

## 苏州海陆重工股份有限公司

### 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。

苏州海陆重工股份有限公司（以下简称“公司”）于近日收到深圳证券交易所《关于对苏州海陆重工股份有限公司 2014 年年报的问询函》（中小板年报问询函【2015】第 126 号），函中就公司 2014 年年报审查过程中关注的事项要求进行回复。

公司已按相关要求向深圳证券交易所做了回复。现将相关事项的回复内容公告如下：

**事项 1：报告期内，你公司运输、设备销售、工程服务的毛利率变动幅度较大，请说明原因并分析未来毛利率的变化及对公司的影响。**

**回复：**

1)、运输、设备销售、工程服务收入、成本及毛利率同比变动数据列示如下：

单位：万元

项目	营业收入			营业成本			毛利率		
	2014 年	2013 年	同比	2014 年	2013 年	同比	2014 年	2013 年	同比
运输	524.67	0	100%	680.08	0	100%	-29.62%	0	-29.62
设备销售	1024.51	6235.16	-83.57%	496.37	4197.45	-88.17%	51.55%	32.68%	18.87
工程服务	1942.76	1720.41	12.92%	2172.34	2141.76	1.42%	-11.82%	-24.49%	12.67

2)、主要原因：

①运输业务毛利率为-29.62%，主要原因是当期非标的大件产品在运输途中的费用成本上涨。

②设备销售毛利率同比增加 18.87%，主要原因是公司境外二级子公司 RE 公司执行的 Formosa Taiwan 销售订单毛利率较高。

③工程服务毛利率同比增加 12.67%，主要原因是公司三级子公司广州拉斯卡

公司加强了对工程服务业务的成本控制，再加上 2014 年的工程服务业务量少，单个订单对毛利率影响较大。

3)、公司将进一步加强成本控制，公司运输、设备销售、工程服务的毛利率将有不同程度的提高，从而使公司的业绩有明显的改善。

**事项 2: 你公司大型及特种材质压力容器制造技术改造项目在报告期实现的效益为 -795.78 万元，你认为达到预计效益，请进一步说明。**

**回复:**

1)、影响大型及特种材质压力容器制造技术改造项目实施效益的主要合同情况:

合同项目	设备数量 (台)	合同预估金额 (含税) (亿元)
宁煤二期	71	3.123115
山西潞安矿业 (集团) 超限设备	27	4.455059

2)、报告期内上述 2 个合同项目的设备未满足收入的确认条件，均未确认销售收入。

3)、报告期内的大型及特种材质压力容器制造技术改造项目的效益是按以往销售数字的同比列示，因上述二个项目合同金额较大，2014 年全部未实现销售，导致压力容器业务比 2013 年销售收入下滑 -795.78 万元，项目产能已释放，订单在生产过程中，公司认为达到预期效益。

**事项 3: 近三年以来，你公司经营活动的现金流量与净利润存在较大差异，请结合同行业公司的情况说明原因。**

**回复:**

1)、公司及同行业公司相关财务数据:

公司三年相关财务数据列示如下:

单位: 万元

合并经营活动产生的现金流量	2014 年度	2013 年度	2012 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	118,060.16	87,659.59	74,507.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1,401.97	1,933.24	2,327.04
经营活动现金流入小计	119,462.13	89,592.83	76,834.71
购买商品、接受劳务支付的现金	90,197.78	56,134.23	46,617.39
支付给职工以及为职工支付的现金	18,979.73	16,907.02	13,797.49
支付的各项税费	5,044.03	10,758.93	11,191.44

支付其他与经营活动有关的现金	5,741.52	6,461.70	4,896.25
经营活动现金流出小计	119,963.06	90,261.88	76,502.57
<b>合并经营活动产生的现金流量净额</b>	-500.93	-669.05	332.14
<b>销售现金比率</b>	-0.36%	-0.45%	0.24%
<b>合并报表净利润</b>	6,565.21	10,333.88	16,470.65

同行业上市公司(杭锅股份 002534)三年相关财务数据列示如下： 单位：万元

合并经营活动产生的现金流量	2014 年度	2013 年度	2012 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	293,657.00	487,121.48	1,083,725.78
收到的税费返还	3,491.44	1,315.85	691.16
收到其他与经营活动有关的现金	16,907.61	21,407.86	12,708.33
经营活动现金流入小计	314,056.05	509,845.18	1,097,125.27
购买商品、接受劳务支付的现金	201,859.85	389,426.33	1,067,362.68
支付给职工以及为职工支付的现金	28,457.11	27,486.89	26,769.50
支付的各项税费	22,361.84	29,963.46	26,769.47
支付其他与经营活动有关的现金	19,744.69	23,132.58	28,217.45
经营活动现金流出小计	272,423.49	470,009.26	1,149,119.10
<b>合并经营活动产生的现金流量净额</b>	41,632.56	39,835.92	-51,993.83
<b>销售现金比率</b>	13.29%	6.70%	-4.44%
<b>合并报表净利润</b>	10,512.93	14,429.37	40,655.34

