

北京圣非凡电子系统技术开发有限公司

盈利预测审核报告

信会师报字[2016]第 720229 号

北京圣非凡电子系统技术开发有限公司

盈利预测审核报告

(2015 年第四季度、2016 年度)

	目录	页次
一、	盈利预测审核报告	1-2
二、	盈利预测报告	
	盈利预测表	1
	盈利预测附注	1-8



盈利预测审核报告

信会师报字[2016]第 720229 号

北京圣非凡电子系统技术开发有限公司：

我们审核了后附的北京圣非凡电子系统技术有限公司（以下简称“贵公司”）编制的 2015 年第四季度、2016 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》。贵公司管理层对该预测及其所依据的编制基础及各项假设负责。这些编制基础及各项假设已在盈利预测报告披露。

根据我们对支持盈利预测报告中披露的编制基础及编制假设的证据的审核，我们没有注意到任何事项使我们认为该编制基础及编制假设没有为盈利预测提供合理基础。而且，我们认为，贵公司 2015 年第四季度、2016 年度盈利预测是在该编制基础及编制假设的基础上恰当编制的，并按照该编制基础及编制假设进行了列报。

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。

本报告仅供长城电脑申请发行股份购买资产之特定目的使用。未经本会计师事务所书面同意，不得用作任何其他目的。



附送资料:

- 1、北京圣非凡电子系统技术开发有限公司2015年第四季度、2016年度的盈利预测表;
- 2、北京圣非凡电子系统技术开发有限公司2015年第四季度、2016年度的盈利预测附注。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一六年二月十八日

盈利预测表

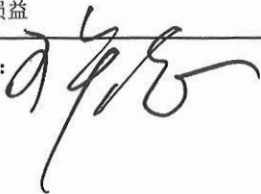
预测期间：2015年第四季度-2016年度

编制单位：北京圣非凡电子系统技术开发有限公司

单位：人民币元

项目	行次	2014年度已实现数	2015年度		2016年度预测数
			2015年前三季度已实现数	2015年第四季度预测数	
一、营业总收入	1	160,036,655.82	23,397,999.13	177,882,000.00	231,492,500.00
其中：营业收入	2	160,036,655.82	23,397,999.13	177,882,000.00	231,492,500.00
二、营业总成本	3	103,010,388.72	12,746,562.06	114,439,200.00	163,903,300.00
其中：营业成本	4	103,010,388.72	12,746,562.06	114,439,200.00	163,903,300.00
营业税金及附加	5	2,564,556.47	532,818.59	3,617,958.13	4,708,972.54
销售费用	6	1,242,577.61	1,294,693.23	595,601.02	2,337,754.48
管理费用	7	13,119,970.45	9,925,396.01	4,686,349.48	20,068,772.49
财务费用	8	4,813,806.80	4,808,235.79		
资产减值损失	9	-2,200.00			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10				
投资收益（损失以“-”号填列）	11				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12				
汇兑收益（损失以“-”号填列）	13				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	14	35,287,555.77	-5,909,706.55	54,542,891.37	40,473,700.49
加：营业外收入	15	79,002.72	5,612,761.55	874,538.45	43,601,393.60
减：营业外支出	16	282,433.97	6,315,029.12		
其中：非流动资产处置损失	17				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18	35,084,124.52	-6,611,974.12	55,417,429.82	84,075,094.09
减：所得税费用	19	5,654,907.37		7,320,818.35	12,611,264.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20	29,429,217.15	-6,611,974.12	48,096,611.47	71,463,829.98
归属于母公司所有者的净利润	22	29,429,217.15	-6,611,974.12	48,096,611.47	71,463,829.98
少数股东损益	23	-	-	-	-

法定代表人：



主管会计工作负责人：



北京圣非凡电子系统技术开发有限公司 2015年第四季度、2016年度盈利预测附注

有关声明：北京圣非凡电子系统技术开发有限公司（以下简称本公司或公司）在编制后附的盈利预测表时正确确定了盈利预测基准，合理提出盈利预测各项假设，科学运用盈利预测的方法，不存在故意采用不合理的假设，误导性陈述及重大遗漏。本盈利预测报告的编制遵循了谨慎性原则，但因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。

