（上接B098版）

理制度；取得了标的公司及相关子公司出具的关于整改情况的书面说明等文件。经核查：

1、标的公司及相关子公司已就其受到的行政处罚采取了相关整改措施，相关行政处罚不属于重大行政处罚，不构成本次交易的实质性障碍；

2、标的公司及子公司已经采取了保障规范运营的具体措施。

【律师核查意见】

经核查，本所律师认为：

1、标的公司及相关子公司已就其受到的行政处罚采取了相关整改措施，相关行政处罚不属于重大行政处罚，不构成本次交易的实质性障碍；

2、标的公司及子公司已经采取了保障规范运营的具体措施。

问题10.报告书显示，报告期内，浙江华数视听费收入由2018年的11.86亿元下降至2019年的11.37亿元，占主营业务比重分别为45.27%和38.98%，宁波华数视听费收入由2018年的2.10亿元下降至2019年的2.00亿元，占主营业务比重分别为49.68%和41.75%，视听费收入是标的公司的主要利润来源，浙江华数和宁波华数报告期内视听费收入金额和占比均下滑。“第七节标的资产评估部分显示”，随着三网融合的推进，IPTV、互联网电视等业态快速发展，对电视屏幕的争夺日趋激烈，有线广播电视传输行业迎来了全面竞争。行业正面临着市场、政策、技术、生态等各方面的深刻变化，广电网络运营商正积极寻找新的盈利增长点，行业未来发展存在较多不确定性因素。

请你公司：（1）结合报告期内用户数量、用户使用时间等，量化分析并补充披露标的公司收视维护费用与用户数量等指标的匹配性；（2）结合行业未来发展趋势、有线电视业务下滑情况、电视增值业务情况等，补充披露本次交易的必要性，有线电视业务下滑对标的公司未来公司发展经营的影响、以及标的公司的应对措施及有效性，本次交易是否有利于增强上市公司的盈利能力；（3）请独立财务顾问和会计师核查并发表明确意见。

【上市公司回复】

一、结合报告期内用户数量、用户使用时间等，量化分析并补充披露标的公司收视维护费用与用户数量等指标的匹配性

以下为标的公司在报告期内的数字电视收费用户数和收视维护费收入：

（一）浙江华数：

时间	数字电视收费用户数(户)	收视维护费收入（万元）	收视维护费收入/数字电视收费用户数
2019年	3,730,782	83,594.44	0.022
2018年	3,913,767	88,272.83	0.023

注：浙江华数2019年数字电视有效用户数为5,850,337户，2018年数字电视有效用户数为5,692,808户；有效用户数指本周期末用户状态处于从新装竣工到销户之间的用户数；数字电视收费用户数指主终端出账大于0的用户数；收视维护费为基本收视费，包括在视听费中。

（二）宁波华数：

时间	数字电视收费用户数(户)	收视维护费收入（万元）	收视维护费收入/数字电视收费用户数
2019年	649,111	14,400.04	0.022
2018年	680,996	15,700.23	0.023

注：宁波华数2019年数字电视有效用户数为730,505户，2018年数字电视有效用户数为755,900户，有效用户数指本周期末用户状态处于从新装竣工到销户之间的用户数；数字电视收费用户数指主终端出账大于0的用户数；收视维护费为基本收视费，包括在视听费中。

以上数据显示，标的公司数字电视收费用户数和收视维护费收入均呈下降趋势，且趋势指标具有匹配性。收视维护费是按月收费，和用户使用时间不存在直接关系。

以上内容已在《重组报告书（修订稿）》“释义/二、专业术语/有效用户数和收费用户数”及“第十节管理层讨论与分析/四、本次交易对上市公司持续经营能力、未来发展前景、当期每股收益等财务指标和非财务指标影响、盈利能力的分析/（四）本次交易对上市公司盈利能力影响的分析”补充披露。

二、结合行业未来发展趋势、有线电视业务下滑情况、电视增值业务情况等，补充披露本次交易的必要性，有线电视业务下滑对标的公司未来公司发展经营的影响、以及标的公司的应对措施及有效性，本次交易是否有利于增强上市公司的盈利能力

