

深圳市同洲电子股份有限公司

关于 2015 年年报问询函的回复的公告

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。

深圳市同洲电子股份有限公司（以下简称“公司”）于 2016 年 5 月 10 日收到深圳证券交易所出具的《关于对深圳市同洲电子股份有限公司 2015 年年报的问询函》（中小板问询函【2016】第 107 号），公司就相关事项进行了认真核查和分析，并对问询函中所列问题向深圳证券交易所作出书面说明回复。现将回复内容公告如下：

1、报告期，你公司实现营业收入 10.28 亿元，较上年同比下降 35.82%，归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）为 6,714 万元，较上年同比增长 116%。请对以下事项进行说明：

（1）公司综合毛利率由上年同期 16%上升至 28%，你公司披露毛利率上升主要由于高清机顶盒业务收入占比有较大提升。请结合产品价格、成本及产品构成说明毛利率较上年变动的原因和合理性。

回复：

公司综合毛利率由上年同期 16%上升至 28%，主要原因在于：

一、主营业务毛利率提升

公司近四年综合毛利率及主营业务毛利率情况如下：

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度	2012 年度
营业收入	102,806.77	160,183.59	195,608.71	210,643.75
营业成本	73,752.64	134,292.48	144,522.96	152,462.49
综合毛利率	28.26%	16.16%	26.12%	27.62%
主营业务收入	88,243.03	156,838.65	188,170.18	205,189.20
主营业务成本	65,005.83	131,290.16	137,847.19	148,960.41
主营业务毛利率	26.33%	16.29%	26.74%	27.40%

从上表毛利率分析，公司 2012 至 2015 年期间，2014 年主营业务毛利率偏低，2015 年较 2014 年主营业务毛利率提升的主要原因包括以下方面：

1、2015 年公司聚焦有线机顶盒业务。2014 年收入包含手机销售业务。手机业务与机顶盒业务相比，毛利率偏低，2014 年手机业务销售收入 20,146 万元、成本 21,454 万元，剔除手机业务后，2014 年主营业务毛利率为 19.65%。

2、2014 年公司深圳工厂和南通工厂并行生产运营，人员偏多，但实际订单量未达预期，导致产能利用率偏低；同时，第四季度受资金影响，部分物料未按计划齐套，实际生产出货量减少，导致产品成本大幅上升，剔除该因素后毛利率达 22.4%。

3、2015 年公司调整产品结构，主动放弃部分回款周期长以及低毛利率的客户订单，并重点拓展和支持毛利率高、回款信誉优良的客户订单，2015 年主要外销客户订单销售情况如下：

客户简称	2015 年度			2014 年度		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
T. A. B. deC. V.	165,644,344.18	114,845,324.40	30.67%	28,503,427.53	20,472,043.93	28.18%

参照同行业创维数字 2015 年年报披露信息，其综合毛利率为 22.27%，其中有线机顶盒毛利率 26.87%，毛利率水平与同洲电子持平。与同行业相比，同洲电子 2015 年主营业务毛利率是合理的。

二、其他业务收入毛利率提升

1、2015 年公司广电系统平台业务发展迅速，广电系统平台业务属于客户定制开发的软件开发和服务业务，主要成本是人工成本，整体毛利率较高。

2、2015 年 1 月起将工厂部分空置厂房进行了出租，另外，公司总部人员精简，出租部分办公场地。以上租赁业务为公司新增收入 1,702 万元。

综上，公司综合毛利率由上年同期 16%上升至 28%，具有合理性。

(2) 公司计入销售费用金额为 1.35 亿元，同比下降 41%，计入管理费用金额为 1.46 亿元，同比下降 50%。请依据《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，补充披露期间费用发生变动的具体原因，并说明是否与营业收入的变动相匹配。

回复：

2015 年公司期间费用变动情况如下：

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	135,291,253.48	229,590,351.58	-41.07%	2014 年公司业务转型中，部分费用为新业务拓展，费用较高；2015 年收入下降 35.82%，公司聚焦广电业务，削减新业务拓展费用，严格控制不必要费用，业务推广费及售后服务等变动费用相应有较大幅度的下降。
管理费用	146,151,093.39	291,508,508.95	-49.86%	2014 年底公司进行部门整合，人员精简，人员同比减少 604 人，职工薪酬同比减少 7,213 万元；2015 年公司全面缩减费用开支，减少管理人员出差次数，提高出差效率；减少物料消耗、网络资源等开支需求。
财务费用	81,280,160.84	96,988,971.18	-16.20%	2015 年度公司加强资金管理，加大货款催收力度，提升流动资金的使用效率，银行贷款同比减少 4 个亿，同时贷款基准利率降低，整体减少了财务费用。

