

秦皇岛天业通联重工股份有限公司

关于对深圳证券交易所 2013 半年报问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确、完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述和重大遗漏承担责任。

秦皇岛天业通联重工股份有限公司（以下简称“公司”）于2013年9月5日收到深圳证券交易所《关于对秦皇岛天业通联重工股份有限公司2013年半年报的问询函》（中小板半年报问询函【2013】第28号），函中就公司2013年半年报审查过程中发现的问题要求公司进行回复。

公司已按照相关要求向深圳证券交易所作出了回复，现公告如下：

问题一、你公司报告期内营业收入为 451,471,992.43 元，较上年同期增加 90%；经营活动产生的现金流量净额 105,487,175.66 元，较上年同期增加 160.22%。请描述公司的购销信用政策、近三年的变化情况，并请量化分析公司报告期内经营活动产生现金流增幅大于营业收入增幅的具体原因。

答复：公司产品的采购信用政策如下：

产品	预付款	发货款	验收款	质保金
采购的商品	30%	30%	30%	10%

公司产品的销售信用政策如下：

产品	预付款	发货款	验收款	质保金
高铁产品	30%	30%	30%	10%
矿山车	10%		80%	10%
盾构机	30%	30%	30%	10%

公司近三年各类产品营业收入及占比如下：

单位：万元

产品	2011 年		2012 年		2013 年上半年	
	收入	占比%	收入	占比%	收入	占比%
高铁	42,988.04	43.01	12,481.43	25.30	400.00	0.89
矿山车	12,811.83	12.82	6,102.56	12.37	210.46	0.47
盾构机	18,740.80	18.75	6,136.75	12.44	27,951.95	61.91
氟化氢	2,146.64	2.15	5,463.29	11.07	2,311.49	5.12

动力平板车	2,833.73	2.84	545.47	1.11	242.73	0.54
正面吊	581.20	0.58	1,011.53	2.05	220.51	0.49
模具	1,632.82	1.63	1,122.19	2.27	2,070.94	4.59
其他领域起重运输设备	11,719.69	11.73	12,994.86	26.34	2,722.58	6.03
其他	6,484.26	6.49	3,473.72	7.05	9,016.54	19.96
合计	99,939.01	100.00	49,331.80	100.00	45,147.20	100.00

报告期内经营活动产生的现金流量大幅增长,与营业收入态势变化不匹配的主要原因:

1) 本报告期销售商品提供劳务收到的现金 36,605.70 万元,其中原高铁产品及其他产品收到的现金占比为 53%,而本报告期营业收入主要以盾构机为主,导致出现差异。

2) 由于本报告期营业收入主要为盾构机,占比 61.91%;其中硬岩掘进机收入 17,692 万,占比 39.19%,生产周期在 10 个月左右;6 米土压平衡盾构机收入 10,260 万元,占比 22.72%,生产周期在 7 个月左右,根据公司的采购信用政策,其设备采购件在到厂验收后需要支付到货款的 90%,导致其购买商品支付的现金大部分发生在 2012 年度,经营活动产生的现金流出与流入不同期。

3) 由于报告期内公司新增订单减少,导致其购买商品接受劳务支付的现金比上年同期减少 9,433 万元,导致本报告期经营活动现金流量净额增加。

问题二、你公司报告期内营业收入较上年同期增加 90%,销售费用较上年同期减少 41%,其中运费减少 19.26%。请说明:

(1) 公司营业收入大幅增加而销售费用减少的原因。

(2) 公司销售模式是否发生调整。

回复:(1) 公司营业收入产品结构如下表:

单位:元

产品	本期金额	上期金额	增减比率
提梁机	4,000,000.00	4,102,564.10	-2.50%
矿山车	2,104,632.48	55,683,760.74	-96.22%
硬岩掘进机	176,915,304.00		100.00%
6 米土压平衡盾构机	102,604,171.52	29,743,589.70	244.96%
运架一体机		40,683,760.68	-100.00%
动力平板车	2,427,350.43	1,008,547.00	140.68%
氟化氢	23,114,921.87	30,456,663.49	-24.11%
正面吊	2,205,128.21	5,705,048.62	-61.35%