（一）本次交易的必要性

1、本次交易后，华数传媒将成为浙江省“全省一网”的整合主体和国网整合的对接主体

2020年2月，中宣部等九部委联合下发中宣发[2020]4号《全国有线电视网络整合发展实施方案》指出，全国有线电视网络整合与广电5G融合发展是深化文化体制改革的重大紧迫任务。本次交易既是实现全国有线电视网络整合工作的重要组成部分，也服务于广电5G融合发展，服务于新型基础设施建设，有利于意识形态主渠道、主阵地建设，具有必要性和重要意义。

本次交易前，华数传媒在杭州地区从事有线电视网络业务，浙江华数主要在浙江省（除杭州、宁波）从事有线电视网络业务，宁波华数主要在宁波地区从事有线电视网络业务。

本次交易后，华数传媒将成为浙江“全省一网”的整合主体，未来将代表浙江省级网络公司对接全国有线电视网络整合，本次交易是实现全国有线电视网络整合工作的重要组成部分。

2、积极履行承诺，进一步深化华数传媒广电网络整合，减少同业竞争与关联交易

本次交易前，上市公司主营业务为杭州地区有线电视网络业务、全国范围内的新媒体业务、宽带网络及智慧城市业务。浙江华数主要在浙江省（除杭州、宁波）从事有线电视网络业务、宽带网络业务及智慧城市业务，宁波华数主要在宁波地区从事有线电视网络业务、宽带网络业务及智慧城市业务。上市公司、浙江华数、宁波华数均为华数集团控制下的企业，存在一定程度的同业竞争。此外，上市公司与标的公司在互动电视业务、集团宽带网络业务、广告业务分成等方面存在关联交易。

在2012年公司重大资产重组时，华数集团曾承诺，在符合国家相关政策情况下，将在该次重大资产重组获准并实施完毕后五年内将浙江华数已完成整合并持有的资产和业务以适当的方式置入上市公司。经公司2018年第一次临时股东大会审议通过，该等承诺的履行期限延长两年，华数集团承诺在符合国家相关政策情况下，在2019年10月19日前将浙江华数已完成整合并持有的资产和业务以适当的方式置入上市公司。经公司2019年第二次临时股东大会审议通过，该等承诺的履行期限延长一年，华数集团承诺在2020年10月19日前将浙江华数已完成整合并持有的资产和业务以适当的方式置入上市公司。

2014年9月29日，华数集团曾承诺，在符合国家政策的前提下，将所持有的宁波华数有线电视网络资产及业务以适当的方式置入上市公司。

通过本次交易，上述承诺将被积极履行，上市公司将持有浙江华数91.74%和宁波华数100%的股权，标的公司将成为上市公司的控股子公司，纳入上市公司合并报表范围。上市公司将整合标的公司的相关广电网络资源，扩大业务、资产与用户规模，发挥协同效应，进一步增强上市公司盈利能力与核心竞争力，并减少上市公司在华数集团体系内存在的同业竞争与关联交易。

3、扩大业务规模，提升盈利水平，扩展未来发展空间

面对广电网络市场竞争和挑战愈加激烈的情况，市场环境的不确定性增加。公司需要形成统一的市场、技术、内容、运维播控、客服等标准体系以促进长期稳定的发展。通过本次交易，上市公司可以进一步深入对市场资源、人力资源、业务资源、技术资源等各方面的整合，形成统一规划、统一建设、统一运营、统一管理的主体，增强公司持续盈利能力。

通过本次重组，上市公司将实现对标的公司的深度整合，一方面有利于公司进一步优化整体资源配置，增强公司的管理和控制能力，提高公司整体协同水平；另一方面公司投资改善子公司网络质量的动力更强，上市公司发挥现有网络高清互动电视业务的先发优势，大力推进新整合网络的优化改造，开拓增值业务，扩大高清互动电视用户和有线宽带用户规模，增强公司抗风险能力，提升公司竞争优势。上市公司的资产质量和盈利能力将得到提升。

