

北京壹人壹本信息科技有限公司

2013 年度

盈利预测审核报告

索引	页码
盈利预测审核报告	
盈利预测报告	1-22



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

盈利预测审核报告

XYZH/2012A8026-2

北京壹人壹本信息科技有限公司:

我们审核了后附的北京壹人壹本信息科技有限公司(以下简称壹人壹本)编制的2013年度的盈利预测报告。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》。壹人壹本公司管理层对该盈利预测报告及其所依据的各项假设负责,这些假设已在盈利预测报告中进行了披露。

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盈利预测提供合理基础。而且,我们认为,该盈利预测报告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,实际结果可能与盈利预测性财务信息存在差异。

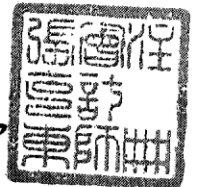
本审核报告仅供同方股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请发行股份和支付现金购买资产使用,未经本事务所书面同意,不应用于其他任何目的。



中国 北京

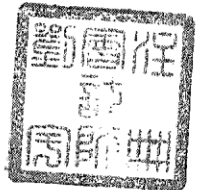
中国注册会计师:

张克东



中国注册会计师:

刘宇



二〇一三年一月二十四日



北京壹人壹本信息科技有限公司

2013年度盈利预测报告

重要提示:本盈利预测报告是北京壹人壹本信息科技有限公司(以下简称本公司)管理层在最佳估计假设的基础上编制的,但所依据的各种假设具有不确定性,投资者进行投资决策时应谨慎使用,不应过分依赖该项资料。

一、盈利预测的编制基础

1、公司的基本情况

北京壹人壹本信息科技有限公司(以下简称本公司或公司)系由杜光辉、蒋宇飞分别出资 255 万元、45 万元设立,于 2009 年 7 月 2 日经北京市工商行政管理局通州分局批准登记成立,取得企业法人营业执照号:110112012057707。注册地址:北京市通州区永乐经济开发区恒业一街 1271 号,法定代表人:杜国楹。

2009 年 11 月,股东杜光辉将其持有的本公司 75 万元的股权(占注册资本 25.00%)转让给杜国楹;将其持有的公司 11.25 万元的股权(占注册资本 3.75%)转让给康有正;将其持有的公司 3.75 万元的股权(占注册资本 1.25%)转让给方礼勇;将其持有的公司 15 万元的股权(占注册资本 5.00%)转让给周佳;将其持有的公司 1.875 万元的股权(占注册资本 0.63%)转让给赵新钦;将其持有的公司 11.25 万元的股权(占注册资本 3.75%)转让给冯继超。

2010 年 1 月,经公司第三届第一次股东会决议批准,本公司注册资本增加至 365.8536 万元,其中增资部分 65.8536 万元分别由北京君联睿智创业投资中心(有限合伙)以货币资金出资 47.561 万元、上海恒生金牛创业投资有限公司以货币资金出资 9.1463 万元、融银资本投资管理有限公司以货币资金出资 9.1463 万元。

2010 年 7 月,经公司第三届第三次股东会决议批准,股东康有正将其持有的本公司 1.8292 万元的股权(占注册资本 0.5%)转让给方礼勇;将其持有的公司 1.8292 万元的股权(占注册资本 0.5%)转让给武晔飞;将其持有的公司 5.7624 万元的股权(占注册资本 1.575%)转让给杜国楹;股东杜光辉将其持有的本公司 136.875 万元的股权(占注册资本 37.4084%)转让给杜国楹。

2010 年 8 月,经公司第五届第一次股东会决议批准,本公司注册资本增加至 423.7804 万元,其中增资部分 57.9268 万元分别由北京君联睿智创业投资中心(有限合伙)以货币资金出资 15.2439 万元、北京启迪明德创业投资有限公司以货币资金出资 38.4451 万元、罗苗以货币资金出资 4.2378 万元。

2011 年 1 月,经公司股东会决议批准,股东上海恒生金牛创业投资有限公司将其持有的本公司 9.1463 万元的股权(占注册资本 2.15826%)转让给杨朔、融银资本投资管理有限

