

北京中农信达信息技术有限公司
2014 年度、2015 年度
盈利预测审核报告

索引	页码
盈利预测审核报告	
合并盈利预测报告	1-34



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/2013A1054-2

神州数码信息服务股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的北京中农信达信息技术有限公司（以下简称中农信达）编制的 2014 年度、2015 年度的合并盈利预测报告。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》。中农信达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。

本审核报告仅供神州数码信息服务股份有限公司向中国证券监督管理委员会报送有关神州数码信息服务股份有限公司通过发行股份及支付现金购买中农信达股权文件时使用，不做其他用途。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一四年八月十九日

北京中农信达信息技术有限公司 2014年度及2015年度合并盈利预测报告

重要提示:本合并盈利预测报告是北京中农信达信息技术有限公司(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、合并盈利预测的编制基础

(一) 公司的基本情况

1. 企业设立、发展情况

北京中农信达信息技术有限公司(以下简称本公司、中农信达)系由北京农信通科技有限责任公司(以下简称农信通科技)及自然人张丹丹、周世平、李云于 2004 年 7 月 27 日出资组建的有限责任公司, 注册资本为人民币 100 万元, 其中: 农信通科技以货币资金及非专利技术出资 29 万元, 占注册资本的 29%; 张丹丹以非专利技术出资 51 万元, 占注册资本的 51%; 周世平和李云分别以非专利技术出资 10 万元, 分别占注册资本的 10%。

2004 年 7 月 27 日, 海淀工商局核发了《企业法人营业执照》(注册号: 1101082735368)。本公司设立时的股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例
1	张丹丹	51.00	非专利技术	51.00%
2	农信通科技	19.00	非专利技术	29.00%
		10.00	货币	
3	周世平	10.00	非专利技术	10.00%
4	李云	10.00	非专利技术	10.00%
合计		100.00		100.00%

2007 年 6 月 11 日, 本公司召开股东会并作出决议, 同意农信通科技、李云分别将其所持本公司全部股权转让给张丹丹; 同意周世平将其所持本公司股权转让给孟庆梅; 并修改公司章程。2007 年 6 月 18 日, 本公司就上述变更取得了海淀工商局换发的《企业法人营业执照》。此次变更后, 本公司的股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例
1	张丹丹	80.00	非专利技术	90.00%
		10.00	货币	
2	孟庆梅	10.00	非专利技术	10.00%
合计		100.00		100.00%

北京中农信达信息技术有限公司合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本合并盈利预测报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

2007 年 8 月 10 日, 本公司召开股东会并作出决议, 同意股东张丹丹将其所持本公司股权转让给思创数码科技股份有限公司 (以下简称思创数码); 同意股东孟庆梅将其所持本公司股权转让给思创数码; 并修改本公司公司章程。2007 年 9 月 5 日, 本公司就上述变更取得了海淀工商局换发的《企业法人营业执照》。此次变更后, 本公司的股权结构如下:

股东名称	出资额 (万元)	出资方式	出资比例
思创数码	90.00	非专利技术	100.00%
	10.00	货币	
	100.00	——	100.00%

2008 年 3 月 24 日, 本公司召开股东会并作出决议, 同意股东思创数码将其所持 10 万元货币出资和 80 万元非专利技术出资转让给张丹丹; 同意股东思创数码将其所持 10 万元非专利技术出资转让给冯健刚; 并修改公司章程。2008 年 4 月 3 日, 本公司取得了海淀工商局换发的《企业法人营业执照》。此次变更后, 本公司的股权结构如下:

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资方式	出资比例
1	张丹丹	80.00	非专利技术	90.00%
		10.00	货币	
2	冯健刚	10.00	非专利技术	10.00%
合计		100.00	——	100.00%

2009 年 5 月 9 日, 本公司召开股东会并作出决议, 同意股东张丹丹将其所持 60 万元非专利技术出资和 10 万元货币出资转让给中农信达电子商务股份有限公司 (以下简称电子商务公司); 同意股东张丹丹将其所持 20 万元非专利技术出资转让给王宇飞; 同意股东冯健刚将其所持 10 万元非专利技术出资转让给王宇飞; 并修改公司章程。2009 年 5 月 27 日, 本公司就上述变更取得了海淀工商局换发的《企业法人营业执照》。此次变更后, 本公司的股权结构如下:

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资方式	出资比例
1	电子商务公司	60.00	非专利技术	70.00%
		10.00	货币	
2	王宇飞	30.00	非专利技术	30.00%
合计		100.00	——	100.00%

2010 年 1 月 4 日, 本公司召开股东会并作出决议, 同意电子商务公司增加 65 万元出资, 将注册资本增至 165 万元; 并修改公司章程。2010 年 1 月 11 日, 中企惠 (北京) 会计师事务所有限公司就本次增资事项进行了审验, 并出具中企惠验字[2010]第 1002 号《北京中农信达信息技术有限公司增资验资报告》。2010 年 1 月 13 日, 本公司就上述变更取

北京中农信达信息技术有限公司合并盈利预测报告
2014 年度和 2015 年度
(本合并盈利预测报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

得了海淀工商局换发的《企业法人营业执照》。此次变更后, 本公司的股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例
1	电子商务公司	60.00	非专利技术	81.82%
		75.00	货币	
2	王宇飞	30.00	非专利技术	18.18%
合计		165.00	——	100.00%

2010 年 6 月 3 日, 本公司召开股东会并作出决议, 同意股东电子商务公司将其所持本公司股权转让给张丹丹; 并修改公司章程。2010 年 6 月 22 日, 本公司就上述变更取得了海淀工商局换发的《企业法人营业执照》。此次变更后, 本公司的股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例
1	张丹丹	60.00	非专利技术	81.82%
		75.00	货币	
2	王宇飞	30.00	非专利技术	18.18%
合计		165.00	——	100.00%