（二）有线电视业务下滑对标的公司未来公司发展经营的影响，以及标的公司的应对措施及有效性，本次交易是否有利于增强上市公司的盈利能力

根据中国有线电视行业发展公报，有线电视用户数量在保持多年的个位数增长下的情况下，2018年达到峰值2.52亿户后，开始出现负增长，2017-2018年呈现加速下滑的态势。2018年用户数为2.23亿户，同比下降8.75%，减少了2,139万户用户。2019年第三季度，我国有线电视用户总量季度净减664.4万户，降至2.12亿户。有线电视在中国家庭电视收视市场的份额已降至47.43%。

近年来，为对抗有线电视用户流失和业务下滑，标的公司一方面大力开拓增值业务，扩大高清互动电视用户和有线宽带用户规模，另一方面也在积极延伸业务范围，以智能化的广电网络为基础，融合大数据、云计算等先进技术和设施，发展智慧城市业务。智慧城市业务以“慧政”、“惠民”为两大抓手，面向集团客户（包括政府及所属部门、企事业单位）开展智慧教育、智慧安防、智慧政务、智慧小区、智慧园区等业务。智慧城市业务已成为标的公司转型的主要突破口和引擎。

以下为同行业上市公司与标的公司2019年度工程建设相关收入占比：

公司简称及代码	营业收入分类	收入占比（%）
江苏有线（600959）	工程建设收入	7.99
歌华有线（600037）	工程建设收入	12.89
贵广网络（600996）	工程建设收入	45.61
广西广电（600936）	工程建设收入	31.60
吉视传媒（601929）	工程建设收入	6.77
广电网络（600831）	工程建设收入	7.18
华数传媒（000156）	项目类及集成业务收入、视频监控业务收入以及其他业务中的工程建设收入	15.58
湖北广电（000665）	信息化应用收入	15.52
平均数	-	17.89
中位数	-	14.21
浙江华数	项目类及集成业务收入	37.58
宁波华数	工程及集成业务收入	27.26

数据显示，浙江华数和宁波华数的智慧城市建设收入占比在同行业中处于较高水平，本次交易有利于上市公司将整合标的公司的相关广电网络资源，扩大业务、发挥协同效应，进一步增强上市公司盈利能力与核心竞争力，对抗有线电视业务下滑风险。

以上内容已在《重组报告书（修订稿）》“第十节管理层讨论与分析/四、本次交易对上市公司持续经营能力、未来发展前景、当期每股收益等财务指标和非财务指标影响、盈利能力的分析/（四）本次交易对上市公司盈利能力影响的分析”补充披露。

【独立财务顾问核查意见】

独立财务顾问查阅了标的公司的审计报告，查阅了同行业可比上市公司的审计报告，对比分析了标的公司与同行业可比上市公司的智慧城市建设相关业务情况；访谈了标的公司大众业务和集客业务负责人，了解了标的公司面对有线用户流失的应对措施。

经核查，独立财务顾问认为：标的公司用户数和相关业务收入的变化情况、相关业务的收费标准相匹配，与行业发展的变化趋势一致。上市公司已在《重组报告书（修订稿）》中结合行业未来发展趋势、有线电视业务下滑情况、电视增值业务情况等，补充披露了有线电视业务下滑对标的公司未来经营的影响并充分提示了风险。标的公司对有线电视业务下滑亦采取了必要的应对措施，例如开拓增值业务，扩大高清互动电视用户和有线宽带用户规模，以及针对集团客户的智慧教育、智慧安防等新业务正在逐步开展，网络利用效率有望进一步提升。

【会计师核查意见】

会计师查阅了同行业可比上市公司的审计报告，对比分析了标的公司与同行业可比上市公司的智慧城市建设相关业务情况；访谈了标的公司大众业务和集客业务负责人，了解了标的公司面对有线用户流失的应对措施。

