

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不就因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



北京京城機電股份有限公司
Beijing Jingcheng Machinery Electric Company Limited

(在中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(股份代號：0187)

**關於回覆上海證券交易所
對公司2016年年度報告事後審核問詢函的公告**

公司董事會及董事會全體成員保證本公告內容不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。

根據上海證券交易所《關於對北京京城機電股份有限公司2016年年度報告的事後審核問詢函》(上證公函【2017】0594號)(以下簡稱《問詢函》)的要求，北京京城機電股份有限公司(以下簡稱「京城股份、公司」)及相關中介機構對有關問題進行了認真分析，現對《問詢函》中提及的問題回覆如下：

一、關於經營與業績

1. 持續經營能力。公司定期報告顯示，公司A股股票因連續兩年淨利潤為負值被實施退市風險警示，公司連續多年扣除非經常性損益後的淨利潤均為負，持續盈利能力較差。另外，公司2017年第一季度淨利潤為人民幣-1884.86萬元，業績未見明顯好轉。請公司結合行業發展特點、所處行業地位等，說明影響公司經營業績的主要因素、未來的發展趨勢、以及擬採取的應對措施，並充分揭示公司盈利能力和可持續經營能力面臨的重大不確定性風險。

問題回覆：

(1) 影響公司經營業績的主要因素及採取的應對措施：

工業氣瓶：

國家經濟進入新常態、經濟發展減速，工業氣體產品消耗應用，特別是大工業用戶的氣體消耗應用不升反降，導致工業氣瓶等產品銷售訂單減少，產能出現放空，雖然公司的工業氣瓶市場佔有率很高，但整個市場產能過剩、低價競爭激烈，毛利率受到影響。公司通過戰略布局調整，產品轉移等手段提高產品的市場競爭力和盈利能力。

車用瓶系列產品：

近幾年，受國內燃油價格連續大幅度下跌、國內天然氣氣價未能及時調整影響，天然氣汽車經濟優勢已經不再明顯。另外，國家採取高額補貼和行政措施強力推廣新能源汽車，致使部分地區「以電代氣」，使天然氣汽車等車輛採購量下降。車用天然氣的銷售量增長幅度大幅下降，隨之車用天然氣氣瓶的銷售也非常受影響。公司通過新產品的研發，減輕瓶體重量、工藝等多種手段滿足市場需求。

衝壓瓶等產品：

衝壓瓶產品以出口為主，近年來受美國「雙反」影響、「後金融危機時代」各國經濟復蘇緩慢等因素影響，市場佔有率和產品毛利率不高。公司通過改進工藝等措施降低生產成本，提高市場佔有率和毛利率。

低溫儲罐、低溫瓶等低溫產品：

隨著天然氣產業進入低谷期，低溫產品也受到很大影響，公司從舊廠區搬遷到通州新廠區，固定攤銷費用比之前大大增加，給生產經營帶來了很大的壓力。公司將緊緊抓住「煤改氣」市場契機，全面提高低溫產品的市場佔有率，積極構建瓶、罐、站、氣一體化運營模式。開拓天然氣在發電、分布式能源、燃料電池和車用、船用等方面的市場，分析應用方式，加強技術研發整合能力，從氣瓶到天然氣儲運物流分銷及天然氣分布式能源發展，調整產品結構以符合市場需求。

(2) 提升內部管理的措施：

細分市場，加強對重大客戶的開發

聚焦主機廠、軍工企業、國際知名氣體公司、能源公司等優質大客戶，成立由領導帶隊的專項組，明確任務，調動一切資源，實施市場開拓計劃，抓住機遇開發重大客戶。

利用優勢，提升產品盈利能力

公司在同行業中具有品種全，認證多的優勢，其中可生產產品已有800多種，國際認證已取得41個，公司相關產品已被全球最具影響力的八大氣體公司中的7家接受。擁有完備的銷售網絡布局，實現了全國各個地區的全覆蓋，國際業務分布在美國、新加坡、韓國、印度、澳大利亞等多個國家。公司用充分利用自身優勢，積極參與「一帶一路」戰略及國際產能合作，主動融入「一帶一路」建設，積極推進國際產能和裝備製造合作，全力開拓國際市場，擴大工業氣體鋼瓶、消防鋼瓶、車用CNG、LNG氣瓶、低溫產品等產品的出口額。

深化成本費用管理，提升運營質量

從人工成本、採購成本、科技行動降成本三個維度深入開展成本壓降行動。

堅持按訂單排產，減少預投，科學儲備，不再產生新的積壓存貨；對於現有積壓存貨，要細緻分析，定向消化。

規範合同管理，按合同約定回款，不再產生新的超期應收；對於現存超期應收，要制定時間表、路線圖按期追繳。

聚力消化應收庫存，定期召開應收、存貨專題會，詳細梳理超期應收、存貨的成因，明確責任歸屬、消化方式、時間節點及考核標準等問題，減少資金佔壓，為後續發展釋放能量。

二、關於財務信息

2. 存貨跌價準備。根據公司最近三年年報，2014年至2016年公司分別計提存貨跌價準備為人民幣467.94萬元、人民幣9,369.78萬元、人民幣2,761.74萬元；本期轉回或轉銷金額為人民幣6,568.70萬元，請公司補充披露：(1)公司最近三年的存貨跌價準備計提差異巨大的原因；(2)2015年大額計提而2016年大額轉回或轉銷的原因，是否存在調節利潤的情況；(3)結合市場供求變化等情況，列示相關存貨構成，並說明本期轉回或轉銷的金額，轉回或轉銷的原因及合理性，轉回或轉銷對當期損益的影響。請年審會計師核查並發表意見。

問題回覆：

(1)公司最近三年的存貨跌價準備計提差異巨大的原因

公司最近三年的存貨跌價準備計提情況如下：

項目	2016年度	2015年度	2014年度
存貨跌價損失	人民幣27,617,411.85元	人民幣93,697,832.41元	人民幣4,619,445.14元

上表可以看出，2015年度存貨跌價準備計提金額較大，主要是由於：

1、原材料計提跌價準備情況

公司原材料主要為鋼材、閥門、備品備件等。公司產品定價參考主要原材料(鋼材)市場價格的波動。《企業會計準則第1號——存貨》第十六條：材料價格的下降表明產成品的可變現淨值低於成本的，該材料應當按照可變現淨值計量。原則上需要經過加工的材料存貨，在正常生產經營過程中，應當以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值。但是(1)公司一種主要原材料可以生產不同升數、不同標準及不同要求的產品，來滿足國內和國外不同客戶的需求，各個產品的售價也不盡相同；(2)目前結存的原材料不能一一對應到訂單，從可操作性和穩健性角度考慮，故公司採用原材料供應商最近的報價作為可變現淨值的計量基礎。

