

证券代码：002469 证券简称：三维工程 公告编号：2017-020

山东三维石化工程股份有限公司 关于2016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。

山东三维石化工程股份有限公司（以下简称“公司”）于2017年3月22日收到了深圳证券交易所下发的《关于对山东三维石化工程股份有限公司2016年年报的问询函》（中小板年报问询函【2017】第16号）。针对问询函中提及的事项，公司已向深圳证券交易所作出书面回复，现将回复具体内容公告如下：

一、报告期内，你公司实现营业收入 **35,067.37** 万元，比上年同期下降 **44.03%**；实现归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）**1,176.70** 万元，比上年同期下降 **90.64%**。请你公司补充说明以下事项：

（一）结合行业情况、公司项目中标情况及建设进展等，说明本年度营业收入和净利润大幅下滑的主要原因，以及公司拟采取的应对措施。

回复：

1、2016 年度公司营业收入和净利润大幅下滑的主要原因说明

作为一家主要为石化、煤化工企业提供工程咨询、工程设计、工程总承包等一体化服务的工程技术服务商，公司业务发展主要受到国内石化、煤化工产业投资规模等因素的影响。

近年来，世界经济复苏缓慢、国内经济下行压力增大，我国石化产业结构不合理、安全环保因素制约增强等深层次矛盾进一步凸显，结构性产能过剩进

一步加剧，石化产品出厂价格周期性回调，企业效益持续下降，行业投资连续几年出现大幅下滑；煤化工产业由于受到原油价格、技术、水资源和环保等因素的制约，产业项目基本处于前期论证或停顿状态。

作为产业上游工程技术服务商，受到行业发展因素的影响，自 2015 年以来，公司新接订单难度持续增大，同时，因市场竞争更加激烈，新接订单的合同单价同比有所下降。

2016 年下半年以来，很多石化产品出厂价格出现较大幅度上涨，企业效益明显改善，产业投资的积极性也在不断提升；煤化工十三五规划出台，核准并储备了一批煤化工项目，产业投资形势开始好转。

2016 年，公司新签订单合同额止跌回升，但因前期新合同补给相对不足，2016 年公司在手的很多总包项目都处于收尾阶段，该部分项目对业绩贡献能力相对有限，同时，新开工项目大多处于前期阶段，营收确认相对较慢。综合以上因素，公司 2016 年度业绩较之前年份出现了幅度较大的下滑。

2、公司采取的应对措施及未来发展规划

2016 年，面对复杂、严峻的生产经营形势，公司充分发挥自身“环保”特色，通过优化公司主营业务结构，大力发展新能源、新材料等新的业务板块，不断加大海外市场开拓力度等形式，努力实现公司发展的新突破。

(1) 在主营业务结构及新能源方面

①2016年，公司通过技术改进升级，不断巩固和提升“硫磺回收”领域龙头地位，先后完成了神华新疆煤化工硫磺回收、中天合创硫磺回收、神华宁煤硫磺回收等一批富有代表性硫磺回收装置的设计、建设，进一步提升了公司在这一领域的影响力。

②2016年，公司不断加大在污水处理领域的资源投入和市场开拓力度，以技术为突破口，以工程化能力为保障，污水处理业务取得新进展。报告期内，公司成功中标了合同总价款2.76亿元（占公司2015年度经审计营业总收入的44.05%）的“齐鲁石化分公司炼油第一、第二污水处理场技术改造项目EPC”，将公司污水处理业务合同额占比提升到了新高度。

③2016年，公司通过技术创新应用，成功将业务范围拓展至太阳能光热发电领域，承接了我国首个开工建设的大规模商业化光热电站项目——“中广核德令哈50MW光热项目”的热传储热系统 EPC（合同额为2.56亿元）。本年度，公司在按合同约定及业主要求高质量稳步推进该项目设计、建设的同时，积累起了宝贵实践经验。

（2）在新材料方面

2016年，公司控股子公司青岛联信催化材料有限公司催化剂、净化剂、脱硫剂和脱毒剂等产品（制剂）的科研、生产、经营及配套技术服务等各项工作稳步推进，取得了较好的经营业绩。

公司控股子公司青岛维实催化新材料科技有限责任公司引进了国外“年产5万吨顺丁橡胶稀土催化剂配制及工业生产技术”，成为该项技术在中国境内经营的唯一合法代理人。目前该技术推广工作取得积极进展，即将在中石油四川石化实现首套工业化应用。伴随该项技术的深入推广，稀土橡胶催化剂及其配套相关技术服务有望为公司贡献较好收益，在后续发展过程中，稀土橡胶催化剂有望发展成为继耐硫变换催化剂后公司的又一拳头产品。

