

北京亚太安讯科技股份有限公司  
盈利预测审核报告  
2013年6月-2014年度

目 录

	页次
一、盈利预测审核报告	1-2
二、盈利预测表	3
三、盈利预测审核报告说明	4-29
四、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	
2、审计机构证券、期货相关业务许可证复印件	

委托单位：北京亚太安讯科技股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所有限责任公司

联系电话：(010) 85866870

传真号码：(010) 85866877

网 址：<http://www.Reanda.com>

# 盈利预测审核报告

利安达专字[2013]第 1186 号

## 北京亚太安讯科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的北京亚太安讯科技股份有限公司(以下简称“亚太安讯”)编制的 2013 年 6—12 月及 2014 年度盈利预测报告。我们的审核依据是《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3111 号——预测性财务信息的审核》。亚太安讯管理层对该预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在盈利预测基本假设中披露。

根据我们对支持这些假设的证据的审核，我们没有注意到任何事项使我们认为这些假设没有为预测提供合理基础。而且，我们认为,该预测是在这些假设的基础上恰当编制的，并按照盈利预测报告编制基础的规定进行了列报。

由于预期事项通常并非如预期那样发生，并且变动可能重大，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。

本报告仅用于银江股份有限公司向中国证券监督管理委员会报送资产重组材料使用，  
不得用作任何其他用途，因使用本报告不当造成的后果，与注册会计师及本事务所无关。

利安达会计师事务所  
有限责任公司

中国注册会计师 王科宇

中国注册会计师 杨安杰

中国注册会计师 高敏建

中国·北京

二〇一三年八月十日

## 盈利预测表

编制单位：北京亚太安讯科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2012年实际数	2013年1-5月份实际数	2013年6-12预测数	2013年合计	2014年预测数
一、营业收入		169,006,766.76	38,109,541.88	152,302,521.47	190,412,063.35	214,261,048.55
减：营业成本		89,399,981.86	21,635,925.84	81,449,911.46	103,085,837.30	116,577,826.42
营业税金及附加		3,062,457.70	4,559.50	1,372,200.00	1,376,759.50	1,647,500.00
销售费用		4,734,399.20	877,689.61	3,914,174.79	4,791,864.40	5,142,265.17
管理费用		18,251,918.09	6,689,128.18	13,189,891.23	19,879,019.41	21,404,678.72
财务费用		1,710,756.79	1,498,773.93	1,381,700.00	2,880,473.93	2,558,500.00
资产减值损失		3,773,965.63	5,184,857.61	-5,005,341.52	179,516.09	2,015,703.88
加：公允价值变动价值（损失以“-”号填列）		-	-	-	-	-
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		-	-	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,073,287.49	2,218,607.21	55,999,985.51	58,218,592.72	64,914,574.36
加：营业外收入		569,200.69	6,000.00		6,000.00	
减：营业外支出		39,916.17	10,138.98		10,138.98	
其中：非流动资产处理损益（损失以“-”号填列）		-	-		0.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,602,572.01	2,214,468.23	55,999,985.51	58,214,453.74	64,914,574.36
减：所得税费用		7,305,613.55	333,698.74	9,150,799.05	9,484,497.79	15,724,717.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,296,958.46	1,880,769.49	46,849,186.45	48,729,955.94	49,189,856.74
归属于母公司所有者的净利润		41,296,958.46	1,880,769.49	46,849,186.45	48,729,955.94	49,189,856.74
少数股东损益		-	-	-	-	-

法定代表人：

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

# 北京亚太安讯科技股份有限公司

## 2013年6月至2014年度

### 盈利预测审核报告说明

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

北京亚太安讯科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”或“亚太安讯”)盈利预测审核报告的编制遵循了谨慎性原则, 但盈利预测所依据的各种假设具有不确定性, 投资者进行投资决策时不应过分依赖该项资料。

#### 第一部分 盈利预测基准

根据经具有证券相关业务许可证的注册会计师审计的本公司2013年1-5月的实际经营业绩、本公司2013年6-12月及2014年度的生产经营能力、投资计划和生产经营计划, 在充分考虑了国内、国际市场变化趋势, 本着实事求是, 稳健性的原则, 编制了本公司2013年6-12月及2014年度的盈利预测报告, 编制所依据的会计政策及采用的计算方法同国家现行法律、法规、会计准则及公司采用的会计政策一致。