2015年末原材料價格處於階段低點，直到2016年下半年才有所回升。2015年末可變現淨值與原材料賬面價值進行對比後，計提原材料跌價準備4,577萬元。

2、在產品、庫存商品計提跌價準備情況

公司產品主要為鋼制無縫氣瓶、纏繞瓶、低溫瓶、低溫儲運裝備等工業氣瓶。由於宏觀經濟在新常態下低位運行，造成市場需求不旺，公司通過減產或緩產的方式控制生產投入，造成產量減少，單位產品成本上升。

2016年主要產品產銷量分析如下表：（單位：人民幣（元））

主要產品	生產量	銷售量	庫存量	生產量比 上年增減 (%)	銷售量比 上年增減 (%)	庫存量比 上年增減 (%)
鋼質無縫氣瓶	869,813	549,787	81,068	-41.79%	-56.63%	-41.55%
纏繞瓶	73,808	75,275	12,080	-64.07%	-62.29%	-32.48%
低溫瓶	6,717	6,959	722	-62.12%	-50.00%	-71.72%

由於2015年產量下降造成主要產品成本構成中人工和製造費佔比增高，單位產量分攤固定成本增加，使得完工產品成本上升。公司預計完工成本高於可變現淨值。

近幾年來，受宏觀經濟疲軟、鋼鐵、光伏等行業不景氣等綜合因素影響，工業氣體需求增速放緩；工業氣體的供應增速大於需求增速，供需失衡格局加劇，導致氣體儲運裝備需求進一步下降。為了適應市場競爭，京城股份公司之子公司北京天海工業有限公司對個別產品進行價格調整，使得產品可變現淨值下降。

由於市場售價下降和產品完工成本上升，期末公司對在建產品和庫存商品進行了減值測試，以實際市場銷售價格減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額為可變現淨值，與在建產品和庫存

商品賬面價值進行比較，分別計提存貨跌價準備人民幣2,811萬元和人民幣1,981萬元。

2016年度，在基礎原材料價格回升的帶動下，終端產品的售價在2015年的基礎上也略有上漲，使得期末進行減值測試時，存貨可變現淨值低於其賬面價值的差距縮小，再加上公司及時調整經營策略，以銷定產、消化庫存、盤活資金，使得2016年末存貨餘額比2015年末減少了1.13億元，降幅為23%。以上因素雙重影響下，使得2016年度存貨跌價準備計提金額比2015年度減少人民幣6,608萬元。

(2) 2015年大額計提而2016年大額轉回或轉銷的原因，是否存在調節利潤的情況

2016年度存貨跌價準備變動情況如下：（單位：人民幣（元））

項目	年初餘額	本年增加 計提	其他	本年減少		年末餘額
				轉回或轉銷	其他轉出	
原材料	45,774,630.45	8,126,749.79	0.00	28,375,429.42	0.00	25,525,950.82
在產品	29,431,179.99	7,563,335.68	0.00	21,295,494.52	0.00	15,699,021.15
庫存商品	21,325,756.99	11,825,806.14	0.00	16,016,085.51	1,268,114.97	15,867,362.65
發出商品	0.00	101,520.24	0.00	0.00	0.00	101,520.24
合計	96,531,567.43	27,617,411.85	0.00	65,687,009.45	1,268,114.97	57,193,854.86

本年減少中的「轉回或轉銷」全部因為形成對外銷售而轉銷至營業成本，無轉回情況。不存在調節利潤的情形。

(3) 結合市場供求變化等情況，列示相關存貨構成，並說明本期轉回或轉銷金額，轉回或轉銷的原因及合理性，轉回或轉銷對當期損益的影響

從以上分析來看，隨著材料領用和在產品完工入庫並與庫存商品一併最終銷售，原材料跌價準備、在產品跌價準備和庫存商品跌價準備逐步結轉至下一道工序並在最終銷售出庫時，相應轉銷營業成本人民幣6,568.70萬元。本年京城股份歸屬於母公司淨利潤人民幣-14,879萬元，轉銷存貨跌價準備對當期損益不產生重大影響。

會計師意見：

我們了解京城股份計提存貨跌價準備的會計政策和計提方法，通過重新測算的方式進一步判斷計提金額的合理性，檢查存貨跌價準備的計算和會計處理的正確性。經審計和核查，京城股份存貨會計政策符合企業會計準則的相關規定，公司2014年度至2016年度存貨跌價準備的計提合理，2016年度較去年存貨跌價準備符合企業實際情況，不存在通過大額轉回或轉銷，達到調節利潤的目的。

3. 長期待攤費用。公司長期待攤費用中，新增「周轉瓶」攤銷金額人民幣1,624.09萬元，本期已攤銷人民幣153.43萬元。請公司補充說明：(1)周轉瓶的主要用途及使用期限；(2)如周轉瓶為生產過程中的損耗品，請對比公司內部其它產品及同行業公司的相關情況，說明將其確認為長期待攤費用的合理性、攤銷期限的確定依據，並說明是否符合會計準則的規定。請年審會計師核查並發表意見。

問題回覆：

(1) 周轉瓶的主要用途和使用期限及處置

公司長期待攤費用中核算的周轉瓶主要是公司為提高售後服務質量，在客戶使用氣瓶過程中送廠維修時，為客戶提供備用氣瓶，避免影響客戶使用。京城股份根據各類氣瓶的保質期一般為4-6年的情況，綜合估計周轉瓶使用期限為5年。在保質期的周轉瓶公司會優先銷售給能接受的客戶，無法售出的將繼續作為周轉瓶，超出保質期的周轉瓶公司通過報廢處理。

(2) 將周轉瓶確認為長期待攤費用的合理性、攤銷期限的確定依據

周轉瓶是公司為已銷售產品提供售後服務而產生的代用品，不是生產過程中的消耗品，應不屬於存貨中的周轉材料。周轉瓶品種較多，單位成本較低，出入庫較為頻繁，同時因氣瓶的殘值較低，且回收不經濟，所以公司出於謹慎性考慮，不考慮周轉瓶的淨殘值。故將周轉瓶在財務報表列報為長期待攤費用，符合企業會計準則的相關規定和公司的會計政策。

京城股份根據各類氣瓶的保質期一般為4-6年的情況，綜合估計周轉瓶使用期限為5年。

會計師意見：

我們查閱了京城股份會計政策中關於長期待攤費用的規定，瞭解了公司對周轉瓶的用途、使用和管理情況。經過審計和核查，我們認為周轉瓶雖有實物形態，但其用途不屬於在存貨中核算的周轉材料，同時由於品種較多，單位成本較低，且氣瓶殘值較低，回收不經濟等特點，公司在長期待攤費用中核算符合企業會計準則的相關規定。

4. 固定資產減值準備。年報顯示，公司本期固定資產減值準備合計計提人民幣3,773.46萬元，其中，機器設備計提減值準備人民幣3,459.00萬元，2015年計提人民幣197.88萬元，電氣設備計提減值準備人民幣314.47萬元，2015年末計提減值準備。請公司補充披露：(1)本期對機器設備和電氣設備計提固定資產減值準備的原因、依據及合理性；(2)結合生產經營情況，說明2015年與2016年計提固定資產減值準備差異較大的原因；(3)核實計提固定資產減值準備的決策時點以及是否履行相應的決策程序與信息披露義務。請年審會計師核查並發表意見。