一、 盈利预测编制基础

本盈利预测以业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计的本公司2013年度、2014年度以及2015年前三季度实际经营成果以及本公司截止2015年9月30日的企业组织结构为基础，根据国家的宏观政策、分析了公司面临的市场环境，依据本公司2015年前三季度以及2016年度的经营计划、各项业务收支计划、已签订的销售合同及其他有关资料等,本着求实、稳健的原则，经过分析研究而编制的。该盈利预测已扣除企业所得税,但未计不确定的非经常性项目对公司获利能力的影响。编制盈利预测时所采用的会计政策及会计估计方法遵循了国家现行的法律、法规、新颁布的企业会计准则的规定，在各重要方面均与本公司实际采用的会计政策及会计估计一致。

二、 盈利预测所依据的主要假设

(一) 基本假设

- 1、本公司遵循的国家及地方的有关法律、法规、政策在预测期间内无重大改变；
- 2、本公司主要经营所在地、业务涉及地区的社会经济环境在预测期间无重大变化；
- 3、本公司适用的各种税项在预测期间的征收基础、计算方法及税率不会有重大改变；
- 4、国家现行的外汇汇率、通货膨胀率、银行信贷利率在预测期间无重大变动；
- 5、本公司2016年度及以后年度均能持续经营；
- 6、本公司从事行业的特点及产品市场状况无重大变化，预测期间公司产品销售价格、销售形式在正常范围内变动；
- 7、本公司的经营计划、资金筹措计划均能如期实现；
- 8、本公司的法人主体及相关的组织机构和会计主体不发生重大变化；
- 9、假设本公司盈利预测期内没有发生重大的资产并购事项和重大投资项目；
- 10、本公司生产经营所需的材料价格及对外销售的价格不会发生大的变动；
- 11、不存在重大不利因素影响公司签署合同的执行，本公司签署的合同均能按计划

执行，并按约定完成验收；

12、预计本公司预测期内没有重大的呆、坏账发生，应收款项的规模和账龄年限不发生明显变化；

13、本公司的经营活动在预测期间内不会因人力缺乏、资源短缺或成本重大变动而受到不利影响；

14、本公司在预测期间内无自然灾害等其他不可抗力因素造成的重大不利影响。

15、无其他不可抗力及不可预见因素对本公司造成的重大不利影响。

(二) 特定假设

1、本公司所签署的采购和销售合同均能按相关合同约定及时履行；

2、本公司未考虑因国家未来环保政策或者标准发生变化造成的不利影响。

三、 盈利预测编制说明

(一) 基本情况

北京圣非凡电子系统技术开发有限公司(以下简称“本公司”)系由信息产业部批准，由中国电子系统工程总公司出资，于 1999 年 1 月 8 日在北京成立的国有控股有限责任公司，取得的企业法人营业执照注册号为 110106005146796 号，法定代表人王宏志，注册地：北京市丰台区小屯路 8 号，注册资本为 4500 万元，全部由中国电子系统工程总公司出资。

本公司采取董事会领导下的总经理负责制，所处行业为工业企业。经营范围：法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。本公司主要从事军用通信和产品的开发、设计以及系统集成。

本公司母公司为中国电子系统工程总公司，最终控制方为中国电子信息产业集团有限公司。

(二) 主要会计政策及会计估计

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表的编制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。

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

采用人民币为记账本位币。

5、计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。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、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

6、现金等价物

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

7、收入

（1）销售商品收入确认和计量原则

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联系的继续管理权，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地计量；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地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①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，并按相同金额结转劳务成本。②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，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

(4) 具体原则

公司业务部门根据客户公司订单填写出货申请，出货申请经财务部门审核审批并通知仓库办理出库手续，采用第三方物流或送货上门方式交货由客户公司验收并签字确认后传递至公司财务部门。客户公司确认后，本公司一般会给予不超过 7 天的退换货时间。

财务部收到客户公司签收的送货单据后，经判断超出退换货时间，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

注 1：本公司经认定为高新技术企业，证书编号为 GR201311000421，有效期三年（自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日），企业所得税减按 15% 的税率征收。

注 2：2014 年 7 月 1 日之前，本公司生产军品实行增值税免税政策；自 2014 年 7 月 1 日起，本公司生产军品实行增值税先征后返政策。

五、 盈利预测表各主要项目的说明

(一) 营业收入

类别	2014 年度实际数	2015 年 1-9 月实际数	2015 年 10-12 月预测数	2016 年度预测数
通信产品销售收入	158,586,191.38	21,665,462.36	170,114,500.00	193,200,000.00
维修收入	1,450,464.44	1,732,536.77	7,767,500.00	9,660,000.00
爆炸物销毁收入				28,632,500.00
合计	160,036,655.82	23,397,999.13	177,882,000.00	231,492,500.00

