

青岛天华院化学工程股份有限公司 关于对 2013 年年度报告事后审核意见 的回复暨年报补充更正公告

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，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

根据 2014 年 4 月 25 日上海证券交易所《关于对青岛黄海橡胶股份有限公司 2013 年年报的事后审核意见函》（上证公函【2014】0342 号）的要求，公司现对函件中涉及的事项进行说明并对公司 2013 年年报进行补充更正公告如下：

1、根据会计师出具的专项审核报告，你公司重大资产重组注入标的公司天华化工机械及自动化研究设计院有限公司报告期实现的扣除非经常性损益后归属母公司股东的净利润为 4,436.04 万元，盈利预测数为 4,957.22 万元，完成率为 89.49%。请对照公司相关承诺主体在重大资产重组报告书中作出的承诺，若触发相关补偿承诺，尽快拟定补偿实施方案报送我部后，按承诺要求履行信息披露义务，并开始安排落实相关补偿工作事宜。

按照上海证券交易所的要求，公司已于 2014 年 4 月 28 日发布了《青岛天华院化学工程股份有限公司关于 2013 年度业绩补偿的提示性公告》，补偿实施方案已于 2014 年 4 月 28 日上报上海证券交易所，经与补偿承诺方中国化工科学研究院协商，4 月 29 日公司召开了第五届第十五次董事会，审议通过了《公司 2013 年度利润补偿议案》，同意将该议案作为临时提案提请于 5 月 21 日召开的年度股东大会进行审议，及时在上海证券交易所网站和指定媒体发布董事会决议公告，按照承诺要求履行了信息披露义务，目前，公司已安排落实相关补偿事宜，力争在 2014 年 7 月 21 日前完成补偿工作。

2、请核实报告期公司对会计报表是否进行了重新表述，若是，请严格按照年报准则的要求披露重述前和重述后的主要会计数据和财务指标。

公司对会计报表进行了重新表述。为保证本年度财务数据与历年数据的可比性，公司历年的合并财务报表数据均假设天华院有限公司已于期初完成注入并据此进行了追溯调整。公司已在年报（修订版）“第三节 会计数据和财务指标摘要”中补充了追溯调整前（即不考虑天华院有限公司注入）上市公司的财务数据。

3、你公司未按规定披露年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数，请补充披露。

公司年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数为 10663 个，由于工作人员疏忽，未能将该数据按规定填报，公司将在 2013 年年报系统第六节第三（一）中及 2013 年年度报告修订版中进行填报和披露。

4、请严格按照年报准则第二十一条的要求，从驱动业务收入变化的因素分析、以实物销售为主的公司产品收入影响因素、订单、新产品及新服务等方面

深入分析与重大资产重组注入资产相关的收入增减变化的原因，按行业或产品成本结构分析与重大资产重组注入资产相关的成本增减变动原因。

请说明与重大资产重组注入资产相关的收入近两年可比数据及其增减变动情况，若相应成本及其结构的增减变动幅度大，或与收入的增长变动幅度存在较大差异的，请详细分析原因并予补充披露。

公司 2013 年完成重大资产重组，原轮胎业务全部剥离，同时注入化工机械相关业务。天华院有限公司 2013 年实现营业收入 799,023,955.25 元，2012 年实现营业收入 1,072,671,520.49 万元，同比下降 25.51%。原因分析如下：

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

导致公司收入下降的原因主要有以下几方面：

①2013 年受宏观经济增速下滑影响，国内装备制造行业整体发展不景气，公司 2013 年实现收入的订单数量较上年有所下降；

②随着上游原材料价格下降，公司以成本加成的方式定价，因此产品价格也有一定幅度下降，总销售收入有所下滑，但毛利率有所提升；

③由于下游石化等行业不景气，PX 项目、PTA 项目受影响较大，下游企业推迟甚至暂停开工，造成公司部分签订项目暂停或延后执行，公司 2013 年有近 2 个亿的项目因客户原因而延期交货，对公司收入造成较大影响。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析：

公司 2013 年和 2012 年化工机械相关业务的收入、成本、毛利情况对比如下：

产品名称	2013 年度				
	营业收入	占营业收入比例	营业成本	占营业成本比例	毛利率
干燥设备	430,463,616.15	54.11%	327,049,508.70	54.02%	24.02%
电化学设备	55,647,390.54	6.99%	50,651,629.94	8.37%	8.98%
废热锅炉	60,308,688.47	7.58%	42,817,450.30	7.07%	29.00%
其他设备	161,029,410.09	20.24%	143,028,742.58	23.62%	11.18%
监理服务	28,262,945.61	3.55%	23,182,357.89	3.83%	17.98%
工程及技术服务	59,886,462.80	7.53%	18,730,681.01	3.09%	68.72%
合 计	795,598,513.66	100.00%	605,460,370.42	100.00%	23.90%

