

证券代码：000617 证券简称：*ST济柴 公告编号：2014-012

济南柴油机股份有限公司

关于撤销公司股票交易退市风险警示的公告

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，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

一、特别提示

1、公司股票交易于2014年4月22日停牌1天，于2014年4月23日开市时起复牌；

2、公司股票交易自2014年4月23日开市时起撤销退市风险警示。证券简称由“*ST济柴”变更为“石油济柴”，证券代码仍为“000617”，日涨跌幅限制由5%变为10%。

3、公司2013年度净利润9,844,601.90元，扣除非经常性损益的净利润-28,959,863.85元；每股收益0.03元，扣除非经常性损益后每股收益-0.10元。

二、公司股票交易被实施退市风险警示的基本情况

由于本公司2011年、2012年连续两年亏损，根据深圳证券交易所《股票上市规则》的相关规定，本公司股票（证券代码：000617，证券简称：石油济柴）于2013年4月1日起被实施“退市风险警示”特别处理，股票简称由“石油济柴”变更为“*ST济柴”，股票代码仍为“000617”，股票交易的日涨跌幅度限制为5%。

三、公司申请撤销公司股票交易退市风险警示的相关情况

根据中天运会计师事务所有限公司对公司2013年度财务报告出具的标准无保留意见审计报告，报告显示公司2013年度净利润为9,844,601.90元，营业收入为1,624,727,209.92元，净资产为709,838,083.77元。公司不存在《深圳证券交易所股票上市规则（2012年修订）》13.2.1、13.3.1条中规定的应实施退市风险警示和其他风险警示的情形，符合申请撤销退市风险警示的条件。

公司2014年3月5日召开的第六届董事会2014年第一次会议审议通过了《关于申请撤销股票交易退市风险警示的议案》，并于3月6日向深圳证券交易所提交了撤销退市风险警示的申请。

四、公司申请事项获得深圳证券交易所审核批准

目前，公司提交的撤销退市风险警示申请获得深圳证券交易所批准。根据有关规定，公司股票于2014年4月22日停牌一天，于2014年4月23日起恢复正常交易。公司股票简称由“*ST济柴”改为“石油济柴”，证券代码仍为000617。公司股票交易的日涨跌幅度限制恢复为10%。

五、关于对公司2013年年报财务指标情况的说明

（一）公司2013年实现营业收入162,473万元，较上年同期增长7,409万元，而营业成本为142,264万元，较上年同期增加8,561万元，产品毛利率由2012年的13.78%下降为2013年的12.44%，主要原因如下：

1. 2013年, 新一届董事会将降低库存和严控应收账款增长作为改善公司生产经营的着力点, 严格遵循订单制生产, 千方百计消化库存整机。通过机型整改消化以前年度库存329台, 增加当期成本费用3,498万元。

2. 强化公司直面市场的能力, 规范代理商管理, 对代理商由年末返利调整为提货时直接价格优惠, 同比影响毛利1,222万元。

(二) 2013年, 期间费用支出19,101万元, 与上年同期对比减少6,434万元, 原因如下:

1. 销售费用7,192万元, 同比减少2,038万元, 主要是: 2013年度公司减少技术服务费用1,659万元; 公司优化营销布局, 精简调整营销队伍, 同比减少人工成本888万元。

2. 管理费用8,350万元, 同比减少1,203万元, 主要原因是业务招待、办公、差旅、出国等费用同比减少308万元, 人工费用同比减少275万元, 咨询审计费减少286万元。

3. 财务费用3,559万元, 同比减少3,193万元, 主要是2012年12月公司利用处置参股公司的获取的资金偿付短期借款, 平均有息负债余额降低所致。公司2012年度平均有息负债余额11.88亿元, 2013年公司平均有息负债余额6.80亿元。

(三) 公司2013年计提的资产减值损失大幅减少, 同比减少4,307万元, 减少比例为83.24%。

其原因是: 为真实反映公司截至2012年12月31日的财务状况、资产价值及经营状况, 基于谨慎性原则, 根据中国证监会《关于上市

公司做好减值准备等有关事项的通知》及《企业会计准则》的规定，企业对存在减值迹象的资产计提减值准备。2012年应收账款计提坏账准备2,923万元，存货计提跌价准备2,252万元。

2013年公司加强存货和应收账款的管理，采取措施如下：

1、存货管理

公司期末存货45,240万元，较期初减少33,698万元，降幅达43.66%，主要原因是公司严格执行以销定产的订单拉动生产模式，逐步消化以前年度库存主机329台，库存商品较年初减少29,382万元。

2、应收账款管理

在收入增加的情况下，期末应收账款较年初减少2,608万元，遏制应收账款近几年持续增长的不良态势。

2013年公司调整了信用政策，严格了应收账款管理。首先，公司对现有客户群进行分类，按照客户经济实力和以往年度付款状况对客户实行A、B、C三类管理；其次，公司实行了预付款排产制度，严格执行订单排产，对B类及C类客户原则上实行预付款不低于30%才能排产的政策；再次，公司对2013年发生的业务严格监管销售部门按合同节点收款。对于以前年度的欠款，自2013年开始要求提货付款的同时增加定量的款项偿付老欠款。第四，为防止今后应收账款不良状况增加，应收账款管理实行销售人员“终生负责制”，销售业务经办人即为该应收账款清理的第一责任人，在签订合同、发货、按期收款、清户等每个环节负全部责任，区域经理、销售总经理负连带责任，