2011 年 1 月 19 日, 本公司召开股东会并作出决议, 同意股东张丹丹将其所持 45.96 万元货币出资分别转让给王建林 3.71 万元、蒋云 3.71 万元、冯健刚 38.54 万元; 同意张丹丹将其所持 30 万元非专利技术出资转让给冯健刚; 同意注册资本增至 265 万元, 其中王宇飞增加货币出资 49.5 万元, 冯健刚增加货币出资 50.5 万元; 同意修改公司章程。2011 年 1 月 24 日, 北京中会仁会计师事务所有限责任公司就本次出资进行了审验, 并出具京中会验字[2011]第 029 号《北京中农信达信息技术有限公司验资报告》。2011 年 1 月 26 日, 本公司就上述变更取得了海淀工商局换发的《企业法人营业执照》。此次变更后, 本公司的股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例
1	张丹丹	30.00	非专利技术	33.60%
		59.04	货币	
2	冯健刚	30.00	非专利技术	33.60%
		59.04	货币	
3	王宇飞	30.00	非专利技术	30.00%
		49.50	货币	
4	蒋云	3.71	货币	1.40%
5	王建林	3.71	货币	1.40%
合计		265.00	——	100.00%

2011 年 5 月 19 日, 本公司召开股东会并作出决议, 同意将注册资本增至 500 万元, 其中股东张丹丹新增货币出资 78.96 万元, 股东王宇飞新增货币出资 70.5 万元, 股东冯

北京中农信达信息技术有限公司合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本合并盈利预测报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

健刚新增货币出资 78.96 万元, 股东王建林新增货币出资 3.29 万元, 股东蒋云新增货币出资 3.29 万元; 并修改公司章程。2011 年 5 月 20 日, 北京东财会计师事务所就本次出资进行了审验, 并出具东财[2011]验字第 DC0638 号《验资报告》。2011 年 10 月 14 日, 本公司就上述变更取得了海淀工商局换发的《企业法人营业执照》。此次变更后, 本公司的股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例
1	张丹丹	30.00	非专利技术	33.60%
		138.00	货币	
2	冯健刚	30.00	非专利技术	33.60%
		138.00	货币	
3	王宇飞	30.00	非专利技术	30.00%
		120.00	货币	
4	蒋云	7.00	货币	1.40%
5	王建林	7.00	货币	1.40%
合计		500.00	——	100.00%

2012 年 6 月 15 日, 本公司召开股东会并作出决议, 同意股东张丹丹将其所持 50 万元货币出资分别转让给王正 20 万元、贺胜龙 30 万元; 并修改公司章程。2012 年 6 月 26 日, 本公司就上述变更取得了海淀工商局换发的《企业法人营业执照》。此次变更后, 本公司的股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例
1	冯健刚	30.00	非专利技术	33.60%
		138.00	货币	
2	王宇飞	30.00	非专利技术	30.00%
		120.00	货币	
3	张丹丹	30.00	非专利技术	23.60%
		88.00	货币	
4	贺胜龙	30.00	货币	6.00%
5	王正	20.00	货币	4.00%
6	蒋云	7.00	货币	1.40%
7	王建林	7.00	货币	1.40%
合计		500.00	——	100.00%

2014 年 4 月, 贺胜龙与张丹丹、冯健刚、王宇飞签署股权转让协议, 张丹丹、冯健刚、王宇飞分别向贺胜龙转让 2.00%、4.00%、3.00% 的本公司股权。股权转让完成后, 本公司股权结构如下:

北京中农信达信息技术有限公司合并盈利预测报告
2014 年度和 2015 年度
(本合并盈利预测报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例
1	冯健刚	30.00	非专利技术	29.60%
		118.00	货币	
2	王宇飞	30.00	非专利技术	27.00%
		105.00	货币	
3	张丹丹	30.00	非专利技术	21.60%
		78.00	货币	
4	贺胜龙	75.00	货币	15.00%
5	王正	20.00	货币	4.00%
6	蒋云	7.00	货币	1.40%
7	王建林	7.00	货币	1.40%
合计		500.00	——	100.00%

本公司于 2014 年 5 月 5 日召开的股东会决议及贵公司章程修正案的规定, 股东冯健刚、王宇飞、张丹丹将前期已投入实收资本中的非专利技术(知识产权) 出资共计 90 万元以同等金额货币资金予以置换。

截至 2014 年 5 月 28 日, 持有上述无形资产出资的本公司股东冯健刚、张丹丹及王宇飞已分别将用于置换上述无形资产出资的现金各 30 万元共计 90 万元支付至本公司。就该等置换行为, 信永中和会计事务所已于 2014 年 6 月 5 日出具了 XYZH/2013A1054 号《验资报告》。

本公司企业法人营业执照注册号为: 110108007353687。

法定代表人: 冯健刚。

注册地址: 北京市海淀区花园路甲 13 号院 7 号楼 15 层 1501-04AB。

2. 经营范围

本公司经批准的经营范围: 测绘服务。技术开发、技术服务; 计算机技术培训; 计算机系统服务; 数据处理; 销售计算机、软件用辅助设备。

3. 主要产品

本公司是专业型的农村信息化综合服务提供商。本公司主营业务为软件销售、农村地理信息服务和农云平台业务。

(二) 合并盈利预测的编制基础

1. 本合并盈利预测系为神州数码信息服务股份有限公司拟收购本公司之目的编制。

2. 本合并盈利预测是以本公司2012年度、2013年度及2014年1-6月已实现经营业绩为基础, 结合本公司2014年度及2015年度的生产经营计划、营销计划、投资计划及融资计划, 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. 本合并盈利预测的合并范围包括本公司及详列于本报告六所述的子公司。

4. 本合并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、2013年度及2014年1-6月财务报表时所采用的会计政策和会计估计一致。

二、合并盈利预测基本假设

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. 预测期内本公司产品所处的市场状况, 特别是国际、国内市场需求及影响市场需求的相关重要因素无重大变化;

7. 预测期内对公司生产经营有影响的法律法规、行业规定等无重大变化;

8. 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;

9. 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;

