

关于启明星辰信息技术集团股份有限公司
2014-2016 年度加权平均净资产收益率及

非经常性损益的专项审核报告

瑞华核字[2017]44060010 号

目 录

1、 专项审核报告.....	1
2、 2014-2016 年度加权平均净资产收益率.....	3
3、 2014-2016 年度非经常性损益明细表.....	4
4、 附注.....	5

关于启明星辰信息技术集团股份有限公司 2014-2016年度加权平均净资产收益率及非经常性损益的 专项审核报告

瑞华核字[2017]44060010号

启明星辰信息技术集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了启明星辰信息技术集团股份有限公司（以下简称“启明星辰公司”）2016年12月31日、2015年12月31日、2014年12月31日合并及公司的资产负债表，2016年度、2015年度、2014年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的启明星辰公司2014-2016年度加权平均净资产收益率（以下简称“加权平均净资产收益率表”）及2014-2016年度非经常性损益明细表（以下简称“非经常性损益明细表”）及其加权平均净资产收益率及非经常性损益明细表附注进行了专项审核。

按照中国证券监督管理委员会印发的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率与每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定编制加权平均净资产收益率表及按照中国证券监督管理委员会印发的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》（证监会公告[2008]43号）的规定编制非经常性损益明细表，提供真实、合法、完整的审核证据是启明星辰公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对加权平均净资产收益率表、非经常性损益明细表发表专项审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对加权平均净资产收益率表、非经常性损益明细表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附的加权平均净资产收益率表在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会印发的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率与每股收益的计算与披露》（2010年修订）的规定编制。后附的非经常性损益表在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会印发的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》（证监会公告[2008]43号）的规定编制。

本专项审核报告仅供启明星辰公司公开发行可转换公司债券申请之用，不得用作任何其他用途。我们同意本专项审核报告作为启明星辰公司申请公开发行可转换公司债券的必备文件，随其他申报材料一起上报中国证券监督管理委员会。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一七年十一月二十一日

2014-2016年度加权平均净资产收益率

编制单位：启明星辰信息技术集团股份有限公司

金额单位：人民币元

报告期利润	2016年度		2015年度		2014年度	
	净利润	加权平均净资产 收益率（%）	净利润	加权平均净资产 收益率（%）	净利润	加权平均净资产 收益率（%）
归属于公司普通股股东的净利润	265,171,908.57	12.69	244,127,162.03	15.34	170,366,658.53	12.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	247,740,035.95	11.85	203,168,016.51	12.77	126,285,793.81	8.95

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

2014-2016年度非经常性损益明细表

编制单位：启明星辰信息技术集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2016年度	2015年度	2014年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-911,855.76	-117,811.10	16,272.12
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,266,223.96	27,462,511.88	42,412,962.79
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,382,352.88	13,067,461.70	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,438,883.22	-3,166,351.36	-2,826,147.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,522,695.73	15,432,600.67	15,007,826.94
小 计	20,820,533.59	52,678,411.79	54,610,914.30
减：所得税影响额（如果减少所得税影响额，以负数填列）	3,229,144.37	7,863,949.27	7,134,174.70
减：少数股东权益影响额(税后)	159,516.60	3,855,317.00	3,395,874.88
合 计	17,431,872.62	40,959,145.52	44,080,864.72

注：表中数字除特别说明外，“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

启明星辰信息技术集团股份有限公司
2014-2016 年度加权平均净资产收益率及非经常性损益明细表
附注

金额单位：人民币元

一、加权平均净资产收益率计算方法

根据中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的通知的规定：

加权平均净资产收益率的计算公式如下：加权平均净资产收益率= $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$ 。其中：P₀分别对应于报告期归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为报告期归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

二、重大非经常性损益项目说明

计入当期损益的政府补助的明细如下：

补助项目	2016年度	2015年度	2014年度
云计算公共技术服务平台	---	270,000.00	1,080,000.00
2012BAH37B03	---	---	2,733,333.34
面向移动通信与互联网	---	---	137,500.00
自主云存储与云文档	---	---	225,000.00
终端安全防护工具研发	---	---	250,000.00
互联网入侵防御	208,333.29	500,000.01	291,666.67
2015年重大科技成果产业化项目支持资金	833,333.37	---	---
网络威胁情报项目	786,249.98	---	---
计划管理费	50,000.00	---	---
2015年工业转型升级智能制造和“互联网+”行动支撑保障能力工程-工业云应用示范	61,886.78	---	---