2015 年公司期间费用总额 36,272.25 万元，较 2014 年减少 25,536.53 万元，总体降幅 58.68%。下降原因首先主要是 2015 年营业收入同比下降 35.82%，带动相关变动费用下降；其次 2015 年公司进行部门整合和人员精简，严格控制各项费用支出，职工薪酬等费用大幅下降。由于业务裁并和人员减少，期间费用变动与营业收入变动是基本匹配的。

（3）请结合外部经营环境、公司传统机顶盒业务与电视互联网业务的开展情况、产品毛利率和期间费用的变动情况，详细说明营业收入与净利润变动存在差异的具体原因。

回复：

2015 年度，公司实现营业收入 10.28 亿元，较上年同比下降 35.82%，归属于上市公司股东的净利润为 6,714 万元，较上年同比增长 116%，其中的变动差异原因主要包括：

第一，2015 年公司聚焦机顶盒业务，重点拓展和支持毛利率高、回款信誉优良的客户，主动放弃部分回款周期长以及低毛利的客户订单，影响了营业收入，但毛利率提升。

2015 年公司广电系统平台业务发展迅速，广电系统平台业务属于客户定制开发的软件开发和服务业务，主要成本是人工成本，整体毛利率较高。

因此，2015 年度营业收入虽然较上年同期下降 57,376.82 万元，但毛利水平却较同期上升了 12 个百分点，毛利额增加 3,163.03 万元。

第二，2015 年公司调整经营策略，精简人员，严格控制不必要开支，销售费用和管理费用大幅下降。同时，2015 年度公司加强资金管理，加大货款催收力度，提升流动资金的使用效率，银行贷款同比减少 4 个亿，同时贷款基准利率降低，整体减少了财务费用。

第三，2015 年公司将持有的泰斗微电子科技有限公司的股权和湖北同洲信息港有限公司 51%的股权对外转让，取得收益 8,554.82 万元。

公司电视互联网业务主要是 DVB+OTT 业务，开展情况如下：公司已在辽宁、甘肃、贵州、湖南地区完成了 DVB+OTT 的布局工作，在合作项目执行层面，朝阳、阜新作为试点已按计划推出了内容丰富、高性价比的 DVB+OTT 节目套餐，机顶盒的整转工作也按计划大部分完成；在贵州地区，已按计划推出 DVB+OTT 节目套餐，DVB+OTT 的机顶盒订单符合预期，其他布局区域也按计划推进。同时，由于 2014 年国家新闻出版广电总局等部门的相关政策变化导致该项业务有所放缓，后续公司将密切关注相关政策的变化，及时调整和优化业务。

综上所述，2015 年度，在公司营业收入较同期下降 35.82%的情况下，由于毛利水平提升、成本费用管控以及处置股权取得的收益等原因，使得归属于上市公司股东的净利润较同期上升 116.11%。

2、报告期，你公司计入非经常性损益项目合计金额为 1.24 亿元，占净利润的比例达到 185%，其中计入当期损益的政府补助金额为 3,018 万元、其他符合非经常性损益定义的损益项目金额为 8,555 万元。请对以下事项进行说明：

（1）主要政府补助收到的时间、发放主体、发放原因，并说明上述政府补助是否达到信息披露标准，如是，公司是否及时履行信息披露义务。

回复：

2015 年度计入当期损益的主要政府补助如下：

发放主体	发放金额	收款时间	补助项目
深圳市财政委员会	5,000,000.00	2015/2/13	2014 年专项补贴
深圳市南山区财政局	500,000.00	2015/4/30	外贸出口稳增长奖励
深圳市经济贸易和信息化委员会	637,311.00	2015/5/29	出口信保资助
深圳市南山区财政局	644,500.00	2015/6/25	展会补贴

深圳市经济贸易和信息化委员会	862,689.00	2015/7/30	出口信保资助
深圳市科技创新委员会	500,000.00	2015/9/6	广东省省院合作项目
深圳市财政委员会	2,517,070.00	2015/9/15	项目补贴
深圳市南山区财政局	844,000.00	2015/10/30	出口信保资助
深圳市南山区财政局	967,200.00	2015/10/30	展会补贴款
深圳市财政委员会	392,254.00	2015/11/19	出口信保资助
深圳市财政委员会	611,360.00	2015/12/14	出口信保资助
深圳市财政委员会	3,000,000.00	2015/12/14	成果转化专项资金补贴
深圳市南山区财政局	920,000.00	2015/12/21	重点企业单位补助
深圳市财政委员会	5,000,000.00	2015/12/22	2015 年专项补贴
国家和省计划配套	3,500,000.00	2015/12/24	2015 年市政府配套资助
其他	4,281,037.64		包含三网融合等 9 项补贴（递延收益）及专利补贴等 8 项补贴款
合计	30,177,421.64		

