

江苏凤凰出版传媒股份有限公司

第一届董事会第十六次（临时）会议决议公告

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

江苏凤凰出版传媒股份有限公司（以下简称“公司”）第一届董事会第十六次临时会议于 2012 年 3 月 14 日以通讯表决方式召开，会议应参加表决董事 11 人，实际参加表决董事 11 人。会议召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

本次会议由董事长陈海燕召集，采用记名投票方式，审议并通过了如下议案：

一、审议通过了《关于设置文化 MALL 事业部的议案》

公司拟在目前的内部组织架构体系下组建设立文化 MALL 事业部门，全力推进文化 MALL 投资、建设和运营工作。

表决结果：同意 11 票， 反对 0 票， 弃权 0 票

二、审议通过了《关于增资凤凰职教并由其收购厦门创壹软件有限公司项目的议案》

为加快实施公司的数字化转型，推进职业教材数字化，公司拟对下属全资子公司江苏凤凰职业教育图书有限公司（以下简称“凤凰职教”）增资 8,000 万元。增资完成后，凤凰职教以 7,726.5 万元增资款受让厦门创壹软件有限公司（以下简称“厦门创壹”）原股东持有的 51% 股权，成为其控股股东，其余资金用于补充凤凰职教流动资金。凤凰职教与厦门创壹为非关联方企业。

厦门创壹成立于 2005 年 1 月 4 日，经厦门市工商行政管理局批准注册成立，注册号：350298200001938，注册资本 1,336.83 万元人民币；截

至 2011 年 12 月 31 日，公司经审计后资产总额为 16,629,001.70 元、负债总额为 955,705.29 元、净资产为 15,673,296.41 元，2011 年度净利润 342 万元；福建中兴评估公司对厦门创壹进行评估，本次评估采用了收益法对委估资产进行估值，厦门创壹软件有限公司的全部股权价值评估值为 15,150 万元，高出账面净资产 9.67 倍，主要原因：公司主营开发三维互动虚拟现实教学、实训技术的高新技术软件，是教育部职业教育中心研究所唯一合作单位。该公司在线虚拟现实系统引擎拥有完全自主知识产权，是此领域目前国际上最领先的软件技术。根据福建中兴评估公司出具的“闽中兴评字（2012）第 1008 号”评估报告，预计 2012 年-2016 年将累计实现销售收入约 5.1 亿元，累计实现净利润约 1.45 亿元，预计销售净利率将达到约 28.4%，未来五年的平均年投资回报率将达到 19.11%。

凤凰职教完成对厦门创壹的并购后，虚拟实训教学软件的开发将由厦门创壹负责。根据公司对未来职教市场的预期，厦门创壹在充分结合原股东的技术优势与公司在江苏的市场优势的基础上，未来将取得良好的销售与盈利业绩。

凤凰职教负责实施的职业教育教材复合出版项目是本公司上市募投资项目之一，开发虚拟实训教学软件是此项目的内容之一。公司将严格按照有关法规要求，在履行必备程序的条件下，合理调减职业教育教材复合出版项目的投资金额。

表决结果：同意 11 票， 反对 0 票，弃权 0 票

特此公告。

江苏凤凰出版传媒股份有限公司董事会
二零一二年三月十五日

厦门创壹软件有限公司
股权转让合同

签约地：江苏南京

签约时间：2012年3月 日

股权转让合同

出让方：陈源川（以下简称甲方）

身份证号码：350128198411080112

出让方：林庆平（以下简称乙方）

身份证号码：CHN G20427604

受让方：江苏凤凰职业教育图书有限公司（以下简称丙方）

注册地址：江苏省南京市

法定代表人：王巧林

厦门创壹软件有限公司是一家于 2005 年 1 月 4 日在厦门合法注册成立并有效存续的有限责任公司（以下简称“公司”）。公司注册资本：人民币 13,368,300.00 元。出让方甲方和乙方在签订合同之日为公司的合法股东，其中：甲方出资额为人民币 5,374,056.6 元，占公司注册资本总额的 40.2%，持有公司 40.2% 股权；乙方出资额为人民币 6,684,150.00 元，占公司注册资本总额的 50%，持有公司 50% 股权。

江苏凤凰职业教育图书有限公司与厦门创壹软件有限公司本着强强合作、优质资源互补、利益共享的原则，在平等互利、充分协商的基础上建立战略合作关系，共同开拓全国数字化教育市场，双方将树立跨所有制、跨地区合作的典范，实现良好的社会效益和经济效益。经友好协商，合作各方就丙方受让甲方和乙方持有公司的 51% 股权一事达成协议如下：

第一条 股权的转让

1.1 合同标的

出让方甲方将其所持有的公司 25.5% 的股权转让给受让方丙方；出让方乙方将其所持有的公司 25.5% 的股权转让给受让方丙方。

1.2 转让基准日

本次股权转让基准日为 2011 年 12 月 31 日。

1.3 转让价格

本次股权转让定价依据为福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司出具的《江苏凤凰职业教育图书有限公司拟收购厦门创壹软件有限公司股东权益项目资产评估报告书》(以下简称评估报告)。该《评估报告》基准日为2011年12月31日。本次合同标的即公司51%股权转让总价款以《评估报告》显示的评估值为准。(见附件《江苏凤凰职业教育图书有限公司拟收购厦门创壹软件有限公司股东权益项目资产评估报告书》)。

1.4 股权转让金支付

本合同签署后五日内丙方支付首期股权转让金 1520 万元,同比例支付给甲、乙双方;相关股权变更手续送进工商部门后五日内支付股权转让金 2280 万元;本次股权转让办理完成工商变更登记等法律手续后五日内支付全部剩余股权转让款。

第二条 公司管理机构

本次股权转让完成后,公司的管理机构作出如下调整:

2.1 董事会

公司设立董事会,成员 5 人。其中:甲方乙方各选派 1 人担任,丙方选派 2 人担任,甲方乙方共同选派 1 名独立董事,该独立董事应是行业内享有一定声誉和影响力的专业人士。公司董事长由丙方选派董事担任。公司法定代表人由董事长担任。董事会及经营管理层的人事变动须经甲、乙、丙方同意后方可变更。董事会职权及议事规则由公司股东会另行决定。

2.2 监事

公司设监事会,监事 3 人。其中:甲方或乙方选派 1 人担任,丙方选派 1 人担任,另一名为职工监事。监事会的人事变动须经甲、乙、丙方同意后方可变更。监事职权及议事规则由公司股东会决定。

2.3 管理层

公司管理层包括总经理 1 名、财务总监 1 名,其中:总理由乙方担任;财

务总监由丙方选派；副总经理 2 名，由甲方或乙方选派 1 名，由丙方选派 1 名。在遵守国家法律法规、符合商务计划，以及股东会、董事会决议的前提下，公司总经理对公司人财物具有统一管理权和日常运营决策权，丙方不予干涉。管理层职权及议事规则由公司董事会决定。

第三条 特别约定

3.1 鉴于本次股权转让的定价方法为收益法，其参考的重要依据为公司因使用在线虚拟现实三维互动系统引擎技术软件（含三维互动教学平台及其相关的三维模型与动画的编辑工具等）而拥有的市场核心竞争力。在线虚拟现实三维互动系统引擎软件为厦门创壹软件有限公司自主知识产权的软件（中华人民共和国国家版权局计算机软件著作权登记证书，登记号：2011SR051822，2011SR052893，2010SR031353），甲方乙方保证厦门创壹软件有限公司拥有该项软件技术的全部知识产权，如因该项产权引起纠纷导致丙方受损则由甲方乙方承担赔偿责任。公司的存续期为 50 年。

3.2 丙方以货币资金受让股权，同时带入品牌、社会资源和渠道等资源支持公司业务发展。公司业务发展包括但不限于职业教育、基础教育、高等教育虚拟现实三维互动数字化业务、企业培训数字化业务，甲方、乙方、丙方以及丙方母公司及其关联企业承诺不再进行任何与公司形成同业竞争的业务。

3.3 本次股权转让的定价基于甲方和乙方编制的公司商业计划书（见附件 2：公司商业计划书）中公司未来 5 年的盈利预测，其预测标准以丙方入股后提供的巨大优势条件为基础。由此，公司未来 5 年内平均盈利指标未能达到商业计划书中承诺的盈利指标则丙方有权选择是否向甲、乙方追偿丙方实际受到的损失；但以下情形例外：包括但不限于重大政策变化、丙方未能提供按商业计划书中公司发展规划所述的足以支持公司完成商业计划书中五年平均盈利指标的支持等。如公司未来 5 年内平均盈利指标超过商业计划书中承诺的盈利指标，公司董事会承诺将给予公司经营层奖励，具体奖励标准由各方另行约定。

