评估机构采取的弥补措施及对评估结论的影响情况

本次评估没有因资产性能的限制、存放地点的限制、诉讼保全的限制、技术性能的局限、商业或国家机密的局限等，导致实物资产的现场勘查、非实物资产、负债的清查评估程序受到限制。

（六）担保、租赁及其或有负债（或有资产）等事项的性质、金额及与评估对象的关系

根据慧联科技的承诺，确定纳入评估范围的资产、负债不涉及担保、租赁及其或有负债（或有资产）等事项。

（七）本次资产评估对应的经济行为中，可能对评估结论产生重大影响的瑕疵情形。

根据慧联科技的承诺，确定评估对应的经济行为不会对评估结论产生重大影响。

（八）审计披露事项对评估值的影响：

无。

（九）本评估结论中应交税费的评估值是根据核实后的账面值确定的。应交税费应以税务机关的税务清算为准。本评估结论未考虑评估值增减可能产生的纳税义务变化。

（十）本次评估采用企业自由现金流折现模型，评估结果已考虑由于控股权等因素产生的溢价，但未考虑委估股权缺少流动性对评估结果的影响。

（十一）本资产评估报告是在委托人及被评估单位及相关当事方提供与评估相关资料基础上做出的。提供必要的资料并保证所提供的资料的真实性、合法性、完整性是委托方及相关当事方的责任；评估专业人员的责任是对评估对象在评估基准日特定目的下的价值进行分析、估算并发表专业意见。评估专业人员对该资料及其来源进行必要的核查验证和披露，不代表对上述资料的真实性、合法性、完整性提供任何保证，对该资料及其来源确认或者发表意见超出评估专业人员的执业范围。

（十二）本次评估中所涉及的慧联科技的未来盈利预测是建立在被评估单位管理层制定的盈利预测基础上的。我们对上述盈利预测进行了必要的审核，并根据评估过程中了解的信息进行了适当的调整。

（十三）本次收益法评估中所采用的评估假设是在目前条件下对委估对象未来



经营的一个合理预测，如果未来出现可能影响假设前提实现的各种不可预测和不可避免的因素，则会影响盈利预测的实现程度。我们愿意在此提醒委托方和其他有关方面，我们并不保证上述假设可以实现，也不承担实现或帮助实现上述假设的义务。

（十四）本次评估中，我们在 Wind 资讯或 IFIND 中寻找的有关对比公司的财务报告和交易数据。我们的估算工作在很大程度上依赖上述财务报表数据和交易数据，我们假定上述财务报表数据和有关交易数据均真实可靠。我们估算依赖该等财务报表中数据的事实并不代表我们表达任何我们对该财务资料的正确性和完整性的任何保证，也不表达我们保证该等资料没有其他要求与我们使用该数据有冲突。

十、评估结论的使用有效期：根据《资产评估执业准则—资产评估报告》之规定“当评估基准日与经济行为实现日相距不超过一年时，才可以使用资产评估报告”，本评估结论的使用有效期为自评估基准日起一年，即从 2022 年 12 月 21 日起至 2023 年 12 月 30 日的期限内有效。如果资产状况、市场状况与评估基准日相关状况相比发生重大变化，丽明股份应当委托评估机构执行评估更新业务或重新评估。

十一、资产评估报告日：本评估报告正式提出日期为 2023 年 2 月 24 日，为评估结论形成的日期。

以上内容摘自资产评估报告正文，欲了解本评估业务的详细情况和正确理解评估结论，应当阅读资产评估报告正文。

长春丽明科技开发股份有限公司拟股权收购事宜  
涉及的长春慧联科技有限公司股东全部权益  
资产评估报告正文

中铭评报字[2023]第 0001 号

长春丽明科技开发股份有限公司：

中铭国际资产评估（北京）有限责任公司接受贵公司（以下简称“丽明股份”）的委托，按照法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观和公正的原则，分别采用资产基础法和收益法，按照必要的评估程序，对丽明股份拟股权收购事宜涉及的长春慧联科技有限公司（以下简称“慧联科技”）股东全部权益在 2022 年 12 月 31 日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下：

一、委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人概况

本次资产评估项目的委托人为丽明股份，被评估单位为慧联科技，资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用者为（指业务委托合同中约定的其他评估报告使用者）和国家法律、法规规定的评估报告使用者。

（一）委托人概况

名称：长春丽明科技开发股份有限公司

统一社会信用代码：9122010169776718XR

类型：其他股份有限公司（非上市）

注册地址：长春市高新开发区光谷大街 2388 号 1 号厂房 2 区域

法定代表人：程传海

注册资本：5348 万人民币

经营期限：长期

经营范围：计算机软硬件、办公自动化设备、电子产品开发、设计、生产、销售、售后服务、技术咨询及技术服务，安全防范工程设计、施工，社会经济咨询，进出口贸易（除黄金、美术工艺品），机电设备安装，智能化工程、装饰装潢工程设计、施工，网络综合布线，电子设备租赁，办公用品及耗材销售，办公设备、办公家具、空调销售，数据处理和存储服务，呼叫中心服务，信息技术服务、信息系

系统集成服务，智能设备销售及技术服务（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. 注册登记情况

名称：长春慧联科技有限公司

统一社会信用代码：91220107MA17154J5K

类型：有限责任公司（自然人独资）

经营场所：吉林省长春市高新开发区火炬路 1518 号吉林日报副楼 2 楼 201、202、  
205 室

法定代表人：高汝鹏

注册资本：1000 万人民币

经营期限：长期

经营范围：软件开发、销售；互联网信息服务；信息系统集成服务；支持软件研发和运行平台服务；运行维护服务；互联网数据服务；工程技术咨询服务；计算机及零配件、电子产品销售；三维打印技术推广服务；新能源技术推广服务；软件代理服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2. 历史沿革（包括隶属关系的历次演变、股权变动等）

（1）公司设立

慧联科技于 2019 年 2 月 15 日由自然人张洪亮，身份证号：220381198711071617，王艳玲，身份证号：220104196912252024，延辉，身份证号：130823198404081526，共同投资组建的有限责任公司，设立时注册资本为人民币 1000 万元。法人张洪亮。设立时的股权结构如下表所示：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	张洪亮	700	70%
2	王艳玲	200	20%
3	延辉	100	10%
合计		1000	100%

（2）变更情况

1) 根据 2019 年 6 月 25 日慧联科技第一届第一次股东会决议，公司住所及经营场所变更为吉林省长春市高新开发区硅谷大街与蔚山路交汇华润凯旋门二期 A16 号

楼 2701 号。变更后修改了公司章程，并在长春市市场监督管理局长春新区分局双德市场监督管理所进行了备案。

2) 根据 2020 年 4 月 27 日慧联科技第二届第一次股东会决议，公司监事由艾心津，身份证号：230302199402016850，变更为那俊峰，身份证号：210113199104172710。变更后未修改公司章程，已在长春市市场监督管理局长春新区分局双德市场监督管理所进行了备案。

3) 根据 2020 年 10 月 26 日慧联科技第二届第二次股东会决议，公司法人由张洪亮，身份证号：220381198711071617，变更为高汝鹏，身份证号：220282198803245638；公司总经理由张洪亮变更为高汝鹏；公司执行董事由张洪亮变更为高汝鹏。变更后修改了公司章程，并在长春市市场监督管理局长春新区分局双德市场监督管理所进行了备案。

4) 根据 2020 年 11 月 11 日慧联科技第二届第三次股东会决议，股东张洪亮将其所持有的慧联科技 700 万元的认缴出资额转让给高汝鹏，同日张洪亮与高汝鹏签订《股权转让协议》，高汝鹏受让该认缴出资额。股权转让后股权结构如下表所示：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	高汝鹏	700	70%
2	王艳玲	200	20%
3	延辉	100	10%
合计		1000	100%

股权转让后修改了公司章程，并在长春市市场监督管理局长春新区分局双德市场监督管理所进行了备案。

5) 根据 2021 年 11 月 19 日慧联科技第三届第一次股东会决议，股东王艳玲将其所持有的长春慧联科技有限公司 200 万元的认缴出资额转让给高汝鹏，同日王艳玲与高汝鹏签订《股权转让协议》，高汝鹏受让该认缴出资额。股权转让后股权结构如下表所示：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	高汝鹏	900	90%
2	延辉	100	10%
合计		1000	100%

股权转让后修改了公司章程，并在长春市市场监督管理局长春新区分局双德市场监督管理所进行了备案。

6) 根据 2022 年 11 月 2 日慧联科技第四届第一次股东会决议, 公司住所及经营场所变更为吉林省长春市高新开发区火炬路 1518 号吉林日报副楼 2 楼 201、202、205 室。变更后修改了公司章程, 并在长春市市场监督管理局长春新区分局双德市场监督管理所进行了备案。

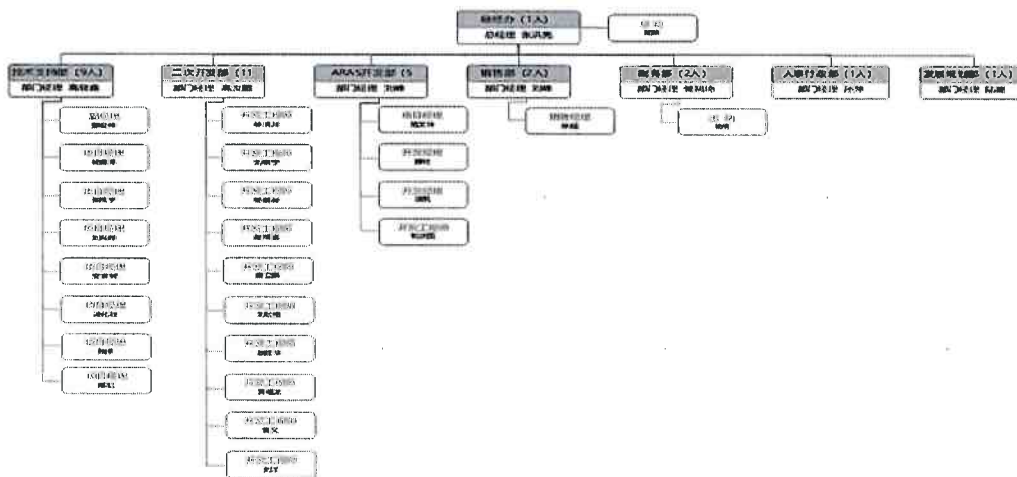
7) 根据 2022 年 12 月 28 日慧联科技第四届第二次股东会决议, 股东延辉将其所持有的慧联科技 100 万元的认缴出资额转让给徐峰, 同日延辉与徐峰签订《股权转让协议》, 徐峰受让该认缴出资额; 股东高汝鹏将其所持有的慧联科技 900 万元的认缴出资额转让给徐峰, 同日高汝鹏与徐峰签订《股权转让协议》, 徐峰受让该认缴出资额; 股权转让后股权结构如下表所示:

序号	股东姓名/名称	出资额 (万元)	持股比例 (%)
1	徐峰	1000	100%
合计		1000	100%

股权转让后企业类型由有限责任公司 (自然人投资或控股) 变更为有限责任公司 (自然人独资)。变更后修改了公司章程, 并在长春市市场监督管理局长春新区分局双德市场监督管理所进行了备案。

### 3. 组织结构及人力资源

#### (1) 组织结构



#### (2) 人力资源

截止 2022 年 12 月 31 日, 慧联科技现有员工 32 人。其中本科及以上学历 20 人, 大专学历 12 人; 40 岁以上 2 人, 40-30 岁 14 人, 30-20 岁 16 人。

### 4. 产权架构

#### (1) 长期投资单位

慧联科技无长期投资单位。

## 5. 公司资产、负债概况

慧联科技主要资产为流动资产、固定资产，使用权资产、无形资产，主要资产概况如下：

(1) 流动资产为货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款及存货。账面价值合计 1,118.17 万元。其中存货为慧联科技购入的并准备销售的软件。

(2) 固定资产为车辆及电子设备类。

车辆：共计 2 辆，主要为解放牌 CA6402A09 及奥迪 WAU9GD4G；

电子设备：共 11 台套，主要包括电脑及桌椅。

(3) 无形资产为慧联科技拥有的 38 项软件著作权。

(4) 使用权资产为慧联科技租入使用的办公楼。

慧联科技主要负债为流动负债、非流动负债，主要负债概况如下：

(1) 合同负债：共计 1 项，主要为宁波大相汽车科技有限公司业务款；

(2) 职工薪酬：共计 1 项，主要为员工工资；

(3) 应交税费：共计 6 项，主要为增值税、个人所得税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税及防洪基金；

(4) 其他应付款：共计 3 项，主要为备用金等，涉及 3 户；

(5) 一年到期非流动负债：共计 1 项，主要为一年内到期的租赁负债；

(6) 其他流动负债：共计 1 项，主要为待转销项税额；

(7) 租赁负债：共计 1 项，主要为向数语者信息技术有限公司租赁的办公房屋款。

## 6. 主营业务概况

### (1) 主营产品或服务

慧联科技主要从事国内汽车行业数字化研发产品的开发及服务工作，自 2019 年开始，主要在总布置、3D 模型规范化设计、3D 数据信息数字化管理、3D 数据质量自动化检测、2D 图纸辅助设计工具方面进行了全面的研究及实施落地，并搭建了数字化研发平台-赢享系统，为国内 OEM 及零部件企业提供数字化解决方案。

### (2) 产品的市场容量、市场份额、市场定位

随着全球汽车行业的发展，汽车研发型企业正面临数字化研发转型和创新的挑战，越来越多的汽车研发型企业正基于研发流程、研发知识、研发软件平台拓展等

多领域打造数字化转型的新一代体系建设，通过自动化工具、信息化管理系统实现对研发人员设计能力的提升，打造写童话数据传递和管理机制，缩短设计研发周期，降低研发成本投入，提高研发设计效率及质量，所以，基于汽车研发工具的二次开发将迎来十分难得的发展机遇，市场前景广阔。同时，汽车行业正面对电气化、网联化、智能化、共享化的新趋势，汽车产品变得越来越复杂，其更新换代的速度也越来越快，企业面临前所未有的产品创新压力，更多的企业都将多层次、多维度、多专业、多学科的仿真能力提升作为保护竞争优势或者弯道超车的关键技术，ANSYS 软件是融合结构、流体、电磁、光学、声学等分析于一体的大型通用有限元分析软件，以保障产品性能并缩短研发周期。通过数字化研发平台和 ANSYS CAE 软件代理，解决汽车研发企业的 CAD 和 CAE 工具端的应用，同时，通过 CAD/CAE 一体化管理平台，将 CAD 和 CAE 工具软件与业务管理起来，实现设计和仿真业务的数据标准管理、流程管理、任务管理、等。实现数据结构化存储，知识的有效传承等。帮助企业将大量的业务数据管理起来，将复杂的流程标准化，将设计、仿真、试验等相关团队间合作标准化，实现创新的真正融合。慧联科技目前拥有一支强大的技术团队，专注于汽车研发领域的数字化研发平台的开发和仿真及 CAD/CAE 一体化平台的开发和实施，并且在国内具有行业领先的地位，所以公司坚持为用户提供汽车研发数字化转型相关产品和服务的定位。

(3) 产品的主要销售政策、定价政策、产品的主要销售地区，周期性

销售政策：慧联科技以国内汽车主机厂为核心，以汽车零部件配套企业为辅，开展基于汽车研发领域相关的软件产品、开发服务、工程服务等业务。包含了设计、仿真、工艺、管理等多个专业；提供自主品牌、代理品牌、定制开发等服务。

定价政策：不同产品和服务的定位不同，自主研发类：按产品模块和数量、客户类型（主机厂、零部件供应商）决定对外报价及折扣。

销售地区：目前在国内主要以长春、北京、保定、宁波、上海、重庆等为主要核心城市，映射周边地区和城市。涵盖了东北、华北、华中、西南、华东等几个地区。

(4) 主要资质情况如下：

序号	名称	证书号	发证日期	证书有效期	备注
1	软件企业证书	吉 RQ-2020-0012	2022.6.21	一年	慧联科技



2	软件产品证书	吉RC-2020-0050	2020.5.19	五年	慧联科技
---	--------	---------------	-----------	----	------

#### 6. 税收优惠及批文

(1) 根据《关于集成电路设计企业和软件企业 2019 年度企业所得税汇算清缴适用政策的公告》财政部税务总局公告 2020 年第 29 号文件及相关文件规定，依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在 2019 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。慧联科技 2022 年为获利的第三年，减半征收企业所得税。

(2) 《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、《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 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。

#### 7. 近年企业的财务状况和经营状况

##### 财务状况表

金额单位：人民币万元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产	81.57	506.70	1,111.17
非流动资产	0.00	6.31	106.51
资产总额	81.57	513.01	1,217.68
流动负债	24.67	93.83	1,093.85
非流动负债	0.00	0.00	20.37
负债总额	24.67	93.83	1,114.22
净资产	56.90	419.19	103.46

##### 经营状况表

金额单位：人民币万元

项目	2020 年度	2021 年度	2022 年度
一、营业收入	305.74	918.81	2,668.89
减：营业成本	5.74	245.64	1,399.50
税金及附加	3.91	8.54	13.40
管理费用	161.89	235.72	400.31
研发费用	59.54	86.97	169.62
财务费用	0.02	0.01	3.22
资产减值损失	-	-	-

项目	2020 年度	2021 年度	2022 年度
加：其他收益	-	2.82	4.36
投资收益	-	-	-
净敞口套期收益	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-
信用减值损失	-	-	-
资产减值损失	-	-	-
资产处置收益	-	-	-
<b>二、营业利润</b>	<b>74.65</b>	<b>344.76</b>	<b>687.21</b>
加：营业外收入	4.38	17.58	0.02
减：营业外支出	0.01	0.05	2.72
<b>三、利润总额</b>	<b>79.02</b>	<b>362.29</b>	<b>684.50</b>
减：所得税费用	-	-	69.08
<b>四、净利润</b>	<b>79.02</b>	<b>362.29</b>	<b>615.42</b>

上表中列示的财务数据，其中2020年数据经长春市通盈会计师事务所有限公司审计，并出具长通盈会审字[2021]第037号无保留意见审计报告；2021年数据长春市通盈会计师事务所有限公司审计，并出具长通盈会审字[2022]第062号无保留意见审计报告；2022年数据经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了中喜财审2023S00028号无保留意见审计报告。

### （三）资产评估委托合同约定的其他评估报告使用者

根据资产评估委托合同的规定，本报告无其他报告使用者。

### （四）委托人与被评估单位之间的关系

委托人与被评估单位之间的关系是收购与被收购的经济关系。

## 二、评估目的

确定慧联科技股东全部权益评估基准日的市场价值，为丽明股份拟股权收购事宜提供价值参考意见。

## 三、评估对象和评估范围

### （一）评估对象和评估范围

评估对象为慧联科技股东全部权益，涉及的评估范围为慧联科技申报的于评估基准日的经审计后的全部资产和负债，总资产账面价值 1,217.68 万元，总负债账面价值 1,114.22 万元，净资产账面价值 103.46 万元。具体的资产、负债项目内容以慧联科技根据专项审计后的全部资产、负债数据为基础填报的评估申报表为准，凡列入申

报表内并经过慧联科技确认的资产、负债项目均在本次评估范围内。各类委估资产、负债在评估基准日的账面价值如下表：

金额单位：人民币万元

资产种类	账面值	占总资产比例%	负债种类	账面值	占负债比例%
货币资金	347.87	28.57	合同负债	21.24	1.91
应收票据	10.00	0.82	应付职工薪酬	32.60	2.93
应收账款	561.55	46.12	应交税费	82.33	7.39
其他应收款	38.25	3.14	其他应付款	4.37	0.39
存货	153.50	12.61	应付股利	931.15	83.57
			一年内到期的非流动负债	19.39	1.74
流动资产合计	1,111.17	91.25	其他流动负债	2.76	0.25
固定资产	53.54	4.40	流动负债合计	1,093.86	98.17
无形资产	-	-	租赁负债	20.37	1.83
使用权资产	52.97	4.35	非流动负债合计	20.37	1.83
非流动资产合计	106.51	8.75	负债合计	1,144.22	100.00
资产总计	1,217.68	100.00	净资产	103.46	

以上数据中喜会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了中喜财审2023S00028号无保留意见《审计报告》。

(二) 企业申报的账面记录或者未记录的无形资产类型、数量、法律权属状况

1. 本次评估,慧联科技申报的账面未记录的无形资产共有38项,均为软件著作权。具体如下:

序号	登记号	名称	登记日期	备注
1	2019SR1015846	工业产品 BOM 处理软件[简称: BOM 处理软件]1.0	2019/7/1	账面未记录
2	2019SR1021908	汽车产品(手套箱)智能化设计软件(简称:手套箱智能化设计软件)1.0	2019/7/1	账面未记录
3	2019SR1020211	GDT 尺寸工程智能化设计软件[简称: GDT 尺寸设计软件]1.0	2019/7/1	账面未记录
4	2020SR0013546	赢享智能汽车设计系统[简称:赢享汽车设计系统]V1.0	2019/10/1	账面未记录
5	2020SR1856155	汽车装配工具设计软件[简称:汽车装配工具]V1.0	2019/5/30	账面未记录
6	2020SR1826691	基于 CATIA 平台的图纸智能化设计软件[简称:图纸智能化设计软件]V1.0	2019/7/1	账面未记录

长春丽明科技开发股份有限公司拟股权收购事宜涉及的长春慧联科技有限公司股东全部权益·资产评估报告

7	2020SR1826692	基于 CATIA 平台的后视镜视野布置软件[简称: 后视镜视野布置软件]V1.0	2019/7/1	账面未记录
8	2020SR1826674	基于 CATIA 平台的雨刮器布置软件[简称: 雨刮器布置软件]V1.0	2019/7/1	账面未记录
9	2020SR1826690	基于 CATIA 平台的人机法规布置软件[简称: 人机法规布置软件]V1.0	2019/7/1	账面未记录
10	2020SR1826726	基于 CATIA 平台的焊接辅助设计软件[简称: 焊接辅助设计软件]V1.0	2019/7/1	账面未记录
11	2020SR1856154	汽车标准件设计软件[简称: 标准件设计软件]V1.0	2019/8/30	账面未记录
12	2020SR1838092	基于 CATIA 平台的齿轮参数化设计软件[简称: 齿轮参数化设计软件]V1.0	2019/8/30	账面未记录
13	2020SR1835894	基于 CATIA 平台的弹簧参数化设计软件[简称: 弹簧参数化设计软件]V1.0	2019/8/30	账面未记录
14	2020SR1848282	基于 CATIA 平台的车门布置设计软件[简称: 车门布置设计软件]V1.0	2019/5/30	账面未记录
15	2020SR1848283	基于 CATIA 平台的焊点设计软件[简称: 焊点设计软件]V1.0	2019/7/1	账面未记录
16	2020SR1848304	基于 CATIA 平台的车门玻璃拟合设计软件[简称: 车门玻璃设计软件]V1.0	219/5/30	账面未记录
17	2020SR1848303	基于 CATIA 平台的 GD&T 尺寸工程软件[简称: GD&T 尺寸工程软件]V1.0	2019/7/10	账面未记录
18	2020SR1841405	基于 CATIA 平台的断面设计软件[简称: 断面设计软件]V1.0	2019/7/10	账面未记录
19	2021SR1364423	IVDS View 软件 V1.0	2021/6/16	账面未记录
20	2021SR1364422	IVDS 材料库软件	2021/6/21	账面未记录
21	2021SR1364462	基于 LSDYNA 的接口软件	2021/4/12	账面未记录
22	2021SR1364421	License 空间释放管理器软件 V1.0	2021/3/15	账面未记录
23	2021SR1360303	基于 ANSYS 的接口软件	2021/5/19	账面未记录
24	2021SR1360103	DMU 智能设计系统软件 V1.0	2021/5/16	账面未记录
25	2021SR1360656	整车智能 CHECK LIST 系统软件 V1.0	2021/5/28	账面未记录
26	2021SR1360372	NVH 完整性检查系统软件 V1.0	2021/4/20	账面未记录
27	2021SR1360373	数据转换软件 V1.0	2021/5/26	账面未记录
28	2021SR1360380	对标系统大数据软件 V1.0	2021/5/21	账面未记录
29	2022SR1376868	嵌入式 3D 自动化标注软件 V1.0	2022/3/11	账面未记录
30	2022SR1379661	嵌入式 CAE 数据采集平台 V1.0	2022/3/15	账面未记录
31	2022SR1500740	嵌入式钣金模型焊接设计软件 V1.0	2022/3/17	账面未记录
32	2022SR1493413	嵌入式间隙面差检测软件 V1.0	2022/3/22	账面未记录
33	2022SR1379728	嵌入式属性设计软件 V1.0	2022/3/27	账面未记录
34	2022SR1500742	整车焊装工艺符合性检查系统 V1.0	2022/6/7	账面未记录
35	2022SR1493414	整车 CAD-CAE 项目管理平台 V1.0	2022/6/17	账面未记录

36	2022SR1493415	整车 CAE 验证自动化分析系统 V1.0	2022/6/21	账面未记录
37	2022SR1493416	整车 NVH 自动化检测系统 V1.0	2022/6/24	账面未记录
38	2022SR1500743	整车焊接自动化布置平台 V1.0	2022/6/27	账面未记录

(三) 企业申报的表外资产的类型、数量

慧联科技确认本次评估无需要申报的表外资产。

(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、评估值。

引用其他机构出具报告结论的情况详见特别事项说明第(四)点重要的利用专家工作及报告情况说明。

委托人和被评估单位已承诺委托评估对象和评估范围与经济行为所涉及的评估对象和评估范围一致,且经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了中喜财审 2023S00028 号无保留意见的审计报告。

#### 四、价值类型

(一) 价值类型

本次评估采用持续经营前提下的市场价值作为选定的价值类型,具体定义如下:

(二) 价值类型定义

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。

持续经营在本报告中是指慧联科技的生产经营活动会按其现状持续下去,并在可预见的未来不会发生重大改变。

除非特别说明,本报告中的“市场价值”是指评估对象在中国(大陆)关税区内产权(资产)交易市场上所表现的市场价值。

(三) 选择价值类型的理由

采用市场价值类型的理由是市场价值类型与其他价值类型相比,更能反映交易双方的公平性和合理性,使评估结果能满足本次评估目的之需要。

#### 五、评估基准日

(一) 根据资产评估委托合同之规定,本次评估的基准日为 2022 年 12 月 31 日。

(二) 评估基准日的确定,是丽明股份、慧联科技根据以下具体情况协商择定的:

1. 该评估基准日与会计报表的时间一致,为利用会计信息提供方便。
2. 评估基准日与评估日期较接近,减少实物量的调整工作,增加市场价格的询

价和资信调查的准确度、透明度。

3. 本评估基准日最大程度地达成了与评估目的的实现日的接近,有利于保证评估结果有效地服务于评估目的。

(三) 本次评估工作中所采用的价格标准均为评估基准日有效的价格标准。

所选定的评估基准日临近期间,国际和国内市场未发生重大波动,各类商品、生产资料和劳务价格基本稳定,人民币对外币的市场汇率在正常波动范围之内,因而,评估基准日的选取不会使评估结果因各类市场价格时点的不同受到实质性的影响。本次评估中与评估基准日有关的主要费率为:

《中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心于 2022 年 12 月 20 日公布的市场贷款报价利率(LPR)》;

一年以内(含一年) 3.65%/年

## 六、评估依据

### (一) 行为依据

1. 《丽明股份办公会议纪要》;
2. 丽明股份与本公司签订的《资产评估委托合同》;

### (二) 法律依据

1. 《中华人民共和国民法典》(2020 年 5 月 28 日第十三届全国人民代表大会第三次会议通过);
2. 《中华人民共和国资产评估法》(2016 年 7 月 2 日中华人民共和国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);
3. 《资产评估行业财政监督管理办法》(2017 年 4 月 21 日财政部令第 86 号公布根据 2019 年 1 月 2 日《财政部关于修改〈会计师事务所执业许可和监督管理办法〉等 2 部门规章的决定》修改);
4. 《中华人民共和国公司法》(2018 年 10 月 26 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订);
5. 《中华人民共和国企业所得税法》(2018 年 12 月 29 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议二次修订);
6. 《中华人民共和国增值税暂行条例》(2017 年 11 月 19 日第二次修订)
7. 《关于调整增值税税率的通知》(财政部 税务总局财税〔2018〕32 号);
8. 《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》(2016 年修订版);



9. 《全国人民代表大会常务委员会关于修改〈中华人民共和国著作权法〉的决定》（中华人民共和国主席令第六十二号），由中华人民共和国第十三届全国人民代表大会常务委员会第二十三次会议于 2020 年 11 月 11 日通过；

10. 其他与资产评估相关的法律、法规等。

### （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[2018]36 号）；
4. 《资产评估执业准则—资产评估报告》（中评协[2018]35 号）；
5. 《资产评估执业准则—资产评估委托合同》（中评协[2017]33 号）；
6. 《资产评估执业准则—资产评估档案》（中评协[2018]37 号）；
7. 《资产评估执业准则—利用专家工作及报告》（中评协[2017]35 号）；
8. 《资产评估执业准则—企业价值》（中评协[2018]38 号）；
9. 《资产评估执业准则—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. 《资产评估执业准则—资产评估方法》（中评协[2019]35 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. 《著作权资产评估指导意见》（中评协[2017]50 号）；
16. 《资产评估专家指引第 12 号-收益法评估企业价值中折现率的测算》（中评协[2020]38 号）；
17. 《资产评估准则术语 2020》（中评协[2020]31 号）；
18. 《企业会计准则—基本准则》、具体准则、会计准则应用指南和解释等（财政部 2006 年颁布）。

### （四）权属依据

1. 房屋租赁合同；
2. 《中华人民共和国机动车行驶证》及《中华人民共和国机动车登记证书》；
3. 《计算机软件著作权登记证书》；
4. 存货、设备购置发票；

5. 其他权属证明文件等。

#### （五）取价依据

1. 慧联科技提供的以前年度的财务报表、审计报告；
2. 慧联科技提供的财务预算资料；
3. 慧联科技提供的有关协议、合同、发票等财务、经营资料；
4. 中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心于 2022 年 12 月 20 日公布的贷款市场报价利率（LPR）及外汇汇率。
5. 《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)；
6. 《中华人民共和国车辆购置税暂行条例》（2018 年 12 月 29 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议通过）；
7. 市场询价资料；
8. 国家宏观、行业统计分析资料；
9. 被评估单位提供的盈利预测及相关资料；
10. 可比上市公司的相关资料；
11. WIND 数据库；
12. 评估人员现场勘察记录及收集的其他相关估价信息资料。

#### （六）其他参考依据

1. 中铭国际资产评估（北京）有限责任公司《资产评估质量控制制度及质量控制规范暨评估业务管理制度》；
2. 被评估单位提供的各类《资产清查评估申报明细表》；
3. 丽明股份与本公司签订的《资产评估委托合同》；
4. 丽明股份、慧联科技相关人员访谈记录；
5. 委托人、被评估单位撰写的《关于进行资产评估有关事项的说明》；
6. 委托人及被评估单位承诺函；
7. 评估人员现场清查核实记录、现场勘察所收集到的资料，以及评估过程中参数数据选取所收集到的相关资料；
8. 被评估单位提供的其他有关资料。

## 七、评估方法

### （一）评估方法的选择



依据资产评估基本准则，确定资产价值的评估方法包括市场法、收益法和成本法（又称资产基础法）三种基本方法及其衍生方法。

资产评估专业人员应当根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集等情况，分析上述三种基本方法的适用性，依法选择评估方法。

本次评估选用的评估方法为：收益法和资产基础法。评估方法选择理由如下：

1. 选取收益法评估的理由：收益法的基础是经济学的预期效用理论，即对投资者来讲，企业的价值在于预期企业未来所能够产生的收益。收益法虽然没有直接利用现实市场上的参照物来说明评估对象的现行公平市场价值，但它是从决定资产现行公平市场价值的基本依据—资产的预期获利能力、在用价值的角度评价资产，能完整体现企业的整体价值，其评估结论具有较好的可靠性和说服力。从收益法适用条件来看，由于企业具有独立的获利能力且慧联科技管理层提供了未来年度的盈利预测数据，根据企业历史经营数据、内外部经营环境能够合理预计企业未来的盈利水平，并且未来收益、风险可以合理量化，因此本次评估适用收益法。

2. 选取资产基础法评估的理由：资产基础法是以资产负债表为基础，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。慧联科技评估基准日资产负债表内及表外各项资产、负债可以被识别，评估人员可以从外部收集到满足资产基础法所需的资料，可以对慧联科技资产及负债展开全面的清查和评估，因此本次评估适用资产基础法。

3. 市场法是以现实市场上的参照物来评价评估对象的现行公平市场价值，它具有评估角度和评估途径直接、评估过程直观、评估数据直接取材于市场、评估结果说服力强的特点。理由一：由于目前市场法在企业价值评估中的使用是以可比上市公司或可比交易案例与被评估企业的相关财务经营指标为基础的，如果仅以财务经营指标为基础，没有更多考虑企业在核心竞争力、营销策略等方面的个体差异，评估结果将会与被评估企业实际价值存在较大偏差。再加上目前国内资本市场缺乏与标的企业类似或相近的可比性较强的企业，股权交易信息公开度不高，缺乏或难以取得类似企业的股权交易案例，故本次评估不宜采用市场法评估。理由二：由于被评估单位主营业务规模较小，在资本市场和产权交易市场均难以找到足够的与评估对象相同或相似的可比企业交易案例。

因此，本次评估选用资产基础法和收益法进行评估。

## （二）评估方法的介绍

## 1. 资产基础法

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，评估表内、表外可识别的各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。

采用资产基础法进行企业价值评估，各项资产的价值应当根据其具体情况选用适当的评估方法得出，所选评估方法可能有别于其作为单项资产评估对象时的具体评估方法，应当考虑其对企业价值的贡献。各类资产、负债具体评估方法如下：

### (1) 流动资产具体评估方法

纳入评估范围的流动资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、存货资产，共五项。

#### 1) 货币资金评估方法

货币资金是指可以立即投入流通，用以购买商品或劳务或用以偿还债务的交换媒介，包括现金、银行存款。具体评估方法如下：

A. 现金：通过现金盘点，以实存数确定其评估价值。

B. 银行存款：是指以摊余成本计量的、企业存入银行或其他金融机构的各种款项。核实银行对账单、银行函证等，以核实后的账面价值确定其评估价值。

#### 2) 应收票据评估方法

应收票据是指以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供劳务等而收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。对于应收票据，评估人员核对了账面记录，查阅了应收票据登记簿，并对票据进行了盘点核对。经核实确认无误的情况下，对不带息的应收票据按票面本金确定评估值。

#### 3) 应收账款评估方法

应收账款是指以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供劳务等日常活动应收取的款项。各种应收款项在核实无误的基础上，根据每笔款项可能收回的数额确定评估值。对于有充分理由相信全都能收回的，按全部应收款额计算评估值；对于可能收不回部分款项的，在难以确定收不回账款的数额时，借助于历史资料和现场调查了解的情况，具体分析数额、欠款时间和原因、款项回收情况、欠款人资金、信用、经营管理现状等，参照账龄分析法，估计出这部分可能收不回的款项，作为风险损失扣除后计算评估值；对于有确凿根据表明无法收回的，按零值计算；账面上的“坏账准备”科目按零值计算。

#### 4) 其他应收款评估方法

其他应收款是指以摊余成本计量的、企业除存出保证金、买入返售金融资产、应收票据、应收账款、预付账款、应收股利、应收利息、应收代位追偿款、应收分保账款、应收分保未到期责任准备金、应收分保保险责任准备金、长期应收款等经营活动以外的其他各种应收、暂付的款项。具体评估方法如下：

