证券代码:002388　　证券简称:新亚制程　　公告编号:2015-024

深圳市新亚电子制程股份有限公司 关于深圳证券交易所2014年年报问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

深圳市新亚电子制程股份公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2015年5月6日收到深圳证券交易所《关于对深圳市新亚电子制程股份有限公司2014年年报的问询函》（中小板年报问询函【2015】第64号），公司对2014年度报告进行了认真复核，结合相关资料，对问询函中所列问题向深圳证券交易所作出了书面答复，现将公司回复的内容公告如下：

问题一、你公司投资参股的广东赛翡蓝宝石科技有限公司（以下简称“广东赛翡”）的大客户美国GT公司于2014年10月6日申请破产保护，但你公司当期未对可供出售金融资产计提减值准备。请你公司详细说明：

（1）将投资广东赛翡列为可供出售金融资产的原因及合规性；（2）GT公司破产对你公司的影响以及你公司是否按照相关规则及《公司章程》的规定履行信息披露义务；（3）截止到本问询函发出日，广东赛翡与GT公司已签订订单的执行情况；（4）你公司未对上述可供出售金融资产计提减值准备的具体原因。

回复如下：

一、将投资广东赛翡列为可供出售金融资产的原因及合规性

根据财会[2014]14号财政部修订后的《企业会计准则第2号——长期股权投资》，原“投资企业对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资”，被并入CAS 22（金融工具确认和计量）规范，不再适用长期股权投资准则。

本公司投资广东赛翡10.03%的股权属于投资企业对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。因此根据最新修订的会计准则的规定，不再作为长期投资核算，将其作为金融资产－可供出售金融资产，按照成本计量。

综上所述，我们认为：将对广东赛翡的投资列为可供出售金融资产符合最新修订的会计准则的相关规定。

二、GT公司破产对公司的影响以及公司是否按照相关规则及《公司章程》的规定履行信息披露义务

（一）GT公司破产对公司的影响

美国GT先进科技公司（以下简称美国GT公司）是苹果的蓝宝石玻璃合作厂商，但由于苹果最新一代iPhone手机并未采用美国GT公司的蓝宝石玻璃，使美国GT公司遭受重创，美国GT司于2014年10月6日申请破产保护。广东赛翡与美国GT公司于2014年6月签订了2个多亿的订单，美国GT公司宣布破产保护后，已签订单仍在继续执行。若未来美国GT公司的后续订单终止，且广东赛翡又无法持续取得足够新订单的情况下，可能会对广东赛翡的生产经营产生较大影响。

（二）公司是否按照相关规则及《公司章程》的规定履行信息披露义务

公司在2014年度报告中详细披露了该投资事项基本情况、GT公司申请破产保护对广东赛翡的影响及具体应对措施等相关内容。同时公司董事会也对GT申请破产保护对公司的影响进行了详细说明。

综上所述，公司已按照相关规则及《公司章程》的规定履行信息披露义务。

三、截止到本问询函发出日，广东赛翡与GT公司已签订订单的执行情况

（一）合同签订情况

2014年6月，广东赛翡与极特先进科技公司（简称GT公司）签订了《采购总协议》，协议约定采购的产品数额、单位价格和总价格如下：

产品内容	产品价格(FOB含税价)	数量(个)	总额(美元)
蓝宝石籽晶	1,000美元/个	24,000	24,000,000
蓝宝石晶锭	29,000美元/个	20	580,000
蓝宝石晶砖	每毫米15美元	50(每个约180-190毫米)	约138,750
合计			约24,718,750

2015年3月，广东赛翡与GT公司就上述合同部分条款进行了修订，主要修订内容为：采购总额减少500,000美元，转购蓝宝石屏幕面板1,200,000美元；预期采购4,845,000美元的蓝宝石屏幕面板或其他材料，每批材料的总价按同期蓝宝石长晶炉提货数量计算。

修订后协议约定采购的产品数额、单位价格和总价格如下：

产品内容	产品价格(FOB含税价)	数量(个)	总额(美元)
蓝宝石籽晶	1,000美元/个	17,455	17,455,000
蓝宝石晶锭	29,000美元/个	20	580,000
蓝宝石晶砖	每毫米15美元	50	138,750
蓝宝石屏幕面板			1,200,000
蓝宝石屏幕面板或其他材料			4,845,000
合计			24,218,750

（二）合同实际执行情况

（1）截止目前实际销售情况（货币单位:美元）

内容	数量	单价	金额
蓝宝石晶锭	20	29,000	580,000
蓝宝石晶块	50	2,626	131,303
蓝宝石籽晶	17,455	1,000	17,455,000
蓝宝石苹果手机6面板贴膜	5,000	35	175,000
合计			18,341,303

