

深圳莱宝高科技股份有限公司

关于 2015 年年报问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

深圳莱宝高科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于近日收到深圳证券交易所下发《关于对深圳莱宝高科技股份有限公司 2015 年年报的问询函》（中小板年报问询函【2016】第 124 号），公司对于问询函中涉及的事项进行了逐项核查和分析，就有关事项进行回复并公告如下：

问询事项一：1、2014 年和 2015 年，你公司收入分别为 23.43 亿元和 24.24 亿元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润分别为-0.03 亿元和-2.21 亿元，请你公司说明收入下降幅度和归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润下降幅度存在较大差异的原因，并结合行业发展态势、同行业上市公司情况说明 2015 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润下降幅度较大的合理性。

【答复】

公司在《2015 年年度报告》“第四节 管理层讨论与分析”相关章节对公司 2015 年度的营业收入及利润构成情况做出了相关说明。公司 2015 年度实现营业总收入 242,379.94 万元，较上年同期增长 3.44%，其主要原因是：本期小尺寸 OGS 产品及 G-G 结构的电容式触摸屏产品销量及销售收入大幅下降，但中大尺寸 OGS 产品，特别是中大尺寸全贴合产品的销量及销售收入较上年同期大幅度增加，而全贴合产品需要外购价值非常高的 TFT-LCM 器件，导致整体销售收入略有增长；而公司扣除非经常性损益的净利润下降至-2.21 亿元，其主要原因是：受小尺寸 OGS 产品及 G-G 结构的电容式触摸屏产品订单大幅下降且订单波动大，导致产能利用率不足，产品成本费用大幅上升；以及深圳工厂生产的中大尺寸 OGS 产品因排版不经济、产能利用率不足等因素导致对应的生产成本大幅上升。

2015 年，全球触摸屏市场整体供大于求、市场竞争日益加剧，触摸屏产品价格较大幅度下降，行业内厂商大面积亏损转型甚至倒闭。截至目前，没有与本公司业务完全相同的同行业上市公司。经查询与本公司业务较为相近的宇顺电子（股票代码：002289）、欧菲光（股票

代码：002456）等国内同行业上市公司的 2015 年年报，宇顺电子 2015 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-109,321.55 万元，欧菲光 2015 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 39,939.31 万元，同比 2014 年的 59,401.17 万元下降 32.76%。公司 2015 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比大幅下降的态势与同行业公司的发展态势基本吻合。

因此，公司 2015 年销售收入略有增长但归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润下降幅度较大是符合公司实际经营情况的。

问询事项二：2015 年，你对生产线资源进行优化配置，对难以盈利的产品线予以停产处理。请你公司说明，你对生产线资源进行优化配置、对难以盈利的产品线予以停产处理后，主要产品的产能和产能利用率情况。

【答复】

2015 年，公司对生产线资源进行优化配置，对难以盈利的产品线予以停产处理。停产处理后，公司目前的主要产品包括 ITO 导电玻璃、TFT-LCD（2.5 代）、中大尺寸 OGS、全贴合，其各自对应的产能和产能利用率如下表所示：

序号	产品名称	月产能	产能单位	2016 年 1-4 月 产能利用率
1	ITO 导电玻璃	50	万片/月	平均 72%左右
2	TFT-LCD	3	万片/月	平均 56%左右
3	中大尺寸 OGS	15	万块/月	平均 82%左右
4	全贴合	30	万块/月	平均 77%左右

备注：

(1) 中大尺寸 OGS 是指 7 英寸以上的 OGS 单体，目前产品规格以 14.1 英寸至 27 英寸为主；上表中的“中大尺寸 OGS 产能”以 14.1 英寸为代表尺寸；

(2) 全贴合是指触控模组与显示模组贴合制成触控显示模组，目前全贴合产品规格以 10.1 英寸至 17.3 英寸为主，上表中的“全贴合产能”以 14.1 英寸为代表尺寸；全贴合产品产能包括公司自制 OGS 单体的产能。

问询事项三：你公司 2015 年确认 3536.92 万元递延所得税资产，请你公司说明递延所

得税资产形成过程，并结合你公司经营情况、经营计划和所处行业发展态势说明确认递延所得税资产金额较大的合理性。

【答复】

公司《2015 年年度报告》中披露的递延所得税资产明细如下：

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	107,472,890.08	16,399,965.98	40,765,439.45	6,543,504.84
内部交易未实现利润	4,706,106.83	705,916.02	329,090.80	49,363.62
可抵扣亏损	121,755,479.11	18,263,321.87	34,918,478.71	5,237,771.81
固定资产折旧			263,631.66	65,907.92
合计	233,934,476.02	35,369,203.87	76,276,640.62	11,896,548.19