上述政府补助未达到信息披露标准，上述政府补助占公司 2014 年度经审计的总资产、净资产或净利润的比例均不到 10%。

（2）“其他符合非经常性损益定义的损益项目”的具体构成和各损益项目的金额，该损益是否主要因出售重大股权而形成，如是，请说明股权转让的相关会计处理是否符合《企业会计准则》的规定、交易定价是否公允，并补充披露股权处置回款的情况。请年审会计师核查并发表明确意见。

回复：

1、其他符合非经常性损益定义的损益项目金额为 8,555 万元，该损益是因出售股权而形成，具体构成和各损益项目金额如下：

其他符合非经常性损益定义的损益项目 8,555 万元的具体构成为：转让泰斗微电子科技有限公司 9.0243%股权产生投资收益 16,938,382.14 元，转让原全资子公司湖北同洲信息港有限公司 51%的股权产生投资收益 68,609,772.66 元。

2、转让股权价格确定依据

转让泰斗微电子科技有限公司 9.0243%股权，以广东拓思软件科学园有限公司、东莞电子科技大学电子信息工程研究院，委托广东德众资产评估有限责任公司以 2014 年 12 月 31 日为基准日，于 2015 年 5 月 29 日出具的德众评报字[2015]第 133 号评估报告《泰斗微电子科技有限公司股东拟进行股权转让涉及该公司全

部资产及负债评估项目资产评估报告书》评估值为参考；转让湖北同洲信息港51%的股权，由公司委托北京亚太联华资产评估有限公司深圳分公司，以2015年11月30日为基准日，出具的亚评深报字[2015]009号《深圳市同洲电子股份有限公司拟股权转让所涉及的湖北同洲信息港有限公司股东全部权益价值评估报告》为参考。

公司在报告期内已收妥股权转让款，在报告日前被投资方工商变更登记手续已完成，且公司转让子公司股权丧失控制权分别按照《企业会计准则—长期股权投资》第十五条和《企业会计准则—企业合并》第五十条，分别计算母公司单体报表层面和合并报表层面的投资收益。公司股权转让的相关会计处理是符合《企业会计准则》的规定。

3、股权处置回款情况

泰斗微电子科技有限公司9.0243%的股权转让款20,495,460.00元已于报告期内收到，湖北信息港有限公司51%的股权转让款29,000,000.00元已于报告期内收到。

瑞华会计师事务所（普通特殊合伙）出具了《关于对深圳市同洲电子股份有限公司2015年年报的问询函》（中小板年报问询函【2016】第107号）的回复，按照问询函的要求对所涉及的事项进行了核查并发表了意见。

3、年报“分季度主要财务指标”中，第四季度实现净利润为4,940万元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（以下简称“扣非后净利润”）为-4,558万元，经营活动产生的现金流量净额为3.42亿元，上述三项财务指标与前三季度相比存在较大差异。请结合收入确认政策、成本费用结转模式和非经常性损益的变化等情况，说明第四季度多项财务指标较前三季度发生变化的原因和合理性。

回复：

分季度主要财务指标：

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	合计
营业收入	196,046,061.29	364,099,087.62	190,906,097.26	277,016,428.76	1,028,067,674.93
归属于上市公司股东的净利润	2,030,567.88	9,446,649.43	6,262,350.92	49,397,143.12	67,136,711.35

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-13,122,818.58	3,011,748.21	-1,228,897.38	-45,576,558.67	-56,916,526.42
经营活动产生的现金流量净额	73,533,388.64	-216,174,132.23	-1,228,897.38	341,827,392.83	197,957,751.86

1、归属于上市公司股东的净利润较前三季度发生变化的原因和合理性：

公司第四季度进行了重大股权出售，导致第四季度归属于上市公司股东的净利润较前三季度发生较大变化。

2、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较前三季度发生变化的原因和合理性：

公司第四季度对于公司各项未支付成本费用进行了梳理和统计，对于按照权责发生制需计入报告年度的成本费用（薪酬、运输费、版权费、售后服务费等）进行了全额计提。综上所述导致 2015 年第四季度的扣非后的净利润较前三季度发生较大变化。