（2）尚未执行合同情况

内容	合同采购总额	已执行合同金额	未执行合同金额	说明
蓝宝石屏幕面板	1,200,000	175,000	1,025,000	计划5月份执行完毕
蓝宝石屏幕面板或其他材料	4,845,000	–	4,845,000	需根据后期长晶炉的提货进度陆续供货
合计	6,045,750	175,000	5,870,000	

综上所述，GT公司宣布破产保护后，广东赛翡与GT公司已签订订单仍在继续执行，上述合同实际执行情况正常。

四、公司未对上述可供出售金融资产计提减值准备的具体原因

根据会计准则规定，对于可供出售权益工具投资，其公允价值低于其成本本身不足以说明可供出售权益工具投资已发生减值，而应当综合相关因素判断该投资公允价值下降是否属于严重或非暂时性下跌。如果权益工具投资在活跃市场没有报价，从而不能根据其公允价值下降的严重程度或持续时间来进行减值判断时，应当综合考虑其他因素（如被投资单位的技术、市场、经济或法律环境等）是否发生重大不利变化。

针对该项可供出售金融资产期末是否需计提资产减值准备，我们对蓝宝石行业市场状况、广东赛翡蓝宝石科技有限公司生产经营状况及美国GT公司破产事项对公司的影响进行了综合分析及判断，综合考虑公司技术、市场、蓝宝石行业发展前景等各种相关因素后，我们认为：对于广东赛翡蓝宝石公司来讲，现有最大客户美国GT公司虽然已申请破产保护，但是公司生产经营并没有停止，行业前景也没有发生颠覆变化，并且广东赛翡2014年的业绩承诺已经达到，生产经营也在正常有序的进行，亦呈现良好的发展趋势。未来随着蓝宝石产品在智能终端上的应用推广，公司所处的蓝宝石行业发展前景广阔，综合考虑公司技术、市场、蓝宝石行业发展前景等各种相关因素后，我们认为美国GT公司申请破产保护对公司的不利影响不属于非暂时性的，期末无需计提可供出售金融资产减值准备。

问题二、你公司2014年第四季度归属于母公司所有者的净利润（以下简称“净利润”）为82.32万元，较2013年第四季度净利润16.55万元增长了3.97倍，请你公司分析说明2014年四季度净利润大幅增长的原因

回复如下：

公司2014年四季度实现净利润94.59万元，较上年同期增长12.79%；其中归属于母公司所有者的净利润82.32万元，较上年同期增长397.50%，主要来源于公司全资子公司业绩增长。情况如下：

单位:万元

项目	2014年第4季度	2013年第4季度	增减变动	变动说明
营业收入	14,781.87	12,740.46	16.02%	
营业成本	12,021.83	9,854.28	22.00%	
毛利额	2,760.04	2,886.18	-4.37%	
营业税金及附加	57.44	55.53	3.43%	
期间费用	2,632.33	2,674.12	-1.56%	
资产减值损失	35.52	248.44	-85.70%	主要系上年同期公司对预计无法收回的应收账款单独计提坏账准备导致资产减值损失增加；
投资收益	133.63	34.41	288.35%	主要系公司取得昆山市龙显光电有限公司股权转让款133.95万元计入本期投资收益影响所致；
营业外净收益	14.86	115.04	-87.08%	主要系上年同期公司取得与收益相关的政府补助120万元影响所致；
利润总额	183.25	57.54	218.50%	主要系受上述因素综合影响所致；
所得税费用	88.66	-26.33	-436.74%	主要系随着本期利润总额增加而增加；
净利润	94.59	83.86	12.79%	
其中:归属于母公司所有者的净利润	82.32	16.55	397.50%	主要系本期全资子公司贡献的净利润较上年同期增加影响所致；
少数股东损益	12.27	67.32	-81.77%	主要系本期公司控股子公司深圳市摩泰克电子材料有限公司净利润较上年同期减少影响所致；

问题三、你公司2013年取得了昆山市龙显光电有限公司25%的股权，而你公司在2014年又将该参股子公司出售，请你公司详细说明投资的目的、规划以及该次投资所取得的全部投资收益