其他应收款在核实无误的基础上，根据每笔款项可能收回的数额确定评估值。对于有充分理由相信全都能收回的，按全部应收款额计算评估值；对于可能收不回部分款项的，在难以确定收不回账款的数额时，借助于历史资料和现场调查了解的情况，具体分析数额、欠款时间和原因、款项回收情况、欠款人资金、信用、经营管理现状等，参照账龄分析法，估计出这部分可能收不回的款项，作为风险损失扣除后计算评估值；对于有确凿根据表明无法收回的费用款，按零值计算；账面上的“坏账准备”科目按零值计算。

#### 5) 存货评估方法

##### A. 外购存货-库存商品评估方法

库存商品评估方法有成本法和市场法两种，本次评估以市场法进行评估，市场法是以其完全成本为基础，根据其产品销售市场情况的好坏决定是否加上适当的利润，或是要低于成本，确定评估值。对于十分畅销的产品，根据其出厂销售价格减去销售费用和全部税金确定评估值；对于正常销售的产品，根据其出厂销售价格减去销售费用、全部税金和适当数额的税后净利润确定评估值；对于勉强能销售出去的产品，根据其出厂销售价格减去销售费用、全部税金和税后净利润确定评估值；对于滞销、积压、降价销售产品，根据其可变现净值确定评估值。

##### B. 合同履约成本评估方法

合同履约成本是指企业为履行当前或预期取得的合同所发生的、不属于其他企业会计准则规范范围且按照收入准则应当确认为一项资产的成本。根据每笔合同可能收回的数额确定评估值。对于有充分理由相信全都能收回的，按合同履约成本计算评估值。

#### (2) 非流动资产评估方法

纳入评估范围的非流动资产包括固定资产、使用权资产、无形资产，共三项

##### 1) 设备类资产评估方法

纳入评估范围的设备类资产包括运输设备、电子设备两大类。

## A. 车辆评估方法

车辆采用市场法评估，评估公式如下：

估价对象价格=可比实例价格×交易情况修正×交易期日修正 ×车辆状况修正

## B. 电子设备的评估方法

### (A) 重置全价的确定

电子设备多为企业办公用电脑及桌椅，由经销商负责运送安装调试，重置成本直接以市场采购价确定。计算公式为：

重置全价=购置价-可抵扣增值税

### (B) 成新率的确定

电子设备主要采用年限成新率确定。

年限成新率=(经济使用年限-已使用年限)÷经济使用年限×100%

## 2) 使用权资产的评估方法

使用权资产是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，入账成本为租赁负债+租赁预付款-租赁激励+初始直接费用+预计拆卸/移除/复原/恢复成本；采用成本法评估。

根据市场调查，了解使用权资产在相同地区及行业的租赁市场价格，结合使用权资产的具体特点，合理预测使用权资产剩余租赁期内的市场租金，并采用一定的折现率折现加总，以确定使用权资产的评估值。考虑租赁合同约定的物业管理费、水电费、维修费的承担方式对使用权资产价值的影响。

## 3) 其他无形资产评估方法

### 自行研发软件著作权评估方法

软件著作权采用成本法进行评估。按核实软件著作权近3年资本化金额确定其重置价值，用重置价值除以法律规定的使用年限或估计的技术年限，再乘以剩余使用年限，计算得出其评估价值。

### (3) 流动负债评估方法

纳入评估范围的流动负债包括合同负债、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债，共六项。

#### 1) 合同负债评估方法

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。根据商品和劳务合同约定的履约义务确定其评估价

值。

#### 2) 应付职工薪酬评估方法

应付职工薪酬是指根据有关规定应付给职工的各种薪酬。在了解企业相关职工薪酬政策、企业所在地社会保险政策后，按核实后的账面值确定其评估价值。

#### 3) 应交税费评估方法

应交税费是指根据在一定时期内取得的营业收入、实现的利润等，按照权责发生制原则，采用一定的计税办法预先提取但尚未解交的各种税款，包括应交的增值税、营业税、消费税、资源税、所得税、土地增值税、城市维护建设税、房产税、土地使用税、车船使用税等。在了解企业相关税负、税收优惠政策后，按核实后的账面值确定其评估价值。

#### 4) 其他应付款评估方法

其他应付款是指除应付票据、应付账款、预收账款、应付职工薪酬、应交税费、长期应付款等以外的其他各项应付、暂收的款项。

其他应付款在核实主要业务内容、发生日期，根据评估目的实现后的慧联科技实际需要承担的负债项目及金额确定其评估价值。对于负债中并非实际需要承担的负债项目，按零值计算。

#### 5) 一年内到期的非流动负债评估方法

一年内到期的非流动负债是指企业各种非流动负债在一年之内到期的金额，包括一年内到期的租赁负债。与下述租赁负债评估方法保持一致。

#### 6) 其他流动负债评估方法

是指除应付账款等普通负债项目以外的流动负债，一般包括或有负债、预计负债等。按核实后的账面值确定其评估价值。

### (3) 非流动负债评估方法

纳入评估范围的非流动负债包括租赁负债一项。

#### 1) 租赁负债评估方法

租赁负债是指以一定费用借贷实物的经济行为。在这种经济行为中，出租人将自己所拥有的某种物品交与承租人使用，承租人由此获得在一段时期内使用该物品的权利，但物品的所有权仍保留在出租人手中。承租人为其所获得的使用权需向出租人支付一定的费用(租金)，根据向承租人了解的租赁事项以及收集的租赁合同，按照核实后的账面价值确定评估值。

## 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部分权益价值评估。

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。

股权自由现金流折现法，现金流口径为归属于股东的现金流量，对应的折现率为权益资本成本，评估值内涵为股东全部权益价值。现金流计算公式为：

股权自由现金流量=净利润+折旧及摊销-资本性支出-营运资金增加额-偿还付息债务本金+新借付息债务本金

企业自由现金流折现法，现金流口径为归属于股东和负息债务债权人在内的所有投资者现金流量，对应的折现率为加权平均资本成本，评估值内涵为企业整体价值。现金流计算公式为：

企业自由现金流量=净利润+折旧及摊销+税后利息支出-资本性支出-营运资金增加

本次评估采用现金流量折现法，选取的现金流量口径为企业自由现金流，通过对企业整体价值的评估来间接获得股东全部权益价值。

本次评估选用未来若干年度内的企业自由现金净流量作为依据，采用适当折现率折现后加总计算得出企业整体经营性资产的价值，然后再加上溢余资产、非经营性资产净额的价值，减去有息债务得出股东全部权益价值。

### (1) 计算模型

$$E = B - D \quad \text{公式一}$$

式中：E 为慧联科技的股东全部权益的市场价值；B 为企业整体市场价值；D 为负息负债的市场价值。其中，公式一中企业整体市场价值 B 按如下公式求取：

$$B = P + \sum C_i \quad \text{公式二}$$

式中：P 为经营性资产价值； $\sum C_i$  为评估基准日存在的非经营性资产负债（含溢余资产）的价值。其中，公式二中经营性资产评估价值 P 按如下公式求取：

$$P = \sum_{t=1}^n \left[ R_t \times (1 + r)^{-t} \right] + \frac{R_{n+1}}{(r - g)} \times (1 + r)^{-n} \quad \text{公式三}$$

上式前半部分为明确预测期价值，后半部分为永续期价值（终值）

式中： $R_t$ 为明确预测期的第  $t$  期的企业自由现金流； $t$  为明确预测期期数 1, 2, 3, …,  $n$ ； $r$  为折现率； $R_{n+1}$  为永续期企业自由现金流； $g$  为永续期的增长率，本次评估  $g=0$ ； $n$  为明确预测期第末年。

## （2）模型中关键参数的确定

### 1) 预期收益的确定

本次将企业自由现金流量作为企业预期收益的量化指标。

企业自由现金流量就是在支付了经营费用和所得税之后，向公司权利要求者支付现金之前的全部现金流。其计算公式为：

企业自由现金流量=税后净利润+折旧与摊销+利息费用×(1-税率  $T$ )-资本性支出-营运资金变动。

### 2) 收益期的确定

企业价值评估中的收益期限通常是指企业未来获取收益的年限。为了合理预测企业未来收益，根据企业生产经营的特点以及有关法律法规、契约和合同等，可将企业的收益期限划分为有限期限和无限期限。

本次评估采用永续年期作为收益期。永续年限通常分两阶段预测，即详细预测期和稳定预测期，其中，第一阶段为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，在此阶段根据被评估企业的经营情况及经营计划，收益状况处于变化中；第二阶段自 2028 年 1 月 1 日起为永续经营期，在此阶段被评估企业将保持稳定的盈利水平。

### 3) 折现率的确定

确定折现率有多种方法和途径，按照收益额与折现率口径一致的原则，本次评估收益额口径为企业自由现金流量，则折现率选取加权平均资本成本（WACC）确定，其计算公式为：

$$WACC = R_e \frac{E}{D+E} + R_d \frac{D}{D+E} (1-T) \quad \text{公式四}$$

式中： $R_e$  为权益资本成本； $R_d$  为负息负债资本成本； $T$  为所得税率。

### 4) 权益资本成本 $R_e$ 采用资本资产定价模型(CAPM)计算，其计算公式为：

$$R_e = R_f + \beta \times ERP + R_s \quad \text{公式五}$$

式中： $R_e$  为股权回报率； $R_f$  为无风险回报率； $\beta$  为风险系数； $ERP$  为市场风险超额回报率； $R_s$  为公司特有风险超额回报率

#### 5) 付息债务评估价值的确定

债务债务是包括企业的长、短期借款，按其市场价值确定。

#### 6) 溢余资产及非经营性资产、负债评估价值的确定

非经营性资产、负债（含溢余资产）在此是指在企业自由现金流量预测不涉及的资产与负债。包括：其他应收款、其他应付款及个人所得税。对非经营性资产负债（含溢余资产），本次单独采用成本法进行评估。

### 八、评估程序实施过程和情况

本次评估程序主要分四个阶段进行，主要评估过程如下：

#### （一）接受委托

与委托人洽谈，明确评估业务基本事项，对自身专业胜任能力、独立性和业务风险进行综合分析和评价，签订资产评估业务委托合同；确定项目负责人，组成评估项目组，编制评估计划；指导被评估单位清查资产、填报资产评估申报表，准备评估所需资料。

#### （二）现场调查及收集评估资料阶段

根据此次评估业务的具体情况，按照评估程序准则和其他相关规定的要求，评估人员通过询问、函证、核对、勘查、抽查等方式对评估对象涉及的资产和负债进行了必要的清查核实，对被评估单位的经营管理状况等进行了必要的尽职调查，从各种可能的途径获取评估资料，核实评估范围，了解评估对象现状，关注评估对象法律权属。

#### （三）评定估算阶段

评估人员对收集的评估资料进行必要分析、归纳和整理，形成评定估算的依据；根据评估对象、价值类型、评估资料收集情况等相关条件，选择适用的评估方法，选取相应的公式和参数进行分析、计算和判断，形成初步评估结果。

根据各类资产的初步评估结果，编制相关评估说明，在核实确认相关评估说明具体资产项目评估结果准确无误，评估工作没有发生重复和遗漏情况的基础上，依据各资产评估说明进行资产评估汇总分析，确定最终评估结论，撰写资产评估报告。

#### （四）编制和提交资产评估报告阶段

根据相关法律、法规、资产评估准则和评估机构内部质量控制制度，对评估报告及评估程序执行情况进行必要的内部审核；与丽明股份或者委托人许可的相关当事方就评估报告有关内容进行必要沟通；按资产评估委托合同的要求向丽明股份提



交正式资产评估报告。

## 九、评估假设

由于企业所处运营环境的变化以及不断变化着影响资产价值的种种因素，必须建立一些假设以便评估专业人员对资产进行价值判断，充分支持我们所得出的评估结论。本次评估是建立在以下前提和假设条件下的：

### （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，评估专业人员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. 企业持续经营假设

企业持续经营假设是假定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。

### （二）特殊假设

1. 本次评估以本资产评估报告所列明的特定评估目的为基本假设前提；

2. 无重大变化假设：是假定国家现行的有关法律法规、国家宏观经济形势无重大变化，利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等外部经济环境不会发生不可预见的重大变化；

3. 无不利影响假设：是假定无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对被评估单位的待估资产、负债造成重大不利影响。

4. 方向一致假设：是假定被评估单位在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致，不考虑未来可能由于管理层、经营策略调整等情况导致的经营能力变化。

5. 政策一致假设：是假定被评估单位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。

6. 资产持续使用假设：是假定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，并未考虑各项资产各自的最佳利用。

7. 数据真实假设：是假定评估人员所依据的对比公司的财务报告、交易数据等均真实可靠。被评估单位和委托人提供的相关基础资料和财务资料真实、准确、完整；

8. 现金流稳定假设：是假定被评估单位于年度中期均匀获得净现金流。

9. 设备发票合规假设：是假定被评估单位为增值税一般纳税人，购置设备时可取得合规合法的增值税发票，且被评估单位所在地税务机关允许其购置设备的进项税可抵扣。

10. 评估范围仅以慧联科技提供的评估申报表为准，未考虑慧联科技提供清单以外可能存在的或有资产及或有负债。

当出现与前述假设条件不一致的事项发生时，本评估结果一般会失效。

## 十、评估结论

### （一）资产基础法评估结果

经实施评估程序后，于评估基准日，委估股东全部权益在持续经营假设前提下的资产基础法评估结论如下：

总资产账面价值为 1,217.68 万元，评估价值 1,579.48 万元，评估价值较账面价值评估增值 361.80 万元，增值率为 29.71%；总负债账面价值为 1,114.22 万元，评估价值 1,144.22 万元，与账面值一致；净资产（股东全部权益）总额账面价值为 103.46 万元，评估价值 465.26 万元，评估价值较账面价值评估增值 361.80 万元，增值率为 349.70%。明细详见下表：

资产评估结果汇总表

被评估单位：慧联科技

金额单位：人民币万元

项 目		账面价值	评估价值	增减额	增值率 (%)
		A	B	C = B - A	D = C / A × 100%
流动资产	1	1,111.17	1,177.60	66.43	5.98
非流动资产	2	106.51	401.88	295.37	277.30
其中：固定资产	3	53.54	27.93	-25.61	-47.83
使用权资产	4	52.97	52.97	-	-
无形资产	5	-	320.98	320.98	-
资产总计	6	1,217.68	1,579.48	361.80	29.71

项 目		账面价值	评估价值	增减额	增值率 (%)
		A	B	C = B - A	D = C / A × 100%
流动负债	7	1,093.85	1,093.85	-	-
非流动负债	8	20.37	20.37	-	-
负债合计	9	1,114.22	1,114.22	-	-
净 资 产	10	103.46	465.26	361.80	349.70

评估结论详细情况详见资产基础法评估明细表。

### (二) 收益法评估结果

经实施评估程序后，于评估基准日，委估股东全部权益在持续经营假设前提下的收益法评估结论如下：

净资产（股东全部权益）账面价值为 103.46 万元，评估价值 3,930.00 万元，评估价值较账面价值评估增值 3,826.54 万元，增值率为 3,698.53%。明细详见下表：

资产评估结果汇总表

被评估单位：慧联科技

金额单位：人民币万元

项 目		账面价值	评估价值	增减额	增值率 (%)
		A	B	C = B - A	D = C / A × 100%
流动资产	1	1,111.17			
非流动资产	2	106.51			
其中：固定资产	3	53.54			
使用权资产	4	52.97			
无形资产	5	-			
资产总计	6	1,217.68			
流动负债	7	1,093.85			
非流动负债	8	20.37			
负债合计	9	1,114.22			
净 资 产	10	<b>103.46</b>	<b>3,930.00</b>	<b>3,826.54</b>	<b>3698.53</b>

评估结论详细情况详见收益法评估明细表。

### (三) 资产基础法评估结果与收益法评估结果的差异分析

本次评估，我们分别采用收益法和资产基础法两种方法，通过不同途径对委估对象进行估值，资产基础法的评估值为 465.26 万元；收益法的评估值 3,930.00 万元，两种方法的评估结果差异 3,464.74 万元，差异率为 88.16%。

资产基础法是从资产重置成本的角度出发，对企业资产负债表上所有单项资产

和负债，用市场价值代替历史成本；收益法是从未来收益的角度出发，以经风险折现后的未来收益的现值和作为评估价值，反映的是资产的未来盈利能力。

因此采用收益法和资产基础法得到的评估结果之间存在差异是正常的，且在合理范围内。

#### （四）最后取定的评估结果

考虑到一般情况下，资产基础法模糊了单项资产与整体资产的区别。凡是整体性资产都具有综合获利能力。资产基础法仅能反映企业资产的自身价值，而不能全面、合理的体现企业的整体价值，并且采用成本法也无法涵盖诸如客户资源、商誉、人力资源等无形资产的价值。慧联科技成立于 2019 年，经过 3 年的发展，慧联科技已形成了自己特有的经营理念、经营策略、经营方法。评估师经过对慧联科技财务状况的调查及历史经营业绩分析，依据资产评估准则的规定，结合本次资产评估目的，适用的价值类型，经过比较分析，认为收益法的评估结果能更全面、合理地反映，慧联科技的股东全部权益价值，因此选定以收益法评估结果作为，慧联科技的股东全部权益价值的最终评估结论。

基于以上因素，本次选用收益法结果作为最终评估结论，即：慧联科技股东全部权益评估价值 **3,930.00** 万元，即：人民币叁仟玖佰叁拾万元整。

### 十一、特别事项说明

以下事项并非本公司评估人员执业水平和能力所能评定和估算，但该事项确实可能影响评估结论，提请本评估报告使用者对此应特别关注：

#### （一）权属等资料不完整或者存在瑕疵的情形

根据慧联科技的承诺，确定纳入评估范围的资产、负债不存在产权瑕疵。

#### （二）未决事项、法律纠纷等不确定因素

根据慧联科技的承诺，确定纳入评估范围的资产、负债不涉及法律、经济等未决事项。

#### （三）重要的利用专家工作及相关报告情况

1. 本次评估所涉及的账面价值由丽明股份聘请中喜会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计，并出具了中喜财审 2023S00028 号无保留意见的《审计报告》，经审计待估资产包括流动资产、固定资产、使用权资产三类，资产总额合计为 1,217.68 万元、待估负债包括流动负债、非流动负债两类，负债总额合计为 1,114.22 万元、净资产总额合计为 103.46 万元。

本次评估利用了上述审计报告的审计数据，评估专业人员根据评估准则之规定，对纳入评估范围的全部资产、负债进行了清查、核实、分析、判断，但对相关财务报表是否公允反映评估基准日的财务状况和当期经营成果、现金流量发表专业意见并非资产评估专业人员的责任。

#### （四）重大期后事项

根据慧联科技的承诺，自评估基准日至评估报告出具日，不存在其他影响评估前提和评估结论而需要对评估结论进行调整的重大事项。

#### （五）评估程序受限情形、评估机构采取的弥补措施及对评估结论的影响情况

本次评估没有因资产性能的限制、存放地点的限制、诉讼保全的限制、技术性能的局限、商业或国家机密的局限等，导致实物资产的现场勘查、非实物资产、负债的清查评估程序受到限制。

#### （六）担保、租赁及其或有负债（或有资产）等事项的性质、金额及与评估对象的关系

根据慧联科技的承诺，确定纳入评估范围的资产、负债不涉及担保、租赁及其或有负债（或有资产）等事项。

#### （七）本次资产评估对应的经济行为中，可能对评估结论产生重大影响的瑕疵情形。

根据慧联科技的承诺，确定评估对应的经济行为不会对评估结论产生重大影响。

#### （八）审计披露事项对评估值的影响：

无。

#### （九）本评估结论中应交税费的评估值是根据核实后的账面值确定的。应交税费应以税务机关的税务清算为准。本评估结论未考虑评估值增减可能产生的纳税义务变化。

#### （十）本次评估采用企业自由现金流折现模型，评估结果已考虑由于控股权等因素产生的溢价，但未考虑委估股权缺少流动性对评估结果的影响。

#### （十一）本资产评估报告是在委托人及被评估单位及相关当事方提供与评估相关资料基础上做出的。提供必要的资料并保证所提供的资料的真实性、合法性、完整性是委托方及相关当事方的责任；评估专业人员的责任是对评估对象在评估基准日特定目的下的价值进行分析、估算并发表专业意见。评估专业人员对该资料及其来源进行必要的核查验证和披露，不代表对上述资料的真实性、合法性、完整性提

供任何保证，对该资料及其来源确认或者发表意见超出评估专业人员的执业范围。

（十二）本次评估中所涉及的慧联科技的未来盈利预测是建立在被评估单位管理层制定的盈利预测基础上的。我们对上述盈利预测进行了必要的审核，并根据评估过程中了解的信息进行了适当的调整。

（十三）本次收益法评估中所采用的评估假设是在目前条件下对委估对象未来经营的一个合理预测，如果未来出现可能影响假设前提实现的各种不可预测和不可避免的因素，则会影响盈利预测的实现程度。我们愿意在此提醒委托方和其他有关方面，我们并不保证上述假设可以实现，也不承担实现或帮助实现上述假设的义务。

（十四）本次评估中，我们在 Wind 资讯或 IFIND 中寻找的有关对比公司的财务报告和交易数据。我们的估算工作在很大程度上依赖上述财务报表数据和交易数据，我们假定上述财务报表数据和有关交易数据均真实可靠。我们估算依赖该等财务报表中数据的事实并不代表我们表达任何我们对该财务资料的正确性和完整性的任何保证，也不表达我们保证该等资料没有其他要求与我们使用该数据有冲突。

评估报告使用者应关注上述特别事项对评估结论的影响。

## 十二、资产评估报告使用限制说明

（一）本评估报告只能由资产评估委托合同中载明的评估报告使用者使用，且只能用于资产评估委托合同中载明的评估目的和用途。

（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对其评估对象可实现价格的保证。

（五）本资产评估报告的全部或者部分内容被摘抄、引用或者被披露于公开媒体，需评估机构审阅相关内容，未经评估机构审阅相关内容，评估报告的内容不得被摘抄、引用或披露于公开媒体，法律、法规规定以及相关当事方另有约定的除外。

（六）本资产评估报告经资产评估师签名、评估机构盖章后方可正式使用；

（七）本评估结论是在以 2022 年 12 月 31 日为评估基准日时，对慧联科技股东

全部权益市场价值的客观公允反映。发生评估基准日期后重大事项时，不能直接使用本评估结论。

（八）根据《资产评估执业准则—资产评估报告》之规定“当评估基准日与经济行为实现日相距不超过一年时，才可以使用资产评估报告”，本评估结论的使用有效期为自评估基准日起一年，即从2022年12月31日起至2023年12月30日的期限内有效。如果资产状况、市场状况与评估基准日相关状况相比发生重大变化，丽明股份应当委托评估机构执行评估更新业务或重新评估。

### 十三、资产评估报告日

本评估报告正式提出日期为2023年2月24日，均为评估结论形成的日期。

资产评估机构：中铭国际资产评估（北京）有限责任公司

资产评估师：



姚静清

资产评估师：



苏英城



## 资产评估报告附件

附件一：有关经济行为文件复印件；

附件二：评估基准日《审计报告》复印件；

附件三：委托人及被评估单位《法人营业执照》复印件；

附件四：评估对象涉及的主要权属证明资料（复印件）；

1. 《中华人民共和国机动车行驶证》及《中华人民共和国机动车登记证书》；
2. 《计算机软件著作权登记证书》。

附件五：委托人和相关当事方的承诺函原件；

附件六：《资产评估师的承诺函》原件；

附件七：评估机构《企业法人营业执照》复印件；

附件八：评估机构备案文件或者资格证明文件复印件；

附件九：签名资产评估专业人员的备案文件或者资格证明文件复印件；

附件十：参加本评估项目的人员名单。



# 长春慧联科技有限公司 二〇二二年度 审计报告

中喜财审 2023S00028 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67086809

传真：010-67080146

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。  
报告编号：京2379872JAC



## 目 录

审计报告	1-3
资产负债表	4-5
利润表	6
现金流量表	7
所有者权益变动表	8-9
财务报表附注	10-36





## 审计报告

中喜财审 2023S00028 号

长春慧联科技有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了长春慧联科技有限公司（以下简称“慧联科技”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了慧联科技 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于慧联科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

慧联科技管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估慧联科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算慧联科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督慧联科技的财务报告过程。

### 四、 注册会计师对财务报表审计的责任





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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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





中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

(此页无正文)



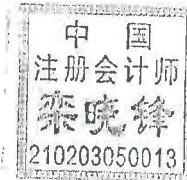
中国·北京

中国注册会计师



刘世敏

中国注册会计师



宋晓峰

二〇二三年 二月十三日



# 资产负债表

2022年12月31日

编制单位：长春慧联科技有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	3,478,708.28	895,367.47
☆交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2	100,000.00	
应收账款	七、3	5,615,458.70	2,760,333.54
☆应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	七、4	382,467.14	1,411,345.46
其中：应收股利			
存货	七、5	1,535,044.27	
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>11,111,678.39</b>	<b>5,067,046.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
☆债权投资			
☆其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、6	535,416.03	63,094.70
其中：固定资产原价		632,527.28	69,758.30
累计折旧		97,111.25	6,663.60
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产	七、7	529,742.40	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,065,158.43</b>	<b>63,094.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,176,836.82</b>	<b>5,130,141.17</b>



## 资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 长春慧联科技有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
☆交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、8		424,528.00
预收款项			
☆合同负债	七、9	212,389.38	
应付职工薪酬	七、10	326,032.45	258,946.70
其中: 应付工资		326,032.45	258,946.70
应付福利费			
应交税费	七、11	823,346.71	254,786.29
其中: 应交税金		806,514.15	243,731.13
其他应付款	七、12	9,355,249.77	
其中: 应付股利		9,311,500.65	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、13	193,942.03	
其他流动负债	七、14	27,610.62	
<b>流动负债合计</b>		<b>10,938,570.96</b>	<b>938,260.99</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
☆租赁负债	七、15	203,654.67	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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>203,654.67</b>	-
<b>负 债 合 计</b>		<b>11,142,225.63</b>	<b>938,260.99</b>
<b>所有者权益:</b>			
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	七、16	1,034,611.19	419,188.02
其中: 法定公积金		1,034,611.19	419,188.02
任意公积金			
未分配利润	七、17	-	3,772,692.16
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,034,611.19</b>	<b>4,191,880.18</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>12,176,836.82</b>	<b>5,130,141.17</b>

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 利润表

2022年度

编制单位：长春慧联科技有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>26,688,940.66</b>	<b>9,188,122.21</b>
其中：营业收入	七、18	26,688,940.66	9,188,122.21
<b>二、营业总成本</b>		<b>19,860,481.62</b>	<b>5,768,705.22</b>
其中：营业成本	七、18	13,994,982.05	2,456,378.06
税金及附加		134,035.23	85,404.70
销售费用			
管理费用	七、19	4,003,089.67	2,357,164.63
研发费用	七、20	1,696,208.52	869,684.54
财务费用	七、21	32,166.15	73.29
其中：利息费用			
利息收入			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	七、22	43,634.22	204,008.24
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,872,093.26</b>	<b>3,623,425.23</b>
加：营业外收入	七、23	172.83	
减：营业外支出	七、24	27,240.57	519.41
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>6,845,025.52</b>	<b>3,622,905.82</b>
减：所得税费用	七、25	690,793.86	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,154,231.66</b>	<b>3,622,905.82</b>
1.持续经营净利润		6,154,231.66	3,622,905.82
2.终止经营净利润			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>6,154,231.66</b>	<b>3,622,905.82</b>

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 现金流量表

2022年度

编制单位：长春慧联科技有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<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		27,427,362.15	7,486,296.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,179,986.02	1,366,443.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>30,607,348.17</b>	<b>8,852,739.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,995,590.05	2,486,298.00
支付给职工及为职工支付的现金		5,091,579.52	2,302,271.03
支付的各项税费		1,914,050.86	671,042.42
支付其他与经营活动有关的现金		1,133,239.66	2,685,697.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>27,134,460.09</b>	<b>8,145,309.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,472,888.08</b>	<b>707,430.24</b>
<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			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		635,928.95	65,791.00
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>635,928.95</b>	<b>65,791.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-635,928.95</b>	<b>-65,791.00</b>
<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		1,850,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		1,850,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,249.57	
支付其他与筹资活动有关的现金		220,368.75	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,103,618.32</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-253,618.32</b>	
<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>			
		2,583,340.81	641,639.24
加：期初现金及现金等价物余额		895,367.47	253,728.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		3,478,708.28	895,367.47

企业负责人：

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：长春慧联科技有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	行次	本年金额					所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	
次	1	2	3	6	7	8	
一、上年年末余额	1				419,188.02	3,772,692.16	4,191,880.18
加：会计政策变更	2						
前期差错更正	3						
其他	4						
二、本年初余额	5				419,188.02	3,772,692.16	4,191,880.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6				615,423.17	-3,772,692.16	-3,157,288.99
（一）综合收益总额	7					6,154,231.66	6,154,231.66
（二）所有者投入和减少资本	8						
1.所有者投入的普通股	9						
2.其他权益工具持有者投入资本	10						
3.股份支付计入所有者权益的金额	11						
4.其他	12						
（三）专项储备提取和使用	13						
1.提取专项储备	14						
2.使用专项储备	15						
（四）利润分配	16					-9,926,923.82	-9,926,923.82
1.提取盈余公积	17					-615,423.17	-615,423.17
其中：法定公积金	18						
任意公积金	19						
2.提取一般风险准备	20						
3.对所有者的分配	21						
4.其他	22					-9,311,500.65	-9,311,500.65
（五）所有者权益内部结转	23						
1.资本公积转增资本	24						
2.盈余公积转增资本	25						
3.盈余公积弥补亏损	26						
4.设定受益计划变动额结转留存收益	27						
☆5.其他综合收益结转留存收益	28						
6.其他	29						
四、本年年末余额	30				1,034,611.19	-	1,034,611.19

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 所有者权益变动表（续）

编制单位：长春慧联科技有限公司		2022年度		金额单位：元			
项 目	行次	上年金额					
		实收资本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
栏 次	9	10	11	14	15	16	
一、上年年末余额	1						
加：会计政策变更	2						
前期差错更正	3						
其他	4						
二、本年初余额	5					568,974.36	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6						
（一）综合收益总额	7						
（二）所有者投入和减少资本	8						
1.所有者投入的普通股	9						
2.其他权益工具持有者投入资本	10						
3.股份支付计入所有者权益的金额	11						
4.其他	12						
（三）专项储备提取和使用	13						
1.提取专项储备	14						
2.使用专项储备	15						
（四）利润分配	16						
1.提取盈余公积	17						
其中：法定公积金	18						
任意公积金	19						
2.提取一般风险准备	20						
3.对所有者的分配	21						
4.其他	22						
（五）所有者权益内部结转	23						
1.资本公积转增资本	24						
2.盈余公积转增资本	25						
3.盈余公积弥补亏损	26						
4.设定受益计划变动额结转留存收益	27						
☆5.其他综合收益结转留存收益	28						
6.其他	29						
四、本年年末余额	30					4,191,880.18	

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

长春慧联科技有限公司（以下简称“本公司”），于2019年2月15日成立，注册资本为1,000.00万元人民币。统一社会信用代码为91220107MA17154J5K；注册地址：吉林省长春市高新开发区火炬路1518号吉林日报副楼2楼201、202、205室；法定代表人高汝鹏。

经营范围：软件开发、销售；互联网信息服务；信息系统集成服务；支持软件研发和运行平台服务；运行维护服务；互联网数据服务；工程技术咨询服务；计算机及零配件、电子产品销售；三维打印技术推广服务；新能源技术推广服务；软件代理服务（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、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

### 三、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2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### 1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 4、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

#### 5、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。



#### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

#### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。



初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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负债。对于此类金融负债，按照公



允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、16。

#### （5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；
- 租赁应收款；



- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款、其他应收款

对于应收票据、应收账款和其他应收款（2021年1月1日以后），无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合1	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用





组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合 2	关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，具有较低信用风险，不确认预计信用损失
其他应收款组合 1	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款组合 2	保证金、押金及备用金组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，具有较低信用风险，不确认预计信用损失
其他应收款组合 3	关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，具有较低信用风险，不确认预计信用损失

### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；



- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表内列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 6、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为分为库存商品、周转材料、其他等。



(2) 存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按计划成本计价。原材料、库存商品领用和发出时主要采用计划成本核算，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，直接计入当期损益；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

7、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率 (%)	年折旧率%
运输工具	3-4 年	5	23.75-31.67
电子设备	3 年	5	31.67
办公设备	3 年	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、10。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价



值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 8、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、10。



## 9、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 10、资产减值

本公司对固定资产、使用权资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 11、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。



## （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## （3）离职后福利（设定提存计划）

离职后福利计划主要系设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

## 12、收入的确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。



②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、5（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

### 13、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。[摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。]

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：



①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### 14、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，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。

#### 15、租赁

##### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。





## （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、8。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

## （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。



### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 16、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量的资产和负债包括：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、投资性房地产、生物资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：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，应当计入当期损益。②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

采用公允价值模式计量的投资性房地产，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。



## 五、会计政策、会计估计变更及差错更正

### （一）会计政策变更

#### 1、企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，进行追溯调整。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定，追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 2、企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计



以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## （二）会计估计变更

无

## （三）前期重大差错更正

无

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

### （二）优惠税负及批文

1、根据《关于集成电路设计企业和软件企业 2019 年度企业所得税汇算清缴适用政策的公告》财政部税务总局公告 2020 年第 29 号文件及相关文件规定，依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在 2019 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。本公司 2022 年为获利的第三年，减半征收企业所得税。

2、《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、《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 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。



七、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	28,677.89	228,709.21
银行存款	3,450,030.39	666,658.26
合计	3,478,708.28	895,367.47

2、应收票据

票据种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	100,000.00		100,000.00			

3、应收账款

账龄	期末数	期初数
1年以内	5,615,458.70	2,700,733.54
其中：0-6个月	5,615,458.70	2,700,733.54
1至2年		59,600.00
小计	5,615,458.70	2,760,333.54
减：坏账准备		
合计	5,615,458.70	2,760,333.54

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数		坏账准备 预期信用损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,615,458.70	100.00		5,615,458.70
其中：账龄组合	5,615,458.70	100.00		5,615,458.70

续：

类别	期初数		坏账准备 预期信用损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,760,333.54	100.00		2,760,333.54
其中：账龄组合	2,760,333.54	100.00		2,760,333.54



长春慧联科技有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

组合计提项目：账龄组合

账 龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6月(含6月)	5,615,458.70		

续：

账 龄	期初数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6月(含6月)	2,700,733.54		
1-2年	59,600.00		
合 计	2,760,333.54		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
长春大象汽车科技有限公司	3,975,495.00	70.80	
一汽解放汽车有限公司	669,284.00	11.92	
中汽创智科技有限公司	620,860.00	11.06	
中国第一汽车股份有限公司	297,200.00	5.29	
宁波大相汽车科技有限公司	32,619.70	0.58	
合 计	5,595,458.70	99.65	

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款项	382,467.14	1,411,345.46

其他应收款项

(1) 其他应收款项按账龄披露

账 龄	期末数	年初数
1年以内	280,277.58	1,352,189.56
其中：0-6个月	276,036.80	1,352,189.56
7-12个月	4,240.78	
1至2年	43,189.56	59,155.90
2至3年	59,000.00	
小 计	382,467.14	1,411,345.46
减：坏账准备		
合 计	382,467.14	1,411,345.46



长春慧联科技有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	382,467.14	100.00			382,467.14
其中：账龄组合	73,189.56	19.14			73,189.56
保证金、押金及备用金组合	309,277.58	80.86			309,277.58

续：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,411,345.46	100.00			1,411,345.46
其中：账龄组合	1,352,345.46	95.82			1,352,345.46
保证金、押金及备用金组合	59,000.00	4.18			59,000.00

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)		账面余额 金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	30,000.00	40.99		1,352,189.56	99.99	
1至2年	43,189.56	59.01		155.90	0.01	
合计	73,189.56	100.00		1,352,345.46	100.00	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项 合计的比例(%)	坏账准备
长春大象汽车 科技有限公司	往来款	73,189.56	1年以内、1-2年	19.14	
高汝鹏	备用金	53,000.00	2-3年	13.86	
刘峰	备用金	50,000.00	1年以内	13.07	
杨鑫泽	备用金	50,000.00	1年以内	13.07	
高健鑫	备用金	50,000.00	1年以内	13.07	
合计	--	276,189.56	--	72.21	



