

证券代码：002073

证券简称：软控股份

公告编号：2017-025

软控股份有限公司 关于深圳证券交易所对软控股份有限公司的 2016 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公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

软控股份有限公司（以下简称“公司”）近日收到深圳证券交易所《关于对软控股份有限公司2016年年报的问询函》（中小板年报问询函2017第260号）（以下简称“问询函”），公司董事会高度重视，结合公司实际经营情况，对问询函关注事项进行了认真梳理，现将回复内容公告如下：

问题一：报告期内，你公司经营活动产生的现金流量净额为 4720.24 万元，其中第一季度至第四季度分别为-1.23 亿元、-1.4 亿元、1.04 亿元、2.06 亿元，归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）为-7.71 亿元，请说明经营活动产生的现金流量净额与净利润差异较大、各季度间经营活动产生的现金流量净额差异较大的原因及合理性。

回复：报告期内公司经营活动产生的现金流量净额与净利润差异调整过程如下：

单位：万元

项目	一季度	二季度	三季度	四季度	2016 年度
净利润	-3,922.23	4,946.99	-5,728.89	-73,979.46	-78,683.59
资产减值准备	1,118.09	1,639.05	-481.95	43,342.60	45,617.79
折旧摊销	4,316.16	4,372.68	5,323.66	5,987.20	19,999.68
营运资金	-6,865.84	-19,126.23	10,110.32	30,745.42	14,863.67
（1）存货减少	-9,432.81	715.15	-10,379.83	-2,321.95	-21,419.43

(2) 经营应收项目	4,844.38	-9,907.86	19,515.59	16,872.10	31,324.22
(3) 经营应付项目	-2,277.41	-9,933.53	974.56	16,195.26	4,958.88
递延资产/负债等变化	-2,643.55	-2,338.56	-890.67	13,643.79	7,771.01
投资损失	-5,848.27	-6,181.31	-32.67	-1,461.50	-13,523.75
财务费用	1,538.72	2,595.47	2,188.74	2,352.49	8,675.43
经营净现金流	<u>-12,306.92</u>	<u>-14,091.92</u>	<u>10,488.54</u>	<u>20,630.54</u>	<u>4,720.24</u>

1、公司按照会计准则及会计政策对存货、应收款项等资产计提的资产减值损失 46,937.39 万元，其对公司净利润与经营活动净现金流的影响差异为 45,617.79 万元。

2、公司当期折旧摊销等非付现费用对净利润和经营活动净现金流差异影响 19,999.68 万元；

3、报告期上一年度签单情况不佳，部分订单较预期交付延后或取消，导致本期营业收入同比下降明显，报告期内公司的营运资金需求降低，加上前期应收账款回收、存货占用降低、票据到期托收，公司经营性现金流增加。2016 年下半年整体发展态势出现了逐步明显的回暖，公司 2016 年下半年签单情况好转，客户支付的项目启动款计入预收账款，尚未确认营业收入和净利润，导致公司现金流量与净利润差异影响金额 14,863.67 万元。

4、公司将前期累计可弥补亏损计算确认的递延所得税资产转回及当期递延资产负债变化净额对净利润与经营性净现金流的差异影响金额为 7,771.01 万元。

5、公司投融资活动中形成的投资收益、财务费用等对净利润与经营性净现金流的差异影响金额为 4,848.32 万元。

报告期内公司各季度间经营活动产生的现金流量净额差异较大主要受公司业务模式影响所致。公司以销定产，依据与客户签订的合同定制产品，总装调试等核心生产工艺和高技术含量的工序由公司自主完成，部分则通过外协加工方式实现。通常项目订单的生产周期较长，为 6-10 个月左右。公司在报告期下半年，随着订单的增加，预收客户账款大幅增加，对应该部分订单的材料采购、外协加工等付款具有一定的延后性，导致报告期下半年经营活动净现金流增加明显。

问题二：报告期内，你公司橡胶装备系统实现营业收入 9.22 亿元、同比减少 38.72%，机器人与信息物流实现营业收入 2.25 亿元、同比增加 60.41%，请说明橡胶装备系统收入大幅下降、机器人与信息物流收入大幅增长的原因。

回复：报告期内，公司橡胶装备系统实现营业收入 9.22 亿元、同比减少 38.72%，机器人与信息物流实现营业收入 2.25 亿元、同比增加 60.41%，具体构成及原因分析如下：