問題回覆：

(1) 本期對機器設備和電氣設備計提固定資產減值準備的原因、依據及合理性

2016年末，京城股份下屬北京天海工業有限公司（以下簡稱北京天海）、北京明暉天海氣體儲運裝備銷售有限公司（以下簡稱明暉天海）和廊坊天海高壓容器有限公司（以下簡稱廊坊天海）管理層從外部信息來源和內部信息來源兩方面加以判斷，認為公司部分機器設備和電氣設備存在減值跡象，故聘請了北京中同華資產評估有限公司，以2016年12月31日為基準日分別對北京天海、明暉天海和廊坊天海存在減值跡象的機器設備和電氣設備進行評估。

北京中同華資產評估有限公司於2017年2月28日分別出具了中同華評報字(2017)第86號、中同華評報字(2017)第87號和中同華評報字(2017)第88號評估報告。評估採用資產基礎法評估結果，經評估，管理層對部分機器設備和電氣設備計提減值準備合計3,773萬元。

(2) 2015年和2016年計提固定資產減值準備差異較大的原因

2015年末，京城股份計提固定資產減值準備人民幣197.88萬元，2016年末計提固定資產減值準備人民幣3,773萬元，計提金額大幅增加主要是由於：

1. 公司所處行業為氣體儲運裝備製造行業，2015年國際國內宏觀經濟形勢低迷導致氣體儲運裝備行業需求下滑，特別是受油氣價差縮小、油改氣政策調整的影響，公司產品市場需求急劇下降。由於間接受到油價波動的影響，當時市場對於油價普遍認為是非理性的人為操縱，石油作為稀缺資源和戰略資源的理念已成為市場的普遍共識，各石油公司也預計油價下跌為暫時性下跌，市場預計2016年油價會出現報復性反彈。石油價格一旦回升，市場對於天然氣的需求也將上升。基於這種判斷，公司認為氣體儲運裝備行業的低迷為暫時性的，固定資產預計未來現金流量現值將高於其賬面價值。

從國際油價2016年全年價格走勢看，自年初低位確有反彈，但仍不及預期，目前市場的普遍共識是技術進步和世界經濟復蘇乏力造成的供需不平衡將長期影響石油價格在每桶50美元至60美元範圍內波動。天然氣價格仍無明顯優勢，氣體儲運裝備行業需求仍然低迷，公司主營業務虧損局面無法扭轉，且未來預期仍不樂觀。

2. 2016年度對暫時閑置固定資產計提減值準備。北京天海自2015年開始自五方橋搬遷至現在經營所在地，截止目前五方橋土地、廠房及部分機器設備暫時閑置。2015年末，對於五方橋暫時閑置的固定資產，北京天海管理層與第三方機構形成了初步意向，擬對五方橋地塊進行土地開發，將土地、房產和無需搬遷設備的處置採用一攬子處理方案。經測算，五方橋地塊連同地上建築物、設備等預計補償收入能夠覆蓋該資產賬面淨值，北京天海管理層判斷該部分閑置資產不存在減值情形。2016年，因朝陽區政府對該地區的整體規劃不明朗，拆遷補償計劃不能按原來設想實施。2016年末，北京天海有意向與養老地產開發機構合作，在五方橋舊工業廠區合作建設養老服務項目。但因養老地產項目的控規審批具有較高的不確定性，北京天海出於謹慎性考慮，對暫時閑置的機器設備計提減值準備。

綜上，2016年末，公司對存在減值跡象的固定資產，包括閑置的固定資產計提了大額減值準備。

(3) 計提固定資產減值準備的決策時點以及是否履行相應的決策程序及信息披露義務

根據《企業會計準則第8號——資產減值》的有關規定，資產存在減值跡象的，應當估計其可收回金額，然後將所估計的資產可收回金額與其賬面價值相比較，以確定資產是否發生了減值。公司管理層在年末對固定資產進行梳理，對存在減值跡象的固定資產委託估值機構進行評估，並對估值結果及根據評估結果計提的固定資產減值報經董事會審議批准，同時在2016年年度財務報表附註中詳細披露了評估方法、減值計提依據等信息。

會計師意見：

我們通過公開信息瞭解了氣體儲運行業的現狀和發展趨勢，檢查了京城股份計提固定資產減值準備的依據的充分性，會計處理的正確性，通過實地盤點固定資產，觀察資產閑置情況，檢查京城股份財務報表附註中對固定資產減值的披露是否充分。經審計和核查，京城股份固定資產減值的會計政策符合企業會計準則的相關規定，公司2016年度固定資產減值準備的計提合理，能夠公允反映公司的財務狀況和經營成果，相關披露是充分的。

5. 預計負債。年報顯示，預計負債新增「產品質量保證」項目，期末餘額人民幣312.94萬元，公司解釋該項目是管理層基於銷售合同中對質量保證責任的承擔年限和歷史數據，以LNG產品的年度收入為基數，按照4.25%的比例計提年度產品質量保證金。請公司補充披露：(1)將產品質量保證列入預計負債的依據及合理性；(2)結合LNG產品的銷售政策，說明以往年度沒有計提產品質量保證金的原因；(3)對比同行業公司情況，說明計提政策是否謹慎合理。請年審會計師核查並發表意見。

問題回覆：

(1) 將產品質量保證列入預計負債的依據及合理性

根據《企業會計準則第13號——或有事項》的規定，或有事項是指過去的交易或者事項形成的，其結果須由某些未來事項的發生或不發生才能決定的不確定事項。常見的或有事項主要包括：未決訴訟或未決仲裁、債務擔保、產品質量保證(含產品安全保證)、虧損合同、重組義務、環境污染整治、承諾等。或有事項的結果可能會產生預計負債。預計負債屬於負債的範疇，一般符合負債的確認條件而應予確認。

京城股份對於預計負債的會計政策如下：當與對外擔保、商業承兌匯票貼現、未決訴訟或仲裁、產品質量保證等或有事項相關的業務同時符合以下條件時，本集團將其確認為負債：該義務是本集團承擔的現時義務；該義務的履行很可能導致經濟利益流出企業；該義務的金額能夠可靠地計量。預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量。

京城股份將產品質量保證列入預計負債符合《企業會計準則第13號——或有事項》和公司的會計政策。

(2) 結合LNG產品的銷售政策，說明以往年度沒有計提產品質量保證金的原因

LNG產品屬於公司近兩年生產的新產品，由於是新產品，其工藝技術處於不斷提高的過程中，初期生產的產品返修狀況逐步體現，經測算2016年度返修率達到該類產品營業收入的4.25%。且隨著LNG產品市場的擴大，收入不斷增加，相應產品的質保費用對財務報表影響金額也逐步加大。根據公司的會計政策，公司管理層應根據發生的新變化，在每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核並進行適當調整以反映當前最佳估計數。2016年度管理層基於銷售合