3.4 鉴于乙方为公司核心技术带头人，为保证公司持续的技术竞争力和实现本次合作的各方目标和涉及过渡期安排的其他事项，乙方承诺本合同签署后与公司签订十年期劳动合同，专职为公司服务，不从事与公司形成同业竞争的业务。

3.5 为了更好的促进公司的发展,甲方和乙方将向工商及税务部门询问公司注册地迁出的相关事宜,丙方也将了解核实公司注册地迁入至其指定城市的优惠政策及相关手续,具体方案由双方另行约定。

第四条 声明和保证

4.1 出让方向受让方声明和保证:

4.1.1 出让方为合同标的的唯一合法拥有者,其有资格行使对合同标的的完全处分权。

4.1.2 本合同签署日前之任何时候,出让方未与任何第三方签定任何形式的法律文件、亦未采取任何其他法律允许的方式对合同标的的进行任何形式的处置,该处置包括但不限于转让、质押、委托管理、让渡附属于合同标的的全部或部分权利。

4.1.3 本合同签署日后之任何时候,出让方保证不会与任何第三方签订任何形式的法律文件,亦不会采取任何法律允许的方式对本合同标的的全部或部分进行任何方式的处置,该处置包括但不限于转让、质押、委托管理、让渡附属于合同标的的部分权利。

4.1.4 在本合同签署日前及签署日后之任何时候,出让方保证本合同的标的符合法律规定的可转让条件,不会因出让方原因或其他任何第三方原因而依法受到限制,以致影响股权转让法律程序的正常进行,该情形包括但不限于法院依法对本合同标的采取冻结措施等。

4.1.5 出让方保证根据本合同向受让方转让合同标的已征得公司其他股东的同意。

本合同生效后,积极协助受让方办理合同标的的转让的一切手续,包括但不限于修改公司章程、改组董事会、向有关机关报送有关股权变更的文件。

出让方保证其向受让方提供的公司的全部材料,包括但不限于财务情况、生产经营情况、公司工商登记情况、资产情况,项目开发情况等均为真实、合法的。

4.1.6 出让方保证,在出让方与受让方正式交接公司股权前,公司所拥有的对其开展正常生产经营至关重要的政府许可,批准,授权的持续有效性,并应保证此前并未存在可能导致政府许可、批准、授权失效的潜在情形。

4.2 受让方向出让方的声明和保证：

4.2.1 受让方在办理股权变更登记之前符合法律规定的受让合同标的的条件，不会因为受让方自身条件的限制而影响股权转让法律程序的正常进行。

4.2.2 受让方有足够的资金能力收购合同标的，受让方保证能够按照本合同的约定支付转让价款。

第五条 双方的权利和义务

5.1 本次股权转让完成后，受让方根据有关法律及公司章程的规定，按照其所受让的股权比例享有权利，并承担相应的义务。

5.2 本合同签署之日起十日内，出让方应负责组织召开公司股东会、董事会，保证股东会批准本次股权转让，并就公司章程的修改签署有关协议或制定修正案。

5.3 本合同生效之日起十五日内，出让方应与受让方共同完成公司股东会、董事会的改组，并完成股权转让的全部法律文件。

5.4 在按照本合同第 5.3 条约定完成本次股权转让的全部法律文件之日起十日内，出让方应协助受让方按照中国法律、法规及时向有关机关办理变更登记。

第六条 保密条款

6.1 对本次股权转让合同中，出让方与受让方对所了解的全部资料，包括但不限于出让方、受让方、公司的经营情况、财务情况、商业秘密、技术秘密等全部情况，出让方与受让方均有义务保密，除非法律有明确规定或司法机关强制要求，任何一方不得对外公开或使用。

6.2 鉴于本次股权转让的受让方为上市公司的全资子公司，本次股权转让属应予披露的重大事项，各方当事人均为内幕信息知情人。根据有关法律法规，各方当事人在丙方母公司未将本次事项正式披露之前不得擅自对外披露，同时也不得利用本次事项进行相关证券交易。

第七条 合同生效日

本合同经三方签署后即生效。

第八条 不可抗力

本合同一方因不可抗力而无法全部或部分地履行本合同项下的义务时，该方可暂停履行上述义务并向另二方发出书面通知，因不可抗力不能履行合同的，根据不可抗力的影响，部分或全部免除责任。但当事人迟延履行后发生不可抗力的，不能免除责任。

第九条 违约责任

9.1 任何一方因违反于本合同项下作出的声明、保证及其他义务的，应承担违约责任，造成对方经济损失的，还应承担赔偿责任。此赔偿责任应包括对方因此遭受的全部经济损失（包括但不限于对方因此支付的全部诉讼费用、律师费）。

9.2 如出让方违反本合同之任何一项义务、声明和保证，须向受让方支付违约金，违约金为转让价款总额的 20%，且出让方有权解除合同。如果导致受让方无法受让合同标的，则出让方应向受让方退还已支付的所有款项，并赔偿受让方由此遭受的一切直接和间接损失（包括但不限于受让方因此支付的全部诉讼费用和律师费）。

9.3 如受让方违反本合同之任何一项义务、声明和保证，须向出让方支付违约金，违约金为转让价款总额的 20%。如果造成出让方损失的，则受让方应向出让方赔偿出让方由此遭受的一切直接和间接损失（包括但不限于出让方因此支付的全部诉讼费用和律师费）。

9.4 若受让方在合同生效日之后非依法单方解除合同，则出让方有权要求受让方支付违约金，违约金为转让价款总额的 20%。若出让方在合同已生效之后非依法单方解除合同，则受让方有权要求出让方支付违约金，违约金为转让价款总额的 20%。

9.5 在本合同生效后 2 个月内出让方未能协助受让方共同完成股权转让的全部法律手续（包括但不限于变更登记等），受让方有权解除本合同。合同解除后，出让方应向受让方退还已支付的所有款项，并赔偿受让方由此遭受的一切直接和间接损失（包括但不限于受让方因此支付的全部诉讼费用和律师费）。

江苏凤凰职业教育图书有限公司拟收购厦门 创壹软件有限公司股东权益项目 资产评估报告书

闽中兴评字（2012）第 1008 号



福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司

中国·福州

二〇一二年二月十八日

注册资产评估师声明

一、评估机构和评估人员在执行本资产评估业务中，遵循相关法律法规和资产评估准则，恪守独立、客观和公正的原则；根据评估机构和评估人员在执业过程中收集的资料，资产评估报告书陈述的内容是客观的，并对评估结论合理性承担相应的法律责任。

二、评估对象涉及的资产、负债清单由委托方、被评估单位申报并经其签章确认；所提供资料的真实性、合法性、完整性，恰当使用资产评估报告书是委托方和相关当事方的责任。

三、评估机构和评估人员与资产评估报告书中的评估对象没有现存或者预期的利益关系；与相关当事方没有现存或者预期的利益关系，对相关当事方不存在偏见。

四、注册资产评估师和评估人员已对资产评估报告书中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查；注册资产评估师和评估人员已对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，并对已经发现的问题进行了如实披露，且已提请委托方及相关当事方完善产权以满足出具资产评估报告书的要求。

五、注册资产评估师和评估人员出具的资产评估报告书中的分析、判断和结论受资产评估报告中假设和限定条件的限制，资产评估报告书使用者应当充分考虑资产评估报告中载明的假设、限定条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

江苏凤凰职业教育图书有限公司拟收购厦门 创壹软件有限公司股东权益项目 资产评估报告目录

一、资产评估报告摘要.....	4
二、资产评估报告正文.....	6
(一) 委托方、被评估单位及其他评估报告使用者.....	6
(二) 评估目的.....	16
(三) 评估范围和对象.....	16
(四) 价值类型和定义.....	18
(五) 评估基准日及有效期:.....	18
(六) 评估依据.....	18
(七) 评估方法.....	20
(八) 评估过程.....	21
(九) 评估前提、基本假设、具体假设.....	22
(十) 评估结论.....	24
(十一) 特别事项说明.....	25
(十二) 评估报告使用限制.....	26
(十三) 评估报告日期.....	26
三、资产评估报告附件.....	

