

深圳市银宝山新科技股份有限公司 关于深圳证券交易所 2015 年年报问询函回复的公告

本公司及董事会全体董事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。

深圳市银宝山新科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2016 年 5 月 25 日收到深圳证券交易所中小板公司管理部下发的《关于对深圳市银宝山新科技股份有限公司 2015 年年报的问询函》（中小板年报问询函【2016】第 202 号）（以下简称“《问询函》”）。公司就《问询函》所关注的问题进行了回复说明，现公告如下：

问题一：报告期内，你公司实现营业收入 24.02 亿元，归属于上市公司股东的净利润为 0.76 亿元，综合毛利率为 16.32%，净利润率为 3.17%。请你公司结合经营模式、成本和费用的分摊方式，分析对比你公司与同行业公司的综合毛利率和净利润率情况；

回复：公司的经营模式主要是订单式销售及生产，公司接到客户订单后按客户的要求进行交货销售，并按客户要求购料及生产。

影响公司当期毛利率的因素主要有以下两个方面：

- (1) 客户竞价
- (2) 成本计算方法

当月发生的材料费用、人工费用、制造费用等成本项，有部分进了产品成本，销售时结转到销售成本；有部分则留在了未完工成本，待以后期间产品完工、销售时转销售成本。

公司的成本计算方法是按工单进行归集、分摊，具体说明如下：

材料费用项：按工单发料，工单中的产品已完工则转入完工产品成本，未完

工则留在半成品中；

人工费用、制造费用等项：产品的各工序均设定了工时数据，各工序完工，则产生完工工时，当期实际发生的人工费用、制造费用以各工序总完工工时为基数进行分摊。各工序应分摊的人工费用、制造费用=(当月实际发生的人工费用、制造费用/各工序汇总完工工时)*本工序完工工时；完工产品应承担的人工费用、制造费用等于各工序应分摊的人工费用、制造费用之和。

基于以上成本计算方法，公司的综合毛利率为 16.32%，与同行的对比情况如下：

同行企业	收入	毛利率	净利率	主营
劲胜精密	35.7 亿元	12.74%	-13.22%	主要产品为精密模具及精密结构件:精密结构件 34.4 亿元，占比 96.43%，毛利率 11.73%。
东江集团	13.46 亿元	26.08%	11.6%	港资企业，成立于 1983 年，主营业务为塑胶模具及塑胶制品，以精密模具及精密注塑产品为主，服务的行业包括通讯、数码、医疗、家电及汽车。
成飞集成	16.2 亿元	24.61%	7.06%	工模具的设计、研制和制造；计算机集成技术开发与应用；数控产品及高新技术产品的制造(国家有专项规定的除外)；经营企业自产产品及技术的进出口业务；经营本企业及成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务
银宝山新	24.02 亿元	16.32%	3.16%	模具制造及结构件加工，主要产品为大型精密注塑汽车模具和通信、家电、电子及汽车行业的精密结构件

公司 2015 年毛利率较同行要低，主要原因分析如下：

1) 模具业务毛利率相对于结构件来说要高，公司模具业务毛利率达 22.36%，而公司模具业务占营业收入的比重相对于以上同行要低，仅 24.47%。

东江集团模具业务销售占比 37%，毛利率 26.08%，较我司要高；

成飞集成汽车模具 3.3 亿元，销售占比 20.54%，毛利率 20.46%，其毛利率情况与公司相当。

2) 结构件主要是经注塑、五金压铸及钣金制造，此行业较为成熟，我司的毛利率处于 15%的较低水平，符合行业情况。

劲胜精密主要是从事结构件生产，结构件销售占比 96.43%，其结构件毛利率为 11.73%。

综上，将公司的毛利率及净利率低于所列示同行的毛利率及净利率主要是主

营业务结构不同所引起。

问题二：2015 年末，你公司应收账款余额为 6.21 亿元，较上年期末上升 79.05%，坏账计提比例为 3.94%，较上年下降 0.81%。请你公司结合本期新增客户、合并范围内主体的应收账款变化情况、以及信用政策等因素，补充说明应收账款大幅上升的原因，并结合客户资质和期后回款情况，分析说明计提坏账准备是否充分；