该盈利预测是预测期间经营条件、经营环境、金融与税收政策和市场情况等方面的合理假设为前提, 预测期间已签订的销售合同、生产经营计划、营销计划、投资计划、原材料及工时消耗定额和费用预算等为依据, 在充分考虑本公司经营条件、经营环境、未来发展计划以及下列各项假设的前提下, 采取较稳健的原则编制的。编制所依据的会计政策与本公司实际采用的会计政策相一致。

#### 第二部分 盈利预测基本假设

##### 一、基本假设

(一) 预测期内本公司所遵循的国家和地方现行政策、法律及当前社会政治、经济环境不发生重大变化。

(二) 预测期内国家现行的信贷政策、适用的贷款利率及外汇市场汇率不发生重大变化。

(三) 预测期内本公司遵循的税收政策不发生重大变化。

(四) 本盈利预测期内的各项经营计划、资金计划及投资计划能如期实现, 无重大变化。公

司资金来源充足，不存在因资金问题而使各项生产经营计划的实施存在困难。

(五)主要服务市场需求状况、价格在正常范围内变动。

(六)预测期内，公司架构不发生重大变化，不发生其他重大资产交易，不考虑对外新增股权投资情况。

(七)公司高层管理人员无舞弊和违法行为而造成重大不利影响。

(八)公司已签订的合同能基本实现。

(九)生产经营将不会因劳资争议或其他董事会不能控制的事项而受到不利影响。

(十)预测期内其他不可抗力因素及不可预测因素对本公司损益不存在重大影响。

### 第三部分 盈利预测说明

#### 一、 公司概况

公司注册中文名称：北京亚太安讯科技股份有限公司

注册资本：人民币 8,100.00 万元

营业执照号：110000410291726

法定代表人：李欣

注册地址：北京市海地区三里河路 21 号甘家口大厦南楼 703 室

#### 二、 公司历史沿革

北京亚太安讯科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为亚太安讯网络信息技术有限公司，于 2002 年 6 月 18 日由北京市工商行政管理局批准注册，注册号 1103021389719，注册资本 5000 万元，由广东安讯遥感信息技术有限公司以固定资产出资 4,198.87 万元，其中 4,100 万元作为注册资本，占注册资本的比例为 82%，投入资本超过注册资金的 98.87 万元列入资本公积；北京北塘化工设备厂货币出资 800 万元，占注册资本的比例为 16%；自然人王成业货币出资人民币 100 万元，占注册资本比例为 2%。上述出资业经长城会计师事务所有限责任公司以“长会验字（2002）第 611 号”验资报告验证。广东安讯遥感信息技术有限公司实物出资部分，由长城会计师事务所有限责任公司于 2002 年 3 月 8 日以长会评报字（2002）第 019 号评估报告进行了评估，评估基准日为 2002 年 2 月 28 日，评估价值为 4,198.87 万元。华通鉴会计师事务所于 2002 年 8 月 1 日以华通鉴审字（2002）第 3068 号实物转移专项审计报告对上述实物资产转移进行了验证。

2002年12月3日，公司召开股东会，决议增资2,200万元，其中广东安讯遥感电子技术有限公司以实物出资1,100万元，北京华腾投资发展有限公司以货币资金投资1,100万元。同时，广东安讯遥感电子技术有限公司将其在公司的出资1,600万元转让给北京华腾投资发展有限公司，股权转让价格为1,600万元；自然人王成业将其在公司的出资100万元转让给北京华腾投资发展有限公司，股权转让价格为100万元。北京京华会计师事务所与2013年1月9日以(2003)京华验字第2号验资报告进行验证。本次转让完成后，广东安讯遥感电子技术有限公司出资3,600万元，占注册资本比例为50%；北京北塘化工设备厂出资800万元，占注册资本比例为11.11%；北京华腾投资发展有限公司出资2,800万元，占注册资本的比例为38.89%。广东安讯遥感电子技术有限公司以实物出资部分，由北京京华会计师事务所有限责任公司于2003年1月3日以京华评报字(2002)第27号评估报告进行了评估，评估基准日为2002年11月30日，评估价值为1,110.75万元。公司于当月办理了工商变更登记手续。