回复如下：

公司于2013年制定了打造“显示模组+触摸屏+背光源”全产业链模式的发展思路，公司于2013年9月17日公告了收购平波电子的预案，系进入触摸屏行业的第一步，之后，公司于2013年11月6日与LCM显示模组的优秀团队合资设立了昆山市龙显光电有限公司，系切入LCM显示模组行业的布局，但2014年上半年，触摸屏及显示模组行业出现了较大变化，过多的厂商进入到该行业导致竞争加剧，产品毛利水平急剧下滑，公司经过反复的论证，认为触摸屏及显示模组的行业方向发展空间有限，风险较高，决定终止对龙显光电的投资，并于2014年8月31出售了公司所持昆山龙显光电的全部股权。

公司对该次投资所取得的全部投资收益为68.75万元，其中2013年度确认投资损失65.20万元，2014年度确认投资收益133.95万元。

问题四、你公司当期第一大客户销售额占年度销售总额比例达到32.8%，请你公司说明该客户的名称、主要业务情况、与你公司、你公司的控股股东及实际控制人、董监高和持股5%以上的股东是否存在关联关系，同时说明你公司前五大客户是否发生重大变化

回复如下：

1、公司当期第一大客户为华为技术有限公司及其关联企业（下称“华为公司”），实现销售收入16,962.82万元，占年度销售总额比例达到32.8%。华为公司是全球领先的电信解决方案供应商，产品主要涉及通信网络中的交换网络、传输网络、无线及有线固定接入网络和数据通信网络及无线终端产品，为世界各地通信运营商及专业网络拥有者提供硬件设备、软件、服务和解决方案。公司主要为华为公司提供生产经营相关的电子工具、仪器仪表、设备等配套销售及售后服务。

华为公司与本公司及本公司控股股东及实际控制人、董监高和持股5%以上的股东不存在关联关系。

2、公司前五大客户情况如下：

2014年度

序号	客户名称	销售额(元)	占年度销售总额比例
1	华为技术有限公司及其关联企业	169,628,181.51	32.80%
2	孝感欠崎汽车部件有限公司	26,968,509.47	5.21%
3	富士康公司及其关联企业	18,805,998.38	3.64%
4	深圳市瓯讯电子有限公司	18,679,517.11	3.61%
5	赛尔康技术(深圳)有限公司	12,957,417.72	2.51%
	合计	247,275,648.39	47.76%

2013年度

序号	客户名称	销售额(元)	占年度销售总额比例(%)
1	华为技术有限公司及其关联企业	115,690,247.32	27.56%
2	富士康公司及其关联企业	19,975,199.80	4.76%
3	上海优梯照胶带有限公司	17,852,838.90	4.25%
4	伟创力及其关联企业	16,622,436.12	3.96%
5	东莞市平波电子有限公司	11,078,981.93	2.64%
	合计	181,219,704.07	43.17%

2014年度公司前五大客户中新增客户为深圳市瓯讯电子有限公司，主要销售液晶显示面板模片，销售额为1,867.95万元，占年度销售总额比例为3.61%；除此以外的其余4家客户为公司历年销售额较大的重要客户，销售情况基本稳定，公司客户构成未发生重大变化。

问题五、请你公司选取同行业上市公司，结合生产模式、销售模式及生产自动化程度、公司员工人数，分析说明人均营业收入与同行业相比是否存在显著差异

回复如下：

由于公司的主营业务系为电子制造企业提供系统的电子制程解决方案，业务涉及的行业广泛，下表列举了在单一行业中的同行业上市公司与公司的人均营业收入的差异情况：

指标	新亚制程	共进股份	法拉电子	回天新材
营业收入(万元)	51,720.52	551,554.93	141,621.04	84,372.50
员工人数(人)	438	7170	1435	997
人均营业收入(万元)	118.08	76.93	98.70	84.63

注：上述数据摘自于上市公司公开披露的2014年度报告。

上述公司均属于计算机、通信和其他电子设备制造业，其生产模式、销售模式及生产自动化程度具有相似性，其行业具有可比性，因我司人均基数较小，故人均营业收入与同行业相比略高于平均水平，不存在显著差异。

问题六、你公司当期非流动资产处置损益为547.7万元，占你公司当期净利润的48%，请你公司详细说明非经常性损益发生的背景、原因及相关的会计处理。

回复如下：

公司当期非流动资产处置损益547.7万元，分别为处置长期股权投资产生的投资收益542.98万元，及处置固定资产产生的净收益4.72万元。

1、处置长期股权投资产生的投资收益

2013-2014年间，公司以参股或设立子公司等方式涉足触摸屏产业链：通过参股方式持有昆山市龙显示光电有限公司（以下简称“昆山龙显”）25%股权，通过全资子公司好顺电工持有深圳市瓯迅达电子有限公司（以下简称“瓯迅达”）80%股权，通过全资子公司新亚达（香港）有限公司（以下简称“新亚达”）持有瓯迅达电子有限公司（以下简称“瓯迅达香港”）80%股权。2014年下半年，公司考虑到触摸屏及显示模组生产未来投入巨大，技术难度大，风险较高，决定终止上述投资项目，以优化资源配置，提高公司管理和运作效率。具体情况如下：

