

## 威海华东数控股份有限公司

### 关于2015年年度报告问询函回复情况的公告

本公司及其董事、监事、高级管理人员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

威海华东数控股份有限公司（以下简称“公司”或“华东数控”）于2016年4月19日收到深圳证券交易所《关于对威海华东数控股份有限公司2015年年报的问询函》（中小板年报问询函【2016】第36号）。现对有关问题回复情况公告如下：

一、2015年，你公司实现营业收入和归属于上市公司股东的净利润（下称“净利润”）分别同比下降33.31%和5,543.17%。综合毛利率为-0.39%，同比下降104.11%。请补充说明以下事项：1、报告期内，数控机床产品毛利率为-10.76%，同比下降254.82%。请结合数控机床、普通机床及机床配件等产品在2015年度的销售情况，量化分析导致综合毛利率和数控机床毛利率下降的主要原因。2、报告期末，你公司其他货币资金余额为9,513.81万元，增长244.17%。请补充说明其他货币资金的性质、形成原因以及是否涉及新的销售模式，如涉及保证金，请分别说明各保证金对应的项目。3、报告期内，销售费用发生额为2,021.44万元，同比下降7.7%，其中销售佣金和运输费用分别同比上升26.17%和7.77%。请补充说明在营业收入下降的情况下，销售佣金和运输费用上升的原因。4、报告期内，计入管理费用的折旧费用发生额为650.55万元，同比下降41.54%。请说明在本期固定资产账面价值无重大变化的情况下，折旧费用下降的主要原因。

1、报告期内，数控机床产品毛利率为-10.76%，同比下降254.82%。请结合数控机床、普通机床及机床配件等产品在2015年度的销售情况，量化分析导致综合毛利率和数控机床毛利率下降的主要原因。

（1）国内机床行业持续不景气，公司主业经营业绩连续下滑，银行压贷、限贷、收贷已成为必然，公司资金压力与日俱增。为保证基本运营资金，公司采取了非常规削价处置部分库存数控机床产品的措施，个别库存数控机床产品销价力

度较大。因该部分导致收入减少约 1,350 万元，毛利下降 12.53%。

(2) 受数控机床产品市场需求萎缩影响，开工不足，报告期内数控机床产品制造成本上升约 1,489.6 万元，导致毛利下降 14.08%。

由于削价销售、成本上升因素影响报告期内数控机床产品毛利率下降了 26.61%。

(3) 公司以大型数控机床产品生产销售为主，正常年份数控机床产品中大型机床产品销售占比约三分之二，而报告期不足二分之一，销售结构变化也在一定程度上影响了数控机床产品的毛利率。公司的大型机床产品，基本上是通过竞标销售，行业整体不景气致使竞争更加激烈，投标单位互相压价，导致数控机床产品毛利率大幅下降。

**2、报告期末，你公司其他货币资金余额为 9,513.81 万元，增长 244.17%。请补充说明其他货币资金的性质、形成原因以及是否涉及新的销售模式，如涉及保证金，请分别说明各保证金对应的项目。**

报告期末，其他货币资金余额 9,513.81 万元，主要是银行承兑汇票保证金和保函保证金，同比增加 6,749.51 万元，增长 244.17%，主要是由于银行承兑汇票保证金增加影响，不涉及新的销售模式。

其他货币资金余额中，银行承兑汇票保证金 9,448.80 万元。增长较大主要是公司在银行信用评级下降，保证金比例上升影响。公司及子公司华东重工、华东机床在中信银行办理的 5,500 万元短期借款，银行要求附加办理 100% 全额保证金银行承兑汇票，由此增加保证金 5,500 万元；公司在威海市商业银行的承兑汇票保证金也由 30% 提高至 50%，由此增加保证金 1,200 万元左右。

**3、报告期内，销售费用发生额为 2,021.44 万元，同比下降 7.7%，其中销售佣金和运输费用分别同比上升 26.17% 和 7.77%。请补充说明在营业收入下降的情况下，销售佣金和运输费用上升的原因。**

(1) 营业收入下降销售佣金上升的原因是：公司销售佣金是在收到销售货款之后支付的，本年销售收入下降，但销售商品、提供劳务收到的现金同比增加

6,612.89 万元，增幅为 50.22%，因此导致本年销售佣金增加。

(2) 营业收入下降运输费上升原因是：由于国内机床行业产品市场需求持续萎缩，为了扩大销售、增加市场份额，增强公司产品竞争力，公司承担产品销售运费情况较为普遍，致使报告期内公司运输成本上升。