模具	20,709,401.65	5,008,546.99	313.48%
其他领域起重运输设备	27,225,847.60	36,182,331.99	-24.75%
其他	90,165,234.67	29,038,905.27	210.50%
合计	451,471,992.43	237,613,718.58	90.00%

销售费用明细下表：

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
差旅费	3,479,674.38	4,234,212.86	-17.82%
招待费	1,878,551.66	2,985,507.17	-37.08%
运费	11,700,062.01	14,490,756.08	-19.26%
广告费	74,531.00	780,905.87	-90.46%
工资及社保金	5,936,820.18	9,272,896.12	-35.98%
售后费用	1,296,753.75	11,877,375.44	-89.08%
其他	3,941,362.55	4,340,067.49	-9.19%
合计	28,307,755.53	47,981,721.03	-41.00%

从以上列表中可以看出：

1) 本报告期公司产品结构发生了变化，仅硬岩掘进机收入 **17,691.53** 万元，占比为 **39.19%**，致使与上年同期相比营业收入增幅较大。

2) 销售费用比上年同期减少 **41%**，主要原因为：**a**、因为订单减少，所以公司精简人员并严控费用开支；**b**、公司市场中保有的施工设备在本报告期的施工减少，致使售后费用降低。

3) 运费比上年同期下降 **19.26%**，主要是产品结构变化所致，如下表所示：

单位：万元

产品类别	本期			上期			运费率 增减
	收入占比	运费金额	运费率	收入占比	运费金额	运费率	
矿车	0.46%	15.62	7.42%	23.43%	442.84	7.95%	-0.53%
盾构机	22.73%	158.59	1.55%	12.52%	106.93	3.59%	-2.04%
硬岩掘进机	39.19%	523.80	2.96%				
高铁产品	0.89%	22.19	5.55%	18.85%	564.88	12.61%	-7.06%
模具	4.59%	84.49	4.08%	2.11%	24.14	4.82%	-0.74%
氟化氢	5.12%	133.28	5.77%	12.82%	131.62	4.32%	1.45%
其他产品	27.02%	232.03	1.90%	30.27%	178.67	2.48%	-0.58%
合计	100.00%	1,170.00	2.59%	100.00%	1,449.08	6.10%	-3.51%

上年同期矿车收入占比为 **23.43%**，因其交货地点较远，主要分布在新疆、青海等地，导致上年运费较高，其矿车运费共发生 **442.84** 万元，运费率为

7.95%。本报告期硬岩掘进机的收入占比为 39.19%，运输方式为海运，其运费为 523.80 万元，运费率为 2.96%，比陆运低；高铁产品运费率比上年同期下降 7.06 个百分点，主要是上年同期在施工中部分部件需要修复、补发，导致其运费发生较高。

(2) 公司产品主要为盾构机、矿山车等大型专用设备，单体价值高、专用性强，行业内销售主要采用招投标模式，截至目前销售模式未发生调整。

问题三、你公司报告期内氟化工业毛利率为-16.94%。请说明：

(1) 结合同行业上市公司情况，说明氟化工业毛利率为-16.94%的原因。

(2) 该业务的生产经营情况、外部条件或生产环境是否发生重大变化。

回复：(1) 与同行业（近似行业）公司毛利率比较：

产品	天业通联	巨化股份	三爱富
氟化氢	-16.94%	-	-
氟产品	-	8.16%	-
含氟聚合物	-	-	12.17%

注：公司氟化工行业毛利率只是氟化氢产品的毛利率，从公开资料中查不到同行业（近似行业）氟化氢产品的毛利率，因此只列示了相关产品的毛利率。

公司氟化工行业毛利率与同行业上市公司相比较低，主要原因为：

1) 由于公司首次进入氟化工产业，且与公司主营业务关联度不高，管理经验相对缺乏；再加上敖汉银亿矿业有限公司地理位置较为偏远，招聘不到优秀的管理人才，因此导致采矿成本高，萤石品位较低，致使氟化氢成本上升。