3、经营活动产生的现金流量净额较前三季度发生变化的原因和合理性：

因公司客户主要为广电行业，客户回款在第四季度相对集中。2015 年第四季度公司应收账款回款金额 4.73 亿元，收到出口退税款 4,088 万元；2015 年第四季度支付的应付账款 1.31 亿元，同时支付 2015 年第四季度工资和各项税费约 4,200 万元，故经营活动产生的现金流量净额为 3.42 亿元，较前三季度有较大变化具有合理性。

4、你公司募投项目“辽宁省 DVB+OTT 电视互联网业务投资项目”报告期实现收益-1,088 万元，公司披露达到预计效益，同时由于募集资金到位时间较预计时间晚，导致募投项目整体进度延后。请说明募投项目原预计实现效益情况、未达到计划进度的影响和未来的募集资金使用计划。

回复：

募投项目原预计实现效益情况为募集资金到位后的第一年度实现营业利润-630.74 万元。公司原先预计募集资金会在 2015 年年初到位，但募集资金实际到位时间为 2015 年 11 月 30 日，报告期募投项目实现营业利润-1,087.94 万元，其中，使用公司自有资金实现的营业利润为-853.47 万元，在募集资金到位后使用募集资金实现的营业利润为-234.47 万元，高于原先预计的-630.74 万元，故

达到预计效益。

由于募集资金实际到位时间晚于预期，导致项目前期进度未达计划进度，影响项目整体时间进度延后，后续公司将根据实际情况加快募投项目实施。未来的募集资金使用计划按原计划进行，如有调整，公司将按照相关规定、通过相应的程序进行调整。

5、报告期末，你公司应收账款账面价值为 8.07 亿元，较期初减少 27.19%，其中报告期内新增计提坏账准备金额为 36 万元，本期收回或转回坏账准备金额为 3,742 万元。请结合经营环境、信用政策、销售回款情况说明报告期内应收账款账面价值较期初降低的原因，是否与营业收入下降相匹配，并补充披露主要坏账准备收回或转回的具体金额、转回原因、收回方式以及确定原坏账准备计提比例的依据及合理性。请年审会计师核查并发表明确意见。

回复：

（1）报告期内应收账款账面价值较期初降低的原因

2015 年互联网视频和 IPTV 业务发展迅速，对广电传统业务形成冲击，行业竞争激烈。为了加快解决应收账款的资金回笼，提升资金周转效率，增强企业市场竞争力，2015 年公司着重加强了应收账款的管理。首先，在信用政策方面，收缩客户信用账期，主动放弃部分回款周期长以及低毛利的客户订单，重点拓展和支持毛利率高、回款信誉优良的客户订单；收紧逾期客户信用额度，重新评估客户信用情况，减少坏账损失风险。其次，在回款催收方面，成立专门清收小组催收逾期款，配合适当的回款机制，与银行及其他金融机构合作，采用保理等形式，盘活应收账款，取得良好效果。2015 年销售商品、提供劳务收到的现金为 124,762.42 万元。

应收账款与营业收入变化情况如下：

项目	2015 年	2014 年	增减变化%
应收账款期末账面余额	915,718,429.18	1,253,944,111.32	-26.97%
坏账准备计提	109,197,551.52	146,258,118.15	-25.34%
应收账款期末账面价值	806,520,877.66	1,107,685,993.17	-27.19%

营业收入	1,028,067,674.93	1,601,835,867.88	-35.82%
------	------------------	------------------	---------

2015 年公司应收账款账面余额较期初减少 26.97 %，坏账准备计提较期初减少 25.34%，账面价值较期初减少 27.19%；营业收入较上年下降 35.82%；应收账款的减少幅度小于营业收入的下降幅度，应收账款的减少与营业收入的下降趋势基本匹配。

（2）主要坏账准备收回或转回的具体金额、转回原因、收回方式

公司本期收回或转回坏账准备金额 3,742 万元，其中主要是向中融汇融资租赁有限公司以不附追索权的方式转让应收账款 188,216,771.73 元，转回坏账准备 36,396,830.35 元。

（3）坏账准备计提比例的依据及合理性说明

公司所处行业为数字视讯行业，国内客户主要是各省市各地区的广电运营商，国际客户主要是来自各个国家信用资质能力较强的平台及网络运营商，坏账形成风险较低。公司在资产负债表日对应收账款账面价值进行检查，对于债务人存在有明显迹象表明很可能无法履行还款义务的单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。对于无明显减值迹象的应收账款，采用账龄分析法计提坏账准备。

账龄组合分析中，公司 1 年以内的基本属于正常回款账期内的应收账款，形成坏账的可能性较小，按 5%比例计提，1 至 2 年按 10%计提，2 至 3 年按 20%计提，3 至 5 年按 50%计提，5 年以上的全部进行单独减值测试，本年计提比例 100%。