同中對質量保證責任的承擔年限(1-3年)和歷史數據，以LNG產品的年度收入為基數，按照4.25%的比例計提年度產品質量保證金。以使得產品質量保證義務與銷售收入在同一會計期間列報，符合配比原則。

(3) 對比同行業公司情況，說明計提政策是否謹慎合理

對比製造業上市公司，特別是汽車行業上市公司，普遍存在計提產品質量保證金的情形。

公司名稱	計提種類
中材科技	中材葉片
中國中車	出售、維修及改造機車和車輛及零配件
大族激光	售出的設備類產品

京城股份根據自身產品狀況，按照《企業會計準則第13號——或有事項》的相關規定和公司的會計政策的要求計提產品質量保證金，符合謹慎性原則。

會計師意見：

我們查閱了京城股份會計政策中關於預計負債的規定，並檢查了公司LNG產品的銷售合同中對於質保條款的約定，獲取了歷年來的銷售出庫及返修入庫情況，將返修成本與確認收入進行對比。經過審計和核查，我們認為京城股份根據發生的新變化，對預計負債的賬面價值進行覆核並進行適當調整以反映當前最佳估計數的做法，符合《企業會計準則第13號——或有事項》的相關規定和公司的會計政策的要求，符合謹慎性原則和配比原則。

6. 商譽減值。年報顯示，公司商譽人民幣 656.23 萬元由天海美洲公司形成，本年計提商譽減值準備人民幣 288.27 萬元。請公司補充披露：(1) 天海美洲公司最近三年的主要財務指標，包括但不限於收入、利潤、總資產、淨資產等；(2) 核實並披露計提資產減值準備的決策時點，以及相關決策程序與信息披露義務的履行情況；(3) 公司在收購天海美洲公司時出讓方是否存在業績承諾及相應業績補償安排；(4) 結合公司利潤實現情況，說明計提減值準備的依據及合理性。請年審會計師核查並發表意見。

問題回覆：

(1) 天海美國公司最近三年財務指標

項目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
營業收入	130,655,695.62	244,969,898.70	240,145,802.10
淨利潤	996,997.96	3,881,839.49	4,121,025.54
經營活動產生的現金流量淨額	9,503,335.36	16,299,083.26	-8,281,519.59
淨資產	40,339,184.23	36,796,696.49	30,907,437.39
貨幣資金	12,975,789.19	7,976,878.83	4,390,973.29
應收賬款	5,030,559.58	17,738,362.37	35,781,414.26
存貨	25,190,087.59	20,066,159.93	19,773,375.76
資產總額	46,103,318.72	47,747,509.71	61,864,591.02

(2) 計提資產減值準備的決策時點，以及相關決策程序與信息披露義務的履行情況

根據《企業會計準則第 8 號——資產減值》的有關規定，企業合併所形成的商譽，至少應當在每年年度終了進行減值測試。京城股份下屬北京天海管理層於每年年末對商譽進行減值測試，並經董事會審議批准，在 2016 年年度財務報表附註中詳細披露了管理層預計未來現金流量的和關鍵假設及其依據，估計現值時所採用的折現率等信息。

(3) 公司在收購天海美洲公司時出讓方是否存在業績承諾及相應業績補償安排

2010年8月27日北京天海收購天海美州公司51%的股權，在收購時未與出讓方作出業績補償的安排。

(4) 結合公司利潤實現情況，說明計提減值準備的依據及合理性

從天海美洲公司最近三年財務指標可以看出，天海美洲公司2016年度營業收入較2015年度下降了47%，淨利潤下降了74%，主要受冶煉、造船、建築等工業氣體主要使用行業經營下滑的影響，工業氣體市場需求呈現下滑，導致工業用鋼制無縫氣瓶產能過剩，傳統工業用鋼制無縫氣瓶市場競爭日趨激烈，導致傳統工業氣瓶業績有所下降。

2016年末北京天海對天海美洲公司的商譽進行減值測試，北京天海管理層參考了北京中同華資產評估有限公司對天海美洲公司截止2016年8月31日基準日的股東全部權益的收益法評估結果（中同華評報字(2017)第20號資產評估報告書）。根據評估報告中對2016年9-12月淨利潤的預計，9-12月預計虧損9.8萬美元，天海美洲公司實際虧損3.2萬美元，未超過預期值。考慮到天海美洲公司在2016年末經營狀況未發生大的變化，現行市場無風險利率的貨幣時間價值未發生大的變動。北京天海管理層判斷2016年8月31日時點對現金流量預計所依據的假設具有合理性。

在預計投入成本可回收金額時，採用了與商譽有關的資產組組合來預計未來現金流量現值。資產組和資產組組合的可收回金額是依據管理層批准的資產組和資產組組合五年期預算，從第六年起為經營穩定期，採用現金流量預測方法計算。減值測試中採用的其他關鍵假設包括：產品預計售價、銷量、其他相關費用等。管理層根據歷史經驗及對市場發展的預測確定上述關鍵假設。管理層採用能夠反映相關資產組和資產組組合的特定風險的稅前利率8.26%為折現率。

北京天海管理層認為，基於上述評估於2016年12月31日對商譽計提減值準備288.27萬元。對天海美洲公司商譽減值測試的方法和結果已經京城股份董事會審議批准。

會計師意見：

我們取得了北京天海對天海美洲公司商譽減值測試報告和北京中同華資產評估有限公司於2017年1月16日出具的中同華評報字(2017)第20號資產評估報告書，對測試報告中減值測試的模型、預期業績的合理性和採用的折現率進行覆核。

經過審計和核查，我們認為公司關於商譽減值的測試過程、重要參數的選取依據以及減值確認的判斷符合企業會計準則的相關規定。

7. 合營公司。年報顯示，公司持有山東天海高壓容器有限公司(以下簡稱山東天海)51%股權，確認為合營公司，不納入合併財務報表。請公司結合山東天海的董事會構成、決策機制、其他約定安排等，說明公司無法對山東天海實施控制的原因，不將其納入合併財務報表的依據及合理性。請年審會計師核查並發表意見。

問題回覆：

山東天海成立於2014年6月12日，成立時註冊資本為人民幣3,000萬元，其中北京天海出資人民幣1,530萬元，佔51%，山東永安合力鋼瓶有限公司(以下簡稱永安合力)出資人民幣1,470萬元，佔49%。經過增資，山東天海註冊資本變更為人民幣11,455萬元，其中北京天海出資人民幣5,842.05萬元，佔51%，永安合力出資人民幣5,612.95萬元，佔49%。根據山東天海的公司章程規定，公司董事會由5名董事組成，其中北京天海提名3名，永安合力提名2名，董事會對所議事項作出的決定應當經全體董事五分之四以上的董事同意方為有效。山東天海的日常管理主要由永安合力派出的人員負責，因此北京天海不能對山東天海實施控制，未將其納入合併報表範圍，採取權益法核算。