产品名称	2012 年度				
	营业收入	占营业收入比例	营业成本	占营业成本比例	毛利率
干燥设备	749,501,461.63	70.00%	606,008,807.36	70.99%	19.15%
电化学设备	52,835,935.79	4.93%	45,669,759.77	5.35%	13.56%
废热锅炉	26,115,897.43	2.44%	18,663,374.44	2.19%	28.54%
其他设备	154,679,728.33	14.45%	141,851,707.37	16.62%	8.29%
监理服务	21,799,976.70	2.04%	16,183,732.08	1.90%	25.76%
工程及技术服务	65,822,332.97	6.15%	25,217,773.35	2.95%	61.69%
合 计	1,070,755,332.85	100.00%	853,595,154.37	100.00%	20.28%

通过比较 2013 年和 2012 年分产品的收入成本情况，可以看出 2013 年收入

变化的原因主要在干燥设备和废热锅炉两项产品上，其他产品的变化幅度不大。2013 年干燥设备销售收入较 2012 年大幅下滑了 3.19 亿元，废热锅炉销售收入较 2012 年上升了约 3400 万元。

干燥机的收入下滑主要原因为：报告期内公司有近 2 亿元（内蒙古鲁新能源开发有限责任公司 9900 万元、远东仪征石化（扬州）有限公司 10175.60 万元）的干燥设备因客户原因延期交货所致。

废热锅炉收入上升的主要原因为：2013 年国内甲醇行业的生产工艺正逐步由焦炉气制甲醇向天然气制甲醇方向转型，天然气制甲醇废热锅炉需求量增加带来公司废热锅炉订单增加所致。

（3）订单分析：

天华院生产的装备均为非标产品，需根据不同规格订制，签订订单金额在不同期间具有一定波动性。天华院有限公司 2011 年—2013 年签订订单金额分别为 10.69 亿元、10.28 亿元、7.24 亿元，公司目前大型设备的订单日益增多，由于大型设备具有生产周期长、单台设备价值大的特点，部分设备收入确认有所滞后，因此当年确认的收入一般来源于当年的部分订单和上年的部分订单，2011 年、2012 年的平均订单金额为 10.48 亿元，而 2012 和 2013 年的平均订单金额仅为 8.76 亿元，加之 2013 年本应确认收入的部分订单因下游行业相关项目推迟甚至暂停开工延迟交货，因此 2013 年的销售收入有较大幅度的下降。

（4）新产品及新服务的影响分析：

天华院有限公司装备主要用于石化行业，由于行业低迷，公司已加快布署，将装备逐步应用于城市污泥处理、发电、冶金等领域，目前已取得了一定的进展，但由于目前处于转型起步期，新兴领域的收入贡献有限，未来将逐步提高。业务应用领域的转型亦给 2013 年的业绩带来了一定的压力。

（5）成本变动分析

天华院有限公司 2013 年主营业务成本 605,460,370.42 元，2012 年主营业务成本 853,595,154.37 元，同比下降 29.07%。主要原因是：公司 2013 年订单数量较上年同期减少 29.54%，主营业务收入同比下降 25.70%，因此主营业务成本相应有所下降。天华院有限公司成本构成项目分析表如下：

单位：元

成本构成项目	2013 年	占比	2012 年	占比	变动比率
直接材料	449,652,709.44	74.27%	683,870,423.77	80.12%	-34.25%
职工薪酬	88,333,142.45	14.59%	67,956,938.77	7.96%	29.98%
制造费用	67,474,518.53	11.14%	101,767,791.83	11.92%	-33.70%
主营业务成本合计	605,460,370.42	100.00%	853,595,154.37	100.00%	-29.07%

上述原因分析公司将在 2013 年年报系统第四节第一（一）中及 2013 年年度报告修订版中进行修订和披露。

5、年报显示，报告期公司营业收入相比上一年度下降 18%，但毛利率相比上一年度增加 3.65 个百分点。请结合前述第 4 项要求，与同行业公司水平进行比较，详细分析原因。