参照上市公司 2015 年年报披露信息，同行业部分上市企业应收账款按账龄法计提坏账准备比例情况如下：

账龄	计提比例%			
	同洲电子	银河电子	四川九州	创维数字
1 年以内	5	5	1.5	1 至 5
1 至 2 年	10	10	5	10
2 至 3 年	20	20	15	20
3 至 4 年	50	50	50	50
4 至 5 年	50	50	50	80
5 年以上	100	100	50	100

同行业部分上市企业应收账款期初、期末坏账计提情况如下：

公司	期末数			期初数		
	应收账款账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	应收账款账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)
同洲电子	915,718,429.18	109,197,551.5	11.92	1,253,944,111.32	146,258,118.1	11.66
银河电子	761,413,195.78	61,870,587.05	8.13	594,461,427.13	41,370,635.68	6.96
四川九洲	2,009,896,524.22	94,056,074.75	4.68	1,724,533,914.79	82,350,759.52	4.78
创维数字	2,480,080,147.79	107,487,714.3	4.33	2,184,042,299.68	122,154,807.8	5.59

综上所述，公司的坏账计提政策符合企业实际经营情况，期末坏账准备计提比例高于期初计提比例且高于同行业其他公司的计提比例，确定原坏账准备计提比例的依据充分且合理。

瑞华会计师事务所（普通特殊合伙）出具了《关于对深圳市同洲电子股份有限公司 2015 年年报的问询函》（中小板年报问询函【2016】第 107 号）的回复，按照问询函的要求对所涉及的事项进行了核查并发表了意见。

6、2015 年末，你公司存货账面价值的期末余额为 2.12 亿元，较期初减少 41.23%，其中报告期内新增计提存货跌价准备金额为 220 万元，全部为对发出商品计提的跌价准备，本期转回或转销的跌价准备金额为 1,561 万元。请说明报告期内原材料、在产品和库存商品未计提存货跌价准备的原因和合理性，分析存货跌价准备的计提是否充分。请年审会计师核查并发表明确意见。

回复：

1、存货跌价准备的计提方法及本期计提的跌价准备

公司期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。公司按期末存货库龄对存货进行减值测试。本期期末除为工程项目配备的原材料、库存商品以外，账龄超过 1 年的存货均全额计提了跌价准备。

2、原材料、在产品和库存商品未计提存货跌价准备的原因

对本期已经出售的存货，对应的期初已计提存货跌价准备金额，进行了转销并计入主营业务成本。

公司对年末库存存货逐项进行分析测试，经公司研发、采购、销售及仓库等部门的共同鉴定、评估，对于期末存在减值情形的存货，公司测算并计提了存货跌价减值准备。

期末原材料、在产品、库存商品金额较上期末有大幅下降，根据测算期末应有的存货跌价准备金额小于期初已经计提的存货跌价准备。因此本期原材料、在产品和库存商品不需计提存货跌价准备。

3、本期账面余额、计提跌价准备额与上期数据比较

公司 2015 年末存货账面价值为 2.12 亿元，较期初减少 41.23%，期末账面余额下降 40.40%，跌价准备下降 33.02%，存货跌价准备的下降幅度小于账面余额的下降幅度。

存货项目	期末数	期初数	减少金额	下降比例(%)
账面余额	238,743,273.04	400,545,491.05	-161,802,218.01	-40.40
跌价准备	27,217,159.79	40,632,669.05	-13,415,509.26	-33.02
账面价值	211,526,113.25	359,912,822.00	-148,386,708.75	-41.23

存货库存龄分析及计提的跌价准备数据列示如下

项目	期末数					
	账面余额			跌价准备		
	1 年以内	1-2 年	2 年以上	1 年以内	1-2 年	2 年以上
在产品	15,041,457.76	582,183.68	122,747.07	71,430.93	582,183.68	122,747.07
原材料	79,592,380.60	6,003,073.26	4,052,379.96	589,014.97	4,006,413.81	543,676.80
库存商品	61,005,530.54	10,895,989.56	6,941,319.81	3,962,684.42	8,200,084.72	6,941,319.81
发出商品	50,230,655.21	2,197,603.59	-	-	2,197,603.59	-
委托加工材料	2,077,952.00	-	-	-	-	-
小计	207,947,976.11	19,678,850.00	11,116,446.84	4,623,130.32	14,986,285.79	7,607,743.68

(续)

