



四川科新机电股份有限公司 关于深交所2015年报问询函的回复公告

本公司及董事会全体人员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

四川科新机电股份有限公司（以下简称“公司”）于2016年3月25日在巨潮资讯网披露公司2015年年度报告，并于近期收到了深圳证券交易所《关于对四川科新机电股份有限公司的年报问询函》（创业板年报问询函【2016】第200号）（以下简称“问询函”）。对此，公司对监管部门关注到的问题高度重视，立即组织公司相关部门及人员对相关事项进行了逐一自查和复核，并已按照相关要求向深圳证券交易所作出了回复，现将回复内容公告如下：

一、2015年，公司经营活动产生的现金流量净额为2236万元，同比增加134.44%，主要系购买商品、接受劳务支付的现金同比减少4297万元所致，而同期公司净利润为-4099万元，预付款项因预付材料款增加同比增加651万元。请结合公司主营业务、采购模式、应付账款、预付款项、存货、经营活动产生的现金流量科目明细等变化情况进一步说明经营活动产生的现金流量净额大幅增长的原因，以及公司2015年度亏损4099万元而经营活动产生的现金流量净额同比大幅增长的合理性。

回复：（1）我公司主要从事三类压力容器非标产品的设计、制造、安装和销售，是以销订产的生产模式，生产制作周期一般在3-8个月。采购包括原材料采购和外协采购，其中原材料采购的付款方式有：1、付全款供应商发货；2、预付款30%，剩余70%付款供应商发货；3、赊购，滚动付款给供应商。外协采购的付款方式有：1、我公司将加工件运到外协厂家，加工完后我公司提货验收付款给外协厂家，2、按合同约定进度付款给外协厂家。

2015年公司部分资产负债项目和利润表项目变化情况如下：



单位：万元

项 目	2015 年	2014 年	变动额	变动比率
预付款项	1,388.46	737.36	651.1	88.30%
存货	12,500.74	13,234.33	-733.59	-5.54%
应付票据	592.00	953.80	-361.80	-37.93%
应付账款	5,388.76	5,242.48	146.28	2.79%
营业收入	23,531.72	31,127.39	-7,595.67	-24.40%
营业成本	20,110.76	25,438.49	-5,327.74	-20.94%

2015 年公司预付款项比上年同期增加 651 万元，主要是预付外协厂家成都鹏瑞达石油天然气有限公司和八冶建设集团有限公司中南分公司的款项增加，该外协采购按外协制作进度付款，未达到结算期。

2015 年公司存货比上年同期减少 734 万元，主要是 2015 年计提的存货跌价准备增加所致。

2015 年公司应付票据比上年同期减少 362 万元，主要是 2015 年随着营业收入的下降采购材料减少在银行开具的银行承兑汇票减少所致。

2015 年公司应付账款比上年同期增加 146 万元，变化不大，主要原因是应付账款的大额供应商是原材料供应商，属于滚动付款的供应商。

2015 年受国内宏观经济下行影响，相关产业产能过剩，公司和控股子公司新疆重装订货量下降，营业收入和营业成本较上年同期都下降较大。

2015 年公司经营活动产生的现金流量情况如下：

单位：万元

项 目	2015 年	2014 年	变动额	变动比率
销售商品、提供劳务收到的现金	18,408.65	19,312.30	-903.65	-4.68%
收到其他与经营活动有关的现金	866.35	2,125.27	-1,258.91	-59.24%
经营活动现金流入小计	19,275.01	21,437.57	-2,162.56	-10.09%
购买商品、接受劳务支付的现金	5,520.93	9,818.07	-4,297.13	-43.77%
支付给职工以及为职工支付的现金	5,895.06	6,181.59	-286.53	-4.64%
支付的各项税费	2,007.22	1,706.91	300.32	17.59%
支付其他与经营活动有关的现金	3,615.57	2,777.15	838.42	30.19%
经营活动现金流出小计	17,038.78	20,483.71	-3,444.93	-16.82%
经营活动产生的现金流量净额	2,236.23	953.86	1,282.36	134.44%

从上表变动额可看出，2015 年经营活动产生的现金流量净额为 2236 万元，同比增加 134.44%，增加的主要原因系购买商品、接受劳务支付的现金同比减少 4297 万元所致。