公司以818.75万元的价格将公司持有的昆山龙显的25%的股权转让给受让方，股权转让款与长期股权投资账面价值的差额133.95万元计入当期投资收益。

公司以人民币768.60万元的价格将公司持有的瓯讯达80%股权转让给受让方，股权转让款与长期股权投资账面价值的差额368.60万元计入当期投资收益。

公司以人民币41.06万元的价格将公司持有的瓯迅达香港80%的股权转让给受让方，股权转让款与长期股权投资账面价值的差额40.43万元计入当期投资收益。

2、固定资产处置利得

公司处置运输车辆等固定资产取得收益7.83万元，计入营业外收入，处置损失3.11万元计入营业外支出，当期固定资产处置净损益为4.72万元。

根据深圳证券交易所要求：公司审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）就上述问题一发表了专项说明，详见同日刊登于巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

特此公告。

深圳市新亚电子制程股份有限公司
董　事　会
2015年5月8日

关于深圳证券交易所《关于对深圳市新亚电子制程股份有限公司2014年年报的问询函》的回复信会师函字[2015]第 3053号

关于深圳证券交易所《关于对深圳市新亚电子制程股份有限公司2014年年报的问询函》的回复
信会师函字[2015]第 3053号

深圳证券交易所中小板公司管理部：

本所于2015年5月6日收到深圳市新亚电子制程股份有限公司（以下简称“新亚制程”或“公司”）转发的贵所公司部【2015】第 64 号《关于对深圳市新亚电子制程股份有限公司2014年年报的问询函》。本所作为深圳市新亚电子制程股份有限公司聘请的审计机构，对贵所提出的涉及会计师的相关问题进行了进一步落实与核查，具体回复如下：

问题:你公司投资参股的广东赛翡蓝宝石科技有限公司（以下简称“广东赛翡”）的大客户美国GT公司于2014年10月6日申请破产保护，但你公司当期未对可供出售金融资产计提减值准备。请你公司详细说明：

（1）将投资广东赛翡列为可供出售金融资产的原因及合规性；

（2）GT公司破产对你公司的影响以及你公司是否按照相关规则及《公司章程》的规定履行信息披露义务；

（3）截止到本问询函发出日，广东赛翡与GT公司已签订订单的执行情况；

（4）你公司未对上述可供出售金融资产计提减值准备的具体原因。

请你公司会计师事务所就上述事项的合规性发表专项意见。

【回复】

一、将投资广东赛翡列为可供出售金融资产的原因及合规性

（一）将投资广东赛翡列为可供出售金融资产的原因

根据财会[2014]14号财政部修订后的《企业会计准则第2号——长期股权投资》，原“投资企业对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资”，被并入CAS 22（金融工具确认和计量）规范，不再适用长期股权投资准则。

新证制程投资广东赛翡10.03%的股权属于投资企业对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。因此根据最新修订的会计准则的规定，不再作为长期投资核算，将其作为金融资产－可供出售金融资产，按照成本计量。

（二）核查意见

经核查，我们认为：将对广东赛翡的投资列为可供出售金融资产符合最新修订的会计准则的相关规定。

二、GT公司破产对公司的影响以及公司是否按照相关规则及《公司章程》的规定履行信息披露义务

（一）GT公司破产对公司的影响

美国GT先进科技公司（以下简称美国GT公司）是苹果的蓝宝石玻璃合作厂商，但由于苹果最新一代iPhone手机并未采用美国GT公司的蓝宝石玻璃，使美国GT公司遭受重创。美国GT司于2014年10月6日申请破产保护。广东赛翡与美国GT公司于2014年6月签订了2个多亿的订单，美国GT公司宣布破产保护后，已签订单仍在继续执行。若未来美国GT公司的后续订单终止，且广东赛翡又无法持续取得足够新订单的情况下，可能会对广东赛翡的生产经营产生较大影响。