（一）递延所得税资产的形成过程说明

1、资产减值准备形成的所得税资产：是公司及子公司计提存货跌价准备及坏账准备形成的可抵扣暂时性差异，属于未来能够取得足够的应纳税所得额用以抵扣的暂时性差异，据此计提了相应的所得税资产；

2、内部交易未实现利润形成的所得税资产：主要是公司全资子公司——重庆莱宝科技有限公司（以下简称“重庆莱宝”）销售给公司全资子公司——莱宝科技（香港）实业有限公司的产品尚未最终销售给客户，合并会计报表时抵消了未实现销售利润的同时计提了相应的所得税资产；

3、可抵扣亏损形成的所得税资产：均为母公司亏损计提的所得税资产，主要原因是母公司 2015 年度亏损，按母公司未来 5 年经营计划，公司估计了在 5 年内公司最可能实现的盈利水平情况以弥补上述亏损，据此计提了相应的所得税资产。

（二）递延所得税资产确认的合理性说明

从行业发展态势看，公司所处的触控显示行业处于全球充分竞争且竞争程度日益激烈，2015 年同行业厂商的触摸屏业务的经营业绩大多呈下降趋势；公司 2016 年第一季度实现业绩扭亏为盈，并预计 2016 年上半年经营盈利人民币 5,000-7,500 万元，经营好转的主要原因为：重庆莱宝中大尺寸 OGS 产品及全贴合产品产销增加导致同比盈利大幅增加；母公司停产小尺寸触摸屏产品生产线后，成本费用大幅下降，较上年同期大幅减亏。目前生产经营情况符合公司制订的经营计划。综合而言，公司计提上述所得税资产是合理的。

问询事项四：请你公司自查并说明“占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况”部分相关数据是否存在错误，如存在错误请披露准确数据。此外，如你公司存在 2015 年中国大陆地区业务收入下降幅度较大、2015 年中国大陆地区业务收入毛利率较低、2015 年中国大陆地区业务毛利率下降幅度较大、中国大陆以外地区销售业务收入增长幅度较大、或者 2015 年中国大陆地区和中国大陆以外地区业务毛利率差异较大等情形，请说明相关情形发生的原因，并结合行业发展态势、同行业上市公司情况说明其合理性。

【答复】

（一）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

公司在《公司 2015 年年度报告》“第四节 管理层讨论与分析”相关章节对“占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况”列表做出相应说明。经公司自查，该表中披露的数据均为依据占公司营业收入 10%以上的产品——OGS 产品和全贴合产品对应的分行业、分产品、分地区的合计统计数据。

根据证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式》（2014 年修订）的要求，公司应对占公司营业收入 10%以上的行业、产品或地区分项列示其营业收入、营业成本、毛利率，并分析其变动情况。为此，现对“占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况”修订如下表所示：

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电子元器件	2,405,461,769.90	2,329,538,391.49	3.16%	3.65%	11.90%	-7.13%
分产品						
显示材料及触控器件	2,405,461,769.90	2,329,538,391.49	3.16%	3.65%	11.90%	-7.13%
其中：OGS 产品	400,048,581.23	370,320,880.36	7.43%	-31.46%	-28.21%	-4.18%
其中：全贴合产品	1,685,405,283.47	1,638,761,674.55	2.77%	52.44%	61.74%	-5.59%
分地区						
中国大陆销售	465,398,660.09	493,602,094.33	-6.06%	-63.83%	-57.35%	-16.13%
中国大陆以外地区销售	1,958,400,754.51	1,845,590,025.89	5.76%	85.38%	96.67%	-5.41%

（二）2015 年中国大陆地区和中国大陆以外地区业务销售收入变化及毛利率差异说明

2015 年中国大陆地区和中国大陆以外地区业务销售收入及毛利率发生较大变化，其主要原因为：

1、2015 年，公司小尺寸 OGS 产品及 G-G 结构的电容式触摸屏产品订单大幅下降且订单波动大，产品销售收入大幅下降，该等产品以国内销售为主，导致中国大陆地区销售收入下降幅度较大；且该等产品由深圳工厂生产，受产能利用率不足影响，产品成本费用大幅上升，该产品毛利率大幅下降并出现销售毛利亏损；