北京壹人壹本信息科技有限公司盈利预测报告

2013 年度

(本盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

公司将其持有的本公司 3.5213 万元的股权(占注册资本 0.83093%)转让给深圳市富安达投资管理有限公司。

2011 年 3 月,经公司第七届第一次股东会决议批准,本公司注册资本增加至 470.8670 万元,其中增资部分 47.0867 万元分别由北京君联睿智创业投资中心(有限合伙)以货币资金出资 42.3780 万元、北京华创策联创业投资中心(有限合伙)以货币资金出资 0.2354 万元、北京启迪汇德创业投资有限公司以货币资金出资 4.2378 万元、罗茁以货币资金出资 0.2354 万元。

2012 年 12 月,经公司第十届第二次股东会决议批准,股东北京君联睿智创业投资中心(有限合伙)将其持有的本公司 105.1829 万元的股权(占注册资本 22.33814%)转让给北京健坤投资集团有限公司。

截止 2012 年 12 月 31 日,本公司注册资本为 470.8670 万元,各股东认缴注册资本额和出资比例为:

股东名称	出资额(万元)	占出资额的比例
杜国楹	217.6374	46.22056%
蒋宇飞	45.0000	9.55684%
冯继超	11.2500	2.38921%
赵新钦	1.8750	0.39820%
周佳	15.0000	3.18561%
方礼勇	5.5792	1.18488%
康有正	1.8292	0.38847%
武晔飞	1.8292	0.38847%
罗茁	4.4732	0.95000%
杨朔	9.1463	1.94244%
融银资本投资管理有限公司	5.6250	1.19460%
北京健坤投资集团有限公司	105.1829	22.33814%
北京启迪明德创业投资有限公司	38.4451	8.16475%
北京启迪汇德创业投资有限公司	4.2378	0.90000%
深圳市富安达投资管理有限公司	3.5213	0.74783%
北京华创策联创业投资中心(有限合伙)	0.2354	0.05000%
合计	470.8670	100.00%

本公司专注于移动互联网终端产品“E人E本”品牌平板电脑的设计、研发、生产与销售。经营范围:许可经营项目:因特网信息服务业务(除新闻、出版、教育、医疗保健、药

北京壹人壹本信息科技有限公司盈利预测报告

2013 年度

(本盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

品、医疗器械以外的内容)。一般经营项目:计算机软硬件技术推广;计算机系统集成;委托加工电子产品;销售电子产品、计算机软件及辅助设备、机械设备、仪器仪表、五金交电、通讯设备(不含无线电发射设备)等。

本公司实际控制人为股东杜国楹。

2、盈利预测的编制基础

(1)本盈利预测系为同方股份有限公司(以下简称“同方股份”)发行股份和支付现金向本公司购买资产之目的而编制。

(2)本盈利预测是以本公司2012年度已实现经营业绩为基础,结合本公司2013年度的生产经营计划、营销计划,依照本报告所述之编制基础和各项假设,按重要性原则编制而成。

(3)本盈利预测的范围为本公司单户。

(4)本盈利预测系按本报告四所述会计政策和会计估计进行编制,所采用的会计政策和会计估计在重大方面与本公司编制2012年度财务报表时所采用的会计政策和会计估计一致。

二、盈利预测基本假设

1. 预测期内本公司所遵循的国家有关法律、法规、部门规章和政策以及本公司所在地区的社会政治、经济环境不发生重大变化;

2. 预测期内本公司相关会计政策、会计估计不发生重大变化;

3. 预测期内经营所遵循的税收政策和有关税收优惠政策无重大变化;

4. 预测期内本公司业务所处的行业状况无重大变化;

5. 预测期内银行贷款利率和外汇汇率不发生重大变化;

6. 预测期内国家统计局发布的居民消费价格指数和工业品出厂价格指数与历史期间相比没有重大差别;

7. 预测期内本公司的经营计划、营销计划、投资计划不会因外部环境变化而无法如期实现或发生重大变化;

北京壹人壹本信息科技有限公司盈利预测报告

2013 年度

(本盈利预测报告除特别注明外，均以人民币元列示)