10. 本公司及所属合并子公司适用的各种税项在预测期间, 其征收基础、计算方法及税率, 不会有重大改变;

11. 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;

12. 预测期内, 公司架构无重大变化;

北京中农信达信息技术有限公司合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本合并盈利预测报告除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 预测期间内，不会发生其他重大资产交易；
14. 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；
15. 本公司主要业务的市场份额无重大变化；
16. 本公司能依照签约合同并按经营计划顺利开发及销售产品；
17. 本公司现时产品的销售价格不会受到有关部门的限制；产品供应市场不发生重大变化。

北京中农信达信息技术有限公司合并盈利预测报告
2014 年度和 2015 年度
(本合并盈利预测报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

三、合并盈利预测表

项目	2012 年度 实现数	2013 年度 实现数	2014 年度			2015 年度 预测数
			1-6 月实现数	7-12 月预测数	合计	
一、营业总收入	10,477,867.57	21,084,139.14	37,579,643.84	92,801,621.88	130,381,265.72	197,518,906.02
其中: 营业收入	10,477,867.57	21,084,139.14	37,579,643.84	92,801,621.88	130,381,265.72	197,518,906.02
二、营业总成本	14,399,221.86	15,444,125.15	21,910,075.43	58,547,485.60	80,457,561.03	124,527,487.54
其中: 营业成本	5,090,984.55	4,591,915.45	10,800,835.79	37,811,385.08	48,612,220.87	77,800,016.96
营业税金及附加	306,828.17	259,193.98	296,052.88	935,325.77	1,231,378.65	2,040,584.97
销售费用	1,565,380.48	3,376,472.34	5,772,751.25	7,131,899.46	12,904,650.71	18,811,546.17
管理费用	7,033,081.50	7,041,917.71	4,666,785.02	9,501,800.82	14,168,585.84	23,628,856.06
财务费用	1,445.46	1,508.77	20,910.25	35,000.00	55,910.25	35,000.00
资产减值损失	401,501.70	173,116.90	352,740.24	3,132,074.48	3,484,814.72	2,211,483.39
加: 公允价值变动收益(损失以 "-" 号填列)						
投资收益(损失以 "-" 号填列)						
三、营业利润(亏损以 "-" 号填列)	-3,921,354.29	5,640,013.99	15,669,568.41	34,254,136.28	49,923,704.69	72,991,418.48
加: 营业外收入	1,261,820.41	2,572,212.53	413,233.96	2,076,404.15	2,489,638.11	5,207,076.64
减: 营业外支出	71,338.45	1,537.30	150.00		150.00	
四、利润总额(亏损总额以 "-" 号填列)	-2,730,872.33	8,210,689.22	16,082,652.37	36,330,540.43	52,413,192.80	78,198,495.12
减: 所得税费用	121,463.18	993,453.55	2,617,718.18	5,449,581.07	8,067,299.25	11,729,774.27
五、净利润(净亏损以 "-" 号填列)	-2,852,335.51	7,217,235.67	13,464,934.19	30,880,959.36	44,345,893.55	66,468,720.85
归属于母公司股东的净利润	-2,852,335.51	7,217,235.67	13,464,934.19	30,880,959.36	44,345,893.55	66,468,720.85
少数股东损益						

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、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 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》及相关规定, 并基于本附注“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

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

3. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 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、可供出售金融资产等以公允价值入账外, 均以历史成本为计价原则。

6. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债, 合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并, 作为合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量, 取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并, 合并成本为本公司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。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, 确认为商誉; 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, 经复核确认后, 计入当期损益。

7. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制, 合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分, 作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 在编制合并财务报表时, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整; 对于同一控制下企业合并取得的子公司, 视同该企业于合并当期的年初已经存在, 从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量, 按原账面价值纳入合并财务报表。

8. 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 (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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益

类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量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,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

a) 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、应收款项和可供出售金融资产四大类。

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。

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。

贷款和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。

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。

b) 金融资产确认与计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时,按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用计入当期损益,其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量;贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;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损益,同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性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直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额

转入当期损益。

c) 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。

本公司可供出售金融资产,年末按照市场价值确认的公允价值,较按照市场价值确认的初始成本,下跌幅度达到或超过50%以上;或截至资产负债表日持续下跌时间已经达到或超过12个月,本公司根据成本与年末公允价值的差额确认累积应计提的减值准备。

当可供出售金融资产发生减值,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权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

(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。

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。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。

(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。

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。

11. 应收款项坏账准备

北京中农信达信息技术有限公司合并盈利预测报告
2014 年度和 2015 年度
(本合并盈利预测报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查, 对存在债务单位撤销、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; 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项, 计提坏账准备。

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列作坏账损失, 冲销提取的坏账准备。应收款项中与关联公司的往来一般不计提坏账准备。

(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 500 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	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

(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
与交易对象关系组合	以关联方往来款划分组合
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
与交易对象关系	其他方法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)
180 天以内	0
181 天-1 年	10
1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	100

其他应收款主要为投标和保函保证金、房租押金和个人借款等, 不适用账龄组合, 按照款项性质组合不计提坏账准备。

2) 采用其他方法计提应收款项坏账准备的计提方法如下:

与交易对象关系组合	以关联方往来款划分组合, 不计提坏账
款项性质组合	投标和保函保证金、房租押金、个人借款等不计提坏账准备

北京中农信达信息技术有限公司合并盈利预测报告
2014 年度和 2015 年度
(本合并盈利预测报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

(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

12. 存货

本公司存货主要包括库存商品等。

存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用按照项目单独核算的个别计价法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

年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。

13. 长期股权投资

长期股权投资主要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权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为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; 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等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能控制或其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确 定依据主要为当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20% (含) 以上但低于50%的表决权股份时, 除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策, 不形成重大影响外。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 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。通过非同一控制下的企业合并取