（1）公司生产最主要原材料为钢材，2012 年至今，钢材价格一路走低，以不锈钢管为例，每吨价格下降在 1000 元左右。公司采用的是成本加成的方式定价，即锁定毛利，对于生产周期较长的合同来说，在执行合同时原材料价格下降，

导致毛利比预计要高；对于短周期的合同来说，毛利额锁定的情况下，原材料价格下行，相对合同金额将减小，亦将导致毛利有所提升。

(2) 2013 年金额超过 5000 万且已确认收入的合同数量要少于 2012 年，一般非标设备合同中包含了研发设计的费用，该部分毛利率较高但占比小，在合同金额高的情况下，该部分毛利贡献的比例将缩小，因此小金额合同的毛利率要高于大金额合同的毛利率。

(3) 公司 2013 年主营业务毛利率为 23.90%。根据 WIND 资讯 2013 年度工业机械行业可比数据显示：2013 年工业机械行业销售毛利率平均数为 23.58%，中位数为 22.64%，其中：张化机为 22.49%，蓝科高新为 34.78%，大橡塑为 22.48%。公司与蓝科高新均为转制科研院所，经公司改制后的上市公司，从事的业务均为化工、石油化工专用设备的研发、设计、制造、销售，均为研究及设计制造一体化的营销模式。与同行业企业相比，公司的毛利率不存在异常的情况。

6、请说明报告期末与重大资产重组注入资产相关的应收账款情况，若同比余额发生大幅变动的，请结合销售模式、销售（信用）政策等方面详细分析原因。

天华院有限公司应收账款账龄分析

单位：元

账龄	2013 年年末数	占比	2012 年年末数	占比	变化率
1 年以内	273,648,222.00	55.07%	326,083,231.93	73.76%	-16.08%
1-2 年	157,084,491.45	31.61%	67,204,874.58	15.20%	133.74%
2-3 年	29,777,740.50	5.99%	18,408,954.02	4.16%	61.76%
3-4 年	13,621,997.81	2.74%	13,444,439.66	3.04%	1.32%
4-5 年	8,260,813.66	1.66%	4,498,663.64	1.02%	86.63%
5 年以上	14,542,683.19	2.93%	12,438,721.70	2.81%	16.91%
合 计	496,935,948.61	100.00%	442,078,885.53	100.00%	12.41%

公司 2013 年应收账款为 496,935,948.61 元, 2012 年应收账款为 442,078,885.53 元, 同比增加 12.41%。从占比上看，主要是 1—3 年的应收账款有较大幅度增加。公司应收账款中有较大金额的质保金，一般质保期限在 1—3 年，从长期的趋势看，公司最近三年比以前年度的收入仍有较大幅度增长，应收的质保金尚处于一个上升周期，因此 2013 年账龄在 1—3 年应收账款仍有所增加。

从应收账款的客户来看，主要客户为知名大型企业，客户的信誉度和实际经营状况均较好，发生坏账的可能性很小。同时随着公司的不断成长，产品技术逐渐成熟，公司实力在激烈的市场竞争中逐渐体现出来，有足够的技术实力、生产能力和资金实力参与大型项目的招标购货竞争。在市场竞争加剧的情况下，扩大市场份额，除了依靠公司技术水平、产品质量、市场信誉和具有竞争力的性能价格比外，公司也会适当满足客户的具体要求延长付款周期，因此，公司为争取信誉好的购货客户而延长结算周期，导致了应收账款的增加。

7、请严格按照年报准则第二十二规定充分披露新年度的经营计划，包括：收入、费用、成本计划、新年度经营目标及相关资金需求等方面信息。

公司 2014 年收入计划为 8 亿元-10 亿元，费用计划为 13000 万元——15000 万元，成本计划为 60000 万元—78000 万元，力争实现公司 2014 年盈利预测目标，即实现净利润 6,391.91 万元，扣非后净利润 5,971.16 万元。公司将根据 2014 年度经营目标安排资金需求，主要为自有资金积累和部分银行贷款。

该部分内容公司将在 2013 年年报系统第四节第二（三）中及 2013 年年度报

告修订版中予以补充并披露。

8、公司年报第五节第一（一）部分中对诉讼、仲裁事项的披露不符合规定，请更正。

公司已在 2013 年年报系统第五节第一（一）部分中按规定进行了更正，并将在 2013 年年度报告修订版中披露。

9、请严格按照年报准则第四十一条的要求充分披露相关董监、高报告期的薪酬情况。

公司将在 2013 年年报系统第七节第一（一）中和 2013 年年度报告修订版中按要求进行填报和披露。

10、年报显示，公司母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数为 550 人，请说明报告期公司对离退休人员费用的承担情况。