（二）公司是否按照相关规则及《公司章程》的规定履行信息披露义务

针对该项可供出售金融资产期末是否需计提资产减值准备，我们对蓝宝石行业市场状况、广东赛翡蓝宝石科技有限公司生产经营状况及美国GT公司破产事项对公司的影响进行了综合分析及判断，综合考虑公司技术、市场、蓝宝石行业发展前景等各种相关因素后，我们认为：对于广东赛翡蓝宝石公司来讲，现有最大客户美国GT公司虽然已申请破产保护，但是公司生产经营并没有停止，行业前景也没有发生颠覆变化，并且广东赛翡2014年的业绩承诺已经达到，生产经营也在正常有序的进行，亦呈现良好的发展趋势。未来随着蓝宝石产品在智能终端上的应用推广，公司所处的蓝宝石行业发展前景广阔，综合考虑公司技术、市场、蓝宝石行业发展前景等各种相关因素后，我们认为美国GT公司申请破产保护对公司的不利影响不属于非暂时性的，期末无需计提可供出售金融资产减值准备。

（三）截至公司本问询函发出日，广东赛翡与GT公司已签订订单的执行情况

（1）截止目前实际销售情况（货币单位:美元）

内容	数量	单价	金额
蓝宝石晶锭	20	29,000	580,000
蓝宝石晶砖	50	2,626	131,303
蓝宝石籽晶	17,455	1,000	17,455,000
蓝宝石苹果手机6面板贴膜	5,000	35	175,000
合计			18,341,303

（2）尚未执行合同情况

产品内容	合同采购总额	已执行合同金额	未执行合同金额	说明
蓝宝石屏幕面板	1,200,000	175,000	1,025,000	计划5月份执行完毕
蓝宝石屏幕面板或其他材料	4,845,000	–	4,845,000	需根据后期长晶炉的提货进度陆续供货
合计	6,045,750	175,000	5,870,000	

（三）主要核查程序及核查意见

我们于2015年5月7日向广东赛翡蓝宝石科技有限公司发出《关于广东赛翡与GT公司已签订订单的执行情况问询函》，针对广东赛翡与GT公司已签订订单截止目前的执行情况进行了专项问询及核查。广东赛翡于2015年5月8日予以正式回复，出具了《广东赛翡蓝宝石科技有限公司关于与GT公司已签订订单的执行情况的说明》，并提供了与GT公司已签订订单的执行情况相关的合同及全部销售单据。

我们对广东赛翡提供的相关合同及出口报关单、销售发票等出口销售单据进行了详细核查，经核查，我们认为:GT公司宣布破产保护后，广东赛翡与GT公司已签订订单仍在继续执行，上述合同实际执行情况正常。

四、公司未对上述可供出售金融资产计提减值准备的具体原因

（一）公司未对上述可供出售金融资产计提减值准备的具体原因

根据会计准则规定，对于可供出售权益工具投资，其公允价值低于其成本本身不足以说明可供出售权益工具投资已发生减值，而应当综合相关因素判断该投资公允价值下降是否属于严重或非暂时性下跌。如果权益工具投资在活跃市场没有报价，从而不能根据其公允价值下降的严重程度或持续时间来进行减值判断时，应当综合考虑其他因素（如被投资单位的技术、市场、经济或法律环境等）是否发生重大不利变化。

由于该项投资时间尚短，投资后广东赛翡的经营情况及财务数据都有所好转，2014年的业绩承诺已经达到。虽然广东赛翡大客户美国GT公司已申请破产保护，但美国GT公司的已签订单仍在继续执行，且公司已经与日本京瓷、华为、中兴、步步高等主要手机触摸屏厂建立了合作关系，另与其他多家公司的小额订单（几十万或上百万）也在陆续增加，公司的生产经营也在正常有序的进行，亦呈现良好的发展趋势。未来随着蓝宝石产品在智能终端上的应用推广，公司所处的蓝宝石行业发展前景广阔。综合考虑公司技术、市场、蓝宝石行业发展前景等各种相关因素后，预期美国GT公司申请破产保护对公司的不利影响不属于非暂时性的，故期末未计提可供出售金融资产减值准备。

（二）本所对该项可供出售金融资产减值准备的具体核查情况

针对该项可供出售金融资产期末是否需计提资产减值准备，我们主要执行了网上查询、咨询行业专家、现场查看、观察、询问、了解访谈等程序，对蓝宝石行业市场状况、广东赛翡蓝宝石科技有限公司生产经营状况及美国GT公司破产事项对公司的影响进行了综合分析及判断，认为期末无需计提可供出售金融资产减值准备。具体程序执行情况如下：