得的长期股权投资, 以在合并(购买)日为取得对被合并(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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外, 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; 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; 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; 以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资, 按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算, 编制合并财务报表时按权益法进行调整; 对合营企业及联营企业投资采用权益法核算; 对不具有控制、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, 采用成本法核算; 对不具有控制、共同控制或重大影响, 但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资, 作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时, 当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及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, 还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额, 确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有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, 改按成本法核算; 对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 也改按成本法核算; 对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的, 或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资, 改按权益法核算。

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资, 因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的, 处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

14. 固定资产

本公司固定资产是指公司所拥有或控制的、使用年限在一年以上的, 单位价值在人民

北京中农信达信息技术有限公司合并盈利预测报告
2014 年度和 2015 年度
（本合并盈利预测报告除特别注明外，均以人民币元列示）

币 2000（含）以上，并在使用过程中保持原有实物形态的资产，包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。

固定资产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、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和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	40	10	2.25
2	机器设备	5	10	18
3	运输设备	5	10	18
4	办公设备	5	10	18

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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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。

15. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产

原值差异作调整。

16. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用, 在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时, 开始资本化; 当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时, 停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用, 扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化; 一般借款根据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加权平均利率, 确定资本化金额。

符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长时间 (通常指1年以上) 的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建或生产活动重新开始。

17. 无形资产

本公司无形资产包括非专利技术等, 按取得时的实际成本计量, 其中, 购入的无形资产, 按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本; 投资者投入的无形资产, 按投资合同或协议约定的价值确定实际成本, 但合同或协议约定价值不公允的, 按公允价值确定实际成本。

专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核, 如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的, 则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

18. 研究与开发

本公司内部研究开发项目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 and 开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产, 其研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 其开发阶段

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不在以后期间确认为资产。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。

19. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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的较高者。

出现减值的迹象如下:

(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、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者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报酬率在当期已经提高,从而影响企业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者其实体已经损坏。

(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(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

21. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 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。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

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。

23. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情

况下, 在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按直线法计算计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付, 按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权, 在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加负债; 如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权, 在等待期的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按照本公司承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入成本或费用, 相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日, 对负债的公允价值重新计量, 其变动计入当期损益。

24. 应付债券

应付债券包括本公司发行的企业债券。

企业债券按照实际发行价格扣除直接归属的交易费用作为初始确认金额, 后续采用实际利率法按摊余成本进行计量。

25. 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。

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。

26. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括软件销售收入、农村地理信息服务收入和农云平台收入等, 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

北京中农信达信息技术有限公司合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

（本合并盈利预测报告除特别注明外，均以人民币元列示）

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。完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认；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。

收入确认的具体处理方法：

（1）软件销售业务和农云平台业务

软件销售业务主要是指本公司自主研发或接受相关政府部门委托而进行的应用软件开发、销售及后续维护服务。

农云平台业务主要是指阳光农廉网平台及农村产权交易电子商务平台（初步建设阶段）。

此两类业务按照客户提供的项目（软件产品的销售）验收单确认收入。

（2）农村地理信息服务业务

农村地理信息服务收入是指为用户采集、加工、提供或管理农村地理信息的服务，目前主要业务为农村土地承包经营权确权业务，该业务涉及电子政务和辅助支持决策的地理信息服务领域。

此类业务按照完工百分比法确认收入。完工百分比按照实际成本支出与预算成本支出的比例来确定。

27. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益, 本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

28. 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。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

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。

30. 所得税的会计核算

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务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年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

31. 分部信息

北京中农信达信息技术有限公司合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本合并盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指公司内同时满足下列条件的组成部分:该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部间转移价格参照市场价格确定,共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

32. 终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分,该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售:本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

33. 重要会计判断和估计

编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

— 应收款项坏账准备

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回

五、税项

本公司适用的主要税种及税率如下:

1、企业所得税

2010 年 9 月 17 日,本公司获得北京市科学技术委员会颁发的《高新技术企业批准

北京中农信达信息技术有限公司合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本合并盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

证书》,编号为 GR201011000054 号,有效期三年;2013 年 11 月 11 日,本公司获得北京市科学技术委员会颁发的《高新技术企业证书》,编号为 GF201311000405 号,有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,自获得高新技术企业认定后三年内,将享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。2012 年、2013 年和 2014 年 1-6 月适用所得税税率为 15%。

2、 增值税

(1) 本公司商品销售收入适用增值税,税率为 17%。购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

(2) 本公司农村地理信息服务收入中的农地确权收入适用增值税,税率为 6%。增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

(3) 根据国发[2011]4 号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》,本公司自 2011 年销售其自行开发生产的软件产品,按 17%的法定税率征收增值税后,对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(4) 本公司之子公司昆明中农信息技术有限公司为增值税小规模纳税人,税率为 3%。

3、 营业税

本公司软件销售后维保收入的运维服务收入缴纳营业税,适用税率 5%。营业税改增值税后适用增值税,税率为 6%。

4、 城建税及教育费附加

本公司城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加均以应缴纳流转税额为计税依据,适用税率分别为 7%、3%、2%。

六、合并盈利预测报告的合并范围

(一) 合并范围内子公司

公司名称	公司 类型	注册地	注册资本 (万元)	持股 比例	经营 范围
二级子公司					
昆明中农信息技术有限公司	有限责 任公司	昆明	150.00	100%	计算机软硬件的开发、应用及销售;计算机系统集成及综合布线;计算机的销售。

北京中农信达信息技术有限公司合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

(本合并盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

昆明中农信息技术有限公司(以下简称昆明中农信息)于 2008 年 7 月 16 日由本公司出资 90 万元、北京农友网讯科技有限公司(后更名为北京中农信达电子商务有限公司)出资 60 万元设立,注册资本 150 万元,业经云南高路会计师事务所高路设验字(2008)第 25 号验资报告验资。

2010 年 6 月 22 日,根据昆明中农信息股东会决议,股东北京中农信达电子商务有限公司将其持有的全部股权转让给本公司,转让价款 60 万元。至此,昆明中农信息成为本公司的全资子公司。