离退休职工 550 人的相关费用由科技部专项拨款支付，并不由本公司承担，本公司只是履行代付义务，且在重组过程中，化工科学院已出具承诺，若未来专项拨款无法覆盖该部分离退休员工的费用，则由化工科学院补齐差额，上市公司不承担此项费用。因此，应将报告期内承担费用的离退休人员改为 0 人。

公司将在 2013 年年报系统第七节第六（一）中和 2013 年年报修订版中修订并披露。

11、公司年报第十节“财务会计报告”部分未披露审计报告正文，请补充披露。

将公司在 2013 年年报系统第十节第一（审计报告）中和 2013 年年度报告修订版中按规定进行填报和披露。

12、公司未上网披露会计师关于重大资产重组盈利预测的专项审核报告，请补充披露。

会计师关于重大资产重组盈利预测的专项审核报告已于 2014 年 4 月 25 日在上海证券交易所网站披露。

13、公司报告期末账龄超过 1 年以上的应收账款余额约为 2.21 亿元，占应收账款余额的 44.69%，请说明主要原因。

天华院有限公司应收账款账龄分析单位：元

账龄	2013 年年末数	占比	2012 年年末数	占比	变化率
1 年以内	273,648,222.00	55.07%	326,083,231.93	73.76%	-16.08%
1-2 年	157,084,491.45	31.61%	67,204,874.58	15.20%	133.74%
2-3 年	29,777,740.50	5.99%	18,408,954.02	4.16%	61.76%
3-4 年	13,621,997.81	2.74%	13,444,439.66	3.04%	1.32%
4-5 年	8,260,813.66	1.66%	4,498,663.64	1.02%	86.63%
5 年以上	14,542,683.19	2.93%	12,438,721.70	2.81%	16.91%
合 计	496,935,948.61	100.00%	442,078,885.53	100.00%	12.41%

公司报告期末账龄超过 1 年以上的应收账款余额约为 2.21 亿元，主要是 1-2 年应收账款余额 1.57 亿元。针对本公司产品所处行业销售的特点，购货企业多数采用分期付款的结算方式，对信誉好的客户延长了结算周期，同时在产品交付使用后，一般还会有一定数额的尾款作为质量保证金，致使应收账款保持较大金额，但应收账款的回收情况良好，客户的信誉度和实际经营状况均较好，发生坏账的可能性很小。

14、年报显示，报告期公司发生的管理费用为 1.34 亿元，相比上一年度下

降 57.93%，请详细分析原因。

公司 2013 年管理费用 1.34 亿元，比上年下降了 1.85 亿元，主要是 2013 年黄海股份置出资产部分管理费用较上年减少 1.75 亿元，减少的主要原因为原黄海股份 2012 年支付解除人员安置补偿金 1.54 亿元及 2013 年 10 月 31 日资产置出后人工等费用也随之减少。置入资产天华院管理费用变化不大。

15、年报显示，报告期公司发生的财务费用为 1.34 亿元，相比上一年度下降 42.20%，请详细分析原因。

公司 2013 年财务费用 4600 万元，比去年下降了 3375 万元，其中利息支出减少 3683 万元，主要原因为黄海股份置出资产部分 2013 年提前还贷以及借款随资产在 2013 年 10 月 31 日置出等影响，原黄海股份 2013 年利息支出减少 3722 万元。置入资产天华院的财务费用变化不大。

16、你公司年报 xbrl 文件校验结果显示存在多处错误，请予以更正。

公司已按要求修改更正。

17、需要补充更正的其他事项：

(1) 2013 年年度报告

①前 10 名股东持股情况表

原文

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国化工科学研究院	国有法人	64.62	256,064,261	256,064,261	无
中车汽修(集团)总公司	国有法人	0.76	3,000,000		无
周稷松	境内自然人	0.49	1,929,762		未知
郭 毅	境内自然人	0.47	1,847,402		未知
罗 翔	境内自然人	0.42	1,656,660		未知
黄春芳	境内自然人	0.30	1,200,660		未知
曾丽娜	境内自然人	0.24	956,099		未知
何锡勇	境内自然人	0.22	857,700		未知
施小平	境内自然人	0.21	840,000		未知
李晓斌	境内自然人	0.21	829,397		未知