经核查，会计师认为：标的公司用户数和相关业务收入的变化情况、相关业务的收费标准相匹配，与行业发展的变化趋势一致。上市公司已在《重组报告书（修订稿）》中结合行业未来发展趋势、有线电视业务下滑情况、电视增值业务情况等，补充披露了有线电视业务下滑对标的公司未来经营的影响并充分提示了风险。标的公司对有线电视业务下滑亦采取了必要的应对措施，例如开拓增值业务，扩大高清互动电视用户和有线宽带用户规模，以及针对集团客户的智慧教育、智慧安防等新业务正在逐步开展，网络利用效率有望进一步提升。

问题11.报告书显示，根据评估机构出具的标的资产评估报告，评估机构采用资产基础法和市场法对各标的资产的股东全部权益价值进行评估，并采用资产基础法的估值结果作为最终定价依据，其中，长期股权投资和无形资产分别评估增值48,810.38万元和15,017.02万元。

请你公司：（1）结合长期股权投资项下的主要资产情况，补充披露长期股权投资评估增值较大的合理性；（2）列表披露无形资产具体项目、增值情况及评估合理性；（3）请评估师对上述问题进行核查并发表明确意见。

【上市公司回复】

一、结合长期股权投资项下的主要资产情况，补充披露长期股权投资评估增值较大的合理性

（一）长期股权投资增值情况如下：

单位：万元

序号	被投资单位名称	投资日期	持股比例	投资成本	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
1	嘉兴华数	2011/12/16	100%	26,126.00	26,126.00	45,468.59	19,342.60	74.04
2	嘉善华数	2013/8/8	100%	14,324.54	14,324.54	17,861.11	3,536.57	24.69
3	平湖华数	2013/10/11	100%	15,646.04	15,646.04	21,169.17	5,523.13	35.30
4	海宁华数	2014/7/25	100%	27,064.34	27,064.34	39,921.78	12,859.44	47.51
5	海盐华数	2013/4/24	100%	14,036.02	14,036.02	12,672.88	-1,363.14	-9.71
6	桐乡华数	2013/4/24	100%	24,169.76	24,169.76	47,655.99	23,486.22	97.17
7	衢州华数	2014/7/24	100%	15,384.44	15,384.44	17,537.02	2,152.58	13.99
8	常山华数	2014/10/23	100%	7,815.83	7,815.83	6,479.39	-1,336.44	-17.10
9	江山华数	2014/7/31	100%	15,162.09	15,162.09	10,561.94	-4,600.15	-30.34
10	开化华数	2014/8/20	100%	7,876.43	7,876.43	7,597.85	-278.58	-3.54
11	金华华数	2011/11/5	100%	26,552.23	26,552.23	42,686.47	16,134.25	60.76
12	磐安华数	2013/1/31	100%	7,148.04	7,148.04	7,162.05	14.01	0.20
13	兰溪华数	2013/6/8	100%	22,540.89	22,540.89	19,365.22	-3,175.67	-14.09
14	浦江华数	2013/4/28	100%	11,480.89	11,480.89	8,021.97	-3,458.92	-30.13
15	东阳市华数	2015/2/15	100%	18,809.53	18,809.53	20,193.97	1,384.44	7.36
16	武义华数	2013/2/1	100%	13,855.51	13,855.51	6,264.29	-7,591.22	-54.79
17	丽水华数	2011/10/12	100%	8,263.25	8,263.25	13,786.17	5,522.92	66.84
18	丽水莲都华数	2013/5/29	100%	4,802.68	4,802.68	6,520.55	1,717.87	35.77
19	云和华数	2013/3/29	100%	605.35	4,605.35	1,073.65	-3,531.70	-76.69
20	青田县华数	2014/8/29	100%	11,649.10	11,649.10	7,737.10	-3,912.00	-33.58
21	遂昌华数	2013/5/6	100%	750.52	5,750.52	2,999.61	-2,750.91	-47.84
22	松阳华数	2014/7/28	85%	5,591.59	5,591.59	4,078.83	-1,512.76	-27.05
23	缙云华数	2016/8/22	100%	7,927.60	7,927.60	830.30	-7,097.29	-89.53
24	龙泉华数	2013/5/13	100%	861.96	6,861.96	4,636.21	-2,225.75	-32.44
25	景宁华数	2014/8/28	100%	804.45	4,804.45	3,629.54	-1,174.91	-24.45
26	庆元华数	2014/10/24	100%	3,389.24	3,389.24	1,887.63	-1,501.61	-44.31
27	湖州华数	2011/12/9	100%	23,135.98	23,135.98	59,588.58	36,452.60	157.56
28	乐清华数	2015/7/15	100%	21,691.24	21,691.24	14,184.39	-7,506.85	-34.61
29	永嘉华数	2014/8/20	100%	21,040.39	21,040.39	19,801.93	-1,238.46	-5.89
30	瑞安华数	2013/12/20	100%	26,908.33	26,908.33	12,799.60	-14,108.73	-52.43
31	文成县华数	2014/12/1	100%	418.63	6,377.88	5,091.84	-1,286.04	-20.16
32	温州市洞头华数	2013/3/26	100%	883.31	2,883.31	-33.33	-2,916.64	-101.16
33	平阳华数	2015/5/5	100%	19,273.15	18,799.32	11,889.35	-6,909.97	-36.76
34	泰顺华数	2013/3/9	100%	8,646.59	8,646.59	2,890.81	-5,755.78	-66.57
35	苍南华数	2013/3/7	100%	10,351.65	10,351.65	18,753.09	8,401.43	81.16
36	嵊泗华数	2013/3/26	100%	2,123.24	2,123.24	-302.30	-2,425.54	-114.24
37	浙江华盛科技有限公司	2014/12/31	100%	113.89	113.89	55.28	-58.62	-51.47
38	浩都通讯	2016/9/9	30%	900.00	180.99	180.99	-	-
	合计			475,124.72	473,891.13	522,701.51	48,810.38	10.30