重要提示

以下内容摘自评估报告正文, 欲了解本评估项目的详细情况和合理理解评估结论, 应阅读评估报告正文。本摘要不得单独使用, 注册资产评估师及其所在评估机构不承担因摘要使用不当所造成后果的责任。

江苏凤凰职业教育图书有限公司拟收购厦门 创壹软件有限公司股东权益项目 资产评估报告摘要

闽中兴评字(2012)第1008号

一、委托方、被评估单位和其他评估报告使用者:

委托方: 江苏凤凰职业教育图书有限公司、厦门创壹软件有限公司

被评估单位: 厦门创壹软件有限公司

其他评估报告使用者: 本报告除委托方外, 国家法律、法规规定为实现本次目的的相关经济行为而需要使用本报告的其他评估报告使用者。

二、评估目的: 本次评估目的是为江苏凤凰职业教育图书有限公司拟收购厦门创壹软件有限公司股东权益提供作价参考。

三、评估范围和对象: 评估对象为厦门创壹软件有限公司的股东全部权益, 评估范围为厦门创壹软件有限公司申报的截止2011年12月31日全部资产及负债。

四、价值类型: 本次评估价值类型为投资价值。

五、评估基准日及有效期: 本次评估基准日为2011年12月31日, 本评估报告有效期为一年, 即自2011年12月31日至2012年12月30日。

六、主要评估方法: 收益法。

七、评估结论: 本公司本着独立、公正、科学、客观的原则, 运用资产评估法定的程

序和公允的方法，采用了收益法对委估资产进行了评估。经评估，厦门创壹软件有限公司的股东全部权益价值为人民币 15,150.00 万元。

八、特别事项说明

1. 创壹公司目前主要业务是为中职示范校、优质校开发精品课程课件，以及销售开发完成的精品课程课件等，由于该业务经营的时间不长，其收入情况、成本费用支出等尚不稳定，本次评估对于收入、成本费用等的测算主要是基于委托方和被评估单位双方预计并确认的未来收入、成本费用等的基础上进行。

2. 本次评估未考虑创壹公司开发课件、销售课件外的其他业务可能产生的收益。

3. 我们只对评估结论本身是否合乎执业规范要求负责，而不对资产定价决策负责。本项目评估结果是本次评估目的提供参考依据，而不是最终市场成交价格。

4. 对被评估单位存在的可能影响评估结论的瑕疵事项及期后事项，在企业委托时未作特殊说明而评估人员根据专业经验一般不能获悉的情况下，本评估机构及评估人员不承担相关责任。

5. 我们未对委托方和被评估单位提供的有关经济行为批文、营业执照、权证（包括计算机软件著作权登记证书、软件产品登记证书等）、会计凭证等证据资料或所牵涉的责任进行独立审查，亦不会对上述资料的真实性负责。

6. 虽然本项目评估过程中评估人员未发现资产存在除本评估报告已披露外的其他担保和抵押事宜，但是，本评估报告的使用者应当不依赖于本评估报告而对资产状态做出独立的判断。

7. 除非特别说明，本评估报告中的结论以被评估单位对有关资产拥有完全的权利为基础，未考虑由于被评估单位尚未支付某些费用所形成的相关债务，我们假设资产受让方与该等负债无关。

8. 本评估报告中的有关厦门创壹软件有限公司及其产品特点等描述性的文字均摘自厦门创壹软件有限公司提供给评估师的有关介绍资料，报告阅读者应将此视同一般性的文字说明，而不应视作评估机构与评估师对其有关情况的认同或宣传报道，本公司不负责因有关介绍与实际可能不符而产生的所有责任。

9. 本评估报告结果是建立在评估假设和上述特别事项的基础上。

江苏凤凰职业教育图书有限公司拟收购厦门 创壹软件有限公司股东权益项目 资产评估报告

闽中兴评字（2012）第 1008 号

江苏凤凰职业教育图书有限公司、厦门创壹软件有限公司：

福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司（以下简称“本公司”）接受贵公司的委托，根据有关法律、法规和资产评估准则，采用收益法，按照必要的评估程序，对江苏凤凰职业教育图书有限公司拟收购股权所涉及的厦门创壹软件有限公司股东全部权益，在 2011 年 10 月 31 日的投资价值进行了评估。现将资产评估结果报告如下：

一、委托方、被评估单位及其他评估报告使用者

1. 委托方：江苏凤凰职业教育图书有限公司、厦门创壹软件有限公司

1.1 企业名称：江苏凤凰职业教育图书有限公司

营业执照注册号：320000000002051

注册资本：2000 万元人民币

住所：南京市湖南路 47 号八楼

性质：有限责任公司（法人独资）内资

法定代表人：王巧林

成立日期：2010 年 9 月 16 日

经营范围：许可经营项目：国内版图书、报刊、电子出版物批发零售。

一般经营项目：人才培养，教育信息咨询，计算机软件开发、制作、销售，IC 卡技术开发，计算机系统集成，计算机网络系统工程设计及技术咨询服务，电子产品及通信设备、电子计算机及配件、文教用品、文化办公机械、健身器材销售，工程设计，组织文化艺术交流（不含演出），教材推广策划。

1.2 厦门创壹软件有限公司，即被评估单位，具体情况详细被评估单位介绍。

2. 被评估单位：厦门创壹软件有限公司

营业执照注册号：350298200001938

注册资本：壹仟叁佰叁拾陆万捌仟叁佰圆整

住所：厦门市软件园二期观日路 26 号 508 单元

性质：有限责任公司（自然人投资或控股）（留学生创业）

法定代表人：陈源川

成立日期：2005 年 1 月 4 日

公司的主营业务：互网络三维动态交互软件平台的研制、开发、应用。其产品广泛应用于数控机床、汽修、应用电子、机电一体化、机械设计制造、模具、煤矿行业、电梯行业、叉车行业等培训，未来专注于打造中国职业院校三维互动教学平台、三维互动课件，职业教育专业数字化教学认证。

2.1 公司简介

创壹软件（OneSoft）主要致力于互网络三维动态交互软件平台的研制、开发、运用与推广。它累积近 20 年国内外最先进的虚拟现实技术的科研经验，以英国、新加坡各大院校及相关研究机构的技术背景为依托，拥有完全自主知识产权的创壹在线虚拟现实系统引擎。该技术在世界顶级虚拟现实学术会议 ACM Web3D2007 国际会议上发表并现场演示时获得大会主席 Osvaldo Gervasi 教授及国际 Web3D 协会主席 Alan Hudson 的高度赞赏，称赞技术水平属国际领先。该引擎具有大型多用户、在线、完全的交互性、逼真、可扩展、操作简单等特点，可广泛应用于教育培训、军事模拟、科学研究、城市规划、工业仿真、航天航空、医学仿真、工程技术以及网络游戏等众多领域。

目前创壹软件（OneSoft）已经拥多套成熟且广泛应用的虚拟现实系列产品，如创壹 web3D 虚拟现实平台、创壹虚拟教学培训系统、创壹虚拟数控机床培训系统、创壹虚拟桥吊实训系统、创壹虚拟现实展示系统等等一批成熟的软件产品线。今后，随着公司的规模化进一步发展扩大，创壹软件将研发出更多更具有巨大社会价值的虚拟现实系列产品，公司将充分利用自身全球领先的虚拟现实技术和商务营销经验，为国内外各类客户提供最佳行业解决方案，为客户倾力打造最先进、最有效、最有价值的虚拟现实世界。

公司成立 5 年来，规模持续扩大，注册资金由初期的 500 万元扩增至 1336.83 万元，形成了以技术为导向的均衡发展，永续创新、卓越品质、合作双赢、回报社会的