回复：2015 年末，公司应收账款余额为 6.21 亿元，较上年同期增加约 2.82 亿元，上升 79.05%。主要原因如下：

(1) 应收账款大幅上升的原因主要为母公司老客户销售额增加；公司应收账款余额同比增加前五名的客户的销售额及应收余额情况如下：

单位：万元

客户名称	应收账款余额	同比增加	当期销售额	当期销售增加额	信用政策
华为集团	15,881.32	8,699.55	82,522.33	25,785.01	月结 60 天
佛吉亚集团	7,513.71	4,348.57	12,311.39	4,119.2	签订合同 25%—试模 25%— 发货 25%—量产 25%
Toyota Motor Europe NV/SA	2,821.23	2,782.27	5,128.65	4,939.51	签订合同 40%—发货 40%— 量产 20%
京信通信技术（广州）有限公司	2,571.70	1,382.19	2,872.06	1,448.17	票到 270 天
Plastic Omnium AUTO EXTERIEUR	2,116.57	1,044.59	6,084.52	105.77	签订合同 30%—试模 30%— 发货 30%—量产 10%
合计	30,904.53	18,257.17	108,918.95	36,397.66	

2015 年末，应收账款余额同比增加约 2.82 亿元，其中以上老客户应收账款增加额合计 1.82 亿元，占比 64.54%，是应收账款增加的主要原因，应收账款增加的原因是销售额增加，与信用政策匹配，主要客户的信用政策并无改变。

(2) 新客户应收账款主要是延锋汽车饰件系统广州有限公司、NYX Incorporated 两客户增加，情况如下：

单位：万元

客户名称	当期销售额	应收账款余额	信用政策
延锋汽车饰件系统广州有限公司	9,381.34	6,712.53	票到 90 天
NYX Incorporated	3,532.45	2,074.51	签订合同 40%—发货 40%—量产

			20%
合计	12,913.79	8,787.04	

新客户的应收账款是由新增销售引起，与信用政策匹配。

综上，应收账款增加是主要客户 2015 年销售同比增加所引起，与信用政策相匹配。

公司应收账款总额同比增加 2.82 亿元，而坏账计提比例为 3.94%，较上年下降 0.81%。主要原因如下：

1)、公司的应收账款余额增加主要是 1 年内的应收账款增加(如前所述)，而 1 年内的应收账款计提比率较低，公司的坏账准备计提比率为：1 年内为 3%；1~2 年 30%；2~3 年 70%；3 年以上 100%。

公司应收账款账龄情况同比如下：

单位：万元

账龄	2015 年	2014 年	同比增加
1 年以内	63,430.09	34,848.48	28,581.61
1—2 年	718.33	1,148.86	-430.53
2—3 年	139.05	202.38	-63.33
3 年以上	328.62	196.61	132.01
合计	64,616.09	36,396.33	28,219.76

其相应坏账准备计提余额如下：

单位：万元

账龄	2015 年坏账准备余额	2014 年坏账准备余额	同比增减
1 年以内	1,902.90	1,045.45	857.45
1—2 年	215.5	344.66	-129.16
2—3 年	97.33	141.67	-44.34
3 年以上	328.62	196.61	132.01
合计	2,544.35	1,728.39	815.96