2003年10月16日，公司召开股东会，同意原股东北京北塘化工设备厂将其持有本公司11.11%的股权全部转让给北京华腾投资发展有限公司，股权转让价格为800万元；同意原股东广东安讯遥感电子技术有限公司持有本公司50%的股权全部转让给北京安捷通网络科技有限公司，股权转让价格为1万元。本次转让完成后，北京安捷通网络科技有限公司以3,600万元实物出资，占注册资本的比例为50%，北京华腾投资发展有限公司以1,600万元实物出资、2,000万元货币出资，占注册资本的50%。公司于2004年1月办理了工商变更登记手续。

2004年5月26日，公司召开股东会，同意股东北京安捷通网络科技有限公司将其持有本公司50%的股份转让给广东安讯遥感电子技术有限公司，股权转让价格为1万元。本次转让完成后，广东安讯遥感电子技术有限公司出资金额为3,600万元，占注册资本的比例为50%，北京华腾投资发展有限公司出资金额为3,600万元，占注册资本的比例为50%。公司于当年6月办理了工商变更登记手续。

2006年3月29日，公司召开股东会，同意股东广东安讯遥感电子技术有限公司将其持有本公司50%股份转让给北京安捷通网络科技有限公司，股权转让价格为1万元。本次转让后，北京安捷通网络科技有限公司出资金额为3,600万元，占注册资本的比例为50%，北京华腾投资发展有限公司出资金额为3,600万元，占注册资本的比例为50%。公司于当年4月办理了工商变更登记手续。

2006年4月25日，公司召开股东会，同意北京华腾向注册地在英属维尔京群岛的永远成功控股有限公司(SUCCESS FOREVER HOLDING LIMITED)转让本公司50%，股权转让价格为455

万美元;同意北京安捷通网络科技有限公司向永远成功控股有限公司(SUCCESS FOREVER HOLDING LIMITED)转让本公司50%的股权,股权转让价格为95万美元,2006年4月28日北京市商务局以京商资字[2006]465号文件批复。本次转让后,公司变更为外商投资企业,公司于当年6月办理了工商变更登记手续。

2011年9月27日,公司召开股东会,同意原投资方永远成功控股有限公司(SUCCESS FOREVER HOLDING LIMITED)将持有的88.011%转让给李欣、3.357%转让给昆山中科昆开创业投资有限公司、2.398%转让给江阴长泾中科长赢创业投资有限公司、3.357%转让给兰馨成长(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)、2.877%转让给杭州众赢成长投资合伙企业(有限合伙),股权转让价格为1000万美元。本次转让完成后,公司变更为内资企业,2011年11月1日北京市海淀区商务委员会以海商审字【2011】925号文件批复,公司于当年12月办理了工商变更登记手续。

2011年11月28日,公司召开股东会,同意增加注册资本人民币796.82万元,其中股东昆山中科昆开创业投资有限公司以货币方式认缴人民币223.11万元,占注册资本的2.79%,实际出资额为人民币1,716.40万元,增加资本公积1,493.29万元;股东江阴长泾中科长赢创业投资有限公司以货币方式认缴人民币159.36万元,占注册资本的1.99%,实际出资额为人民币1,226.00万元,增加资本公积1,066.64万元;股东兰馨成长(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)以货币方式认缴人民币223.11万元,占注册资本的2.79%,实际出资额为人民币1,716.40万元,增加资本公积1,493.29万元;股东杭州众赢成长投资合伙企业(有限合伙)以货币方式认缴人民币191.24万元,占注册资本的2.39%,实际出资额为人民币1,471.20万元,增加资本公积1,279.96万元。公司于当年12月办理了工商变更登记手续。

2012年2月20日,公司管理层陈兴华、罗明、于海燕、颜廷健、张晔、侯世勇、金鑫、张蓓、张昕、吴义妹与李欣分别签订股权转让协议,以每一元注册资本3.00元的价格分别受让亚太安讯部分股权。2012年2月21日公司完成了上述股权转让的工商变更登记。

鉴于公司原股东吴义妹女士因个人原因离职,2012年4月28日,吴义妹与股东李欣、颜廷健分别签署《股权转让协议》,以每一元注册资本3.00元的价格分别向颜廷健转让其在公司10万元的出资,向李欣转让其在公司5万元的出资。2012年5月28日,公司完成了上述股权转让的工商变更登记。

2012年7月4日,公司于北京丽景湾国际酒店召开北京亚太安讯科技股份有限公司创立大会,公司以截至2012年4月30日经审计的账面净资产值14785.43万元为基础进行整体变更(已