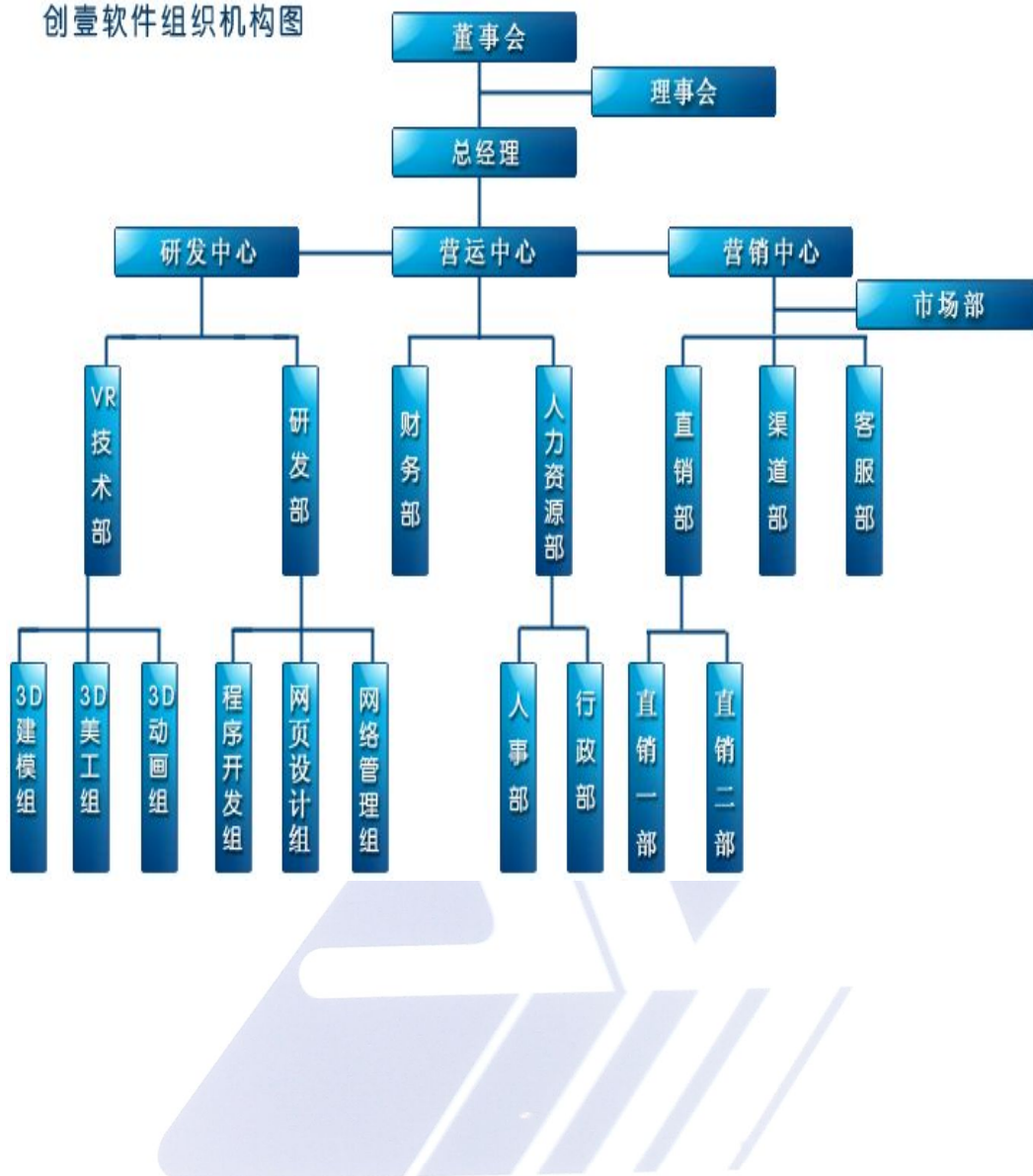
经营理念，凭借执着的追求和不懈的努力，目前已发展成为国内外最为专业、产品覆盖面最广、用户数量最多、最具竞争力的在线虚拟现实技术供应商。

创壹在线虚拟现实虚拟平台广泛应用于教育培训、军事模拟、科学研究、城市规划、工业仿真、航天航空、医学仿真、工程技术以及网络游戏等众多领域。它具有大规模 3D 场景动态分割、3D 曲面参数建模数据量小、随机 128 位加密、智能动画控制、动态 3D 场景传送、动态场景渲染、分布式 3D 数据库自动分区平衡各数据库负荷技术、能够实现大量并行用户快速下载、构建渲染动态 3D 场景确保用户与 3D 场景互动的即时性、逼真 3D 互动虚拟操作/拆装、虚拟操作步骤正确性自动检测、实时提示、虚拟操作自动计时/自动评分、3D 动画演示与相关原理文字自动同步显示等特有的技术优势。目前成功实现的案例有：厦门太古飞机工程有限公司涡轮发动机螺旋桨-3D 演示、

上海高桥职业技术学院虚拟教学实训系统、集美大学轮机工程学院船舶电站虚拟操纵系统、上海海事大学附属职业技术学校虚拟数控机床教学培训系统、98 投资贸洽会网络虚拟展厅、厦门升通电梯有限公司电梯安装流程三维互动演示、林德（中国）叉车有限公司叉车操作维护演示、厦门起重机械设备有限公司龙门吊三维展示等。

2.2 公司的治理结构及相关资质证书

创壹软件组织机构图





教育部职教所合作授权书



2009年度中国行业信息化优秀软件产品奖



厦门软件行业协会软件企业认定证书



厦门高新技术企业认证



厦门高新技术企业证书



《虚拟教学系统》计算机软件产品登记证书



《虚拟展销系统》计算机软件产品登记证书



《虚拟桥吊系统》计算机软件产品登记证书



《虚拟数控机床培训系统》计算机软件产品登记证书



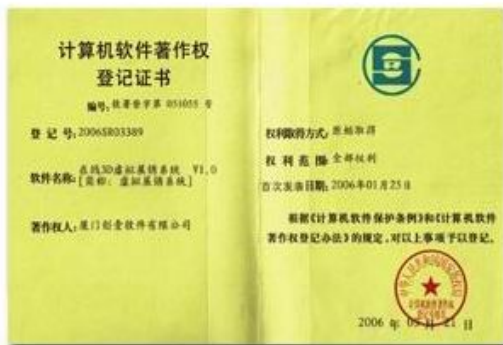
《Web3D可视化编辑器软件》计算机软件产品登记证书



《虚拟船舶系统》计算机软件产品登记证书



《虚拟教学系统》计算机软件著作权登记证书



《虚拟展销系统》软件著作权登记证书



《虚拟数控机床培训系统》软件著作权登记证书



《虚拟桥吊系统》软件著作权登记证书



《Web3D可视化编辑器软件》计算机软件著作权登记证书



《虚拟船舶系统》软件著作权登记证书

2.3 公司的发展前景

为实现国家十二五规划大力发展中等职业技术教育的目标,教育部推出职业技术教育改革目标:建设 1000 所中职示范学校以及 2000 所优质中职学校。国家财政每所学校投入 1000 万元,地方配套 1000 万元,作为职业技术教学改革教学质量提升的资金。并规定 80%的资金要用于教学内容教学模式师资培训等软件建设。

为了实现教育部提出的教学模式与教学内容改革、大幅提升中职教学质量的目标,2011年3月21日教育部职业技术教育中心研究所培训中心与创壹软件有限公司签署独家合作协议共同合作开发、制作、发行三维互动数字化教学资源等,期限三年,期满后可续约,为公司迅速切入并占领职业技术教育市场提供了有力的保障。



合作协议主要包括：

配合国家职业教育教学改革的需要，双方通力合作，发挥双方在行业影响力及三维技术优势，共同拓展职业院校教学改革中精品专业（骨干）课程建设、职业院校三维互动教学平台的教师培训和推广工作，力争建设一个服务职业院校的三维互动教学平台及精品课程并在全国范围内推广。双方合作的基本模式为：教育部职业技术教育中心研究所培训中心充分发挥自身的资源及政策优势，为双方合作提供强有力的支持，包括政策咨询、组织专家组、组织学校会议、联络各省职教相关单位等，厦门创壹软件有限公司提供其现有的虚拟现实三维互动教学平台及相关技术，展开职业院校相关精品专业三维互动教学课件的开发和制作，开展职业教育三维互动平台的推广和技术开发工作。开发完成后的精品专业骨干课程三维互动数字化课件采用联合冠名的方式进行推广和宣传，教育部职业技术教育中心研究所培训中心组织专家组进行认证后双方共同推向市场，争取更多的政策支持，优先考虑向国家职业教育改革示范院校及各省重点院校开展推广。双方共同配合，将三维互动虚拟现实考核系统逐步在职业院校中推广和普及，力争进入教育部的相关标准之中。

三维互动的虚拟教学系统对我国职业院校教学改革有着巨大的推动作用，也是本次职业院校教学改革的重点核心技术和内容，借鉴国外的经验和技術，如德国职业院校教育、美国职业院校教育等等，都是大力推广和普及了三位互动虚拟教学系统，一方面可以大规模节省教学经费，另一方面可以大大提高学生的训练时间和训练效果，

结合真实的设备和实训环境，可以帮助学校培养出企业真正需要的技术人才。虚拟现实技术，引领推动职业教育教学改革进程！

今年起，由教育部、人力资源和社会保障部、财政部启动的国家中职教育改革发展展示范校建设正式实施，第一批立项建设的 285 所中职校开始了为期两年的建设，而第二批改革展示范校的申报工作也正在紧锣密鼓地进行中。

三维互动数字化市场规模有几千亿元，做为三维互动数字化技术平台的龙头企业，厦门创壹软件有限公司未来的市场规模、市场价值将是庞大的。

2.3 经营现状

厦门创壹软件有限公司近期的资产、负债及经营状况如下，

单位：人民币元

资 产	2009-12-31	2010-12-31	2011-12-31
流动资产：			
货币资金	3,148,343.04	3,058,992.07	1,555,439.97
交易性金融资产	1,318,000.00	1,150,814.69	137,030.24
应收票据			
应收账款	119,500.00	3,958,250.00	6,205,282.50
预付款项	15,000.00		273,040.30
应收利息			
应收股利			
其他应收款	14,100.00	39,200.00	957,780.67
存货			
一年内到期的非流动资产			
待摊费用	30,840.72	24,744.51	19,521.59
流动资产合计	4,645,783.76	8,232,001.27	9,148,095.27
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	3,561,076.52	5,711,945.49	5,306,823.68
在建工程	2,554,817.00		
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	902,161.17	871,320.40	457,513.22

