

# 关于对湖南新中合光电科技股份有限公司

## 2019 年年报问询函的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

根据贵公司 2020 年 6 月 12 日对湖南新中合光电科技股份有限公司(以下简称“公司”)年报问询函的要求，公司回复如下：

### 1、关于持续经营能力

你公司 2019 年度、2018 年度、2017 年度净利润分别为 -1,543.17 万元、-2,906.73 万元、-2,601.34 万元，毛利率分别为 -55.96%、-35.50%、-8.86%。截至 2019 年 12 月 31 日，公司净资产为 -3,139.82 万元，截至报告期末已逾期未偿还的短期借款余额为 1,191.63 万元，且预计有 6,251.43 万元借款将于 2020 年到期，应付账款余额为 5149.87 万元，货币资金余额为 62.17 万元。你公司员工人数由期初 113 人下降至期末 30 人。

你公司年报披露的应对措施为“公司管理层拟采取减少亏损项目的资本性支出，加大公司传统 PLC 业务的市场开发力度增加销售收入、控制和缩减成本费用等措施改善公司的持续经营能力”。

请你公司：

(1) 结合疫情影响、应对措施开展情况、期后经营情况说明公司的持续经营能力。

回复：2019年，公司经营团队通过调整经营策略，艰难的让公司得以维系生存。目前公司晶圆生产线已具备生产5G晶圆生产的能力，但由于缺乏资金而处于待机状态；今年春节后公司召回部分老员工，逐步恢复光分路器产品在保靖的生产，受新冠肺炎疫情的影响，给公司生产经营增加了困难，但政府及金融机构出台了一系列有利于公司复产的政策，目前公司享受了公司应承担的失业、养老保险金减免政策。

公司经营层积极开拓分路器销售市场，目前在岗的员工全力满负荷组织生产，恢复生产后，生产成本逐渐下降，销售额逐月增长。按照目前生产经营发展状况，可以基本维持公司持续经营。

我公司主要晶圆生产设备为从日本和美国生产的具有高精度的处于国际先进水平的设备，这类设备当前日本和美国还对我国处于封锁状态，当时我公司是通过第三国进口而来。我公司光网络用波分复用与解复用芯片关键技术及其产业化项目（用于5G通讯产业）经权威机构认定达到国际先进水平，具有广阔的市场前景。2020年3月4日，中共中央政治局常务委员会召开会议，提出要加快5G网络、数据中心等新型基础设施建设进度。我公司晶圆生产线能够生产的5G（AWG）晶圆芯片是5G网络建设的核心器件。这对于我公司来说是一次重大发展机遇，我公司也在多渠道也十分开放的心态进行招商寻求合作。

**（2）结合逾期债务偿还及展期情况、人员变动及工资支付情况、应付账款支付情况等方面，说明公司的偿债能力。**

回复：公司对员工工资正常予以发放，没有出现拖欠员工工资的情况。公司目前在保靖农村商业银行股份有限公司的2275

万元贷款已经保靖农村商业银行股份有限公司审批还款时间展期到 2020 年 12 月 30 日，极大的缓解了公司贷款逾期带来的压力和不良影响。

## 2、关于应收账款

2019 年末，你公司应收账款账面价值为 590.14 万元，较期初减少 37.08%，其中应收江西亚宏投资有限公司（以下简称“亚宏投资”）账款的账面余额为 405.53 万元，账龄 2 至 3 年，计提坏账准备 81.11 万元。

请你公司结合亚宏投资的信用状况、双方业务合作情况、针对该公司的催收情况、款项的可回收情况，说明坏账准备计提是否充分，并说明双方是否存在关联关系。

回复：

公司 2019 年年末应收江西亚宏投资有限公司（以下简称“亚宏投资”）账款的账面余额为 405.53 万元，主要是我公司原与亚宏投资在江西合作承接工程施工业务，由于工程业主暂未将款项支付给亚宏投资，因此亚宏投资也暂未向公司支付该笔款项。亚宏投资目前经营状况正常，2017 年年度审计时，函询亚宏投资，其对该笔账款也予以认可，因此该笔往来余额可以确认。我公司管理层就该应收账款与亚宏投资进行了多次沟通，务求该笔账款不损失，公司与亚宏投资后续保持良好业务合作关系。目前并无明显证据证明亚宏投资的财务状况恶化，公司按照账龄计提坏账准备，坏账准备的计提是充分的。

经核查，我公司与亚宏投资不存在关联关系。

## 3、关于存货

2017 至 2019 年 ,你公司营业收入分别为 4195.86 万元、1568.24 万元、555.63 万元。你公司 2019 年期末存货账面余额为 795.17 万元 ,计提存货跌价准备 298.62 万元 ,期初存货账面余额为 1,242.06 万元 ,计提存货跌价准备 608.80 万元。

请你公司结合收入变动、存货库龄、存货状态、可变现净值等因素说明存货跌价准备的计提方法并说明存货跌价准备计提是否充分。

回复 :

2019 年期初存货账面余额 1242.06 万元 ,计提了 608.80 万元存货跌价准备。2019 年消化了原账面值为 446.89 万元的库存原材料 ,同时没有新增库存。

2019 年期末存货账面余额 795.17 万元 ,其中原材料余额 640.66 万元( 其中芯片 495.11 万元 ;其他原材料 145.55 万元 );库存商品余额 154.50 万元( 其中调试半成品 ,未封装余额 87.57 万元 , PLC 余额 43.82 万元 ,其他库存商品余额 23.11 万元。)

2019 年期末存货主要是芯片和 PLC 分路器原材料 ,也就是我公司目前正在生产销售的 PLC 分路器所需要原材料 ,我公司在生产销售 PLC 分路器时正在逐渐消化库存原材料 ,一方面消化库存 ,一方面减轻流动资金压力。由于 2019 年至今 ,库存商品市场价格没有下降 ,故我们对 2019 年期末计提存货跌价准备 298.62 万元 ,相对于存货账面余额为 795.17 万元是充分的。

#### 4、关于其他应付款

你公司 2019 年期末其他应付款 527.65 万元 ,其中往来款 493.43 万元 ,占其他应付款的 93.51% ,“本期末无账龄超过

1 年的重要其他应付款”。

请你公司说明往来款交易对手方、发生的时间、背景、期限及偿还计划。

回复：

我公司其他应付款主要是欠：1、保靖县第三建筑工程公司办公综合工程款 142.31 万元，主要系公司建设办公楼和科研楼建设工程款，2019 年 2 月双方结算后欠款余额为 142.31 万元；2、保靖县金鑫市政公司场坪工程款 50 万元，主要系公司场坪及附属设施建设工程，2019 年双方结算后的欠款余额；3、欠保靖县城镇建设投资有限公司借款 2019 年利息 102.39 万元；4、保靖县商务局租金 63.5 万元，系我公司租赁其场所享受了前三年租金免收，后两年租金减半收取的招商引资政策，该款项是 2015 年之前公司计提的租赁商务局综合楼生产和办公场所租金。所欠工程款和欠保靖县城投公司借款利息，均与相关公司达成谅解，基于我公司目前状况，暂无能力支付，对方表示理解，待我公司状况好转后再行逐渐支付。所欠保靖县商务局租金仅在我公司账面有体现，保靖县商务局从未要求缴纳。

湖南新中合光电科技股份有限公司

2020 年 6 月 24 日