单位：万元

项目	2016 年度	2015 年度	同比变动金额	同比增减
橡胶装备系统	92,209.22	150,479.58	-58,270.36	-38.72%
机器人与信息物流	22,458.97	14,001.20	8,457.77	60.41%
合计	114,668.19	164,480.78	-49,812.59	-30.28%

国内轮胎行业在产能结构性过剩、欧美贸易摩擦不断、宏观经济环境等多重压力下投资放缓，公司主营橡胶装备业务板块受影响较大，上年度公司签单不及预期，部分已签订单较预期交付延后或取消，其中客户订单取消或延迟交付影响收入约 4 亿元。另外青岛软控精工有限公司搬迁，导致公司部分订单减少或延期交付，收入减少 3,919.46 万元，以上因素导致公司橡胶装备系统收入在报告期内较上年减少 38.72%。

机器人与信息物流实现营业收入 2.25 亿元、同比增加 60.41%，主要受当期信息物流业务中确认大额订单 8,529.91 万元导致收入大幅增加。

问题三：报告期内，你公司研发投入金额 1.97 亿元，较上年增长 24.57%，研发人员数量及其占比，研发投入占营业收入比例较上年均未发生显著变化，请结合报告期内主要研发项目，说明研发投入金额增长的具体原因。

回复：报告期内公司研发投入金额 19,683.69 万元，较上年金额增长 3,882.04 万元，同比增长 24.57%，主要是公司为提升产品竞争力，强化技术积累，在橡胶新材料和橡胶装备系统业务板块投入增加所致。

橡胶新材料方面研发投入较上年金额增长 1,911.08 万元，公司为提高产品的产出比例，提升戊二烯、异戊橡胶等新材料产品的纯度，当期立项并投入“烯烃用高效阻聚剂的合成、碳五分离中双环戊二烯收率的提升、高顺式稀土异戊

橡胶的合成、循环水系统水溶性缓蚀剂的研发及应用”等项目研发。

橡胶装备系统业务研发投入较上年增长 1,775.58 万元，主要是受轮胎产能结构性过剩矛盾的突出，轮胎企业开始寻求创新提升、结构调整、转型升级的发展模式，重视数字化、信息化、智能化的制造生产模式，重视研发绿色低碳、安全高效的新产品，公司为满足客户需求加大研发力度和产品质量投入，致使研发费用明显升高。另外为拓展提升公司在轿车市场轮胎设备的产品能力，持续加大在半钢产品的研发。重点投入的项目包括“轮胎柔性生产信息管理系统”的研发、半钢一次法成型机、半钢两次法成型机、新型半钢硫化机”等相关研发课题。

问题四：报告期内，你公司子公司青岛软控机电工程有限公司亏损 4.38 亿元，请说明亏损原因。

回复：公司子公司青岛软控机电工程有限公司（以下简称“软控机电”）的主要产品为橡胶装备系统的研发与制造，已形成较完整的轮胎橡胶产品链。2015 年在轮胎行业产能结构性过剩、欧美贸易摩擦不断、宏观经济环境等多重压力下，国内轮胎企业投资放缓影响，公司客户签单不足，部分订单较预期交付延后或取消，同时市场竞争激烈、毛利下滑，从而导致公司橡胶装备板块收入较以前年度大幅下降，

报告期内青岛软控机电工程有限公司亏损 4.38 亿元，具体如下：

单位：万元

项目	金额
一、营业收入	79,535.55
减：营业成本	71,707.75
税金及附加	1,103.43
销售费用	5,412.16
管理费用	18,735.89
财务费用	447.71
资产减值损失	17,942.84

二、营业利润	-35,814.24
加：营业外收入	185.73
减：营业外支出	527.57
三、利润总额	-36,156.08
减：所得税费用	7,688.78
四、净利润	-43,844.86

报告期内软控机电亏损 43,844.86 万元，受以下主要因素影响：

1、收入下降及毛利率降低影响 13,974.98 万元：客户部分订单较预期交付延后或取消，收入降低导致公司利润减少 8,050.21 万元；2015 年度，主营轮胎行业受到不利影响较为明显，总体投资规模缩减，竞争加剧，销售价格有所下滑，同时公司的现有产能未能充分发挥，固定成本较高，也受人工成本、材料成本上升的影响，毛利空间下降较大，毛利率降低导致利润减少 5,924.78 万元；