**4、报告期内，计入管理费用的折旧费用发生额为 650.55 万元，同比下降 41.54%。请说明在本期固定资产账面价值无重大变化的情况下，折旧费用下降的主要原因。**

报告期内，计入管理费用的折旧费用发生额为 650.55 万元，同比减少 462.35 万元，下降 41.54%。主要原因系 2014 年度计入管理费用的折旧费用包含已处置子公司威海华东重型装备有限公司及威海武岭爆破器材有限公司折旧费用 497.95 万元，本期不再纳入合并报表影响。

**二、报告期内，你公司存货余额为 63,955.72 万元，本期计提存货跌价损失 7,211.08 万元。请结合你公司产品的销售和库存情况，说明主要产品的市场供求、产品销售价格及原材料价格的变动趋势、存货跌价准备计提的方法；2014 年度，你公司存货跌价损失计提金额为 345.7 万元，2015 年较 2014 年存货跌价损失计提存在较大差异的合理性，以及是否充分。**

金属切削机床行业已经连续四年呈现运行下降，2015 年，国际市场需求复苏乏力，国内经济持续低迷。机床工具行业仍呈现承下行趋势，致使公司产、销量、销价大幅下降，制造成本、分摊费用大幅上升，造成减值较大：

(1) 公司产品的销售情况

产品系列	项目	2015 年	2014 年	同比增减	增减%
数控机床	收入(万元)	10,583.02	19,285.52	-8,702.50	-45.12%
	销售均价(万元/台)	34.81	46.70	-11.88	-25.45%
普通机床	收入(万元)	9,037.10	8,346.38	690.72	8.28%
	销售均价(万元/台)	3.49	3.21	0.29	8.90%
机床配件及其他	收入(万元)	3,154.10	5,838.73	-2,684.63	-45.98%
合计	收入(万元)	22,812.52	33,520.53	-10,708.00	-31.94%

报告期内，国内机床行业持续不景气，公司主业经营业绩连续下滑，数控机床产品市场需求萎缩，数控机床产品销售比上年大幅下降。公司的大型机床产品，基本上是通过竞标销售，行业整体不景气致使竞争更加激烈，投标单位互相压价，因此报告期内数控机床产品销售价格平均每台降低 11.88 万元，降幅为 25.45%。

(2) 报告期内，构成公司产品主要原材料铸件价格平均降幅为 10%，但受数控机床产品市场需求萎缩影响，开工不足，数控机床产品制造成本上升约 15%。

(3) 公司管理层组织人员对报告期末的全部存货进行全面清查并进行减值测试。专门聘请了中天华评估对全部存货进行了评估，评估机构对存货包括原材料、委托加工物资、产成品、发出商品和在产品（自制半成品）的评估采用现行市价法进行评估。并参照评估结果计提存货跌价准备。参照评估结果计提准备情况如下：

单位：万元

项目	2015年1月1日余额	本期增加	本期减少		2015年12月31日余额
		计提	转回或转销	其他转出	
原材料	637.88	666.18	506.83		797.24
在产品	63.00	2,538.67	-		2,601.67
库存商品	1,168.87	3,608.39	28.39		4,748.86
发出商品	276.33	246.03	3.18		519.18
周转材料	215.62	151.82	30.79		336.65
<b>合计</b>	<b>2,361.71</b>	<b>7,211.08</b>	<b>569.19</b>		<b>9,003.60</b>

公司认为对报告期末存货减值测试全面、适用程序合理，计提存货跌价准备充分、合理的。

三、报告期内，你公司 6 家子公司、参股公司中有 5 家出现不同程度的亏损，请补充说明你公司下属子公司和参股公司在 2015 年度的经营运作开展情况，并对其业绩波动情况及变动原因进行分析。