2) 因自产萤石品位低，导致精粉的质量不稳定，造成生产线开停机的次数增加、投料浪费、消耗增大。

3) 敖汉银亿矿业有限公司营业成本中含有评估增值影响的折旧的公允价值增加 52.73 万元，影响毛利率 2.26%。

(2) 该公司的生产经营目前正常，但受国家经济下行影响，外部市场需求发生了较大变化，销售价格由收购时的 11,000 元/吨下降到现在的 7,600 元/吨，降幅为 31%。

问题四、你公司报告期内多家子公司亏损，请说明原因。

回复：本报告期内子公司亏损情况如下表：

单位：元

序号	亏损子公司名称	净利润
1	秦皇岛通联重工有限公司	-1,593,494.66
2	上海通联重型车辆有限公司	-131,770.28
3	通玛科重型车辆（上海）有限公司	-261,676.14
4	秦皇岛天业港通电气有限公司	-1,318,148.73
5	天业通联（天津）有限公司	-2,527,105.50
6	天津天业建设工程有限公司	-432,358.38
7	敖汉银亿矿业有限公司	-14,927,185.02
	合计	-21,191,738.70

(1) 秦皇岛通联重工有限公司亏损主要原因是公司的业务全部由母公司承揽，其业务虽已暂停，但折旧费、土地费仍需计提、摊销。

(2) 上海通联重型车辆有限公司亏损主要原因是公司业务已暂停，无合同，本报告期补提了应收账款的资产减值损失 12.48 万元。

(3) 通玛科重型车辆（上海）有限公司本报告期确认收入 2,772.61 万元，毛利率为 4%，费用发生 125.50 万元，并补提了应收账款及其他应收款的资产减值损失 10.35 万元。

(4) 秦皇岛天业港通电气有限公司由于本报告期未实现收入，而固定费用发生 54 万元，补提其他应收款的资产减值损失 103.67 万元。

(5) 天业通联（天津）有限公司亏损主要是本报告期营业收入为 564.74 万元，毛利仅为 152.20 万元，不能覆盖较高的管理费用。

(6) 天津天业建设工程有限公司亏损主要是公司刚成立，属于开办期间。

(7) 敖汉银亿矿业有限公司亏损一是公司管理粗放，导致采矿成本高，品位低，致使氟化氢的单位成本上升；二是销售价格下降；三是评估增值影响折旧。

问题五、你公司应收账款金额前五名单位情况中，应收关联方 SocietaEsecuzioneLavorildraulici S.P.A(S.E.L.I.)金额为 39,268,530.81 元。请说明：

(1) 本报告期内与 S.E.L.I.发生关联交易的实际发生情况。

(2) 本报告期内与 S.E.L.I.的资金往来与结算情况。

回复：(1) 本报告期内形成的对 S.E.L.I.应收账款 39,268,530.81 元，主要

是公司与 S.E.L.I.公司签订了一台 6.3M 土压平衡盾构机的销售合同，金额为 5,412,803.03 欧元（折合人民币约 4,377.48 万元），公司于 2013 年 1 月确认了该产品的收入。

(2) 本报告期内公司与 S.E.L.I.的资金往来与结算情况如下表：

单位：元

日期	内容	币种	金额
	期初欠 SELI 公司采购款	人民币	56,402,032.04
2013-1-16	收到 SELI 公司货款	欧元	149,539.91
2013-1-18	付 SELI 公司采购款	欧元	142,373.87
2013-01-31	销售给 SELI 公司一台盾构机，形成应收款	欧元	5,412,803.03
2013-1-31	收到 SELI 公司货款	欧元	142,323.87
2013-5-8	付 SELI 公司采购款	美元	4,002,210.39
	期末应收 SELI 公司货款	人民币	10,715,043.84