公司严格考核兑现。

另外，公司于2013年下半年成立了专门的清欠机构，负责清收以前年度问题账款，主要由原责任人员离岗专职清欠。通过一系列的努力，问题账款清欠效果显著，多年无动态的状况本年得到明显改善，收回以前年度问题账款1,984万元。

3、计提减值准备对2013年损益的影响

金额单位：万元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
坏账准备	5,350.90	1,758.79	1,984.18	5,125.51
存货跌价准备	4,031.23	1,113.08	1,006.26	4,138.05
固定资产减值准备	33.79			33.79
合计	9,415.92	2,871.87	2,990.44	9,297.35

如上表所示，2013年减值的计提和转回影响损益119万元，其中坏账准备增加当期净利润225万元，存货跌价准备减少当期净利润106万元。

(四) 审核关注事项

公司提交撤销股票交易退市风险警示的申请后，深交所关注到公司相关情况，要求公司补充披露报告期内收购和出售资产、对外担保等相关情况；要求对应收票据余额、财务费用下降原因、库存商品减少原因以及坏账准备的计提与转回等事项予以说明，对2012年底前坏账准备的计提的依据资料和2013年坏账准备转回的相关依据资料；要求中介机构提供在2011年、2012年审计我公司时，2013年坏账准备转

回的应收账款对应的函证或相应替代程序，以及2013年收回上述款项的主要审计证据。尤其关注公司近五年坏账准备转回情况，其中2009年至2013年共转回331万元，而2013年转回1,984万元。

公司积极按要求回复材料，配合相关审核工作。2013年坏账准备转回额度较大主要是由于本年度加强应收账款管理，以前年度欠款回收较多所致。公司本年度转回坏账准备情况见下表：

类别	累计转回坏账准备金额	计提坏账依据	转回依据	备注
2013年度加大清欠力度、内部财务进行清理核对	6,704,086.66	2006年发生，因长期未根据合同偿还款项，2011年按50%计提坏账准备。	长清区政府函，抵账协议，收款凭证	济南市经济开发区管委会（长清区政府）
应收账款回收，坏账准备转回	3,671,754.54	账龄较长，且超过三年无动态。	收回款项。依据：收款单据	中国人民解放军92857部队，延安三元钻采工程有限责任公司等多家公司
退货和回购 分别为2008年和2010年销售的货物，因对方项目终止等原因，2013年退货，年末盘点时，所退货物都在成品库中。同时会相关货物计提了存货跌价准备。	2,667,982.91	客户气源不足，未能达到预期效果，客户拒付，公司按照20%至50%比例计提。	盘点表、退货入库单等	阳泉中能煤层气开发公司，深圳市信能环保科技开发公司，大兴安岭兴森能源高科技公司塔河发电站
吉林石油集团有限责任公司物资供应处当年是代理商（2013年不是代理商），其从公司采购，产品最终用户为钻服公司，后钻服公司划归为大庆钻探。根据2013年签署的会议纪要，债务从大庆钻探转至吉林济柴	2,410,757.31	客户未挂账且不认账，账龄已超过3年，按照100%计提。	依据：会议纪要、函证等	吉林石油集团有限责任公司物资供应处

	动力装备有限责任公司。期末询函吉林济柴动力装备公司，回函相符。				
	百川系客户较多，部分客户账龄较长，项目延期，往来不符，出现合同逾期情况，以前年度根据情况按不同比例计提减值。2013年度公司与百川系下客户进行了一次专项对账，核对一致，且2013年均不同程度回款而且有新业务发生。年末发函与回函相符，减值因素消失，原计提坏账准备转回。	1,016,728.50	项目延期，且往来不符，客户拒付货款，1-2年按10%计提，2-3年按50%计提。	依据：2013年8月企业与百川系对账资料、年末函证、期末收款凭证。	信阳百川畅银新能源有限公司等百川系下客户。
	长期挂账无动态，或者联系不上客户，2013年因公司吸收合并下属子公司，原母公司的应收和原下属子公司对同一客户挂账的应收应付对冲	516,733.62	欠款1-2年无动态，且超过合同节点未付款，分别按10%和100%比例计提坏账准备。	2013年度，对同一客户的应收和应付互抵。依据：采购入库单、采购凭证	晋城市驰迅商贸有限公司，沧州华油飞达钻采设备有限公司等4家公司。
	对账尾差或者汇兑损益，减少应收账款调整进损益，转回坏账不影响当期损益。	818,725.28	欠款时间长，国外客户无法询证，收回困难	依据：函证账册等相关资料	MRIDHAMISRA SARKARKHANA等多家客户。
应收款项正常减少	部分款项回收，期末应收账款期末余额比期初减少，按照坏账准备计提政策，导致坏账准备转回。	2,035,007.41	质量有争议，且欠款时间长，按照资金成本和维修成本的20%计提坏账准备。	2013年回款，导致期末应收款减少，收款单据等。	济南济柴环能燃气发电成套设备有限公司，山西汾西矿业(集团)有限责任公司贺西煤矿等多家。
	合计	19,841,776.23			

目前公司在坏账准备计提、转回及应收账款的催收方面制度需要进一步细化，书面依据的留存方面存在缺陷，今后将按照会计准则和内部控制基本规范的要求不断完善应收账款的催收及坏账准备的计

提、转回和核销工作，进一步提升应收账款的管控水平。

六、风险提示

公司指定的信息披露媒体为《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。公司提请广大投资者关注公司公开披露信息，注意投资风险。

特此公告。

济南柴油机股份有限公司董事会

二〇一四年四月二十二日