#### (1) 公司下属子公司和参股公司在 2015 年度的经营运作开展情况

公司业绩下滑主要是受行业整体下滑影响，市场需求锐减，尤其是母公司的大型机床产品订单呈现明显减少，直接导致开工不足，单位成本上升。各控股子

公司在报告期内经营运作开展情况同比降幅不是很明显，对合并报表业绩影响不大。各子公司经营运作开展情况统计如下：

公司名称	2015年度营业收入	上年同期	同比变动	正常年份营业收入水平	变动原因
上海原创	534.55	219.68	143.34%	130万元	-
数控机床	4,329.03	4,417.39	-2.00%	2,800万元	-
弘久锻铸	2,347.59	3,531.93	-33.53%	2,200万元	受机床行业下滑影响
华东重工	6,667.08	13,084.47	-49.05%	设计产能6亿元	受市场不景气影响
华东电源	143.73	3,881.49	-96.30%	4,000万元	受市场不景气影响

## (2) 各子公司业绩波动情况及变动原因

除华东电源外，公司子公司与公司均属于同行业，受机床行业整体下滑的影响，子公司也受到一定的影响。业绩变动原因如下：

公司名称	业绩变动原因
上海原创	上海原创为机床精密部件、动静压主轴的设计研发、维修维护为主的公司，属于设计和维修类行业，受机床行业下滑的影响相对较小，机床产品的市场需求下降，但大修、项修等业务较多，收入增幅较大。本报告期盈利。
数控机床	数控机床公司主要以生产万能摇臂铣床、平面磨床等小型普通机床为主，报告期市场需求有所增长，但毛利水平较低，资金紧张导致开工率在80%左右，对本期业绩产生一定的影响。
弘久锻铸	弘久锻铸主要以生产机床铸件毛坯为主，铸件行业萎靡不振导致铸件订单严重减少，价格下降。公司客户资源少，受市场冲击严重，加之缺乏小型铸件生产经验，未能及时调整产品生产结构来满足市场需求。产品材料成本、分摊的费用上升，致使产品成本提高、利润大幅下降。
华东重工	华东重工主要以设计、制造及销售重型、超重型数控机床，加工与销售大型精密零部件为主，受行业不景气的影响，公司产品市场需求较少，设计产能不能完全发挥；同时，行业不景气导致大型精密零部件加工及焊接业务毛利率水平较低，影响了经营业绩。
华东电源	华东电源主要以生产光伏逆变器和承接太阳能光伏项目为主，受市场竞争和资金紧张的影响，公司2015年度的产品销售和项目承接不足，运营成本上升，由于持股比例较低，对公司业绩影响较小。

## (3) 各子公司业绩变动对公司影响

在机床行业市场呈持续下滑态势的背景下，对以生产经营大型机床为主营业务的公司影响巨大，大型机床产品订单锐减，利润水平大幅下滑，主营业务连续

四年亏损，2015 年度合并报表净利润-24,846.07 万元，归属于上市公司股东的净利润-21,175.31 万元，由于各子公司影响-6,134.77 万元。具体明细如下：

单位：万元

公司名称	注册资本	持股比例	净利润	上年同期	同比变动	对上市公司影响
上海原创	100	65.00%	9.23	3.62	154.89%	6.00
数控机床	\$125	75.00%	-1,896.19	-651.70	190.96%	-1,422.14
弘久锻铸	\$800	51.00%	-2,366.23	-2,487.89	-4.89%	-1,206.78
华东重工	\$3,269	68.83%	-4,917.83	-2,285.74	115.15%	-3,384.94
华东电源	5,000	20.00%	-634.51	175.81	-460.91%	-126.90
合计	-	-	-	-	-	-6,134.77

四、你公司在 2014 年年度报告中披露公司 2015 年度经营目标为实现销售收入 5 亿元，主业扭亏为盈，而 2015 年度实际营业收入为 2.3 亿元，未能完成年初所制定的目标。请你公司按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号（2015 年修订）》第 28 条的规定，结合经营计划在报告期的进展，从收入、成本、费用、税负等方面对未达到计划目标的情况进行解释，以及为达到 2016 年度经营目标拟采取的策略和行动。

