

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

威海华东数控股份有限公司董事会：

我部在对你公司 2015 年度报告进行审查的过程中，关注到如下事项：

1、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。

2、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。

3、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。

4、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。

5、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。

6、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。

请你公司就上述事项做出书面说明，并在 2016 年 4 月 25 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄报山东证监局上市公司监管处。

特此函告

中小板公司管理部

2016 年 4 月 19 日