公司住所:昆明市学府路 690 号金鼎科技园内一号平台综合业务楼五楼 510 号。

法定代表人:张丹丹。

七、合并盈利预测表主要项目说明

(一) 营业总收入

项目	2012 年度 实现数	2013 年度 实现数	2014 年度			2015 年度 预测数
			1-6 月实现数	7-12 月预测数	合计	
主营业务收入	10,477,867.57	21,084,139.14	37,579,643.84	92,801,621.88	130,381,265.72	197,518,906.02
其中:						
软件销售	5,230,336.77	8,710,780.79	3,981,637.33	6,423,221.55	10,404,858.88	16,815,802.19
农村地理信息服务	367,003.70	8,564,992.28	31,754,201.65	80,340,408.88	112,094,610.53	167,177,943.17
农云平台	2,268,561.29	3,808,366.07	1,843,804.86	6,037,991.45	7,881,796.31	13,525,160.66
其他业务收入	2,611,965.81					
合计	10,477,867.57	21,084,139.14	37,579,643.84	92,801,621.88	130,381,265.72	197,518,906.02

主营业务收入主要产生于:软件销售、农村地理信息服务、农云平台业务等,客户主要集中在县、乡、村等涉农管理单位及政府机构等。

营业收入主要是依据 2012 年度、2013 年度已实现收入、2014-2016 的三年业务规划、经营计划、已签订待执行业务合同、行业增长因素等基础上进行预测。

1. 软件销售业务收入

据《全国农村经营管理信息化发展规划(2013-2020 年)》,全国多数的县农经信息化综合服务平台尚未建立,绝大多数县还没有开发应用农经业务信息系统,已开发的大多限于单项业务系统,开发应用综合业务系统的县仅占开发应用业务信息系统县的 14%,留给行业内软件企业的市场空间巨大。考虑到本公司自身的行业地位及竞争实力、农村信息化良好的市场发展前景及本公司新产品的推进规划,对 2014 年和 2015 年软件产品收入进

北京中农信达信息技术有限公司合并盈利预测报告
2014 年度和 2015 年度
(本合并盈利预测报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

行了预测。

2014 年收入预测比 2013 年增加 169.41 万元, 增幅 19.45%。2014 年收入预测金额为 1,040.49 万元, 其中, 2014 年 1-6 月已实现收入 398.16 万元, 2014 年未履行完毕的合同金额约 298.17 万元, 鉴于软件业务合同实施周期平均在 2 个月左右, 因此现有未确认收入合同预计于 2014 年可全部实施完成。目前有签约意向的合同签约并完成后, 会在 2014 年下半年实现收入 344.16 万元。

2015 年收入预测比 2014 年增长 641.09 万元, 增幅 61.61%, 预测增幅较大的主要原因是: 依托政府对农村信息化工作的支持和鼓励, 本公司将进一步完善已有产品, 并加大新产品的研发, 努力拓展新客户, 实现销售收入的增长。

2. 农村地理信息服务业务收入

农村地理信息服务业务收入以农村土地确权业务为主, 包含农地确权服务收入和确权软件销售及运维收入。农村地理信息服务业务规模从 2013 年的 856.50 万元预计将增长到 2014 年的 11,209.46 万元、2015 年的 16,717.79 万元, 其 2014 年、2015 年的年增长率分别为 1208.75%和 49.14%。

农村地理信息服务业务预测收入增长较快主要是受益于政府利好政策, 导致了农村地理信息服务市场规模爆发性的增长, 而本公司在该领域具备较强的竞争实力。2013 年 3 月, 农业部确定北京市平谷区等 105 个县(市、区)为 2013 年全国农村土地承包经营权登记试点地区。本公司与包括黑龙江省方正县、北安市在内的 13 个试点区县签订了土地确权技术服务合同, 与包括天津市宝坻区在内的 8 个地区签订了软件销售合同, 参与地区数量达到农业部 105 个县(市、区)的 20%。

土地承包经营权确权业务是国家产业政策大力鼓励和支持的业务。2013 年中共中央发布中央一号文件, 以及 2013 年十八届三中全会会议公报都对农村土地承包经营权确权登记颁证工作提出了大力推进的要求。随着全国农村土地承包经营权确权登记颁证工作的全面展开, 土地确权业务迎来了广阔的市场空间。而本公司也将得益于市场的爆发性的增长, 其农村地理信息服务业务预测收入增长较快。

2014 年收入预测比 2013 年增长 10,352.96 万元, 增幅 1208.75%。2014 年收入预测金额为 11,209.46 万元, 其中, 2014 年 1-6 月已实现收入 3,175.42 万元, 2014 年未履行完毕的已签订合同金额约 8,034.04 万元, 鉴于土地确权项目的平均实施周期在 4 个月左右, 现有未确认收入合同预计于 2014 年可全部实施完成。

2015 年收入预测比 2014 年增长 5,508.33 万元, 增幅 49.14%, 2015 年度收入预测为 16,717.79 万元, 增幅较大的原因是: 随着土地承包经营权确权业务的深入开展, 本公司将以东北三省、陕西、甘肃、广西、云南等优势地区为业务拓展对象, 进一步增加自身的

北京中农信达信息技术有限公司合并盈利预测报告
 2014 年度和 2015 年度
 （本合并盈利预测报告除特别注明外，均以人民币元列示）

市场占有率，从而实现收入的持续大幅增长。

3. 农云平台业务收入

农云平台业务收入增长主要由阳光农廉网为代表的电子政务平台和中农产权交易网为代表的电子商务平台构成，未来本公司将着重发展以电子政务、电子商务等为主要内容的网络云平台，实现农村管理、产权交易、生产生活服务等信息资源和服务的整合与共享。

2014 年收入预测比 2013 年增长 407.34 万元，增幅 106.96%。2014 年收入预测金额为 788.18 万元，其中，2014 年 1-6 月已实现收入 184.38 万元，2014 年未履行完毕的合同金额约 520.16 万元，鉴于云平台项目的平均实施周期在 2 个月左右，现有未确认收入合同预计于 2014 年可全部实施完成。预计 2014 年后半年签约并可实现收入的金额 83.64 万元。