营业收入预测说明：

本公司营业收入的预计是以 2013 年度和 2014 年度已实现营业收入和变动趋势为基础，结合已签订的销售合同和本公司年度经营研发计划、市场需求预测等因素进行分析测算而确定。

根据本公司已签订的合同和行业情况预测，结合公司目前发展趋势分析，在以前年度经营发展趋势的基础上，结合未来市场需求分析和 2015 年第四季度、2016 年度经营计划对 2015 年第四季度、2016 年度经营收入进行预测。

预测期内收入增长主要原因是对原有市场的新需求的及时跟进，同时开拓新市场所致。

(二) 营业成本

类别	2014 年度实际数	2015 年 1-9 月实际数	2015 年 10-12 月预测数	2016 年度预测数
通信产品	101,760,588.72	12,746,562.06	111,830,200.00	135,823,100.00
维修	1,249,800.00		2,609,000.00	4,020,600.00
爆炸物销毁				24,059,600.00
合计	103,010,388.72	12,746,562.06	114,439,200.00	163,903,300.00

营业成本预测说明:

营业成本根据 2014 年度毛利率及预测期内营业收入情况进行预测, 营业成本预测期增加主要原因系收入增长。

(三) 营业税金及附加

类别	2014 年度实际数	2015 年 1-9 月实际数	2015 年 10-12 月预测数	2016 年度预测数
城市维护建设税	1,495,991.28	310,810.84	2,110,475.58	2,746,900.65
教育费附加	641,139.12	133,204.65	904,489.53	1,177,243.13
地方教育费附加	427,426.07	88,803.10	602,993.02	784,828.76
合计	2,564,556.47	532,818.59	3,617,958.13	4,708,972.54

(四) 销售费用

类别	2014 年度实际数	2015 年 1-9 月实际数	2015 年 10-12 月预测数	2016 年度预测数
合计	1,242,577.61	1,294,693.23	595,601.02	2,337,754.48
其中: 工资	165,798.28	133,870.00	223,100.00	394,500.00
折旧费	6,384.00	4,788.00	2,004.65	40,754.48
水电费	11,000.00	0.00	0.00	0.00
办公费	169,414.34	368,716.65	181,283.35	687,500.00
运输费	2,380.00	2,333.00	777.67	3,900.00
广告费	0.00	0.00	0.00	0.00
汽车使用费	53,112.99	22,788.18	37,211.82	90,000.00
差旅费	396,343.20	477,087.30	22,912.70	625,000.00
会议费	418,190.80	250,065.70	83,355.23	400,100.00
劳保费	19,954.00	35,044.40	44,955.60	96,000.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00

(五) 管理费用

类别	2014 年度实际数	2015 年 1-9 月实际数	2015 年 10-12 月预测数	2016 年度预测数
合计	13,119,970.45	9,925,396.01	4,686,349.48	20,068,772.49
工资	2,963,194.48	1,894,870.48	1,155,100.00	3,370,300.00
折旧	425,706.17	295,495.88	123,718.90	2,515,200.89
招待费	909,652.18	665,590.66	334,409.34	1,200,000.00

北京圣非凡电子系统技术开发有限公司
2015 年第四季度、2016 年度
盈利预测附注

类别	2014 年度实际数	2015 年 1-9 月实际数	2015 年 10-12 月预测数	2016 年度预测数
办公费	1,318,060.86	1,510,012.69	89,987.31	1,760,000.00
北七家物业费				2,800,000.00
差旅费	219,651.30	259,110.40	90,889.60	402,500.00
会议费	9,900.00	70,760.00	0	84,900.00
福利费	522,779.92	975,357.70	124,642.30	1,215,500.00
工会经费	1,176,622.29	330,024.00	69,976.00	442,000.00
职工教育费	-788,167.26	336,967.50	63,032.50	442,000.00
汽车使用费	741,766.48	384,849.34	215,150.66	690,000.00
水电费	38,210.00	53,888.02	17,962.67	420,000.00
劳动保护费	38,430.00	79,863.88	136.12	88,400.00
社会保险金	571,412.34	492,823.22	107,176.78	663,000.00
劳动保险费		3,225.00		
供暖费	243,734.85	11,659.00	248,341.00	299,000.00
信息安全	1,160,000.00	89,984.00	1,070,016.00	1,160,000.00
长期待摊费用- 装修	859,062.52	1,974,603.14	83,794.40	575,771.60
保密费	100,559.40	98,467.00	181,533.00	294,000.00
住房公积金	159,810.00	137,869.00	42,131.00	198,900.00
残保金	93,977.00	121,256.00		134,000.00
印花税	49,684.40	0.00	40,256.00	46,300.00
安全生产	135,992.52	21,904.10	128,095.90	177,000.00
保密技防配套建 设项目	2,169,931.00	40,000.00		
审计费		40,000.00		50,000.00
专利费		36,815.00		40,000.00
班车费			500,000.00	1,000,000.00