會計師意見：

我們查閱了山東天海的公司章程，章程約定對董事會作出決定應當經全體董事五分之四以上的董事同意方為有效。北京天海在董事會中派出的董事人數佔全體董事人數的比例為五分之三，不符合《企業會計準則第33號——合併財務報表》關於控制和相關活動的理解及具體判斷。北京天海和永安合力對山東天海的經營決策具有共同控制的特徵，符合《企業會計準則第40號——合營安排》中對合營企業的規定。

綜上，京城股份下屬北京天海未將山東天海納入合併報表符合企業會計準則的相關規定。

三、關於信息披露

8. 暫時閒置的固定資產。年報顯示，報告期末公司存在暫時閒置的固定資產賬面原值人民幣1.03億元，減值準備人民幣1,787.27萬元，賬面價值人民幣831.99萬元。請公司補充披露：(1) 詳細列示上述閒置固定資產的具體內容、類別、賬面價值及減值情況明細；(2) 結合公司經營情況，說明固定資產閒置原因、閒置起始時間，公司對上述固定資產的後續安排。

問題回覆：

(1) 京城股份減值準備明細表

		單位：人民幣元		
序號	設備名稱	賬面原值	累計折舊	減值準備 賬面價值
1	固化爐機械手和上下料裝置	220,000.00	198,000.00	17,470.00 4,530.00
2	固化爐	1,087,245.42	978,520.88	93,624.54 15,100.00
3	儲氣罐	3,200.00	2,880.00	70.00 250.00
4	自動噴漆線	660,000.00	564,300.00	88,150.00 7,550.00
5	纏繞機	640,000.00	542,400.00	93,070.00 4,530.00
6	纏繞機	640,000.00	542,400.00	93,070.00 4,530.00
7	內烘乾機	22,968.65	19,293.12	1,895.53 1,780.00
8	傳動輥	286,007.26	257,406.53	24,070.73 4,530.00
9	內部清洗機	36,680.52	30,811.20	3,019.32 2,850.00
10	人工刷漆線	1,011,538.45	752,769.36	252,729.09 6,040.00
11	內烘乾機	22,968.65	19,293.12	1,895.53 1,780.00
12	上閥機	35,000.00	30,712.50	1,567.50 2,720.00
13	內烘乾裝置	60,211.15	52,834.86	6,536.29 840.00
14	在線鋼瓶稱	30,000.00	27,000.00	670.00 2,330.00
15	瓶口數控加工機床	760,000.00	684,000.00	69,960.00 6,040.00
16	除塵系統	76,000.00	68,400.00	6,540.00 1,060.00
17	塗層測厚儀	3,500.00	3,150.00	300.00 50.00
18	內部清洗機	36,680.52	30,811.20	3,019.32 2,850.00
19	氣瓶纏繞機	526,205.12	473,584.61	11,790.51 40,830.00
20	銑平面機床	177,207.38	136,893.18	26,564.20 13,750.00
21	鑽孔機床	97,334.49	75,191.03	14,593.46 7,550.00
22	氣密試驗機	71,272.10	55,057.62	10,684.48 5,530.00
23	氣密試驗機	71,272.10	55,057.62	10,684.48 5,530.00
24	固化爐	986,000.00	746,895.00	224,005.00 15,100.00
25	上下料小車	50,000.00	45,000.00	4,300.00 700.00
26	內部清洗機	70,650.42	63,585.38	1,585.04 5,480.00
27	內部烘乾機	70,650.44	63,585.40	1,585.04 5,480.00
28	印度數控瓶口機床	917,052.40	650,857.72	256,379.68 9,815.00
29	塗層測厚儀	3,500.00	3,150.00	300.00 50.00
30	鑽孔機床	147,777.76	132,999.98	3,307.78 11,470.00
31	銑平面機床	188,045.70	169,241.13	4,214.57 14,590.00
32	在線稱重	30,000.00	27,000.00	670.00 2,330.00
33	在線稱重	30,000.00	27,000.00	670.00 2,330.00
34	冷卻機	12,820.51	11,538.46	292.05 990.00

序號	設備名稱	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
35	CNG天然氣瓶瓶口加工機床	632,478.63	298,846.17	323,817.46	9,815.00
36	真空泵	12,393.16	8,179.60	3,253.56	960.00
37	纏繞機	547,008.55	127,179.36	39,585.19	380,244.00
38	帶鋸床	60,000.00	60,000.00	—	—
39	地泵	254,840.00	229,356.00	5,704.00	19,780.00
40	除濕器	3,500.00	3,150.00	250.00	100.00
41	電子吊秤	9,829.06	4,718.08	4,970.98	140.00
42	纏繞打包機	32,000.00	28,800.00	720.00	2,480.00
43	裝車防墜落裝備	128,205.12	73,077.04	53,338.08	1,790.00
44	數字式超聲探傷儀	34,000.00	30,600.00	2,920.00	480.00
45	電餅鏢	2,800.00	2,520.00	230.00	50.00
46	冰棒機及冷飲冰箱	72,000.00	64,800.00	5,200.00	2,000.00
47	和麵機	4,000.00	3,600.00	280.00	120.00
48	和麵機	5,213.00	4,691.70	361.30	160.00
49	和麵機	3,385.00	3,046.50	238.50	100.00
50	和麵機	4,290.00	3,861.00	299.00	130.00
51	盆式制菜機	1,952.00	1,756.80	135.20	60.00
52	冰櫃	15,400.00	13,860.00	1,080.00	460.00
53	饅頭機	7,000.00	6,300.00	490.00	210.00
54	電餅鏢	2,800.00	2,520.00	200.00	80.00
55	絞肉機	2,016.00	1,814.40	141.60	60.00
56	冷藏／冷凍櫃	6,200.00	5,580.00	420.00	200.00
57	電餅鏢	2,100.00	1,890.00	150.00	60.00
58	氣壓罐	19,500.00	17,550.00	440.00	1,510.00
59	套絲切管機	4,550.00	4,095.00	105.00	350.00
60	螺杆式空氣壓縮機	125,000.00	112,500.00	2,800.00	9,700.00
61	儲氣罐	14,000.00	12,600.00	310.00	1,090.00
62	熱水鍋爐	227,396.00	204,656.40	3,269.60	19,470.00
63	熱水鍋爐	227,396.00	204,656.40	3,269.60	19,470.00
64	熱水鍋爐	227,396.00	204,656.40	3,269.60	19,470.00
65	蒸汽鍋爐	373,156.00	335,840.40	5,375.60	31,940.00
66	蒸汽鍋爐	373,156.00	335,840.40	5,375.60	31,940.00
67	調壓箱	98,232.00	88,408.80	8,443.20	1,380.00
68	流量計	122,290.00	110,061.00	10,519.00	1,710.00
69	過濾器	40,745.00	36,670.50	3,504.50	570.00
70	球閥	37,500.00	33,750.00	3,220.00	530.00
71	球閥	20,790.00	18,711.00	1,789.00	290.00
72	球閥	166,946.97	150,252.27	14,354.70	2,340.00
73	軟化水設備	115,200.00	103,680.00	9,910.00	1,610.00
74	燃燒器	90,250.00	81,225.00	7,765.00	1,260.00
75	空壓機	185,000.00	158,175.00	12,465.00	14,360.00
76	空壓機	185,000.00	158,175.00	12,465.00	14,360.00
77	冷卻塔系統	235,000.00	200,925.00	33,320.00	755.00
78	儲氣罐	9,000.00	8,100.00	200.00	700.00
79	儲氣罐	6,837.61	6,153.85	153.76	530.00
80	儲氣罐	5,532.00	4,978.80	123.20	430.00
81	液氧儲氣罐	409,000.00	368,100.00	9,160.00	31,740.00
82	高空壓機	450,000.00	405,000.00	41,980.00	3,020.00
83	高空壓機	860,000.00	774,000.00	82,980.00	3,020.00