开发支出	699,096.42		
商誉			
长期待摊费用	463,174.56	378,531.78	323,400.10
递延所得税资产			
其他非流动资产			1,393,169.43
资产总计	12,826,109.43	15,193,798.94	16,629,001.70
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			11,873.00
预收款项	1,097,200.00	1,416,099.00	120,000.00
应付工资	266,343.65	531,017.77	108,510.30
应付福利费	23,328.89	1,185.99	
未交税金	17,576.30	215,871.04	167,478.70
其他未交款	128.16	6,623.89	9,873.62
其他应付款	24,466.23	1,523.14	185,969.67
一年内到期的非流动负债			
预提费用	22,048.65	48,376.59	
流动负债合计	1,451,091.88	2,220,697.42	603,705.29
非流动负债:			
长期借款	960,000.00	576,000.00	192,000.00
应付债券			
长期应付款	1,017,066.00	144,199.70	160,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
负债合计	3,428,157.88	2,940,897.12	955,705.29
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	13,368,300.00	13,368,300.00	13,368,300.00
资本公积	11,500.00	592,500.00	592,500.00
减:库存股			
专项储备			
盈余公积			342,039.46
未分配利润	-3,981,848.45	-1,707,898.18	1,370,456.95
所有者权益(或股东权益)合计	9,397,951.55	12,252,901.82	15,673,296.41
负债和所有者权益(或股东权益)总计	12,826,109.43	15,193,798.94	16,629,001.70

项 目	2009 年度	2010 年度	2011 年
-----	---------	---------	--------

一、营业收入	751,924.76	8,051,900.75	7,232,938.47
减：营业成本			
营业税金及附加	7,767.29	56,494.36	78,799.30
销售费用	1,715,397.41	4,781,086.27	2,801,594.37
管理费用	402,376.39	765,116.80	1,339,184.04
财务费用	33,171.28	40,282.02	-40,542.65
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,406,787.61	2,408,921.30	3,053,903.41
加：投资收益			-13,784.45
补贴收入			379,383.62
加：营业外收入	7,386.67	37,149.96	4,220.53
减：营业外支出		4,935.68	3,328.52
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,080,539.33	2,273,950.27	3,420,394.59
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,080,539.33	2,273,950.27	3,420,394.59

备注：上述表中的数据由厦门创壹软件有限公司提供，2009年度、2010年度报表经过厦门楚瀚正中会计师事务所有限公司审计，2011年报表经过江苏富华会计师事务所有限公司审计。

3. 其他评估报告使用者：除委托方外，国家法律、法规规定为实现本次目的的相关经济行为而需要使用本报告的其他评估报告使用者。

二、评估目的：本次评估目的是为江苏凤凰职业教育图书有限公司拟收购厦门创壹软件有限公司股东权益提供作价参考。

三、评估范围和对象：评估对象为厦门创壹软件有限公司的股东全部权益，评估范围为厦门创壹软件有限公司申报的截止2011年12月31日全部资产及负债。

单位：人民币元

科目名称	帐面价值
一、流动资产	
货币资金	1,555,439.97
交易性金融资产	137,030.24
应收票据净额	

应收账款净额	6,205,282.50
预付账款净额	273,040.30
应收利息	
应收股利	
其他应收款净额	957,780.67
存货净额	
一年内到期的非流动资产	
待摊费用	19,521.59
二、非流动资产	
可供出售金融资产净额	
持有至到期投资净额	
长期应收款净额	
长期股权投资净额	
投资性房地产净额	
固定资产净额	5,306,823.68
在建工程净额	
工程物资净额	
固定资产清理	
生产性生物资产净额	
油气资产净额	
无形资产净额	457,513.22
开发支出	
商誉净额	
长期待摊费用	323,400.10
递延所得税资产	
其他非流动资产	1,393,169.43
三、资产总计	16,629,001.70
四、流动负债	
短期借款	
交易性金融负债	
应付票据	
应付账款	11,873.00
预收账款	120,000.00
应付工资	108,510.30
应付福利费	
未交税金	167,478.70
其他未交款	9,873.62
应付股利（应付利润）	
其他应付款	185,969.67
一年内到期的非流动负债	
其他流动负债	
五、非流动负债	
长期借款	192,000.00

应付债券	
长期应付款	160,000.00
专项应付款	
预计负债	
递延所得税负债	
其他非流动负债	
六、负债总计	955,705.29
七、净资产	15,673,296.41

注：基准日财务数据经江苏富华会计师事务所有限公司审计。

四、价值类型和定义

1. 本评估所选取的价值类型为：投资价值。

2. 价值定义表述：所谓投资价值，是指评估对象对于具有明确投资目标的特定投资者或者某一类投资者所具有的价值估计数额，亦称特定投资者价值。

3. 价值类型选取的理由及依据：根据本次评估目的、特定市场条件及评估对象状况，确定本次企业价值评估所选取的价值类型为投资价值。

五、评估基准日及有效期：

本次评估基准日为 2011 年 12 月 31 日

确定评估基准日的相关事项说明：

(1) 本项目评估基准日确定的理由：为确切地反映委估对象的公允价值，有利于本项目评估目的顺利实现，经评估机构与委托方及企业一致商定，确定本项目资产评估基准日为 2011 年 12 月 31 日。

(2) 本次评估的一切取价标准和利率、汇率、税率均为评估基准有效的价格标准和利率、汇率、税率。

(3) 本评估报告有效期为一年，即自 2011 年 12 月 31 日至 2012 年 12 月 30 日。

六、评估依据

(一) 行为依据

1. 资产评估业务约定书。

(二) 主要法律法规依据

1. 《国有资产评估管理办法》。(国务院第 91 号令，1991 年)；

2. 《国有资产评估管理办法实施细则》。(国资办发[1992]第 36 号)；

3. 《中华人民共和国公司法》。
4. 《企业会计准则》、《企业会计制度》；
5. 其他有关法律法规。

(三) 评估准则和指导意见

1. 《资产评估准则——基本准则》及《资产评估职业道德准则——基本准则》(财企[2004]20号)；
2. 《资产评估准则—评估报告》、《资产评估准则—评估程序》、《资产评估准则—业务约定书》、《资产评估准则—工作底稿》、《资产评估准则—机器设备》、《资产评估准则—不动产》、《资产评估价值类型指导意见》(中评协[2007]189号)；
3. 《企业价值评估指导意见<试行>》(中评协[2004]134号)；
4. 《注册资产评估师关注评估对象法律权属指导意见》(会协[2003]18号)；
5. 其他有关法律法规。

(四) 产权依据

1. 委托单位江苏凤凰职业教育图书有限公司、厦门创壹软件有限公司营业执照复印件。
2. 被评估单位厦门创壹软件有限公司财务报表复印件。
3. 被评估单位厦门创壹软件有限公司审计报告复印件。
4. 验资报告、历年审计报告、相关政府批文复印件。
5. 委托方、被评估单位承诺函。
6. 相关财务、经营销售资料。
7. 其他相关评估资料。
8. 企业拥有的软件产品登记证书、计算机软件著作权登记证书；
9. 其他相关的产权证书。

(五) 取价依据

1. 国家有关部门发布的统计资料、技术标准、规范文件等方面的资料。
2. 企业提供的有关资产、财务、经营等方面的资料。
3. 评估人员现场清查、取证、记录等方面的资料。
4. 其他有关参考资料。

七、评估方法

企业价值评估主要有资产基础法、收益法和市场法三种评估方法。

厦门创壹软件有限公司系高新技术企业，其开发的虚拟现实三维互动技术平台可广泛应用于教育培训、产品展示、军事模拟、科学研究、城市规划、工业仿真、航空航天、医学仿真、工程技术等众多领域，公司主要是依靠先进的技术和经营团队获取收益。目前公司主要开发的虚拟现实三维互动技术平台为教育培训提供服务。

根据本次特定经济行为所确定的评估目的及所采用的价值类型，评估对象及获利能力状况，评估时的市场条件，数据资料收集情况及主要技术经济指标参数的取值依据，经适用性判断，由于难以查找资本市场上的相近交易案例，无法采用市场法；由于，厦门创壹软件有限公司系高新技术企业，主要依靠先进的技术和经营团队获取收益，资产基础法是从重建企业的角度评估，无法真正体现厦门创壹软件有限公司的整体价值，不宜采用资产基础法。鉴于以上原因，采用收益法对厦门创壹软件有限公司股东全部权益进行估算。

本次评估采用的收益法，是指通过将企业预期收益资本化或折现以确定评估对象价值的评估思路。具体评估方法是未来收益折现法，通过估算企业将来的预期经济收益，并以一定的折现率折现得出其价值。本次采用间接法对企业价值进行评估，即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，
 股东全部权益价值=企业整体价值-付息债务价值