经立信会计师事务所审计并出具信会师报字[2012]第 210528 号审计报告;已经北京中天华资产评估公司进行整体评估并出具中天华资评报字[2012]第 1149 号评估报告),折合股本总额 8100 万股,每股一元人民币,原股东按原比例分别持有,净资产大于股本部分计入资本公积。2012 年 7 月 30 日,北京市工商行政管理局海淀分局作出了准予公司改制变更设立股份有限公司的决定,并出具了《准予变更登记通知书》。2012 年 8 月 6 日,公司拿到了股份公司营业执照,公司注册资本变更为 8100 万元(已经立信会计师事务所审验于 2012 年 7 月 4 日出具信会师报字[2012]第 210548 号验资报告),公司名称变更为北京亚太安讯科技股份有限公司。此次变更后,公司的股权结构如下:

序号	股东姓名/名称	股份(万股)	股权比例(%)
1	李欣	6,077.20320	75.0272
2	昆山中科昆开创业投资有限公司	470.81250	5.8125
3	兰馨成长(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	470.81250	5.8125
4	杭州众赢成长投资合伙企业(有限合伙)	403.52580	4.9818
5	江阴长泾中科长赢创业投资有限公司	336.30390	4.1519
6	陈兴华	263.35530	3.2513
7	颜廷健	20.25810	0.2501
8	罗明	15.19560	0.1876
9	于海燕	15.19560	0.1876
10	张晔	10.12500	0.1250
11	侯世勇	5.06250	0.0625
12	金鑫	5.06250	0.0625
13	张蓓	5.06250	0.0625
14	张昕	2.02500	0.0250
合计		8,100.00000	100.0000

公司法定代表人:李欣

公司注册地址:北京市海淀区三里河路 21 号甘家口大厦南楼 703 室

公司主要经营范围:开发、销售网络通讯产品、智能交通产品、电子产品;民用卫星应用技术开发;软件开发;技术咨询、技术转让、技术服务。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006

年2月15日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

## 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本年财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

## 5、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 7、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债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和其他金融负债两大类。

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：包括交易性金融资产或金融负债和指定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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有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。

## （2）金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，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计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于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的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

### （3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；

b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

a、所转移金融资产的账面价值；

b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③ 本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a、终止确认部分的账面价值；

b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④ 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

### （4）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- 1、发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- 6、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- 7、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- 8、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- 9、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

## 8、应收款项

(1) 本公司采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内(含1年)	5	5
1-2年(含2年)	10	10
2-3年(含3年)	20	20
3-4年(含4年)	50	50
4-5年(含5年)	50	50
5年以上	100	100

(2) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品等大类。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出采用先进先出法核算；存货日常核算以计划成本计价的，年末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

### ②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法；包装物采用五五摊销法。

## 10、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有

报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。



d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资

相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

4、存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。C. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中,或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时,通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制,合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

5、存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B. 参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。C. 与被投资单位之间发生重要交易。D. 向被投资单位派出管理人员。E. 向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>折旧年限</u>	<u>残值率(%)</u>	<u>年折旧率(%)</u>
房屋及筑	20	5	4.75
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他	5	5	19.00

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，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。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 12、在建工程

### (1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，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。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

## 13、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生

的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

#### 14、无形资产

##### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

##### (2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

##### (3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

①公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①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；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③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，可证明其有用性；④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；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 15、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相关联的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠的计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据：

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确认让渡资产使用权收入金额：

- a、利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确认。
- b、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，此完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工做的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易不能够可靠估计，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## 16、政府补助

### (1) 政府补助的确认条件

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的类型及会计处理方法

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

### (3) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### (4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 17、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### (1) 递延所得税资产的确认依据

① 本公司以很可能取得用来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。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### (2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 资产负债表日，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。

### 三、 税项

#### ① 主要税种及税率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	计税销售收入	17%、6%
营业税	营业收入	3%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%



## ② 税收优惠

### a、企业所得税税收优惠

公司为高新技术企业，于 2011 年 10 月 11 日取得了高新技术企业证书，证书编号：GR201111001071，有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关法律法规及规范性文件的规定，高新技术企业享受减按 15% 征收企业所得税的税收优惠。根据海国税 201206JMS0800072 号所得税减免备案登记书，公司自 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日所得税减按 15% 税率计征。