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

9. 预测期内，公司架构无重大变化；

10. 预测期内，不会发生其他重大资产交易；

11. 预测期内本公司无其他不可抗力因素及不可预测因素对本公司造成重大影响；

12. 本公司能按经营计划顺利开发及销售产品，且产品能够按照本公司的预期为市场所接受；

13. 本公司新产品的单位成本根据公司研发部门的成本概算确定，本公司成本概算以现实的公开市场价格为基础，新产品原材料采购价格预计不会发生重大变化；

14. 本公司现时产品的销售价格不会受到有关部门的限制；材料供应市场不发生重大变化。

北京壹人壹本信息科技有限公司盈利预测报告

2013 年度

(本盈利预测报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

三、盈利预测表

项目	2012 年度 实现数	2013 年度 预测数
一、营业总收入	567,360,572.63	687,784,615.38
其中: 营业收入	567,360,572.63	687,784,615.38
二、营业总成本	535,340,890.40	362,958,400.00
其中: 营业成本	306,136,942.89	362,958,400.00
营业税金及附加	3,978,392.93	5,522,045.66
销售费用	136,944,700.67	165,564,774.65
管理费用	89,458,027.98	90,595,639.40
财务费用	-2,934,647.73	0.00
资产减值损失	1,807,473.66	500,000.00
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	0.00	0.00
投资收益(损失以“-”号填列)	0.00	0.00
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	31,969,682.23	62,643,755.68
加: 营业外收入	27,478,842.43	26,633,538.46
减: 营业外支出	2,082,927.87	0.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	57,365,596.79	89,277,294.14
减: 所得税费用	6,909,285.18	11,159,661.77
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	50,456,311.61	78,117,632.37
归属于母公司股东的净利润	50,456,311.61	78,117,632.37
少数股东损益	0.00	0.00

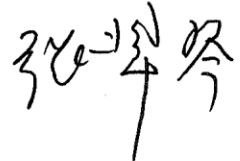
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



四、重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

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记账基础,除交易性金融资产、可供出售金融资产以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

4. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务核算

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。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为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。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,不改变其人民币金额。

6. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

本公司按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、应收款项及可供出售金融资产四大类。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产,在资产负债表中以交易性金融资产列示。

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,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为其他流动资产或一年内到期的非流动资产。

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,包括应收账款和其他应收款等。

④可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产确认与计量

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时结转公允价值变动损益。

b. 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。除减值损失及外币可供出售金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,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。

c. 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的,按票面利率)计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

d. 应收款项

应收款项包括对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及所持有的其他企业无活跃市场报价的债务工具,包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等。应收款项以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

对于有活跃市场报价的金融资产,采用活跃市场报价确定公允价值。对于无活跃市场报价的金融资产,采用未来现金流量折现等估值方法确定公允价值。

3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,直接计入股东权益。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发生的减值损失,如果在以后期间价值得以恢复,也不予转回。

4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认: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,且本公司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;③该金融资产已转移,虽然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,但是放弃了对该金融资产控制。

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则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。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

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和其他金融负债。

北京壹人壹本信息科技有限公司盈利预测报告

2013 年度

(本盈利预测报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的, 活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上, 本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值; 本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价, 但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的, 则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时, 参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率, 调整最近交易的市场报价, 以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的, 对最近交易的市场报价作出适当调整, 以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的, 采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准: 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等; 债务单位逾期未履行偿债义务超过 5 年; 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算, 期末单独或按组合进行减值测试, 计提坏账准备, 计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项, 经本公司按规定程序批准后作为坏账损失, 冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 若单独测试存在减值的应收款项按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。若经单独测试后未减值的应收款项再以应收款项的信用风险特征划分组合计提坏账准备。

北京壹人壹本信息科技有限公司盈利预测报告
 2013 年度
 (本盈利预测报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
备用金组合	以应收款项的用途为信用风险特征划分组合
押金及保证金组合	以应收款项的用途为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
备用金组合	无证据表明应收款项存在回收风险的不计提坏账准备
押金及保证金组合	无证据表明应收款项存在回收风险的不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收账款坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款坏账准备计提比例 (%)
89 天以内	1.00%
90 天—179 天	10.00%
180 天—359 天	50.00%
360 天以上	100.00%

2) 采用账龄分析法的其他应收款坏账准备计提比例如下:

账龄	其他应收款坏账准备计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	5.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	10.00%
3 至 4 年 (含 4 年)	25.00%
4 至 5 年 (含 5 年)	50.00%
5 年以上	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

北京壹人壹本信息科技有限公司盈利预测报告

2013 年度

(本盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 存货

本公司存货主要包括原材料、委托加工物资、低值易耗品、库存商品、产成品、软件产品、自制半成品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品在领用时一次计入成本费用。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成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;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;企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

9. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产包括运输设备、办公设备、电子设备。按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;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现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本公司对所有固定资产计提折旧。本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

北京壹人壹本信息科技有限公司盈利预测报告
2013 年度
(本盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00
2	办公设备	5	5.00	19.00
3	运输设备	4	5.00	23.75

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产的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。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

符合持有待售条件的固定资产,以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额,确认为资产减值损失。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

10. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,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,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) 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;
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

本公司研究开发费用全部计入当期损益。

11. 长期待摊费用

本公司对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用,包括装修费和广告代言费等,作为长期待摊费用按受益年限分期摊销。

12. 非金融长期资产减值

除存货、投资性房地产金融资产外,其他主要类别资产的资产减值准备确定方法如下:

对于固定资产等长期资产,本公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。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。当资产的可收回金额低于其账面价值的,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,同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。固定资产等长期资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流量的最小资产组合。

13. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入当期损益。

本公司按当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,一般包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障。除此之外,本公司并无其他重大职工福利承诺。根据有关规定,保险费及公积金一般按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳,相应的支出计入当期生产成本或费用。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,计入当期损益。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,确认为预计负债计入当期损益。

14. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

北京壹人壹本信息科技有限公司盈利预测报告

2013 年度

(本盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

15. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括商品销售收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常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,确认销售商品收入的实现。

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,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。

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

16. 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

北京壹人壹本信息科技有限公司盈利预测报告

2013 年度

(本盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

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。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当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,减记的金额予以转回。

18. 所得税的会计核算

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税法规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	技术服务收入、商品销售收入	6%、17%
营业税	技术服务收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25% (享受减半征收优惠)

注:根据 2012 年 7 月 31 日《财政部、国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71 号)的规定,本公司自 2012 年 9 月 1 日起技术服务收入由征收营业税改为征收增值税,税率为 6%。

2. 税收优惠及批文

本公司属于软件生产企业,根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25 号)有关规定,本公司从开始获利的年度起,第一年和第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税,2012 年度为减半征收的第一年度,企业所得税实际税率为 12.5%。

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关

北京壹人壹本信息科技有限公司盈利预测报告

2013 年度

(本盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

税收政策问题的通知》(财税[2000]25 号)和《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)的有关规定,本公司销售自行开发生产的软件产品,按 17%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。

六、盈利预测表主要项目说明

1、营业总收入

项目	2012 年度 实现数	2013 年度 预测数
主营业务收入	564,882,368.87	687,784,615.38
其中:整机及配件销售	562,578,683.78	687,784,615.38
技术服务	2,303,685.09	0.00
其他业务收入	2,478,203.76	0.00
合计	567,360,572.63	687,784,615.38

由于技术服务收入与其他业务收入在营业总收入中占比较小,未来不做预测,只对整机及配件销售收入进行预测。

整机及配件销售收入是根据在对平板电脑市场竞争格局、公司产品的优劣势分析的基础上制定的公司年度经营计划来预测的。根据公司年度经营计划,2013 年预计继续销售 T6 产品并推出两款新产品(以下统称“高价机”、“低价机”),预计销售收入为 68,778.46 万元。

2、营业总成本

项目	2012 年度 实现数	2013 年度 预测数
主营业务成本	304,097,315.18	362,958,400.00
其中:整机及副件销售	304,097,315.18	362,958,400.00
技术服务	0.00	0.00
其他业务成本	2,039,627.71	0.00
合计	306,136,942.89	362,958,400.00

整机及配件销售成本中,T6 产品成本根据产品目前的单位成本和预计的销售数量计算所得;新产品成本根据本公司研发部门出具的单位成本概算和预计的销售数量计算得出。

北京壹人壹本信息科技有限公司盈利预测报告

2013 年度

(本盈利预测报告除特别注明外，均以人民币元列示)