长春慧联科技有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、存货

存货分类

项 目	期末数		年初数			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,295,044.27		1,295,044.27			
合同履约成本	240,000.00		240,000.00			
合 计	1,535,044.27		1,535,044.27			

6、固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	535,416.03	63,094.70

固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>69,758.30</b>	<b>562,768.98</b>		<b>632,527.28</b>
其中：运输工具	5,900.00	520,000.00		525,900.00
电子设备	60,858.30	42,768.98		103,627.28
办公设备	3,000.00			3,000.00
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>6,663.60</b>	<b>90,447.65</b>		<b>97,111.25</b>
其中：运输工具	1,245.54	63,618.36		64,863.90
电子设备	5,418.06	25,829.33		31,247.39
办公设备		999.96		999.96
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>63,094.70</b>			<b>535,416.03</b>
其中：运输工具	4,654.46			461,036.10
电子设备	55,440.24			72,379.89
办公设备	3,000.00			2,000.04
<b>四、固定资产减值准备合计</b>				
其中：运输工具				
电子设备				
办公设备				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>63,094.70</b>			<b>535,416.03</b>
其中：运输工具	4,654.46			461,036.10
电子设备	55,440.24			72,379.89
办公设备	3,000.00			2,000.04





长春慧联科技有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、使用权资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计		601,329.20		601,329.20
其中：房屋、建筑物		601,329.20		601,329.20
二、累计折旧合计		71,586.80		71,586.80
其中：房屋、建筑物		71,586.80		71,586.80
三、使用权资产账面净值合计				529,742.40
其中：房屋、建筑物				529,742.40
四、减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
五、使用权资产账面价值合计				529,742.40
其中：房屋、建筑物				529,742.40

8、应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）		424,528.00

9、合同负债

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	212,389.38	

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	258,946.70	4,972,284.39	4,905,198.64	326,032.45
离职后福利-设定提存计划		186,380.88	186,380.88	
合 计	258,946.70	5,158,665.27	5,091,579.52	326,032.45

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	258,946.70	4,760,582.46	4,693,496.71	326,032.45
职工福利费		51,377.00	51,377.00	
社会保险费		81,366.97	81,366.97	
其中：医疗保险费及生育保险		79,121.19	79,121.19	
工伤保险费		2,245.78	2,245.78	
住房公积金		73,680.00	73,680.00	
工会经费		5,277.96	5,277.96	
合 计	258,946.70	4,972,284.39	4,905,198.64	326,032.45



长春慧联科技有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		178,568.88	178,568.88	
失业保险费		7,812.00	7,812.00	
合 计		186,380.88	186,380.88	

11、应交税费

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税		690,793.86	11,112.22	679,681.64
增值税	221,103.17	1,641,486.72	1,783,661.58	78,928.31
个人所得税	7,150.74	231,392.43	215,096.96	23,446.21
城市维护建设税	15,477.22	68,227.19	59,722.65	23,981.76
教育费附加	11,055.16	48,455.28	42,677.88	16,832.56
防洪基金		17,352.76	16,876.53	476.23
合 计	254,786.29	2,697,708.24	2,129,147.82	823,346.71

12、其他应付款

类 别	期末余额	年初余额
应付股利	9,311,500.65	
其他应付款项	43,749.12	
合 计	9,355,249.77	

(1) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	9,311,500.65	

(2) 其他应付款项

按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
往来款	43,749.12	

13、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债	193,942.03	

14、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税额	27,610.62	



长春慧联科技有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、租赁负债

项 目	期末余额	年初余额
租赁付款额	419,750.00	
未确认的融资费用	22,153.30	
重分类至一年内到期的非流动负债	193,942.03	
<b>租赁负债净额</b>	<b>203,654.67</b>	

16、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	419,188.02	615,423.17		1,034,611.19

17、未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本期年初余额	3,772,692.16	568,974.36
本期增加额	6,154,231.66	14,195,123.21
其中：本期净利润转入	6,154,231.66	3,622,905.82
本期减少额	9,926,923.82	419,188.02
其中：本期提取盈余公积数	615,423.17	419,188.02
本期分配现金股利数	9,311,500.65	
本期期末余额		3,772,692.16

18、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务				
销售收入	26,660,369.23	13,994,982.05	9,188,122.21	2,456,378.06
2、其他业务				
租赁收入	28,571.43			
<b>合 计</b>	<b>26,688,940.66</b>	<b>13,994,982.05</b>	<b>9,188,122.21</b>	<b>2,456,378.06</b>

19、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,550,839.42	2,084,037.85
办公费	104,188.35	63,561.12
业务招待费	109,284.16	33,380.97
房租	77,586.81	24,000.00
差旅费	70,220.71	95,286.28
代理费	55,580.89	19,284.67
交通费	14,140.24	20,270.74



长春慧联科技有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
其他保险	11,815.13	2,491.51
审计费	9,433.96	14,851.49
合 计	4,003,089.67	2,357,164.63

20、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,607,723.41	797,932.90
累计折旧	15,641.82	3,478.56
其他	72,843.29	68,273.08
合 计	1,696,208.52	869,684.54

21、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	39,392.07	
减：利息收入	8,288.61	717.19
手续费及其他	1,062.69	790.48
合 计	32,166.15	73.29

22、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
工会补助	24,483.72	
政府一次性留工补助	12,500.00	
稳岗补贴	6,650.50	
增值税即征即退		175,221.23
增值税加计抵减		28,203.36
个税手续费		583.65
合 计	43,634.22	204,008.24

23、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	172.83		172.83

24、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
补缴税款滞纳金	14,896.75		14,896.75
其他	2,343.82	519.41	2,343.82
合 计	27,240.57	519.41	27,240.57



长春慧联科技有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

25、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	690,793.86	

26、租赁

作为承租人

项目	金额
租赁负债的利息费用	6,142.50
与租赁相关的总现金流出	220,368.75

27、现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,154,231.66	3,622,905.82
加：资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧	90,447.65	6,663.60
使用权资产折旧	71,586.80	
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）	31,103.46	31,103.46
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）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,535,044.27	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,826,402.74	-3,610,490.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	486,965.52	657,247.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,472,888.08	707,430.24
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		
当期新增的使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		



长春慧联科技有限公司  
财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	3,478,708.28	895,367.47
减：现金的期初余额	895,367.47	253,728.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,583,340.81	641,639.24

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	3,478,708.28	895,367.47
其中：库存现金	28,677.89	228,709.21
可随时用于支付的银行存款	3,450,030.39	666,658.26
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,478,708.28	895,367.47

八、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2023 年 2 月 13 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司批准报出。

长春慧联科技有限公司

2023 年 2 月 13 日





# 营业执照

统一社会信用代码

9111010108553078XF



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

(副本)(10-1)



名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 张增刚

出资额 2185万元

成立日期 2013年11月28日

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

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。(市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2023年02月14日

证书序号:0000058

### 说明

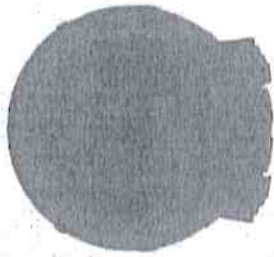
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 张增刚

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000168

批准执业文号: 京财会许可(2013)0071号

批准执业日期: 2013年11月08日





姓名 Full name 刘世敬  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1979-03-10  
 工作单位 Working unit 德永华和会计师事务所(特殊普通合伙)长春分所  
 身份证号码 Identity card No. 220404197903101800



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

吉林省注册会计师协会

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

吉林省注册会计师协会  
 2020年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会  
 2019年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会  
 2017年度任职资格检查合格

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



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

年 月 日  
 y m d



姓 名	栾晓峰
Sex	男
出生日期	1975年09月23日
工作单位	大连明泰会计师事务所有限公司
身份证号	210225197509230116



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

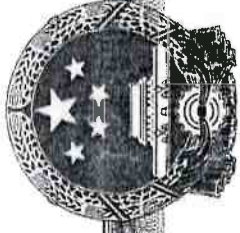
吉林省注册会计师协会  
2019年度任职资格检查合格  
吉林省注册会计师协会  
2020年度任职资格检查合格  
吉林省注册会计师协会  
2021年度任职资格检查合格

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日



# 营业执照

(副本)

1-1



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、许可、监管信息。



统一社会信用代码  
9122010169776718XR

名称 长春丽明科技开发股份有限公司

类型 其他股份有限公司（非上市）

法定代表人 程传海

经营范围

计算机软、硬件、销售及售后服务、技术咨询、进出口贸易、自动化设备及技术、工程、设计、施工、安装、租赁、销售、装饰、材料及耗材、呼叫中心、呼叫中心服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）\*

注册资本 伍仟叁佰肆拾捌万元整

成立日期 2010年01月29日

营业期限 长期

住所 长春市高新开发区光谷大街2388号1号厂房2区



登记机关

2020年08月10日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91220107MA17154J5K

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



1-1

名称 长春慧联科技有限公司  
 类型 有限责任公司(自然人独资)  
 法定代表人 高汝鹏

注册资本 壹仟万元整  
 成立日期 2019年02月15日  
 住所 吉林省长春市高新开发区火炬路1518号吉林日报副楼2楼201、202、205室

经营范围 软件开发、销售；互联网信息服务；信息系统集成服务；支持软件研发和运行维护服务；运行维护服务；互联网数据服务；工程技术咨询服务；销售；计算机及零配件、电子产品、软件代理销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。



登记机关

2022年12月28日

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

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

登记栏

转让登记

2.	姓名/名称: 长春慧联科技有限公司
3.	身份证明名称/号码: 统一社会信用代码/91220107MA17154J5K
4.	获得方式: 购买 机动车登记编号: 吉A06W86
5.	转让登记日期: 2022-06-02
6.	
7.	
8.	
9.	
10.	
11.	
12.	
13.	
14.	
15.	

登记栏

16.	
17.	
18.	
19.	
20.	
21.	
22.	
23.	
24.	
25.	
26.	
27.	
28.	
29.	
30.	



注册登记摘要信息栏

1. 机动车所有人/身份证明名称/号码		陈广杰/居民身份证/22010419680816901X	
2. 登记机关	吉林省长春市交通警察支队	3. 登记日期	2016-06-12
4. 机动车登记编号		吉ARU866	

转移登记摘要信息栏

II	机动车所有人/身份证明名称/号码			
	登记机关		登记日期	机动车登记编号
III	机动车所有人/身份证明名称/号码			
	登记机关		登记日期	机动车登记编号
IV	机动车所有人/身份证明名称/号码			
	登记机关		登记日期	机动车登记编号
V	机动车所有人/身份证明名称/号码			
	登记机关		登记日期	机动车登记编号
VI	机动车所有人/身份证明名称/号码			
	登记机关		登记日期	机动车登记编号
VII	机动车所有人/身份证明名称/号码			
	登记机关		登记日期	机动车登记编号

注册登记机动车信息栏

5. 车辆类型	小型轿车	6. 车辆品牌	奥迪
7. 车辆型号	WAU9GD4G	8. 车身颜色	白
9. 车辆识别代号/车架号	WAU9GD4G0GN147043	10. 国产/进口	海关进口
11. 发动机号	GRE087874	12. 发动机型号	CRE
13. 燃料种类	汽油	14. 排量/功率	2995 ml / 245 kw
15. 制造厂名称	奥迪股份公司内卡苏姆工厂	16. 转向形式	方向盘
17. 轴距	前 1597 后 1630 mm	18. 轮胎数	4
19. 轮胎规格	255/45R19	20. 钢板弹簧片数	后轴 片
21. 轴	2914 mm	22. 轴数	2
23. 外廓尺寸	长 4948 宽 1898 高 1479 mm	33. 发证机关章 吉林省长春市交通警察支队	
24. 货厢内部尺寸	长 宽 高 mm		
25. 总质	2525 kg		
26. 核定载质量	kg		
27. 核定载客	5 人	28. 准牵引总质量	kg
29. 驾驶室载客	人	30. 使用性质	非营运
31. 车辆获得方式	购买	32. 车辆出厂日期	2016-02-01
		34. 发证日期	2016-06-12

中华人民共和国机动车行驶证

Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 Plate No. 吉AQ6W86 车辆类型 Vehicle Type 小型轿车

所有人 Owner 长春慧联科技有限公司

住址 Address 吉林省长春市高新开发区硅谷大街与新城大街

使用性质 Use Character 非营运 品牌型号 Model 奥迪 WAU9GD4G

吉林省长春市公安局交通警察支队

车辆识别代号 VIN WAU9GD4G0GN147043

发动机号码 Engine No. CRE987874

注册日期 Register Date 2016-06-12 发证日期 Issue Date 2022-06-02

号牌号

核定载人

整备质量

外廓尺寸

备

检验记录

号牌号码 吉AQ6W86 档案编号 220100735860

核定载人数 5人 总质量 2525kg

整备质量 2075kg 核定载质量

外廓尺寸 4948×1898×1479mm 准牵引总质量

备注

检验有效期至2022年06月吉A

检验记录 汽油



2250014268024

登记栏

机动车登记证书

2.	姓名/名称: 长春大象汽车科技有限公司
3.	身份证明名称/号码: 统一社会信用代码/9122010159335313X0
4.	变更备案日期: 2021-03-03
5.	转移登记
6.	姓名/名称: 长春慧联科技有限公司
7.	身份证明名称/号码: 统一社会信用代码/91220107MA17154J5K
8.	获得方式: 购买 机动车登记编号: 吉A7E65P
9.	转移登记日期: 2021-03-10
10.	
11.	
12.	
13.	
14.	
15.	

登记栏

16.	
17.	
18.	
19.	
20.	
21.	
22.	
23.	
24.	
25.	
26.	
27.	
28.	
29.	
30.	





## 注册登记摘要信息栏

1. 机动车所有人/身份证明名称/号码		长春大象汽车科技有限公司/组织机构代码证书/59335513-X	
2. 登记机关	吉林省长春市交通警察支队	3. 登记日期	2015-06-02
4. 机动车登记编号		吉A4FY32	

## 转移登记摘要信息栏

II 机动车所有人/身份证明名称/号码			
登记机关		登记日期	
机动车登记编号			
III 机动车所有人/身份证明名称/号码			
登记机关		登记日期	
机动车登记编号			
IV 机动车所有人/身份证明名称/号码			
登记机关		登记日期	
机动车登记编号			
V 机动车所有人/身份证明名称/号码			
登记机关		登记日期	
机动车登记编号			
VI 机动车所有人/身份证明名称/号码			
登记机关		登记日期	
机动车登记编号			
VII 机动车所有人/身份证明名称/号码			
登记机关		登记日期	
机动车登记编号			

第1页

## 注册登记机动车信息栏

5. 车辆类型	小型面包车	6. 车辆品牌	解放牌	
7. 车辆型号	CA6402A09	8. 车身颜色	灰	
9. 车辆识别代号/车架号	LF80D1358F6P00314	10. 国产/进口	国产	
11. 发动机号	114316	12. 发动机型号	CA4GX13	
13. 燃料种类	汽油	14. 排量/功率	1298 ml/ 65 kw	
15. 制造厂名称	一汽吉林汽车有限公司	16. 转向形式	方向盘	
17. 轴距	前 1350 后 1360 mm	18. 轮胎数	4	
19. 轮胎规格	165/70R13LT	20. 钢板弹簧片数	后轴 4 片	
21. 轴距	2500 mm	22. 轴数	2	
23. 外廓尺寸	长 4020 宽 1595 高 1880 mm	33. 发证机关章		
24. 货厢内部尺寸	长 -- 宽 -- 高 -- mm			
25. 总质	1715 kg	26. 核定载质量		-- kg
27. 核定载客	7 人	28. 准牵引总质量		-- kg
29. 驾驶室载客	-- 人	30. 使用性质	非营运	
31. 车辆获得方式	购买	32. 车辆出厂日期	2015-02-06	
		34. 发证日期	2015-06-02	

第2页

号牌号码 吉A7E65P 档案编号 220100443976

核定载人数 7人 总质量 1715kg

整备质量 1115kg 核定载质量

外廓尺寸 4020×1595×1880mm 准牵引总质量

备注

检验有效期至2021年06月吉A

检验记录 汽油



中华人民共和国机动车行驶证  
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 吉A7E65P 车辆类型 小型面包车

所有人 长春慧联科技有限公司

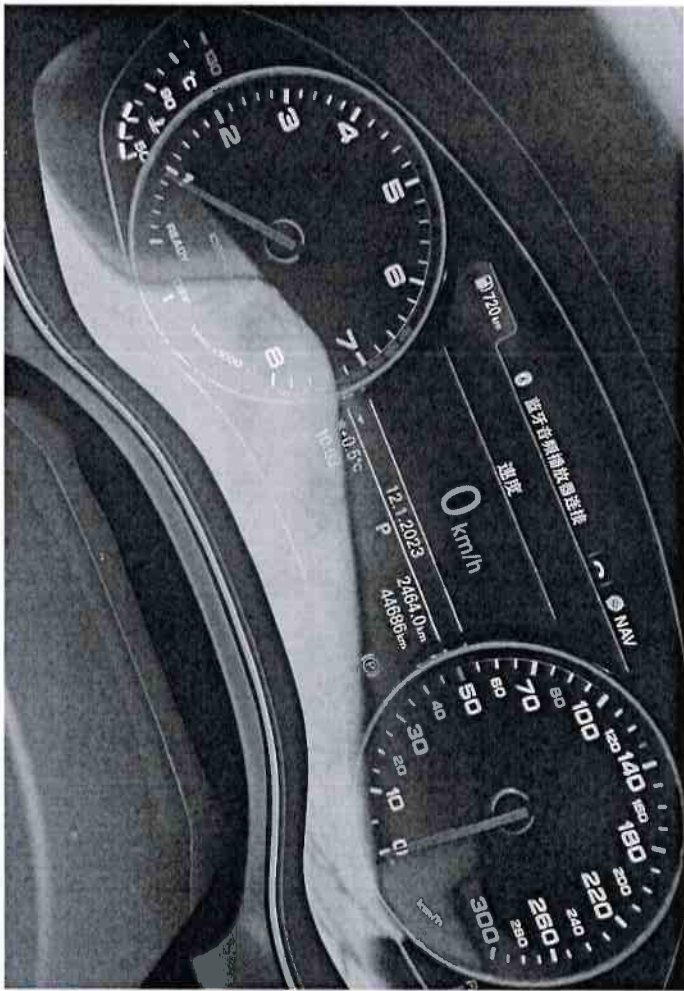
住址 吉林省长春市高新区硅谷大街与蔚山路交汇

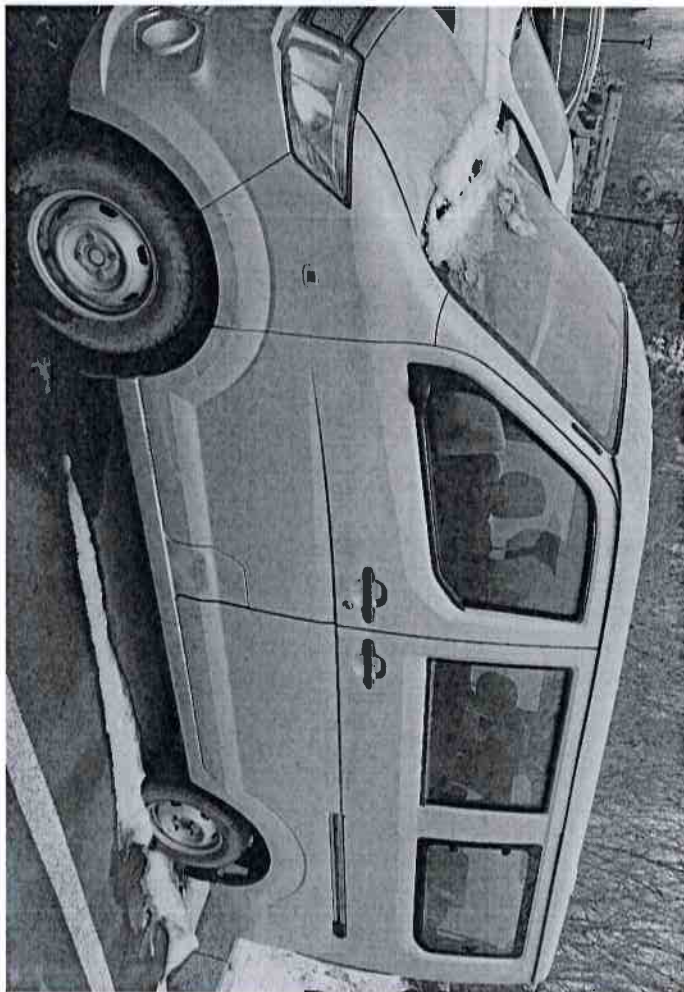
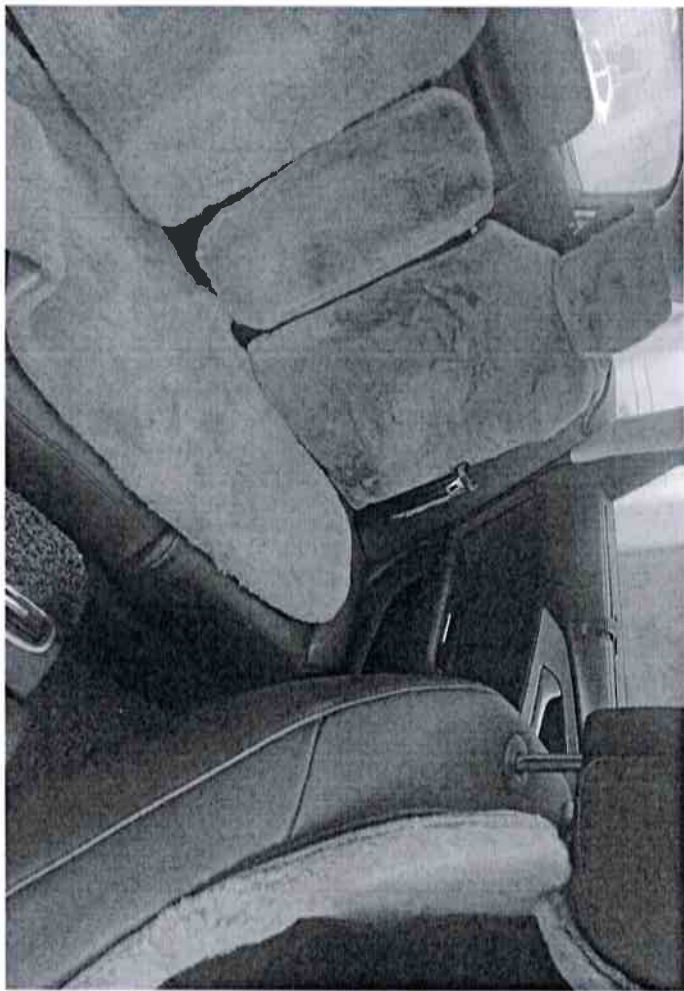
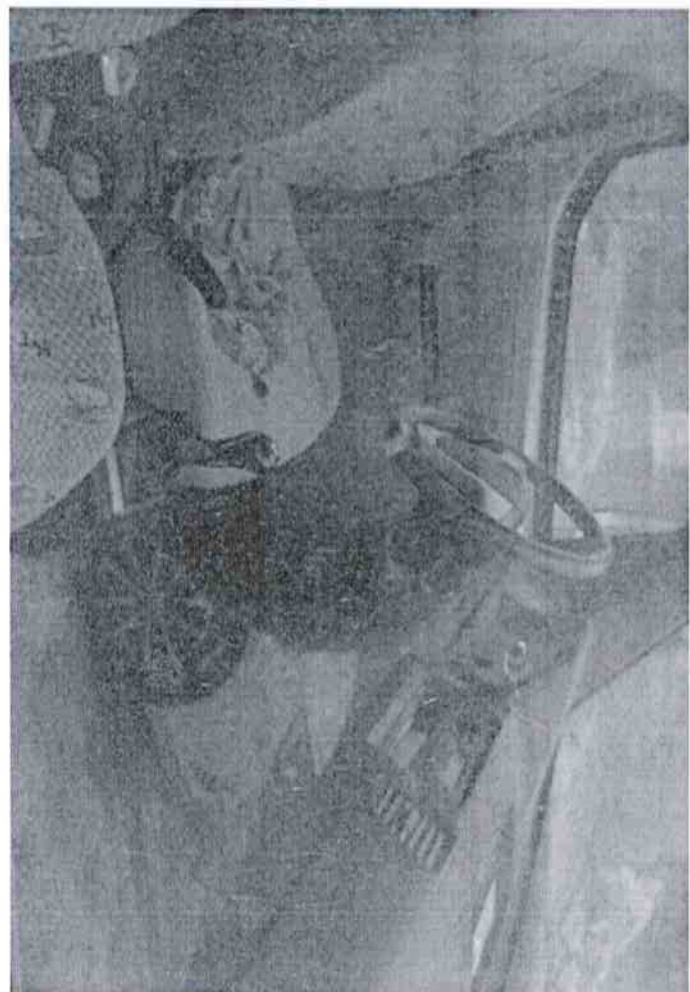
使用性质 非营运 品牌型号 解放牌CA6402A09

吉林省长春市公安局交通警察支队 车辆识别代号 VIN LFB0D1358F6P00314

发动机号码 Engine No. 114316

注册日期 Register Date 2015-06-02 发证日期 Issue Date 2021-03-10





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6651285号

软件名称： 基于CATIA平台的焊点设计软件  
[简称： 焊点设计软件]  
V1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2019年07月01日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2020SR1848283

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. 07067667



2020年12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6651306号

软件名称： 基于CATIA平台的车门玻璃拟合设计软件  
[简称： 车门玻璃设计软件]  
V1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2019年05月30日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2020SR1848304

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. 07067688



2020年12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6651305号

软件名称： 基于CATIA平台的GD&T尺寸工程软件  
[简称： GD&T尺寸工程软件]  
V1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2019年07月01日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2020SR1848303

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. 07067687



2020年12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6644407号

软件名称： 基于CATIA平台的断面设计软件  
[简称： 断面设计软件]  
V1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2019年07月01日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2020SR1841405

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. 07049306



2020年12月17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8087049号

软件名称： IVDS View软件  
V1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2021年06月16日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2021SR1364423

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. 08872114



2021年09月13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8087048号

软件名称： IVDS材料库软件  
V1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2021年06月21日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2021SR1364422

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. 08872113



2021年09月13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8087088号

软件名称： 基于LSDYNA的接口软件  
V1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2021年04月12日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2021SR1364462

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. 08872149



2021年09月13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8087047号

软件名称： license空闲释放管理器软件  
V1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2021年03月15日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2021SR1364421

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. 08872112



2021年09月13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8082929号

软件名称： 基于ANSYS的接口软件  
V1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2021年05月19日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2021SR1360303

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. 08866150



2021年09月10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8082729号

软件名称： DMU智能设计系统软件  
V1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2021年05月16日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2021SR1360103

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. 08865854



2021年09月10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8083282号

软件名称： 整车智能CHECK LIST系统软件  
V1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2021年05月28日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2021SR1360656

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. 08866501



2021年09月10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8082998号

软件名称： NVH完整性检查系统软件  
V1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2021年04月20日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2021SR1360372

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. 08866219



2021年09月10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8082999号

软件名称： 数据转换软件  
V1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2021年05月26日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2021SR1360373

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. 08866220



2021年09月10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8083006号

软件名称： 对标系统大数据软件  
V1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2021年05月21日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2021SR1360380

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. 08866227



2021年09月10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10331067号

软件名称： 嵌入式3D自动化标注软件  
V1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2022年03月11日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2022SR1376868

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. 11644364



2022年09月27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10333860号

软件名称： 嵌入式CAE数据采集平台  
V1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2022年03月15日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2022SR1379661

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. 11646407



2022年09月28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10454940号

软件名称： 嵌入式钣金模型焊接设计软件  
V1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2022年03月17日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2022SR1500741

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. 11855333



2022年11月14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10447612号

软件名称： 嵌入式间隙面差检测软件  
V1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2022年03月22日

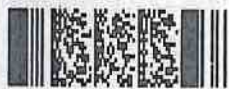
首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2022SR1493413

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. 11850523



2022年11月11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10333927号

软件名称： 嵌入式属性设计软件  
V1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2022年03月27日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2022SR1379728

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. 11646488



2022年09月28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10454941号

软件名称： 整车焊装工艺符合性检查系统  
V1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2022年06月07日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2022SR1500742

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. 11855334



2022年11月14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10447613号

软件名称： 整车CAD-CAE项目管理平台  
V1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2022年06月17日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2022SR1493414

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. 11850524



2022年11月11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10447614号

软件名称： 整车CAE验证自动化分析系统  
V1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2022年06月21日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2022SR1493415

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. 11850525



2022年11月11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10447615号

软件名称： 整车NVH自动化检测系统  
V1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2022年06月24日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2022SR1493416

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. 11850526



2022年11月11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10454942号

软件名称： 整车焊装自动化布置平台  
V1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2022年06月27日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2022SR1500743

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. 11855335



2022年11月14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4436603号

软件名称： 工业产品BOM处理软件  
[简称： BOM处理软件]  
1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2019年07月01日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2019SR1015846

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. 04575231

2019年10月08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4442665号

软件名称： 汽车产品（手套箱）智能化设计软件  
[简称： 手套箱智能化设计软件]  
1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2019年07月01日

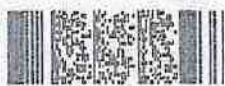
首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2019SR1021908

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. 04578094

# 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4440968号

软件名称： GDT尺寸工程智能化设计软件  
[简称： GDT尺寸设计软件]  
1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2019年07月01日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2019SR1020211

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. 04577896

2019年10月09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4892242号

软件名称： 赢享智能汽车设计系统  
[简称： 赢享汽车设计系统]  
V1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2019年10月01日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2020SR0013546

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. 05141802



2020年01月03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6659157号

软件名称： 汽车装配工具设计软件  
[简称： 汽车装配工具]  
V1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2019年05月30日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2020SR1856155

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. 07071100



2020年12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6629693号

软件名称： 基于CATIA平台的图纸智能化设计软件  
[简称： 图纸智能化设计软件]  
V1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2019年07月01日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2020SR1826691

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. 07036714



2020年12月16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6629694号

软件名称： 基于CATIA平台的后视镜视野布置软件  
[简称： 后视镜视野布置软件]  
V1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2019年07月01日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2020SR1826692

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. 07036715



2020年12月16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6629676号

软件名称： 基于CATIA平台的雨刮器布置软件  
[简称： 雨刮器布置软件]  
V1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2019年07月01日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2020SR1826674

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. 07036697



2020年12月16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6629692号

软件名称： 基于CATIA平台的人机法规布置软件  
[简称： 人机法规布置软件]  
V1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2019年07月01日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2020SR1826690

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. 07036713



2020年12月16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6629728号

软件名称： 基于CATIA平台的焊接辅助设计软件  
[简称： 焊接辅助设计软件]  
V1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2019年07月01日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2020SR1826726

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. 07036747



2020年12月16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6659156号

软件名称： 汽车标准件设计软件  
[简称： 标准件设计软件]  
V1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2019年08月30日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2020SR1856154

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. 07071099



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6641094号

软件名称： 基于CATIA平台的齿轮参数化设计软件  
[简称： 齿轮参数化设计软件]  
V1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2019年08月30日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2020SR1838092

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. 07054841



2020年12月17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6638896号

软件名称： 基于CATIA平台的弹簧参数化设计软件  
[简称： 弹簧参数化设计软件]  
V1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2019年08月30日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2020SR1835894

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. 07045573



2020年12月16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6651284号

软件名称： 基于CATIA平台的车门布置设计软件  
[简称： 车门设计软件]  
V1.0

著作权人： 长春慧联科技有限公司

开发完成日期： 2019年05月30日

首次发表日期： 未发表

权利取得方式： 原始取得

权利范围： 全部权利

登记号： 2020SR1848282

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. 07067666



2020年12月18日

## 委托方承诺函

中铭国际资产评估（北京）有限责任公司：

因股权收购事宜，特委托贵公司对长春慧联科技有限公司股东全部权益在 2022 年 12 月 31 日的市场价值进行评估，我单位承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 一、资产评估所对应的经济行为符合国家规定；
- 二、不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业；
- 三、本公司们所提供的资产评估情况公示资料真实、完整。

委托方法定代表人签章：



委托方（单位公章）：长春丽明科技开发股份有限公司



二〇二三年一月三日

## 被评估单位承诺函

中铭国际资产评估（北京）有限责任公司：

因股权收购事宜，长春丽明科技开发股份有限公司委托贵公司对长春慧联科技有限公司股东全部权益在2022年12月31日的市场价值进行评估，我单位承诺如下，并承担相应的法律责任：

一、资产评估所对应的经济行为符合国家规定。

二、我方所提供的财务会计及其它资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实地充分揭示；

三、我方所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、完整、合理；

四、纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复，不遗漏；

五、纳入资产评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、有效；

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

七、不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业；

八、我方所提供的资产评估情况公示资料真实、完整。

被评估单位法定代表人签章：



被评估单位（单位公章）：长春慧联科技有限公司



二〇二三年一月三日

## 资产评估师承诺函

长春丽明科技开发股份有限公司：

受贵公司委托，我们对贵公司拟实施股权收购事宜涉及的长春慧联科技有限公司的股东全部权益，以 2022 年 12 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、具备相应的职业资格。
- 二、评估对象和评估范围与资产评估委托合同的约定一致。
- 三、对评估对象及其所涉及的资产进行了必要的核实。
- 四、根据资产评估准则选用了评估方法。
- 五、充分考虑了影响评估价值的因素。
- 六、评估结论合理。
- 七、评估工作未受到非法干预并独立进行。

资产评估师：



姚洪涛

资产评估师：



苏昊城

二〇二三年十二月十四日





# 营业执照

(副本)  
(4-1)

统一社会信用代码

9111010267820666X7



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



名称 中铭国际投资(北京)有限公司  
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 刘建平

经营范围 从事各类单项资产评估、企业整体资产评估、市场所需的其他资产评估或者项目评估。(市场主体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;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

注册资本 500万元  
成立日期 2008年08月06日  
营业期限 2008年08月06日至长期  
住所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼-4至45层101内15层2180C室



登记机关

2021 08 02

# 北京市财政局

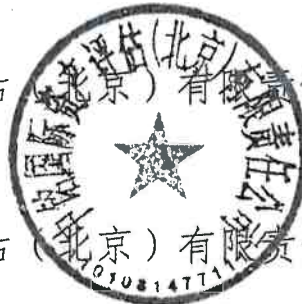
京财资评备〔2021〕0084号

## 变更备案公告

中铭国际资产评估（北京）有限责任公司变更事项备案及有关材料收悉。根据《中华人民共和国资产评估法》、《资产评估行业财政监督管理办法》的有关规定，予以备案。变更备案的相关信息如下：

一、中铭国际资产评估（北京）有限责任公司法定代表人由胡梅根变更为刘建平。

二、中铭国际资产评估（北京）有限责任公司股东由黄世新（资产评估师证书编号：11001606）、刘建平（资产评估师证书编号：11001615）、胡梅根（资产评估师证书编号：36000281）、张晓君、廖惠熙（资产评估师证书编号：11030085）、柳春（资产评估师证书编号：45030034）、施韵波（资产评估师证书编号：13000143）、王荣（资产评估师证书编号：22040069）、陈峰（资产评估师证书编号：36000272）、周霖（资产评估师证书编号：33001001）、柳秋莲（资产评估师证书编号：15060037）、胡利勇（资产评估