同行业上市公司(天沃科技 002564)三年相关财务数据列示如下： 单位：万元

合并经营活动产生的现金流量	2014 年度	2013 年度	2012 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	204,749.07	164,089.91	162,110.20
收到的税费返还	0	0	279.96
收到其他与经营活动有关的现金	35,796.97	19,839.12	27,108.21
经营活动现金流入小计	240,546.04	183,929.03	189,498.37
购买商品、接受劳务支付的现金	165,780.10	146,312.37	160,305.29
支付给职工以及为职工支付的现金	32,844.96	22,556.39	22,238.64
支付的各项税费	19,022.87	17,755.10	8,660.23
支付其他与经营活动有关的现金	44,848.90	26,391.98	25,764.68
经营活动现金流出小计	262,496.83	213,015.83	216,968.84
<b>合并经营活动产生的现金流量净额</b>	-21,950.79	-29,086.80	-27,470.48
<b>销售现金比率</b>	-9.42%	-14.04%	-15.33%
<b>合并报表净利润</b>	6,542.42	12,489.02	11,158.01

2)、近三年变动的主要原因为：

2013 年度：

①公司销售现金比为-0.45%，低于同行业公司杭锅股份销售现金比 6.7%，高于天沃科技销售现金比-14.04%。

②由于信用期内的未收款及质保金增加 2.15 亿元，预收账款增加 0.84 亿元，两者合计形成未有现金流入金额 1.31 亿元。未有现金流入 1.31 亿元与净利润 1.03 亿元间差额反映为现金流出 0.28 亿元。

2014 年度：

①公司销售现金比为-0.36%，低于同行业公司杭锅股份销售现金比 13.29%，高于天沃科技销售现金比-9.42%。

② 由于受经济形势的影响，本年度较 2013 年度结算方式更多采用了票据回笼，直接反映为财务报表票据余额增加 0.55 亿元；应收账款减少 0.13 亿元，预收账款增加 2.62 亿元，三者合计形成现金流入金额 2.2 亿元。

③公司生产模式主要以购买原材料自制生产及部分外协加工为主，其中原材料（钢材类生产物料等）以现金方式进行结算较多，其采购付款模式与销售结算不同步，未付款余额比 2013 年度增加了 0.63 亿元，但存货同比增加了 3.57 亿元，造成购买商品现金流出增加 2.94 亿元。

以上②与③两项原因造成了 2014 年度未有现金流入 0.74 亿元与净利润 0.6565 亿元间差额反映为现金净流出 0.083 亿元。

**事项 4：近三年以来，你公司存货周转率和应收账款周转率连续下降，请结合同行业情况说明原因。**

**回复：**

1)、公司及同行业公司相关财务数据：

公司三年相关财务数据列示如下：

单位：万元

	2014 年度	2013 年度	2012 年度
营业收入	140,415.32	148,102.86	140,274.97
营业成本	112,663.16	114,981.37	104,583.56
平均存货	82,288.56	59,011.06	53,461.26
平均应收账款	76,150.10	66,044.37	49,096.10
存货周转率	1.3691	1.9485	1.9562
应收账款周转率	1.8439	2.2425	2.8572

同行业上市公司(杭锅股份 002534)三年相关财务数据列示如下： 单位：万元

	2014 年度	2013 年度	2012 年度
营业收入	313,278.07	594,219.25	1,172,169.28
营业成本	249,788.30	501,548.65	1,068,800.47
平均存货	82,008.16	103,098.16	107,450.28
平均应收账款	186,511.23	196,435.08	152,925.81

存货周转率	3.0459	4.8648	9.9469
应收账款周转率	1.6797	3.0250	7.6650

同行业上市公司(天沃科技 002564)三年相关财务数据列示如下： 单位：万元

	2014 年度	2013 年度	2012 年度
营业收入	232,981.40	207,219.91	179,166.55
营业成本	182,043.24	160,611.49	136,292.70
平均存货	128,572.36	122,956.61	111,773.39
平均应收账款	172,341.56	122,981.70	89,427.95
存货周转率	1.4159	1.3062	1.2194
应收账款周转率	1.3519	1.6850	2.0035