序號	設備名稱	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
84	雙螺桿低空壓機	195,000.00	175,500.00	4,370.00	15,130.00
85	低壓微熱乾燥器	169,000.00	152,100.00	14,530.00	2,370.00
86	高壓無熱乾燥器	279,000.00	251,100.00	27,145.00	755.00
87	台鑽	1,461.00	1,461.00	—	—
88	螺桿壓縮機	185,000.00	185,000.00	—	—
89	冷卻塔	211,965.80	181,315.68	29,895.12	755.00
90	天熱在生乾燥器	188,034.19	126,923.40	58,480.79	2,630.00
91	便携式露點儀	42,564.10	38,307.69	3,656.41	600.00
92	軟水器	47,000.00	42,300.00	4,040.00	660.00
93	雙螺桿壓縮機	166,666.66	166,666.66	—	—
94	空溫式氣化器	76,923.08	45,576.68	30,266.40	1,080.00
95	低溫儲罐	421,893.82	184,800.28	204,353.54	32,740.00
96	螺桿式空壓機變頻集中控制節能系統	418,803.42	119,359.14	266,944.28	32,500.00
97	餘熱利用系統	726,495.76	326,282.18	397,193.58	3,020.00
98	水壓機組	17,509,880.45	8,799,912.59	7,526,516.55	1,183,451.31
99	板式換熱器	71,350.00	64,215.00	1,595.00	5,540.00
100	板式換熱器	53,500.00	48,150.00	1,200.00	4,150.00
101	板式換熱器	53,500.00	48,150.00	1,200.00	4,150.00
102	冷卻塔	153,500.00	138,150.00	3,440.00	11,910.00
103	屋頂風機	73,200.00	65,880.00	1,640.00	5,680.00
104	屋頂風機	93,000.00	83,700.00	2,080.00	7,220.00
105	屋頂風機	70,000.00	63,000.00	1,570.00	5,430.00
106	板式換熱器	350,000.00	315,000.00	33,490.00	1,510.00
107	熱處理冷床線	59,800.00	53,820.00	1,340.00	4,640.00
108	板式換熱器	83,300.00	74,970.00	1,870.00	6,460.00
109	板式換熱器	83,300.00	74,970.00	1,870.00	6,460.00
110	板式換熱器	83,300.00	74,970.00	1,870.00	6,460.00
111	大型輥棒爐	3,397,838.06	3,058,054.25	294,483.81	45,300.00
112	軟水器	21,000.00	18,900.00	1,810.00	290.00
113	冷卻塔及泵站	320,000.00	288,000.00	28,980.00	3,020.00
114	鏈床	149,500.00	134,550.00	3,350.00	11,600.00
115	外拋丸機	378,000.00	317,520.00	49,910.00	10,570.00
116	電焊機	10,500.00	9,450.00	900.00	150.00
117	紅外側溫儀	7,830.00	7,047.00	673.00	110.00
118	紅外測溫儀	7,830.00	7,047.00	673.00	110.00
119	紅外側溫儀	14,690.00	13,221.00	1,259.00	210.00
120	特大型收口機及配套設備(中頻爐)	1,931,961.10	1,738,764.99	147,896.11	45,300.00
121	氣瓶外壁拋丸機	380,000.00	342,000.00	27,430.00	10,570.00
122	紅外測溫儀	6,660.00	5,994.00	576.00	90.00

序號	設備名稱	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
123	臥式離心泵及管路	111,000.00	99,900.00	2,490.00	8,610.00
124	板式換熱器	190,000.00	171,000.00	4,260.00	14,740.00
125	液壓站(常化爐門)	60,000.00	54,000.00	5,160.00	840.00
126	底部氣密試驗機	417,798.14	376,018.33	34,229.81	7,550.00
127	特大型收口機	2,799,192.82	2,519,273.54	234,619.28	45,300.00
128	中頻電爐	168,000.00	151,200.00	14,450.00	2,350.00
129	大型調質線	5,856,501.35	5,270,851.21	510,150.14	75,500.00
130	板式換熱器	107,000.00	96,300.00	2,400.00	8,300.00
131	高壓管路操作櫃	62,180.00	55,962.00	1,388.00	4,830.00
132	拋丸機除塵系統	226,495.73	203,846.16	18,119.57	4,530.00
133	拋丸機除塵系統	226,495.72	203,846.15	18,119.57	4,530.00
134	406型氣瓶切削機床	182,732.42	164,459.18	4,093.24	14,180.00
135	406氣瓶底部切削機床	182,732.42	164,459.18	4,093.24	14,180.00
136	中頻爐電源櫃	93,162.39	83,846.15	2,086.24	7,230.00
137	底部氣密機床	671,546.49	604,391.84	—	67,154.65
138	印度收口加工機床	4,126,300.93	2,599,977.90	1,481,023.03	45,300.00
139	印度收口機床	4,083,732.76	2,587,526.76	1,450,906.00	45,300.00
140	淬火裝置	290,598.29	261,538.46	13,959.83	15,100.00
141	冷卻塔	102,564.10	92,307.69	2,296.41	7,960.00
142	煙氣淨化裝置(325車間用)	305,825.24	275,242.72	23,032.52	7,550.00
143	冷卻機	38,461.54	34,615.39	3,306.15	540.00
144	冷卻機	38,034.19	34,230.77	3,273.42	530.00
145	冷卻機	38,034.19	34,230.77	3,273.42	530.00
146	冷卻機	38,034.19	34,230.77	3,273.42	530.00
147	氣密機	421,069.44	378,962.50	34,556.94	7,550.00
148	中頻爐	211,965.80	190,769.22	20,743.58	453.00
149	中頻爐	211,965.80	190,769.22	20,743.58	453.00
150	收口機	2,174,189.66	1,956,770.69	172,118.97	45,300.00
151	收口機	2,174,189.68	1,956,770.71	172,118.97	45,300.00
152	新406收口機生產線連線	376,590.77	265,496.42	88,444.35	22,650.00
153	富氧助燃節能裝置	850,427.33	242,371.60	605,035.73	3,020.00
154	手工打字流水線	143,184.03	128,865.63	12,318.40	2,000.00
155	大瓶流水線	26,140.00	23,526.00	2,244.00	370.00
156	水壓試驗設備	431,055.78	387,950.20	40,085.58	3,020.00
157	測厚儀	3,600.00	3,240.00	310.00	50.00