应收账款坏账准备计提是充分的。

2)、从期后测试情况来看，应收账款余额前十大客户均为信誉较好的优质客户，比如华为、中兴、佛吉亚、PO、丰田纺织，其应收账款均已按信用条件收回。

截至 2016 年 3 月 31 日，应收账款余额前十大单体客户回款如下：

排名	客户名称	应收账款 余额（万 元）	余额占 比	截至3月31日回 款金额	未回款金额	业务类型
1	华为技术有限公司	10,923.83	16.91%	10,923.83	-	注塑、五金
2	延锋汽车饰件系统广州有限公司	6,712.53	10.39%	4,441.75	2,270.79	注塑
3	Faurecia Bloc Avant comptabilitefournisseurs	5,971.48	9.24%	3,090.63	2,880.85	模具
4	Toyota Motor Europe NV/SA	2,821.23	4.37%	2,350.52	470.71	模具
5	华为终端有限公司	2,646.07	4.10%	2,646.07	-	注塑、五金
6	深圳市中兴康讯电子有限公司	2,598.69	4.02%	2,598.69	-	注塑、五金
7	京信通信技术（广州）有限公司	2,571.70	3.98%	940.57	1,631.13	五金
8	华为终端（东莞）有限公司	2,302.95	3.56%	2,302.95	-	注塑、五金
9	Plastic Omnium AUTO EXTERIEUR	2,116.57	3.28%	2,116.57	-	模具
10	NYX Incorporated	2,074.51	3.21%	1,866.44	208.07	模具
	合计	40,739.57	63.05%	33,278.02	7,461.54	

综上，公司认为已对应收账款充分计提了坏账准备。

问题三：请你公司根据《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（2015年修订）》第二十七条的规定，补充披露以下事项：

（1）请分项列示近两年占你公司营业收入或营业利润10%以上的行业、产品或地区的营业收入、营业成本、毛利率，并分析其变动情况；

（2）报告期内，你对前五名客户合计销售金额为12.01亿元，占年度销售总额比例为50.12%。请补充说明近两年前五大客户的构成是否发生变化、对前五大客户的信用政策情况以及截至2015年末对应客户的应收账款余额，并分析说明公司经营业绩是否对前五大客户存在重大依赖；

回复：（1）A、行业主营业务收入、营业成本及毛利率情况

公司为模具制造及结构件加工型企业，属制造业，近两年的总体的主营业务收入、成本、毛利率情况对比如下：

行业性质	年度	销售(万元)	成本(万元)	毛利(万元)	毛利率
制造业	2015年	239,552.83	200,551.35	39,001.48	16.28%
	2014年	188,338.62	156,705.20	31,633.42	16.80%
	同比	51,214.21	43,846.15	7,368.06	-0.52%

从行业情况来看，近两年的毛利率无发生明显变化，同比下降 0.52%

B、主要产品主营业务收入、毛利率情况

因公司为代工型企业，并无终端产品，公司的主要产品为大型精密注塑汽车模具和通信、家电、电子及汽车行业的精密结构件。

根据所用材料的不同，结构件可分为注塑结构件和五金结构件。

近两年公司主要产品的收入、成本、毛利情况对比如下：

年度	产品分类	销售(万元)	成本(万元)	毛利(万元)	毛利率
2015年	模具销售	58,619.40	45,514.56	13,104.84	22.36%
	注塑销售	96,945.31	82,489.98	14,455.33	14.91%
	五金销售	83,988.12	72,546.81	11,441.31	13.62%
	合计	239,552.83	200,551.35	39,001.48	16.28%
2014年	模具销售	48,045.04	36,565.28	11,479.76	23.89%
	注塑销售	80,948.64	68,659.98	12,288.66	15.18%
	五金销售	59,344.94	51,479.94	7,865.00	13.25%
	合计	188,338.62	156,705.20	31,633.42	16.80%
同比变动情况	模具销售	10,574.36	8,949.28	1,625.08	-1.54%
	注塑销售	15,996.67	13,830.00	2,166.67	-0.27%
	五金销售	24,643.18	21,066.87	3,576.31	0.37%
	合计	51,214.21	43,846.15	7,368.06	-0.52%