师证书编号：11000875)，变更为黄世新（资产评估师证书编号：11001606）、刘建平（资产评估师证书编号：11001615）、胡梅根（资产评估师证书编号：36000281）、张晓君、蔺守和（资产评估师证书编号：13140032）、柳春（资产评估师证书编号：45030034）、冯光灿（资产评估师证书编号：14000180）、王荣（资产评估师证书编号：22040069）、陈峰（资产评估师证书编号：36000272）、周霁（资产评估师证书编号：33001001）、柳秋莲（资产评估师证书编号：15060037）、李彦涛（资产评估师证书编号：11000851）、徐烈贞（资产评估师证书编号：39010006）、韩文金（资产评估师证书编号：37070163）、郭叶黎（资产评估师证书编号：47190006）、李军（资产评估师证书编号：45160007）。

其他相关信息可通过中国资产评估协会官方网站进行查询。

特此公告。







# 资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：姚澄清

性别：女

登记编号：36000288

单位名称：中铭国际资产评估(北京)有限责任公司

初次执业登记日期：1998-07-23

年检信息：通过 (2022-06-13)

所在行业组织：中国资产评估协会



(扫描二维码，查询评估师信息)

本人签名：

姚澄清

本人印鉴：



打印日期：2022-08-24



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



# 资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：苏英城

性别：男

登记编号：22000469

单位名称：中铭国际资产评估(北京)有  
限责任公司山西分公司

初次执业登记日期：1997-08-01

年检信息：通过 (2022-04-22)

(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：苏英城

本人印鉴：  
资产评估师  
苏英城  
22000469

打印日期：2022-08-02

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>

长春丽明科技开发股份有限公司拟股权收购事宜  
涉及的长春慧联科技有限公司股东全部权益  
参加评估人员名单

苏英城	资产评估师
姚澄清	资产评估师

**单位名称：中铭国际资产评估（北京）有限责任公司**

**注册地址：北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼-4 至  
45 层 101 内 15 层 2180C 室**

**办公地址：北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼-4 至  
45 层 101 内 15 层 2180C 室**

**邮编：100073**

**邮箱：[zmgjcpv@163.com](mailto:zmgjcpv@163.com)**

**电话：010-51398654**

**网址：[www.zmgjcpv.com](http://www.zmgjcpv.com)**

长春丽明科技开发股份有限公司拟股权收购事宜  
涉及的长春慧联科技有限公司股东全部权益

## 评估汇总表及评估明细表

中铭评报字[2023]第0001号

(共三册 第二册)



中铭国际资产评估（北京）有限责任公司

Zhong Ming (Beijing) Assets Appraisal International Co.,Ltd

二〇二三年二月二十四日

# 资产评估结果汇总表（收益法）

评估基准日：2022年12月31日

表1

被评估单位名称：长春慧联科技有限公司

金额单位：人民币 万元

项 目	账面价值 A	评估值 B	增减值 C=B-A	增值率(%) D=C/A*100
流动资产				
1 非流动资产	1,111.17			
2 其中：可供出售金融资产	106.51			
3 持有至到期投资	-			
4 长期应收款				
5 长期股权投资	-			
6 其他权益工具	-			
7 固定资产	53.54			
8 在建工程	-			
9 工程物资	-			
10 固定资产清理	-			
11 生产性生物资产	-			
12 使用权资产	52.97			
13 无形资产	-			
14 开发支出	-			
15 商誉	-			
16 长期待摊费用	-			
17 递延所得税资产	-			
18 其他非流动资产	-			
19 资产总计	1,217.68			
20 流动负债	1,093.85			
21 非流动负债	20.37			
22 负债总计	1,114.22			
23 净资产	103.46	3,930.00	3,826.54	3698.53%

评估机构：中铭国际资产评估(北京)有限责任公司



# 股东权益现金流表

评估基准日：2022年12月31日

表2

被评估单位名称：长春慧联科技有限公司

单位：人民币万元

项目名称	未来预测					稳定期
	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	
<b>现金流量</b>						
1 毛现金流	665.14	656.23	599.82	575.82	543.15	541.84
2 减：资本性支出	0.00	0.00	0.00	66.52	4.34	20.41
3 营运资金增加（减少）	183.79	60.57	68.85	68.12	72.91	0.00
<b>净现金流</b>	<b>481.35</b>	<b>595.66</b>	<b>530.97</b>	<b>441.17</b>	<b>465.90</b>	<b>521.43</b>
5 折现年限	0.50	1.50	2.50	3.50	4.50	
6 折现率	11.65%	11.65%	11.65%	11.65%	11.65%	11.65%
7 折现系数	0.9464	0.8476	0.7592	0.6800	0.6090	5.2275
<b>净现金流量现值</b>	<b>455.55</b>	<b>504.88</b>	<b>403.11</b>	<b>300.00</b>	<b>283.73</b>	<b>2,725.76</b>
<b>现金流量现值和</b>	<b>4,673.00</b>					

10 减：付息负债	4,673.00
11 全流通股东全部权益价值	0.00
12=10+11 减：缺少流通折扣	4,673.00
13 限制流通股股东全部权益价值	
14=12+13 加：控股溢价	4,673.00
15 控股权股东全部权益价值	
16=14+15 加：溢余资产价值	4,673.00
17 加：非经营性资产、负债价值	0.00
18 股东全部权益价值	-739.63
19=16+17+18	<b>3,930.00</b>

评估机构：中铭国际资产评估（北京）有限责任公司

# 股东权益现金流表

评估基准日：2022年12月31日

表2

被评估单位名称：长春慧联科技有限公司

单位：人民币万元

项目名称	未来预测					稳定期
	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	
现金流量						
毛现金流	665.14	656.23	599.82	575.82	543.15	541.84
减：资本性支出	0.00	0.00	0.00	66.52	4.34	20.41
营运资金增加（减少）	183.79	60.57	68.85	68.12	72.91	0.00
净现金流	481.35	595.66	530.97	441.17	465.90	521.43
折现年限	5	1.50	2.50	3.50	4.50	
折现率	11.65%	11.65%	11.65%	11.65%	11.65%	11.65%
折现系数	0.9464	0.8476	0.7592	0.6800	0.6090	5.2275
净现金流量现值	455.55	504.88	403.11	300.00	283.73	2,725.76
现金流量现值和			4,673.00			

全流通股东全部权益价值	10	4,673.00
减：付息负债	11	0.00
全流通股东全部权益价值	12=10+11	4,673.00
减：缺少流通折扣	13	
限制流通股股东全部权益价值	14=12+13	4,673.00
加：控股权溢价	15	
控股权股东全部权益价值	16=14+15	4,673.00
加：溢余资产价值	17	0.00
加：非经营性资产、负债价值	18	-739.63
股东全部权益价值	19=16+17+18	3,930.00



# 利润预测表

评估基准日：2022年12月31日

表3

被评估单位名称：长春慧联科技有限公司

单位：人民币 万元

项目	历史数据			预测数据					
	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	稳定期
<b>一、营业收入</b>				3,600.00	3,780.00	3,969.00	4,167.00	4,376.00	4,376.00
减：营业成本	305.74	918.81	2,668.89	2,080.00	2,184.00	2,293.20	2,407.60	2,528.35	2,528.35
税金及附加	5.74	245.64	1,399.50	13.71	14.40	15.19	16.00	16.80	16.80
营业费用	3.91	8.54	13.40						
管理费用	161.89	235.72	400.31	512.36	583.59	661.44	754.86	873.89	870.14
研发费用	59.54	86.97	169.62	321.38	337.02	352.17	368.17	386.49	385.74
财务费用	0.02	0.01	3.22	-	-	-	-	-	-
资产减值损失				-	-	-	-	-	-
加：其他收益		2.82	4.36	-	-	-	-	-	-
投资收益				-	-	-	-	-	-
信用减值损失				-	-	-	-	-	-
资产处置收益				-	-	-	-	-	-
<b>二、营业利润</b>	74.65	344.76	687.21	672.55	661.00	647.01	620.37	570.47	574.97
加：营业外收入	4.38	17.58	0.02	-	-	-	-	-	-
减：营业外支出	0.01	0.05	2.72	-	-	-	-	-	-
<b>三、利润总额</b>	79.02	362.29	684.50	672.55	661.00	647.01	620.37	570.47	574.97
减：所得税费用			69.08	44.65	41.30	75.41	64.85	47.89	49.21
<b>四、净利润</b>	79.02	362.29	615.42	627.91	619.70	571.60	555.52	522.57	525.77
加：折旧摊销	-	2.75	9.32	37.23	36.53	28.22	20.30	20.58	16.07
扣税后利息支出	-	-	3.45	-	-	-	-	-	-
<b>五、经营现金流</b>	79.02	365.04	628.19	665.14	656.23	599.82	575.82	543.15	541.84





## 税金及附加预测表

评估基准日：2022年12月31日

被评估单位名称：长春慧联科技有限公司

单位：人民币 万元

序号	明细项	税率	历史数据			未来预测						
			2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	稳定期	
一	销项税额		***	***	***	328.00	344.40	361.62	379.66	398.71	398.71	398.71
1	计税基础（技术（开发）服务）	6%	***	***	***	2,000.00	2,100.00	2,205.00	2,315.00	2,431.00	2,431.00	2,431.00
2	计税基础（外购软件销售）	13%	***	***	***	1,600.00	1,680.00	1,764.00	1,852.00	1,945.00	1,945.00	1,945.00
	税额		***	***	***							
二	进项税额		***	***	***	213.78	224.36	235.09	246.36	258.67	258.67	258.67
1	外购软件		***	***	***	880.00	924.00	970.20	1,018.60	1,069.75	1,069.75	1,069.75
2	外购软件销售进项税	6%	***	***	***	52.80	55.44	58.21	61.12	64.19	64.19	64.19
3	技术（开发）服务		***	***	***	1,200.00	1,260.00	1,323.00	1,389.00	1,458.60	1,458.60	1,458.60
4	技术（开发）服务进项税	13%	***	***	***	156.00	163.80	171.99	180.57	189.62	189.62	189.62
5	管理费用可抵扣进项税					4.98	5.12	4.89	4.67	4.87	4.87	4.87
三	应缴增值税				193.70							
	上期未抵扣完增值税额											
3	应纳增值税额				193.70	114.22	120.04	126.53	133.30	140.04	140.04	140.04
1	城市维护建设税	7.00%	2.29	4.80	13.56	8.00	8.40	8.86	9.33	9.80	9.80	9.80
2	教育费附加	3.00%	0.65	2.04	5.81	3.43	3.60	3.80	4.00	4.20	4.20	4.20
3	地方教育费附加	2.00%	0.97	1.36	3.87	2.28	2.40	2.53	2.67	2.80	2.80	2.80
4	营业税											
5	房产税	1.2%-12%										
6	土地使用税											
7	印花税	0.03%										
8	车船税											
9	环境保护税											
10	残疾人保障金											
11	水利基金			0.35								
12	审计调整											
一、	营业税金及附加合计	元	3.91	8.54	23.24	13.71	14.40	15.19	16.00	16.80	16.80	16.80

# 管理费用预测表

评估基准日：2022年12月31日

被评估单位名称：长春慧联科技有限公司

单位：人民币 万元

序号	费用明细项	历史数据			未来预测数据					
		2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	稳定期
1	办公费	1.50	6.36	10.42	15.00	16.00	17.00	18.00	19.00	19.00
2	差旅费	14.24	9.53	7.02	12.00	13.00	14.00	15.00	16.00	16.00
3	代理费		1.93	5.56	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00
4	房租		2.40	7.76	30.98	30.40	23.49	16.89	17.12	13.37
5	工会经费	0.25	2.14	0.53	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
6	工伤保险		-	0.21	0.22	0.23	0.24	0.25	0.26	0.26
7	工资	123.28	159.57	230.35	276.00	331.00	397.00	476.00	571.00	571.00
8	公积金	4.20	4.85	7.37	8.28	9.93	11.91	14.28	17.13	17.13
9	奖金	10.65	23.45	84.92	108.00	113.40	119.07	125.01	131.28	131.28
10	交通费	0.11	2.03	1.41	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
11	其他保险	0.95	0.25	1.18	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
12	审计费	1.04	1.49	0.94	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
13	失业保险		-	0.78						
14	养老保险		17.22	17.87	25.60	30.70	36.82	44.15	52.96	52.96
15	业务招待费	1.35	3.34	10.93	15.00	16.00	17.00	18.00	19.00	19.00
16	医疗保险	3.95	1.14	7.91	2.76	3.31	3.97	4.76	5.71	5.71
17	职工福利费		0.03	5.14	5.52	6.62	7.94	9.52	11.42	11.42
18	其他	0.36								
	合计	161.89	235.72	400.31	512.36	583.59	661.44	754.86	873.89	870.14
	%营业收入	52.95%	25.65%	15.00%	14.23%	15.44%	16.67%	18.12%	19.97%	19.88%

# 研发费用预测表

评估基准日：2022年12月31日

表8-1

被评估单位名称：长春慧联科技有限公司

单位：人民币 万元

序号	费用明细项	历史数据			未来预测数据						
		2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	稳定期	
1	人工费用	55.21	79.79	160.77	305.13	320.39	336.41	353.19	370.89	370.89	
2	累计折旧	-	0.35	1.56	6.25	6.13	4.73	3.41	3.45	2.70	
3	其他	4.32	6.83	7.28	10.00	10.50	11.03	11.58	12.16	12.16	
	合计	59.54	86.97	169.62	321.38	337.02	352.17	368.17	386.49	385.74	
	% 营业收入	19.47%	9.47%	6.36%	8.93%	8.92%	8.87%	8.84%	8.83%	8.81%	

# 所得税费用预测表

评估基准日：2022年12月31日

表10

被评估单位名称：长春慧联科技有限公司

单位：人民币 万元

序号	费用明细项	历史数据			未来预测数据					稳定期
		2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	
1	当期所得税	-	-	-	44.65	41.30	75.41	64.85	47.89	49.21
(1)	利润总额	***	***	***	672.55	661.00	647.01	620.37	570.47	574.97
1)	纳税调整增加	***	***	***	6.00	6.40	6.80	7.20	7.60	7.60
①	工会经费	***	***	***						
②	职工福利费	***	***	***						
③	职工教育经费	***	***	***						
④	业务招待费	***	***	***	6.00	6.40	6.80	7.20	7.60	7.60
	制造费用-业务招待费	***	***	***						
	研发费用-业务招待费	***	***	***						
	管理费用-业务招待费	***	***	***	15.00	16.00	17.00	18.00	19.00	19.00
	扣除标准	***	***	***	18.00	18.90	19.85	20.84	21.88	21.88
	可抵扣金额	***	***	***	9.00	9.60	10.20	10.80	11.40	11.40
⑤	专项储备调整	***	***	***						
⑥	业务宣传费	***	***	***						
⑦	本期计提的各项减值准备	***	***	***						
2)	纳税调整减少	***	***	***	321.38	337.02	352.17	368.17	386.49	385.74
①	弥补以前年度亏损	***	***	***						
②	以前年度结转在本年度扣除的广告费支出	***	***	***						
③	以前年度结转在本年度扣除的股权投资损失	***	***	***						
④	在应付福利费中列支的基本医疗保险	***	***	***						
⑤	在应付福利费中列支的补充医疗保险(可税前扣除部分)	***	***	***						
⑥	研发支出加计扣除	***	***	***	321.38	337.02	352.17	368.17	386.49	385.74
(2)	调整后应纳税所得额	***	***	***	357.18	330.38	301.64	259.40	191.57	196.84
(3)	所得税税率				12.50%	12.50%	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%
2	递延所得税费用									
	合计	-	-	-	44.65	41.30	75.41	64.85	47.89	49.21
	所得税费用/利润总额%	0.0%	0.0%	0.0%	6.6%	6.2%	11.7%	10.5%	8.4%	8.6%

# 营运资金预测表

评估基准日：2022年12月31日

项目	历史数据				未来预测						
	2020年	2021年	2022年		2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	稳定期	
营业收入	305.74	918.81	2,668.89		3,600.00	3,780.00	3,969.00	4,167.00	4,376.00	4,376.00	
流动资产：											
必要货币资金/营业收入 (%)	0.08	0.10	0.13		0.07	0.07	0.07	0.07	0.07	0.07	
应收票据/营业收入 (%)	-	-	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
应收账款/营业收入 (%)	0.16	0.30	0.21		0.26	0.26	0.26	0.26	0.26	0.26	
预付款项/营业收入 (%)	-	-	-		-	-	-	-	-	-	
其他应收款/营业收入 (%)	-	-	0.01		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
存货/营业收入 (%)	-	-	0.06		0.03	0.03	0.03	0.03	0.03	0.03	
其他流动资产/营业收入 (%)	0.00	-	-		-	-	-	-	-	-	
流动资产合计/营业收入 (%)	0.24	0.40	0.41		0.36	0.36	0.36	0.36	0.36	0.36	
无息流动负债：											
应付票据/营业收入 (%)	-	-	-		-	-	-	-	-	-	
应付账款/营业收入 (%)	-	0.05	-		-	-	-	-	-	-	
预收款项/营业收入 (%)	-	-	-		-	-	-	-	-	-	
应付职工薪酬/营业收入 (%)	0.04	0.03	0.01		0.02	0.02	0.02	0.02	0.02	0.02	
应交税费/营业收入 (%)	0.04	-	0.03		0.01	0.01	0.01	0.01	0.01	0.01	
其他应付款/营业收入 (%)	0.00	-	-		-	-	-	-	-	-	
其他流动负债/营业收入 (%)	-	-	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
无息流动负债合计/营业收入 (%)	0.08	0.07	0.04		0.04	0.04	0.04	0.04	0.04	0.04	
营运资金/营业收入 (%)	0.16	0.32	0.36		0.32	0.32	0.32	0.32	0.32	0.33	
营运资金	48.98	297.22	972.57		1,156.35	1,216.92	1,285.77	1,353.89	1,426.80	-	
营运资金增加		246.24	675.34		183.79	60.57	68.85	68.12	72.91		

被评估单位名称：长春慧眼科技有限公司

金额单位：万元



## 折现率(WACC)计算表

评估基准日：2022年12月31日

被评估单位名称：长春慧联科技有限公司

金额单位：人民币万元

序号	对比公司名称	权重	股票代码	负息负债(D)	债权比例	股权公平市场价值(E)	股权价值比例	含资本结构因素的Beta(Levered Beta)	剔除资本结构因素的Beta(Unlevered Beta)	适用所得税率(%)	备注
1	鼎捷软件	33.33%	300378.SZ	8,043.62	1.90%	415,708.61	98.10%	1.5339	1.5091	15%	$Unlevered\beta = Levered\beta \div [1 + D/E \times (1 - T)]$
2	超图软件	33.33%	300036.SZ	2,246.57	0.27%	840,944.15	99.73%	0.1596	0.1592	10%	$Unlevered\beta = Levered\beta \div [1 + D/E \times (1 - T)]$
3	南天信息	33.33%	000948.SZ	144,935.12	16.40%	739,034.41	83.60%	0.2860	0.2451	15%	$Unlevered\beta = Levered\beta \div [1 + D/E \times (1 - T)]$
4											$Unlevered\beta = Levered\beta \div [1 + D/E \times (1 - T)]$
5											$Unlevered\beta = Levered\beta \div [1 + D/E \times (1 - T)]$
6	对比公司Unlevered Beta平均值								0.6378		对比公司Unlevered Beta加权平均值=Σ权重*Unleveredβ
7	对比公司平均资本结构				6.19%		93.81%				
9	确定被评估企业的目标资本结构				6.19%		93.81%	0.6693		25.00%	按可比公司平均资本结构确定Leveredβ=Unleveredβ*[1+D/E*(1-T)]
10	Beta系数的Blume调整							0.7851			$\beta_a = \beta_h \times 0.65 + 0.35$
11	无风险收益率(Rf)				3.31%						基准日距到期日年限在10年及以上国内债到期收益率平均值
12	风险收益率(ERP)				6.94%						市场超额收益率见ERP估算表
13	特有风险收益率(Rs)				3.48%						特有风险收益率(Rs)详见特有风险超额收益率(Rs)计算表
14	股权收益率(Re)				12.24%						$Re = R_f + \beta \times ERP + R_s$
15	债权收益率(Rd)				3.65%						对应上海全国银行同业拆借中心发布的同期限贷款市场报价利率(LPR)确定。
16	加权平均资本成本(WACC)				11.65%						$WACC = Re \times E \div (D + E) + Rd \times D \div (D + E) \times (1 - T)$
17	被评估企业折现率取值				11.65%						

# 资产评估结果汇总表

评估基准日：2022年12月31日

表1

被评估单位名称：长春慧联科技有限公司

金额单位：人民币万元

项 目	账面价值		评估价值 B	增值额 C=B-A	增值率% D=C/A×100%
	A				
1 流动资产	1,111.17		1,177.60	66.43	5.98
2 非流动资产	106.51		401.88	295.37	277.30
3 其中：债权投资	-		-	-	-
4 其他债权投资	-		-	-	-
5 长期应收款	-		-	-	-
6 长期股权投资	-		-	-	-
7 其他权益工具投资	-		-	-	-
8 其他非流动金融资产	-		-	-	-
9 投资性房地产	-		-	-	-
10 固定资产	53.54		27.93	-25.61	-47.83
11 在建工程	-		-	-	-
12 生产性生物资产	-		-	-	-
13 油气资产	-		-	-	-
14 使用权资产	52.97		52.97	-	-
15 无形资产	-		320.98	320.98	-
16 开发支出	-		-	-	-
17 商誉	-		-	-	-
18 长期待摊费用	-		-	-	-
19 递延所得税资产	-		-	-	-
20 其他非流动资产	-		-	-	-
21 资产总计	1,217.68		1,579.48	361.80	29.71
22 流动负债	1,093.85		1,093.85	-	-
23 非流动负债	20.37		20.37	-	-
24 负债合计	1,114.22		1,114.22	-	-
25 净资产	103.46		465.26	361.80	349.70

评估机构：中铭国际资产评估(北京)有限责任公司



# 资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2022年12月31日

被评估单位名称：长春慧联科技有限公司

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%
1	一、流动资产合计	11,111,678.39	11,776,021.00	664,342.61	5.98
2	货币资金	3,478,708.28	3,478,708.28	-	
3	交易性金融资产	-	-	-	
4	衍生金融资产	-	-	-	
5	应收票据	100,000.00	100,000.00	-	
6	应收账款	5,615,458.70	5,615,458.70	-	
7	应收款项融资	-	-	-	
8	预付款项	-	-	-	
9	其他应收款	382,467.14	382,467.14	-	
10	存货	1,535,044.27	2,199,386.88	664,342.61	43.28
11	合同资产	-	-	-	
12	持有待售资产	-	-	-	
13	一年内到期的非流动资产	-	-	-	
14	其他流动资产	-	-	-	
15	二、非流动资产合计	1,065,158.43	4,018,854.40	2,953,695.97	277.30
16	债权投资	-	-	-	
17	其他债权投资	-	-	-	
18	长期应收款	-	-	-	
19	长期股权投资	-	-	-	
20	其他权益工具投资	-	-	-	
21	其他非流动金融资产	-	-	-	
22	投资性房地产	-	-	-	
23	固定资产	535,416.03	279,342.00	-256,074.03	-47.83
24	在建工程	-	-	-	
25	生产性生物资产	-	-	-	
26	油气资产	-	-	-	
27	使用权资产	529,742.40	529,742.40	-	
28	无形资产	-	3,209,770.00	3,209,770.00	
29	开发支出	-	-	-	
30	商誉	-	-	-	
31	长期待摊费用	-	-	-	
32	递延所得税资产	-	-	-	
33	其他非流动资产	-	-	-	
34	三、资产总计	12,176,836.82	15,794,875.40	3,618,038.58	29.71
35	四、流动负债合计	10,938,570.96	10,938,570.96	-	

# 资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2022年12月31日

被评估单位名称：长春慧联科技有限公司

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
36	短期借款	-	-	-	-
37	交易性金融负债	-	-	-	-
38	衍生金融负债	-	-	-	-
39	应付票据	-	-	-	-
40	应付账款	-	-	-	-
41	预收款项	-	-	-	-
42	合同负债	212,389.38	212,389.38	-	-
43	应付职工薪酬	326,032.45	326,032.45	-	-
44	应交税费	823,346.71	823,346.71	-	-
45	其他应付款	9,355,249.77	9,355,249.77	-	-
46	持有待售负债	-	-	-	-
47	一年内到期的非流动负债	193,942.03	193,942.03	-	-
48	其他流动负债	27,610.62	27,610.62	-	-
49					
50					
51	五、非流动负债合计	203,654.67	203,654.67	-	-
52	长期借款	-	-	-	-
53	应付债券	-	-	-	-
54	租赁负债	203,654.67	203,654.67	-	-
55	长期应付款	-	-	-	-
56	预计负债	-	-	-	-
57	递延收益	-	-	-	-
58	递延所得税负债	-	-	-	-
59	其他非流动负债	-	-	-	-
60	六、负债总计	11,142,225.63	11,142,225.63	-	-
61					
62					
63	七、净资产	1,034,611.19	4,652,649.77	3,618,038.58	349.70

金额单位：人民币元



# 货币资金评估汇总表

评估基准日：2022年12月31日

表3-1  
共31页第5页  
金额单位：人民币元

被评估单位名称：长春慧联科技有限公司

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注
3-1-1	现金	28,677.89	28,677.89			
3-1-2	银行存款	3,450,030.39	3,450,030.39			
3-1-3	其他货币资金					
	合计	3,478,708.28	3,478,708.28			****

# 货币资金—现金评估明细表

表3-1-1  
共31页第6页  
金额单位:人民币元

评估基准日: 2022年12月31日

被评估单位名称: 长春慧联科技有限公司

序号	存放部门(单位)	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	财务科	RMB			28,677.89	28,677.89			
	合计			****	28,677.89	28,677.89			****

# 货币资金—银行存款评估明细表

评估基准日：2022年12月31日

表3-1-2  
共31页第7页  
金额单位：人民币元

被评估单位名称：长春慧联科技有限公司

序号	开户银行	账号	币种	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注
1	中国银行长春威斯花园支行	163656122890	RMB	3,450,030.39	3,450,030.39			基本户
合 计				3,450,030.39	3,450,030.39			****



# 应收票据评估明细表

表34  
共31页第8页  
金额单位:人民币元

评估基准日: 2022年12月31日

被评估单位名称: 长春慧联科技有限公司

序号	户名(结算对象)	出票日期	到期日期	票面利率%	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注
1	浙江极氲智能科技有限公司	2022/8/31	2023/2/28		100,000.00	100,000.00			
	合计			****	100,000.00	100,000.00			****









# 存货—在产品（自制半成品）评估明细表

被评估单位名称：长春慧联科技有限公司  
 评估基准日：2022年12月31日  
 表3-9-6  
 共31页第13页  
 金额单位：人民币元

序号	名称	规格型号	计量单位	完工程度(%)	不含税的平均单价	账面价值		评估价值		增值额	增值率%	备注
						数量	单价	数量	单价			
1	合同履行成本		项			1	240,000.00	1	240,000.00	240,000.00		
	合计					1	*****	1.00	*****	240,000.00		*****



# 固定资产评估汇总表

评估基准日：2022年12月31日

表4-8  
共31页第15页  
金额单位:人民币元

被评估单位名称：长春慧联科技有限公司

编号	科目名称	账面价值		评估价值		增值额		增值率%	
		原值	净值	原值	净值	原值	净值	原值	净值
	房屋建筑物类合计	-	-	-	-	-	-	-	-
4-8-1	固定资产-房屋建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
4-8-2	固定资产-构筑物及其他辅助设施	-	-	-	-	-	-	-	-
4-8-3	固定资产-管道及沟槽	-	-	-	-	-	-	-	-
4-8-4	固定资产-井巷工程	-	-	-	-	-	-	-	-
	设备类合计	632,527.28	535,416.03	293,510.00	279,342.00	-339,017.28	-256,074.03	-53.60	-47.83
4-8-5	固定资产-机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
4-8-6	固定资产-运输设备	525,900.00	461,036.10	225,600.00	225,600.00	-300,300.00	-235,436.10	-57.10	-51.07
4-8-7	固定资产-电子设备	106,627.28	74,379.93	67,910.00	53,742.00	-38,717.28	-20,637.93	-36.31	-27.75
4-8-8	固定资产-船舶	-	-	-	-	-	-	-	-
4-8-9	固定资产-办公家具	-	-	-	-	-	-	-	-
4-8-10	固定资产--土地	-	-	-	-	-	-	-	-
4-8-11	固定资产-固定资产清理	-	-	-	-	-	-	-	-
	合计	632,527.28	535,416.03	293,510.00	279,342.00	-339,017.28	-256,074.03	-53.60	-47.83



# 固定资产-车辆评估明细表

评估基准日：2022年12月31日

表4-8-6  
共31页第16页  
金额单位：人民币元

被评估单位名称：长春慧联科技有限公司

序号	车辆牌 号	车辆名称 及规格型号	生产厂家	计量 单位	数量	购置日 期	启用日 期	已行驶 里程(公 里)	账面价值		评估价值		增值率 %	备注
									原值	净值	原值	成新率 %		
1	吉A7E66P	解放牌CA6402A09	一汽吉林汽车有限公司	辆	1.00	2021/4/14	2015/6/2	111200	5,900.00	2,786.12	2,300.00	2,300.00	-17.45	
2	吉A96W86	奥迪WVAU9GD4G	奥迪股份公司内林茨工厂	辆	1.00	2022/6/30	2016/2/1	44686	520,000.00	458,249.98	223,300.00	223,300.00	-51.27	
车辆净值合计									525,900.00	461,036.10	225,600.00	225,600.00	-51.07	*****





# 使用权资产-房屋建筑物评估明细表

评估基准日：2022年12月31日

被评估单位名称：长春慧联科技有限公司

序号	建筑物名称	用途	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	成本单 价(元/m <sup>2</sup> )	账面价值		评估价值		增值率%	评估单价 (元/m <sup>2</sup> )	备注
					原值	净值	原值	成新率 %			
1	办公室	办公	431.25		601,329.20	529,742.40	601,329.20	529,742.40	-		
					-	-					
					-	-					
					-	-					
					-	-					
					-	-					
					-	-					
					-	-					
					-	-					
					-	-					
					-	-					
					-	-					
					-	-					
					-	-					
					-	-					
					-	-					
					-	-					
					-	-					
					-	-					
		合计			601,329.20	529,742.40	601,329.20	529,742.40	-		****

# 无形资产评估汇总表

评估基准日：2022年12月31日

表4-13  
共31页第21页  
金额单位:人民币元

被评估单位名称：长春慧联科技有限公司

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
4-13-1	无形资产-土地使用权				
4-13-2	无形资产-矿业权				
4-13-3	无形资产-其他无形资产		3,209,770.00	3,209,770.00	
合计			3,209,770.00	3,209,770.00	

# 无形资产--其他无形资产评估明细表

评估基准日: 2022年12月31日

被评估单位名称: 长春赛默科技有限公司

表 4.13.3  
共 31 页 第 22 页  
金额单位: 人民币元

序号	权属证号	无形资产名称和内涵	类型	取得日期	法定/预计使用年限	原始入账价值	账面价值		尚可使用年限	评估价值	增值率%	备注
							余额	减值准备				
1		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2019/10/8	10		-	-	6.77	104,834.00	-	
2		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2019/10/8	10		-	-	6.77	104,834.00	-	
3		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2019/10/9	10		-	-	6.77	104,834.00	-	
4		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2020/1/3	10		-	-	7.01	27,823.00	-	
5		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2020/12/18	10		-	-	7.96	31,593.00	-	
6		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2020/12/16	10		-	-	7.96	31,593.00	-	
7		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2020/12/16	10		-	-	7.96	31,593.00	-	
8		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2020/12/16	10		-	-	7.96	31,593.00	-	
9		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2020/12/16	10		-	-	7.96	31,593.00	-	
10		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2020/12/16	10		-	-	7.96	31,593.00	-	
11		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2020/12/17	10		-	-	7.96	31,593.00	-	
12		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2020/12/16	10		-	-	7.96	31,593.00	-	
13		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2020/12/18	10		-	-	7.96	31,593.00	-	
14		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2020/12/18	10		-	-	7.96	31,593.00	-	
15		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2020/12/18	10		-	-	7.96	31,593.00	-	
16		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2020/12/18	10		-	-	7.96	31,593.00	-	
17		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2020/12/17	10		-	-	7.96	31,593.00	-	
18		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2021/6/13	10		-	-	8.70	75,880.00	-	
19		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2021/6/13	10		-	-	8.70	75,880.00	-	
20		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2021/6/13	10		-	-	8.70	75,880.00	-	
21		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2021/6/13	10		-	-	8.70	75,880.00	-	
22		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2021/6/13	10		-	-	8.70	75,880.00	-	
23		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2021/6/10	10		-	-	8.69	75,793.00	-	
24		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2021/6/10	10		-	-	8.69	75,793.00	-	
25		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2021/6/10	10		-	-	8.69	75,793.00	-	
26		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2021/6/10	10		-	-	8.69	75,793.00	-	
27		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2021/6/10	10		-	-	8.69	75,793.00	-	
28		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2021/6/10	10		-	-	8.69	75,793.00	-	
29		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2022/6/27	10		-	-	9.74	165,211.00	-	
30		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2022/6/28	10		-	-	9.74	165,211.00	-	
31		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2022/1/14	10		-	-	9.87	167,416.00	-	
32		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2022/1/11	10		-	-	9.86	167,246.00	-	
33		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2022/6/28	10		-	-	9.74	165,211.00	-	
34		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2022/1/14	10		-	-	9.87	167,416.00	-	
35		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2022/1/11	10		-	-	9.86	167,246.00	-	
36		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2022/1/11	10		-	-	9.86	167,246.00	-	
37		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2022/1/11	10		-	-	9.86	167,246.00	-	
38		工业产权类无形资产: 发明专利权	软件著作权	2022/1/14	10		-	-	9.87	167,416.00	-	
		合计							323.97	3,209,770.00	-	****



# 合同负债评估明细表

评估基准日：2022年12月31日

被评估单位名称：长春慧联科技有限公司

表5-7  
共31页第24页

序号	项目名称	入账日期	合同总额	按约定可确认负债的总进度款	已收到发票确认负债金额	账面价值	不需支付的金额	评估价值	增值额	增值率%	币种
1	宁波大相汽车科技有限公司	2022/5/31				212,389.38		212,389.38	-	-	人民币
2						-		-	-	-	
3						-		-	-	-	
4						-		-	-	-	
5						-		-	-	-	
6						-		-	-	-	
7						-		-	-	-	
8						-		-	-	-	
9						-		-	-	-	
10						-		-	-	-	
11						-		-	-	-	
12											
13											
14											
15						-		-	-	-	
16						-		-	-	-	
17						-		-	-	-	
18						-		-	-	-	
19											
20											
21						-		-	-	-	
22						-		-	-	-	
23						-		-	-	-	
合 计						212,389.38	-	212,389.38	-	-	****
											****





## 应交税费评估明细表

表5-9  
共31页第26页  
金额单位:人民币元

评估基准日: 2022年12月31日

被评估单位名称: 长春慧联科技有限公司

序号	征机关	发生日期	税费种类	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注
1	国家税务总局长春高新技术产业开发区税务局	2022/12/31	增值税	78,928.31	78,928.31	-	-	
2	国家税务总局长春高新技术产业开发区税务局	2022/12/31	应交个人所得税	23,446.21	23,446.21	-	-	
3	国家税务总局长春高新技术产业开发区税务局	2022/12/31	应交城市维护建设税	23,981.76	23,981.76	-	-	
4	国家税务总局长春高新技术产业开发区税务局	2022/12/31	教育税附加	16,832.56	16,832.56	-	-	
5	国家税务总局长春高新技术产业开发区税务局	2022/12/31	应交企业所得税	679,681.64	679,681.64	-	-	
6	国家税务总局长春高新技术产业开发区税务局	2022/12/31	防洪基金	476.23	476.23	-	-	
合 计				823,346.71	823,346.71	-	-	****