序號	設備名稱	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
158	蓄能器精加工機床	111,184.94	87,665.94	14,889.00	8,630.00
159	車平面機床	131,934.52	118,741.07	2,953.45	10,240.00
160	氣瓶塗裝線	2,042,657.30	1,838,391.57	192,185.73	12,080.00
161	滾壓式鉚接機	134,747.72	121,272.95	11,584.77	1,890.00
162	萬能工具磨床	53,500.00	48,150.00	1,200.00	4,150.00
163	塗層測厚儀	3,500.00	3,150.00	300.00	50.00
164	氣瓶自動打字機	5,981,998.04	5,383,798.24	—	598,199.80
165	噴漆廢氣治理設備	22,700.00	20,430.00	1,950.00	320.00
166	內拋丸機	266,337.05	266,337.05	—	—
167	氣瓶內部清洗機	109,905.23	98,914.71	9,450.52	1,540.00
168	氣瓶用數控瓶口加工機床	915,764.89	662,720.96	42,484.83	210,559.10
169	鋼瓶在線自動稱重系統	23,076.93	20,769.24	517.69	1,790.00
170	印度瓶口機床	1,163,028.09	726,399.72	42,252.82	394,375.55
171	霧化切削淨化裝置	11,965.82	10,769.24	1,026.58	170.00
172	霧化切削淨化裝置	11,965.81	10,769.23	1,026.58	170.00
173	冷卻機	17,948.72	16,153.85	1,544.87	250.00
174	熱交換器及水箱	188,034.18	169,230.76	16,173.42	2,630.00
175	熱交換器及水箱	209,401.71	188,461.54	17,920.17	3,020.00
176	蓄能器加工機床	177,455.75	159,710.17	3,975.58	13,770.00
177	CNG 高壓天然氣瓶瓶口加工機床	623,931.62	285,448.89	28,337.23	310,145.50
178	新瓶口生產線連接	37,094.44	26,151.74	10,422.70	520.00
179	氣密試驗機	171,291.49	120,500.97	48,390.52	2,400.00
180	帶鋸床	120,000.00	104,400.00	6,290.00	9,310.00
181	齊口機床	245,000.00	211,312.50	26,137.50	7,550.00
182	大型切管機	444,196.56	399,776.90	35,359.66	9,060.00
183	齊口機床 702-12	226,495.73	165,676.14	53,269.59	7,550.00
184	監控系統	962,436.64	459,966.78	488,999.86	13,470.00
185	木林天海監控系統 2013	78,444.44	21,768.21	55,576.23	1,100.00
186	茶浴爐	3,500.00	3,150.00	300.00	50.00
187	壓力錶檢驗儀	2,322.00	2,089.80	202.20	30.00
188	試驗數據采集系統	49,500.00	44,550.00	4,260.00	690.00
189	便携式硬度計	7,620.00	6,858.00	652.00	110.00
190	電子織物強力機	43,000.00	38,700.00	3,700.00	600.00
191	電子天平	3,900.00	3,510.00	340.00	50.00
192	熱工儀錶檢驗儀	18,400.00	16,560.00	1,580.00	260.00
193	紅外線測溫儀	7,800.00	7,020.00	670.00	110.00

序號	設備名稱	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
194	金相試樣鑲嵌機	3,840.00	3,456.00	334.00	50.00
195	熱工儀錶校驗儀	8,200.00	7,380.00	710.00	110.00
196	超聲波測厚儀	4,650.00	3,836.80	743.20	70.00
197	扭矩測量儀	11,000.00	9,900.00	950.00	150.00
198	測厚儀	3,600.00	2,916.00	634.00	50.00
199	測長機	109,000.00	88,290.00	19,180.00	1,530.00
200	金相試樣拋光機	3,960.00	3,564.00	336.00	60.00
201	疲勞試驗機	660,059.15	578,270.01	78,014.14	3,775.00
202	試壓泵	36,000.00	32,400.00	810.00	2,790.00
203	帶鋸床	64,000.00	57,600.00	1,430.00	4,970.00
204	鼓風乾燥箱	4,300.00	3,870.00	370.00	60.00
205	箱式高溫爐	13,000.00	11,700.00	1,120.00	180.00
206	金相試樣拋光機	3,960.00	3,564.00	336.00	60.00
207	壓力校驗系統	59,000.00	53,100.00	5,070.00	830.00
208	數顯壓力錶	2,400.00	2,160.00	210.00	30.00
209	紅外測溫儀	7,300.00	6,570.00	630.00	100.00
210	材料試驗機	19,600.00	17,640.00	1,690.00	270.00
211	活塞壓力計	35,370.22	31,833.20	3,037.02	500.00
212	活塞壓力計	73,630.82	66,267.74	6,333.08	1,030.00
213	液體隔離器	10,529.68	9,476.71	902.97	150.00
214	智能化熱工儀錶檢定系統	145,299.15	130,769.23	12,499.92	2,030.00
215	疲勞試驗機	147,666.81	112,878.30	32,718.51	2,070.00
216	金相顯微鏡	194,000.00	174,600.00	16,680.00	2,720.00
217	萬能試驗機	310,000.00	279,000.00	27,980.00	3,020.00
218	扭矩測量儀	10,750.00	9,675.00	925.00	150.00
219	扭矩測量儀	10,750.00	9,675.00	925.00	150.00
220	螺紋綜合測量儀	1,284,908.15	1,156,417.33	—	128,490.82
221	空壓機	57,500.00	51,750.00	1,290.00	4,460.00
222	疲勞試驗機	176,777.55	159,099.79	15,207.76	2,470.00
223	電子天平	6,480.00	5,832.00	558.00	90.00
224	電動葫蘆	7,800.00	7,020.00	670.00	110.00
225	水壓試驗裝置	128,168.75	115,351.87	11,026.88	1,790.00
226	電動葫蘆	11,965.82	10,769.24	1,026.58	170.00
227	電動葫蘆	13,675.22	12,307.70	1,177.52	190.00
228	冷卻塔	44,444.44	40,000.00	994.44	3,450.00
229	疲勞試驗機	163,336.53	147,002.88	14,043.65	2,290.00
230	X\Y劑量率儀	7,692.31	6,923.08	659.23	110.00
231	低溫儲罐用安全閥校驗台	31,623.93	21,820.56	9,363.37	440.00
232	變焦體式顯微鏡	18,205.13	12,561.68	5,393.45	250.00