股东全部权益价值计算公式为：

$$P = \sum_{i=1}^N A_i (1+R)^{-i} + M - I$$

P——股东全部权益价值评估值

N——企业收益年限

A_i ——未来第 i 年预期收益（现金流量）

R——折现率

I——付息债务价值

M——非经营性资产负债（含溢余资产）

1. 预测期的确定

预测期取公司稳定生产年度。

2. 收益期的确定

由于公司在不断发展且没有影响企业继续经营的某项资产的使用年限的限制，公司营业执照到期后可以展期，根据目前的资本结构、生产能力、市场容量和获利水平，以及所处的综合环境，因此收益年限按无限年进行预计。

3. 现金流量的确定

计算公式如下：

(预测期内每年)现金流量=息税前利润×(1-所得税率)+折旧及摊销-资本性支出-营运资金追加额

4. 折现率的确定

本次评估采用加权平均资本成本模型（WACC）确定折现率 R

$$R=R1*W1+R2*W2$$

其中：

R1：税后长期债务成本；

W1：有息负债在总投资中所占的比例（负债比）

R2：权益资本成本

W2：股权在总投资中所占的比例（权益比）

5. 溢余资产的确定

溢余资产是指与企业收益无直接关系的，超过企业经营所需的多余资产。

6. 非经营性资产负债的确定

非经营性资产是指与企业正常经营收益无直接关系的，主要采用重置成本法确定评估值。

八、评估过程

本公司接受评估委托后，根据国家有关资产评估的原则和规定，按照本公司与委托方签定的资产评估业务约定书所约定的事项，组织评估人员对评估范围内的资产进行了评估。先后经过接受委托、资产清查、评定估算、评估汇总、提交报告等过程。具体步骤如下：

（一）接受委托阶段

了解委估资产目前状况，掌握并明确委托业务性质、目的、范围等基本事宜，签订资产评估业务约定书。组织评估工作小组，制订资产评估实施方案和工作时间计划。

（二）资产清查阶段

由本评估项目负责人根据制订的计划，辅导企业填报有关资产评估申报表，收集资产评估所需法律、法规和行业、企业资料，取得与委估资产有关的权属证明。同时，依据评估资产评估明细表对申报资产进行现场勘察。

（三）评定估算阶段

根据国家资产评估有关原则和规定，针对已确定的评估范围及具体对象，掌握各项委估资产历史和现状，并进一步审阅填报的资产评估资料，对审阅后的有关数据进行必要的核查、鉴别，同时，开展市场调研、询价工作，收集有关价格资料，再采用选定的评估方法对资产予以评定估算。

（四）评估汇总阶段

根据对各类资产的初步评估结果，进行汇总分析，确认评估工作中没有发生重复或遗漏评估，并根据汇总分析情况，对评估结果进行调整、修改和完善。

（五）提交报告阶段

根据评估工作情况，起草评估报告书，并经本公司内部三级审核，最后提交正式评估报告书。

九、评估前提、基本假设、具体假设

1. **评估前提：**本次评估是以企业持续经营为评估假设前提。

2. **基本假设：**

2.1 以委托方及产权持有者提供的全部文件材料真实、有效、准确为假设条件。

2.2 以国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境没有发生重大变化为假设条件。

2.3 以经营业务及评估所依据的税收政策、信贷利率、汇率变动等没有发生足以影响评估结论的重大变化为假设条件。

2.4 以没有考虑遇有自然力及其他不可抗力因素的影响，也没有考虑特殊交易方式可能对评估结论产生的影响为假设条件。

2.5 除已知悉并披露的事项外，本次评估以不存在其他未被申报的账外资产和负债、抵押或担保事项、重大诉讼或期后事项，且产权持有者对列入评估范围的资产拥

有合法权利为假设条件。

3. 具体假设：

3.1 创壹公司所遵循的国家和地方的现行法律、法规、政策和国家对房地产行业的宏观调控政策在预测期间未发生重大变化。

3.2 创壹公司主要经营所在地、行业形势及业务涉及地区的社会经济环境在预测期间无重大变化。

3.3 假设中职教育的模式、时间等均不发生变化，同时公司的经营计划、项目开发进度如期实现。

3.4 创壹公司盈利预测期内现行的信贷利率、汇率及市场行情等在预测期间无重大改变。

3.5 创壹公司从事行业的特点及产品市场需求状况、价格状况无重大变化和重大影响，销售款项能及时收回。

3.6 国家税收政策及公司所在地方的税负基准及税率政策无重大改变。

3.7 创壹公司不会受到重大或有负债的影响而导致营业成本的增长。

3.8 假设创壹公司与教育部职业技术教育中心研究所培训中心的独家合作到期后继续延期，且合作情况保持不变。

3.9 假设创壹公司未来的盈利预测期内以林庆平先生为首的技术及经营团队不发生重大变化，林庆平先生将自己的专业技术、知识产权等无偿、独家为创壹公司服务，同时技术及经营团队的薪资不发生重大变化。

3.10 假设委托方江苏凤凰职业教育图书有限公司可以充分利用资源与创壹的先进技术结合，争取大部分的江苏职业院校使用创壹公司的产品。

3.11 假设截止评估基准日创壹公司签订的意向项目未来均能按协议顺利实施。

3.12 假设未来各院校课件基本内容不发生重大变化。

3.13 假设未来创壹公司相关软件不被盗版。

3.14 假设创壹公司未来技贸收入免收营业税，其他销售收入均享受增值税率不超过 3% 的税收政策。

3.15 假设创壹公司电脑等设备使用期为三年。

3.16 国家十二五规划大力发展中等职业技术教育，目标为建设 1000 所中职示范学校以及 2000 所优质中职学校，假设该规划完成后，创壹公司不再进行各学校的精品课程课件开发，主要经营已有课程课件的销售。

3.17 假设创壹公司未来年度的流动资产、流动负债保持不变。

3.18 不发生人力不可抗拒因素及不可预见因素造成的重大不利影响。

评估人员根据评估的要求，在上述假设条件成立的情况下进行测算，当未来经济环境发生较大变化时，评估人员将不承担由于前提条件改变而推导出不同结果的责任。

十、评估结论

本公司本着独立、公正、科学、客观的原则，运用资产评估法定的程序和公允的方法，采用了收益法对厦门创壹软件有限公司进行了评估。经评估，厦门创壹软件有限公司的股东全部权益价值为人民币 15,150.00 万元。

单位：人民币万元

项 目	2012 年	2013 年	2014 年	2015 年	2016 年	2017 年	永续
一、主营业务收入	5,394.70	7,796.28	9,092.31	13,053.85	15,726.07	9,572.65	9,572.65
减：主营业务成本	2.90	4.50	6.30	9.30	12.40	8.00	8.00
主营业务税金及附加	17.44	41.85	75.32	125.54	170.87	195.28	195.28
二、主营业务利润	5,374.36	7,749.93	9,010.69	12,919.01	15,542.80	9,369.37	9,369.37
减：营业费用	2,905.42	4,234.24	5,727.03	7,926.67	9,803.79	6,788.69	6,788.69
管理费用	807.44	1,075.66	1,257.90	1,457.35	1,538.43	610.41	610.41
三、营业利润	1,661.50	2,440.03	2,025.76	3,534.99	4,200.58	1,970.27	1,970.27
加：补贴收入	119.66	287.18	516.92	861.54	1,172.65	1,340.17	1,340.17
四、息税前盈余	1,781.16	2,727.21	2,542.68	4,396.53	5,373.23	3,310.44	3,310.44
减：所得税	222.65	340.90	317.84	659.48	805.98	496.57	496.57
五、息前税后盈余	1,558.52	2,386.31	2,224.85	3,737.05	4,567.24	2,813.87	2,813.87
加：折旧及摊销费用	183.48	181.64	223.75	247.43	183.23	41.58	41.58
减：资本性支出	183.48	181.64	223.75	247.43	183.23	41.58	41.58
营运资本变动	503.76	290.22	281.21	465.66	358.86	-705.42	-
六、净现金流量	1,054.75	2,096.09	1,943.64	3,271.39	4,208.39	3,519.29	2,813.87
折现率	16.99%	16.99%	16.99%	16.98%	16.98%	16.98%	16.98%
年限	1.00	2.00	3.00	4.00	5.00	6.00	-
折现系数	0.85	0.73	0.62	0.53	0.46	0.39	2.30
七、净现值	901.57	1,531.46	1,213.83	1,747.01	1,921.19	1,373.41	6,467.41
八、净现值和	15,155.89						
加：非经营性资产	13.70						
减：有息债务	19.20						
九、股东全部权益价值	15,150.40						

取整

15,150.00

十一、特别事项说明

1. 创壹公司目前主要业务是为中职示范校、优质校开发精品课程课件，以及销售开发完成的精品课程课件等，由于该业务经营的时间不长，其收入情况、成本费用支出等尚不稳定，本次评估对于收入、成本费用等的测算主要是基于委托方和被评估单位双方预计并确认的未来收入、成本费用等的基础上进行。