对公司主要产品的销售收入及毛利率变动情况说明如下：

销售情况

a、五金业务增长 2.46 亿元，增长率为 41%，较为迅速；主要是华为及中兴五金通讯件类订单稳定增长，其次东莞基地实现量产，增长销售额 1.67 亿元；

b、注塑销售同比增加 1.6 亿元，增长率为 19.76%，主要是广州公司本年实现量产，新增销售 9946 万；

c、模具销售同比增加 1.06 亿元，增长率 22%，主要是本田及延锋模具订单同比大副度增加，其销售分别同比增加

毛利率情况

a、总体毛利率下降 0.52%，各产品毛利率下降共性原因：2015 年人工工资较 2014 年均有所上涨，各主要产品的人工成本均在上涨；

b、模具业务毛利率下降副度达 1.54%，主要原因是模具产品为提高产品质量，其主材模胚及模具钢大部分都从国外采购，导致材料成本上升；

c、五金业务毛利率同比不降反升 0.37%，主要原因是东莞分公司的钣金业务本年实现了量产，降低了单件产品的固定成本；其次压铸业务引进了国外新客户，销售及毛利率均有所上升，毛利率同比上升 4.08%，对五金整体整体毛利率起了拉升作用。

C、产品分区收入及毛利率情况

因公司各分子公司及主要内销客户主要集中在华南区、其它区域内销业务所占比重较低，仅 9.27%，低于 10%；加上公司并无终端产品，因此内销业务不进行分区域详细说明。仅分内外销情况进行说明，列示如下：

区域	2015 年			2014 年			同比		
	销售额 (万元)	毛利	毛利率	销售额 (万元)	毛利	毛利率	销售额 (万元)	毛利	毛利率
出口及境外	55,093.53	10,475.70	19.01%	46,870.89	8,715.60	18.59%	8,222.64	1,760.10	0.42%
内销	184,459.31	28,525.78	15.46%	141,467.75	22,917.82	16.20%	42,991.56	5,607.96	-0.74%
总计	239,552.84	39,001.48	16.28%	188,338.64	31,633.42	16.80%	51,214.20	7,368.06	-0.52%

说明：出口业务毛利率同比略有上涨，主要是受汇率波动影响所致；国内业务销毛利率有所下降，主要是受人工上涨影响所致。

(2) 近两年前五大客户构成及销售额统计如下：

销售排名	2015 年		2014 年	
	客户名称	销售额 (万元)	客户名称	销售额 (万元)
第一名	华为技术有限公司	57,918.22	华为技术有限公司	32,888.82
第二名	深圳市中兴康讯电子有限公司	25,460.86	深圳市中兴康讯电子有限公司	20,656.18
第三名	华为终端 (东莞) 有限公司	12,660.12	华为终端 (东莞) 有限公司	9,617.17

第四名	佛吉亚集团	12,311.39	TCL 通力电子(惠州)有限公司	9,386.97
第五名	华为终端有限公司	11,713.45	深圳市华为安捷信电气有限公司	9,305.03
合计		120,064.04		81,854.17

说明：近两年公司前五大客户无重大变化，华为及中兴稳居前二；2015 年模具业务客户佛吉亚销售量增长较快，排第四；TCL 通力采购量相对 2014 年有所下降，加上整个公司销售额的增长，2015 年未排进前五；另外，2015 年华为安捷信部分业务转到华为技术，故华为安捷信销售量减少。

其应收账款余额及信用政策情况如下：

排名	2015 年			信用政策		业务类型
	客户名称	应收余额 (万元)	比例(%)	2015 年	2014 年	
第一名	华为技术有限公司	10,923.83	16.91%	月结 60 天	部分票到 30 天, 部分票到 45 天, 部分票到 90 天	注塑五金
第二名	深圳市中兴康讯电子有限公司	2,598.69	4.02%	验收合格 60 天		注塑五金
第三名	华为终端(东莞)有限公司	2,302.95	3.56%	月结 60 天		注塑五金
第四名	佛吉亚集团	7,513.71	11.63%	合同预付款 25%(合同签订后 60 天) — 预验收款 50%(发货后 60 天) — 终验收款 25%(量产后 60 天)		模具
第五名	华为终端有限公司	2,646.07	4.10%	月结 60 天		注塑五金
合计		25,985.25	40.21%			