## 四、 企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
北京亚太安讯通讯技术有限公司	全资子公司	北京	销售	1150 万元	许可经营项目：无；一般经营项目：智能交通技术产品的研发；提供技术咨询、技术服务；货物进出口、代理进出口。

公司名称	期末实际投资金额 (人民币)	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余 额	持股比例%	表决权比例%
北京亚太安讯通讯技术有限公司	8,048,056.13	0.00	100.00	100.00

公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额
北京亚太安讯通讯技术有限公司	是	0.00	0.00

### 2、合并范围发生变更的说明

无

### 3、报告期新纳入和不再纳入合并范围的主体的相关财务数据

无

## 五、 盈利预测表说明

## 1、营业收入及营业成本

项目名称	2012年实际数		2013年度			
			1-5月实际数		6-12月预测数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智慧交通业务	156,709,292.26	84,072,267.90	34,490,539.64	19,695,967.08	117,346,111.21	62,824,806.00
智慧城市业务	<u>12,297,474.50</u>	<u>5,327,713.96</u>	<u>3,619,002.24</u>	<u>1,939,958.76</u>	<u>34,956,410.26</u>	<u>18,625,105.46</u>
合计	<u>169,006,766.76</u>	<u>89,399,981.86</u>	<u>38,109,541.88</u>	<u>21,635,925.84</u>	<u>152,302,521.47</u>	<u>81,449,911.46</u>

续表:

项目名称	2013年度		2014年度测算数	
	合计		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智慧交通业务	151,836,650.85	82,520,773.08	141,350,792.14	76,894,795.72
智慧城市业务	<u>38,575,412.50</u>	<u>20,565,064.22</u>	<u>72,910,256.41</u>	<u>39,683,030.70</u>
合计	<u>190,412,063.35</u>	<u>103,085,837.31</u>	<u>214,261,048.55</u>	<u>116,577,826.42</u>

注：（1）本公司营业收入包括智慧交通业务、智慧城市业务。公司主营业务收入根据预测期已有合同签订量、经营计划、市场、宏观政策等因素，结合预测期间的供求趋势以及公司的定价策略进行预测。预测期内，公司营业收入2013年较2012年增加21,405,296.59元，增长12.67%。2014年较2013年增加23,848,985.20元，增长12.52%。

注：（2）本公司所属行业为安防行业，基于社会经济发展和人民生活水平的提高，近年来发展迅速。根据《安防行业“十二五”发展规划》制定的发展目标：到“十二五”末期实现产业规模翻一番的总体目标，年增长率达到20%左右。根据IMSResearch的预测，我国安防视频监控行业2010年-2014年期间，该市场将以20.20%的年复合增长率增长。从注（1）里面描述的公司营业收入增长情况来看，低于行业平均水平。

注：（3）本公司主要业务为轨道交通安防业务和石油石化领域的视频安防。国家在《城市轨道交通“十二五”发展规划纲要》、《高端装备制造业“十二五”发展规划》对轨道交通行业的发展提出了纲领性和建设性的意见，大力推动国内大中型城市轨道交通的发展。根据已经通过审批的城轨地铁建造规划，2013-2015年将新增运营里程为3198公里，新开工125条线路，投资额达1.7万亿，2016-2020年新增运营里程3136公里。城市轨道交通建设在未来5-10年都将持续高速增长。2012年11月，国家发改委批复北京2016年地铁建设规划，2016年运营里程将达664公里，届时，还将再投入近2000亿元。2020年地铁规划正在编制中，预计到2020年，北京轨道交通运营里程将达1000公里。从公司历年来在北京地区新建、改造轨道交通项目之安防系统中所拥有的份额来看，公司在未来北京地区轨道交通安防项目中能够取得较大的工程量，

从而保证了公司的营业收入。公司同时也积极开拓北京以外地区的轨道交通市场，依靠自身的技术优势加之所承做项目的经验，在北京以外地区也能够占据一定的市场份额。

公司受国家安全生产监督管理总局委托，参与起草了《加油加气站视频安防监控系统技术要求》等行业 AQ 标准，侧面反映出公司在该领域内的技术优势和行业标杆地位。公司在占领北京石油石化项目的同时积极开拓北京以外的市场，现阶段已经成功进入山东、安徽石油石化，随着国家对于特殊行业安全生产和管理的需求，江苏、上海、广东、湖南、湖北等地相继颁布相关法规、条文，积极支持规范加油站的安防建设，投入几十万、几百万资金的项目逐渐增多，从而保障了公司营业收入的稳定性。