补助项目	2016年度	2015年度	2014年度
2012BAH46B02	---	700,975.02	934,633.32
漏洞****技术研究	---	370,499.96	494,000.04
互联网信息安全产业化	---	2,666,666.71	3,999,999.96
下一代互联网行为审计	---	249,999.96	500,000.04
2012BAH45B01	200,000.00	299,999.95	1,500,000.05
云计算防火墙产业化			450,000.00
异常流量检测和清洗	300,000.00	---	---
工业边界安全专用网关	240,000.00	---	---
企业研发投入补贴	3,000,000.00	---	---
中关村促进会	30,000.00	---	---
服体处付人才专项资金	80,000.00	---	---
2016年重点培养企业专项奖励	190,000.00	---	---
面向云计算虚拟网络的高性能防火墙产业化项目	---	1,728,000.00	1,728,000.00
国产化安全网关	---	2,857,142.86	2,142,857.14
市科委云计算防火墙	---	1,333,333.33	2,666,666.67
网络安全防护实验室	---	3,020,000.00	11,765,700.00
高性能网络安全隔离与信息交换系统	---	3,259,259.25	3,555,555.56
中关村国家自主创新示范区企业改制上市和并购支持资金	---	---	350,000.00
专利局专利资助金	---	---	37,550.00
文化产业专项资金	---	---	1,000,000.00
中关村专利技术补贴	---	66,500.00	---
国家知识产权局专利资助金	---	43,000.00	---
专利申请补贴	---	36,000.00	---
工业控制系统安全测评平台建设	399,999.96	279,218.08	---
中关村现代服务业项目	1,176,000.00	196,000.00	---
安全数据交换系统产业化	---	562,500.00	1,505,500.00
金融领域智能入侵检测产品产业化	14,202.28	---	---
工业应用软件漏洞扫描产品产业化	25,880.34	---	---
电磁信息安全应用技术工程实验室	101,700.00	---	---
合众万兆可信安全隔离与信息交换系统产业化项目	---	1,000,000.00	3,000,000.00
2014年省级研发中心区配套	---	---	1,400,000.00

补助项目	2016年度	2015年度	2014年度
经费			
合众万兆可信安全隔离与信息交换系统产业化项目	198,000.00	277,667.34	---
安全数据交换系统产业化	135,000.00	197,376.85	---
2013年省信息服务业发展专项资金	36,000.00	50,358.62	---
2013年省信息服务业发展专项资金	---	101,197.19	---
2016年杭州市信息服务业项目	267,600.00	---	---
市级软件登记费资助	4,800.00	---	---
2013年第一批国家高技术产业发展项目产业技术研究研发资金	---	---	255,000.00
基于国家商密算法和移动互联网技术的手机安全项目	200,000.04	399,999.96	200,000.00
北京高技术创业服务中心拨款	---	---	210,000.00
面向安防和定位服务物联网安全接入网关	---	465,000.00	---
2014年第二批专利保护与管理专项资金	---	4,000.00	---
杭州第一批专利专项资助款	---	5,700.00	---
2015年省工业与信息化专项资金补助	---	200,000.00	---
面向安防和定位服务物联网安全接入网关	---	465,000.00	---
在线阅读版权保护项目	---	1,056,200.00	---
面向海量数据的安全云存储技术研发及其应用系统产业化	466,666.68	1,166,666.67	---
海量数据的存储技术项目	550,000.00	---	---
信用评级补贴款	5,000.00	8,000.00	---
专利资助金	73,640.00	34,000.00	---
2016年并购重组中介费用补贴	500,000.00	---	---
数字出版标准体系研究	---	36,000.00	---
2014年滨海新区科技进步奖（二等奖）	---	30,000.00	---
中小企业动漫云存储及服务平台	---	2,950,000.00	---
北京市科委补助高新成果转	1,000,000.00	---	---

补助项目	2016年度	2015年度	2014年度
化资金			
北京市科技服务业促进专项补助	500,000.00	---	---
利息补贴	134,562.00	---	---
北京市海淀区西北旺镇人民政府的环境绿化费	20,000.00	---	---
中关村科技园区海淀园管理委员会补贴款	250,000.00	---	---
稳岗补贴	39,798.20	---	---
小微企业社保补贴	64,071.00	---	---
企业发展专项资金	60,000.00	---	---
分布式数字资源发布与广告传输服务平台研发及产业化	63,500.04	576,250.12	---
合 计	12,266,223.96	27,462,511.88	42,412,962.79

三、2014-2016年度公司“其他符合非经常性损益定义的损益项目”的情况

公司计入“其他符合非经常性损益定义的损益项目”各期明细情况如下：

项目	2016年度	2015年	2014年
理财产品投资收益	9,522,695.73	12,454,878.15	15,007,826.94
企业所得税抵减	---	2,977,722.52	---

四、2014-2016年度公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目（包括计入当期损益的政府补助），各期涉及的金额如下：

项目	2016年度	2015年	2014年
增值税即征即退收入	156,299,649.33	121,029,512.98	51,954,187.59

启明星辰信息技术集团股份有限公司董事会

2017年11月21日