## 其他应付款评估明细表

表5-10  
共31页第27页  
金额单位:人民币元

评估基准日: 2022年12月31日

被评估单位名称: 长春慧联科技有限公司

序号	户名(结算对象)	发生日期	业务内容	账龄	账面价值	不需支付的金额	评估价值	增值额	增值率%	备注
1	付账款, 付账款, 应付账款, 应付账款/应付利息	2022/12/1	应付12月报销款		31,858.86		31,858.86	-	-	
2	其他	2022/9/1	税务调表滞纳金		11,890.26		11,890.26	-	-	
3	普通股股利	2022/12/31	2022年度		9,311,500.65		9,311,500.65	-	-	
					-		-	-	-	
					-		-	-	-	
					-		-	-	-	
					-		-	-	-	
					-		-	-	-	
					-		-	-	-	
					-		-	-	-	
					-		-	-	-	
					-		-	-	-	
					-		-	-	-	
					-		-	-	-	
					-		-	-	-	
					-		-	-	-	
					-		-	-	-	
					-		-	-	-	
					-		-	-	-	
					-		-	-	-	
					-		-	-	-	
					-		-	-	-	
					-		-	-	-	
	合 计	*****	*****		9,355,249.77	-	9,355,249.77	-	-	*****







# 租赁负债评估明细表

评估基准日：2022年12月31日

表6-3  
共31页第31页  
金额单位：人民币元

被评估单位名称：长春慧联科技有限公司

序号	户名（结算对象）	租赁资产名称	合同起始日	合同到期日	尚未支付的租 赁付款额	折现率%	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注	
1	数语者信息技术有限公司	办公室	2022/8/8	2026/2/7		4.83	203,654.67	203,654.67	-	-		
							-	-	-	-		
							-	-	-	-		
							-	-	-	-		
							-	-	-	-		
							-	-	-	-		
							-	-	-	-		
							-	-	-	-		
							-	-	-	-		
							-	-	-	-		
							-	-	-	-		
							-	-	-	-		
							-	-	-	-		
							-	-	-	-		
							-	-	-	-		
							-	-	-	-		
							-	-	-	-		
							-	-	-	-		
							-	-	-	-		
							-	-	-	-		
							-	-	-	-		
							-	-	-	-		
合 计								203,654.67	203,654.67	-	-	*****

长春丽明科技开发股份有限公司拟股权收购  
事宜涉及的长春慧联科技有限公司股东全部权益

## 资产评估说明

中铭评报字[2023]第 0001 号

(共三册 第二册)



中铭国际资产评估（北京）有限责任公司

Zhong Ming (Bei jing) Assets Appraisal International Co.,Ltd

二〇二三年二月二十四日



## 本册目录

第一部分 关于评估说明使用范围的声明 .....	1
第二部分 关于进行资产评估有关事项的说明 .....	2
第三部分 资产清查情况说明 .....	3
一、评估对象与评估范围说明 .....	3
第四部分 资产基础法评估技术说明 .....	9
第五部分 收益法评估说明 .....	33
一、评估假设和限制条件 .....	33
二、评估方法及思路 .....	34
三、资产核实与尽职调查情况说明 .....	37
四、宏观经济及所属行业分析 .....	40
五、净现金流量预测 .....	48
六、权益资本价值预测 .....	53
第六部分 评估结论及分析 .....	60

## 第一部分 关于评估说明使用范围的声明

本评估说明仅供企业及企业主管部门用于评估报告指定的用途，非因法律、行政法规规定，未经中铭国际资产评估（北京）有限责任公司同意，材料的全部或部分内容不得提供给其他任何单位和个人，不得将本评估报告的全部或部分内容发表于任何公开媒体上，对有关方面使用不当致使委托方和被评估单位造成损失，中铭国际资产评估（北京）有限责任公司不承担任何法律责任。

中铭国际资产评估（北京）有限责任公司再次郑重提示：资产评估报告含有被评估单位的商业秘密，请阅览者慎重使用。

## 第二部分 关于进行资产评估有关事项的说明

根据国家资产评估的有关规定，该部分内容由委托方和被评估单位共同撰写。具体内容见后附的《关于进行资产评估有关事项的说明》。

（本页以下无正文）

## 第二部分 关于进行资产评估有关事项的说明

### 一、委托人与被评估单位概况

本次资产评估项目的委托人为长春丽明科技开发股份有限公司（以下简称“丽明股份”），被评估单位为长春慧联科技有限公司（以下简称“慧联科技”），资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用者为（指业务委托合同中约定的其他评估报告使用者）和国家法律、法规规定的评估报告使用者。

#### （一）委托人概况

名称：长春丽明科技开发股份有限公司

统一社会信用代码：9122010169776718XR

类型：其他股份有限公司（非上市）

注册地址：长春市高新开发区光谷大街 2388 号 1 号厂房 2 区域

法定代表人：程传海

注册资本：5348 万人民币

经营期限：长期

经营范围：计算机软硬件、办公自动化设备、电子产品开发、设计、生产、销售、售后服务、技术咨询及技术服务，安全防范工程设计、施工，社会经济咨询，进出口贸易（除黄金、美术工艺品），机电设备安装，智能化工程、装饰装潢工程设计、施工，网络综合布线，电子设备租赁，办公用品及耗材销售，办公设备、办公家具、空调销售，数据处理和存储服务，呼叫中心服务，信息技术服务、信息系统集成服务，智能设备销售及技术服务（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. 注册登记情况

名称：长春慧联科技有限公司

统一社会信用代码：91220107MA17154J5K

类型：有限责任公司（自然人独资）

经营场所：吉林省长春市高新开发区火炬路 1518 号吉林日报副楼 2 楼 201、202、205 室

法定代表人：高汝鹏

注册资本：1000 万人民币

经营期限：长期

经营范围：软件开发、销售；互联网信息服务；信息系统集成服务；支持软件研发和运行平台服务；运行维护服务；互联网数据服务；工程技术咨询服务；计算机及零配件、电子产品销售；三维打印技术推广服务；新能源技术推广服务；软件代理服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 2. 历史沿革（包括隶属关系的历次演变、股权变动等）

### （1）公司设立

慧联科技于 2019 年 2 月 15 日由自然人张洪亮，身份证号：220381198711071617，王艳玲，身份证号：220104196912252024，延辉，身份证号：130823198404081526，共同投资组建的有限责任公司，设立时注册资本为人民币 1000 万元。法人张洪亮。设立时的股权结构如下表所示：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	张洪亮	700	70%
2	王艳玲	200	20%
3	延辉	100	10%
合 计		1000	100%

### （2）变更情况

1) 根据 2019 年 6 月 25 日慧联科技第一届第一次股东会决议，公司住所及经营场所变更为吉林省长春市高新开发区硅谷大街与蔚山路交汇华润凯旋门二期 A16 号楼 2701 号。变更后修改了公司章程，并在长春市市场监督管理局长春新区分局双德市场监督管理所进行了备案。

2) 根据 2020 年 4 月 27 日慧联科技第二届第一次股东会决议，公司监事由艾心津，身份证号：230302199402016850，变更为那俊峰，身份证号：210113199104172710。变更后未修改公司章程，已在长春市市场监督管理局长春新区分局双德市场监督管理所进行了备案。

3) 根据 2020 年 10 月 26 日慧联科技第二届第二次股东会决议，公司法人由张洪亮，身份证号：220381198711071617，变更为高汝鹏，身份证号：220282198803245638；公司总经理由张洪亮变更为高汝鹏；公司执行董事由张洪亮变更为高汝鹏。变更后修改了公司章程，并在长春市市场监督管理局长春新区分局双德市场监督管理所进行了备案。

4) 根据 2020 年 11 月 11 日慧联科技第二届第三次股东会决议，股东张洪亮将其所持有的慧联科技 700 万元的认缴出资额转让给高汝鹏，同日张洪亮与高汝鹏签订《股权转让协议》，高汝鹏受让该认缴出资额。股权转让后股权结构如下表所示：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	高汝鹏	700	70%
2	王艳玲	200	20%
3	延辉	100	10%
合 计		1000	100%

股权转让后修改了公司章程，并在长春市市场监督管理局长春新区分局双德市场监督管理所进行了备案。

5) 根据 2021 年 11 月 19 日慧联科技第三届第一次股东会决议，股东王艳玲将其所持有的长春慧联科技有限公司 200 万元的认缴出资额转让给高汝鹏，同日王艳玲与高汝鹏签订《股权转让协议》，高汝鹏受让该认缴出资额。股权转让后股权结构如下表所示：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	高汝鹏	900	90%
2	延辉	100	10%
合 计		1000	100%

股权转让后修改了公司章程，并在长春市市场监督管理局长春新区分局双德市场监督管理所进行了备案。

6) 根据 2022 年 11 月 2 日慧联科技第四届第一次股东会决议，公司住所及经营场所变更为吉林省长春市高新开发区火炬路 1518 号吉林日报副楼 2 楼 201、202、205 室。变更后修改了公司章程，并在长春市市场监督管理局长春新区分局双德市场监督管理所进行了备案。

7) 根据 2022 年 12 月 28 日慧联科技第四届第二次股东会决议，股东延辉将其所持有的慧联科技 100 万元的认缴出资额转让给徐峰，同日延辉与徐峰签订《股权转让协议》，徐峰受让该认缴出资额；股东高汝鹏将其所持有的慧联科技 900 万元的认缴出资额转让给徐峰，同日高汝鹏与徐峰签订《股权转让协议》，徐峰受让该认缴出资额；股权转让后股权结构如下表所示：

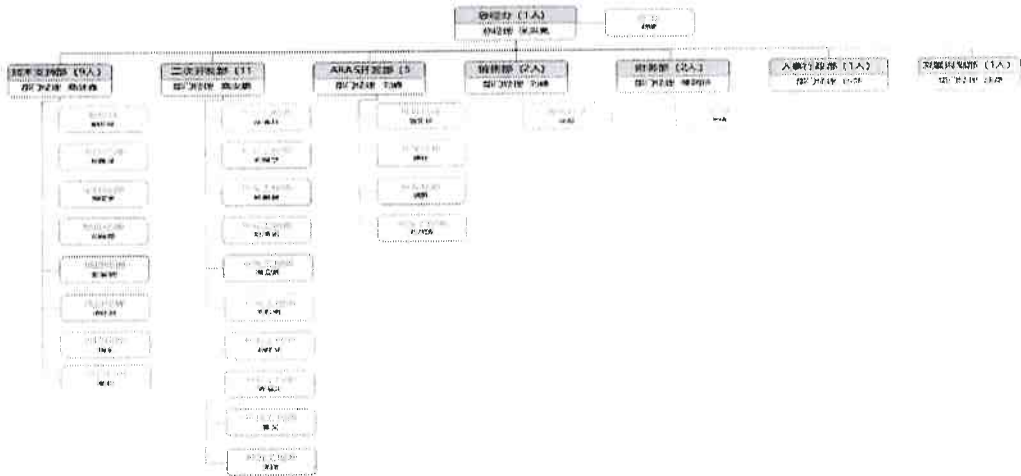
序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	徐峰	1000	100%

合 计	1000	100%
-----	------	------

股权转让后企业类型由有限责任公司（自然人投资或控股）变更为有限责任公司（自然人独资）。变更后修改了公司章程，并在长春市市场监督管理局长春新区分局双德市场监督管理所进行了备案。

### 3. 组织结构及人力资源

#### (1) 组织结构



#### (2) 人力资源

截止 2022 年 12 月 31 日，慧联科技现有员工 32 人。其中本科及以上学历 20 人，大专学历 12 人；40 岁以上 2 人，40-30 岁 14 人，30-20 岁 16 人。

### 4. 产权架构

#### (1) 长期投资单位

慧联科技无长期投资单位。

### 5. 公司资产、负债概况

慧联科技主要资产为流动资产、固定资产，使用权资产、无形资产，主要资产概况如下：

(1) 流动资产为货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款及存货。账面价值合计 1,118.17 万元。其中存货为慧联科技购入的并准备销售的软件。

(2) 固定资产为车辆及电子设备类。

车辆：共计 2 辆，主要为解放牌 CA6402A09 及奥迪 WAU9GD4G；

电子设备：共 11 台套，主要包括电脑及桌椅。

(3) 无形资产为慧联科技拥有的 38 项软件著作权。

(4) 使用权资产为慧联科技租入使用的办公楼。

慧联科技主要负债为流动负债、非流动负债，主要负债概况如下：

- (1) 合同负债：共计 1 项，主要为宁波大相汽车科技有限公司业务款；
- (2) 职工薪酬：共计 1 项，主要为员工工资；
- (3) 应交税费：共计 6 项，主要为增值税、个人所得税、城市维护建设税、教育税附加、企业所得税及防洪基金；
- (4) 其他应付款：共计 3 项，主要为备用金等，涉及 3 户；
- (5) 一年到期非流动负债：共计 1 项，主要为一年内到期的租赁负债；
- (6) 其他流动负债：共计 1 项，主要为待转销项税额；
- (7) 租赁负债：共计 1 项，主要为向数语者信息技术有限公司租赁的办公房屋款。

## 6. 主营业务概况

### (1) 主营产品或服务

慧联科技主要从事国内汽车行业数字化研发产品的开发及服务性工作，自 2019 年开始，主要在总布置、3D 模型规范化设计、3D 数据信息数字化管理、3D 数据质量自动化检测、2D 图纸辅助设计工具方面进行了全面的研究及实施落地，并搭建了数字化研发平台-赢享系统，为国内 OEM 及零部件企业提供数字化解决方案。

### (2) 产品的市场容量、市场份额、市场定位

随着全球汽车行业的发展，汽车研发型企业正面临数字化研发转型和创新的挑战，越来越多的汽车研发型企业正基于研发流程、研发知识、研发软件平台拓展等多领域打造数字化转型的新一代体系建设，通过自动化工具、信息化管理系统实现对研发人员设计能力的提升，打造写童话数据传递和管理机制，缩短设计研发周期，降低研发成本投入，提高研发设计效率及质量，所以，基于汽车研发工具的二次开发将迎来十分难得的发展机遇，市场前景广阔。同时，汽车行业正面对电气化、网联化、智能化、共享化的新趋势，汽车产品变得越来越复杂，其更新换代的速度也越来越快，企业面临前所未有的产品创新压力，更多的企业都将多层次、多维度、多专业、多学科的仿真能力提升作为保护竞争优势或者弯道超车的关键技术，ANSYS 软件是融合结构、流体、电磁、光学、声学等分析于一体的大型通用有限元分析软件，以保障产品性能并缩短研发周期。通过数字化研发平台和 ANSYS CAE 软件代理，解决汽车研发企业的 CAD 和 CAE 工具端的应用，同时，通过 CAD/CAE 一体化管理平台，将 CAD 和 CAE 工具软件与业务管理起来，实现设计和仿真业务的数据标准管理、



流程管理、任务管理、等。实现数据结构化存储，知识的有效传承等。帮助企业将大量的业务数据管理起来，将复杂的流程标准化，将设计、仿真、试验等相关团队间合作标准化，实现创新的真正融合。慧联科技目前拥有一支强大的技术团队，专注于汽车研发领域的数字化研发平台的开发和仿真及 CAD/CAE 一体化平台的开发和实施，并且在国内具有行业领先的地位，所以公司坚持为用户提供汽车研发数字化转型相关产品和服务的定位。

(3) 产品的主要销售政策、定价政策、产品的主要销售地区，周期性

销售政策：慧联科技以国内汽车主机厂为核心，以汽车零部件配套企业为辅，开展基于汽车研发领域相关的软件产品、开发服务、工程服务等业务。包含了设计、仿真、工艺、管理等多个专业；提供自主品牌、代理品牌、定制开发等服务。

定价政策：不同产品和服务的定位不同，自主研发类：按产品模块和数量、客户类型（主机厂、零部件供应商）决定对外报价及折扣。

销售地区：目前在国内主要以长春、北京、保定、宁波、上海、重庆等为主要核心城市，映射周边地区和城市。涵盖了东北、华北、华中、西南、华东等地区。

(4) 主要资质情况如下：

序号	名称	证书号	发证日期	证书有效期	备注
1	软件企业证书	吉 RQ-2020-0012	2022.6.21	一年	慧联科技
2	软件产品证书	吉 RC-2020-0050	2020.5.19	五年	慧联科技

## 6. 税收优惠及批文

(1) 根据《关于集成电路设计企业和软件企业 2019 年度企业所得税汇算清缴适用政策的公告》财政部税务总局公告 2020 年第 29 号文件及相关文件规定，依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在 2019 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。慧联科技 2022 年为获利的第三年，减半征收企业所得税。

(2) 《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、《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 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。

## 7. 近年企业的财务状况和经营状况

## 财务状况表

金额单位：人民币万元

项目	2020年12月31日	2021年12月31日	2022年12月31日
流动资产	81.57	506.70	1,111.17
非流动资产	0.00	6.31	106.51
资产总额	81.57	513.01	1,217.68
流动负债	24.67	93.83	1,093.85
非流动负债	0.00	0.00	20.37
负债总额	24.67	93.83	1,114.22
净资产	56.90	419.19	103.46

## 经营状况表

金额单位：人民币万元

项目	2020年度	2021年度	2022年度
一、营业收入	<b>305.74</b>	<b>918.81</b>	<b>2,668.89</b>
减：营业成本	5.74	245.64	1,399.50
税金及附加	3.91	8.54	13.40
管理费用	161.89	235.72	400.31
研发费用	59.54	86.97	169.62
财务费用	0.02	0.01	3.22
资产减值损失	-	-	-
加：其他收益	-	2.82	4.36
投资收益	-	-	-
净敞口套期收益	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-
信用减值损失	-	-	-
资产减值损失	-	-	-
资产处置收益	-	-	-
二、营业利润	<b>74.65</b>	<b>344.76</b>	<b>687.21</b>
加：营业外收入	4.38	17.58	0.02
减：营业外支出	0.01	0.05	2.72
三、利润总额	<b>79.02</b>	<b>362.29</b>	<b>684.50</b>
减：所得税费用	-	-	69.08
四、净利润	<b>79.02</b>	<b>362.29</b>	<b>615.42</b>

上表中列示的财务数据，其中2020年数据经长春市通盈会计师事务所有限公司审

计，并出具长通盈会审字[2021]第037号无保留意见审计报告；2021年数据长春市通盈会计师事务所有限公司审计，并出具长通盈会审字[2022]第062号无保留意见审计报告；2022年数据经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了中喜财审2023S00028号无保留意见审计报告。

（三）资产评估委托合同约定的其他评估报告使用者

根据资产评估委托合同的规定，本报告无其他报告使用者。

（四）委托人与被评估单位之间的关系

委托人系收购被评估单位股权。

二、关于经济行为的说明

应丽明股份的委托，丽明股份拟收购慧联科技股权，因此委托本公司对慧联科技的股东全部权益进行评估。

三、关于评估对象与评估范围的说明

（一）评估对象和评估范围

评估对象为慧联科技股东全部权益，涉及的评估范围为慧联科技申报的于评估基准日的经审计后的全部资产和负债，总资产账面价值 1,217.68 万元，总负债账面价值 1,114.22 万元，净资产账面价值 103.46 万元。具体的资产、负债项目内容以慧联科技根据专项审计后的全部资产、负债数据为基础填报的评估申报表为准，凡列入申报表内并经过慧联科技确认的资产、负债项目均在本次评估范围内。各类委估资产、负债在评估基准日的账面价值如下表：

金额单位：人民币万元

资产种类	账面值	占总资产比例%	负债种类	账面值	占负债比例%
货币资金	347.87	28.57	合同负债	21.24	1.91
应收票据	10.00	0.82	应付职工薪酬	32.60	2.93
应收账款	561.55	46.12	应交税费	82.33	7.39
其他应收款	38.25	3.14	其他应付款	4.37	0.39
存货	153.50	12.61	应付股利	931.15	83.57
			一年内到期的非流动负债	19.39	1.74
流动资产合计	1,111.17	91.25	其他流动负债	2.76	0.25
固定资产	53.54	4.40	流动负债合计	1,093.86	98.17
无形资产	-	-	租赁负债	20.37	1.83

资产种类	账面值	占总资产比例%	负债种类	账面值	占负债比例%
使用权资产	52.97	4.35	非流动负债合计	20.37	1.83
非流动资产合计	106.51	8.75	负债合计	1,144.22	100.00
资产总计	1,217.68	100.00	净资产	103.46	

以上数据中喜会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了中喜财审2023S00028号无保留意见《审计报告》。

(二) 对企业价值影响较大的单项资产或资产组合的情况  
无。

(三) 企业申报的账面记录或者未记录的无形资产类型、数量、法律权属状况

1. 本次评估,慧联科技申报的账面未记录的无形资产共有38项,均为软件著作权。具体如下:

序号	登记号	名称	登记日期	备注
1	2019SR1015846	工业产品 BOM 处理软件[简称: BOM 处理软件]1.0	2019/7/1	账面未记录
2	2019SR1021908	汽车产品(手套箱)智能化设计软件(简称: 手套箱智能化设计软件) 1.0	2019/7/1	账面未记录
3	2019SR1020211	GDT 尺寸工程智能化设计软件[简称: GDT 尺寸设计软件]1.0	2019/7/1	账面未记录
4	2020SR0013546	赢享智能汽车设计系统[简称: 赢享汽车设计系统]V1.0	2019/10/1	账面未记录
5	2020SR1856155	汽车装配工具设计软件[简称: 汽车装配工具]V1.0	2019/5/30	账面未记录
6	2020SR1826691	基于 CATIA 平台的图纸智能化设计软件[简称: 图纸智能化设计软件]V1.0	2019/7/1	账面未记录
7	2020SR1826692	基于 CATIA 平台的后视镜视野布置软件[简称: 后视镜视野布置软件]V1.0	2019/7/1	账面未记录
8	2020SR1826674	基于 CATIA 平台的雨刮器布置软件[简称: 雨刮器布置软件]V1.0	2019/7/1	账面未记录
9	2020SR1826690	基于 CATIA 平台的人机法规布置软件[简称: 人机法规布置软件]V1.0	2019/7/1	账面未记录
10	2020SR1826726	基于 CATIA 平台的焊接辅助设计软件[简称: 焊接辅助设计软件]V1.0	2019/7/1	账面未记录
11	2020SR1856154	汽车标准件设计软件[简称: 标准件设计软件]V1.0	2019/8/30	账面未记录
12	2020SR1838092	基于 CATIA 平台的齿轮参数化设计软件[简称: 齿轮参数化设计软件]V1.0	2019/8/30	账面未记录
13	2020SR1835894	基于 CATIA 平台的弹簧参数化设计软件[简称: 弹簧参数化设计软件]V1.0	2019/8/30	账面未记录

14	2020SR1848282	基于 CATIA 平台的车门布置设计软件 [简称: 车门布置设计软件]V1.0	2019/5/30	账面未记录
15	2020SR1848283	基于 CATIA 平台的焊点设计软件[简称: 焊点设计软件]V1.0	2019/7/1	账面未记录
16	2020SR1848304	基于 CATIA 平台的车门玻璃拟合设计软 件[简称: 车门玻璃设计软件]V1.0	219/5/30	账面未记录
17	2020SR1848303	基于 CATIA 平台的 GD&T 尺寸工程软件 [简称: GD&T 尺寸工程软件]V1.0	2019/7/10	账面未记录
18	2020SR1841405	基于 CATIA 平台的断面设计软件[简称: 断面设计软件]V1.0	2019/7/10	账面未记录
19	2021SR1364423	IVDS View 软件 V1.0	2021/6/16	账面未记录
20	2021SR1364422	IVDS 材料库软件	2021/6/21	账面未记录
21	2021SR1364462	基于 LSDYNA 的接口软件	2021/4/12	账面未记录
22	2021SR1364421	License 空间释放管理器软件 V1.0	2021/3/15	账面未记录
23	2021SR1360303	基于 ANSYS 的接口软件	2021/5/19	账面未记录
24	2021SR1360103	DMU 智能设计系统软件 V1.0	2021/5/16	账面未记录
25	2021SR1360656	整车智能 CHECK LIST 系统软件 V1.0	2021/5/28	账面未记录
26	2021SR1360372	NVH 完整性检查系统软件 V1.0	2021/4/20	账面未记录
27	2021SR1360373	数据转换软件 V1.0	2021/5/26	账面未记录
28	2021SR1360380	对标系统大数据软件 V1.0	2021/5/21	账面未记录
29	2022SR1376868	嵌入式 3D 自动化标注软件 V1.0	2022/3/11	账面未记录
30	2022SR1379661	嵌入式 CAE 数据采集平台 V1.0	2022/3/15	账面未记录
31	2022SR1500740	嵌入式钣金模型焊接设计软件 V1.0	2022/3/17	账面未记录
32	2022SR1493413	嵌入式间隙面差检测软件 V1.0	2022/3/22	账面未记录
33	2022SR1379728	嵌入式属性设计软件 V1.0	2022/3/27	账面未记录
34	2022SR1500742	整车焊装工艺符合性检查系统 V1.0	2022/6/7	账面未记录
35	2022SR1493414	整车 CAD-CAE 项目管理平台 V1.0	2022/6/17	账面未记录
36	2022SR1493415	整车 CAE 验证自动化分析系统 V1.0	2022/6/21	账面未记录
37	2022SR1493416	整车 NVH 自动化检测系统 V1.0	2022/6/24	账面未记录
38	2022SR1500743	整车焊接自动化布置平台 V1.0	2022/6/27	账面未记录

(四) 企业申报的表外资产的类型、数量

慧联科技确认本次评估无需要申报的表外资产。

四、关于评估基准日的说明

(一) 根据资产评估委托合同之约定, 本次评估的基准日为2022年12月31日。

(二) 评估基准日的确定, 是委托人、被评估单位根据以下具体情况协商择定的:

1. 该评估基准日与会计报表的时间一致, 为利用会计信息提供方便。
2. 评估基准日与评估日期较接近, 减少实物量的调整工作, 增加市场价格的询

价和资信调查的准确度、透明度。

3. 本评估基准日最大程度地达成了与评估目的的实现日的接近，有利于保证评估结果有效地服务于评估目的。

(三) 本次评估工作中所采用的价格标准均为评估基准日有效的价格标准。

## 五、可能影响资产评估工作的重大事项说明

不存在影响生产经营活动和财务状况的重大合同、重大诉讼事项；

## 六、委估资产清查情况

### (一) 清查范围

列入本次评估清查范围的委估资产是被评估单位于评估基准日拥有的全部资产和负债。其具体情况如下：

1. 本次申报评估的资产的产权均属被评估单位所有。
2. 列入清查范围的资产的种类、账面金额情况如下：

本次评估列入清查范围的总资产账面价值 1,217.68 万元，总负债账面价值 1,114.22 万元，净资产账面价值 103.46 万元。

### (二) 清查工作的组织

为确保评估工作顺利地进行，本公司根据评估机构的要求分部门、分项目于 2023 年 1 月 3 日进行了资产清查及申报。

### (三) 清查结果

除上述纳入本次评估范围的资产外，本次评估无清查调整事项。

## 七、资料清单

1. 资产评估申报表；
2. 慧联科技法人营业执照复印件；
3. 其他有关资料。

委托人法定代表签章：



长春丽明科技开发股份有限公司（单位公章）



二〇二三年一月三日

被评估单位法定代表签章：



长春慧联科技有限公司(单位公章)



二〇二三年一月三日



### 第三部分 资产清查情况说明

#### 一、评估对象与评估范围说明

##### (一) 评估对象与评估范围内容

评估对象为长春慧联科技有限公司（以下简称“慧联科技”）股东全部权益，涉及的评估范围为慧联科技申报的于评估基准日的经审计后的全部资产和负债，总资产账面价值 1,217.68 万元，总负债账面价值 1,114.22 万元，净资产账面价值 103.46 万元。具体的资产、负债项目内容以慧联科技根据专项审计后的全部资产、负债数据为基础填报的评估申报表为准，凡列入申报表内并经过慧联科技确认的资产、负债项目均在本次评估范围内。各类委估资产、负债在评估基准日的账面价值如下表：

金额单位：人民币万元

资产种类	账面值	占总资产比例%	负债种类	账面值	占负债比例%
货币资金	347.87	28.57	合同负债	21.24	1.91
应收票据	10.00	0.82	应付职工薪酬	32.60	2.93
应收账款	561.55	46.12	应交税费	82.33	7.39
其他应收款	38.25	3.14	其他应付款	4.37	0.39
存货	153.50	12.61	应付股利	931.15	83.57
			一年内到期的非流动负债	19.39	1.74
流动资产合计	1,111.17	91.25	其他流动负债	2.76	0.25
固定资产	53.54	4.40	流动负债合计	1,093.86	98.17
无形资产	-	-	租赁负债	20.37	1.83
使用权资产	52.97	4.35	非流动负债合计	20.37	1.83
非流动资产合计	106.51	8.75	负债合计	1,144.22	100.00
资产总计	1,217.68	100.00	净资产	103.46	

以上数据中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了中喜财审2023S00028号无保留意见《审计报告》。

(二) 对企业价值影响较大的单项资产或资产组合的情况  
无。

(三) 企业申报的账面记录或者未记录的无形资产类型、数量、法律权属

状况

1. 本次评估，慧联科技申报的账面未记录的无形资产共有38项，均为软件著作权。具体如下：

序号	登记号	名称	登记日期	备注
1	2019SR1015846	工业产品 BOM 处理软件[简称: BOM 处理软件]1.0	2019/7/1	账面未记录
2	2019SR1021908	汽车产品(手套箱)智能化设计软件(简称: 手套箱智能化设计软件) 1.0	2019/7/1	账面未记录
3	2019SR1020211	GDT 尺寸工程智能化设计软件[简称: GDT 尺寸设计软件]1.0	2019/7/1	账面未记录
4	2020SR0013546	赢享智能汽车设计系统[简称: 赢享汽车设计系统]V1.0	2019/10/1	账面未记录
5	2020SR1856155	汽车装配工具设计软件[简称: 汽车装配工具]V1.0	2019/5/30	账面未记录
6	2020SR1826691	基于 CATIA 平台的图纸智能化设计软件[简称: 图纸智能化设计软件]V1.0	2019/7/1	账面未记录
7	2020SR1826692	基于 CATIA 平台的后视镜视野布置软件[简称: 后视镜视野布置软件]V1.0	2019/7/1	账面未记录
8	2020SR1826674	基于 CATIA 平台的雨刮器布置软件[简称: 雨刮器布置软件]V1.0	2019/7/1	账面未记录
9	2020SR1826690	基于 CATIA 平台的人机法规布置软件[简称: 人机法规布置软件]V1.0	2019/7/1	账面未记录
10	2020SR1826726	基于 CATIA 平台的焊接辅助设计软件[简称: 焊接辅助设计软件]V1.0	2019/7/1	账面未记录
11	2020SR1856154	汽车标准件设计软件[简称: 标准件设计软件]V1.0	2019/8/30	账面未记录
12	2020SR1838092	基于 CATIA 平台的齿轮参数化设计软件[简称: 齿轮参数化设计软件]V1.0	2019/8/30	账面未记录
13	2020SR1835894	基于 CATIA 平台的弹簧参数化设计软件[简称: 弹簧参数化设计软件]V1.0	2019/8/30	账面未记录
14	2020SR1848282	基于 CATIA 平台的车门布置设计软件[简称: 车门布置设计软件]V1.0	2019/5/30	账面未记录
15	2020SR1848283	基于 CATIA 平台的焊点设计软件[简称: 焊点设计软件]V1.0	2019/7/1	账面未记录
16	2020SR1848304	基于 CATIA 平台的车门玻璃拟合设计软件[简称: 车门玻璃设计软件]V1.0	219/5/30	账面未记录
17	2020SR1848303	基于 CATIA 平台的 GD&T 尺寸工程软件[简称: GD&T 尺寸工程软件]V1.0	2019/7/10	账面未记录
18	2020SR1841405	基于 CATIA 平台的断面设计软件[简称: 断面设计软件]V1.0	2019/7/10	账面未记录
19	2021SR1364423	IVDS View 软件 V1.0	2021/6/16	账面未记录

长春丽明科技开发股份有限公司拟股权收购事宜涉及的长春慧联科技有限公司股东全部权益·资产评估说明

20	2021SR1364422	IVDS 材料库软件	2021/6/21	账面未记录
21	2021SR1364462	基于 LSDYNA 的接口软件	2021/4/12	账面未记录
22	2021SR1364421	License 空间释放管理器软件 V1.0	2021/3/15	账面未记录
23	2021SR1360303	基于 ANSYS 的接口软件	2021/5/19	账面未记录
24	2021SR1360103	DMU 智能设计系统软件 V1.0	2021/5/16	账面未记录
25	2021SR1360656	整车智能 CHECK LIST 系统软件 V1.0	2021/5/28	账面未记录
26	2021SR1360372	NVH 完整性检查系统软件 V1.0	2021/4/20	账面未记录
27	2021SR1360373	数据转换软件 V1.0	2021/5/26	账面未记录
28	2021SR1360380	对标系统大数据软件 V1.0	2021/5/21	账面未记录
29	2022SR1376868	嵌入式 3D 自动化标注软件 V1.0	2022/3/11	账面未记录
30	2022SR1379661	嵌入式 CAE 数据采集平台 V1.0	2022/3/15	账面未记录
31	2022SR1500740	嵌入式钣金模型焊接设计软件 V1.0	2022/3/17	账面未记录
32	2022SR1493413	嵌入式间隙面差检测软件 V1.0	2022/3/22	账面未记录
33	2022SR1379728	嵌入式属性设计软件 V1.0	2022/3/27	账面未记录
34	2022SR1500742	整车焊装工艺符合性检查系统 V1.0	2022/6/7	账面未记录
35	2022SR1493414	整车 CAD-CAE 项目管理平台 V1.0	2022/6/17	账面未记录
36	2022SR1493415	整车 CAE 验证自动化分析系统 V1.0	2022/6/21	账面未记录
37	2022SR1493416	整车 NVH 自动化检测系统 V1.0	2022/6/24	账面未记录
38	2022SR1500743	整车焊接自动化布置平台 V1.0	2022/6/27	账面未记录

(四) 企业申报的表外资产的类型、数量

慧联科技确认本次评估无需要申报的表外资产。

(五) 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、评估值。

引用其他机构出具报告结论的情况详见特别事项说明第(四)点重要的利用专家工作及报告情况说明。

委托人和被评估单位已承诺委托评估对象和评估范围与经济行为所涉及的评估对象和评估范围一致,且经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具了中喜财审 2023S00028 号无保留意见的审计报告。

二、资产核实与尽职调查情况说明

(一) 资产核实的过程及方法

1. 资产核实的过程

接受评估委托后,评估人员首先向被评估企业提供了评估明细表、填表说明、资料清单等电子文档,要求被评估企业进行资产申报和资料准备;然后成立了以现场项目负责人为主的清查小组,根据制定的现场清查实施计划,分流

流动资产及负债、固定资产、无形资产等小组分别进行核查。评估组清查核实工作期间为2023年1月12日至2023年1月13日。清查过程分三个阶段进行，第一阶段对评估申报明细表进行初步审核，了解被评估资产的概况；第二阶段进行现场清查盘点工作，对申报表中与实际不符项目经被评估企业确认后进行修改完善；第三阶段编写清查核实情况说明。

## 2. 资产核实的方法

在对慧联科技财务会计制度及内部控制有效性作了解的基础上，针对各类资产和负债的具体情况，结合采用的评估方法，采用相应的方法进行核实。现将清查方法说明如下：

### (1) 实物性流动资产的核实

评估人员首先对存货内控制度进行了核查，了解企业的存货进、出和保管核算制度，核对企业财务记录、统计报表、出入库单等资料和实地盘查，抽查存货的收发、结转和保管的单据、账簿记录，并查阅相关账簿记录和原始凭单，以确认该存货的真实存在及所有权归属。

### (2) 非实物性流动资产和负债的清查

主要通过核对企业财务账的总账、各科目明细账、会计凭证，对非实物性流动资产和负债进行了清查，并重点对现金进行盘点、对银行存款、往来账款、银行借款进行函证、对应收款项进行账龄分析。对于负债，主要通过核查相应的原始凭证、合同协议，以确定负债的真实性、账面余额的正确性以及是否是企业需实际承担的负债。