（1）针对蓝宝石行业市场、经济或法律环境方面，咨询行业专家，并取得了深圳市电子商务协会出具的《蓝宝石行业分析报告》。深圳市电子商务协会在其出具的《蓝宝石行业分析报告》中认为蓝宝石行业在消费电子行业持续增长的推动下，必将呈现出极大的市场空间。

（2）现场查看、观察广东赛翡蓝宝石科技有限公司生产车间、仓库现场，实地了解公司目前生产经营状况。

经现场查看，公司生产经营正常运行，公司现200台长晶炉全部投入使用，后端的粗、精加工、切磨抛等生产线也在满负荷生产，主要是生产加工美国GT公司的籽晶订单，最近一批货现已装箱准备发出。

（3）询问、了解访谈广东赛翡蓝宝石科技有限公司总经理，全面了解公司的主营业务情况及目前的生产经营情况，美国GT公司申请破产保护对公司的影响及应对措施，并形成现场访谈记录。

经了解，公司目前生产经营一切正常有序的运行，美国GT公司宣布破产保护后，已签订单仍在继续执行。据公司总经理介绍:从现有其他客户订单及多家与公司洽谈合作的单位情况来看，即使没有美国GT公司的后续订单，公司仍可保证正常有序的生产经营，美国GT公司破产保护只是对公司的发展和扩张进度会产生一些影响，对公司的正常生产经营不会产生长久的影响。

针对此事项可能产生的不利影响，公司主要采取以下三个方面的应对措施:一是公司不断开拓市场，拓展下游产品应用;二是加大创新力度，走产、学、研相结合的道路，开发新产品，不断满足用户的需求;三是内部进一步强化管理，不断创新，降低生产运营成本。

（4）现场查看新增订单及主要客户的发货记录。

现场查看了华为P7蓝宝石手机屏幕的订单、发货单、发票及收款单据;查看了美国GT公司的订单、装箱单，并到仓库现场抽盘确认已装箱产品。

（5）了解广东梅州高新技术产业园管理委员会的政府补助及相关文件依据

公司已取得广东梅州高新技术产业园管理委员会将已拨付的扶持资金作为公司奖励的备忘录，并提供了广东梅州高新技术产业园管理委员会1.2亿的奖励通知，表明进入当期利润的政府补助是广东梅州高新技术产业园管理委员会给公司的奖励款，按照会计准则的规定可以进入损益表。

（三）核查意见

经核查，我们认为:对于广东赛翡蓝公司来讲，现有最大客户美国GT公司已申请破产保护，公司生产经营并没有停止，行业前景也没有发生颠覆变化，广东赛翡2014年的业绩承诺已经达到，生产经营也在正常有序的进行，亦呈现良好的发展趋势。未来随着蓝宝石产品在智能终端上的应用推广，公司所处的蓝宝石行业发展前景广阔。综合考虑公司技术、市场、蓝宝石行业发展前景等各种相关因素后，预期美国GT公司申请破产保护对公司的不利影响不属于非暂时性的，我们认为期末无需计提可供出售金融资产减值准备。

（四）本所对该事项出具了带强调事项的非标意见审计报告

虽然我们认为该项可供出售金融资产目前不存在减值，但若未来美国GT公司的后续订单终止，且广东赛翡又无法持续取得足够新订单的情况下，可能会对广东赛翡的生产经营产生较大影响，有可能导致新证制程对其可供出售权益工具投资存在减值风险。

根据《中国注册会计师审计准则第1503号—在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》第七条规定，“如果认为有必要提醒财务报表使用者关注在财务报表中列报或披露，且根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项，注册会计师在已获取充分、适当的审计证据证明该事项在财务报表中不存在重大错报的条件下，应当在审计报告中增加强调事项段。强调事项段应当仅提及已在财务报表中列报或披露的信息。”

根据我们的职业判断，认为有必要提醒财务报表使用者关注该事项。因此，我们在审计报告中增加强调事项段，通过明确提供补充信息的方式，提醒财务报表使用者关注已在财务报表中披露的该事项。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
二〇一五年五月八日

证券代码:002490　　证券简称:山东墨龙　　公告编号:2015-012

山东墨龙石油机械股份有限公司 关于召开2014年度股东大会的通知

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

山东墨龙石油机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）第4届董事会第12次会议于2015年3月30日在山东墨龙石油机械股份有限公司会议室召开，会议决定于2015年6月26日（星期五）召开公司2014年度股东大会，现将有关事项通知如下：

一、召开会议的基本情况

1、股东大会届次:2014年度股东大会

2、会议召集人:公司董事会。

3、会议召开的合法、合规性:召集人公司董事会认为本次股东大会会议召开符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定。