1、报告期内由于行业持续不景气，据中国机床工具工业协会《2015 年 1~12 月份机床工具行业部分重点联系企业统计月报资料分析》表明，国内重点生产金属切削机床企业 109 家，2015 年度产量同比下降 19.1%，收入同比下降 10.8%，新增订单同比下降 15%，在手订单同比下降 10.4%；利润总额同比下降 121.6%，亏损企业占比为 47.7%，较上年同期扩大了 5 个百分点。机床工具行业未有根本性好转。

2、受行业整体不景气影响，公司产品产量和销量连年下滑。具体如下表：

项目	单位	2015 年	2014 年	同比增减	2013 年	2012 年	2011 年
销售量	台	2,818	3,017	-6.60%	3,578	4,641	6,096
产量	台	2,796	2,596	7.70%	3,738	3,931	5,875
库存量	台	1,099	1,121	-1.96%	1,542	1,382	672

2015 年度实现营业收入 2.30 亿元，未完成年初制定销售 5 亿元，主要是由于

整体产品销量下降影响，尤其是数控大机床产品销售明显下滑，同比下降 45%。报告期内，普通机床产品收入同比增长 8.8%，主要是中小型普通机床销量增加影响，收入有所上升但毛利水平较低。

3、库存商品等存活资产减值损失较大，影响当期业绩。具体如下表：

项目	2015 年度	2014 年度	15 年计提减值影响 上市公司净利润
坏账损失	48,182,278.01	48,271,482.62	43,325,465.85
存货跌价损失	72,110,779.02	3,457,048.21	-65,400,693.40
固定资产减值损失	1,851.31	2,133,053.37	-944.17
在建工程减值损失	65,290.98	950,324.41	-44,939.78
工程物资减值损失	388,223.23	266,262.13	-388,223.23
<b>合计</b>	<b>120,748,422.55</b>	<b>55,078,170.74</b>	<b>-109,160,266.43</b>

2015 年度由于计提资产减减值损失，影响公司归属于上市公司股东净利润 -10,916.03 万元，占 2015 年度归属于上市公司股东的净利润的 51.55%。

4、公司为达到 2016 年度经营目标拟采取的策略和行动

(1) 加强营销管理，拓展市场份额

围绕 2016 年销售任务目标，一方面通过部门承包、片区包干、提高提成系数等方式，充分发挥业务人员的主观能动性和积极主动性；二是结合市场情况完善公司产品价格体系，保证代理商利润空间，充分调动代理商的积极性；三是充分利用股东销售平台及人员资源优势，实现业务拓展；四是加大国内外代理商和互联网营销的开发力度，扩大市场份额；五是以服务促销售，加强售前技术服务、安装调试、售后服务，努力提升服务质量和客户满意度。

(2) 进一步强化生产计划、成本控制，向管理要效益

一是通过组织机构调整、设备数控化改造，减员增效；二是加大生产计划管理力度，推行科学的日作业计划，减少库存、降低成本费用和资金占用；三是从设计源头优化成本，提质降耗。四是多渠道比质比价采购，降低材料费用；五是强化可控费用管理及考核，降低产品的制造费用。

### (3) 提质增效，牢固树立质量强企品牌营销战略

一是继续完善质量管理体系建设，提升质量管理水平；二是进一步强化产品质量过程控制，奖优罚劣；三是成立科研攻关小组，解决各类技术难题，并形成产业化；四是完善供应商评价体系，严控不合格零部件入厂；五是落实质检员亲检制度，严格执行“三检”“三按”“三不放过”。

### (4) 科技创效。深入推进新产品开发、老产品升级改造

一是加强航天、航空新型差异化高端装备的技术开发与储备；二是加强技术对生产的指导和监督，规范工艺和方法。三是继续推行系列产品模块化设计改造，提高生产组织效率，降低制造管理的成本。

### (5) 服务升级，从解决问题促进回款，维护客户关系

2016 年市场经济环境不会有大的改观，新订单较难有大的增长，因此应收账款及疑难账款的回收是重中之重。公司仍本着服务用户、满意用户的宗旨，从解决问题着手，维护客户关系，促进回款。

