

# 关于对新光圆成股份有限公司 2015 年年报的问询函

中小板年报问询函【2016】第 76 号

## 新光圆成股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2015 年度报告进行审查的过程中，关注到如下事项：

1、利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对你公司 2015 年度财务报告出具了带强调事项段的无保留审计意见，针对强调事项段涉及事项，请你公司补充披露：

（1）强调事项段涉及的母公司资产负债表列示的 947 万元递延所得税资产的明细情况，相关可抵扣暂时性差异产生的时间、金额、形成原因、确认递延所得税资产的会计期间、可抵扣年限等；

（2）确认上述递延所得税资产的依据，包括但不限于母公司过去 3 年的主业经营情况、董事会对母公司未来 5 年的经营预期、未来 5 年应纳税所得额的预算情况、改善盈利状况的具体措施、以前期间应纳税暂时性差异在未来期间转回的情况等，以及上述确认依据中相关假设的合理性；

（3）是否有确凿证据表明上述可抵扣暂时性差异转回的未来期间能够产生足够的应纳税所得额，确认上述递延所得税资产是否符合谨慎性原则、相关会计处理是否符合会计准则的规定。

2、报告期内，你公司将年报审计机构由瑞华会计师事务所（特

殊普通合伙)变更为利安达会计师事务所(特殊普通合伙),请详细说明你公司变更会计师事务所的具体原因。

3、报告期内,你公司实现营业收入 2.17 亿元,同比下降 39.47%,综合毛利率为 10.25%,较上年同期下降 15.45%。请结合产品销量、价格、成本、所处行业等因素,对比同行业公司情况,详细说明你公司收入、毛利率下降的原因及合理性。

4、报告期内,你公司处置马鞍山农村商业银行股份有限公司 3%的股权取得了投资收益 5,400 万元,请详细说明该交易的背景以及相关会计处理是否符合会计准则的规定。

5、报告期内,你公司获得固定资产处置利得 1,288 万元,请详细说明固定资产处置的具体情况。

6、报告期末,你公司流动负债占总负债的比例为 98%,短期借款余额为 2.53 亿元,银行存款余额为 1,443 万元,报告期内经营活动产生的现金流量净额为-406 万元。请结合短期借款规模、现金流状况等分析你公司的短期偿债能力以及短期偿债风险的应对措施。

7、报告期内,你公司发生资产减值损失 1,856 万元,同比增加 187%,请结合资产减值损失的子科目详细说明资产减值损失增幅较大的原因。

8、报告期内,你公司发生对外捐赠 105 万元,请详细说明对外捐赠的具体情况,以及是否履行相应的审批程序和信息披露义务。

9、报告期内,你公司 4 家主要子公司全部处于亏损状态,请结合子公司的主营业务及发展战略详细说明子公司亏损的具体原因以

及对公司的影响。

请你公司就上述事项做出书面说明，并在 2016 年 5 月 9 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄报安徽证监局上市公司监管处。

特此函告

中小板公司管理部

2016 年 5 月 3 日

（特别提示：未经我部同意，请勿对外透露本函件内容）