3、营业税金及附加

项目	2012 年度 实现数	2013 年度 预测数
营业税	107,614.51	0.00
城市维护建设税	1,935,389.22	2,761,022.83
教育费附加	1,161,233.51	1,656,613.70
地方教育费附加	774,155.69	1,104,409.13
合计	3,978,392.93	5,522,045.66

营业税金及附加主要包括城市建设维护税、教育费附加、地方教育费附加等。本公司主要依据预测的应税营业收入、成本及相应的适用税率进行预测。

4、销售费用

项目	2012 年度 实现数	2013 年度 预测数
办公费	820,496.22	860,000.00
差旅费	1,385,402.00	1,450,000.00
广告宣传费	105,243,285.77	110,090,083.33
房租	154,868.00	172,000.00
社保费	1,170,912.17	1,242,000.00
工资	6,122,091.84	6,772,000.00
电话费	160,218.37	173,900.00
会议费	1,861,845.60	1,950,000.00
培训费	313,040.00	330,000.00
交通费	223,548.72	170,000.00
销售支持费	10,721,800.78	15,550,000.00
业务招待费	840,147.15	880,000.00
运费	1,999,068.11	2,988,000.00
折旧费	224,503.31	348,229.78

北京壹人壹本信息科技有限公司盈利预测报告
 2013 年度
 (本盈利预测报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2012 年度 实现数	2013 年度 预测数
住房公积金	616,512.00	690,000.00
技术许可费	4,847,522.24	18,648,561.54
其他	239,438.39	250,000.00
赠机费用	0.00	3,000,000.00
合计	136,944,700.67	165,564,774.65

工资及社保等人工成本在 2012 年 12 月人员工资的基础上, 根据公司人力资源和工资增长计划, 预计增长约 15%; 广告费用包括广告拍摄制作费、广告代言费、直销广告费用、品牌广告费用, 根据公司 2013 年广告投放计划, 预计发生 1.1 亿元; 技术许可费根据产品销量和单位产品专利费用计算所得; 运费根据产品销量和单位产品平均运输费用计算得出; 赠机费用根据历年发生赠机成本预计得出, 以前年度列报在营业外支出科目, 预测期内将其列示在销售费用中; 其他费用在考虑到物价上涨等因素进行预测。

5、管理费用

项目	2012 年度 实现数	2013 年度 预测数
办公费	1,872,162.72	2,000,000.00
差旅费	765,624.95	800,000.00
房租	6,345,595.00	6,345,595.00
职工薪酬	7,393,402.51	9,729,000.00
通讯费	427,152.64	460,000.00
技术开发费	65,611,908.46	63,758,938.12
交通费	704,052.33	740,000.00
认证咨询评估	860,314.84	930,000.00
物业费	1,027,828.71	1,060,000.00
印花税	262,051.99	450,000.00
业务招待费	815,491.27	900,000.00
招聘费	364,880.00	400,000.00

北京壹人壹本信息科技有限公司盈利预测报告

2013 年度

(本盈利预测报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2012 年度 实现数	2013 年度 预测数
折旧费	680,985.21	608,772.95
知识产权费	953,456.00	1,050,000.00
装修费	1,295,209.46	1,273,333.33
其他	77,911.89	90,000.00
合计	89,458,027.98	90,595,639.40

工资及社保等人工成本在 2012 年 12 月人员工资的基础上, 根据公司人力资源和工资增长计划, 预计增长约 15%; 技术开发费根据研发部门预测期内使用的技术使用权费和其他历史发生数据并考虑物价上涨因素进行预测; 其他费用在考虑到物价上涨等因素进行预测。

6、财务费用

项目	2012 年度 实现数	2013 年度 预测数
利息支出	0.00	0.00
减: 利息收入	2,493,744.02	0.00
加: 汇兑损失	-466,038.76	0.00
加: 其他支出	25,135.05	0.00
合计	-2,934,647.73	0.00

因本公司历史年度未发生有息负债, 且假设后期不改变现有资本结构, 所以未对财务利息支出进行预测。

7、资产减值损失

项目	2012 年度 实现数	2013 年度 预测数
坏账损失	1,807,473.66	500,000.00
合计	1,807,473.66	500,000.00