(六) 财务费用

类别	2014 年度实际数	2015 年 1-9 月实际数	2015 年 10-12 月预测数	2016 年度预测数
利息支出	5,528,666.68	5,646,333.42		
减：利息收入	729,166.94	850,855.24		
手续费及其他	14,307.06	12,757.61		
合计	4,813,806.80	4,808,235.79		

(七) 营业外收入

类别	2014 年度实际数	2015 年 1-9 月实际数	2015 年 10-12 月预测数	2016 年度预测数
处置固定资产净收益	78,772.72	9,000.00	0.00	0.00
增值税退税	230.00	5,603,761.55	874,538.45	43,601,393.60
其他				
合计	79,002.72	5,612,761.55	874,538.45	43,601,393.60

(八) 营业外支出

鉴于营业外支出具有偶然性和不确定性，根据谨慎性原则，未列入预测范围。

(九) 所得税费用

类别	2014 年度实际数	2015 年 1-9 月实际数	2015 年 10-12 月预测数	2016 年度预测数
所得税费用	5,654,907.37		7,320,818.35	12,611,264.11

所得税费用说明：

所得税费用是根据预测年度预计利润总额加减纳税调整事项后按照适用税率预测。

六、影响盈利预测结果实现的主要风险及对策

(一) 主要风险

我公司从事军工通信领域不存在合同履行过程中的拖款问题，年度合同正常履行后盈利完全可以准确预估。因此，影响公司盈利主要风险主要集中在合同签订阶段和合同履行阶段。

合同签订阶段存在的风险主要是市场风险，即公司军工市场是否可能产生较大波动并导致合同签订总量下降。

合同履行阶段存在的风险主要是产品研制过程的技术风险过大，导致成本快速增加或合同难以继续履行，其次是技术骨干人员的流失，造成研发力量大幅削弱并导致合同无法执行。

(二) 公司对策

1、针对市场风险的对策

公司所从事的军工市场由海军通信市场和报废弹药机动销毁系统市场组成。同时，公司研制的海军通信产品均为海军单一来源采购产品，由我公司独家供货。而随着海军作战范围的拓展，舰船数量规模大幅增加，我公司产品每年有着稳定的市场需求。以 2016 年为例：2015 年公司已与海军信息化部预签了 3380 万的整机订货合同，2016 年 1 月，已与海军旅顺基地签订信息化建设合同 1239 万元；并已确定海军通信装备科研合同约 2000 万元、年度批量采购合同约 7000 万元、年度维修器材合同约 1000 万元，军贸科研合同约 2000 万元。另根据海军新建舰船的进度，2016 年预计新签装备订货合同约 2000 万元。预计合同总额已达 1.87 亿元，尚有报废弹药销毁项目科研研制费约 2000 万元和海军舰队、基地和基层部队的建设项目、维修项目约 1000 万元，总合同额已经达到 2.2 亿元。2016 年的情况基本和公司前五年的情况保持一致。

2、针对技术风险

公司在海军通信技术市场已经开展近 30 年的研究，打下了深厚的研发技术基础，积累了大量成功经验，培养了一支敢于拼搏的科研队伍，具备了国内先进的科研保障条件。与此同时，公司在科研项目立项论证阶段，认真研究军工科研项目的各项关键技术并开展深入仿真验证，在必要时先期开展预先研究；突破关键技术瓶颈后方可立项。因此，军品研制阶段的技术风险较小。

3、针对人员流失的风险

当前，公司科研队伍呈现以老带新、以新促老的良好状态。队伍人员组成结构中，35 年以下的年轻人占据较大份额并已经在研发工作中起到了骨干作用。一般在同一个研发方向上形成一组研发工程师团队，并由一至两名 35 岁以上的主管设计师带领，个别人员的流失不会对公司整体研发进度造成实质影响。

在另一方面，公司强化军工质量体系执行力度，完善技术文件的归集和整理，是技术研发过程的交接更加便捷。

第三，公司已经实施针对研发人员激励机制，大幅提升研发人员的工资水平，尽量考虑研发人员的实际工作生活困难，积极开展积极向上的企业文化建设，对于研发队伍的稳定起到不可估量的作用。

北京圣非凡电子系统技术开发有限公司