2015 年度收入预测为 1,352.52 万元，比 2014 年增长 564.34 万元，增幅 71.60%。收入预测增幅较大的主要原因是：农村土地承包经营权确权业务的大幅增长，会带动与其相关的农村产权交易电子商务平台业务量的增长；此外，随着阳光农廉网电子政务平台业务向全国范围的推广，也会带来相关农云平台业务的销售收入的提升。

（二）营业总成本

项目	2012 年度 实现数	2013 年度 实现数	2014 年度			2015 年度 预测数
			1-6 月实现数	7-12 月预测数	合计	
主营业务成本	5,090,984.55	4,591,915.45	10,800,835.79	37,811,385.08	48,612,220.87	77,800,016.96
其中：						
软件销售	1,646,722.25	1,232,360.18	1,660,100.04	1,091,947.66	2,752,047.70	2,858,686.38
农村地理信息服务	59,851.50	2,789,093.68	8,831,505.55	35,692,978.87	44,524,484.42	72,642,053.27
农云平台	758,271.95	570,461.59	309,230.20	1,026,458.55	1,335,688.75	2,299,277.31
其他业务成本	2,626,138.85					
合计	5,090,984.55	4,591,915.45	10,800,835.79	37,811,385.08	48,612,220.87	77,800,016.96

营业成本主要是依据预计收入额、营业成本率，并考虑历史实际成本水平及预测期间采购成本、人工成本、差旅费用、投标及市场推广费用等因素进行预测。

1. 软件销售业务成本

该类业务的主要成本是人工成本、研发成本。本公司是农村信息化领域软件开发的领航者，本公司发挥技术人员的软件开发优势，同时控制咨询和差旅费等成本，因此随着公司业务模式的开发，预计此类业务 2014 年下半年和 2015 年成本率会降低至 17%。

北京中农信达信息技术有限公司合并盈利预测报告
2014 年度和 2015 年度
(本合并盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 农村地理信息服务业务成本

农村地理信息服务业务的主要成本是影像图采购成本及人工成本。2013 年农村地理信息服务的成本率为 32.56%, 由于人工成本等增加, 预计 2014 年、2015 年将导致成本率逐渐增加值至 39.72%、43.45%。成本率增加的原因在于 2013 年农地确权业务市场还未成熟, 市场竞争度低, 而 2014 年农地确权市场增长迅速, 快速的增长也引来了一定程度的市场竞争, 导致成本率升高。

3. 农云平台业务成本

此类业务的主要成本是人工成本、研发成本。预计 2014 年、2015 年成本率基本稳定, 主要原因是: 虽然人员成本随着薪酬上涨会逐渐上升, 但随着新技术工具的应用以及规模优势, 单个项目所需要的人员数量会逐步降低, 两项因素的影响相互抵消, 最终导致成本率趋于稳定在 17%。

(三) 营业税金及附加

项目	2012 年度 实现数	2013 年度 实现数	2014 年度			2015 年度 预测数
			1-6 月实现数	7-12 月预测数	合计	
营业税	78,343.00					
城市维护建设税	134,752.21	139,067.46	172,697.52	545,606.70	718,304.22	1,190,341.23
教育费附加	57,780.95	59,600.36	74,013.22	389,719.07	463,732.29	850,243.74
地方教育费附加	35,952.01	51,779.35	49,342.14		49,342.14	
其他		8,746.81				
合计	306,828.17	259,193.98	296,052.88	935,325.77	1,231,378.65	2,040,584.97

营业税金及附加主要包括城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加等。本公司主要依据预测的应税营业收入、采购成本及相应的适用税率进行计算。

(四) 销售费用

项目	2012 年度 实现数	2013 年度 实现数	2014 年度			2015 年度 预测数
			1-6 月实现数	7-12 月预测数	合计	
职工薪酬	241,006.80	2,145,440.37	1,981,160.87	4,932,501.02	6,913,661.89	14,130,348.10
会议及招待费	6,699.00	26,184.50	71,255.50	185,603.24	256,858.74	395,037.81
差旅费	92,751.64	771,108.30	280,641.01	464,008.12	744,649.13	987,594.53
办公费	138,754.61	98,967.63	133,689.10	371,206.49	504,895.59	790,075.62
投标保函费			83,284.64	232,004.05	315,288.69	493,797.27
交通费	13,443.50	36,756.50	11,225.50	18,560.32	29,785.82	39,503.78

北京中农信达信息技术有限公司合并盈利预测报告
2014 年度和 2015 年度
(本合并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 实现数	2014 年度			2015 年度 预测数
			1-6 月实现数	7-12 月预测数	合计	
培训费			15,367.52		15,367.52	
市场服务费	1,066,950.81	273,579.91	3,165,232.78	928,016.22	4,093,249.00	1,975,189.06
其他	5,774.12	24,435.13	30,894.33		30,894.33	
合计	1,565,380.48	3,376,472.34	5,772,751.25	7,131,899.46	12,904,650.71	18,811,546.17

销售费用是依据公司预测期间销售额、销售政策以及 2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-6 月的实际销售费用水平、预测期间相关费用事项、相关合同等因素, 进行分析后预测。

2014 年度销售费用比 2013 年度销售费用增长 282.19%左右, 2015 年度销售费用比 2014 年度增长 45.77%。销售费用的增加主要系职工薪酬增加所致。2014 年职工薪酬的影响额为 476.82 万元, 较 2013 年增长 222.25%左右; 2015 年职工薪酬的影响额为 721.67 万元, 较 2014 年增长 104.38%。

职工薪酬大幅增长的主要原因是: 首先, 为了适应公司业务规模尤其是农村地理信息服务业务的快速增长, 销售人员的人数由 2013 年的 34 人将增加至 2014 年的 50 人, 且预计 2015 年将增加至 92 人。其次, 销售人员的平均工资增幅较大, 2014 年较 2013 年增长约 28.40%, 2015 年较 2014 年增长 6%。第三, 伴随着销售收入的增加, 销售人员的奖金也会有大幅度的提升。