由上表可见，长期股权投资整体增值率为10.30%，主要增值的原因为子公司嘉兴华数、海宁华数、桐乡华数、湖州华数及金华华数评估增值。各家子公司增值情况详见下表：

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
嘉兴华数项目				
一、固定资产净额	14,731.10	16,030.64	1,299.54	8.82
二、递延收益	13,084.36	-	-13,084.36	-100.00
海宁华数项目				
一、固定资产净额	28,262.13	26,475.47	-1,786.66	-6.32
二、递延收益	9,427.90	-	-9,427.90	-100.00
桐乡华数项目				
一、固定资产净额	25,978.27	34,408.89	8,430.62	32.45
二、递延收益	7,123.93	-	-7,123.93	-100.00
湖州华数项目				
一、固定资产净额	29,282.45	45,234.58	15,952.13	54.48
二、递延收益	20,534.25	-	-20,534.25	-100.00
金华华数项目				
二、递延收益	9,356.90	-	-9,356.90	-100.00

主要子公司的增值原因包括：

（1）各公司账面列示的初装费为完成接入网工程时一次性向用户收取的费用；账面列示的配套费为完成小区配套工程时一次性向房地产开发商收取的工程款；账面列示的递延收益，为上述初装费及配套费营改增以前产生的营业税金及附加，已在开具发票时一次性缴纳。根据浙江华数的财务核算要求，上述项目因入递延收益科目，按相应年限递延确认收入，但各子公司后续不需要承担支付义务，不会造成企业的现金流出，因此均评估为零。

（2）由于近十几年来建筑安装工程的人工等费用上涨，从而导致网络资产的重置成本上升。网络资产直接费用增长幅度情况详见下表：

2019年6月造价费用相较于各年度增长率统计表

指标名称	人工费	机械费	材料费	其他费用
2008年6月	101.21%	27.88%	10.17%	23.70%
2009年6月	89.11%	24.27%	22.82%	21.39%
2010年6月	75.26%	21.36%	17.53%	17.62%
2011年6月	54.41%	15.58%	7.83%	13.10%
2012年6月	40.50%	11.35%	9.14%	10.45%
2013年6月	29.60%	8.84%	12.80%	8.55%
2014年6月	22.27%	7.02%	14.17%	7.05%
2015年6月	16.98%	6.44%	19.66%	6.21%
2016年6月	12.92%	5.91%	23.36%	5.79%
2017年6月	9.10%	4.24%	13.48%	4.74%
2018年6月	4.30%	2.10%	4.40%	3.50%