项目	期初数					
	账面余额			跌价准备		
	1 年以内	1-2 年	2 年以上	1 年以内	1-2 年	2 年以上
在产品	26,428,534.56	263,429.09	1,347,948.15	92,458.90	135,058.34	1,347,948.15
原材料	101,947,118.81	4,171,736.77	4,411,036.49	4,448,393.96	3,266,455.76	4,411,036.49
库存商品	171,017,792.78	5,996,759.26	18,880,211.41	2,136,060.81	5,915,045.23	18,880,211.41
发出商品	66,080,923.73	-	-	-	-	-
小计	365,474,369.88	10,431,925.12	24,639,196.05	6,676,913.67	9,316,559.33	24,639,196.05

4、计提存货跌价准备比例与同行业比较

同洲电子期末和期初存货跌价准备综合计提比例分别为 11.40%、10.14%，高于同行业的银河电子（股票代码：002519）的 0.37%、0%；四川九州（股票代码：000801）的 5.42%、6.80%；创维数字（股票代码：000810）的 4.54%、9.73%。以上三家公司数据均取自披露的 2015 年度报告。

单位	2015 年底存货跌价计提比例	2014 年底存货跌价计提比例
同洲电子	11.4%	10.14%
银河电子	0.37%	0%
四川九州	5.42%	6.80%
创维数字	4.54%	9.73%

（1）同洲电子 2015、2014 年末存货跌价准备计提比例

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例	账面余额	跌价准备	计提比
在产品	15,746,388.51	775,497.88	4.92	28,039,911.80	1,118,802.87	3.99
原材料	89,647,833.82	10,402,609.77	11.60	110,529,892.07	10,455,337.77	9.46
库存商品	78,842,839.91	13,841,448.55	17.56	195,894,763.45	29,058,528.41	14.83
发出商品	52,428,258.80	2,197,603.59	4.19	66,080,923.73	-	-

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例	账面余额	跌价准备	计提比
委托加工材料	2,077,952.00	-	-		-	-
小计	238,743,273.04	27,217,159.79	11.40	400,545,491.05	40,632,669.05	10.14

(2) 银河电子 2015、2014 年末存货跌价准备计提比例

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例	账面余额	跌价准备	计提比例
在产品	158,636,325.45	-	-	53,685,217.80	-	-
原材料	112,942,452.83	1,611,682.06	1.43	53,707,669.69	-	-
库存商品	211,003,890.55	168,878.10	0.08	154,553,135.99	-	-
小计	482,582,668.83	1,780,560.16	0.37	261,946,023.48	-	-

(3) 四川九洲 2015、2014 年末存货跌价准备计提比例

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例	账面余额	跌价准备	计提比例(%)
在产品	227,687,604.01	458,570.83	0.20	200,457,248.00	179,595.17	0.09
原材料	231,389,057.97	22,139,719.65	9.57	161,053,285.30	17,883,212.51	11.10
库存商品	148,662,589.81	17,053,832.37	11.47	135,713,414.15	21,796,703.20	16.06
发出商品	55,331,498.38	-	-	64,477,531.33	720,429.15	1.12
自制半成品	8,168,523.13	1,611,192.10	4.52	9,580,178.76	1,551,012.78	16.19
委托加工物	35,633,107.15	-	-	6,513,764.10	-	-
科研试制成	54,894,752.61	-	-	42,161,085.78	-	-
小计	761,767,133.06	41,263,314.95	5.42	619,956,507.42	42,130,952.81	6.80

(4) 创维数字 2015、2014 年末存货跌价准备计提比例

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例	账面余额	跌价准备	计提比例(%)

原材料	119,014,183.04	3,490,640.68	2.93	28,043,193.58	4,042,067.80	14.41
在产品	174,447,930.21	901,029.72	0.52	84,270,607.73	725,308.51	0.86
库存商品	306,718,049.96	30,304,176.02	9.88	127,016,334.56	23,234,281.92	18.29
发出商品	163,953,619.25	-	-	48,574,932.10	-	-
小计	764,133,782.46	34,695,846.42	4.54	287,905,067.97	28,001,658.23	9.73

瑞华会计师事务所（普通特殊合伙）出具了《关于对深圳市同洲电子股份有限公司 2015 年年报的问询函》（中小板年报问询函【2016】第 107 号）的回复，按照问询函的要求对所涉及的事项进行了核查并发表了意见。

7、报告期，你公司计入投资收益的金额为 8,036 万元，其中“丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得”本期发生额为 8,041 万元。其中，公司原全资子公司湖北同洲信息港有限公司（以下简称“同洲信息港”）51% 股权的处置价款为 2,900 万元，处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额为 4,075 万元，公司按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失确认金额为 2,786 万元。请对以下事项进行说明：