#### 营业业务毛利率情况

毛利率	2012 年实际数	2013 年度			2014 年度预测数
		1-5 月实际数	6-12 月预测数	合计	
智慧交通业务	46.35%	42.89%	46.46%	45.65%	45.60%
智慧城市业务	<u>56.68%</u>	<u>46.40%</u>	<u>46.72%</u>	<u>46.69%</u>	<u>45.57%</u>
合计	<u>47.10%</u>	<u>43.23%</u>	<u>46.52%</u>	<u>45.86%</u>	<u>45.59%</u>

注：公司主要业务收入的毛利率趋于下降的趋势，主要原因是，企业业务规模不断扩大，为了能够增加业务量，企业采取总包、分包的项目经营方式，采取用降低毛利率来换取市场的竞争策略，导致毛利率下降。

## 2、营业税金及附加

项目	2012 年实际数	2013 年度			2014 年度预测数
		1-5 月实际数	6-12 月预测数	合计	
营业税	2,636,331.10	4,070.98	365,500.00	369,570.98	514,200.00
城市维护建设税	248,573.85	284.97	587,200.00	587,484.97	661,100.00
教育费附加	106,531.65	122.13	251,700.00	251,822.13	283,300.00
地方教育费附加	71,021.10	81.42	167,800.00	167,881.42	188,900.00
水利基金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>3,062,457.70</u>	<u>4,559.50</u>	<u>1,372,200.00</u>	<u>1,376,759.50</u>	<u>1,647,500.00</u>

注：营业税金及附加系根据公司预测期内的业务收入，按照相应的税率计算应缴纳的营业税、城市维护建设税、教育费附加、教育费附加及水利建设基金等其他税费。但由于国家就建筑安装业营改增具有不确定性，可能会影响到营业税金及附加的测算。

**3、销售费用**

项目	2012 年度	2013 年 1-5 月	2013 年 6-12 月	2013 年合计数	2014 年度
合计	<u>4,734,399.20</u>	<u>877,689.61</u>	<u>3,914,174.79</u>	<u>4,791,864.40</u>	<u>5,142,265.17</u>
主要项目有:					
职工薪酬	501,147.28	140,490.11	308,159.00	448,649.11	546,273.82
项目维护费	0.00	0.00	114,206.19	114,206.19	114,172.98
业务宣传与广告费	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00	0.00
租赁费	703,258.30	224,338.74	486,011.84	710,350.58	703,499.16
业务招待费	426,474.60	150,111.10	792,664.41	942,775.51	933,458.24
差旅费	2,136,686.47	145,439.90	629,970.02	775,409.92	764,349.59
投标费用	0.00	0.00	256,846.24	256,846.24	340,995.45
办公费	693,693.37	182,095.76	1,168,612.74	1,350,708.50	1,456,682.38
会议费	261,660.00	15,214.00	0.00	15,214.00	0.00
折旧及摊销费用	9,456.18	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	<u>2,023.00</u>	<u>0.00</u>	<u>157,704.35</u>	<u>157,704.35</u>	<u>282,833.55</u>
合计	<u>4,734,399.20</u>	<u>877,689.61</u>	<u>3,914,174.79</u>	<u>4,791,864.40</u>	<u>5,142,265.17</u>

注：销售费用预测数系根据本公司历史资料及变动期间的变动趋势、同时综合考虑 2013 年 6-12 月及 2014 年度公司销售规模进行测算确定，主要有职工薪酬、项目维护费、业务宣传与广告费、租赁费等；

**4、管理费用**

项目	2012 年度实际数	2013 年 1-5 月实际数	2013 年 6-12 月 预测数	2013 年度合计数	2014 年度预 测数
合计	<u>18,251,918.09</u>	<u>6,689,128.18</u>	<u>13,189,891.23</u>	<u>19,879,019.41</u>	<u>21,404,678.72</u>
主要项目有:					
研究开发费	3,743,511.02	1,597,533.88	4,002,047.66	5,599,581.54	6,811,845.06
职工薪酬	2,983,946.29	1,236,421.44	2,256,603.81	3,493,025.25	3,610,989.17
办公费	910,794.44	458,253.92	1,007,855.65	1,466,109.57	1,815,552.69
折旧费	3,969,859.87	1,735,345.32	1,988,389.92	3,723,735.24	3,357,881.26
业务招待费	1,126,910.12	422,802.19	83,124.88	505,927.07	459,787.23
差旅费	741,712.90	90,035.03	326,606.66	416,641.69	406,228.85
会务费	275,712.00	12,777.00	0.00	12,777.00	0.00
租赁费	168,385.00	6,570.00	154,999.77	161,569.77	163,645.89
车辆费用	1,181,538.02	693,013.72	793,570.26	1,486,583.98	1,406,268.21
物管费	211,239.33	63,311.22	61,160.62	124,471.84	62,215.99
中介费	2,615,359.53	314,540.71	2,242,853.83	2,557,394.54	2,792,844.59