二、无形资产具体项目、增值情况及评估的合理性

无形资产评估增值的主要原因为对于正常使用的无形资产均按重置价确认评估值；对于未体现账面价值的专利等无形资产通过询价途径获得现时取得成本确认评估值。考虑重置价所对应的是无形资产现时状态的取得成本，受人工成本大幅增长的影响，基准日均能正常发挥效用的无形资产，以重置价确认其评估值是合理的。而无形资产账面净额是原始购置成本根据财务摊销期限进行摊销后的余额，再扣除减值准备1,128.75万元，因此无形资产评估增值额达5,017.02万元。具体情况详见下表：

单位：万元

序号	无形资产名称和内容	取得日期	预计使用年限	原始入账价值	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	省网基于双模网关IP基于接入平台原型项目	2012/12/31	10	50.00	17.08	53.10	36.01	210.81	
2	华数云宽带数字电视头端原型项目	2012/12/31	10	50.00	17.08	53.10	36.01	210.81	
3	全省骨干网规划及原型项目	2012/12/31	10	100.00	34.17	106.19	72.03	210.81	
4	超光网原型项目	2012/12/31	10	100.00	34.17	106.19	72.03	210.81	
5	华数云服务平台原型项目	2012/12/31	10	200.00	68.33	212.39	144.06	210.81	
6	省网统一终端规划及终端研发项目	2012/12/31	10	100.00	34.17	106.19	72.03	210.81	
7	华数云宽带原型项目	2012/12/31	10	200.00	68.33	212.39	144.06	210.81	
8	省网云媒体原型项目	2012/12/31	10	100.00	34.17	106.19	72.03	210.81	
9	公司门户网站	2012/5/31	10	2.68	0.76	8.85	8.09	1,065.39	
10	城市电视信息服门户支撑系统	2013/11/30	10	2.91	1.26	-	-1.26	-100	注1
11	画析互联网互动平台软件V3.0V0	2013/11/30	10	129.35	56.05	176.99	120.94	215.76	
12	“云宽带”终端硬件开发平台	2013/11/30	10	94.34	40.88	106.19	65.31	159.77	
13	W-CMT后台管理系统	2013/10/12	10	262.30	111.48	265.49	154.01	138.15	
14	浙江华数BOSS系统	2013/8/31	10	598.00	244.18	884.96	640.77	262.41	
15	华数宽带内容聚合分发平台	2013/4/30	10	2,150.00	1,146.67	-	-1,146.67	-100	项目已终止
16	基于云化架构的互动媒体分发平台	2012/12/31	10	2,518.00	860.32	2,831.86	1,971.54	229.16	
17	云宽带平台头端系统	2013/5/31	10	26.43	10.13	35.40	25.27	249.38	
18	全省统一CAS及KPI系统	2013/10/31	10	45.80	19.46	88.50	69.03	354.64	
19	基于广电网的智慧民生综合信息服务平台项目	2013/12/31	10	283.02	125.00	309.73	184.73	147.79	
20	浙江华数BOSS系统-Oracle数据库	2013/11/31	10	177.12	76.75	221.24	144.49	188.25	
21	华数云盘	2014/1/2	10	107.76	48.49	132.74	84.25	173.75	
22	数据中心虚拟化软件	2014/1/2	10	49.41	22.23	61.95	39.71	178.63	
23	全省IPLoader统一平台	2014/5/19	10	48.00	21.20	53.10	31.90	150.46	
24	GPS数据提供系统	2013/6/30	10	8.50	3.33	10.62	7.29	218.98	
25	MYSQLCLUS-TER数据库软件（全业务支撑项目）	2014/5/20	10	17.01	8.22	22.12	13.90	169.12	
26	基于双模网关IP接入服务系统原型	2014/6/30	10	56.57	27.81	61.95	34.14	122.74	
27	用友财务系统	2014/1/1	10	121.32	54.59	309.73	255.14	467.33	
28	移动终端遥控器及节目导航开发部署系统	2014/9/29	10	141.04	72.87	176.99	104.12	142.89	
29	DSG数据库同步软件（boss）	2015/2/28	10	29.87	16.68	44.25	27.57	165.3	
30	OA系统扩容	2015/3/23	10	8.41	4.77	8.85	4.08	85.68	
31	浙江华数城市信息服务支撑系统	2015/9/25	10	218.87	134.97	265.49	130.52	96.7	
32	省BOSSWebIoic中间件软件	2015/10/21	10	55.69	34.81	70.80	35.99	103.41	
33	上网日志管理系统	2015/12/21	10	16.84	10.80	17.70	6.89	63.81	
34	思华门户管理软件V3.3	2016/10/31	10	25.64	18.56	35.40	16.84	90.71	
35	DNS软件	2016/11/30	10	31.38	23.02	35.40	12.38	53.8	
36	入侵防御检测系统	2017/1/31	10	133.33	100.00	132.74	32.74	32.74	
37	入侵检测系统	2017/1/31	10	76.15	57.12	70.80	13.68	23.95	
38	金山杀毒软件	2017/1/31	10	3.57	2.68	3.54	0.86	32.11	
39	瑞星杀毒软件	2017/1/31	10	3.57	2.68	3.54	0.86	32.11	
40	入侵防御检测系统	2017/1/31	10	13.33	10.00	13.27	3.27	32.74	