2、2015 年，公司在中国大陆地区销售的大部分中大尺寸 OGS 产品由深圳工厂生产，受排版不经济、产能利用率不足等因素影响，该等产品整体平均毛利率为负值；

3、2015 年，公司加大中大尺寸 OGS 产品及全贴合产品市场开拓，其销售收入大幅增长，该等产品以出口销售为主，导致中国大陆以外地区的销售收入增长幅度较大；且该等产品主要由重庆莱宝生产，因其采用五代线排版更为经济、产能利用率逐步提升等积极因素影响，导致中国大陆以外地区销售业务的毛利率较高。

综上所述，公司 2015 年中国大陆地区和中国大陆以外地区业务销售收入变化及毛利率差异主要是由于公司产品销售结构发生较大变化及产品生产工厂的成本存在较大差异造成的。此外，因没有与本公司业务完全相同的同行业上市公司，公司选取与本公司业务较为相近的宇顺电子（股票代码：002289）、星星科技（股票代码：300256）、欧菲光（股票代码：002456）等国内同行业上市公司作为比较对象，对其 2015 年中国大陆地区和中国大陆以外地区业务毛利率进行统计比较，具体结果如下表所示：

电子元器件——显示材料及触控器件行业国内上市公司 2015 年中国大陆地区和中国大陆以外地区业务毛利率统计表

比较项目	莱宝高科 (002106)	宇顺电子 (002289)	星星科技 (300256)	欧菲光 (002456)
2015 年中国大陆地区业务毛利率	-6.06%	12.13%	10.56%	12.48%
2015 年中国大陆以外地区业务毛利率	5.76%	16.99%	17.01%	14.24%

数据来源：巨潮网（www.cninfo.com.cn），各上市公司定期报告

由上表可以看出，同行业上市公司的中国大陆地区和中国大陆以外地区业务毛利率均存

在一定差异，因各家公司的产品结构不同，存在的差异大小不同。整体而言，本公司 2015 年中国大陆地区和中国大陆以外地区业务毛利率存在的差异与同行业上市公司相应差异的情况基本一致。

问询事项五: 2015 年, 你公司归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-2.21 亿元, 经营活动产生的现金流量净额为 1.02 亿元, 请你公司说明归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润与经营活动产生的现金流量净额存在较大差异的原因。

【答复】

公司在《2015 年年度报告》“第十节 财务报告”——合并财务报表项目注释 44 披露“将公司净利润调节为经营活动现金流量”的影响原因, 现将“公司扣除非经常性损益的净利润-2.21 亿元调节为经营活动产生的现金流量 1.02 亿元”列表说明如下:

单位: 人民币亿元

项目	金额	说明
扣除非经常性损益的净利润	-2.21	
加: 计提固定资产折旧	2.36	见备注 (1)
无形资产摊销	0.19	见备注 (1)
资产减值准备	0.89	见备注 (2)
存货的减少	0.50	见备注 (1)
经营性应收项目的减少	1.95	见备注 (1)
经营性应付项目的减少	-2.58	见备注 (1)
其他	-0.08	
经营活动产生的现金流量净额	1.02	

备注:

(1)、上述数据均来源于《公司 2015 年年度报告》;

(2)、公司资产减值准备总额扣除计入非经常性损益的固定资产减值准备 3.78 亿元后的资产减值金额为:
4.67 亿元-3.78 亿元=0.89 亿元。

由上表可以看出，受公司本期计提固定资产折旧、计提资产减值准备等减少利润但不影响现金流因素的影响，公司 2015 年度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润与经营活动产生的现金流量净额存在较大差异，该差异是基于公司的实际经营情况产生的合理变化。

问询事项六： 2011 年至 2015 年，你公司应收账款周转率分别为 8.15、5.75、4.65、3.70 和 3.41，请你公司结合销售政策、应收账款信用政策及其变化情况等因素说明应收账款周转率逐年下降的原因。

【答复】

公司的销售政策主要为“以销定产”；应收账款的信用政策主要为谨防坏账风险，结合行业与产品收款特点、客户资质，制定相应的信用账期及信用额度。2011-2015 年，公司上述销售政策及应收账款的信用政策均没有发生变化，且没有发生较大金额（超出应收账款总额 1%）的坏账情况，较好的控制了应收账款的坏账风险。