### (3) 设备清查

根据被评估企业提供的评估明细表，对设备进行抽查核实，对于漏填和填报不实的部分，要求企业财务、设备部门共同核对、填齐改正。现场勘查的内容主要包括：现场核对设备名称、规格型号、生产厂家及数量是否与申报表一致；了解设备的工作条件、现有情况以及维护保养情况，并通过与企业管理人员和操作人员的广泛交流较充分地了解设备的历史变更和运行状况；对重要设备，向设备管理人员了解该设备使用中存在的问题，作为设备评估成新率的参考依据。

### (4) 车辆清查

根据被评估企业提供的评估明细表，对车辆逐项核实，核对车辆行驶证及

车辆登记证、车辆购置发票，现场核实车辆已行驶里程，与车辆管理人员了解车辆维修及大修等使用情况。

(5) 对损益类项目的核实和了解

1) 对于收入的核实和了解

根据企业提供的历史数据及预测表，与各年损益表、主营业务收支明细表等进行核对，了解申报数据的准确性。分析公司业务量、收入的变化趋势，以及影响收入变化的主要因素。

2) 主营业务成本的核实和了解

根据企业提供的历史年度成本费用明细，了解成本的各项内容及构成，了解成本的核算方式，以及分析成本的变化趋势与原因等。

3) 主营业务税金及附加

核实主营业务税金及附加的历史数据，公司经营的业务适用的税种和税率，是否享受国家相关的税收优惠政策，以及历年实际交纳的主营业务税金及附加与营业收入的相关性。

4) 期间费用的核实和了解

核实销售费用、管理费用历史数据。了解企业各项期间费用划分的原则、费用项目构成，固定性费用发生的规律、依据和文件，变动性费用的变化情况，以及与业务经营规模和营业收入的关系。

5) 其他损益类项目的核实和了解

对于其他业务利润、营业外收支、投资收益等项目，评估人员主要了解和核实了上述项目核算的内容，以及各年具体情况，重点关注相关业务内容在未来经营中是否会经常发生，以及发生的规律和依据。

6) 非经营资产、负债、溢余资产、无效资产清查

主要通过核对各科目明细账、会计凭证，对非经营资产、负债、溢余资产、无效资产进行了清查，我们根据被评估单位截止评估基准日的财务报告以及我们了解的情况分析确定被评估企业存在的非经营资产、负债、溢余资产。

(二) 影响资产核实的事项及处理方法

本次评估中不存在影响资产核实的事项。

(三) 资产核实结论

委估的各项资产产权属清晰，清查核实过程中未受干扰，企业申报资料满

足了“账表相符、账实相符”的评估要求。

（四）清查调整说明

纳入评估范围的资产、负债已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了中喜财审2023S00028号无保留意见的审计报告，在审计过程中对部分需调整的会计事项已进行了相应调整，故本次评估没有清查调整事项。

## 第四部分 资产基础法评估技术说明

### 一、流动资产

纳入本次评估范围的流动资产评估基准日账面价值为 11,111,678.39 元。具体评估范围见下表：

流动资产明细表

金额单位：人民币元

科目名称	项数	账面价值
货币资金	2	3,478,708.28
应收票据	1	100,000.00
应收账款	6	5,615,458.70
其他应收款	11	382,467.14
存货	2	1,535,044.27
流动资产合计	5	11,111,678.39

#### (1) 货币资金评估

货币资金为库存现金和银行存款。

1. 对库存现金的评估：评估人员在财务负责人和出纳人员的陪同下，对库存现金进行了盘点。并通过查阅现金日记账和未记账的收支凭证填报库存现金盘点表有关数据，库存现金的评估采取盘点倒推方法验证基准日现金余额，并同现金日记账和总账现金账户余额核对，经盘点核对后确认企业申报基准日现金余额正确无误，以核实后账面值作为评估值。

现金倒推法计算公式为：基准日现金评估值=盘点日库存现金数+基准日到盘点日前现金支出金额-基准日到盘点日前现金收入金额。

经盘点核对后确认企业评估基准日现金余额正确无误，以核实后账面值作为评估值。

经评估，现金评估值为 28,677.89 元。

#### 2. 对银行存款的评估：

查阅银行对账单、银行余额调节表等，进行银行询证。经审核确认评估基准日企业在中国银行长春威尼斯花园支行存款账户余额正确无误，以核实后的账面值作为评估值。

经评估，银行存款评估值为 3,450,030.39 元。

## (2) 应收票据

应收票据账面价值为 100,000.00 元，为兴业银行股份有限公司宁波分行承兑，出票人为浙江极氪智能科技有限公司，收款人为浙江吉利汽车有限公司宁波杭州湾工厂，承兑日期为 2022 年 8 月 31 日的无息票据。

核对了账面记录，查阅了应收票据登记簿，并对票据进行了盘点核对，在核对账账、账表、清单一致的基础上，根据账务审核资料等相关资料，进行了解分析。经核实确认无误的情况下，对不带息的应收票据按票面本金确定评估值。

经评估，应收票据评估值为 100,000.00 元。

## (3) 应收账款

经清查核实，应收账款评估基准日账面余额为 5,615,458.70 元，坏账准备 0 元，应收账款账面净额 5,615,458.70 元，主要为提供软件及服务费用，共涉及往来单位 6 户。

### 1. 评估方法

1) 各种应收款项在核实无误的基础上，根据每笔款项可能收回的数额确定评估值。对于有充分理由相信全都能收回的，按全部应收款额计算评估值；对于可能收不回部分款项的，在难以确定收不回账款的数额时，借助于历史资料和现场调查了解的情况，具体分析数额、欠款时间和原因、款项回收情况、欠款人资金、信用、经营管理现状等，估计出这部分可能收不回的款项，作为风险损失扣除后计算评估值；对于有确凿根据表明无法收回的，按零值计算；

2) 坏账准备评估值按国家规定为零。

### 2. 评估程序

- 1) 对待估应收账款进行核查，做到账证、账账、账表相符；
- 2) 核查账款发生时间、原因及评估基准日后偿付情况，并进行账龄分析；
- 3) 大额应收账款核查评估基准日至核查日期间清理情况，并进行分析性调整，在此基础上发询证函，对未回函的账户进行替代性审核；
- 4) 对应收账款发生时间、形成原因、账龄、债务人的资信情况等进行调查，对应收账款收回的可能性进行判断，在此基础上确定评估值。

### 3. 评估结论



经评定估算，应收账款评估值为 5,615,458.70 元，评估无增减值变化。

#### (4) 其他应收款

经清查核实，其他应收款评估基准日账面余额为 382,467.14 元，坏账准备 0.00 元，其他应收款账面净额 382,467.14 元，主要为往来、备用金等，共涉及往来人员 8 人，往来公司 2 家。

##### 1. 评估方法

- 1) 对其他应收款采用账龄分析法进行评估；
- 2) 坏账准备评估值按国家规定为零。

##### 2. 评估程序

- 1) 对待估其他应收款进行核查，做到账证、账账、账表相符；
- 2) 核查账款发生时间、原因及评估基准日后偿付情况，并进行账龄分析；
- 3) 大额其他应收款核查评估基准日至核查日期间清理情况，并进行分析性调整，在此基础上发询证函，对未回函的账户进行替代性审核；
- 4) 对其他应收款发生时间、形成原因、账龄、债务人的资信情况等进行调查，对其他应收账款收回的可能性进行判断，在此基础上确定评估值。

##### 3. 账龄分析

对关联企业的往来款押金等有充分理由相信全部能收回的，评估风险损失为 0；对有确凿证据表明款项不能收回或实施催款手段后账龄超长的，评估风险损失为 100%；对有可能收不回部分款项的，且难以确定收不回账款数额的，参考企业会计计算坏账准备的方法，根据账龄分析估计出风险损失，确定应收款评估值。

注：慧联科技其他应收款主要为往来、押金、备用金等，均为可收回的金额，故评估风险损失为 0，评估值与账面值一致。

##### 4. 评估结论及增减值因素分析

经评定估算，其他应收款评估值为 382,467.14 元，评估增值 0.00 元，增值率 0%，评估未增减值原因为按账龄分析法确认的坏账损失与审计确认的坏账损失一致。

#### (5) 存货

存货是指企业为了持续经营而储备的相应物资，所占用的资金款项。该单

位存货为外购存货及合同履行成本，账面值为 1,535,044.27 元。存货基准日账面值如下：

金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面价值
1	外购存货-库存商品	1,295,044.27
2	合同履行成本	240,000.00
合 计		1,535,044.27

### 1. 外购存货评估

经清查核实，库存商品账面价值为 1,295,044.27 元，共 2 项，具体为 ANSYS optiSLang Ente 400/2---2 和 ANSYS 沈阳安世亚太科技有限公司软件。

#### 1) 评估方法

库存商品评估方法有成本法和市场法两种，本次评估以市场法进行评估，市场法是以其完全成本为基础，根据其产品销售市场情况的好坏决定是否加上适当的利润，或是要低于成本，确定评估值。对于十分畅销的产品，根据其出厂销售价格减去销售费用和全部税金确定评估值；对于正常销售的产品，根据其出厂销售价格减去销售费用、全部税金和适当数额的税后净利润确定评估值；对于勉强能销售出去的产品，根据其出厂销售价格减去销售费用、全部税金和税后净利润确定评估值；对于滞销、积压、降价销售产品，根据其可变现净值确定评估值。

#### 2) 计算公式

库存商品评估单价=不含税单价-销售税金及附加-销售费用-所得税-评估扣除净利

产成品评估值=库存数量×产成品评估单价

#### 3) 各参数的确定

##### A. 不含税单价的确定

根据被评估单位提供的价目表，结合实际销售价格综合确定。

##### B. 账面成本单价的确定

根据核实后的账面成本单价确定

##### C. 销售费用、销售税金及附加、管理费用及财务费用的确定

根据被评估企业评估基准日的历史资料，剔除不合理因素、特殊因素后按算术平均数确定销售费用率、销售税金及附加率、管理费用及财务费用率。

单位产品应分摊的销售费用=不含税销售单价×销售费用率

单位产品应分摊的销售税金及附加=不含税出厂单价×销售税金及附加率

单位产品应分摊的管理费用及财务费用=不含税出厂单价×管理费用及财务费用率

#### D. 营业利润的确定

单位产品的营业利润=不含税单价-账面成本单价-单位产品应分摊的销售费用-单位产品应分摊的销售税金及附加-单位产品应分摊的管理费用及财务费用

#### E. 所得税的确定

企业所得税率根据被评估单位所在地的适用税率确定

所得税=营业利润×所得税率

#### F. 净利润

净利润=营业利润-所得税

#### G. 税后净利润扣除的确定

十分畅销的产品不扣除税后净利润

对于正常销售的产品扣除 50%税后净利润

对于勉强能销售出去的产品扣除 100%税后净利润

应扣除的部分税后净利润=（营业利润-所得税）×部分税后净利润扣除率

#### H. 评估单价的确定

库存商品评估单价=不含税单价-销售税金及附加-销售费用-所得税-评估扣除净利

#### I. 评估值的确定

库存商品评估值=库存数量×库存商品评估单价

上式中的有关指标以被评估单位经审定的 2020-2022 年利润表中的相关数据计算如下表：

项目名称：	2020 年度		2021 年度		2022 年度	
	金额	占收入的比率%	金额	占收入的比率%	金额	占收入的比率%
主营业务收入	3,057,394.48	100.00%	9,188,122.21	100.00%	2,688,940.66	100.00%

长春丽明科技开发股份有限公司拟股权收购事宜涉及的长春慧联科技有限公司股东全部权益·资产评估说明

主营业务成本	57,405.00	1.88%	2,456,378.06	26.73%	13,994,982.05	520.46%
销售费用		0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
管理费用	1,618,902.80	52.95%	2,357,164.63	25.65%	4,003,089.67	148.87%
财务费用	151.52	0.00%	73.29	0.00%	32166.15	1.20%
税金及附加	39,065.90	1.28%	85,404.70	0.93%	134,035.23	4.9847%
所得税	0.00	0.00%	0.00	0.00%	690,793.86	25.69%
净利润	790,189.63	25.85%	3,622,905.82	39.43%	6,154,231.66	228.87%
净利润折减率						
①十分畅销	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
②正常销售	50%	12.92%	0.50	19.72%	0.50	114.44%
③勉强能销售	100%	25.85%	1.00	39.43%	1.00	228.87%

利润折减率系综合反映实现资产评估目的前后被评估单位在实现该库存商品销售所能获得的利润中的贡献与风险情况，因此，应视各产品的销售情况而定，由于被评估单位的产品在现在市场处于正常销售状态，故净利润折减率取值为50%。

4) 举例

产品名称：ANSYS optiSLang Ente 400/2---2，详见存货-产成品评估明细表序号1，该产品属正常销售产品，截至评估基准日，实际库存量为2项，账面价值为687,964.60元，账面单价为343,982.30元/项，经了解被评估单位近期销售情况，评估基准日的该软件的不含税平均销售单价为529,600.00元/项。则：

$$\begin{aligned} \text{ANSYS optiSLang Ente 400/2---2 销售收入} &= \text{数量} \times \text{不含税销售单价} \\ &= 529,600.00 \times 2 \\ &= 1,059,200.00 \text{ 元;} \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{ANSYS optiSLang Ente 400/2---2 税金及附加} \\ &= \text{销售收入} \times \text{税金及附加费用比率} = 1,059,200.00 \times 1.73\% = 18,334.07 \text{ 元;} \\ \text{慧联科技无销售费用;} \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{ANSYS optiSLang Ente 400/2---2 管理费用及财务费用} \\ &= \text{销售收入} \times (\text{管理费用比率} + \text{财务费用比率}) \\ &= 1,059,200.00 \times (53.43\% + 0.22\%) = 568,204.89 \text{ 元;} \end{aligned}$$

因利润为亏损，故无需缴纳所得税；无需扣除评估净利

$$\begin{aligned} \text{ANSYS optiSLang Ente 400/2---2 评估值} \\ &= \text{销售收入} - \text{销售税金及附加} - \text{销售费用} - \text{管理费用及财务费用} - \text{所得税} - \text{评估扣} \end{aligned}$$

除净利

=1,059,200.00 - 18,334.07 - 0.00

=1,040,856.93 元。

5) 评估结论

经评定估算，库存商品的评估价值为 1,959,386.88 元。

2. 合同履行成本

合同履行成本是指企业为履行当前或预期取得的合同所发生的、不属于其他企业会计准则规范范围且按照收入准则应当确认为一项资产的成本。根据每笔合同可能收回的数额确定评估值。对于有充分理由相信全都能收回的，按合同履行成本计算评估值。

经评估，合同履行成本评估值为 240,000.00 元。

(6) 评估结论

经评定估算，截止于评估基准日，长春慧联科技有限公司流动资产评估价值为 11,776,021.00 元。具体评估结论列示如下：

金额单位：人民币元

会计科目	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
货币资金	3,478,708.28	3,478,708.28	-	-
应收票据	100,000.00	100,000.00	-	-
应收账款	5,615,458.70	5,615,458.70		
其他应收款	382,467.14	382,467.14		
存货	1,535,044.27	2,199,386.88	664,342.61	43.28
流动资产合计	11,111,678.39	11,776,021.00	664,342.61	5.98

二、非流动资产评估

纳入评估范围的非流动资产包括固定资产、使用权资产、无形资产，共三项。

(1) 设备类资产评估

1. 评估范围

列入本次评估范围内的设备类评估基准日账面原值 632,527.28 元，账面净值 535,416.03 元。分别为车辆：为解放牌 CA6402A09、奥迪 WAU9GD4G，共计 2 辆；电子设备：主要为电脑、桌椅，共计 11 台（套），具体如下表。

单位：人民币元

项目	数量(项)	账面原值	账面净值
固定资产-车辆	2	525,900.00	461,036.10
固定资产-电子设备	11	106,627.28	74,379.93
合计	13	632,527.28	535,416.03

## 2. 设备日常维护及保养制度

慧联科技根据其行业特点及企业实际情况制定了相应的设备维护保养制度，涵盖了前期与基础管理、设备运行规则、使用保养和修理、更新改造、定期检测鉴定、经济管理等诸多方面，它规范了设备购、管、用、养、修至报废等各项工作。从设备的管理、设备的维护保养、计划检修到备件的管理，都有一套较为合理的管理体系，各项规章制度完善。设备维修保养主要为日常维修、以最大限度的提高设备的完好率，保证设备状态良好。

## 3. 评估程序

### 1) 清查填表

慧联科技组织人员对拟评估的资产进行清查，并按我所要求填表；

### 2) 账表核对

评估人员根据财务报表及相关资料，账表核对、核实账面原值和净值，了解其账面值构成情况，核查机器设备的产权状况，确认被评估资产属慧联科技所有，权属无争议；

### 3) 现场察勘

在委托人设备管理人员陪同下，现场逐项勘查核实，并做好必要的记录。察勘的目的是核查数量，达到表实相符，掌握资产技术状况，为价值评估作准备。察勘的要点是核对设备的名称、型号、规格、生产厂家、出厂时间等是否与表上所列一致，向有关人员了解设备的运行情况、利用情况、完好情况，通过眼看、耳听、手感，了解设备的工作状态和完整情况，掌握设备的质量和效能，根据现场勘察记录及搜集相关资料，对机器设备成新率进行鉴定；

### 4) 开展市场询价工作

收集与被评估资产相同或相似资产在评估基准日(或相近时间)的市场价；针对性的查询设备价格信息资料，掌握资产的价格变动情况、趋势及国家和地方的有关规定等；

#### 5) 评定估算

根据慧联科技提供的原始资料和设备现状，结合收集到的信息资料按照有关规定，对被估资产进行综合分析，选择适当的评估方法，进行评定估算；

#### 6) 汇总并编写评估说明

评估结果分析、调整、汇总，撰写评估技术说明。

### 4. 评估方法

#### (1) 车辆

本次评估机动车辆采用现行市价法。

机动车辆评估现行市价法又称市场法，是指通过比较被评估机动车辆与最近售出类似机动车辆的异同，并将类似机动车辆的市场价格进行调整，从而确定被评估机动车辆价值的一种评估方法。这种方法的基本思路是：通过市场调查，选择一个或几个与评估机动车辆相同或类似的机动车辆作为参照物，分析参照物的构造、功能、性能、新旧程度、地区差别、交易条件及成交价格等，并与评估机动车辆一一对照比较，找出两者的差别及差别所反映的在价格上的差额，经过调整，计算出机动车辆的价格。

根据此次评估目的，结合委估车辆的特点和收集资料情况，确定本次车辆的评估方法为市场法。

车辆的评估运用现行市价法，评估时需要找到与被评估车辆相同或相类似的参照车辆，并且要求参照是近期的，可比较的。所谓近期，是指参照车辆交易时间与车辆评估基准日相差时间相近，最好在一个季度之内。所谓可比，是指车辆在规格、型号、车辆制造商、车辆来源、车辆使用年限及行驶里程数、车辆技术状况、市场状况、交易动机和目的、成交数量、成交时间等方面不相上下。

按以上可比性因素选择参照对象，一般选择与被评估对象相同或相似的三个以上的交易案例。某些情况找不到多台可类比的对象时，应按上述可比性因素，仔细分析选定的类比对象是否具有一定的代表性，要认定其成交价的合理性，才能作为参照对象。

评估公式如下：

估价对象价格=可比实例价格×交易情况修正×交易期日修正 ×车辆状况

## 修正

### (2) 电子设备

#### A. 重置全价的确定

电子设备多为企业办公用电脑等设备，由经销商负责运送安装调试，重置成本直接以市场采购价确定。计算公式为：

重置全价=不含税购置价

#### B. 成新率的确定

电子设备主要采用年限成新率确定。

年限成新率=（经济使用年限-已使用年限）÷经济使用年限×100%

## 5. 评估案例

### (1) 案例一：奥迪 WAU9GD4G（车辆评估明细表序号 2）

购置日期：2022 年 6 月 30 日

启用日期：2016 年 2 月 1 日

车 牌 号：吉 AQ6W86

数 量：1 辆

账面原值：520,000.00 元

账面净值：458,249.98 元

计算过程

采用市场比较法计算车辆评估值。

#### A) 计算公式

估价对象市场价格=比较案例价格×交易情况修正×交易期日修正×个别因素修正

#### B) 选择交易案例

实例 A：奥迪 A6（进口），购于 2016 年 12 月，黑色，已行驶 7.8 万公里，交易日期为 2022 年 12 月，交易地点为长春。

实例 B：奥迪 A6（进口），购于 2015 年 9 月，黑色，已行驶 5.3 万公里，交易日期为 2022 年 12 月，交易地点为长春。

实例 C：奥迪 A6（进口），购于 2015 年 9 月，棕色，已行驶 9.4 万公里，交易日期为 2022 年 12 月，交易地点为长春。



C) 比较因素的选择

根据替代原则，选取近期的三个交易案例进行比较，详见参照物情况说明表如下所示：

根据评估标的物的特征、本次估价目的及与估价对象相关的车辆市场状况，选定市场比较法作为此次评估的方法。

D) 各种因素修正

A 交易情况修正

以上交易实例均为正常交易，不需修正。

B 期日修正

可比实例 A、可比实例 B、可比实例 C 均为近期交易，不需修正；

C 车辆状况修正

外观：根据评估对象的外观漆面和轮胎状况分为优、良、一般、较差四个等级，以评估对象为 100，每相差一个等级修正 3；

内饰：根据评估对象的内饰新旧程度及档次分为优、良、一般、较差四个等级，以评估对象为 100，每相差一个等级修正 2；

发动机：根据评估对象的发动机抖动，是否撞击，是否漏油状况分为优、无异常、一般、较差四个等级，以评估对象为 100，每相差一个等级修正 10；

底盘：根据评估对象的底盘磨损状况分为优、良、一般、较差四个等级，以评估对象为 100，每相差一个等级修正 10；

电器：根据评估对象的电器工作状况分为优、良、一般、较差四个等级，以评估对象为 100，每相差一个等级修正 4；

启用年月：根据评估对象的启用年月，以评估对象为 100，每相差一年内修正 1，委估车辆为 2016 年 6 月，三个可比案例分别为 2016 年 12 月、2015 年 9 月、2015 年 9 月，三个可比案例的调整指数分别为 100、99、99；

行驶里程：根据评估对象的行驶里程，以 60 万公里为里程年限测算各案例的成新率，以评估对象为 100，每相差 2%修正 1，委估车辆的行驶里程为 44686 公里，三个可比案例的行驶里程分别为 78000 公里、53000 公里、94000 公里，三个可比案例的调整指数分别为 97、99、96；

比较案例基本情况表

长春丽明科技开发股份有限公司拟股权收购事宜涉及的长春慧联科技有限公司股东全部权益·资产评估说明

	待估物现状描述	奥迪 A6 (进口)	奥迪 A6 (进口)	奥迪 A6 (进口)
交易双方情况及交易目的	拍卖处置	出售	出售	出售
交易时间	2022 年 12 月	2022 年 12 月	2022 年 12 月	2022 年 12 月
交易方式、付款方式	现金	现金	现金	现金
外观	白色。磨损程度中上	黑色。磨损程度 为中上	黑色。磨损程度 为中上	棕色。磨损程度 为中上
内饰	较好, 新旧程度较新	较好, 新旧程度 较新	较好, 新旧程度 较新	好, 新旧程度较 新
发动机	无异常	无异常	无异常	无异常
底盘	磨损程度为中上	磨损程度为中上	磨损程度为中上	磨损程度为中上
电器	磨损程度为中上	磨损程度为中上	磨损程度为中上	磨损程度为中上
启用年月	2016 年 6 月	2016 年 12 月	2015 年 9 月	2015 年 9 月
行使里程	44686	78000	53000	94000
其他 (包括地域因素等)	长春	长春	长春	长春

比较因素修正系数表

比较因素	待估物分值	参照物分 值	参照物分 值	参照物分 值	参照物修 正情况	参照物修 正情况	参照物修 正情况
	奥迪 WAU9GD4G	A	B	C	A	B	C
交易单价		239,200.00	199,100.00	218,400.00	239,200.00	199,100.00	218,400.00
交易双方情况及交易目的	100	100	100	100	1.00	1.00	1.00
交易时间	100	100	100	100	1.00	1.00	1.00
交易方式、付款方式	100	100	100	100	1.00	1.00	1.00
外观	100	100	100	100	1.00	1.00	1.00
内饰	100	100	100	103	1.00	1.00	0.97
发动机	100	100	100	100	1.00	1.00	1.00
底盘	100	100	100	100	1.00	1.00	1.00
电器	100	100	100	100	1.00	1.00	1.00
启用年月	100	100	99	99	1.00	1.01	1.01

行使里程	100	97	99	96	1.03	1.01	1.04
其他（包括地域因素等）	100	100	100	100	1.00	1.00	1.00
比准价格					244,876.27	202,066.84	222,866.20

E) 估价对象评估单价

根据上述表列对比条件系数的计算,最后求得委估车辆三个参照物对比的市场价值 D1、D2、D3 分别为:

D1=244,876.27 元

D2= 202,066.84 元

D3=222,866.20 元

根据上述对比计算,已求得由三个参照物所确定的被估车辆的相应市场价值,而被估车辆最后确定的平均市场价值 D 可由 D1、D2、D3 的加权平均值来确定,即:

$D=(D1+D2+D3)/3 =223,300.00$  元(取整)

(2) 案例二: 电脑(固定资产-电子设备评估明细表序号 1)

1) 设备概况

名称: 电脑

规格型号: 联想 Thinkpad X1

购置日期: 2021 年 5 月 21 日

启用日期: 2021 年 5 月 21 日

账面原值: 9,733.64 元

账面净值: 4,853.30 元

数量: 1 台

该设备自投入使用以后,至评估基准日使用正常,维护情况较好。

2) 重置全价的确定

经向设备经销商询价,该设备含税单价为 9,499.00 元。

该设备的重置全价=9,499.00-9,499.00/1.13\*0.13=8,406.00 元

3) 成新率

该设备 2021 年 5 月 21 日启用,已使用 1.61 年,该类设备经济使用年限为 5 年。

$$\begin{aligned} \text{成新率} &= (\text{经济使用年限} - \text{已使用年限}) / \text{经济使用年限} \times 100\% \\ &= (5 - 1.61) / 5 \times 100\% \\ &= 68\% \end{aligned}$$

4) 评估价值

$$\begin{aligned} \text{评估价值} &= \text{重置全价} \times \text{成新率} \\ &= 8,406.00 \times 68\% \\ &= 5,716.00 \text{ 元} \end{aligned}$$

6. 评估结论

经评定估算，列入评估范围的运输设备、电子设备，共计 13 项，账面原值 632,527.28 元 账面净值 535,416.03 元 评估原值 293,510.00 元 评估净值 279,342.00 元，净值减值额为 256,074.03 元，净值减值率为 47.83%。具体情况如下表：

科目名称	账面值		评估价值		增值额		增值率%	
	原值	净值	原值	净值	原值	净值	原值	净值
固定资产-车辆	525,900.00	461,036.10	225,600.00	225,600.00	-300,300.00	-235,436.10	-57.10	-51.07
固定资产-电子设备	106,627.28	74,379.93	67,910.00	53,742.00	-38,717.28	-20,637.93	-36.31	-27.75
合计	632,527.28	535,416.03	293,510.00	279,342.00	-339,017.28	-256,074.03	-53.60	-47.83

(2) 其他无形资产评估

1. 评估范围及概况

慧联科技申报的无形资产为软件著作权，共计38项，具体情况如下表所示：

序号	名称	登记号	开发完成日期	登记批准日期	取得方式
1	工业产品 BOM 处理软件[简称：BOM 处理软件]1.0	2019SR1015846	2019/7/1	2019/10/8	原始取得
2	汽车产品（手套箱）智能化设计软件（简称：手套箱智能化设计软件）1.0	2019SR1021908	2019/7/1	2019/10/9	原始取得
3	GDT 尺寸工程智能化设计软件[简称：GDT 尺寸设计软件]1.0	2019SR1020211	2019/7/1	2019/10/9	原始取得
4	赢享智能汽车设计系统[简称：赢享汽车设计系统]V1.0	2020SR0013546	2019/10/1	2020/1/3	原始取得

长春丽明科技开发股份有限公司拟股权收购事宜涉及的长春慧联科技有限公司股东全部权益·资产评估说明

5	汽车装配工具设计软件[简称: 汽车装配工具]V1.0	2020SR1856155	2019/5/30	2020/12/18	原始取得
6	基于 CATIA 平台的图纸智能化设计软件[简称: 图纸智能化设计软件]V1.0	2020SR1826691	219/7/1	2020/12/16	原始取得
7	基于 CATIA 平台的后视镜视野布置软件[简称: 后视镜视野布置软件]V1.0	2020SR1826692	2019/7/1	2020/12/16	原始取得
8	基于 CATIA 平台的雨刮器布置软件[简称: 雨刮器布置软件]V1.0	2020SR1826674	2019/7/1	2020/12/16	原始取得
9	基于 CATIA 平台的人机法规布置软件[简称: 人机法规布置软件]V1.0	2020SR1826690	2019/7/1	2020/12/16	原始取得
10	基于 CATIA 平台的焊接辅助设计软件[简称: 焊接辅助设计软件]V1.0	2020SR1826726	2019/7/1	2020/12/16	原始取得
11	汽车标准件设计软件[简称: 标准件设计软件]V1.0	2020SR1856154	2019/8/30	2020/12/18	原始取得
12	基于 CATIA 平台的齿轮参数化设计软件[简称: 齿轮参数化设计软件]V1.0	2020SR1838092	2019/8/30	2020/12/17	原始取得
13	基于 CATIA 平台的弹簧参数化设计软件[简称: 弹簧参数化设计软件]V1.0	2020SR1835894	2019/8/30	2020/12/16	原始取得
14	基于 CATIA 平台的车门布置设计软件[简称: 车门布置设计软件]V1.0	2020SR1848282	2019/5/30	2020/12/18	原始取得
15	基于 CATIA 平台的焊点设计软件[简称: 焊点设计软件]V1.0	2020SR1848283	2019/7/1	2020/12/18	原始取得
16	基于 CATIA 平台的车门玻璃拟合设计软件[简称: 车门玻璃设计软件]V1.0	2020SR1848304	2019/5/30	2020/12/18	原始取得
17	基于 CATIA 平台的 GD&T 尺寸工程软件[简称: GD&T 尺寸工程软件]V1.0	2020SR1848303	2019/7/1	2020/12/18	原始取得
18	基于 CATIA 平台的断面设计软件[简称: 断面设计软件]V1.0	2020SR1841405	2019/7/1	2020/12/17	原始取得
19	IVDS View 软件 V1.0	2021SR1364423	2021/6/16	2021/9/13	原始取得

长春丽明科技开发股份有限公司拟股权收购事宜涉及的长春慧联科技有限公司股东全部权益·资产评估说明

20	IVDS 材料库软件	2021SR1364422	2021/6/21	2021/9/13	原始取得
21	基于 LSDYNA 的接口软件	2021SR1364462	2021/4/12	2021/9/13	原始取得
22	License 空间释放管理器软件 V1.0	2021SR1364421	2021/3/15	2021/9/13	原始取得
23	基于 ANSYS 的接口软件	2021SR1360303	2021/5/19	2021/9/10	原始取得
24	DMU 智能设计系统软件 V1.0	2021SR1360103	2021/5/16	2021/9/10	原始取得
25	整车智能 CHECK LIST 系统软件 V1.0	2021SR1360656	2021/5/28	2021/9/10	原始取得
26	NVH 完整性检查系统软件 V1.0	2021SR1360372	2021/4/20	2021/9/10	原始取得
27	数据转换软件 V1.0	2021SR1360373	2021/5/26	2021/9/10	原始取得
28	对标系统大数据软件 V1.0	2021SR1360380	2021/5/21	2021/9/10	原始取得
29	嵌入式 3D 自动化标注软件 V1.0	2022SR1376868	2022/3/11	2022/9/27	原始取得
30	嵌入式 CAE 数据采集平台 V1.0	2022SR1379661	2022/3/15	2022/9/28	原始取得
31	嵌入式钣金模型焊接设计软件 V1.0	2022SR1500740	2022/3/17	2022/11/14	原始取得
32	嵌入式间隙面差检测软件 V1.0	2022SR1493413	2022/3/22	2022/11/11	原始取得
33	嵌入式属性设计软件 V1.0	2022SR1379728	2022/3/27	2022/9/28	原始取得
34	整车焊装工艺符合性检查系统 V1.0	2022SR1500742	2022/6/7	2022/11/14	原始取得
35	整车 CAD-CAE 项目管理平台 V1.0	2022SR1493414	2022/6/17	2022/11/11	原始取得
36	整车 CAE 验证自动化分析系统 V1.0	2022SR1493415	2022/6/21	2022/11/11	原始取得
37	整车 NVH 自动化检测系统 V1.0	2022SR1493416	2022/6/24	2022/11/11	原始取得
38	整车焊接自动化布置平台 V1.0	2022SR1500743	2022/6/27	2022/11/14	原始取得

## 2. 评估方法

纳入评估范围内的无形资产，采用成本法进行评估，采用核实软件著作权近 3 年资本化金额确定其重置价值，用重置价值除以法律规定的使用年限或估计的技术年限，再乘以剩余使用年限，计算得出其评估价值。

## 3. 评估程序

(1) 核对账目：根据被评估单位提供的其他无形资产评估申报明细表，首先与被评估单位的资产负债表相应科目核对使总金额相符；然后与被评估单位的其他无形资产明细账核对使明细金额及内容相符；最后对部分其他无形资产核对原始记账凭证等。

(2) 资料收集：收集部分其他无形资产的购置合同与发票等评估相关资料。

(3) 现场访谈：评估人员向被评估单位调查了解其他无形资产账面原值构成、使用情况、无形资产技术更新情况、摊销方法等相关会计政策与规定。

#### 4. 评估案例

名称：工业产品 BOM 处理软件[简称：BOM 处理软件]1.0（无形资产-其他无形资产评估明细表序号 1）

##### (1) 资产概况

名称：工业产品 BOM 处理软件[简称：BOM 处理软件]1.0

取得日期：2019 年 10 月 8 日

法定/预计使用年限：10 年

数量：1 套

该软件自投入使用以后，至评估基准日使用正常，维护情况较好。

##### (2) 评估价值

经向被评估单位核实，2019 年度软件著作权的研发支出总计 464,552.4 元，2019 年共计研发 3 项软件著作权，即：

重置价值=464,552.4÷3=154,850.80 元

委估资产的取得日期为 2019 年 10 月 8 日，截止评估基准日已使用 3.23 年，法定/预计使用年限为 10 年，即：

$$\begin{aligned} \text{年限成新率} &= (\text{法定/预计使用年限} - \text{已使用年限}) \div \text{法定/预计使用年限} \times 100\% \\ &= (10 - 3.23) \div 10 \times 100\% \\ &= 67.7\% \end{aligned}$$

评估价值=重置价值×年限成新率

=154,850.80×67.7%

=104,834.00 元

##### (3) 使用权资产评估

###### 1. 评估范围

列入本次评估范围内的使用权资产共计 1 项，评估基准日原始发生额为 601,329.20 元，账面价值为 529,742.40 元。

###### 2. 评估过程及方法

评估人员向企业了解租赁事项以及收集租赁事项相关的合同、协议，通过抽

查会计凭证对使用权资产账面值的构成内容及会计记录进行核实，判断该项租赁是否存在或考虑租赁预付款、租赁激励、初始直接费用和预计拆卸/移除/复原/恢复成本，并核实相应的金额。