41	WEB防火墙绿盟	2017/1/31	10	29.38	22.04	26.55	4.51	20.47	
42	IPS入侵防御检测系统	2017/1/31	10	37.61	28.21	35.40	7.19	25.5	
43	网络入侵防护系统绿盟	2017/1/31	10	21.09	15.81	21.24	5.42	34.3	
44	网络入侵防护系统	2017/1/31	10	22.78	17.08	22.12	5.04	29.51	
45	日志审计	2017/1/31	10	15.03	11.27	15.93	4.66	41.35	
46	web应用防火墙	2017/1/31	10	18.95	14.21	17.70	3.48	24.51	
47	抗拒绝服务系统	2017/1/31	10	14.29	10.71	14.29	3.57	33.33	
48	远程安全铭信系统	2017/1/31	10	13.68	10.26	13.68	3.42	33.33	
49	浙江华数掌上客服系统	2017/3/31	10	28.30	21.70	26.55	4.85	22.35	
50	集客CRM系统	2017/3/31	10	25.28	19.38	26.55	7.17	36.96	
51	华数云宽带服务质量检测系统	2017/5/31	10	25.38	19.88	26.55	6.66	33.51	
52	居家关怀后台管理系统	2017/5/31	10	58.80	46.06	53.10	7.03	15.27	
53	接入网运行管理系统	2017/11/30	10	66.34	55.28	70.80	15.51	28.06	
54	浙江华数全省统一BOSS2015年新需求开发	2017/12/31	10	188.68	158.81	176.99	18.19	11.45	
55	浙江政务服务网数字电视平台	2017/12/31	10	42.26	35.57	44.25	8.68	24.39	
56	全省统一财务核算系统—LICENSE	2017/6/30	10	20.53	16.42	-	-16.42	-100	注2
57	信息安全统一审计平台	2018/11/30	10	51.03	47.63	70.80	23.16	48.63	
58	三合一软件	2018/12/30	10	0.29	0.28	0.29	0.02	6.2	
59	病毒与恶意代码防护工具	2018/12/30	10	0.09	0.08	0.09	0.01	6.19	
60	光盘刻录审计系统	2018/12/30	10	0.10	0.10	0.10	0.01	6.19	
61	终端安全登录审计系统	2018/12/30	10	0.21	0.19	0.21	0.01	6.19	
62	打印审计系统	2018/12/30	10	0.10	0.10	0.10	0.01	6.19	
63	红外报警系统	2018/12/30	10	0.22	0.20	0.22	0.01	6.19	
64	视频监控系统	2018/12/30	10	0.19	0.18	0.19	0.01	6.19	
65	电子门禁系统	2018/12/30	10	0.17	0.16	0.17	0.01	6.2	
66	DHCP系统	2018/12/30	10	55.73	52.48	70.80	18.32	34.91	
67	NC系统项目管理模块	2018/12/30	10	6.51	6.13	-	-6.13	-100	注3
68	浙江华数国税电子发票软件	2018/12/30	10	5.39	5.07	5.31	0.24	4.64	
69	省统一BOSS联通合作业务功能软件	2018/12/30	10	5.39	5.07	5.31	0.24	4.64	
70	华数WIFI+无线业务认证系统	2018/12/30	10	5.66	5.47	8.85	3.38	61.73	
71	华数省统一BOSS2016新需求	2018/12/30	10	50.94	47.97	53.10	5.13	10.68	
72	全省信息化支撑平台建设项目	2018/12/30	10	41.18	38.78	44.25	5.47	14.11	
73	直流配电屏监控报警系统	2018/12/30	10	3.93	3.70	8.85	5.15	139.03	
74	TVOS嘉兴试点8个信息化应用IPV6改造	2018/12/30	10	7.06	6.64	8.85	2.21	33.36	
75	NC系统内部交易功能	2018/12/30	10	3.88	3.65	-	-3.65	-100	注4：
76	NC系统预算模块（财务一体化项目第三阶段）	2018/12/30	10	33.17	31.24	-	-31.24	-100	注5
77	智慧养老监管平台	2018/12/30	10	21.17	19.93	26.55	6.61	33.18	
78	license软件	2019/2/28	10	0.32	0.31	0.32	0.01	4.35	
79	license软件	2019/2/28	10	0.61	0.59	0.61	0.03	4.35	
80	license软件	2019/2/28	10	0.79	0.76	0.79	0.03	4.35	
81	license软件	2019/2/28	10	1.79	1.71	1.79	0.07	4.35	
82	TVOS嘉兴试点8个改造项目	2019/2/28	10	9.96	9.55	13.27	3.73	39.04	
83	网络质量拨测系统	2019/6/30	10	33.76	33.48	44.25	10.77	32.16	
84	浙江华数商业电视模板库	2019/6/30		49.53	49.53	53.10	3.57	7.21	
85	发明专利——一种数字电视直播的解时切台方法	2015/7/20	20	-	-	10.00	10.00		账外
86	实用新型-光接收装置及装备	2017/5/17	10	-	-	1.00	1.00		账外
87	文化礼堂商标注册证1	2016.12.14	10	-	-	0.16	0.16		账外
88	文化礼堂商标注册证2	2016.12.21	10	-	-	0.16	0.16		账外
89	文化礼堂商标注册证3	2017.4.21	10	-	-	0.16	0.16		账外
	合计			-	3,420.22	8,437.24	5,017.02	146.69	