2015 年公司营业收入 2.35 亿元，较 2014 年减少 7595 万元，减少 24.4%，而本年销售商品提供劳务收到的现金 18409 万元，仅比 2014 年减少 903.65 万元，减少 4.68%，本年销售商品提供劳务收到的现金随营业收入下降的影响较小，也间接为本年经营活动产生的现金流量净额增加作出了贡献。

2015 年公司营业收入和营业成本同比分别下降 24.40%和 20.94%，导致本年采购的材料随之减少，为购买材料支付的货款也相应减少：根据相关会计科目测算，2015 年购买商品接受劳务支付的款项合计 17631 万元，较 2014 年减少 3579 万元，其中采用非现金支付 12110 万元，较 2014 年增加 718 万元；采用现金支付 5520 万元，较 2014 年减少 4297 万元。受本年为购买商品、接受劳务所支付货款总额减少和非现金支付货款不减反增的双重影响，本年购买商品、接受劳务支付的现金同比出现大幅减少，从而直接引起经营活动产生的现金流量净额大幅增加。

具体变动情况如下表：

单位：万元

项目	2015 年	2014 年	变动额	变动率
营业收入	23,531.72	31,127.39	-7,595.67	-24.40%
营业成本	20,110.76	25,438.49	-5,327.73	-20.94%
减：营业成本中的折旧费	2,521.71	2,697.88		
营业成本中的工资薪酬	3,843.22	4,231.14		
一、营业成本中购买商品、接受劳务支出额	13,745.83	18,509.47	-4,763.64	-25.74%
二、期间费用中购买商品、接受劳务支出额	487.15	679.47	-192.32	-28.30%
三、购买商品、接受劳务支付的进项税	2,560.33	3,613.19	-1,052.86	-29.14%
四、购买商品、接受劳务本年净支付额	687.37	-2,119.09	2,806.46	-132.44%
其中：应付票据净变动（期初-期末）	361.80	108.45		
应付账款净变动（期初-期末）	-146.28	-659.34		
预付款项净变动（期末-期初）	651.10	-731.29		
存货净变动（期末-期初）	-179.25	-836.91		
五、其他调整	150.61	527.43	-376.82	-71.44%
其中：本年存货跌价准备转销	177.21	527.43		
购买商品接受劳务用于非经营活动	-26.60			
六、购买商品接受劳务支付的款项合计	17,631.29	21,210.47	-3,579.18	-16.87%
七、购买商品接受劳务支付的非现金	12,110.36	11,392.40	717.96	6.30%
八、购买商品接受劳务支付的现金	5,520.93	9,818.07	-4,297.14	-43.77%

(2) 2015 年公司净利润亏损 4099 万元，净利润亏损中包含本年计提的资产减值损失 2395 万元和资产折旧摊销 3133 万元，计提的资产减值损失和资产折旧摊销不会对现金流量产生影响。同时，本年经营性应收应付项目净收回 1357 万元，较



2014 年净收回增加 5988 万元, 导致了在本年净利润亏损的状态下经营活动产生的现金流量净额同比出现大幅增长, 该增长是合理的。具体情况如下表:

单位: 万元

项目	2015 年	2014 年	变动额	变动率
归属于母公司股东的净利润	-4,098.86	1,079.02	-5,177.88	-479.87%
合并净利润	-5,106.96	694.69	-5,801.65	-835.14%
加: 资产减值准备	2,395.51	652.69	1,742.82	267.02%
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,009.21	3,242.76	-233.55	-7.20%
无形资产摊销	124.00	124.45	-0.45	-0.36%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	0.02	5.79	-5.77	-99.64%
财务费用 (收益以“-”号填列)	243.80	412.52	-168.72	-40.90%
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	213.30	143.94	69.36	48.19%
存货的减少 (增加以“-”号填列)	2.04	309.48	-307.44	-99.34%
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	2,591.06	-4,393.22	6,984.28	-158.98%
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-1,235.75	-239.24	-996.51	416.53%
经营活动产生的现金流量净额	2,236.23	953.86	1,282.37	134.44%