除此之外，公司与中科院山西煤化所合作开展的“醋酸加氢制异丙醇联产丙酮技术”研发工作获得重大突破，并具备了市场化应用、推广条件，目前公司正在与该研发团队共同组建合资公司以加快推进技术产业化步伐。

（3）在海外业务拓展方面

2016年，公司与华陆工程公司合作，为巴基斯坦NGL工厂硫磺回收项目提供工艺包、基础设计和部分详细设计及主要设备中国境内的采购等工作。同时，派驻技术人员就该项目开展现场操作培训、开车指导等技术服务。通过此次项目的合作开展，进一步拓宽了视野，积累了海外经验。

2017年，公司将以“认真学习贯彻中央经济工作和党的“十九大”会议精神，把握新常态，加快资本平台与实体业务平台的链接，加大改革创新力度，继续加快新能源和节能环保技术的研发、引进和合作，实现公司质的变化”为指导思

想，进一步强化市场意识、改革意识和创新意识，以市场为导向，不断提升竞争能力和可持续发展能力，努力实现生产经营和公司价值的双丰收。

主要措施为：

A、抓管理，提效率，重研发，扩市场，夯实内生发展根基；

B、比技术，看前景，控风险，谋共赢，加快外延扩张步伐。

在公司后续发展过程中，我们将以技术创新为发展源动力，通过精细管理和精准投资，不断巩固提升主业，重点发展节能环保、新能源、新材料三大业务板块，着力打造技术服务和实业运营两个平台。同时，加快走出去步伐，以国家“一带一路”战略为契机，通过“借船出海”、“搭船出海”等具体模式，实现海外市场业务拓展的新突破。切实实现公司技术服务和实业运营两个平台、国内、国际两个市场的整体发展战略。

（二）2016 年第一季度至第四季度营业收入分别为 8,639.44 万元、8,077.96 万元、10,257.52 万元、8,092.44 万元，对应净利润 1,812.76 万元、247.08 万元、859.34 万元、-1,742.49 万元，请详细说明公司第四季度净利润大幅下滑的原因。

回复：

我公司 2016 年第四季度实现净利润-1,742.49 万元，其中母公司实现净利润-1,377.15 万元、主要控股子公司青岛联信催化材料有限公司（以下简称“青岛联信”）实现净利润-481.59 万元。公司第四季度净利润大幅下滑的具体原因系：

1、母公司工程总承包业务按照建造合同核算收入。因总承包项目第三方审计调整、工期延长及工程量增加等原因，第四季度公司新增工程施工分包成本合计 1935.60 万元。其中：中化泉州石化 38 万吨/年硫磺回收联合装置总承包项目工程施工分包成本增加 494.50 万元、中沙污水深度处理（循环水排污水）装置总承包项目工程施工分包成本增加 571.32 万元、神华新疆 68 万吨/年煤基新材料项目硫磺回收装置总承包项目工程施工分包成本增加 190.91 万元、中天

合创鄂尔多斯煤炭深加工示范项目硫回收装置 EPC 总承包项目工程施工分包成本增加 678.86 万元。

2、青岛联信产品销售收入是在催化剂产品发货给客户并经客户签收后进行确认。2016 年第四季度，青岛联信在手订单部分催化剂产品尚未到发货时点，导致收入确认减少。

综上，因母公司总承包业务营业成本上升、青岛联信销售收入确认减少及公司正常发生的期间费用综合导致公司四季度净利润大幅下滑。

（三）公司 2016 年度经营活动产生的现金流量净额 14,474.81 万元，同比下降 39.99%。请你公司结合经营环境、业务模式、产品特点以及应收账款回收情况，请详细说明公司经营性现金流净额与净利润不匹配的原因。

回复：

公司主要为石化、煤化工企业提供工程咨询、工程设计、工程总承包等一体化服务。公司主要客户为有着良好口碑及信用的央企和大型国有企业，公司所从事的工程总承包业务按合同进度确认收入。如上面第一个问题的回复，公司所服务的石化、煤化工产业投资形势在 2016 年呈现前低后高的走势，在此大环境中，尽管公司新接订单情况好于往年，承接了以“中广核德令哈 50MW 光热项目热传储热系统 EPC 总承包”、“齐鲁石化分公司炼油第一、第二污水处理场技术改造项目 EPC 总承包”等为代表的一批工程总承包或工程设计项目，但因前期积累的在手可执行订单大幅减少，上述新接订单还未进入营收确认释放期。叠加因审计调整、工期延长、工程量增加等导致的成本上升，造成了公司 2016 年度净利润的大幅下滑。

