

深圳市新亚电子制程股份有限公司 关于深圳证券交易所 2015 年半年报问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

深圳市新亚电子制程股份公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2015 年 8 月 12 日收到深圳证券交易所《关于对深圳市新亚电子制程股份有限公司 2014 年年报的问询函》（中小板年报问询函【2015】第 2 号），公司对 2015 年半年度报告进行了认真复核，结合相关资料，对问询函中所列问题向深圳证券交易所作出了书面答复，现将公司回复的内容公告如下：

问题一、你公司投资参股的广东赛翡蓝宝石科技有限公司（以下简称“广东赛翡”）的大客户美国 GT 先进科技公司（以下简称“GT 公司”）于 2014 年 10 月 6 日申请破产保护，可能导致公司对广东赛翡的投资存在减值风险，但你公司当期未对该项可供出售金融资产计提减值准备。请你公司结合广东赛翡经营业绩、与 GT 公司已签订订单的执行及回款情况说明公司未对该项可供出售金融资产计提减值准备的原因。

回复如下：

一、广东赛翡经营业绩情况

截止审计报告日，广东赛翡的生产经营正常有序的运行，公司现有长晶炉及后端的粗、精加工、切磨抛等生产线全部投入生产。广东赛翡未审财务报表中 2015 年 1-6 月营业收入金额已达 2014 年度营业收入金额的 87%，2015 年 1-6 月营业毛利率及主营业务利润均较 2014 年度有明显改善。加上预期可以确认的政府补助后，2015 年预计可实现对新亚制程的业绩承诺。

二、广东赛翡与 GT 公司已签订订单的执行及回款情况

(一) 合同签订情况

2014 年 6 月，广东赛翡与极特先进科技公司（简称 GT 公司）签订了《采购总协议》，协议约定采购的产品数额、单位价格和总价格如下：

产品内容	产品价格 (FOB 含税价)	数量 (个)	总额 (美元)
蓝宝石籽晶	1,000 美元/个	24,000	24,000,000
蓝宝石晶锭	29,000 美元/个	20	580,000
蓝宝石晶砖	每毫米 15 美元	50 (每个约 180-190 毫米)	约 138,750
合计			约 24,718,750

2015 年 3 月，广东赛翡与 GT 公司就上述合同部分条款进行了修订，主要修订内容为：采购总额减少 500,000 美元，转购蓝宝石屏幕面板 1,200,000 美元；预期采购 4,845,000 美元的蓝宝石屏幕面板或其他材料，每批材料的总价按同期蓝宝石长晶炉提货数量计算。

修订后协议约定采购的产品数额、单位价格和总价格如下：

产品内容	产品价格 (FOB 含税价)	数量 (个)	总额 (美元)
蓝宝石籽晶	1,000 美元/个	17,455	17,455,000
蓝宝石晶锭	29,000 美元/个	20	580,000
蓝宝石晶砖	每毫米 15 美元	50	138,750
蓝宝石屏幕面板			1,200,000
蓝宝石屏幕面板或其他材料			4,845,000
合计			24,218,750

(二) 合同实际执行情况

1、截止 2015 年 6 月 30 日，对 GT 公司实际销售情况（货币单位：美元）

内容	数量	单价	金额
蓝宝石晶锭	20	29,000	580,000
蓝宝石晶块	50	2,626	131,303
蓝宝石籽晶	17,455	1,000	17,455,000
蓝宝石苹果手机 6 面板贴膜	21,100	35	738,500
蓝宝石苹果手机 6PLUS 面板贴膜	7,100	65	461,500
合计			19,366,303

2、截止 2015 年 6 月 30 日，GT 公司尚未执行合同情况（货币单位：美元）

产品内容	合同采购总额	已执行合同金额	未执行合同金额	说明
蓝宝石屏幕面板或其他材料	4,845,000	-	4,845,000	需根据后期 GT 需求及长晶炉的提货进度陆续供货

(三) 截止 2015 年 6 月 30 日，GT 公司实际回款情况

货币单位：美元

客户名称	实际销售金额	累计回款金额	尚未回款金额	说明
美国 GT 公司	19,366,303	19,366,250	53	

GT 公司宣布破产保护后，广东赛翡与 GT 公司已签订订单仍在继续执行且按合同约定基本执行完毕，相关销售款项均已按合同约定正常收回。

三、公司未对上述可供出售金融资产计提减值准备的具体原因

根据会计准则规定，对于可供出售权益工具投资，其公允价值低于其成本本身不足以说明可供出售权益工具投资已发生减值，而应当综合相关因素判断该投资公允价值下降是否属于严重或非暂时性下跌。如果权益工具投资在活跃市场没有报价，从而不能根据其公允价值下降的严重程度或持续时间来进行减值判断时，应当综合考虑其他因素（如被投资单位的技术、市场、经济或法律环境等）是否发生重大不利变化。