二、关于公司运营模式

年报披露, 公司继续推行大型项目现场制造、安装的模式。而报告期内, 公司压力容器制造销量同比下滑 22.68%, 销售费用中运费却同比增长 27.21%。

1、请公司对报告期产品销量和运费增长反向变化做出合理解释, 并说明公司运费承担方式、销售模式等对运费产生重大影响的因素在报告期是否发生改变。

回复: 2015 年公司销售模式和 2014 年保持一致, 分为两种情况: 一是非大型项目, 产品均在厂内制作, 制作完成将产品运至客户指定地点; 二是大型项目, 具备现场制作的各种条件下, 产品前期的下料、卷筒工序在厂内完成, 再将半成品分段运输至现场, 在现场进行组对环缝、装焊剩余接管、盘管、热处理、试压、喷砂和油漆等剩余工序, 产品制作完成交付客户。2015 年公司运费承担方式和 2014 年也保持一致, 基本上都是由公司承担全部运输费用。公司 2015 年和 2014 年度发生的运输费用具体情况如下表:

年度	客户名称	重量(吨)	销售收入 (万元)	费用金额 (万元)	费用占销售 收入比例	每吨费用 金额(元)	备注
2015 年度	超限产品运输	1,571.04	3,165.56	535.46	16.92%	3,408.31	



	常规产品运输	10,021.84	20,050.27	898.16	4.48%	896.20	
	2015 年小计	11,592.88	23,215.83	1,433.62	6.18%	1,236.64	
2014 年度	超限产品运输	1,060.78	4,187.51	246.40	5.88%	2,322.80	
	常规产品运输	12,266.00	20,947.78	880.54	4.20%	717.87	
	客户承担运费	1,666.80	5,395.64				合同中约定的运费总金额 670 万元
	2014 年小计	14,993.57	30,530.93	1,126.93	3.69%	751.61	

公司产品主要为定制产品，产品形状、大小、重量各异，常规产品运输费用与销售收入和产品销量基本呈线性关系，但超限（超长、超高、超宽、超重）产品的运输费用与销售收入和产品销量的关系却存在一定的不确定性。2015 年公司产品销量和运费增长呈反向变化，公司认为其原因如下：

（1）2014 年对客户之一的阳煤集团深州化工有限公司实现销售收入 5,395.64 万元，该销售合同的运费承担方式与公司其他客户不同，运费 670 万元由客户自行承担，而非公司承担。该运费承担方式的不同大大降低了公司 2014 年度的运输费用总额。

（2）2015 年公司销售运输的超限产品重量为 1571.04 吨，较 2014 年 1060.78 吨增加了 510 吨，导致运输费用的增加。

（3）从 2015 年初，全国各地交通运输管理部门加强了超限产品运输的整治，导致公司超限产品运输费用有较大的增长。

2、请公司结合经营情况补充披露“大型项目现场制造、安装的模式”在运营效率和成本控制方面的优劣。

回复：鉴于公司承制的产品均为重型压力容器设备，部分产品存在超限超载的弊端，因此公司针对部分大型特殊项目实施异地现场制作安装模式。

该模式一方面可以解决部分特殊产品无法运输的问题，另一方面又可以降低部分产品运输成本，形成移动式工厂，从而形成灵活经营的机制。但是由于现场制造模式受到生产条件和生产环境限制，同时业主方也会临时提出制造更改或暂停的要求，这会在一定程度上制约生产运营效率的提升，从而造成产品制造周期拉长，劳



动力成本增加的不利影响。

在未来的异地现场制造工作中，公司将努力加强异地现场生产管控，克服现场制造的不利因素，加强同业主方积极沟通，在确保安全、质量、交货期的基础上，努力提高生产效率，控制成本，尽量将不利因素降至最低，从而发挥出异地现场制造的最大优势。

三、年报披露，公司通过了国家核安全局对 YJ-1 型运输容器制造许可资质现场评审工作。请补充披露我国核电运输容器主要承制企业及现状，以及报告期内公司核电相关设备的主要产品、营业收入及毛利率等情况。

回复：

1、公司于 2015 年通过了国家核安全局对 YJ-1 型运输容器制造许可资质现场评审工作，并于 2016 年 3 月正式取得了一类放射性物品运输容器制造许可证，具备了制造所申请的一类放射性物品运输容器的能力。