2、资产减值损失影响 17,942.84 万元：其中因客户订单取消导致公司积压存货增加，对应存货跌价准备增加 6,427.59 万元；按照公司会计政策，对应收款项计提坏账准备 11,515.25 万元。

3、递延所得税资产转回影响 8,804.94 万元：软控机电公司前期累计亏损预计无法在后续弥补，基于谨慎性原则，对原已计提的递延所得税资产全部予以转回，影响 8,804.94 万元。

问题五：报告期末，你公司应收账款中应收青岛第派新材料有限公司（以下简称“青岛第派”）6411.6 万元，全额计提坏账准备，请结合应收账款信用政策详细说明青岛第派款项发生的业务背景、大额计提减值准备的依据及合理性。

回复：青岛第派公司建设的“反式异戊橡胶工业装置”属原始创新项目，具有自主知识产权和核心技术，项目建设过程中获得国家相关部门支持。公司之前为开拓在化工行业领域的设备产品供应能力，于 2012 年底与青岛第派签订反式异戊橡胶工业装置设备供应合同。

青岛第派 2013 年年底与工行青岛市南第四支行签订项目建设的借款合同。并于 2015 年 8 月 25 日通过莱西市发展和改革局对该项目的验收。受 2016 年整个外部宏观环境影响、第派公司自身产品技术发展方向问题及产品市场定位问

题，验收后的项目生产线一直未大批量生产，后续市场也缺乏预期。

考虑到青岛第派新材有限公司生产经营状况不佳，其还款能力存在不确定性，且其账面长期资产中的土地使用权、设备及其他固定资产，已经以项目贷款抵押形式抵押至中国工商银行，软控股份对其应收款项存在重大风险，且不存在有形资产进行抵押或封存，由此公司对其往来账款全额计提减值准备。

问题六：报告期内，你公司前五名应收账款期末余额 6.5 亿元，占应收账款期末余额合计数的比例达 33.93%，请详细披露前五名应收账款客户的具体名称、截至目前的回款情况，是否与公司存在关联关系。

回复：公司前五名应收账款客户构成情况具体如下：

单位：元

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额	截止目前回款
客户一	281,629,091.36	14.70	32,175,591.64	32,135,525.28
客户二	100,632,989.45	5.25	8,394,799.16	14,918,222.00
客户三	97,326,925.03	5.08	6,204,118.19	74,944,213.43
客户四	88,506,803.24	4.62	6,092,436.91	1,660,100.00
客户五	81,966,402.76	4.28	8,394,258.41	14,056,677.78
合 计	650,062,211.84	33.93	61,261,204.31	137,714,738.49

以上前五大客户与公司不存在关联关系。

问题七：报告期末，你公司预收账款余额为 6.99 亿元，较期初增加 60.69%，请说明预收账款大幅增加的原因及合理性。

回复：报告期末公司预收账款余额为 6.99 亿元，较期初增加 60.69%，预收账款大幅增加主要是当期橡胶装备系统业务增加 28,058.12 万元及机器人与信息物流业务增加 4,859.05 万元。橡胶装备系统业务预收款增加主要受公司市场开拓策略进展顺利、产品竞争力增强，报告期下半年行业市场回暖，客户签单增加，重要客户赛轮越南、合肥万力等支付的项目启动款增加所致。机器人与信息物流业务预收款增加主要是物流设备签单增加，顺丰、百世汇通、韵达等

客户支付的项目启动款增加所致。

预收账款业务分布：

单位：元

项目	期末余额	期初余额	同比变化金额	同比增减
橡胶装备系统	615,692,403.82	335,111,219.47	280,581,184.35	83.73%
合成橡胶材料	8,696,333.64	8,076,513.41	619,820.23	7.67%
机器人与信息物流	60,969,205.22	12,378,679.33	48,590,525.89	392.53%
化工装备	13,245,725.09	79,097,373.44	-65,851,648.35	-83.25%
合计	698,603,667.77	434,663,785.65	263,939,882.12	60.72%