更正为

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国化工科学研究院	国有法人	64.62	256,064,261	256,064,261	无
中车汽修(集团)总公司	国有法人	0.76	3,000,000		无
周稷松	境内自然人	0.49	1,929,762		未知
郭 毅	境内自然人	0.47	1,847,402		未知
罗 翔	境内自然人	0.42	1,656,660		未知

黄春芳	境内自然人	0.30	1,200,000		未知
曾丽娜	境内自然人	0.24	965,099		未知
何锡勇	境内自然人	0.22	857,700		未知
施小平	境内自然人	0.21	840,000		未知
李晓斌	境内自然人	0.21	829,397		未知

②前 10 名无限售条件股东持股情况

原文：

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
中车汽修（集团）总公司	3,000,000	人民币普通股 3,000,000
周稷松	1,929,762	人民币普通股 1,929,762
郭 毅	1,847,402	人民币普通股 1,847,402
罗 翔	1,656,660	人民币普通股 1,656,660
黄春芳	1,200,000	人民币普通股 1,200,000
曾丽娜	965,099	人民币普通股 965,099
何锡勇	857,700	人民币普通股 857,700
施小平	840,000	人民币普通股 840,000
李晓斌	829,397	人民币普通股 829,397
王婵娇	760,500	人民币普通股 760,500

（2）2013 年度报告摘要:前十名股东持股情况表

报告期股东总数	11,352	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国化工科学研究院	国有法人	64.62	256,064,261	256,064,261	无
中车汽修（集团）总公司	国有法人	0.76	3,000,000		无
周稷松	境内自然人	0.49	1,929,762		未知
郭 毅	境内自然人	0.47	1,847,402		未知
罗 翔	境内自然人	0.42	1,656,660		未知
黄春芳	境内自然人	0.30	1,200,660		未知
曾丽娜	境内自然人	0.24	956,099		未知
何锡勇	境内自然人	0.22	857,700		未知
施小平	境内自然人	0.21	840,000		未知
李晓斌	境内自然人	0.21	829,397		未知

更正为：

报告期股东总数	11,352	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	10663
前 10 名股东持股情况			

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结 的股份数量
中国化工科学研究院	国有法人	64.62	256,064,261	256,064,261	无
中车汽修（集团）总公司	国有法人	0.76	3,000,000		无
周稷松	境内自然人	0.49	1,929,762		未知
郭 毅	境内自然人	0.47	1,847,402		未知
罗 翔	境内自然人	0.42	1,656,660		未知
黄春芳	境内自然人	0.30	1,200,000		未知
曾丽娜	境内自然人	0.24	965,099		未知
何锡勇	境内自然人	0.22	857,700		未知
施小平	境内自然人	0.21	840,000		未知
李晓斌	境内自然人	0.21	829,397		未知

(3) 2014 年第一季度季报

前十名无限售条件流通股股东持股情况

股东名称（全称）	期末持有无限售条 件流通股的数量	股份种类及数量
中国化工科学研究院	256,064,261	人民币普通股 256,064,261
中车汽修（集团）总公司	3,000,000	人民币普通股 3,000,000
周稷松	2,270,061	人民币普通股 2,270,061
郭毅	1,920,000	人民币普通股 1,920,000
罗翔	1,668,660	人民币普通股 1,668,660
曾丽娜	1,208,500	人民币普通股 1,208,500
黄春芳	1,200,000	人民币普通股 1,200,000
施小平	865,000	人民币普通股 865,000
何锡勇	857,700	人民币普通股 857,700
李晓斌	829,397	人民币普通股 829,397

更正为：

股东名称（全称）	期末持有无限售条 件流通股的数量	股份种类及数量
中车汽修（集团）总公司	3,000,000	人民币普通股 3,000,000
周稷松	2,270,061	人民币普通股 2,270,061
郭毅	1,920,000	人民币普通股 1,920,000
罗翔	1,668,660	人民币普通股 1,668,660
曾丽娜	1,208,500	人民币普通股 1,208,500
黄春芳	1,200,000	人民币普通股 1,200,000
施小平	865,000	人民币普通股 865,000
何锡勇	857,700	人民币普通股 857,700
李晓斌	829,397	人民币普通股 829,397
王锦茹	827,300	人民币普通股 827,300

17、年报修订对上市公司的影响

修订后的公司 2013 年年度报告全文及摘要、2014 年第一季度季报全文及正文详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。本次修订对公司 2013 年年度财务报告资产、负债、所有者权益没有影响。由此给投资者造成的不便，公司深表歉意。

特此公告

青岛天华院化学工程有限公司

董事会

2014 年 5 月 13 日