2)、近三年存货周转率和应收账款周转率下降的原因。

2013 年度存货周转率下降的原因：

①2013 年公司存货周转率为 1.9485，同行业杭锅股份 2013 年存货周转率为 4.8648，公司与杭锅股份相比，同属于锅炉类产品，存货周转率差异较大的主要原因为杭锅股份有贸易业务收入 23.68 亿元，该贸易业务存货周转速度快。

天沃科技 2013 年存货周转率为 1.3062，公司与天沃科技相比，高于天沃科技。

②2013 年公司存货周转率同比有所下降，同行业天沃科技存货周转率有所加快。下降的主要原因是 2013 年年底公司宁煤二期项目开始采购材料，形成了 2000 多万的存货。

2013 年应收账款周转率下降的原因：

①2013 年公司应收账款周转率为 2.2425，同行业杭锅股份 2013 年应收账款周转率为 3.025，公司与杭锅股份相比，低于杭锅股份；天沃科技 2013 年应收账款周转率为 1.6850，公司与天沃科技相比，好于天沃科技。

②2013 年公司应收账款周转率同比有所下降，同行业杭锅股份、天沃科技都有所下降。公司应收账款周转率下降的主要原因是 2013 年平均应收账款余额有了较大幅度的增长，同比增加了 34.5%，而同期的营业收入只增长了 5.58%。

2014 年度存货周转率下降的原因：

①2014 年公司存货周转率为 1.3691，同行业杭锅股份 2014 年存货周转率为 3.0459，公司与杭锅股份相比，同属于锅炉类产品，存货周转率差异较大的主要

原因为杭锅股份有贸易业务收入 5.65 亿元，该贸易业务存货周转快。天沃科技 2014 年存货周转率为 1.4159，公司与天沃科技相比，高于天沃科技。

②2014 年公司存货周转率同比有所下降，同行业天沃科技存货周转率有所加快。公司存货周转率下降的主要原因是 2014 年宁煤二期和山西潞安矿业（集团）超限设备两个总额为 7.58 亿元的订单开始进入生产制作阶段，所需的原材料都已经采购入库，且由于产品的生产周期较长，两个订单的生产制作在报告期内都未完成，所以造成存货的期末余额同比增长较多。

2014 年应收账款周转率下降的原因：

①2014 年公司应收账款周转率为 1.8439，同行业杭锅股份 2014 年应收账款周转率为 1.6797，天沃科技 2014 年应收账款周转率为 1.3519，公司与杭锅股份、天沃科技相比，均高于上述两公司。

②2014 年公司应收账款周转率同比有所下降，同行业杭锅股份、天沃科技都有所下降。公司应收账款下降的主要原因是 2014 年平均应收账款同比增加了 15.3%，而同期的营业收入却下降了 5.19%。

③近二年公司下游客户受经济形势恶化的影响，未按合同节点付款，客户付款滞后造成应收帐款平均余额上升，使得应收帐款周转率不断下降。

**事项 5：报告期末，你公司预付超过一年的款项占预付款项期末余额的 39.48%，请补充说明预付未及时结算的原因。**

**回复：**

1) 公司报告期末预付账款账龄列示如下： 单位：万元

预付账款账龄	2014 年期末余额	
	金额	比例
1 年以内	10,425.53	60.52%
1 至 2 年	5,941.80	34.49%
2 至 3 年	289.11	1.68%
3 年以上	571.24	3.31%
合计	17,227.68	--

其中：账龄超过一年以上的预付款的比例占期末预付款总额的 39.48%。

2) 预付未结算的主要原因：

在上述预付账款账龄表中超过一年以上未结算的预付款主要为 1 至 2 年账龄余额 5,941.8 万元，其中主要为邯郸华北冶建工程设计有限公司 3038 万元，大连

金州重型机器有限公司 2124 万元。以上供应商超过一年未结算的原因如下：

① 邯郸华北冶建工程设计有限公司的款项为宁波亚浆项目的建安款，账面预付账款余额 3038 万元，账龄 1 至 2 年。宁波亚浆项目为我公司 EPC 总包项目，合同总金额为 2.98 亿元，其中建筑安装金额为 7400 万元。由于该项目工期较长，截止报告期末该项目尚未全部完工，待项目全部完工后将与该公司进行完工决算。

② 大连金州重型机器有限公司的款项为预付山西潞安矿业（集团）超限设备项目的 2 台设备制作的材料款，账面余额为 2124 万元，账龄 1 至 2 年。山西潞安矿业（集团）超限设备项目合同总金额为 4.455059 亿元，其中 2 台设备由大连金州重型机器有限公司制作，由于该项目生产周期长，截止报告期末该设备尚未完工，还在制作阶段，待设备制造完工后将与我公司进行开票决算。

特此公告。

苏州海陆重工股份有限公司董事会

2015 年 5 月 27 日