市场服务费依据未来的签约金额及销售收入规模进行预估。

投标保函费依据前期已签约未结算以及未来预计投标签约的合同进行预估。

其他费用事项依据销售情况和历史实际情况进行预计的。

(五) 管理费用

项目	2012 年度 实现数	2013 年度 实现数	2014 年度			2015 年度 预测数
			1-6 月实现数	7-12 月预测数	合计	
职工薪酬	399,841.05	1,054,379.11	849,849.14	1,019,187.84	1,869,036.98	2,795,567.51
差旅费	63,151.30	189,436.71	3,466.91	375,406.51	378,873.42	568,310.13
租赁维修费	1,031,851.86	591,151.96	265,501.15	265,501.15	531,002.30	531,002.30
折旧费	105,790.75	102,405.50	134,482.08	231,515.74	365,997.82	1,299,732.00
办公费用	126,719.88	383,511.42	320,237.46	515,938.13	836,175.59	1,316,531.78
会议及招待费	367,669.60	363,944.46	528,235.04	199,653.88	727,888.92	1,091,833.38
长期待摊费用摊销	133,333.33	400,000.00	211,995.00	212,132.67	424,127.67	424,265.33
中介费用	121,281.00	372,625.05	66,269.81	66,269.81	132,539.62	100,000.00

北京中农信达信息技术有限公司合并盈利预测报告
2014 年度和 2015 年度
(本合并盈利预测报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

交通通讯费	192,034.53	345,710.81	110,645.09	172,996.46	283,641.55	441,439.23
研发费用	3,395,758.56	2,571,372.69	1,880,059.80	6,388,808.03	8,268,867.83	14,947,818.49
其他	1,005,649.64	15,600.00	48,227.54	54,390.60	102,618.14	112,355.91
培训费		561,780.00	4,416.00		4,416.00	
无形资产摊销	90,000.00	90,000.00	243,400.00		243,400.00	
合计	7,033,081.50	7,041,917.71	4,666,785.02	9,501,800.82	14,168,585.84	23,628,856.06

管理费用是依据本公司 2012 年度和 2013 年度的实际水平, 并考虑预测期间相关费用事项、薪酬及人事政策等因素, 进行分析后预测。

2014 年度管理费用比 2013 年度增加 712.67 万元, 增幅 101.20%。其中研发投入较上一年增加 569.75 万元, 增幅 221.57%; 职工薪酬较 2013 年增加 81.47 万元, 增幅 77.26%。

2015 年度管理费用比 2014 年度增长 940.26 万元, 增幅 66.36%左右。其中研发投入较上一年增加 667.90 万元, 增幅 80.77%。职工薪酬较 2014 增加 92.65 万元, 增幅 49.57%。

研发投入增长的主要原因是根据公司整体战略发展, 提升市场竞争力, 拓展未来软件业务的可持续发展, 加大基础软件研发投入。

职工薪酬增长的主要原因是随着公司业务规模的快速扩张, 为了提升相应的管理能力, 公司预扩大管理人员规模, 从 2013 年的 18 人增加至 2014 年的 29 人、2015 年的 37 人; 同时人员工资也逐步提升, 2014 年和 2015 年的增长率分别为 45.76%和 6%。

折旧费用的预测系依据当期固定资产规模及现行折旧政策计提。

租赁维修费的预测系依据已签订的房租合同。

(六) 财务费用

项目	2012 年度 实现数	2013 年度 实现数	2014 年度			2015 年度 预测数
			1-6 月实现数	7-12 月预测数	合计	
利息支出						
减: 利息收入	4,025.00	4,386.09	12,240.13		12,240.13	
加: 手续费支出	4,650.46	5,010.86	9,660.06	35,000.00	44,660.06	35,000.00
加: 贷款担保费			23,490.32		23,490.32	
加: 其他支出	820.00	884.00				
合计	1,445.46	1,508.77	20,910.25	35,000.00	55,910.25	35,000.00

财务费用是依据公司 2012 年、2013 年、2014 年 1-6 月的实际情况等因素的基础上进行预测。

北京中农信达信息技术有限公司合并盈利预测报告
2014 年度和 2015 年度
(本合并盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

(七) 资产减值损失

项目	2012 年度 实现数	2013 年度 实现数	2014 年度			2015 年度 预测数
			1-6 月实现数	7-12 月预测数	合计	
坏账准备	401,501.70	173,116.90	352,740.24	3,132,074.48	3,484,814.72	2,211,483.39
合计	401,501.70	173,116.90	352,740.24	3,132,074.48	3,484,814.72	2,211,483.39

资产减值损失中的坏账准备主要是依据预测期间销售收入预测及考虑对应的尚未到结算周期的应收款项的预计,按照本公司坏账准备计提政策以及前三年历史平均坏账准备计提比率进行预计。

(八) 营业外收入

项目	2012 年度 实现数	2013 年度 实现数	2013 年度			2015 年度 预测数
			1-6 月实现数	7-12 月预测数	合计	
非流动资产处置利得						
其中: 固定资产处置利得						
政府补助	213,000.00	360,000.00	225,000.00		225,000.00	
退免税	1,048,805.35	2,212,142.07	188,183.96	2,076,404.15	2,264,588.11	5,207,076.64
其他	15.06	70.46	50.00		50.00	
合计	1,261,820.41	2,572,212.53	413,233.96	2,076,404.15	2,489,638.11	5,207,076.64

营业外收入主要包括政府补助、退免税等,预测依据以前年度实际情况,结合政府补助和退免税的预估情况进行预计的。

退免税是根据自行开发生产的软件产品销售收入进行预测的。具体政策详见本报告五、2 所述。

(九) 营业外支出

项目	2012 年度 实现数	2013 年度 实现数	2014 年度			2015 年度 预测数
			1-6 月实现数	7-12 月预测数	合计	
非流动资产处置损失		407.50				
其中: 固定资产处置损失		407.50				
罚款支出	200.00	1,050.00	150.00		150.00	
滞纳金	71,138.45	79.80				
合计	71,338.45	1,537.30	150.00		150.00	