广东赛翡大客户美国 GT 公司已申请破产保护，但美国 GT 公司的已签订单仍在继续执行且按合同约定基本执行完毕，广东赛翡不断开拓市场，拓展下游产品应用，与蓝宝石相关材料及蓝宝石手机盖板领域的主要客户建立了良好的合作关系。公司 2015 年新增日本 JDI、佰仕达国际（香港）有限公司等国外手机品牌厂商已批量供货，上海新阁新材料科技有限公司、深圳宝幕光学等国内多家客户已开始小量订单销售。公司的生产经营正常有序的进行，亦呈现良好的发展趋势。未来随着蓝宝石产品在智能终端上的应用推广，公司所处的蓝宝石行业发展前景广阔。综合考虑公司技术、市场、蓝宝石行业发展前景等各种相关因素后，预期美国 GT 公司申请破产保护对公司的不利影响不属于非暂时性的，故期末未计提可供出售金融资产减值准备。

问题二、你公司 2015 年半年度归属于上市公司股东的净利润和经营活动产

生的现金流量净额分别为 141.04 万元和 3,016.14 万元,请你公司分析说明 2015 年半年度归属于上市公司股东的净利润和经营活动产生的现金流量净额存在较大差异的原因

回复如下:

将净利润指标调整为经营活动产生的现金流量净额指标如下表所示:

单位:元

补充资料	本期金额
将净利润调节为经营活动现金流量:	--
净利润	1,668,364.04
加:资产减值准备	247,197.88
固定资产折旧	4,828,149.42
无形资产摊销	278,794.52
长期待摊费用摊销	1,554,495.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-182,565.80
财务费用(收益以“-”号填列)	5,618,593.39
投资损失(收益以“-”号填列)	-87,332.16
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-186,250.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,954,217.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	18,373,257.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,002,962.12
经营活动产生的现金流量净额	30,161,448.07

净利润与经营活动现金净流量变动幅度存在差异的原因说明:

根据公司在 2015 年半年度报告中披露的“现金流量表补充资料”,影响净利润但不影响经营性现金流量的主要项目有:资产减值准备、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、财务费用、投资损失、递延所得税资产或负债的变动等。上述因素在会计核算中对净利润的合计影响金额为 1,207.11 万元,但其并没有产生经营活动现金的流入与流出(其中财务费用 561.86 万元,主要为筹资产生的利息支出,在现金流量表--“筹资活动产生的现金流量”中列示)。

影响了经营性现金流量但不影响净利润的项目有:存货的变动、经营性应收应付的增减变动。报告期公司存货增加 295.42 万元,经营性应收项目减少 1,837.33 万元(其中应收账款减少 1,706.72 万元,主要系公司加速收回货款影响所致),经营性应付项目增加 100.30 万元,上述因素影响了本期经营性现金

的流入与流出，但并不抵减本期净利润。

以上原因合计影响了经营性现金流量 2,849.32 万元，故净利润与经营活动现金净流量变动幅度存在差异是因指标口径不同所致，符合公司实际情况。

**问题三、你公司母公司 2015 年半年度营业收入为 1.16 亿元，同比下降 43.33%，请你公司分析说明 2015 年半年度母公司营业收入下降幅度较大的原因
回复如下：**

2014 年，公司为优化资产结构，提升管理运营效率，一方面根据市场分布情况对营销体系进行了整理合并，撤消了部分分公司；另一方面，为了加强与客户的业务联络及配合，提高工作效率及服务质量以更好地维护客户，2014 年下半年，公司将部分重要客户（如：华为公司、珠海格力等）的业务转移至公司子公司（如：深圳市亚美斯通电子有限公司、珠海市新邦电子有限公司等），2015 年 1-6 月上述子公司取得营业收入金额为 11,101.24 万元，较上年同期增长 147.37%。受上述因素综合影响，导致 2015 年半年度母公司营业收入下降幅度较大。

特此公告。

深圳市新亚电子制程股份有限公司

董 事 会

2015 年 8 月 17 日