评估方法如下：

根据企业提供资料，了解使用权资产的租赁价格。内涵报酬率（折现率）取4.83%，在企业使用权资产剩余租赁期限内折现到评估基准日，确定使用权资产的评估值。

### 3. 评估案例：使用权资产（使用权资产评估明细表序号1）

#### （1）项目概况

种类：房屋租赁项目

起租日：2022年8月8日

租赁期限：42个月

原始发生额：601,329.20元

账面价值：529,742.40元

#### （2）评估过程

##### 1) 房屋做落地及面积

租赁房屋坐落于长春市高新区火炬路1518号吉林日报副楼2楼201、202、205室，房屋建筑面积为431.25平方米。

##### 2) 租赁期限：

该房屋租赁期共计42个月，即自2022年8月8日至2026年2月7日止。

##### 3) 租金及支付方式

该房屋建筑面积每日每平方米租金为人民币1.4元。

该房屋租赁费用包括：房租、物业费、生活垃圾清理费、公用部分水电费、电梯费、采暖费等6项。

##### 4) 租金支付

首年在2022年8月8日前支付首期租金即人民币220,368.75元，首年计费周期为2022年8月8日至2023年11月7日。

第二年在2023年8月8日前支付租金即人民币220,368.75元，计费周期为2023年11月8日至2025年1月7日。



第三年在 2024 年 8 月 8 日前支付租金即人民币 220,368.75 元，计费周期为 2025 年 1 月 8 日至 2026 年 2 月 7 日。

(3) 评估价值

房租 42 个月总计费用 661,106.25 元，不含税费用合计为 629,625.00 元。

评估结果见下表（涂颜色部分）：下述租赁负债亦见下表。

月份	租赁负债				使用权资产		
	期初	利息	租赁付款	期末	期初	折旧	期末
1	629,625.00		209,875.00	419,750.00	601,329.20	14,317.36	587,011.84
2	419,750.00	1,535.62		419,750.00	587,011.84	14,317.36	572,694.48
3	419,750.00	1,535.62		419,750.00	572,694.48	14,317.36	558,377.12
4	419,750.00	1,535.62		419,750.00	558,377.12	14,317.36	544,059.76
5	419,750.00	1,535.62		419,750.00	544,059.76	14,317.36	529,742.40
6	419,750.00	1,535.62		419,750.00	529,742.40	14,317.36	515,425.04
7	419,750.00	1,535.62		419,750.00	515,425.04	14,317.36	501,107.68
8	419,750.00	1,535.62		419,750.00	501,107.68	14,317.36	486,790.32
9	419,750.00	1,535.62		419,750.00	486,790.32	14,317.36	472,472.96
10	419,750.00	1,535.62		419,750.00	472,472.96	14,317.36	458,155.60
11	419,750.00	1,535.62		419,750.00	458,155.60	14,317.36	443,838.24
12	419,750.00	1,535.62	209,875.00	209,875.00	443,838.24	14,317.36	429,520.88
13	209,875.00	1,036.72		209,875.00	429,520.88	14,317.36	415,203.52
14	209,875.00	1,036.72		209,875.00	415,203.52	14,317.36	400,886.16
15	209,875.00	1,036.72		209,875.00	400,886.16	14,317.36	386,568.80
16	209,875.00	1,036.72		209,875.00	386,568.80	14,317.36	372,251.44
17	209,875.00	1,036.72		209,875.00	372,251.44	14,317.36	357,934.08
18	209,875.00	1,036.72		209,875.00	357,934.08	14,317.36	343,616.72
19	209,875.00	1,036.72		209,875.00	343,616.72	14,317.36	329,299.36
20	209,875.00	1,036.72		209,875.00	329,299.36	14,317.36	314,982.00
21	209,875.00	1,036.72		209,875.00	314,982.00	14,317.36	300,664.64
22	209,875.00	1,036.72		209,875.00	300,664.64	14,317.36	286,347.28
23	209,875.00	1,036.72	209,875.00		286,347.28	14,317.36	272,029.92
24	0.00				272,029.92	14,317.36	257,712.56
25	0.00				257,712.56	14,317.36	243,395.20
26	0.00				243,395.20	14,317.36	229,077.84
27	0.00				229,077.84	14,317.36	214,760.48
28	0.00				214,760.48	14,317.36	200,443.12
29	0.00				200,443.12	14,317.36	186,125.76
30	0.00				186,125.76	14,317.36	171,808.40
31	0.00				171,808.40	14,317.36	157,491.04
32	0.00				157,491.04	14,317.36	143,173.68

长春丽明科技开发股份有限公司拟股权收购事宜涉及的长春慧联科技有限公司股东全部权益·资产评估说明

33	0.00				143,173.68	14,317.36	128,856.32
34	0.00				128,856.32	14,317.36	114,538.96
35	0.00				114,538.96	14,317.36	100,221.60
36	0.00				100,221.60	14,317.36	85,904.24
37	0.00				85,904.24	14,317.36	71,586.88
38	0.00				71,586.88	14,317.36	57,269.52
39	0.00				57,269.52	14,317.36	42,952.16
40	0.00				42,952.16	14,317.36	28,634.80
41	0.00				28,634.80	14,317.36	14,317.44
42	0.00				14,317.44	14,317.44	0.00
合计		28,295.79	629,625.00			601,329.20	

#### 4. 评估结论

经评定估算，列入评估范围的使用权资产，共计 1 项。评估基准日原始发生额为 601,329.20 元，账面价值为 529,742.40 元，评估净值 529,742.40 元，与账面值一致，具体情况见下表：

#### 使用权资产评估汇总

单位：人民币元

序号	费用名称	原始发生额	账面价值	评估价值	增减值
1	使用权资产	601,329.20	529,742.40	529,742.40	-
合计		601,329.20	529,742.40	529,742.40	-

#### 三、负债评估

纳入本次评估范围的负债为流动负债和非流动负债，截止评估基准日账面价值为 11,142,225.63 元；具体评估范围如下：

金额单位：人民币元

项目	项数	账面价值
合同负债	1	212,389.38
职工薪酬	1	326,032.45
应交税费	6	823,346.71
其他应付款	3	9,355,249.77
一年到期非流动负债	1	193,942.03
其他流动负债	1	27,610.62
流动负债合计	6	10,938,570.96

项目	项数	账面价值
租赁负债	1	203,654.67
非流动负债合计	1	203,654.67
负债总计	7	11,142,225.63

### (1) 合同负债

经清查核实，合同负债评估基准日账面值为 212,389.38 元，主要为预收的货款，共涉及往来单位 1 户。

#### 1. 评估方法

按核实后的账面值确定评估值。

#### 2. 评估程序

- 1) 对待合同负债进行核查，做到账证、账账、账表相符；
- 2) 核查款项发生时间、原因及评估基准日后偿付情况，并进行账龄分析；
- 3) 对大额合同负债发询证函，对未回函的账户进行替代性审核，对合同负债的真实性进行验证，确认合同负债是否属实，在此基础上确定评估值。

#### 3. 评估结论及增减值因素分析

经评定估算，合同负债评估值为 212,389.38 元，与账面值一致。

### (2) 应付职工薪酬评估说明

经清查核实，应付职工薪酬评估基准日账面值为 326,032.45 元，为应付职工工资。

#### 1. 评估方法

按核实后的账面值确定评估值。

#### 2. 评估程序

- 1) 对待估应付职工薪酬进行核查，做到账证、账账、账表相符；
- 2) 了解应付职工薪酬具体内容，调查被评估单位的工资政策；同时获取公司最近月份的工资发放表。
- 3) 检查职工薪酬计提是否正确、使用是否符合国家有关规定；
- 4) 核实企业是否存在欠发职工薪酬的情况；对职工薪酬的真实性进行验证，在此基础上确定评估值。

#### 3. 评估结果及增减值因素分析

经评定估算，应付职工薪酬评估值为 326,032.45 元，与账面值一致。

### （3）应交税费评估

经清查核实，应交税费评估基准日账面值为 823,346.71 元，为增值税、个人所得税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税、防洪基金。

#### 1. 评估方法

按核实后的账面值确定评估值。

#### 2. 评估程序

- 1) 对待估应交税费进行核查，做到账证、账账、账表相符；
- 2) 查阅资产占有单位纳税鉴定或纳税通知及行政、减、免税的批准文件；
- 3) 了解其适用的税种、计税基础、税率、征减免税的范围与期限；
- 4) 检查应交税费计提是否正确、缴纳是否及时；
- 5) 按核实后账面值确定评估值。

#### 3. 评估结果及增减值因素分析

经评定估算，应交税费评估值为 823,346.71 元，与账面值一致。

#### 4. 特别事项说明

应交税费的评估值是根据核实后的账面值确定的，应交税费应以税务机关的税务清算为准。

### （4）其他应付款

经清查核实，其他应付款评估基准日账面值为 43,749.12 元，为往来款、报销等；共涉及往来单位 3 户。

#### 1. 评估方法

按核实后的账面值确定评估值。

#### 2. 评估程序

- 1) 对待估其他应付款进行核查，做到账证、账账、账表相符；
- 2) 核查账款发生时间、原因及评估基准日后偿付情况，并进行分析；
- 3) 核查大额其他应付款评估基准日至核查日期间清理情况，并进行分析性调整；

4) 对大额其他应付款发询证函，对未回函的账户进行替代性审核，对其他应付款的真实性进行验证，确认应付账款属实，在此基础上确定评估值。

### 3. 评估结果及增减值因素分析

经评定估算，其他应付款评估值为 43,749.12 元，与账面一致。

#### (5) 一年到期非流动负债

经核实，一年内到期的非流动负债账面价值为 193,942.03 元，为一年内到期的租赁负债。评估人员通过查看相关付款凭证、租赁合同核实其真实性，本次的评估结果以核实后的账面值确定，评估值为 193,942.03 元。

#### (6) 其他流动负债

纳入本次评估范围的其他流动负债全部为待确认销项税额，账面价值为 27,610.62 元。

#### 1. 评估方法

按核实后的账面值确定评估值。

#### 2. 评估程序

- 1) 对待估其他流动负债进行核查，做到账证、账账、账表相符；
- 2) 核查其他流动负债的形成原因进行和账面余额的正确性；
- 3) 根据评估基准日被评估单位实际需要支付的负债额来确定评估值。。

### 3. 评估结果及增减值因素分析

经评定估算，其他流动负债评估值为 27,610.62 元，与账面值一致。

#### (7) 租赁负债评估说明

纳入本次评估范围的租赁负债主要是长期租赁导致的付款业务，账面价值为 203,654.67 元。评估人员通过查看相关付款凭证、租赁合同核实其真实性，租赁负债评估值为 203,654.67 元，与账面值一致。

计算过程详见使用权资产过程计算表。

#### (8) 评估结果

经评定估算，截止于评估基准日 2022 年 12 月 31 日，慧联科技负债账面价值为 11,142,225.63 元，评估价值为 11,142,225.63 元。具体评估结果列示如下：

金额单位：人民币元

项目	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
合同负债	212,389.38	212,389.38	-	-
职工薪酬	326,032.45	326,032.45	-	-

长春丽明科技开发股份有限公司拟股权收购事宜涉及的长春慧联科技有限公司股东全部权益·资产评估说明

项目	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
应交税费	823,346.71	823,346.71	-	-
其他应付款	9,355,249.77	9,355,249.77	-	-
一年到期非流动负债	193,942.03	193,942.03	-	-
其他流动负债	27,610.62	27,610.62	-	-
流动负债合计	10,938,570.96	10,938,570.96	-	-
租赁负债	203,654.67	203,654.67	-	-
非流动负债合计	203,654.67	203,654.67	-	-
负债总计	11,142,225.63	11,142,225.63	-	-

## 第五部分 收益法评估说明

### 一、评估假设和限制条件

#### (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，评估专业人员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. 企业持续经营假设

企业持续经营假设是假定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。

#### (二) 特殊假设

1. 本次评估以本资产评估报告所列明的特定评估目的为基本假设前提；

2. 无重大变化假设：是假定国家现行的有关法律法规、国家宏观经济形势无重大变化，利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等外部经济环境不会发生不可预见的重大变化；

3. 无不利影响假设：是假定无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对被评估单位的待估资产、负债造成重大不利影响。

4. 方向一致假设：是假定被评估单位在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致，不考虑未来可能由于管理层、经营策略调整等情况导致的经营能力变化。

5. 政策一致假设：是假定被评估单位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。

6. 资产持续使用假设：是假定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，并未考虑各项资产各自的最佳利用。

7. 数据真实假设：是假定评估人员所依据的对比公司的财务报告、交易数据等均真实可靠。被评估单位和委托人提供的相关基础资料和财务资料真实、准确、完整；

8. 现金流稳定假设：是假定被评估单位于年度中期均匀获得净现金流。

9. 设备发票合规假设：是假定被评估单位为增值税一般纳税人，购置设备时可取得合规合法的增值税发票，且被评估单位所在地税务机关允许其购置设备的进项税可抵扣。

10. 评估范围仅以慧联科技提供的评估申报表为准，未考虑慧联科技提供清单以外可能存在的或有资产及或有负债。

当出现与前述假设条件不一致的事项发生时，本评估结果一般会失效。

## 二、评估方法及思路

### （一）概述

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部分权益价值评估。

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。

股权自由现金流折现法，现金流口径为归属于股东的现金流量，对应的折现率为权益资本成本，评估值内涵为股东全部权益价值。现金流计算公式为：

股权自由现金流量=净利润+折旧及摊销-资本性支出-营运资金增加额-偿还付息债务本金+新借付息债务本金

企业自由现金流折现法，现金流口径为归属于股东和付息债务债权人在内的所有投资者现金流量，对应的折现率为加权平均资本成本，评估值内涵为企业整体价值。现金流计算公式为：

企业自由现金流量=净利润+折旧及摊销+税后利息支出-资本性支出-营运资金增加

本次评估采用现金流量折现法，选取的现金流量口径为企业自由现金流，通过对企业整体价值的评估来间接获得股东全部权益价值。



## （二）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会计报表为基础估算其权益资本价值，即首先按收益途径采用现金流折现方法，估算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的价值，来得到评估对象的股东的全部权益价值。

1. 对纳入报表范围的资产和经营业务，按照最近几年的历史经营状况和业务类型等估算预期净现金流量，并折现得到经营性权益资本的价值；

2. 对纳入报表范围，但在预期净现金流量估算中未予考虑的诸如基准日存在的货币资金；未计收益的在建工程等类资产，定义其为基准日存在的溢余性或非经营性资产，单独测算其价值；

3. 经营性权益资本的价值加上其他非经营性或溢余性资产的价值，得到慧联科技的股东全部权益价值。

## （三）计算模型

### （1）计算模型

$$E = B - D \quad \text{公式一}$$

式中：E为慧联科技的股东全部权益的市场价值；B为企业整体市场价值；D为负息负债的市场价值。其中，公式一中企业整体市场价值B按如下公式求取：

$$B = P + \sum C_i \quad \text{公式二}$$

式中：P为经营性资产价值； $\sum C_i$ 为评估基准日存在的非经营性资产负债（含溢余资产）的价值。其中，公式二中经营性资产评估价值P按如下公式求取：

$$P = \sum_{t=1}^n \left[ R_t \times (1+r)^{-t} \right] + \frac{R_{n+1}}{(r-g)} \times (1+r)^{-n} \quad \text{公式三}$$

上式前半部分为明确预测期价值，后半部分为永续期价值（终值）

式中： $R_t$ 为明确预测期的第t期的企业自由现金流；t为明确预测期期数1, 2, 3, …, n；r为折现率； $R_{n+1}$ 为永续期企业自由现金流；g为永续期的增长率，本次评估g=0；n为明确预测期第末年。

### （2）模型中关键参数的确定

#### 1) 预期收益的确定

本次将企业自由现金流量作为企业预期收益的量化指标。

企业自由现金流量就是在支付了经营费用和所得税之后，向公司权利要求者支付现金之前的全部现金流。其计算公式为：

企业自由现金流量=税后净利润+折旧与摊销+利息费用×(1-税率T)-资本性支出-营运资金变动。

## 2) 收益期的确定

企业价值评估中的收益期限通常是指企业未来获取收益的年限。为了合理预测企业未来收益，根据企业生产经营的特点以及有关法律法规、契约和合同等，可将企业的收益期限划分为有限期限和无限期限。

本次评估采用永续年期作为收益期。永续年限通常分两阶段预测，即详细预测期和稳定预测期，其中，第一阶段为2023年1月1日至2027年12月31日，在此阶段根据被评估企业的经营情况及经营计划，收益状况处于变化中；第二阶段自2028年1月1日起为永续经营期，在此阶段被评估企业将保持稳定的盈利水平。

## 3) 折现率的确定

确定折现率有多种方法和途径，按照收益额与折现率口径一致的原则，本次评估收益额口径为企业自由现金流量，则折现率选取加权平均资本成本(WACC)确定，其计算公式为：

$$WACC = R_e \frac{E}{D+E} + R_d \frac{D}{D+E} (1-T) \quad \text{公式四}$$

式中： $R_e$ 为权益资本成本； $R_d$ 为负息负债资本成本； $T$ 为所得税率。

4) 权益资本成本 $R_e$ 采用资本资产定价模型(CAPM)计算，其计算公式为：

$$R_e = R_f + \beta \times ERP + R_s \quad \text{公式五}$$

五

式中： $R_e$ 为股权回报率； $R_f$ 为无风险回报率； $\beta$ 为风险系数；ERP为市场风险超额回报率； $R_s$ 为公司特有风险超额回报率

## 5) 付息债务评估价值的确定

债务债务是包括企业的长、短期借款，按其市场价值确定。

## 6) 溢余资产及非经营性资产、负债评估价值的确定

非经营性资产、负债(含溢余资产)在此是指在企业自由现金流量预测不

涉及的资产与负债。包括：其他应收款、其他应付款及个人所得税。对非经营性资产负债（含溢余资产），本次单独采用成本法进行评估。

### 三、资产核实与尽职调查情况说明

#### （一）资产核实与尽职调查的内容

根据本次评估的特点，评估机构确定了资产核实的主要内容是评估对象资产及负债的存在与真实性，具体以被评估企业提供的基准日经审计的资产负债表为准，经核实无误，确认资产及负债的存在。为确保资产核实的准确性，评估机构制定了详细的尽职调查计划和清单，确定的尽职调查内容主要是：

1. 本次评估的经济行为背景情况，主要为委托方和被评估企业对本次评估事项的说明；

2. 评估对象存续经营的相关法律情况，主要为评估对象的有关章程、投资出资协议、合同情况等；

3. 评估对象执行的会计制度以及固定资产折旧方法、存货成本入账和存货发出核算方法等；

4. 评估对象最近几年的债务、借款情况以及债务成本情况；

5. 评估对象执行的税率税费及纳税情况；

6. 评估对象的应收应付帐款情况；

7. 最近几年的关联交易情况；

8. 评估对象的业务类型、历史经营业绩和技术创新能力等；

9. 最近几年主营业务成本构成、占用设备及场所（折旧摊销）、人员工资福利费用等情况；

10. 最近几年主营业务收入，主要业务的收费标准、占总收入的比例以及主要客户的分布等情况；

11. 未来几年的经营计划以及经营策略，包括：市场需求、价格策略、市场开发、销售计划、成本费用控制、资金筹措和投资计划等以及未来的主营业务收入和成本构成及其变化趋势等；

12. 主要竞争者的简况，包括产品业务的定位、价格及市场占有率等；

13. 主要经营优势和风险，包括：国家政策优势和风险、产品（技术）优势和风险、市场（行业）竞争优势和风险、财务（债务）风险、汇率风险等；

14. 预计的新增投资计划、项目的可行性研究或技术改造、产品规模扩张等以及批复或实施情况；

15. 近年经审计的资产负债表、损益表、现金流量表以及产品收入明细表和成本费用明细表；

16. 有关对外长期投资以及下属单位机构的情况；

17. 与本次评估有关的其他情况。

(二) 影响资产核实和尽职调查的事项

本次评估中未发现影响资产清查或尽职调查的事项。

(三) 资产清查核实和尽职调查的过程

本次评估的资产清查核实及尽职调查，是在企业主要资产的所在地现场进行。采用的方法主要是通过对企业现场勘察、参观、以专题座谈会的形式，对被评估企业的经营性资产的现状、生产条件和能力以及历史经营状况、经营收入、成本、期间费用及其构成等的状况进行调查复核。特别是对影响评估作价的主要业务的业务量、收费标准和相关的成本费用等进行了专题的详细调查，查阅了相关的会计报表、账册等财务数据资料、重要购销合同协议等。通过与企业的管理、财务人员进行座谈交流，了解企业的经营情况等。在资产核实和尽职调查的基础上进一步开展市场调研工作，收集相关行业的宏观行业资料以及可比公司的财务资料和市场信息等。

(四) 资产清查复核与尽职调查结论

按照国家资产评估相关规定，经对评估对象在评估基准日 2022 年 12 月 31 日资产与经营状况实施必要的清查复核与尽职调查后，得到如下结论：

1. 主要资产负债状况

截止 2018 年 12 月 31 日，根据审计后的资产负债表，评估对象账面资产总资产账面价值 1,217.68 万元，总负债账面价值 483.07 万元，净资产账面价值 734.61 万元。评估对象最近三年资产负债情况见表。

财务状况表

金额单位：万元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产	81.57	506.70	1,111.17

长春丽明科技开发股份有限公司拟股权收购事宜涉及的长春慧联科技有限公司股东全部权益·资产评估说明

非流动资产	0.00	6.31	106.51
资产总额	81.57	513.01	1,217.68
流动负债	24.67	93.83	1,093.85
非流动负债	0.00	0.00	20.37
负债总额	24.67	93.83	1,114.22
净资产	56.90	419.19	103.46

2. 营业收入与利润情况

评估对象主营业务为软件开发、销售；互联网信息服务。评估对象最近三年的收入成本以及利润情况见表。

经营状况表

金额单位：人民币万元

项目	2020 年度	2021 年度	2022 年度
一、营业收入	<b>305.74</b>	<b>918.81</b>	<b>2,668.89</b>
减：营业成本	5.74	245.64	1,399.50
税金及附加	3.91	8.54	13.40
管理费用	161.89	235.72	400.31
研发费用	59.54	86.97	169.62
财务费用	0.02	0.01	3.22
资产减值损失	-	-	-
加：其他收益	-	2.82	4.36
投资收益	-	-	-
净敞口套期收益	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-
信用减值损失	-	-	-
资产减值损失	-	-	-
资产处置收益	-	-	-
二、营业利润	<b>74.65</b>	<b>344.76</b>	<b>687.21</b>
加：营业外收入	4.38	17.58	0.02
减：营业外支出	0.01	0.05	2.72
三、利润总额	<b>79.02</b>	<b>362.29</b>	<b>684.50</b>
减：所得税费用	-	-	69.08
四、净利润	<b>79.02</b>	<b>362.29</b>	<b>615.42</b>

3. 付息债务情况

截至评估基准日 2022 年 12 月 31 日，慧联科技无付息债务。

#### 四、宏观经济及所属行业分析

##### （一）宏观经济环境分析

2022 年，面对风高浪急的国际环境和艰巨繁重的国内改革发展稳定任务，在以习近平同志为核心的党中央坚强领导下，各地区各部门认真贯彻落实党中央、国务院决策部署，坚持稳中求进工作总基调，高效统筹疫情防控和经济社会发展，有效应对内外部挑战，国民经济顶住压力持续发展，经济总量再上新台阶，就业物价总体稳定，人民生活持续改善，高质量发展取得新成效，经济社会大局和谐稳定。

初步核算，全年国内生产总值 1210207 亿元，按不变价格计算，比上年增长 3.0%。分产业看，第一产业增加值 88345 亿元，比上年增长 4.1%；第二产业增加值 483164 亿元，增长 3.8%；第三产业增加值 638698 亿元，增长 2.3%。分季度看，一季度国内生产总值同比增长 4.8%，二季度增长 0.4%，三季度增长 3.9%，四季度增长 2.9%。从环比看，四季度国内生产总值与三季度持平。

##### （1）全年粮食增产丰收，畜牧业生产稳定增长

全年全国粮食总产量 68653 万吨，比上年增加 368 万吨，增长 0.5%。其中，夏粮产量 14740 万吨，增长 1.0%；早稻产量 2812 万吨，增长 0.4%；秋粮产量 51100 万吨，增长 0.4%。分品种看，稻谷产量 20849 万吨，下降 2.0%；小麦产量 13772 万吨，增长 0.6%；玉米产量 27720 万吨，增长 1.7%；大豆产量 2028 万吨，增长 23.7%。油料产量 3653 万吨，增长 1.1%。全年猪牛羊禽肉产量 9227 万吨，比上年增长 3.8%；其中，猪肉产量 5541 万吨，增长 4.6%；牛肉产量 718 万吨，增长 3.0%；羊肉产量 525 万吨，增长 2.0%；禽肉产量 2443 万吨，增长 2.6%。牛奶产量 3932 万吨，增长 6.8%；禽蛋产量 3456 万吨，增长 1.4%。年末生猪存栏 45256 万头，增长 0.7%；全年生猪出栏 69995 万头，增长 4.3%。

##### （2）工业生产持续发展，高技术制造业和装备制造业较快增长

全年全国规模以上工业增加值比上年增长 3.6%。分三大门类看，采矿业增加值增长 7.3%，制造业增长 3.0%，电力、热力、燃气及水生产和供应业增长 5.0%。高技术制造业、装备制造业增加值分别增长 7.4%、5.6%，增速分别比规模以上工业快 3.8、2.0 个百分点。分经济类型看，国有控股企业增加值增长 3.3%；股份

制企业增长 4.8%，外商及港澳台商投资企业下降 1.0%；私营企业增长 2.9%。分产品看，新能源汽车、移动通信基站设备、工业控制计算机及系统产量分别增长 97.5%、16.3%、15.0%。12 月份，规模以上工业增加值同比增长 1.3%，环比增长 0.06%。1-11 月份，全国规模以上工业企业实现利润总额 77180 亿元，同比下降 3.6%。

(3) 服务业保持恢复，现代服务业增势较好

全年服务业增加值同比增长 2.3%。其中，信息传输、软件和信息技术服务业，金融业增加值分别增长 9.1%、5.6%。12 月份，服务业生产指数同比下降 0.8%，降幅比上月收窄 1.1 个百分点。1-11 月份，规模以上服务业企业营业收入同比增长 3.9%。其中，信息传输、软件和信息技术服务业，科学研究和技术服务业，卫生和社会工作企业营业收入分别增长 8.3%、8.3%、8.1%。

(4) 市场销售规模基本稳定，基本生活类商品销售和网上零售增长较快

全年社会消费品零售总额 439733 亿元，比上年下降 0.2%。按经营单位所在地分，城镇消费品零售额 380448 亿元，下降 0.3%；乡村消费品零售额 59285 亿元，与上年持平。按消费类型分，商品零售 395792 亿元，增长 0.5%；餐饮收入 43941 亿元，下降 6.3%。基本生活消费稳定增长，限额以上单位粮油食品类、饮料类商品零售额比上年分别增长 8.7%、5.3%。全国网上零售额 137853 亿元，比上年增长 4.0%。其中，实物商品网上零售额 119642 亿元，增长 6.2%，占社会消费品零售总额的比重为 27.2%。12 月份，社会消费品零售总额同比下降 1.8%，降幅比上月收窄 4.1 个百分点；环比下降 0.14%。

(5) 固定资产投资平稳增长，高技术产业投资增势较好

全年全国固定资产投资（不含农户）572138 亿元，比上年增长 5.1%。分领域看，基础设施投资增长 9.4%，制造业投资增长 9.1%，房地产开发投资下降 10.0%。全国商品房销售面积 135837 万平方米，下降 24.3%；商品房销售额 133308 亿元，下降 26.7%。分产业看，第一产业投资增长 0.2%，第二产业投资增长 10.3%，第三产业投资增长 3.0%。民间投资增长 0.9%。高技术产业投资增长 18.9%，快于全部投资 13.8 个百分点。其中，高技术制造业、高技术服务业投资分别增长 22.2%、12.1%。高技术制造业中，医疗仪器设备及仪器仪表制造业、电子及通信设备制造业投资分别增长 27.6%、27.2%；高技术服务业中，科技成果转化服务业、

研发设计服务业投资分别增长 26.4%、19.8%。社会领域投资增长 10.9%，其中卫生、教育投资分别增长 27.3%、5.4%。12 月份，固定资产投资（不含农户）环比增长 0.49%。

（6）货物进出口较快增长，贸易结构持续优化

全年货物进出口总额 420678 亿元，比上年增长 7.7%。其中，出口 239654 亿元，增长 10.5%；进口 181024 亿元，增长 4.3%。进出口相抵，贸易顺差 58630 亿元。一般贸易进出口增长 11.5%，占进出口总额的比重为 63.7%，比上年提高 2.2 个百分点。民营企业进出口增长 12.9%，占进出口总额的比重为 50.9%，比上年提高 2.3 个百分点。机电产品进出口增长 2.5%，占进出口总额的比重为 49.1%。12 月份，货物进出口总额 37713 亿元，同比增长 0.6%。其中，出口 21607 亿元，下降 0.5%；进口 16106 亿元，增长 2.2%。

（7）居民消费价格温和上涨，工业生产者价格涨幅回落

全年居民消费价格（CPI）比上年上涨 2.0%。分类别看，食品烟酒价格上涨 2.4%，衣着价格上涨 0.5%，居住价格上涨 0.7%，生活用品及服务价格上涨 1.2%，交通通信价格上涨 5.2%，教育文化娱乐价格上涨 1.8%，医疗保健价格上涨 0.6%，其他用品及服务价格上涨 1.6%。在食品烟酒价格中，猪肉价格下降 6.8%，粮食价格上涨 2.8%，鲜菜价格上涨 2.8%，鲜果价格上涨 12.9%。扣除食品和能源价格后的核心 CPI 上涨 0.9%。12 月份，居民消费价格同比上涨 1.8%，环比持平。全年工业生产者出厂价格比上年上涨 4.1%；12 月份同比下降 0.7%，环比下降 0.5%。全年工业生产者购进价格比上年上涨 6.1%；12 月份同比上涨 0.3%，环比下降 0.4%。

（8）就业形势总体稳定，城镇调查失业率有所回落

全年城镇新增就业 1206 万人，超额完成 1100 万人的全年预期目标任务。12 月份，全国城镇调查失业率为 5.5%，比上月下降 0.2 个百分点。本地户籍劳动力调查失业率为 5.4%；外来户籍劳动力调查失业率为 5.7%，其中外来农业户籍劳动力调查失业率为 5.4%。16-24 岁劳动力调查失业率为 16.7%，比上月下降 0.4 个百分点；25-59 岁劳动力调查失业率为 4.8%，比上月下降 0.2 个百分点。31 个大城市城镇调查失业率为 6.1%，比上月下降 0.6 个百分点。全国企业就业人员周平均工作时间为 47.9 小时。全年农民工总量 29562 万人，比上年增加 311 万人，增



长 1.1%。其中，本地农民工 12372 万人，增长 2.4%；外出农民工 17190 万人，增长 0.1%。农民工月均收入水平 4615 元，比上年增长 4.1%。

(9) 居民收入增长与经济增长基本同步，农村居民收入增长快于城镇

全年全国居民人均可支配收入 36883 元，比上年名义增长 5.0%，扣除价格因素实际增长 2.9%，与经济增长基本同步。按常住地分，城镇居民人均可支配收入 49283 元，比上年名义增长 3.9%，扣除价格因素实际增长 1.9%；农村居民人均可支配收入 20133 元，比上年名义增长 6.3%，扣除价格因素实际增长 4.2%。全国居民人均可支配收入中位数 31370 元，比上年名义增长 4.7%。按全国居民五等份收入分组，低收入组人均可支配收入 8601 元，中间偏下收入组 19303 元，中间收入组 30598 元，中间偏上收入组 47397 元，高收入组 90116 元。全年全国居民人均消费支出 24538 元，比上年名义增长 1.8% 扣除价格因素实际下降 0.2%。

(10) 人口总量有所减少，城镇化率持续提高

年末全国人口（包括 31 个省、自治区、直辖市和现役军人的人口，不包括居住在 31 个省、自治区、直辖市的港澳台居民和外籍人员）141175 万人，比上年末减少 85 万人。全年出生人口 956 万人，人口出生率为 6.77‰；死亡人口 1041 万人，人口死亡率为 7.37‰；人口自然增长率为-0.60‰。从性别构成看，男性人口 72206 万人，女性人口 68969 万人，总人口性别比为 104.69（以女性为 100）。从年龄构成看，16-59 岁的劳动年龄人口 87556 万人，占全国人口的比重为 62.0%；60 岁及以上人口 28004 万人，占全国人口的 19.8%，其中 65 岁及以上人口 20978 万人，占全国人口的 14.9%。从城乡构成看，城镇常住人口 92071 万人，比上年末增加 646 万人；乡村常住人口 49104 万人，减少 731 万人；城镇人口占全国人口比重（城镇化率）为 65.22%，比上年末提高 0.50 个百分点。

总的来看，2022 年高效统筹疫情防控和经济社会发展取得积极成效，稳住了宏观经济大盘，经济总量持续扩大，发展质量稳步提高。同时也要看到，国际形势依然复杂严峻，国内需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力仍然较大，经济恢复基础仍不牢固。下阶段，要坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大精神和中央经济工作会议部署，坚持稳字当头、稳中求进，更好统筹疫情防控和经济社会发展，更好统筹发展和安全，全面深化改革开放，大力提振市场信心，着力稳增长、稳就业、稳物价，推动

经济运行整体好转，努力实现质的有效提升和量的合理增长。

## （二）行业发展分析

公司属于科技推广和应用服务行业。

软件产业是国家战略性新兴产业，是国民经济和社会信息化的重要基础。随着新一代信息技术加速渗透到经济和社会生活的各个领域，软件产业呈现出网络化、服务化、平台化、融合化新趋势。目前，新一代信息技术正在转向软件主导，软件在信息产业中的贡献不断增加。现从三大标准来分析软件开发行业政策。

1) 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 16% 税率征收增值税后，软件开发行业政策分析，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2) 增值税一般纳税人将进口软件产品进行本地化改造后对外销售，软件开发行业政策分析，其销售的软件产品可享受本条第一款规定的增值税即征即退政策。本地化改造是指对进口软件产品进行重新设计、改进、转换等，单纯对进口软件产品进行汉化处理不包括在内。

3) 纳税人受托开发软件产品，软件开发行业政策分析，著作权属于受托方的征收增值税，著作权属于委托方或属于双方共同拥有的不征收增值税；对经过国家版权局注册登记，纳税人在销售时一并转让著作权、所有权的，不征收增值税。

经历了多年的发展，软件行业已形成了成熟产业链。软件开发行业政策分析，行业上游为计算机硬件设备供应商和数据库、中间件、备份管理软件等系统软件供应商，产品技术成熟，市场竞争较充分，个别领域存在一家独大的情况，但其地位在逐渐减弱。行业的下游为各级党政机关等相关政务部门、金融企业和其他各类型的企业，这些客户的需求稳定且持续增长。

## （三）企业产品应用领域及发展分析

### 1) 公司主营业务介绍

慧联科技主要从事国内汽车行业数字化研发产品的开发及服务工作，自 2019 年开始，主要在总布置、3D 模型规范化设计、3D 数据信息数字化管理、3D 数据质量自动化检测、2D 图纸辅助设计工具方面进行了全面的研究及实施落

地，并搭建了数字化研发平台-赢享系统，为国内 OEM 及零部件企业提供数字化解决方案。

#### 2) 企业新产品研发政策，投入情况

慧联科技团队配置包括技术服务部门、开发部门，主要两个技术团队配合负责产品研发、客户技术研发项目服务，根据公司制定的产品研发规划及具体实施落地，每年研发费用投入约 400 万元。

#### 3) 竞争对手们使用的技术

主要从事数字化研发工具/软件产品的研发，将国内各个主机厂研发经验、研发知识进行工具化、数字化集成，其围绕 DS 产品、Ansys 产品等 CAD/CAE 研发业务，国内主要竞争对手为 DS/Ansys 软件产品代理商为主，但在自主产品研发方面，我方一直处于国内前三位，同时需要增加新技术、新场景的研发投入。