报告期内，公司实现净利润 1,832.27 万元（其中归属于上市公司股东的净利润 1,176.70 万元），经营活动产生的现金流量净额为 14,474.81 万元，差异较大。主要原因系存货期末余额较期初减少 5,623.01 万元、经营性应收项目期末余额比期初减少 6,228.59 万元及计提 1,748.69 万元资产减值损失所致。具体分析如下表所示：

项目	本期金额（万元）
----	----------

净利润	1,832.27
加：资产减值准备	1,748.69
固定资产折旧	626.88
无形资产摊销	648.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	9.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-599.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-180.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,623.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,228.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,462.53
经营活动产生的现金流量净额	14,474.81

二、根据会计师出具的 2016 年控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明，公司与关联企业上海志商电子商务有限公司存在往来款 2,352.60 万元，形成非经营性往来；与关联企业威海普益船舶环保科技有限公司存在往来款 5,149.45 万元，形成非经营性占用。请说明上述资金占用产生的原因、性质、日最高占用余额，是否履行了相应的审批程序和信息披露义务。

回复：

公司对关联企业的非经营性资金占用通过召开董事会审议等方式严格的履行了审批程序，并按照证监会、深交所相关规定进行了相应的信息披露。

1、公司与参股公司上海志商电子商务有限公司（以下简称“上海志商”）存在往来款 2,352.60 万元，产生该部分往来款项的原因为：报告期内，公司向上海志商提供了财务资助，该部分财务资助的性质为利用公司暂时闲置资金帮助参股公司补充流动资金。该笔财务资助 2016 年度日最高占用额为 800 万元，报告期内累计收取资金占用利息 2.6 万元，所有财务资助款项已于 2016 年 12 月 31 日前全部归还。

公司 2016 年 5 月 27 日召开第三届董事会 2016 年第四次会议审议通过了《关于向参股公司提供财务资助的议案》。并于 2016 年 5 月 28 日在公司指定

信息披露媒体中国证券报、证券时报、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 发布了《关于向参股公司提供财务资助的公告》(公告编号 2016-025)。

2、公司与参股公司威海普益船舶环保科技有限公司(以下简称“普益环保”)存在往来款 5,149.45 万元,其中资金占用额为 5000 万元,资金占用利息 149.45 万元。该笔往来款项源自 2015 年 11 月为其提供的财务资助。2016 年 5 月 17 日,经董事会审议通过,对该笔款项进行了展期,该笔财务资助的期限为 2016 年 5 月 17 日至 2017 年 5 月 16 日(一年)。报告期内累计收取资金占用利息 117.99 万元。

公司 2016 年 5 月 15 日召开第三届董事会 2016 年第三次会议审议通过了《关于向参股公司继续提供财务资助的议案》,并于 2016 年 5 月 16 日在公司指定信息披露媒体中国证券报、证券时报、巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 发布了《关于向参股公司继续提供财务资助的公告》(公告编号 2016-020)。

三、你公司报告期计提资产减值损失 1,748.69 万元,公司披露主要系应收账款按账龄计提坏账准备。请你公司补充披露本期应收账款及其他应收款计提、收回或转回坏账准备的情况,并说明报告期末应收账款账面余额较期初下降 8.27%但坏账准备余额较大幅上升的原因。

回复:

公司报告期计提资产减值损失 1,748.69 万元,系由应收账款计提坏账准备 1,767.71 万元和其他应收款减少坏账准备 19.02 万元构成。报告期末应收账款账面余额较期初下降 8.27%但坏账准备余额较大幅上升的原因分析如下:

公司应收款项坏账准备主要按照账龄分析法计提。计提方法如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3—4年	50.00	50.00
4—5年	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

公司应收账款期末账面净值 39,919.64 万元，本期计提减值准备 1767.71 万元，应收账款账面期末余额为 48,051.90 万元，比期初 49,883.20 万元减少 1831.30 万元，但由于应收账款账龄延期，导致减值准备计提增加。

