

关于深圳市赛为智能股份有限公司  
2015-2017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  
信会师报字[2018]第ZI10213号

# 关于深圳市赛为智能股份有限公司 2015-2017 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

信会师报字[2018]第 ZI10213 号

深圳市赛为智能股份有限公司全体股东：

我们在审计了深圳市赛为智能股份有限公司（以下简称贵公司）2015-2017 年度的财务报表以及财务报表附注的基础上，对后附贵公司编制的 2015-2017 年度加权平均净资产收益率表、非经常性损益表（以下简称两张报表）及最近三年加权平均净资产收益率及非经常性损益明细表附注实施了专项审核。

## 一、 管理层对财务报表的责任

贵公司管理层负责按照企业会计准则、中国证券监督管理委员会《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）》及《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）的规定编制和公允列报两张报表，并负责设计、实施和维护必要的内部控制，以使两张报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

## 二、 注册会计师的责任

我们的责任是在执行专项审核的基础上对两张报表发表专项审核意见。

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，计划和实施审核工作以对两张报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审核工作涉及实施审核程序，以获取有关两张报表金额和披露的审核证据。选择的审核程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的两张报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与两张报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审核程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审核工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价两张报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了基础。

### 三、 审核意见

我们认为，

（一）贵公司编制的《2015-2017 年度加权平均净资产收益率》在所有重大方面符合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 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，公允反映了贵公司 2015-2017 年度的加权平均净资产收益率情况；

（二）贵公司编制的《2015-2017 年度非经常性损益表》在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《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）》的规定，公允反映了贵公司 2015-2017 年度的非经常性损益情况。

### 四、 其他说明

本专项审核报告仅供贵公司公开发行可转换公司债券申请之用，并不适用于其他目的，且不得用作任何其他用途。

(此页无正文)

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师: 钟 宇

中国注册会计师: 陈延柏

中国·上海

二〇一八年五月四日

## 2015-2017年度加权平均净资产收益率

编制单位：深圳市赛为智能股份有限公司

单位：人民币元

| 计算基数                    | 2017年度         |                   | 2016年度         |                   | 2015年度        |                   |
|-------------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------|-------------------|
|                         | 净利润            | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 净利润            | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 净利润           | 加权平均净资产收益率<br>(%) |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 181,920,331.96 | 13.94             | 100,819,531.65 | 12.79             | 77,457,224.55 | 11.26             |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 129,412,813.70 | 9.92              | 59,094,583.01  | 7.50              | 55,039,912.37 | 8.00              |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 2015-2017年度非经常性损益表

| 编制单位：深圳市赛为智能股份有限公司                                                                      | 单位：元          |                |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| 项目                                                                                      | 2017 年度       | 2016 年度        | 2015 年度       |
| 非流动资产处置损益                                                                               | 27,423,428.63 | -203,607.68    | 16,380,767.24 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                    |               |                |               |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                           | 31,208,143.78 | 53,589,478.45  | 7,531,883.33  |
| 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 | 1,178,250.00  |                |               |
| 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                                                                      | -266,883.43   | 2,303,574.12   | 3,254,684.38  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       | 5,000,000.00  |                |               |
| 所得税影响额                                                                                  | -7,169,015.25 | -2,796,982.97  | -3,955,087.94 |
| 少数股东权益影响额                                                                               | -4,866,405.47 | -11,167,513.28 | -794,934.83   |
| 合计                                                                                      | 52,507,518.26 | 41,724,948.64  | 22,417,312.18 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 深圳市赛为智能股份有限公司

## 2015-2017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 (ROE) 的 计 算 公 式 如 下： $ROE = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$ 。

其中：P 为报告期归属于公司普通股股东的利润、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 为期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；

Ej 为报告期回购或现金分红等减少净资产；

M0 为报告期月份数；

Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；

Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

#### 二、 重大非经常性损益项目说明

##### (一) 计入当期损益的政府补助

计入当期损益的政府补助的明细如下：

| 补助项目                              | 2017 年       | 2016 年        | 2015 年 |
|-----------------------------------|--------------|---------------|--------|
| 马鞍山市财政局办学补助款（2016 年-2017 年）       | 8,500,000.00 |               |        |
| 涂县教育局 2017 年办学经费补贴款               | 7,500,000.00 | 35,000,000.00 |        |
| 深圳市财政委员会-胡芸战略新兴产业专项资金             | 2,940,000.00 |               |        |
| 安徽省重大科技装备和示范应用补助                  | 2,440,000.00 |               |        |
| 安徽省 2017 年新型工业化发展政策首台套装备奖励        | 2,440,000.00 |               |        |
| 安徽省轨道交通产业化借转补 1749 万项目            | 1,749,000.00 |               |        |
| 国家创新产业资金专项补助                      |              | 5,000,000.00  |        |
| 合肥赛为智能有限公司轨道交通综合自动化监控及指挥调度系统产业化项目 |              | 1,749,000.00  |        |
| “1+3+5”政策创新战略联盟资金                 |              | 1,000,000.00  |        |
| 安徽省创新型省份建设专项资金                    |              | 1,000,000.00  |        |

| 补助项目                      | 2017 年        | 2016 年        | 2015 年       |
|---------------------------|---------------|---------------|--------------|
| 合肥轨道交通综合自动化监控及指挥调度系统产业化项目 |               |               | 1,749,000.00 |
| 其他各项补助                    | 5,639,143.78  | 9,840,478.45  | 5,782,883.33 |
| 合计                        | 31,208,143.78 | 53,589,478.45 | 7,531,883.33 |

**(二) 非流动资产处置损益**

| 处置项目                  | 2017 年        | 2016 年      | 2015 年        |
|-----------------------|---------------|-------------|---------------|
| 长期股权投资处置-广东赛翼智能科技有限公司 | 27,541,368.56 |             | 16,355,825.62 |
| 其他长期资产处置              | -117,939.93   | -203,607.68 | 24,941.62     |
| 合计                    | 27,423,428.63 | -203,607.68 | 16,380,767.24 |

三、 2017 年度公司其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系收到业绩承诺补偿款 5,000,000.00 元。

四、 2015-2017 年度公司无将《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

深圳市赛为智能股份有限公司

董 事 会

二〇一八年五月四日