税金	296,089.57	58,333.75	44,821.36	103,155.11	92,093.25
其他	<u>26,860.00</u>	<u>190.00</u>	<u>227,856.81</u>	<u>228,046.81</u>	<u>425,326.53</u>
合计	<u>18,251,918.09</u>	<u>6,689,128.18</u>	<u>13,189,891.23</u>	<u>19,879,019.41</u>	<u>21,404,678.72</u>

注：管理费用预测数据系根据各组成项目的历史资料及预测期间的变动趋势、同时综合考虑2013年6-12月及2014年度公司销售规模进行测算确定。主要为研发费用、职工薪酬等。

## 5、财务费用

项目	2012年实际数	2013年度			2014年度预测数
		1-5月实际数	6-12月预测数	合计	
利息支出	3,761,135.81	1,176,802.89	1,381,700.00	2,558,502.89	2,558,500.00
减：利息收入	201,487.15	44,503.08	0.00	44,503.08	0.00
汇兑损益	-1,961,875.59	0.00	0.00	0.00	0.00
银行手续费	112,983.72	366,474.12	0.00	366,474.12	0.00
其他	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>1,710,756.79</u>	<u>1,498,773.93</u>	<u>1,381,700.00</u>	<u>2,880,473.93</u>	<u>2,558,500.00</u>

注：财务费用包括利息支出、利息收入、手续费等项目。构成中主要是利息收入，系根据公司银行存款与平均短期存款利率测算而得。利息支出为按照资金需求借入的资金及贷款利率测算所得。

## 6、资产减值损失

项目	2012年实际数	2013年度			2014年度预测数
		1-5月实际数	6-12月预测数	合计	
一、坏账损失	3,773,965.63	5,184,857.61	-5,005,341.52	179,516.09	2,015,703.88
二、存货跌价损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、可供出售金融资产减值损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、持有至到期投资减值损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五、长期股权投资减值损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
六、投资性房地产减值损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
七、固定资产减值损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
八、工程物资减值损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
九、在建工程减值损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十、生产性生物资产减值损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

失

十一、油气资产减值损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十二、无形资产减值损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十三、商誉减值损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十四、其他	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>3,773,965.63</u>	<u>5,184,857.61</u>	<u>-5,005,341.52</u>	<u>179,516.09</u>	<u>2,015,703.88</u>

注：资产减值损失系根据前三年的实际损失结合预测期的营销计划以及采用的会计政策进行测算而得。

## 7、营业外收入、支出

营业外收入和支出均具有不确定性，不对预测期的营业外收入、营业外支出进行预测。

## 8、所得税费用

项目	2012年实际数	1-5月实际数	2013年度	合计	2014年度预测数
			6-12月预测数		
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,871,708.39	1,111,427.38	8,399,997.83	9,511,425.21	16,228,643.59
递延所得税调整	<u>-566,094.84</u>	<u>-777,728.64</u>	<u>750,801.23</u>	<u>-26,927.41</u>	<u>-503,925.97</u>
合计	<u>7,305,613.55</u>	<u>333,698.74</u>	<u>9,150,799.05</u>	<u>9,484,497.79</u>	<u>15,724,717.62</u>

注：所得税费用是根据公司在预测期的应纳税所得额，按适用的所得税税率进行计算。由于软件企业系每年进行认定，故2013年股份公司按高新技术企业15%税率测算；到2014年高新技术亦需要重新评估，故2014年按25%税率测算。

## 六、其他重大事项说明

本盈利预测报告仅供银江股份有限公司向中国证券监督管理委员会报送资产重组材料使用，不得用作他用。

公司名称：北京亚太安讯科技股份有限公司

二〇一三年八月十日