（1）因处置同洲信息港部分股权而计入投资收益的金额和相关会计处理依据。

回复：

根据《企业会计准则—企业合并》第五十条 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。合并层面湖北信息港在公司丧失控制权日经审计后账面净资产为-11,747,027.56 元，公司转让 51%股权所获得价款为 29,000,000.00 元，转让 51%股权产生的投资收益为 68,609,772.66 元。由于合并报表附注列示时将公司单体确认的“处置长期股权投资产生的投资收益”-11,800,000.00 元包含在内，所以计算“丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得”时，

包含了 11,800,000.00 元。

(2) 除处置同洲信息港的股权外，请补充披露投资收益中计入“丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得”项目的其他主要事项。

回复：

除处置同洲信息港的股权外，投资收益中无其他计入“丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得”的项目。

8、请你公司依据《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，补充披露如下事项：

(1) 对占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区，分项列示营业收入、营业成本、毛利率。

回复：

	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						
通信及相关设备制造业	882,430,328.51	650,058,269.02	26.33%	-43.74%	-50.49%	10.04%
其他业务	145,637,346.42	87,468,141.66	39.94%	335.40%	191.33%	29.70%
分产品						
卫星电视终端用户	161,737,519.40	114,714,842.80	29.07%	-52.56%	-57.38%	8.02%
有线电视接入设备	663,865,972.50	500,541,651.60	24.60%	-0.56%	-5.16%	3.65%
其他设备	56,826,836.68	34,801,774.58	38.76%	-89.85%	-93.26%	30.92%
其他产品	145,637,346.42	87,468,141.66	39.94%	335.40%	191.33%	29.70%
分地区						
国外	523,098,521.18	373,127,227.04	28.67%	-44.81%	-54.19%	14.60%
国内	504,969,153.75	364,399,183.64	27.84%	-22.79%	-31.05%	8.64%

(2) 本年度营业成本的主要构成项目如原材料、人工工资、折旧等在成本总额中的占比情况。

回复：

按行业分类，营业成本主要构成明细如下：

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比	金额	占营业成本比	

			重		重	
通信及相关设备制造业	原材料	569,479,043.19	77.21%	1,177,547,628.89	87.69%	-51.64%
通信及相关设备制造业	直接人工	50,881,043.38	6.90%	86,560,624.83	6.45%	-41.22%
通信及相关设备制造业	制造费用	29,698,182.45	4.03%	48,793,334.51	3.63%	-39.13%
其他业务	原材料	87,468,141.66	11.86%	30,023,255.15	2.24%	191.33%

按产品分类，营业成本主要构成明细如下：

产品分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
卫星电视用户终端设备	原材料	100,495,143.35	13.63%	241,407,725.01	17.98%	-58.37%
卫星电视用户终端设备	直接人工	8,978,904.16	1.22%	17,745,697.08	1.32%	-49.40%
卫星电视用户终端设备	制造费用	5,240,795.32	0.71%	10,003,067.04	0.74%	-47.61%
有线电视接入设备	原材料	438,496,046.32	59.45%	473,355,536.64	35.25%	-7.36%
有线电视接入设备	直接人工	39,178,151.72	5.31%	34,796,003.16	2.59%	12.59%
有线电视接入设备	制造费用	22,867,453.58	3.10%	19,614,149.33	1.46%	16.59%
其他设备	原材料	30,487,853.53	4.13%	462,784,367.24	34.46%	-93.41%
其他设备	直接人工	2,723,987.50	0.37%	34,018,924.59	2.53%	-91.99%
其他设备	制造费用	1,589,933.55	0.22%	19,176,118.14	1.43%	-91.71%
其他产品	原材料	87,468,141.66	11.86%	30,023,255.15	2.24%	191.33%

（3）报告期是否存在来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上，如是，请补充披露子公司的主要业务、注册资本、总资产、净资产、主营业务收入、主营业务利润、净利润等数据，如单个子公司或参股公司的经营业绩较上年同比出现大幅波动且对公司合并经营业绩造成重大影响的，请补充披露业绩波动情况及其变动原因。

回复：

报告期不存在来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上。

9、根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于深圳市同洲电子股份有限公司关联方控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》，2015 年度存在上市公司为湖北同洲信息港有限公司代垫款而形成其他关联方非经营性占用上市公司资金的情况，2015 年度累计发生金额为 3,393.93 万元，2015 年末占用资金余额为 3,375.93 万元。请说明上述非经营性占用形成的具体原因、解决方案和整改措施。