问题六、你公司在建工程中敖汉银亿二期工程及矿井建设期末账面余额 70,960,280.89 元。请说明：

- (1) 工程建设进展、是否陷入停顿。
- (2) 预定转固时间、尚需投入的金额。

回复：敖汉银亿在建工程情况如下：

单位：万元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	期末数
2 万吨/年无水氟化氢生产装置工程	4,358	3,554	92	-	-	83.66	生产装置主体工程全部完工，进入装饰装修阶段，工程进度为 85%。	3,646
600T/D 萤石矿浮选厂生产装置工程	2,187	1,812	-	-	-	82.85	基本完工，具备试生产条件，未进行竣工验收。	1,812
3 万吨/年氟化铝生产装置工程	3,442	1,173	16	-	-	34.54	完成总进度的 60%，主体工程未完工。	1,189
其他矿井建设	-	264	186	-	-	-	-	450
合计	9,987	6,803	294	-	-	71.06	-	7,097

由于公司资金紧张，项目建设缓慢。

(2) 预定转固时间、尚需投入的金额如下表：

单位：万元

工程项目名称	尚需投入的金额	预计转固时间
600T/D 萤石矿浮选厂生产装置工程	375	2013.10
2 万吨/年无水氟化氢生产装置工程	712	2013.12
3 万吨/年氟化铝生产装置工程	2,253	2013.12
合计	3,340	

注：3,340 万元系竣工需支付的全部款项，如考虑账期及质保期，那么达到竣工条件尚需约 2,000 万元。

问题七、你公司报告期内来自第一名客户营业收入为 **39.19%**。请说明：

(1) 该客户的详细情况，包括但不限于注册地址、注册资本、股权结构等，并说明与你公司、公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面存在的关系。

(2) 该客户与公司业务往来的具体情况。

(3) 该客户是否同时为公司的供应商。

(4) 截至本报告期末应收该客户账款情况以及截至本问询函回复日的回收情况。

(5) 公司前五大客户与 **2012** 年度的相比变动情况以及原因。

回复：(1) 公司报告期内第一大客户为中国葛洲坝集团股份有限公司，证券代码：**600068**，股票简称：葛洲坝，其详细情况如下：

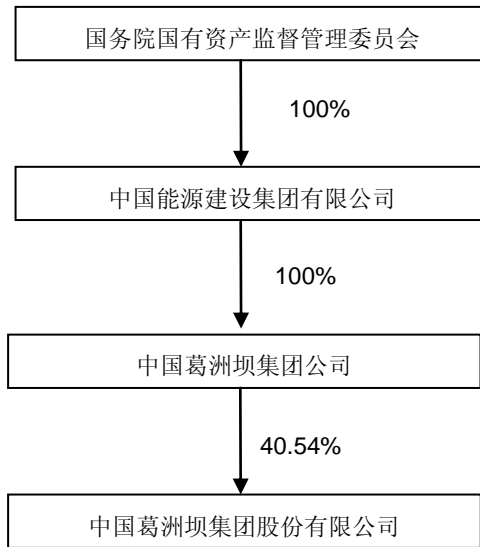
注册地址：湖北省武汉市解放大道 **558** 号葛洲坝大酒店

法定代表人：聂凯

注册资本：**348,745.8977** 万元

行业种类：土木工程建筑业

股权结构：



公司、公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面与中国葛洲坝集团股份有限公司不存在关联关系。

(2) 公司、北京华隧通掘进装备有限公司及 SELI-SOCIETA ESECUZIONE LAVORI IDRAULICI SpA 公司与中国葛洲坝集团股份有限公司于 2011 年 10 月 28 日签订了《埃塞俄比亚 GD-3 水电工程硬岩掘进机及其附属系统采购项目合同书》，合同金额为 USD28,813,821.42（大写：美元贰仟捌佰捌拾壹万叁仟捌佰贰拾壹元肆角贰分），折合人民币 182,362,675.77 元。

2012 年 5 月 18 日，公司与中国葛洲坝集团股份有限公司签订了一台 200T 门吊，合同金额为 3,430,600.00 元。

2012 年 8 月 22 日，公司与中国葛洲坝集团股份有限公司签订了一台土压平衡盾构机，此设备用于北京市南水北调配套工程东干渠工程施工第三标段工程，合同金额为人民币 32,200,000.00 元。