2011-2015 年，虽然公司的销售政策及应收账款的信用政策没有发生变化，但公司的应收账款周转率呈逐年下降趋势，其主要原因为：

1、公司产品销售结构逐年发生较大变化，信用期限较长的产品的销售份额逐年增加，导致公司应收账款周转率下降。对应的主要变化情况说明如下：

2011 年销售产品以触摸屏面板（CTP Sensor）为主，收款期限为 30-45 天，因此应收账款周转率较高；2012 年下半年起，触摸屏面板销售大幅下降，而收款期限约为 45-60 天的触摸屏模组（CTPM）销售大幅增加，从而导致 2012 年的应收账款周转率下降较大；2013 年起，OGS 产品及全贴合产品销售逐年大幅增加，而该类产品对应的收款期限约为 45-90 天，从而导致公司 2013 年至 2015 年的应收账款周转率逐年下降；

2、因公司产品销售的收款期限在 90 天以内，季节性销售差异对应收账款周转率存在较大影响。比如，2014 年第四季度和 2015 年第四季度因全贴合产品销售较大（全贴合产品需外购的 TFT-LCM 价格非常高，产品售价很高），导致该季度销售收入较大，年底结存应收账款余额较大，相应较大降低了应收账款周转率。如《公司 2015 年年度报告》“第二节 公司简介和主要财务指标”相关章节所述，公司 2015 年第四季度实现销售收入 7.82 亿元，远高于 2015 年季度平均销售收入 6.06 亿元，由此导致 2015 年全年应收账款周转率会有所降低。

虽然公司应收账款周转率呈逐年降低趋势，但公司的主要客户均为国际知名品牌客户，客户资信状况良好，销售回款及时准确，发生坏账风险的概率极低。比如，公司截止 2015

年 12 月 31 日的应收账款已于 2016 年 3 月 31 日前基本均已收回。

问询事项七： 2015 年，你公司收入为 24.24 亿元，同比增长 3.44%，而你公司业务招待费、业务开拓费、差旅费和关务费分别增长 116.99%、526.77%、44.84%和 115.24%，请你公司说明上述费用增速与收入增速存在较大差异的原因。

【答复】

2015 年，全球触摸屏行业整体供大于求、竞争日益加剧，行业内厂商大面积亏损转型甚至倒闭。2015 年，重庆莱宝中大尺寸 OGS 及全贴合产能逐步释放，但自年初开始数月，产品订单持续不足、产能利用率较低，公司相应发生严重的经营亏损。为尽快改善该等不利局面，公司不断加大市场开拓和产品推广力度，持续与客户进行密切沟通交流并且加大产品的销售服务工作，以争取得到更多产品订单。正是由于不断加大市场投入，自 2015 年第 4 季度起，产品订单大幅回升，且 2016 年初延续了订单逐步回升的良好势头，公司 2016 年第一季度实现扭亏为盈。受上述公司加大市场投入影响，公司 2015 年度业务招待费、业务开拓费、差旅费分别较 2014 年同期增长 116.99%、526.77%、44.84%。

公司 2015 年度关务费同比增长 115.24%，其主要原因是：公司 2015 年中国大陆以外销售收入 19.58 亿元，同比 2014 年度增加 9.02 亿元，出口产品报关大幅增加等相应增加了 2015 年度的关务费支出。

综合而言，上述费用增速与收入增速存在较大差异符合公司实际的生产经营情况。

问询事项八： 2015 年，你公司销售费用中新增售后服务费科目，售后服务费金额为 193.77 万元，请你公司说明新增售后服务费科目的原因以及售后服务的具体内容。

【答复】

2015 年，公司持续加大中大尺寸 OGS 产品及全贴合产品的市场开发力度，为慎防发生产品质量纠纷及索赔、配合客户物料快速上线的需求，公司向客户提供生产现场的第三方检测及返修服务。2014 年，公司未发生该项服务相应费用。2015 年，为便于归集与管控考核上述发生的费用，公司在“销售费用”会计科目项下新增了“售后服务费”科目核算。“售后服务费”对应的具体工作内容说明如下：

1、产品完成销售后，在客户进料检验或生产过程中，如发现部分产品有质量缺陷，且此类质量缺陷可以通过检验挑选出或返工改善时，为尽快满足客户对物料的及时上线使用需

求，避免造成双方更大损失，公司委托在客户生产基地附近的提供检验服务的公司进行产品检验或返工作业；

2、产品完成销售后，应个别重点客户要求，为防止公司销售的产品在客户端上线后出现不良品从而影响客户的上线材料利用率及生产效率，公司委托经客户认可的第三方公司对产品进行检验筛选后方可投入生产。

公司需对提供上述检验或返工作业服务的第三方公司支付相应费用。

特此公告

深圳莱宝高科技股份有限公司

董 事 会

2016年5月19日