注1：与序号31为整体，评估值在31中反映；注2：与序号27为整体，评估值在27中反映；注3：与序号27为整体，评估值在27中反映评估举例序号16；基于云化架构的互动媒体分发平台

经向原软件开发机构询价，委估无形资产基准日时取得成本为32,000,000.00元，被评估软件适用13%的增值税率，评估时按不含税重置取得成本确认评估值。

评估值=32,000,000.00÷1.13=28,318,584.07元，较账面值8,603,166.93元增值19,715,417.14元。

以上内容已在《重组报告书（修订稿）》“第七节标的资产评估情况/三、浙江华数83.44%股份评估情况/（一）资产基础法评估情况”中进行了补充披露。

【评估师核查意见】

评估师对长期股权投资账面价值、各子公司的经营情况和财务状况、无形资产使用情况及企业存在的账外无形资产等具体情况进行了核查，对所采用的评估方法、增值原因进行了核查。

经核查，评估师认为：长期股权投资评估增值主要受各子公司净资产评估增值引起，无形资产增值主要受将二级子公司上市项目的软件核销为零的影响，且对账外无形资产进行了评估，因此长期股权投资增值与无形资产评估增值均具有合理性。

问题12.报告书显示，宁波华数固定资产账面净值20,011.21万元，本次评估过程中，固定资产评估增值