

北京京城机电股份有限公司
BEIJING JINGCHENG MACHINERY ELECTRIC COMPANY LIMITED
(在中华人民共和国注册成立之股份有限公司)
关于收到上海证券交易所
对公司 2016 年年度报告事后审核问询函的公告

公司董事会及董事会全体成员保证本公告内容不存在任何虚假记载、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。

北京京城机电股份有限公司（以下简称“公司”）于 2017 年 5 月 18 日收到上海证券交易所下发的《关于对北京京城机电股份有限公司 2016 年年度报告的事后审核问询函》（上证公函【2017】0594 号）（以下简称《问询函》），具体内容如下：

北京京城机电股份有限公司：

依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号—年度报告的内容与格式》（以下简称《格式准则第 2 号》）、上海证券交易所行业信息披露指引等规则的要求，经对你公司 2016 年年度报告的事后审核，为便于投资者理解，请公司从经营业绩、财务信息、信息披露等方面进一步补充披露下述信息。

一、关于经营与业绩

1. 持续经营能力。公司定期报告显示，公司股票因连续两年净利润为负值被实施退市风险警示，公司连续多年扣除非经常性损益后的净利润均为负，持续盈利能力较差。另外，公司 2017 年第一季度净利润为-1884.86 万元，业绩未见明显好转。请公司结合行业发展特点、所处行业地位等，说明影响公司经营业绩的主要因素、未来的发展趋势、以及拟采取的应对措施，并充分揭示公司盈利能力和可持续经营能力面临的重大不确定性风险。

二、关于财务信息

2. 存货跌价准备。根据公司最近三年年报，2014 年至 2016 年公司分别计提

存货跌价准备为 467.94 万元、9369.78 万元、2761.74 万元；本期转回或转销金额为 6568.70 万元，请公司补充披露：（1）公司最近三年的存货跌价准备计提差异巨大的原因；（2）2015 年大额计提而 2016 年大额转回或转销的原因，是否存在调节利润的情况；（3）结合市场供求变化等情况，列示相关存货构成，并说明本期转回或转销的金额，转回或转销的原因及合理性，转回或转销对当期损益的影响。请年审会计师核查并发表意见。

3. 长期待摊费用。公司长期待摊费用中，新增“周转瓶”摊销金额 1624.09 万元，本期已摊销 153.43 万元。请公司补充说明：（1）周转瓶的主要用途及使用期限；（2）如周转瓶为生产过程中的损耗品，请对比公司内部其它产品及同行业公司的相关情况，说明将其确认为长期待摊费用的合理性、摊销期限的确定依据，并说明是否符合会计准则的规定。请年审会计师核查并发表意见。

4. 固定资产减值准备。年报显示，公司本期固定资产减值准备合计计提 3773.46 万元，其中，机器设备计提减值准备 3459.00 万元，2015 年计提 197.88 万元，电气设备计提减值准备 314.47 万元，2015 年末未计提减值准备。请公司补充披露：（1）本期对机器设备和电气设备计提固定资产减值准备的原因、依据及合理性；（2）结合生产经营情况，说明 2015 年与 2016 年计提固定资产减值准备差异较大的原因；（3）核实计提固定资产减值准备的决策时点以及是否履行相应的决策程序与信息披露义务。请年审会计师核查并发表意见。

5. 预计负债。年报显示，预计负债新增“产品质量保证”项目，期末余额 312.94 万元，公司解释该项目是管理层基于销售合同中对质量保证责任的承担年限和历史数据，以 LNG 产品的年度收入为基数，按照 4.25% 的比例计提年度产品质量保证金。请公司补充披露：（1）将产品质量保证列入预计负债的依据及合理性；（2）结合 LNG 产品的销售政策，说明以往年度没有计提产品质量保证金的原因；（3）对比同行业公司情况，说明计提政策是否谨慎合理。请年审会计师核查并发表意见。

6. 商誉减值。年报显示，公司商誉 656.23 万元由天海美洲公司形成，本年计提商誉减值准备 288.27 万元。请公司补充披露：（1）天海美洲公司最近三年的主要财务指标，包括但不限于收入、利润、总资产、净资产等；（2）核实并披露计提资产减值准备的决策时点，以及相关决策程序与信息披露义务的履行情况；（3）公司在收购天海美洲公司时出让方是否存在业绩承诺及相应业绩补偿安排；（4）结合公司利润实现情况，说明计提减值准备的依据及合理性。请年审会计

师核查并发表意见。

7. 合营公司。年报显示，公司持有山东天海高压容器有限公司（以下简称山东天海）51%股权，确认为合营公司，不纳入合并财务报表。请公司结合山东天海的董事会构成、决策机制、其他约定安排等，说明公司无法对山东天海实施控制的原因，不将其纳入合并财务报表的依据及合理性。请年审会计师核查并发表意见。

三、关于信息披露

8. 暂时闲置的固定资产。年报显示，报告期末公司存在暂时闲置的固定资产账面原值 1.03 亿元，减值准备 1787.27 万元，账面价值 831.99 万元。请公司补充披露：（1）详细列示上述闲置固定资产的具体内容、类别、账面价值及减值情况明细；（2）结合公司经营情况，说明固定资产闲置原因、闲置起始时间，公司对上述固定资产的后续安排。

9. 产权证书办理情况。年报显示，LNG 产业基地项目房产的产权证书正在办理过程中。请公司补充披露，在未取得相关产权证书的情况下，是否影响产业基地内相关房屋的正常使用，是否对公司的日常经营产生不利影响。

10. 土地房产资源。年报显示，“公司发展战略”及“经营计划”等处提及“盘活土地房产资源，促进公司转型升级”。请公司结合业务情况，补充说明公司土地房产资源的构成，是否存在应披露而未披露事项。

针对前述问题，依据《格式准则第 2 号》、上海证券交易所行业信息披露指引等规定要求，对于公司认为不适用或因特殊原因确实不便说明披露的，应当详细披露无法披露的原因。

请你公司收函后立即披露本问询函，并于 2017 年 5 月 26 日之前，就上述事项予以披露，同时对定期报告作相应修订。

目前，公司正在按照《问询函》要求展开核查及答复工作。敬请广大的投资者及时关注公司在指定的信息披露媒体为上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>、《上海证券报》以及香港联合交易所披露易网站 <http://www.hkexnews.hk> 上发布的相关信息，注意投资风险。

特此公告。

北京京城机电股份有限公司董事会

2017 年 5 月 18 日