### (6) 多渠道融资，降低财务费用，保证资金链

在银行“只收不贷、有条件放贷”的政策下，采用票据、组合融资等融资手段，通过向股东及关联方借款，等方式力保公司资金链，保证公司生产经营流动资金，降低财务费用。

### (7) 加快推进资本运作，助力企业稳步向好

一是积极推进非公开发行股票事项；二是尽快启动资产重组；三是孵化器项目，助力拓展市场和提高收益。

**五、报告期内，你对关联方大连机床营销有限公司（下称“机床营销”）实际发生关联方交易 285.19 万元。2016 年 3 月 22 日，你公司披露公告称预计 2016 年度对机床营销发生关联方交易金额为 30,000 万元。请补充说明上述预计交易金额的依据及其充分合理性。**

#### 1、预计关联交易内容

经公司 2016 年度第一次临时股东大会审议通过，2016 年度预计与大连机床营销有限公司发生日常关联交易不超过 30,000 万元，具体内容如下：

关联交易类别	关联人	预计金额（万元）
向关联人采购原材料	大连机床营销有限公司	5,000
向关联人销售产品	大连机床营销有限公司	20,000
向关联人采购产品	大连机床营销有限公司	5,000
合 计		30,000

此次预计交易金额是根据公司经营计划、市场预测情况，参考同类产品、材料的市场价格合理估计得出。届时双方依据真实交易背景，签订合同，按月进行结算付款。

## 2、关联交易充分合理性

公司2016年度经营目标为实现销售收入5亿元，扭亏为盈。结合年度经营目标，公司预计2016年度与大连机床营销有限公司发生关联交易30,000万元。2015年末，公司原实际控制人一致行动协议解除、公司董事会及管理层进行了相应的调整，优化了公司的人才配置和资源，公司将充分、合理、规范地利用股东大连高金科技发展有限公司及其子公司大连机床集团有限责任公司在营销、采购、技术等方面的资源和平台，以实现优势互补，公司认为上述额度预计是合理的，但是否完成取决于市场、销售人员素质、各方面管理水平，具有一定的不确定性。

公司向关联方采购原材料，是充分利用关联方的大宗物资采购平台和价格优势，提高公司材料采购的议价能力，以大大降低公司材料采购成本；向关联方销售产品，是充分利用股东方完善的销售体系和国内外销售网络，实现股东打包销售公司产品及公司产品的销售拓展；向关联方采购产品，可实现公司产品的打包销售，满足多种招标组合要求，从而争取更大的市场份额。

关联交易目的是充分利用双方资源、优势互补，降低成本、增加效益，追求公司效益及股东利益最大化。交易均将以真实交易为基础，价格以市场价格为基础，遵循公允、公平、公正的原则，关联交易不会损害公司及股东利益，也不会影响公司的独立性，公司不会因此对关联方产生依赖。

六、根据 2015 年年度报告，关联方往来余额中应收项目 2014 年期末为 13,021.96 万元、应付项目中你公司向汤世贤的借款在 2015 年期末的余额为 270 万元。请补充说明上述应收项目的变动原因和实际收款情况，并请结合上述向汤世贤的借款资金往来明细信息、利息计算依据，补充说明此项借款的形成过程、往来情况及对外披露情况。

关联方往来余额中应收项目 2014 年末为 13,021.96 万元，系公司将持有的控股子公司威海华东重型装备有限公司全部股权转让给股东汤世贤，转让价格根据评估结果协商确定金额为 28,021.96 万元；截至 2014 年 12 月 31 日，尚余 13,021.96 万元未收回。2015 年 6 月 30 日收回 5,000 万元，2015 年 7 月 14 日收回 8,021.96 万元，至此汤世贤所欠股权转让款已全部付清。2015 年 10 月 10 日，公司因资金周转需要向汤世贤借款 1,100 万元，截至 2015 年末，借款余额 270 万元，应付利息 8.6750 万元。

经公司 2014 年度第二次临时股东大会审议通过，向汤世贤、高鹤鸣、李壮、刘传金借款余额不超过人民币 26,000 万元，借款期限至 2016 年 12 月 31 日，借款利率按年利率 6%。

该事项公司已于 2014 年 11 月 6 日履行了信息披露义务，具体内容刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）、《中国证券报》和《证券时报》《关于向关联自然人借款的公告》（公告编号：2014-045）。

特此公告。

威海华东数控股份有限公司董事会

二〇一六年四月二十六日