4、现场会议召开日期、时间:2015年6月26日（星期五）上午9:30开始，会期半天。

5、召开方式:现场及网络投票表决。

6、出席对象:

（1）A股股东:截至2015年6月19日（星期五）下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体A股股东，股东可以委托代理人出席会议和参加表决，该代理人可以不必是公司股东;

（2）H股股东:本公司将于香港联合交易所发布通知;

（3）公司董事、监事和高级管理人员;

（4）公司聘请的会议见证律师。

7、会议地点:山东省寿光市文圣街999号公司会议室。

二、会议审议事项

1、审议及批准截至2014年12月31日止本公司年度报告及其摘要;

2、审议及批准截至2014年12月31日止年度的本公司董事会报告;

3、审议及批准截至2014年12月31日止年度的本公司监事会报告;

4、审议及批准截至2014年12月31日止年度的经境内审计师按“中国企业会计准则”及中国财政部发布的其它规定而审计的综合财务报表及审计师报告;

5、审议及批准续聘信永中和会计师事务所为本公司截至2015年12月31日止年度之审计师，并授权董事会厘定其酬金;

6、审议及批准关于向中国各银行申请不超过人民币62亿元之2015年度综合授信额度并授权任何一位执行董事签署所有信贷协议、融资协议及其它有关该综合授信之相关文件并在他认为合适或适当时对该等文件进行修改及在他认为合适或适当时采取一切有关本决议项下之行动或事情。

7、审议及批准截至2014年12月31日止年度之利润分配预案;董事会建议不派发截至2014年12月31日止的末期股息。

8、审议及批准关于对子公司寿光宝隆、MPM公司提供担保的议案。

批准对子公司寿光宝隆、MPM公司在银行办理的授信业务（包括但不限于:流动资金贷款、银行承兑汇票、银行承兑汇票贴现、综合贸易融资等）分别提供20,000万元、20,000万元的担保额度，本公司对寿光宝隆石油器材有限公司、MPM公司在此担保额度内的借款等融资业务提供连带责任保证。并授权公司总经理签署相关文件。

上述议程的详细内容，已分别经公司第4届董事会第8次会议和第4届监事会第12次会议审议通过，请见刊登在2015年3月31日《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网的公告。

公司独立董事将在本次年度股东大会上进行述职。

三、会议登记事项

(一) 登记方式

1、A股股东:

（1）自然人股东须持本人身份证和股东账户卡进行登记;委托代理人出席会议的，须持代理人本人身份证、授权委托书和股东账户卡进行登记;

（2）法人股东由法定代表人出席会议的，需持营业执照复印件（加盖公司公章）、法定代表人身份证明和股东账户卡进行登记;由法定代表人委托的代理人出席会议的，须持代理人本人身份证、营业执照复印件（加盖公司公章）、授权委托书和股东账户卡进行登记。

2、H股股东:本公司将于香港联合交易所另行发布通知。

(二)登记时间

1、A股股东:2015年6月24日、25日（9:00—11:00、14:00—16:00）。

2、H股股东:本公司将于香港联合交易所另行发布通知。

(三)登记地点

1、A股股东:山东省寿光市文圣街999号公司三楼董事会办公室。

2、H股股东:本公司将于香港联合交易所另行发布通知。

四、参加网络投票的股东的投票程序

本次股东大会公司将通过深交所交易系统和互联网投票系统（http://wltp.cninfo.com.cn）向全体股东提供网络形式的投票平台，股东可以通过深交所交易系统和互联网投票系统参加投票，网络投票程序如下:

1、通过深交所交易系统投票的程序

（1）投票代码:362490

（2）投票简称:墨龙投票

（3）投票时间:2015年6月26日 9:30—11:30，13:00—15:00。

（4）通过交易系统进行网络投票的操作程序:

① 进行投票时买卖方向应选择“买入”。

② 在“委托价格”项下填报股东大会议案序号。100.00元代表总议案，1.00元代表议案1，2.00元代表议案2，依次类推。每一议案应以相应的价格分别申报。如股东对所有议案均表示相同意见，则可以只对“总议案”进行投票。本次股东大会需表决的议案事项及对应申报价格如下表所示:

议案代号	议案名称	对应申报价格
总议案	全部下述8项议案	100.00元
议案1	审议及批准截至二零一四年十二月三十一日止本公司年度报告及其摘要。	1.00元
议案2	审议及批准截至二零一四年十二月三十一日止年度的本公司董事会报告。	2.00元
议案3	审议及批准截至二零一四年十二月三十一日止年度的本公司监事会报告。	3.00元
议案4	审议及批准截至二零一四年十二月三十一日止年度的按「中国企业会计准则」及中国财政部发布的其它规定而编制的综合财务报表及本公司审计师信永中和会计师事务所编制的报告。	4.00元
议案5	审议及批准续聘信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司截至二零一五年十二月三十一日止年度之审计师，并授权董事会厘定其酬金。	5.00元
议案6	审议及批准关于向中国各银行(为独立第三方)申请不超过人民币62亿元之二零一五年度综合授信额度并授权任何一位执行董事签署所有信贷协议、融资协议及其他有关该综合授信之相关文件并在他认为合适或适当时对该等文件进行修改及在他认为合适或适当时采取一切有关本决议项下之行动或事情。	6.00元
议案7	审议及批准不派发截至二零一四年十二月三十一日止年度的末期股息	7.00元
议案8	审议及批准本公司向寿光宝隆、MPM公司(均为本公司的非全资附属公司)就其申请综合授信额度分别提供总金额为200,000,000元、200,000,000元的担保，以作为一般营运资金用途。	8.00元

③ 在“委托数量”项下填报表决意见，1股代表同意，2股代表反对，3股代表弃权。表决意见对应“委托数量”具体如下表:

表决意见种类	委托数量
同意	1股
反对	2股
弃权	3股

④ 如股东对所有议案均表示相同意见，则可以只对“总议案”进行投票。如股东通过网络投票系统对“总议案”和单项议案进行了重复投票的，以第一次有效投票为准。即如果股东先对相关议案投票表决，再对总议案投票表决，则以已投票表决的相关议案的表决意见为准，其它未表决的议案以总议案的表决意见为准;如果股东先对总议案投票表决，再对相关议案投票表决，则以总议案的表决意见为准。

⑤ 对同一议案的投票只能申报一次，不能撤单。

⑥ 不符合上述规定的投票申报无效，深交所交易系统作自动撤单处理，视为未参与投票。

2、通过互联网投票系统的投票程序

（1）互联网投票系统开始投票的时间为:2015年6月25日15:00至2015年6月26日15:00期间的任意时间。

（2）股东通过互联网投票系统进行网络投票，需按照《深圳证券交易所投资者网络服务身份认证业务实施细则》的规定办理身份认证，取得“深交所数字证书”或“深交所投资者服务密码”。

（3）股东根据获取的服务密码或数字证书，可登录http://wltp.cninfo.com.cn在规定时间内通过深交所互联网投票系统进行投票。

3、网络投票其他注意事项

（1）网络投票系统按股东账户统计投票结果，如同一股东账户通过深交所交易系统和互联网投票系统两种方式重复投票，股东大会表决结果以第一次有效投票结果为准。

（2）股东大会有多项议案，某一股东仅对其中一项或者几项议案进行投票的，在计票时，视为该股东出席股东大会，纳入出席股东大会股东总数的计算;对于该股东未发表意见的其他议案，视为弃权。

四、其他事项

1、联系方式

联系人:赵洪峰　王彭华

联系电话:0536-5100890

联系传真:0536-5100888

联系地址:山东省寿光市文圣街999号　邮编:262700。

2、本次股东大会会期半天，与会股东食宿及交通费自理。

山东墨龙石油机械股份有限公司
2015年5月8日

附件:

山东墨龙石油机械股份有限公司
2014年度股东大会问执

股东姓名(法人股东名称)			
股东地址			
出席会议人员姓名		身份证号码	
委托人(法定代表人姓名)		身份证号码	
持 股 量		股东代码	
联系人	电 话	传 真	
股东签字(法人股东盖章)	年 月 日		
山东墨龙石油机械股份有限公司确认(章)	年 月 日		

注:上述回执的剪报、复印件或按以上格式自制均有效。

授权委托书样:

授权委托书

本人作为山东墨龙（002490）的股东,兹授权　　先生/女士（身份证号:　　）代表本人出席山东墨龙石油机械股份有限公司于2015年6月26日（星期五）召开的2014年度股东大会,在会议上代表本人持有的股份数行使表决权,并按以下投票指示进行投票:

委托人证券帐户:　　委托人持股数量:

序号	议案名称	同意	反对	弃权
1	审议及批准截至二零一四年十二月三十一日止本公司年度报告及其摘要。			
2	审议及批准截至二零一四年十二月三十一日止年度的本公司董事会报告。			
3	审议及批准截至二零一四年十二月三十一日止年度的本公司监事会报告。			
4	审议及批准截至二零一四年十二月三十一日止年度的按「中国企业会