前五大客户近两年信用政策未发生重大变化，其中，2015 年前五大客户应收余额 2.6 亿元，占总应收账款余额的 40.21%。

从销售额及应收账款情况业看，公司对前五大客户存在较大依赖风险，尤其是华为各单元客户；2015 年整个华为集团销售量约为 8.25 亿元，年底应收余额 1.59 亿元。

但从销售情况及信用政策上来看，前五大客户的销售稳步增长，信用政策比

较合理，回款及时；目前不存大重大不利因素。

问题四：你公司于 2015 年 12 月公开发行股份并上市，募集资金 34,068.16 万元，其中 227.35 万元为超募资金。根据你公司年报披露，该部分募集资金已直接转入公司自有账户，用于补充公司流动资金。请你公司说明上述超募资金转入自有账户行为所履行的审议程序，以及是否合规；

回复：经核实，公司首次公开发行股票所募集资金不存在超募情况。

（一）经 2012 年 1 月 20 日召开的公司 2012 年第一次临时股东大会审议同意，若本次公开发行股票实际募集资金超过项目资金需求，则剩余部分将用于“其他与公司主营业务相关的营运资金项目”。

根据《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》等相关规定，结合公司实际情况，公司于 2014 年 4 月 7 日召开的 2014 年第一次临时股东大会就公司首次公开发行股票募集资金投资项目进行了调整，将“其他与公司主营业务相关的营运资金项目”调整为“补充公司流动资金项目”。根据股东大会决议，公司首次公开发行股票招股说明书对募集资金总额及用途说明如下：

序号	项目名称	投资金额 (万元)	项目核准(备案)部门及核准(备案)批文
1	大型复杂精密模具扩产项目	9,788.37	天津经济技术开发区管委会核准，项目编号：123191903699002
2	精密模具自动化专线及精密结构件生产项目	14,882.89	惠州仲恺高新技术产业开发区科技创新局备案，备案项目编号：141326362500044
3	大型复杂精密模具关键技术及工艺研发项目	5,441.03	深圳市发展和改革委员会备案，备案项目编号：深发改备案[2012]0022 号
4	补充公司流动资金项目	20,000.00	
合计		50,112.29	

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1353 号核准，公司于 2015 年 12 月 14 日首次公开发行人民币普通股(A 股)3,178 万股(每股面值 1 元)，发行价格为每股 10.72 元，募集资金总额为 340,681,600.00 元，扣除发行有关费用 41,305,220.77 元，本次募集资金净额为 299,376,379.23 元。该募集资金已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具大华验字[2015]001280

号《验资报告》。

(二) 根据《关于转下达 2013 年产业振兴和技术改造项目第二批中央基建投资预算(拨款)的通知》，公司募投项目“精密模具自动化专线及精密结构件生产项目”于 2013 年 12 月 27 日收到惠州市财政局专项资助 402 万元并要求专款专用。据此，公司第三届董事会第四次会议决定，“精密模具自动化专线及精密结构件生产项目”实际运用募集资金金额为 14,480.89 万元，对应应投资金额的差额部分由政府专项资助补齐，并对本次募集资金运用安排如下：

募投项目	投资金额 (万元)	募集资金金额 (万元)	存放行	账号
大型复杂精密模具扩产项目	9,788.37	9,788.37	国家开发银行深圳分行	44301560043173130000
精密模具自动化专线及精密结构件生产项目	14,882.89	14,480.89	中国银行深圳石岩支行	774466507347
大型复杂精密模具关键技术及工艺研发项目	5,441.03	5,441.03	中国建设银行石岩支行	44250100016500000056
合计	30,112.29	29,710.29	-	-
募集资金净额	-	29,937.64	-	-
差额	-	227.35	-	-

根据前述股东大会决议，对应上述三个募投项目的募集资金差额 227.35 万元，用于公司第四个募投项目“补充公司流动资金项目”。

(三) 公司首次公开发行股票募集资金不存在超募情况；公司 2015 年年度报告中“超募资金的金额、用途及使用进展情况”相关内容描述错误，在此予以更正并致歉。

特此公告！

深圳市银宝山新科技股份有限公司董事会

2016 年 6 月 1 日