2. 本次评估未考虑创壹公司开发课件、销售课件外的其他业务可能产生的收益。

3. 我们只对评估结论本身是否合乎执业规范要求负责，而不对资产定价决策负责。本项目评估结果是本次评估目的提供参考依据，而不是最终市场成交价格。

4. 对被评估单位存在的可能影响评估结论的瑕疵事项及期后事项，在企业委托时未作特殊说明而评估人员根据专业经验一般不能获悉的情况下，本评估机构及评估人员不承担相关责任。

5. 我们未对委托方和被评估单位提供的有关经济行为批文、营业执照、权证（包括计算机软件著作权登记证书、软件产品登记证书等）、会计凭证等证据资料或所牵涉的责任进行独立审查，亦不会对上述资料的真实性负责。

6. 虽然本项目评估过程中评估人员未发现资产存在除本评估报告已披露外的其他担保和抵押事宜，但是，本评估报告的使用者应当不依赖于本评估报告而对资产状态做出独立的判断。

7. 除非特别说明，本评估报告中的结论以被评估单位对有关资产拥有完全的权利为基础，未考虑由于被评估单位尚未支付某些费用所形成的相关债务，我们假设资产受让方与该等负债无关。

8. 本评估报告中的有关厦门创壹软件有限公司及其产品特点等描述性的文字均摘自厦门创壹软件有限公司提供给评估师的有关介绍资料，报告阅读者应将此视同一般性的文字说明，而不应视作评估机构与评估师对其有关情况的认同或宣传报道，本公司不负责因有关介绍与实际可能不符而产生的所有责任。

9. 本评估报告结果是建立在评估假设和上述特别事项的基础上。


上述事项，提请有关评估报告使用者在使用报告时予以关注。

十二、评估报告使用限制

1. 该评估报告仅供评估报告中披露的评估报告使用者用于载明的评估目的，注册资产评估师及其所在评估机构不承担因评估报告使用不当所造成后果的责任。
2. 资产评估结论不应该被认为是对评估对象可实现价格的保证。
3. 根据有关规定，本评估报告应当在载明的有效期内使用。
4. 本评估报告仅供委托方及业务约定书中载明的其他报告使用者为本次评估目的的使用。本评估报告的使用权归委托方所有，除按规定报送有关政府管理部门审查使用外，未经许可，不得随意向他人提供或公开。

十三、评估报告日期

本次评估报告出具日为 2012 年 2 月 18 日。



中国注册资产评估师：

法定代表人：

福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司

二〇一二年二月十八日

江苏富华会计师事务所有限公司

苏富会专[2012] 56号

审计报告

江苏凤凰出版传媒集团有限公司：

我们接受委托，对厦门创壹软件有限公司（以下简称创壹公司）截至 2011 年 12 月 31 日的资产、负债和所有者权益进行了审计。

按照企业会计准则的规定编制财务报表是创壹公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用适当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的适当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

我们认为，创壹公司财务报表已经按照《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了创壹公司 2011 年 12 月 31 日的资产、负债和所有者权益状况。现将审计情况报告如下：

一、基本情况

厦门创壹软件有限公司成立于2005年1月4日,经厦门市工商行政管理局批准注册成立,注册号:350298200001938;成立时注册资本500万元,陈源川出资250万元,占50%,林庆平出资250万元,占50%;2005年6月20日注册资本变更为536.83万元,陈源川出资268.415万元,占50%,林庆平出资268.415万元,占50%;2008年11月18日注册资本变更为1,336.83万元人民币,陈源川出资668.415万元,占50%,林庆平出资668.415万元,占50%,实收资本1,336.83万元人民币;住所:厦门市软件园二期观日路26号508单元;法定代表人:陈源川;企业类型:有限责任公司(自然人投资或控股)(留学生创业);经营范围:计算机软件的设计、开发、销售及相关技术咨询与服务。经营各类商品和技术的进出口(不另附进出口商品目录),但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。(以上经营范围涉及许可经营项目的,应取得有关部门的许可后方可经营。)

二、财务报表的编制基础

创壹公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

创壹公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了创壹公司的财务状况和经营成果等有关信息。

四、主要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计年度

创壹公司会计年度为公历年度,即自每年1月1日起至12月31日止。

(二) 记账本位币

创壹公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

创壹公司会计核算以权责发生制为记账基础,一般采用历史成本作为计量属性,当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时,采用

重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（四）现金及现金等价物的确定标准

创壹公司持有的期限短、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等视为现金等价物。

（五）坏账核算

1. 坏账确认的标准

- （1）因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍然无法收回的；
- （2）债务人经主管单位及工商局公告撤消；
- （3）债务人发生严重的自然灾害等导致停产而在一年内无法偿付债务；
- （4）因债务人逾期未能履行偿债义务，且具有证据表明无法收回的。

2. 坏账损失的核算方法

在资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但按信用风险特征风险较大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

（六）固定资产

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。固定资产按取得时的实际成本计价。

固定资产折旧采用“直线法”计算，并按固定资产类别、性质、估计经济使用年限及预计净残值率确定其折旧年限和折旧率。

资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-25	4.5%-3.6%
交通运输设备	5	19%
办公电子及其他设备	5	19%-31.67%

与固定资产有关的后续支出，如果有延长了固定资产的使用寿命、使产品的质

量实质性提高或使产品成本实质性降低的情况之一，使可能流入公司的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计金额不超过该固定资产的可收回金额。否则应在发生时确认为费用。

期末对固定资产进行检查，如发现由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。固定资产减值准备按单项固定资产计提。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

（七）收入确认原则

创壹公司按以下规定确认营业收入实现。

销售商品收入。公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务（不包括长期合同）收入。公司已经提供劳务，劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按照完工百分比法确认相关的劳务收入。

提供他人使用本企业的无形资产等而应收的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入的实现。

（八）所得税的会计处理方法

1. 创壹公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能获得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

期末，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账

面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 所得税费用的计量：公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

五、主要税项

1. 增值税：3%（按 17%征收，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退）
2. 营业税：按 5%税率计缴。
3. 城市建设维护税：税率 7%，按应缴流转税额计缴。
4. 教育费附加：税率 4%，按应缴流转税额计缴。
5. 企业所得税：按应纳税所得额的 25%计缴企业所得税。

六、审计情况

厦门创壹软件有限公司经审计后资产总额为 16,629,001.70 元、负债总额为 955,705.29 元、所有者权益为 15,673,296.41 元，主要情况如下：

1. 货币资金

项 目	金 额	备 注
现金	38,254.40	
银行存款	1,517,185.57	
其他货币资金		
合 计	1,555,439.97	

2. 短期投资

投资名称	期末数量	期末单股价值	金 额	备 注
50ETF	83900	1.629	137,030.24	含账户现金余额357.14
合 计			137,030.24	

3. 应收账款

(1) 应收账款账龄分析列示如下：

项 目	金 额	比 例	坏 账 准 备
1年以内	2,998,850.00	43.10%	149,942.50 (5%)

1-2年	3,920,000.00	56.35%	588,000.00 (15%)
2-3年	26,250.00	0.38%	7,875.00 (30%)
3年以上	12,000.00	0.17%	6,000.00 (50%)
合 计	6,957,100.00	100.00%	751,817.50

(2) 应收账款中主要客户余额列示如下:

单 位	金 额	备 注
林冰	2,510,000.00	
李榕	1,970,000.00	
康捷	960,000.00	
湖南铁道职业技术学院	500,000.00	
湖南工艺美术职业学院	450,000.00	
合 计	6,390,000.00	

4. 其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析列示如下:

项 目	金 额	比 例	坏 账 准 备
1年以内	1,008,190.18	100.00%	50,409.51 (5%)
1-2年			
2-3年			
3年以上			
合 计	1,008,190.18	100.00%	50,409.51

(2) 其他应收款中主要客户余额列示如下:

单 位	金 额	备 注
教育部职业技术教育中心研究所	1,000,000.00	
单位保险	4,023.90	

员工	1,662.00
纪联武	1,076.00
浙江杭州红楼大酒店有限公司	1,000.00
合 计	1,007,761.90

5. 预付账款

期末余额273,040.30元，主要客户余额列示如下：

单 位	金 额	备 注
福建中兴资产评估房地产土地估价有限公司	250,000.00	
梅园（厦门）酒店管理有限公司	10,000.00	
飞天诚信科技股份有限公司	9,600.00	
福建省电力有限公司厦门电业局	3,440.30	
合 计	273,040.30	