回复：

1、形成的具体原因

根据湖北同洲信息港有限公司（以下简称“湖北同洲”）与汉口银行股份有限公司荆州分行于 2014 年 10 月 23 日签订的《流动资金借款合同》，汉口银行荆州分行向湖北同洲发放流动资金贷款 2,500 万元，该笔贷款主要用于湖北同洲信息港有限公司的项目建设，贷款于 2015 年 10 月到期，因综合原因，贷款行未续贷。2015 年 10 月 21 日，公司代湖北同洲归还了此笔借款。

2015 年底，由于湖北同洲控股关系的转变，在新的股权架构下，原属于内部往来的款项变成关联方资金往来。

主要因为以上原因，截至 2015 年 12 月 31 日，湖北同洲非经营性占用公司资金余额为 3,375.93 万元；截至 2016 年 4 月 30 日，湖北同洲非经营性占用公司资金余额为 3,335.48 万元。

2、解决方案：

对于上述非经营性占用的 3,335.48 万元资金，关联方湖北同洲拟采用以下方式在即日起三个月内解决资金占用问题：

（1）关联方湖北同洲正在积极推进银行重新授信工作，预计授信额度 3000 万元，将尽快推进并完成银行放款手续，用于归还占用的同洲电子资金，银行贷款工作预计在三个月内完成。

（2）采用其他方式筹措资金三个月之内还清。

3、整改措施

（1）加强财务管理制度建设与执行

进一步梳理与完善相关制度，同时，要强化制度的执行力，尤其是加强资金

使用审批程序管理，从业务部门源头抓起，财务部门加强票据和付款的审核，加强各公司往来账款的跟踪管理，防止违规操作、损害公司利益的情况发生。

（2）强化内部审计工作

加强内部审计建设，提升内审部门的独立性。为了防止发生资金占用，公司内审部门及财务部门要密切关注和跟踪公司关联方资金往来的情况，定期核查公司与关联人之间的资金往来明细，对预计发生的关联方业务往来事项要及时向董事会汇报，董事会应做出正确判断并根据公司章程等相关规定履行审批程序和信息披露义务。

公司将与关联方积极推进有关还款方案的落实，尽快解决关联方资金占用问题。同时，公司将本着对全体股东高度负责的态度，认真落实内部控制整改措施，进一步完善财务管理，强化执行力度，有效防范关联方资金占用行为，保证公司的规范运作，切实维护全体股东的利益。

10、请认真核对以下信息的准确性和完备性，如有错漏，请及时补充更正并做出必要的说明：

（1）“释义”中“报告期”所指的期限是否有误，如是，请更正；

回复：

“报告期”所指的期限为 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，详见于 2016 年 5 月 20 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网的《2015 年年度报告更正公告（公告编号：2016-051）》以及 2016 年 5 月 20 日刊登在巨潮资讯网的《2015 年年度报告（更新后）》。

（2）请补充披露“第四节 管理层讨论与分析”之“二、主营业务分析”之“营业收入构成”中分行业、分产品、分地区各项业务收入占营业收入比重的具体内容、较上年同比增减情况，并说明出现两项国内营业收入数据的具体原因。

回复：

“第四节 管理层讨论与分析”之“二、主营业务分析”之“营业收入构成”中分行业、分产品、分地区各项业务收入占营业收入比重的具体内容、较上年同比增减情况补充披露如下：

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	

营业收入合计	1,028,067,674.93	100%	1,601,835,867.88	100%	-35.82%
分行业					
通信及相关设备制造业	882,430,328.51	85.83%	1,568,386,500.83	97.91%	-43.74%
其他业务	145,637,346.42	14.17%	33,449,367.05	2.09%	335.40%
分产品					
卫星电视终端用户	161,737,519.35	15.73%	340,912,894.27	21.28%	-52.56%
有线电视接入设备	663,865,972.48	65.70%	667,604,313.10	41.68%	1.18%
其他设备	56,826,836.68	4.40%	559,869,293.46	34.95%	-91.92%
其他业务	145,637,346.42	14.17%	33,449,367.05	2.09%	335.40%
分地区					
国外	523,098,521.18	50.88%	947,853,428.63	59.17%	-44.81%
国内	504,969,153.75	49.12%	653,982,439.25	50.83%	-30.04%

原出现两项国内营业收入数据的原因是将国内营业收入细分为国内（主营业务收入）和国内（其他业务收入）。

上述补充披露内容详见于 2016 年 5 月 20 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网的《2015 年年度报告更正公告（公告编号：2016-051）》以及 2016 年 5 月 20 日刊登在巨潮资讯网的《2015 年年度报告（更新后）》。

特此公告。

深圳市同洲电子股份有限公司董事会

2016 年 5 月 20 日