资产减值损失主要为预计的收账款坏账准备计提金额, 根据本公司预测销售收入及公司

北京壹人壹本信息科技有限公司盈利预测报告

2013 年度

(本盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

历史应收账款周转率,并考虑预测期间应收账款收款情况进行预测。本公司预计预测期间不会发生其他重大资产减值损失。

8、营业外收入

项目	2012 年度 实现数	2013 年度 预测数
非流动资产处置利得	1,855.60	0.00
其中: 固定资产处置利得	1,855.60	0.00
政府补助	27,393,266.49	26,633,538.46
盘盈利得	380.89	0.00
其他	83,339.45	0.00
合计	27,478,842.43	26,633,538.46

政府补助为增值税软件退税收入,在实际收到时确认为补贴收入。2013 年预计收到 2012 年 12 月应退软件增值税 600.00 万元,此外预计 2013 年全年应退增值税占收入比例为 4%(历史平均水平),可以收到 2013 年前三个季度应退税金额。

9、营业外支出

项目	2012 年度 实现数	2013 年度 预测数
对外捐赠	2,072,779.87	0.00
其他	10,148.00	0.00
合计	2,082,927.87	0.00

因营业外支出主要为本公司向目标客户及其他单位和个人赠送的体验用机捐赠支出,2013 年度故将预测期内公司对外捐赠产品成本 300 万元列报在销售费用中。

10、所得税费用

项目	2012 年度 实现数	2013 年度 预测数
所得税费用	6,909,285.18	11,159,661.77
合计	6,909,285.18	11,159,661.77

北京壹人壹本信息科技有限公司盈利预测报告

2013 年度

(本盈利预测报告除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司在预测企业所得税费用时，系根据预测的利润总额，按照本公司的企业所得税适用税率及相关优惠政策等进行预测。

八、影响盈利预测实现的主要因素及对策

对本公司预测期间盈利预测结果可能产生重大影响的因素及对策主要包括：

1、坏账风险

1) 风险描述

公司在发展过程中，存在销量增长和信用政策稳健的矛盾。虽然公司的客户基本上都与公司常年合作，信誉良好，但如果个别客户经营状况发生不利变化，应收账款可能出现坏账，出于谨慎性原则考虑，公司充分计提了坏账准备。

2) 应对政策

密切关注客户经营状况，合理制定客户信用额度，并严格执行审批管理制度。

2、产品风险

1) 风险描述：

根据公司经营计划，除销售现有产品 T6 外，在 2013 年公司将推出两款新产品，产品价格定位分别为高端和低端。新产品面临的风险主要为：

在品牌效应累积、产品质量与体验提升、产品价格下降的综合效应下，2013 年预计现有产品 T6 将销售 4.8 万台，新品高价机销量为 15.8 万台，新品低价机销量为 3.8 万台，合计销售量为 24.4 万台，比 2012 年增长 35%左右。但未来产品销量能否达到预期水平，未来具有一定不确定性。

2) 应对措施

为使 2013 年产品销量达到预期水平，公司将采取以下保障措施：

完善与提高产品质量与服务，为用户提供体验更完美的产品。在硬件方面，为用户提供不低于市场主流产品的配置；在软件应用方面，完善与改进现有手写记事本、原笔迹邮件、手写 OFFICE、手写网摘、智慧云服务 etc 应用，同时根据客户需求的变化，进一步开发新的软件应用；

北京壹人壹本信息科技有限公司盈利预测报告
2013 年度
(本盈利预测报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

继续加大对品牌广告、市场宣传活动的投放力度, 促进品牌知名度的提升;

通过加大对代理商在广告投放、物料方面的支持力度, 完善激励制度等措施, 促进现有代理商渠道销量的提升;

在自身研发的基础上, 同时与国内众多的技术服务商合作, 为行业客户提供从系统定制、软件定制、外观定制及私有云定制等一整套完整的定制服务, 满足行业客户的特定需求, 实现行业客户销量的增长;

开拓新的销售渠道, 如神州数码等大型电子商务销售渠道。

九、盈利预测承诺函

本公司全体董事向投资者郑重承诺, 在正常生产经营条件下, 本公司能够完成 2013 年度的盈利预测。

北京壹人壹本信息科技有限公司
2013 年 1 月 24 日





姓 名 张克东
Full name _____
性 别 男
Sex _____
出 生 日 期 1963年03月01日
Date of birth _____
工 作 单 位 信永中和会计师事务所福州分所
Working unit _____
身 份 证 号 码 110105196303015470
Identity card No. _____



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.