(3) 该客户不是公司的供应商。

(4) 截至本报告期末应收该客户账款情况以及截至本问询函回复日的回收情况如下表所示：

单位：元

客户	签订日期	产品	合同额	截止 2013 年 6 月底欠款金额	截止回复日回款金额
中国葛洲坝集团股份有	2011.10.28	硬岩掘进机	182,362,675.77	59,283,667.73	123,079,008.04

限公司					
中国葛洲坝集团股份有 限公司	2012.05.18	门吊	3,430,600.00	1,372,240.00	2,058,360.00
中国葛洲坝集团股份有 限公司	2012.08.22	土压平衡盾 构机	32,200,000.00	6,440,000.00	30,590,000.00
合计			217,993,275.77	67,095,907.73	155,727,368.04

(5) 公司本报告期前五大客户与 2012 年度前五大客户列示如下：

单位：元

本报告期前五大客户			2012 年度前五大客户		
客户名称	本报告期收入	占公司营 业收入的 比例	客户名称	2012 年收入	占公司营 业收入的 比例
中国葛洲坝集团股份有 限公司（埃塞 俄比亚工程）	176,915,304.00	39.19%	中投租赁有限责 任公司	44,444,444.44	9.01%
SOCIETA ESECUZIONE LAVORI IDRAULICI SpA	43,774,751.03	9.70%	中铁三局集团第 二工程有限公司	27,350,427.35	5.54%
中国葛洲坝集团股份有 限公司（南水 北调配套工程）	27,521,367.50	6.10%	中交第三航务工 程局有限公司	23,921,918.80	4.85%
江苏沙钢集团有限 公司	10,914,529.93	2.42%	中铁十八局集团 有限公司	23,319,726.50	4.73%
北京航天发射技术 研究所	6,068,376.06	1.34%	泰安市泰和信商 贸有限公司	22,508,547.01	4.56%
合计	265,194,328.52	58.75%	合计	141,545,064.10	28.69%

由于本报告期确认的收入主要以盾构机为主，占比为 61.91%，而 2012 年度盾构机收入只占 12.44%，导致本报告期客户与上年相比有所变化，主要原因是公司产品结构不同所致。

问题八、你公司本报告期坏账损失为-12,228,818.89 元。请说明本报告期转回或收回的应收账款情况，包括但不限于应收账款内容、客户名称、转回或收回原因、确定原坏账准备的依据、转回或收回前累计已计提坏账准备金额、转回或收回金额等。

回复：《公司 2013 半年度报告全文》第八节 财务报告 七、合并财务报表

主要项目注释 6、应收账款 (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

补充说明如下:

单位: 元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
中铁十三局集团第一工程有限公司	应收款收回	应收款项的账龄为信用风险特征划分	5,866,000.00	12,692,000.00
中铁十三局集团第四工程有限公司	应收款收回	应收款项的账龄为信用风险特征划分	2,638,000.00	9,740,000.00
青海太龙湾建设工程有限公司	应收款收回	应收款项的账龄为信用风险特征划分	247,800.00	7,965,945.96
中交一公局第一工程有限公司	应收款收回	应收款项的账龄为信用风险特征划分	1,830,000.00	7,519,859.05
中交一公局桥隧工程有限公司	应收款收回	应收款项的账龄为信用风险特征划分	970,100.00	7,200,000.00
其他单位	应收款收回	应收款项的账龄为信用风险特征划分	48,662,751.71	144,268,052.44
合计			60,214,651.71	189,385,857.45

因公司确定坏账准备的依据为应收款项的账龄为信用风险特征划分组合, 组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法, 确定的坏账准备计提比例为:

账龄	计提比例
1 年以内(含 1 年)	3.00%
1-2 年(含 2 年)	10.00%
2-3 年(含 3 年)	20.00%
3-5 年(含 5 年)	50.00%
5 年以上	100.00%

从上表中可以看出, 应收账款欠款时间越长, 其计提的坏账准备就大, 由于本报告期公司加大回款力度, 以前年度形成的应收账款欠款在本期收回, 使得收回的坏账准备金额较大。

特此公告。

秦皇岛天业通联重工股份有限公司

董事会

2013 年 10 月 24 日