核电运输容器主要应用于核电项目在运营过程中产生的具有放射性的核废料的储存、运输和处置。就目前发展现状而言，核废料的集中处置在我国还处于起步阶段，随着我国核电建设项目的增多，核废料的不断产生，预计未来相应的核电储运容器市场有较好的需求空间。根据了解，目前我国具备从事一类放射性物品运输容器制造许可证的企业家数较少，具体有：中国核动力研究设计院、中国原子能科学研究院、大连宝原核设备有限公司、西安核设备有限公司、上海阿波罗机械股份有限公司等极少数企业具备从事一类放射性物品运输容器制造的制造能力。未来公司将会关注核电运输容器市场的发展趋势，加强营销市场的开拓力度，争取获得良好的核电运输容器营销订单并做出相应业绩。

2、2015 年度，公司承制的核电相关设备的营业收入及毛利率等明细情况如下表所示：

单位：元

客户名称	产品名称	单位	数量	销售收入	销售成本	销售毛利	毛利率	状态
客户一	新燃料元件运输容器	套	3	91,282.05	64,093.51	27,188.54	29.78%	发出商品
客户二	热气导管	套	2	4,517,948.72	在制品, 制作进度 50%, 已发生成本 260 万元, 预计总成本为 420 万元。			

四、请公司说明 2015 年度及 2014 年度前五大客户名称及报告期末应收账款、



预付账款余额前五单位名称及对应金额。

回复：

1、报告期末应收账款前五名：

单位：元

2015 年度			2014 年度		
单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例
新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司	17,817,300.00	11.34%	新疆金象赛瑞煤化工科技有限公司	17,817,300.00	9.60%
中国五环工程有限公司	16,095,436.67	10.33%	中国成达工程公司	17,744,470.00	9.56%
中国寰球工程公司	14,132,897.44	8.96%	中国五环工程有限公司	15,429,428.00	8.31%
韩城市添工冶金有限责任公司	12,264,000.00	7.16%	东方电气集团东方汽轮机有限公司	14,504,292.71	7.81%
中国成达工程公司	13,138,480.00	8.36%	恒力石化（大连）有限公司	14,172,000.00	7.64%
合计	73,448,114.11	46.74%	合计	79,667,490.71	42.93%

2、报告期末预付款项前五名：

单位：元

2015 年度			2014 年度		
单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
成都鹏瑞达石油天然气工程有限公司	5,269,616.00	37.95%	成都鹏瑞达石油天然气工程有限公司	2,636,396.00	35.75%
八冶建设集团有限公司中南分公司	4,166,000.00	30.00%	江苏华能建设工程集团有限公司	560,000.00	7.59%
南通盛利重工机械制造有限公司	427,500.00	3.08%	银川大重化工设备有限公司	327,214.00	4.44%
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	360,000.00	2.50%	杭州艾德自动控制工程有限公司	242,520.00	3.29%
江苏华程工业制管股份有限公司	346,511.21	2.59%	成都市德沅机电设备有限公司	229,500.00	3.11%
合计	10,569,627.21	76.12%	合计	3,995,630.00	54.19%

3、报告期销售收入前五名客户：

单位：元



2015 年度			2014 年度		
客户名称	销售金额	前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	客户名称	销售金额	前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例
中国寰球工程公司	70,572,461.57	29.99%	阳煤集团深州化工有限公司	53,956,410.27	17.67%
北京石油化工工程有限公司	24,703,476.09	10.50%	东方电气集团东方汽轮机有限公司	25,695,125.89	8.42%
阆中双瑞能源有限公司	17,847,350.45	7.58%	韩城市添工冶金有限责任公司	24,155,555.56	7.91%
东方电机控制设备有限公司	10,657,024.88	4.53%	东方电机控制设备有限公司	23,798,003.42	7.79%
上海电气电站设备有限公司	10,073,091.84	4.28%	中国成达工程公司	27,430,170.91	8.98%
合计	133,853,404.83	56.88%	合计	155,035,266.05	50.78%

特此公告！

四川科新机电股份有限公司董事会

二〇一六年六月十三日