北京中农信达信息技术有限公司合并盈利预测报告
2014 年度和 2015 年度
(本合并盈利预测报告除特别注明外,均以人民币元列示)

(十) 所得税费用

项目	2012 年度 实现数	2013 年度 实现数	2014 年度			2015 年度 预测数
			1-6 月实现数	7-12 月预测数	合计	
所得税费用	121,463.18	993,453.55	2,670,629.22	5,449,581.07	8,120,210.29	11,729,774.27
递延所得税			-52,911.04		-52,911.04	
合计	121,463.18	993,453.55	2,617,718.18	5,449,581.07	8,067,299.25	11,729,774.27

本公司在预测企业所得税费用时,系根据预测的利润总额,考虑各调增调减项,按照本公司及所属子公司的企业所得税适用税率及相关优惠政策等进行预测。

(十一) 归属于母公司股东的净利润

项目	2012 年度 实现数	2013 年度 实现数	2013 年度			2015 年度 预测数
			1-4 月实现数	5-12 月预测数	合计	
归属于母公司股东的净利润	-2,852,335.51	7,217,235.67	13,464,934.19	30,880,959.36	44,345,893.55	66,468,720.85
合计	-2,852,335.51	7,217,235.67	13,464,934.19	30,880,959.36	44,345,893.55	66,468,720.85

八、影响合并盈利预测实现的主要因素及对策

对中农信达预测期间合并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. 政策风险及对策

自 1999 年科技部印发实施《关于农业信息化科技工作的若干意见》以来,国家出台了一系列法规和政策为农村信息化服务行业发展提供了多方面的支持和完善,营造了良好的发展环境。同时 2012 年 12 月 31 日,中共中央、国务院发布《中共中央国务院关于加快发展现代农业进一步增强农村发展活力的若干意见》,强调:“全面开展农村土地确权登记颁证工作。健全农村土地承包经营权登记制度,强化对农村耕地、林地等各类土地承包经营权的物权保护。用 5 年时间基本完成农村土地承包经营权确权登记颁证工作,妥善解决农户承包地块面积不准、四至不清等问题”。这些产业政策的出台都为农村信息化带来了广阔的市场空间。

本公司的主营业务受到国家政策的支持与鼓励。若国家政策变化或者农村信息化推进工作较预期变缓,将会影响公司所提供产品和服务的市场需求,从而对业绩造成影响。

对此,中农信达将加强对有关政策信息的收集,及时作出相应的应对策略。

2. 农地确权部分业务承揽风险

在农地确权试点结束后,中农信达主要通过招投标的方式与客户签订农村土地确权业

北京中农信达信息技术有限公司合并盈利预测报告

2014 年度和 2015 年度

（本合并盈利预测报告除特别注明外，均以人民币元列示）

务合同，再由项目部组织人员实施。在具体业务开展过程中，中农信达的农村土地确权部分业务还存在着联合投标以及外部协作两种业务模式。

如果未来业务开展过程中，部分客户明确限制联合体投标或外部协作的业务模式，将会影响本公司订单获取能力，进而对未来的经营业绩造成影响。另外，中农信达未来能否继续与长期合作的业务伙伴保持良好的合作关系，或者合作对象的工作不符合客户要求，也将对中农信达的订单获取、项目实施造成影响。

2014 年 5 月 7 日，中农信达取得了北京市规划委员会颁发的测绘资质证书（编号：乙测资字 11005086）。中农信达将进一步申请甲级测绘资质，逐步增加自身的订单获取能力，以减少由此造成的订单获取和项目实施风险。

3. 农地确权业务竞争加剧导致毛利率下降的风险

根据 2012 年 12 月 31 日中共中央、国务院发布的《中共中央国务院关于进一步加快发展现代农业进一步增强农村发展活力的若干意见》的要求，国家将用 5 年左右的时间完成我国农村土地承包经营权确权登记颁证工作。按照国家规划，2013 年是试点阶段，2014 年为扩大试点阶段，2015 年以后将全面铺开农村土地承包经营权确权登记颁证工作。由于农村土地承包经营权确权市场规模巨大，时间紧迫，随着确权工作的全面铺开，市场参与主体数量将出现较大幅度的增加，竞争将会越来越激烈。市场竞争的加剧势必将会导致农村土地确权业务价格的下降，进而影响本公司的毛利率水平。

中农信达有着多年的农村信息化领域的技术、客户和资源积累，并在 2012 年末开始进入农地确权的试点工作，想成了良好的试点示范效应，积累了丰富的确权工作经验，未来中农信达将针对各地的环境特点和信息化基础定制更贴近客户需要的综合性服务，提供包括软件销售、外业调查、数据处理、系统平台搭建等农村地理信息服务。

4. 人力资源配备不足风险

本公司目前拥有一支包括管理人员在内约 200 人的业务团队，核心业务人员和管理人员具有丰富的行业经验、良好的技术背景和市场前瞻性。未来公司将以较快的速度发展，随着农村信息化市场的不断扩大、承接项目的不断增加，公司的经营规模和业务范围会不断扩大，组织结构和管理体系日趋复杂。本公司对于相关管理人才和技术人才的需求也将持续放大，未来将面临较大的人力资源压力。

针对人力资源不足的风险，公司将继续大力培养和引进专业人才和项目管理人才，满足项目执行和开发的需求，形成项目经理等关键岗位的人才储备；加大培训力度和培训的针对性，努力培养和提高现有业务人员素质，深入挖掘现有人员的潜力，逐步形成专业配置合理、年龄呈梯次分布的员工队伍。

北京中农信达信息技术有限公司合并盈利预测报告
2014 年度和 2015 年度
(本合并盈利预测报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

九、合并盈利预测承诺函

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 2014 年度和 2015 年度的合并盈利预测。

北京中农信达信息技术有限公司

2014 年 8 月 19 日