6. 待摊费用

费用内容	金 额	备 注
车辆保险	13,638.26	
停车费	750.00	
托管费	5,133.33	
合 计	19,521.59	

7. 固定资产、累计折旧

类 别	固定资产原值	固定资产净值	备 注
房屋建筑物	5,315,462.00	4,666,829.14	
运输设备	1,039,120.00	434,323.40	
电子设备及其他	857,929.70	205,671.14	
合 计	7,212,511.70	5,306,823.68	

8. 无形资产

项目	无形资产原价	摊余价值	备注
ERP(VRP)	29,980.00	927.04	
软件著作权	6,000.00	2,580.00	
编辑工具	467,216.42	227,102.70	
数控机床	561,451.07	226,903.48	
合计	1,064,647.49	457,513.22	

9. 长期待摊费用

费用内容	金额	备注
装修费	323,046.82	
办公楼保险	353.28	
合计	323,400.10	

10. 其他长期资产

其他长期资产为无形资产开发支出。

项目	金额	备注
数控机床	669,913.60	
3D引擎开发	113,848.43	
机械制造课件开发	216,845.69	
机房建设展示	10,913.50	
汽修教学系统	255,013.48	
点众汽车装饰	80,983.29	
旅游项目	45,651.44	
合计	1,393,169.43	

11. 应付账款

(1) 应付账款账龄分析列示如下：

项 目	金 额	比 例
1年以内	11,873.00	100.00%
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合 计	11,873.00	100.00%

(2) 应付账款中主要客户余额列示如下:

单 位	金 额	备 注
厦门彩亿龙印刷有限公司	10,350.00	
厦门鹭申通快递服务有限公司	1,523.00	
合 计	11,873.00	

12. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析列示如下:

项 目	金 额	比 例
1年以内	150,969.67	81.18%
1-2年	35,000.00	18.82%
2-3年		
3年以上		
合 计	185,969.67	100.00%

(2) 其他应付款中主要客户余额列示如下:

单 位	金 额	备 注
吴菁	150,000.00	
集美大学	35,000.00	
合 计	185,000.00	

13. 预收账款

预收账款中主要客户余额列示如下：

单 位	金 额	备 注
成都德瑞科技	50,000.00	
四川商普智业教育咨询	30,000.00	
南昌市和合科技发展有限公司	30,000.00	
罗德林	5,000.00	
厦门格瑞士太阳能科技有限公司	5,000.00	
合 计	120,000.00	

14. 应交税金

税 种	金 额	备 注
营业税	6,520.00	
印花税	899.70	
城建税	10,734.30	
个人所得税	2,676.31	
增值税	146,648.39	
合 计	167,478.70	

15. 长期借款

贷款行	类型	贷款总额	借款日	到期日	期末余额	备注
农业银行莲前支行	抵押	1920000	2007.6.27	2012.6.27	192000	

16. 长期应付款

类型	项目	期末余额	备注
科技创新研发资金	数控机床	160,000.00	

17. 实收资本

投资者名称	投资金额	投资比例	备注
-------	------	------	----

林庆平	6,684,150.00	50.00%
陈源川	6,684,150.00	50.00%
合 计	13,368,300.00	100.00%

18、资本公积

项 目	金 额	备 注
资本溢价		
其他资本公积	592,500.00	数控项目资助转入
合 计	592,500.00	

19、盈余公积

项 目	金 额	备 注
法定盈余公积	342,039.46	
任意盈余公积		
合 计	342,039.46	

20、未分配利润

项 目	金 额	备 注
年初未分配利润	-1,707,898.18	
加：年初未分配利润的调整数		
其中：执行会计政策变更追溯调整		
重大会计差错追溯调整		
其他调整因素		
本年年初余额	-1,707,898.18	
本年增加数	3,420,394.59	
其中：本期净利润转入	3,420,394.59	
其他增加		

项 目	金 额	备 注
本年减少数		
其中：提取盈余公积数	342,039.46	
分配现金股利数		
分配股票股利数		
其他减少数		
本年年末余额	1,370,456.95	

七、或有和承诺事项

截止 2011 年 12 月 31 日，无需要披露的或有和承诺事项

附：未审资产负债表及审定资产负债表

江苏富华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 南京

二〇一二年二月十二日

审定资产负债表

资产负债表

单位：元

编制单位：厦门创壹软件有限公司

2011年12月31日

资 产	注释	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金		1,555,439.97	3,058,992.07
短期投资		137,030.24	1,150,814.69
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收账款		6,205,282.50	3,958,250.00
其他应收款		957,780.67	39,200.00
预付账款		273,040.30	
应收补贴款			
存货			
待摊费用		19,521.59	24,744.51
一年内到期长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		9,148,095.27	8,232,001.27
长期投资：			
长期股权投资			
长期债权投资			
长期投资合计			
固定资产：			
固定资产原价		7,212,511.70	7,164,116.06
减：累计折旧		1,905,688.02	1,452,170.57
固定资产净值		5,306,823.68	5,711,945.49
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		5,306,823.68	5,711,945.49
工程物资			
在建工程			
固定资产清理			
固定资产合计		5,306,823.68	5,711,945.49
无形及其他资产：			
无形资产		457,513.22	871,320.40
长期待摊费用		323,400.10	378,531.78
其他长期资产		1,393,169.43	
无形及其他资产合计		2,174,082.75	1,249,852.18

递延税项：			
递延税项借项			
资产总计		16,629,001.70	15,193,798.94

单位负责人： 主管会计
工作负责人： 会计机构
负责人：

资产负债表（续）

单位：元

编制单位：厦门创壹软件有限
公司

2011年12月31日

负债及所有者权益	注释	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款			
应付票据			
应付账款		11,873.00	
预收账款		120,000.00	1,416,099.00
应付工资		108,510.30	531,017.77
应付福利费			1,185.99
应付股利			
应交税金		167,478.70	215,871.04
其他应交款		9,873.62	6,623.89
其他应付款		185,969.67	1,523.14
预提费用			48,376.59
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		603,705.29	2,220,697.42
长期负债：			
长期借款		192,000.00	576,000.00
应付债券			
长期应付款		160,000.00	144,199.70
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计		352,000.00	720,199.70
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		955,705.29	2,940,897.12
股东权益：			
实收资本		13,368,300.00	13,368,300.00

减：已归还投资			
实收资本净额		13,368,300.00	13,368,300.00
资本公积		592,500.00	592,500.00
盈余公积		342,039.46	
未分配利润		1,370,456.95	-1,707,898.18
股东权益合计		15,673,296.41	12,252,901.82
负债及股东权益总计		16,629,001.70	15,193,798.94

未审资产负债表

未审资产负债表

编制单位：厦门创壹软件有限公司

2011年12月31日

资 产	注释	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金		1,555,439.97	3,058,992.07
短期投资		161,817.52	1,150,814.69
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收账款		6,924,100.00	3,958,250.00
其他应收款		969,166.28	39,200.00
预付账款		273,040.30	
应收补贴款			
存货			
待摊费用		19,521.59	24,744.51
一年内到期长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		9,903,085.66	8,232,001.27
长期投资：			
长期股权投资			
长期债权投资			
长期投资合计			
固定资产：			
固定资产原价		7,212,511.70	7,164,116.06
减：累计折旧		1,905,688.02	1,452,170.57
固定资产净值		5,306,823.68	5,711,945.49
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		5,306,823.68	5,711,945.49
工程物资			

在建工程			
固定资产清理			
固定资产合计		5,306,823.68	5,711,945.49
无形及其他资产：			
无形资产		705,112.60	871,320.40
长期待摊费用		323,984.10	378,531.78
其他长期资产		1,393,169.43	
无形及其他资产合计		2,422,266.13	1,249,852.18
递延税项：			
递延税项借项			
资产总计		17,632,175.47	15,193,798.94

单位负责人： 主管会计
工作负责人： 会计机构
负责人：

未审资产负债表（续）

编制单位：厦门创壹软件有限
公司

2011年12月31日

负债及所有者权益	注释	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款			
应付票据			
应付账款		11,873.00	
预收账款		87,000.00	1,416,099.00
应付工资		108,510.30	531,017.77
应付福利费			1,185.99
应付股利			
应交税金		167,478.70	215,871.04
其他应交款		9,873.62	6,623.89
其他应付款		146,945.77	1,523.14
预提费用			48,376.59
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		531,681.39	2,220,697.42
长期负债：			
长期借款		192,000.00	576,000.00
应付债券			
长期应付款		160,000.00	144,199.70
专项应付款			

其他长期负债			
长期负债合计		352,000.00	720,199.70
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		883,681.39	2,940,897.12
股东权益：			
实收资本		13,368,300.00	13,368,300.00
减：已归还投资			
实收资本净额		13,368,300.00	13,368,300.00
资本公积		592,500.00	592,500.00
盈余公积			
未分配利润		2,787,694.08	-1,707,898.18
股东权益合计		16,748,494.08	12,252,901.82
负债及股东权益总计		17,632,175.47	15,193,798.94