主要账龄较长客户本期减值准备增加额

客户名称	金额（万元）
中国石油广西石化公司	347.18
内蒙古大唐国际克什克腾煤制天然气有限责任公司	358.06
青海盐湖镁业有限公司	80.06
山东久利化工有限公司	113.92
河北都邦石化工程设计有限公司	283.58
中国石油锦州石化有限公司	51.25
山东江岳科技开发股份有限公司	57.00
盘锦辽河油田大力集团有限公司	170.67
长春新大石油集团农安石油化工有限公司	51.08
河南晋开化工投资控股集团有限责任公司	66.06
合计	1,578.86

其他应收款期末账面净值 669.85 万元，本期减值准备计提减少 19.02 万元。其他应收款期末余额为 778.49 万元，比期初 1304.71 万元减少 526.22 万元，减少的主要原因为神华新疆项目委购款 340.87 万元与神华物资集团在本期结算，投标保证金减少 197.60 万元。

四、报告期末，你公司应收票据余额 **732.8** 万元，比去年同期 **6,858.41** 万元下降 **89.32%**。请结合你公司的信用政策和销售情况解释说明应收票据余额大幅下降的原因。

回复：

公司信用政策和销售情况没有明显变化，应收票据大幅下降的主要原因是：公司根据合同付款条款，优先安排采用承兑汇票支付供应商款项。2016 年度承兑汇票期初余额 6,858.41 万元，本期接收客户结算款 17,706.59 万元，支付供应商 11,268.60 万元，到期托收 12,563.59 万元，应收票据期末余额 732.8 万元。

五、报告期内，销售费用发生额为 **2,021.92** 万元，同比上升 **24.63%**，其中运输费、招标投标费、装卸费、物料消耗费分别同比上升 **568%**、**149%**、**147%**和 **79.23%**。请补充说明在营业收入下降的情况下，销售费用及各项具体费用均大幅上升的原因。

回复：

销售费用发生额为 2,021.92 万元，同比上升 24.63%，主要构成增加原因为运输费增加 282.29 万元，占销售费用比 13.96%；招标投标费 42.91 万元，占销售费用比 2.12%；装卸费 50.64 万元，占销售费用比 2.50%。物料消耗 56.70 万元，占销售费用比 2.80%。

1、运输费同比增幅 568%，上升 282.29 万元，主要构成为公司控股子公司青岛联信增加 76.47 万元和公司全资子公司中油三维（大连）能源有限公司（以下简称“中油三维”）增加 202.82 万元。青岛联信运费增加原因系：2015 年催化剂销售数量 1570.73 吨，销售金额 7,371.99 万元；2016 年催化剂销售数量 2198.95 吨，销售金额 9,263.62 万元。2016 年催化剂销售数量比 2015 年增加 628.22 吨，增幅 40%，且 2016 年部分催化剂发货量较大的客户，运输距离比较远（如神华宁夏煤业集团有限责任公司、中煤鄂尔多斯能源化工有限公司、新疆中能万源化工有限公司等），因此 2016 年运输费用增幅较大。中油

三维运费增加的原因：报告期内，中油三维配合上海志商开展成品油贸易业务，通过船运方式运输成品油至广东等地进行销售，船运费相应增加。

2、招标投标费上升 42.91 万元，同比增幅 149%，主要原因为母公司和青岛联信中标费用增加较大。母公司 2016 年中标中广核德令哈 50MW 光热项目热传储热系统 EPC 总承包项目的中标服务费为 15.34 万元、中标中化泉州石化 38 万吨/年硫磺回收装置烟气 SO₂ 达标排放改造工程设计、采购、施工（EPC）总承包的中标服务费为 14.26 万元；青岛联信 2016 年签订的部分合同中标服务费金额较大，其中山西晋煤华煜煤化工有限责任公司项目的中标服务费为 10.06 万元、伊犁新天煤化工有限责任公司项目的中标服务费为 6.66 万元、山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司项目的中标服务费为 4.78 万元。因此招标投标费增幅较大。

3、装卸费同比增加 50.64 万元，增幅 147.41%，主要系 2016 年销售市场竞争激烈，为争取更大的市场份额，更好的服务客户，青岛联信部分客户的催化剂装卸费用原由客户自行承担，变更为由青岛联信提供催化剂装卸服务，因此装卸费增幅较大。

4、物料消耗费同比增加 56.70 万元，增幅 79.23%，上升的主要原因是新开工总承包现场采购低值易耗品消耗增加所致。

特此公告。

山东三维石化工程股份有限公司董事会

2017 年 4 月 5 日