问题八：报告期内，你公司销售费用中售后服务费、交通/差旅/会议费、业务招待费和其他分别同比上升 16.68%、14.98%、38.75%和 172.05%，营业收入同比减少 23.19%，请说明售后服务费、交通/差旅/会议费、业务招待费增幅与营业收入增幅不匹配的原因及合理性，销售费用中其他的具体包含内容，以及其大幅增长的原因。

回复：报告期内公司销售费用构成及同比变动情况如下：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	同比变动金额	同比增减
售后服务费	22,675,107.65	19,434,140.04	3,240,967.61	16.68%
交通/差旅/会议费	13,614,298.81	11,841,013.30	1,773,285.51	14.98%
业务招待费	5,361,016.49	3,863,852.12	1,497,164.37	38.75%
其他	24,576,380.07	9,033,681.00	15,542,699.07	172.05%

1、售后服务费是按照政策对客户货物销售后一年发生的服务过程中相关的费用，该费用的发生与收入确认具有时间差，费用实际发生具有一定的滞后性。报告期内公司收入下降明显，但是售后服务费主要是针对以前年度销售后发生，导致增幅与营业收入增幅不匹配；

2、交通/差旅/会议费：

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度	同比变动金额	同比增减
橡胶装备系统	8,692,293.03	7,553,709.17	1,138,583.86	15.1%
合成橡胶材料	286,267.69	450,064.73	-163,797.04	-36.4%
机器人与信息物流	3,905,928.29	3,098,716.60	807,211.69	26.0%
化工装备	729,809.80	738,522.80	-8,713.00	-1.2%
合计	13,614,298.81	11,841,013.30	1,773,285.51	15.0%

报告期内公司发生的交通/差旅/会议费同比增长主要是橡胶装备系统业务同比增长 113.86 万元，机器人与信息物流业务同比增长 80.72 万元。报告期内公司该两项业务签单及预收账款增加，费用相应增长。

3、公司业务招待费用的增长，主要也是橡胶装备系统和机器人与信息物流业务板块费用增长所致，该费用增长与业务签单相匹配。

4、销售费用其他中主要包括了网络通讯费、租赁费、物料消耗及代理费等，其他费用同比大幅增长主要是当期对境外客户代理支付的销售代理费发生 1,360.64 万元所致。

问题九：报告期末，你公司库存商品余额为 1.93 亿元，未计提存货跌价准备，请结合公司主要产品的市场需求、销售价格等说明未计提存货跌价准备的依据及合理性。

回复：报告期末，公司库存商品余额 19,300.73 万元，其分布情况如下：

单位：元

项目	金额
橡胶装备系统	124,897,260.25
合成橡胶材料	5,187,358.43
机器人与信息物流	62,922,727.13
合计	193,007,345.81

1、橡胶装备系统是为轮胎生产的配料、密炼、压延、裁断、成型、硫化、检测等轮胎工艺流程上的大型成套装备。公司以销定产，依据与客户签订的合同定制产品，总装调试等核心生产工艺和高技术含量的工序由公司自主完成，

部分则通过外协加工方式实现。通常项目订单的生产周期较长，为 6-10 个月左右。截止报告期末，橡胶装备系统库存商品余额 12,489.73 万元，主要是公司针对当期新增签单及在执行订单生产准备的部套产品，与公司已签订合同相匹配，结合合同中约定的销售价格，综合考虑该部分合同订单预计达到交付条件仍需发生的相关成本支出及相关税费后，该部分存货未发生减值迹象，未计提存货跌价准备。

2、合成橡胶材料主要为子公司抚顺伊科思生产的异戊橡胶等产品，主要用于医用市场以及轮胎高端市场。截止报告期末，橡胶装备系统库存商品余额 518.74 万元，主要为公司已签单客户年底尚未交付库存部分，公司结合合同签订价格及预计发生的相关运费及税费支出后，未发现减值迹象，未计提存货跌价准备。

3、机器人与信息物流主要为库存的机器人、机械手以及物流设备。截止报告期末，机器人与信息物流库存余额 6,292.27 万元，主要是受报告期当期签单新增，公司根据订单生产的部分库存，因该库存是以销定产，都有合同对应，且公司年末预收客户合同款 6,096.92 万元，公司结合合同签订价格及预计发生的相关运费及税费支出后，未发现减值迹象，未计提存货跌价准备。

特此公告。

软控股份有限公司

董 事 会

2017 年 6 月 14 日