证书编号: 100000011279
No. of Certificate.

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 09 月 28 日
Date of Issuance

换证日期: 2011 年 03 月 16 日

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2012年3月31日有效

2011 年 3 月 23 日



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.

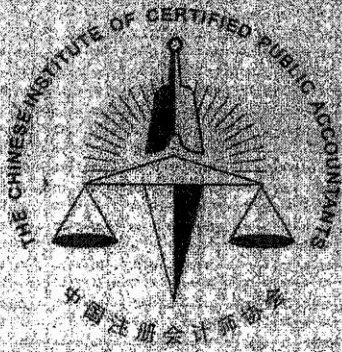
福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2013年3月31日有效

2012 年 2 月 29 日

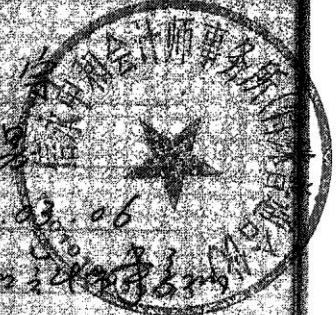
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 刘...
Full name: Liu...
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1977 03 06
Date of birth: 1977 03 06
工作单位: 信永中和会计师事务所
Working unit: Xinyongzhonghe CPAs
身份证号码: 210121197703068318
Identity card No: 210121197703068318



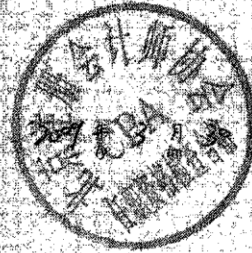
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001570200
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2008年8月6日
Date of Issuance



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.



日
/d

年 月 日
/y /m /d



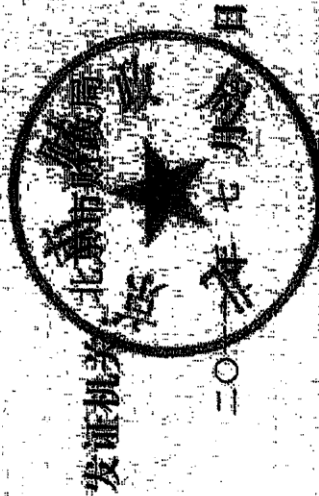
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书序号: NO.006736

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业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的，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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部

会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 张克

办公场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

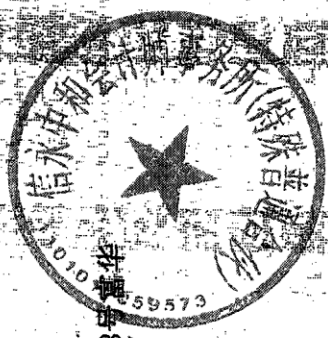
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010136

注册资本(出资额): 2481.2 万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0056号

批准设立日期: 2011-07-07



(3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 注册号 110101014692882



主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

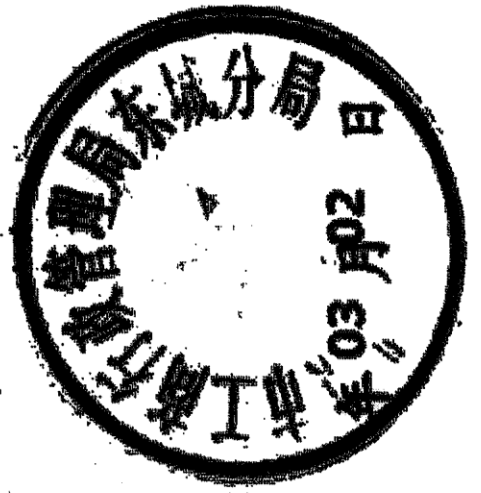
执行事务合伙人 张克

合伙企业类型 特殊普通合伙企业

许可经营项目：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，出具审计报告；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、审计培训；法律、法规规定的其他业务。
一般经营项目：无

经营范围

登记机关



2012