#### 4) 产品的市场容量、市场份额、市场定位

随着全球汽车行业的发展，汽车研发型企业正面临数字化研发转型和创新的挑战，越来越多的汽车研发型企业正基于研发流程、研发知识、研发软件平台拓展等多领域打造数字化转型的新一代体系建设，通过自动化工具、信息化管理系统实现对研发人员设计能力的提升，打造写童话数据传递和管理机制，缩短设计研发周期，降低研发成本投入，提高研发设计效率及质量，所以，基于汽车研发工具的二次开发将迎来十分难得的发展机遇，市场前景广阔。同时，汽车行业正面对电气化、网联化、智能化、共享化的新趋势，汽车产品变得越来越复杂，其更新换代的速度也越来越快，企业面临前所未有的产品创新压力，更多的企业都将多层次、多维度、多专业、多学科的仿真能力提升作为保护竞争优势或者弯道超车的关键技术，ANSYS 软件是融合结构、流体、电磁、光学、声学等分析于一体的大型通用有限元分析软件，以保障产品性能并缩短研发周期。通过数字化研发平台和 ANSYS CAE 软件代理，解决汽车研发企业的 CAD 和 CAE 工具端的应用，同时，通过 CAD/CAE 一体化管理平台，将 CAD 和 CAE 工具软件与业务管理起来，实现设计和仿真业务的数据标准管理、流程管理、任务管理、等。实现数据结构化存储，知识的有效传承等。帮助企业将大量的业务数据管理起来，将复杂的流程标准化，将设计、仿真、试验等相关团队间合作标准化，实现创新的真正融合。慧联科技目前拥有一支强大的技术团队，专注

于汽车研发领域的数字化研发平台的开发和仿真及 CAD/CAE 一体化平台的开发和实施，并且在国内具有行业领先的地位，所以公司坚持为用户提供汽车研发数字化转型相关产品和服务的定位。

5) 产品的主要销售政策、定价政策、产品的主要销售地区，周期性

销售政策：慧联科技以国内汽车主机厂为核心，以汽车零部件配套企业为辅，开展基于汽车研发领域相关的软件产品、开发服务、工程服务等业务。包含了设计、仿真、工艺、管理等多个专业；提供自主品牌、代理品牌、定制开发等服务。

定价政策：不同产品和服务的定位不同，自主研发类：按产品模块和数量、客户类型（主机厂、零部件供应商）决定对外报价及折扣。

销售地区：目前在国内主要以长春、北京、保定、宁波、上海、重庆等为主要核心城市，映射周边地区和城市。涵盖了东北、华北、华中、西南、华东等几个地区。

#### （四）慧联科技经营和财务指标分析

慧联科技评估基准日及前两年资产、负债及经营状况如下表：

财务状况表

金额单位：人民币万元

项目	2020年12月31日	2021年12月31日	2022年12月31日
流动资产	81.57	506.70	1,111.17
非流动资产	0.00	6.31	106.51
资产总额	81.57	513.01	1,217.68
流动负债	24.67	93.83	1,093.85
非流动负债	0.00	0.00	20.37
负债总额	24.67	93.83	1,114.22
净资产	56.90	419.19	103.46

经营状况表

金额单位：人民币万元

项目	2020年度	2021年度	2022年度
一、营业收入	<b>305.74</b>	<b>918.81</b>	<b>2,668.89</b>
减：营业成本	5.74	245.64	1,399.50
税金及附加	3.91	8.54	13.40
管理费用	161.89	235.72	400.31

长春丽明科技开发股份有限公司拟股权收购事宜涉及的长春慧联科技有限公司股东全部权益·资产评估说明

项目	2020 年度	2021 年度	2022 年度
研发费用	59.54	86.97	169.62
财务费用	0.02	0.01	3.22
资产减值损失	-	-	-
加：其他收益	-	2.82	4.36
投资收益	-	-	-
净敞口套期收益	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-
信用减值损失	-	-	-
资产减值损失	-	-	-
资产处置收益	-	-	-
<b>二、营业利润</b>	<b>74.65</b>	<b>344.76</b>	<b>687.21</b>
加：营业外收入	4.38	17.58	0.02
减：营业外支出	0.01	0.05	2.72
<b>三、利润总额</b>	<b>79.02</b>	<b>362.29</b>	<b>684.50</b>
减：所得税费用	-	-	69.08
<b>四、净利润</b>	<b>79.02</b>	<b>362.29</b>	<b>615.42</b>

财务指标分析

指标分析	2020 年度	2021 年度	2022 年度
<b>一、盈利能力分析</b>			
净资产收益率(%)	69.44	76.10	117.75
总资产报酬率(%)	48.44	121.86	79.56
主营业务利润率(%)	24.42	37.52	25.75
成本费用利润率(%)	59.94	52.31	44.11
<b>二、偿债能力分析</b>			
资产负债率	30.24	18.29	91.50
流动比率	330.65	540.05	101.58
速动比率	330.36	540.05	87.55
利息保障倍数	-	-	174.77
<b>三、营运能力分析</b>			
应收账款周转次数	6.34	5.67	6.37
流动资产周转次数	1.87	3.12	3.29
存货周转次数	-	-	18.23
总资产周转次数	1.87	3.09	3.08
<b>四、发展能力分析</b>			
总资产增长率(%)	-	414.15	190.04
净资产增长率(%)	-	636.74	-75.32
销售收入增长率(%)	-	200.52	190.47

净利润增长率(%)	25.85	39.43	23.06
-----------	-------	-------	-------

#### 1) 盈利能力分析

企业的净资产收益率高于行业平均指标,说明企业的盈利能力高于行业的平均水平,但总资产报酬率、主营业务利润率、主营业务成本率高于行业的平均指标,说明企业的规模较小,收益稳妥,风险小。

#### 2) 偿债能力分析

流动比率基本高于1,资金相对安全,无需加强流动资金的管理。

#### 3) 营运能力分析

由近年的指标可以看出,各项指标均优于平均值,说明公司应收账款的管理比较强。

#### 4) 发展能力分析

企业的总资产增长率、净资产增长率、销售收入增长率情况一般,需要企业加强管理。

总体来看,企业的资产质量状况比较稳妥,债务风险较低偿债能力较好,但经营增长情况能力略差于行业水平,需要企业加强管理。

### 五、净现金流量预测

#### (一) 营业收入与成本预测

慧联科技历史年度主营业务收入\成本情况如下:

历史年度营业收入、成本表

单位:万元

项目	2020 年度	2021 年度	2022 年度
营业收入	305.74	918.81	2,668.89
营业成本	5.74	245.64	1,399.50
毛利率	98.12%	73.27%	47.56%

本次评估,通过对行业市场的分析、对评估对象的竞争优势与经营风险等综合因素的分析,参考评估对象经会计师审计的近几年收入、成本等生产经营指标,以评估对象目前已签订的长期合作协议及在手订单为基础,结合评估对象未来几年的发展规划对其未来营业收入与成本进行预测。

#### 营业收入和成本的预测

金额单位:万元

项目名称	预测数据				
	2023 年度	2024 年度	2025 年度	2026 年度	2027 年度
	金额	金额	金额	金额	金额
营业收入	3,600.00	3,780.00	3,969.00	4,167.00	4,376.00
营业成本	2,080.00	2,184.00	2,293.20	2,407.60	2,528.35

2027 年以后数据与 2027 年保持一致。

#### (二) 主营业务税金及附加预测

慧联科技主营业务为软件开发、销售；互联网信息服务，增值税率为 13%、6%。

城市维护建设税：按应交流转税税额的 7% 计缴。

按测算的各年度流转税额、适用的税率计算税金及附加。

#### 税金及附加预测

金额单位：人民币万元

项目/年度	2023 年度	2024 年度	2025 年度	2026 年度	2027 年度
税金及附加	13.71	14.40	15.19	16.00	16.80

2027 年以后数据与 2027 年保持一致。

#### (三) 管理费用的分析及预测

管理费用主要包括：工资、房租、办公费、招待费等。通过分析各项费用的具体情况估算未来各年度的管理费用，如工资费用按企业 2023 年财务规划进行预测，五险一金及保险按相应计提比例进行预测，办公费、招待费根据企业对 2023 年的财务规划进行预测等。预测结果见表。

#### 管理费用预测

金额单位：人民币万元

项目/年度	2023 年度	2024 年度	2025 年度	2026 年度	2027 年度
管理费用	512.36	583.59	661.44	754.86	873.89

2027 年以后数据与 2027 年保持一致。

#### (四) 研发费用的预测

研发费用主要包括：人工费用、折旧、其他等。

研发费用为公司日常经营中发生的各项费用支出，包括公司研发人员的工资福利费及折旧费等。

对研发费用的预测首先是根据研发费用与营业收入的相关性对其进行划分为固定费用和变动费用，而对于固定费用根据企业未来的经营费用发生的合理性进行分析后进行预测，对于变动费用，根据该类费用发生与营业收入的依存关系进行预测。

(1) 工资及福利费依据其现阶段职工平均工资，未来年度各年度职工平均在职人数，在考虑适当增长率的基础上预测未来年度工资及福利费；

(2) 折旧费

上述费用为固定费用，与营业收入的增长无线性关系。折旧费按企业现行会计折旧政策计算，同时考虑未来期间资产更新对折旧的影响。

### 研发费用预测

金额单位：人民币万元

项目	预测年期				
	2023 年度	2024 年度	2025 年度	2026 年度	2027 年度
研发费用	321.38	337.02	352.17	368.17	386.49

2027 年以后数据与 2027 年保持一致。

(五) 财务费用的预测

经了解企业在未来一段期间内，不会发生借款等，故财务费用发生金额较小，暂不预测。

(六) 资产减值损失的预测

经分析，资产减值损失主要为应收款项坏账准备，经了解企业应收账款账龄较短、发生坏账可能性较小。根据企业的经营状况，以后年度发生坏账的可能性较小，故不予预测。

(七) 营业外收入、营业外支出的预测

营业外收支属企业非经常性收入、支出项目，一般情况下发生的偶然性因素比较多，历年发生较小。本次预测时不予考虑。

(八) 所得税的预测

根据《关于集成电路设计企业和软件企业 2019 年度企业所得税汇算清缴适用政策的公告》财政部税务总局公告 2020 年第 29 号文件及相关文件规定，依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在 2019 年 12 月 31 日前自获



利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。本公司2022年为获利的第三年，减半征收企业所得税。

### 所得税预测

金额单位：人民币万元

项目/年度	2023 年度	2024 年度	2025 年度	2026 年度	2027 年度
所得税	44.65	41.30	75.41	64.85	47.89

#### （九）折旧的预测

本次评估按照现有资产规模并结合的未来更新资产的计划，依据被评估单位的一贯的会计政策，对固定资产、无形资产等预测期内的的折旧、摊销进行预测，稳定期折旧按照年金化的方式进行测算。折旧和摊销的预测结果如下。

### 折旧预测

金额单位：人民币万元

项目	2023 年度	2024 年度	2025 年度	2026 年度	2027 年度
折旧及摊销	37.23	36.53	28.22	20.30	20.58

#### （十）资本性支出的预测

资本性支出一般考虑两个方面的因素，一是按照原有的固定资产、无形资产周转率，伴随销售收入的增长进行的扩产新购；二是为保持原有资产的正常运转要求的综合成新率而进行的设备更新支出。慧联科技固定资产主要为电子设备等，资本性支出主要为原有电子设备的更新支出，以及为新增员工配备的办公电脑等，本次评估按照历史年度人均支出结合未来年度新增的员工数进行预测。

永续资本性支出，永续资本性支出是考虑为了保证企业能够持续经营，各类资产经济年限到期后需要更新支出，该项支出是按经济年限间隔支出的，我们根据预测其内的资本性支出和存量资产的摊销情况采用年金法确定。

具体预测结果详见以下资本性支出预测表：

金额单位：人民币万元

项目/年度	2023 年度	2024 年度	2025 年度	2026 年度	2027 年度
资本性支出	0.00	0.00	0.00	66.52	4.34

#### （十一）净营运资金的增加额

为保证业务的持续发展，在未来期间，企业需追加营业资金，影响营运资金的因素主要包括经营现金、经营性应收项目和经营性应付项目的增减，其中经营性应收项目包括应收账款、预付账款和其他应收款等；经营性应付项目包括应付账款、预收账款、应付职工薪酬、应交税费和其他应付款等；对于各类款项对营运资金变化的影响具体考虑如下：

在考虑经营性应收项目未来规模时，由于应收账款与企业的收入紧密相关，且存在一定的比例关系，故根据预测的营业收入，参考历史年度应收款项占营业收入的比例，确定未来年度的应收款项数额。对于与企业营业收入非紧密相关的其他应收款，假设未来年度保持现有规模持续滚动。对预付账款和存货，由于其与营业成本紧密相关，且存在一定的比例关系，故评估人员根据预测的营业成本，参考历史年度其占营业成本的比例，确定未来年度的预付账款和存货数额。

在考虑经营性应付项目未来规模时，由于其中的预收账款与营业收入紧密相关，且存在一定的比例关系，故根据预测的营业收入，参考历史年度预收款项占营业收入的比例，确定未来年度的预收账款数额。对应付账款，由于其与营业成本紧密相关，且存在一定的比例关系，故评估人员根据预测的营业成本，参考历史年度其占营业成本的比例，确定未来年度的应付账款数额。对于应付职工薪酬，根据预测的人工费用总额，按照目前的应付职工薪酬发放制度及发放周期，确定未来年度的应付职工薪酬。对于应交税费，根据预测的各项税费，参考各项税费的缴纳周期，确定未来年度的应交税费。对于与企业营业成本紧密相关的其他应付款，参照未来相关成本的发生额并结合结算周期进行测算。

经过上述分析，未来各年度营运资金增加额估算见下表：

单位：万元

项目/年度	2023 年度	2024 年度	2025 年度	2026 年度	2027 年度
营运资金变动	183.79	60.57	68.85	68.12	72.91

## （十二）自由现金流量的预测

企业营业性自由现金流量=税后净利润+折旧与摊销+利息费用(扣除税务影响后) - 资本性支出 - 净营运资金变动=主营业务收入 - 主营业务成本 - 销售税金及附加 - 期间费用 - 所得税 + 折旧及摊销 + 财务费用 × (1 - 所得税率) - 资本性支出 - 营运资金增加额

经上述测算，得到企业自由现金流量如下表所示：

单位：万元

项目	预测年期					
	2023 年度	2024 年度	2025 年度	2026 年度	2027 年度	稳定增长年度
营业收入	3,600.00	3,780.00	3,969.00	4,167.00	4,376.00	4,376.00
营业成本	2,080.00	2,184.00	2,293.20	2,407.60	2,528.35	2,528.35
税金及附加	13.71	14.40	15.19	16.00	16.80	16.80
营业费用	-	-	-	-	-	-
管理费用	512.36	583.59	661.44	754.86	873.89	870.14
研发费用	321.38	337.02	352.17	368.17	386.49	385.74
财务费用	-	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-	-
营业利润	672.55	661.00	647.01	620.37	570.47	574.97
营业外收支净额	-	-	-	-	-	-
利润总额	672.55	661.00	647.01	620.37	570.47	574.97
所得税费用	44.65	41.30	75.41	64.85	47.89	49.21
净利润	627.91	619.70	571.60	555.52	522.57	525.77
加回：折旧及摊销	37.23	36.53	28.22	20.30	20.58	16.07
利息费用（扣除税务影响）	-	-	-	-	-	-
扣减：资本性支出	0.00	0.00	0.00	66.52	4.34	20.41
营运资金追加额	183.79	60.57	68.85	68.12	72.91	0.00
企业自由现金流量	481.35	595.66	530.97	441.17	465.90	521.43

## 六、权益资本价值预测

### （一）折现率的确定

折现率是根据资金具有时间价值这一特性，按复利计息原理把未来一定时期的预期收益折合成现值的一种比率。

在具体评估操作中折现率和本金化率没有本质的区别，只是适用场合不同。折现率是将未来一定时期收益折算成现值的比率，而本金化率是将未来永续收益折算成现值的比率，两者的构成完全相同。折现率是收益法应用中的一个关键指标，在未来收益额一定情况下，折现率越高，收益现值越低；且折现率的

微小变化，会造成资产评估结果的巨大差异。从构成上看，资产评估中的折现率应由两部分组成，一是无风险报酬率，一是风险报酬率，即：

折现率=无风险报酬率+风险报酬率

针对不同的收益额进行评估时，应该注意收益额与折现率之间结构与口径上的匹配和协调，从而才能保证评估结果的合理。

按照收益额与折现率口径一致的原则，本次评估收益额口径为企业自由现金流量，则折现率选取加权平均资本成本（WACC）。

折现率采用加权平均资本成本模型（WACC）确定，其基本公式为：

$$\text{公式：WACC} = K_e \times \frac{E}{(D + E)} + K_d \times \frac{D}{(D + E)} \times (1 - T)$$

式中：K<sub>e</sub>：权益资本成本；

K<sub>d</sub>：债务资本成本；

E：权益的市场价值；

D：债务的市场价值；

T：被评估企业的所得税率。

其中：K<sub>e</sub>=R<sub>f</sub>+β×R<sub>Pm</sub>+R<sub>c</sub>

R<sub>f</sub>：无风险报酬率；

β：系统风险系数；

R<sub>Pm</sub>：市场风险溢价；

R<sub>c</sub>：企业特定风险调整系数。

1. 付息债务成本 K<sub>d</sub>：本次评估选用中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心于 2022 年 12 月 20 日公布的贷款市场报价利率（LPR）计算，即 K<sub>d</sub>=3.85%

2. 无风险报酬率 R<sub>f</sub>：国债收益率通常被认为是无风险的，因为持有该债权到期不能兑付的风险很小，可以忽略不计。利用 Wind 资讯金融终端选择从评估基准日到国债到期日剩余期限为 10 年以上且评估基准日前 3 个月有交易国债，并计算其到期收益率，取所选定的国债到期收益率的平均值作为无风险收益率。经查询后计算得出无风险报酬率为 3.31%。据来源：wind 资讯

3. 市场风险溢价 R<sub>Pm</sub>：市场风险溢价 R<sub>Pm</sub>：市场风险溢价是对于一个充分风险分散的市场投资组合，投资者所要求的高于无风险利率的回报率，本次评

估采用沪深 300 的风险溢价进行调整。通过估算 2012-2021 年每年的市场风险超额收益率 ERPI，结果如下：

序号	年分	Rm 算术平均值	Rm 几何平均值	无风险收益率 Rf(距到期剩余年限超过 10 年)	ERP=Rm 算术平均值-Rf	ERP=Rm、-Rf
1	2012	6.11%	4.16%	1.95%	3.54%	2.57%
2	2013	7.88%	4.29%	3.59%	3.72%	4.16%
3	2014	18.85%	4.31%	14.54%	3.74%	15.11%
4	2015	12.50%	4.21%	8.29%	3.38%	9.12%
5	2016	0.85%	4.02%	-3.17%	3.14%	-2.29%
6	2017	14.40%	4.23%	10.17%	3.68%	10.72%
7	2018	3.46%	4.12%	-0.66%	3.55%	-0.09%
8	2019	9.05%	4.10%	4.95%	3.41%	5.64%
9	2020	16.89%	4.08%	12.81%	3.30%	13.59%
10	2021	17.83%	3.41%	14.42%	2.85%	14.98%
11	平均值	10.78%	4.09%	6.69%	3.43%	7.35%
12	最大值	18.85%	4.31%	14.54%	3.74%	15.11%
13	最小值	0.85%	3.41%	-3.17%	2.85%	-2.29%
14	剔除最大、最小值后的平均值	11.02%	4.15%	6.94%	3.47%	7.59%

由于几何平均值可以更好表述收益率的增长情况，因此我们认为采用几何平均值计算的 Cn，并进而估算的 ERP=6.94%作为目前国内超额收益率。

4. 权益的系统风险系数  $\beta$ : Beta 系数是用来衡量上市公司相对充分风险分散的的市场投资组合的风险水平的参数。市场投资组合的 Beta 系数为 1，如果上市公司相对市场投资组合的风险较大，那么其 Beta 系数就大于 1，如果上市公司相对市场投资组合的风险较小，那么其 Beta 系数就小于 1。

(1) 选取目标参考公司

通过对沪、深两市上市公司与委估企业主营业务的对比，评估人员选取下述计算机软件相关行业上市公司共 3 家，列表如下：

序号	可比公司	股票代码
1	鼎捷软件	300378.SZ
2	超图软件	300036.SZ
3	南天信息	000948.SZ

(2) 计算参考公司的财务杠杆比率和 Beta-系数:

根据同花顺 iFinD, 可获得上述 3 家计算机软件行业上市公司的  $\beta_{Li}$  (具有财务杠杆的 Beta 系数) 和  $\beta_{Ui}$  (为没有财务杠杆的 Beta 系数), 3 家上市公司的  $\beta_{Ui}$  平均值为 0.6378, 其计算过程如下表:

序号	可比公司	权重	股票代码	$\beta_{Li}$	$\beta_{Ui}$
1	鼎捷软件	33%	300378.SZ	1.5339	1.5091
2	超图软件	33%	300036.SZ	0.1596	0.1592
3	南天信息	33%	000948.SZ	0.2860	0.2451
对比公司 Unlevered Beta 平均值			对比公司 Unlevered Beta 加权平均值= $\sum$ 权重*Unlevered $\beta$	0.6378	

(3) 计算具有被评估企业实际财务杠杆系数的 Beta 系数:

根据慧联科技的五年战略规划并结合企业类型、管理层未来的筹资策略等确定, 经综合分析, 预测企业的资本结构 D/E=6.59%

我们将已经确定的被评估企业资本结构比率代入到如下公式中, 计算被评估企业  $\beta_L$ :

$$\begin{aligned}\beta_L &= \beta_U \times [1 + (1-t) \times D/E] \\ &= 0.6378 \times (1 + (1-25\%) \times 6.59\%) \\ &= 0.6693\end{aligned}$$

Beta 系数的 Blume 调整:

$$\begin{aligned}\beta_a &= \beta_h \times 0.65 + 0.35 \\ &= 0.6693 \times 0.65 + 0.35 \\ &= 0.7851\end{aligned}$$

5. 所得税税率: 被评估单位所得税率为 25%, 以其进行测算;

6. 个别风险因素  $R_c$ : 采用资本定价模型一般被认为是估算一个投资组合 (Portfolio) 的组合投资回报率, 资本定价模型不能直接估算单个公司的投资回报率, 一般认为单个公司的投资风险要高于一个投资组合的投资风险, 因此, 在考虑一个单个公司或股票的投资收益时应该考虑该公司的针对投资组合所具有的全部特有风险所产生的超额回报率。经综合考虑后, 慧联科技特有风险超额收益率按 3.48% 预测。

7. 权益资本成本

根据以上，评估基准日的无风险利率为 3.31%，具有被评估企业实际财务杠杆的 Beta 系数为 0.7851，市场风险溢价为 6.94%，企业特定的风险调整系数取值为 3.48%，则权益资本成本为：

$$\begin{aligned} K_e &= R_f + \beta \times R_{Pm} + R_c \\ &= 3.31\% + 0.7851 \times 6.94\% + 3.48\% \\ &= 12.24\% \end{aligned}$$

8. 债务资本、权益资本占总全部投资性资本比例

确定  $D/E=6.59\%$ ，则可计算出  $E/(D+E)=E/D \div (E/D+1)=93.81\%$ ， $D/(D+E)=1 \div (E/D+1)=6.19\%$ 。

9. 折现率

$$\begin{aligned} WACC &= K_e \times \frac{E}{(D+E)} + K_d \times \frac{D}{(D+E)} \times (1-T) \\ &= 12.24\% \times 93.81\% + 3.65\% \times 6.19\% \times (1-25.00\%) \\ &= 11.65\% \end{aligned}$$

(二) 经营性资产价值

慧联科技营业资产的价值测算

金额单位:人民币万元

项目	预测年期					
	2023 年度	2024 年度	2025 年度	2026 年度	2027 年度	稳定增长年度
营业收入	3,600.00	3,780.00	3,969.00	4,167.00	4,376.00	4,376.00
营业成本	2,080.00	2,184.00	2,293.20	2,407.60	2,528.35	2,528.35
税金及附加	13.71	14.40	15.19	16.00	16.80	16.80
营业费用	-	-	-	-	-	-
管理费用	512.36	583.59	661.44	754.86	873.89	870.14
研发费用	321.38	337.02	352.17	368.17	386.49	385.74
财务费用	-	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-	-
营业利润	672.55	661.00	647.01	620.37	570.47	574.97
营业外收支净额	-	-	-	-	-	-
利润总额	672.55	661.00	647.01	620.37	570.47	574.97

长春丽明科技开发股份有限公司拟股权收购事宜涉及的长春慧联科技有限公司股东全部权益·资产评估说明

所得税费用	44.65	41.30	75.41	64.85	47.89	49.21
净利润	627.91	619.70	571.60	555.52	522.57	525.77
加回：折旧及摊销	37.23	36.53	28.22	20.30	20.58	16.07
利息费用（扣除税务影响）	-	-	-	-	-	-
扣减：资本性支出	0.00	0.00	0.00	66.52	4.34	20.41
营运资金追加额	183.79	60.57	68.85	68.12	72.91	0.00
企业自由现金流量	481.35	595.66	530.97	441.17	465.90	521.43
折现率（WACC）	11.65%	11.65%	11.65%	11.65%	11.65%	11.65%
折现年限	0.50	1.50	2.50	3.50	4.50	
折现系数	0.9464	0.8476	0.7592	0.6800	0.6090	5.2275
企业自由现金流现值	<b>455.55</b>	<b>504.88</b>	<b>403.11</b>	<b>300.00</b>	<b>283.73</b>	<b>2,725.76</b>
企业自由现金流现值和	<b>4,673.00</b>					

（三）溢余资产及非经营性资产、负债

溢余资产及非经营性资产、负债如下：

单位：万元

序号		项目	账面金额	评估金额
1	溢于资产	货币资金	174.99	174.99
	小计		174.99	174.99
2	非经营性资产	其他应收款	23.25	23.25
	小计		23.25	23.25
3	非经营性负债	其他应付款	935.52	935.52
		应交水费-个税	2.34	2.34
溢于资产、非经营性资产负债净值			-739.63	-739.63

（四）经营性付息债务

慧联科技截至 2022 年 12 月 31 日无付息债务。

（五）目标资产价值

$$E = [(B - D)] + \sum C_i$$

式中：

E：股东全部权益价值（净资产）；

B：经营性资产价值：

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



式中： $R_i$ ：未来第*i*年的预期收益（企业自由现金流量）；

$R_n$ ：永续期的预期收益（企业自由现金流量）；

$r$ ：折现率；

$n$ ：未来预测收益期。

$D$ ：经营性付息债务价值；

$\sum C_i$ ：基准日的非经营性资产、负债净值的价值。

$$C_i = C_1 + C_2 + C_3 + C_4 - C_5$$

式中：

$C_1$ ：预期收益（自由现金流量）中未体现投资收益的全资、控股或参股投资价值；

$C_2$ ：基准日现金类非经营性资产价值；

$C_3$ ：预期收益（自由现金流量）中未计收益的在建工程价值；

$C_4$ ：基准日呆滞或闲置设备、房产等资产价值；

$C_5$ ：基准日非经营性负债价值。

### 3. 股东全部权益价值的计算

企业整体价值的确定  
企业整体价值 = （经营性资产价值 - 经营性付息债务价值） - 缺少流通折扣 + 溢余资产价值 + 非经营性资产负债净值

$$= (4,673.00 - 0.00) - 739.63$$

$$= 3,930.00 \text{（万元）}$$

综上所述，用收益法评估慧联科技的股东全部权益价值为3,930.00万元。

## 第六部分 评估结论及分析

### 一、评估结论

#### (一) 资产基础法评估结果

经实施评估程序后，于评估基准日，委估股东全部权益在持续经营假设前提下的资产基础法评估结论如下：

总资产账面价值为 1,217.68 万元，评估价值 1,579.48 万元，评估价值较账面价值评估增值 361.80 万元，增值率为 29.71%；总负债账面价值为 1,114.22 万元，评估价值 1,144.22 万元，与账面值一致；净资产（股东全部权益）总额账面价值为 103.46 万元，评估价值 465.26 万元，评估价值较账面价值评估增值 361.80 万元，增值率为 349.70%。明细详见下表：

资产评估结果汇总表

被评估单位：慧联科技

金额单位：人民币万元

项 目		账面价值	评估价值	增减额	增值率 (%)
		A	B	C = B - A	D = C / A × 100%
流动资产	1	1,111.17	1,177.60	66.43	5.98
非流动资产	2	106.51	401.88	295.37	277.30
其中： <u>固定资产</u>	3	53.54	27.93	-25.61	-47.83
<u>使用权资产</u>	4	52.97	52.97	-	-
<u>无形资产</u>	5	-	320.98	320.98	-
资产总计	6	1,217.68	1,579.48	361.80	29.71
流动负债	7	1,093.85	1,093.85	-	-
非流动负债	8	20.37	20.37	-	-
负债合计	9	1,114.22	1,114.22	-	-
净 资 产	10	103.46	465.26	361.80	349.70

评估结论详细情况详见资产基础法评估明细表。

#### (二) 收益法评估结果

经实施评估程序后，于评估基准日，委估股东全部权益在持续经营假设前提下的收益法评估结论如下：

净资产（股东全部权益）账面价值为 103.46 万元，评估价值 3,930.00 万元，评估价值较账面价值评估增值 3,826.54 万元，增值率为 3,698.53%。明细详见下表：

资产评估结果汇总表

被评估单位：慧联科技

金额单位：人民币万元

项 目		账面价值	评估价值	增减额	增值率 (%)
		A	B	C = B - A	D = C / A × 100%
流动资产	1	1,111.17			
非流动资产	2	106.51			
其中：固定资产	3	53.54			
使用权资产	4	52.97			
无形资产	5	-			
资产总计	6	1,217.68			
流动负债	7	1,093.85			
非流动负债	8	20.37			
负债合计	9	1,114.22			
净资产	10	<b>103.46</b>	<b>3,930.00</b>	<b>3,826.54</b>	<b>3698.53</b>

评估结论详细情况详见收益法评估明细表。

### （三）资产基础法评估结果与收益法评估结果的差异分析

本次评估，我们分别采用收益法和资产基础法两种方法，通过不同途径对委估对象进行估值，资产基础法的评估值为 465.26 万元；收益法的评估值 3,930.00 万元，两种方法的评估结果差异 3,464.74 万元，差异率为 88.16%。

资产基础法是从资产重置成本的角度出发，对企业资产负债表上所有单项资产和负债，用市场价值代替历史成本；收益法是从未来收益的角度出发，以经风险折现后的未来收益的现值和作为评估价值，反映的是资产的未来盈利能力。

因此采用收益法和资产基础法得到的评估结果之间存在差异是正常的，且在合理范围内。

### （四）最后取定的评估结果

考虑到一般情况下，资产基础法模糊了单项资产与整体资产的区别。凡是整体性资产都具有综合获利能力。资产基础法仅能反映企业资产的自身价值，而不能全面、合理的体现企业的整体价值，并且采用成本法也无法涵盖诸如客户资源、商誉、人力资源等无形资产的价值。慧联科技成立于 2019 年，经过 3 年的发展，慧联科技已形成了自己特有的经营理念、经营策略、经营方法。评估师经过对慧联科技财务状况的调查及历史经营业绩分析，依据资产评估准则

的规定，结合本次资产评估目的，适用的价值类型，经过比较分析，认为收益法的评估结果能更全面、合理地反映，慧联科技的股东全部权益价值，因此选定以收益法评估结果作为，慧联科技的股东全部权益价值的最终评估结论。

基于以上因素，本次选用收益法结果作为最终评估结论，即：慧联科技股东全部权益评估价值 **3,930.00** 万元，即：人民币叁仟玖佰叁拾万元整。

## 二、特别事项说明

以下事项并非本公司评估人员执业水平和能力所能评定和估算，但该事项确实可能影响评估结论，提请本评估报告使用者对此应特别关注：

### （一）权属等资料不完整或者存在瑕疵的情形

根据慧联科技的承诺，确定纳入评估范围的资产、负债不存在产权瑕疵。

### （二）未决事项、法律纠纷等不确定因素

根据慧联科技的承诺，确定纳入评估范围的资产、负债不涉及法律、经济等未决事项。

### （三）重要的利用专家工作及相关报告情况

1. 本次评估所涉及的账面价值由丽明股份聘请中喜会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计，并出具了中喜财审 2023S00028 号无保留意见的《审计报告》，经审计待估资产包括流动资产、固定资产、使用权资产三类，资产总额合计为 1,217.68 万元、待估负债包括流动负债、非流动负债两类，负债总额合计为 1,114.22 万元、净资产总额合计为 103.46 万元。

本次评估利用了上述审计报告的审计数据，评估专业人员根据评估准则之规定，对纳入评估范围的全部资产、负债进行了清查、核实、分析、判断，但对相关财务报表是否公允反映评估基准日的财务状况和当期经营成果、现金流量发表专业意见并非资产评估专业人员的责任。

### （四）重大期后事项

根据慧联科技的承诺，自评估基准日至评估报告出具日，不存在其他影响评估前提和评估结论而需要对评估结论进行调整的重大事项。

（五）评估程序受限情形、评估机构采取的弥补措施及对评估结论的影响情况

本次评估没有因资产性能的限制、存放地点的限制、诉讼保全的限制、技术性能的局限、商业或国家机密的局限等，导致实物资产的现场勘查、非实物资产、负

债的清查评估程序受到限制。

(六) 担保、租赁及其或有负债（或有资产）等事项的性质、金额及与评估对象的关系

根据慧联科技的承诺，确定纳入评估范围的资产、负债不涉及担保、租赁及其或有负债（或有资产）等事项。

(七) 本次资产评估对应的经济行为中，可能对评估结论产生重大影响的瑕疵情形。

根据慧联科技的承诺，确定评估对应的经济行为不会对评估结论产生重大影响。

(八) 审计披露事项对评估值的影响：

无。

(九) 本评估结论中应交税费的评估值是根据核实后的账面值确定的。应交税费应以税务机关的税务清算为准。本评估结论未考虑评估值增减可能产生的纳税义务变化。

(十) 本次评估采用企业自由现金流折现模型，评估结果已考虑由于控股权等因素产生的溢价，但未考虑委估股权缺少流动性对评估结果的影响。

(十一) 本资产评估报告是在委托人及被评估单位及相关当事方提供与评估相关资料基础上做出的。提供必要的资料并保证所提供的资料的真实性、合法性、完整性是委托方及相关当事方的责任；评估专业人员的责任是对评估对象在评估基准日特定目的下的价值进行分析、估算并发表专业意见。评估专业人员对该资料及其来源进行必要的核查验证和披露，不代表对上述资料的真实性、合法性、完整性提供任何保证，对该资料及其来源确认或者发表意见超出评估专业人员的执业范围。

(十二) 本次评估中所涉及的慧联科技的未来盈利预测是建立在被评估单位管理层制定的盈利预测基础上的。我们对上述盈利预测进行了必要的审核，并根据评估过程中了解的信息进行了适当的调整。

(十三) 本次收益法评估中所采用的评估假设是在目前条件下对委估对象未来经营的一个合理预测，如果未来出现可能影响假设前提实现的各种不可预测和不可避免的因素，则会影响盈利预测的实现程度。我们愿意在此提醒委托方和其他有关方面，我们并不保证上述假设可以实现，也不承担实现或帮助实

现上述假设的义务。

（十四）本次评估中，我们在 Wind 资讯或 IFIND 中寻找的有关对比公司的财务报告和交易数据。我们的估算工作在很大程度上依赖上述财务报表数据和交易数据，我们假定上述财务报表数据和有关交易数据均真实可靠。我们估算依赖该等财务报表中数据的事实并不代表我们表达任何我们对该财务资料的正确性和完整性的任何保证，也不表达我们保证该等资料没有其他要求与我们使用该数据有冲突。

评估报告使用者应关注上述特别事项对评估结论的影响。