序號	設備名稱	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
233	中頻便携式X射線探傷機	64,102.56	44,230.84	14,901.72	4,970.00
234	手持式X熒光光譜儀	123,931.62	39,968.07	82,223.55	1,740.00
235	充丙酮設備	18,376.07	11,852.52	6,263.55	260.00
236	專用立式帶鋸床	42,735.04	10,576.83	28,838.21	3,320.00
237	氣瓶閥耐用性試驗台	134,188.03	62,397.42	69,910.61	1,880.00
238	燃氣茶浴爐	3,500.00	3,150.00	300.00	50.00
239	換熱器	298,000.00	268,200.00	28,290.00	1,510.00
240	油煙淨化器	10,000.00	6,600.00	3,260.00	140.00
241	電冰箱	1,297.00	1,167.30		129.70
242	爆破采集系統	35,000.00	31,500.00		3,500.00
243	電阻爐	10,683.76	9,615.38		1,068.38
244	二等標準熱電阻	7,521.37	6,769.23		752.14
245	便携式超聲波探傷儀	49,871.77	44,884.59		4,987.18
246	電子天平	16,666.67	13,750.00		2,916.67
247	音響設備	118,376.06	106,538.45		11,837.61
248	交換機	10,145.30	9,130.77		1,014.53
249	交換機	6,239.32	5,615.39		623.93
250	木林監控項目	207,694.11	186,924.70		20,769.41
251	投影儀	7,350.43	6,615.39		735.04
252	電話交換機	334,965.77	221,077.56		113,888.21
253	交流弧焊機	4,293.00	3,863.70		429.30
254	交流焊機	3,780.00	3,402.00		378.00
255	交流焊機	4,300.00	3,870.00		430.00
256	交流焊機	4,600.00	4,140.00		460.00
257	電焊機	7,350.43	6,615.39		735.04
258	交流焊機	4,621.50	4,159.35		462.15
259	交流焊機	4,820.00	4,338.00		482.00
260	低壓配電櫃	21,600.00	19,440.00		2,160.00
261	矽正流焊機	8,900.00	8,010.00		890.00
262	中頻爐	220,512.82	198,461.54		22,051.28
263	中頻爐	220,512.82	198,461.54		22,051.28
264	步進爐系統(軟件、電腦等)	15,000.00	13,500.00		1,500.00
265	信號源	4,440.00	3,996.00		444.00
266	掃頻儀	2,680.00	2,412.00		268.00
267	電力配電變壓器	97,337.00	87,603.30		9,733.70
268	變壓器	112,000.00	92,400.00		19,600.00
269	交流焊機	3,800.00	3,420.00		380.00
270	可燃氣體檢測儀	8,974.36	8,076.92		897.44
271	節電器	380,000.00	342,000.00		38,000.00
272	高低開關櫃	3,227,494.00	2,493,239.63		734,254.37
273	變壓器(幹式)	100,512.82	60,308.00		40,204.82
274	幹式電力變壓器	95,487.18	57,292.00		38,195.18

序號	設備名稱	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
275	變壓器(幹式)	98,418.80	59,051.20		39,367.60
276	變壓器(幹式)	98,418.80	59,051.20		39,367.60
277	變壓器(幹式)	132,341.89	79,404.80		52,937.09
278	節電器	182,905.98	164,615.38		18,290.60
279	節電器	116,239.32	104,615.39		11,623.93
280	變頻供水系統	128,205.12	115,384.61		12,820.51
281	晶閘管自動投切濾波裝置	153,846.15	138,461.53		15,384.62
282	低壓濾波補償裝置	213,675.20	192,307.68		21,367.52
283	變壓器	106,923.07	51,322.88		55,600.19
284	變壓器	106,923.08	51,322.88		55,600.20
285	高低壓配電設備	85,323.52	36,701.12		48,622.40
286	高低壓配電設備	59,530.36	24,320.32		35,210.04
287	高低壓配電設備	79,352.58	33,834.72		45,517.86
288	高低壓配電設備	66,667.11	27,745.76		38,921.35
289	高低壓配電設備	62,995.32	25,983.20		37,012.12
290	高低壓配電設備	59,530.36	24,320.32		35,210.04
291	高低壓配電設備	52,532.05	20,961.12		31,570.93
292	高低壓配電設備	53,752.58	21,546.72		32,205.86
293	高低壓配電設備	53,752.58	21,546.72		32,205.86
294	高低壓配電設備	54,863.69	22,080.32		32,783.37
295	高低壓配電設備	54,863.69	22,080.32		32,783.37
296	高低壓配電設備	49,754.29	19,627.84		30,126.45
297	高低壓配電設備	52,299.59	20,849.60		31,449.99
298	高低壓配電設備	51,405.57	20,420.32		30,985.25
299	高低壓配電設備	59,530.36	24,320.32		35,210.04
300	高低壓配電設備	74,197.88	31,360.48		42,837.40

序號	設備名稱	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
301	高低壓配電設備	69,873.09	29,284.80		40,588.29
302	高低壓配電設備	52,299.59	20,849.60		31,449.99
303	高低壓配電設備	55,433.85	22,353.76		33,080.09
304	箱式變電站(不包含變壓器)	19,117.95	8,889.56		10,228.39
305	高壓環網櫃	44,204.72	39,784.25		4,420.47
306	高低環網櫃	45,066.25	40,559.62		4,506.63
307	高壓環網櫃	44,204.71	39,784.24		4,420.47
308	高壓環網櫃	44,891.89	40,402.70		4,489.19
309	高壓環網櫃	8,752.13	7,876.92		875.21
310	高壓環網櫃	8,752.13	7,876.92		875.21
311	高壓環網開關櫃	9,299.14	8,369.23		929.91
312	高壓環網開關櫃	11,405.98	10,265.38		1,140.60
313	高壓配電櫃	135,367.10	59,223.04		76,144.06
314	低壓配電櫃	115,903.00	50,172.28		65,730.72
315	低壓配電櫃	57,909.84	23,205.38		34,704.46
316	低壓配電櫃	56,634.63	22,612.66		34,021.97
317	低壓配電櫃	97,127.79	41,441.92		55,685.87
318	低壓配電櫃	71,167.96	29,370.66		41,797.30
319	低壓配電櫃	103,750.01	44,521.46		59,228.55
320	低壓配電櫃	94,305.57	40,129.52		54,176.05
321	低壓配電櫃	71,167.96	29,370.66		41,797.30
322	低壓配電櫃	126,987.99	45,715.68		81,272.31

序號	設備名稱	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
323	低壓配電櫃	126,987.99	45,715.68		81,272.31
324	低壓配電櫃	126,987.99	45,715.68		81,272.31
325	低壓配電櫃	126,987.99	45,715.68		81,272.31
326	低壓配電櫃	126,987.99	45,715.68		81,272.31
327	低壓配電櫃	126,987.99	45,715.68		81,272.31
328	低壓配電櫃	126,988.03	45,715.68		81,272.35
329	低壓配電櫃	81,277.88	29,100.54		52,177.34
330	低壓配電櫃	73,747.11	26,389.50		47,357.61
331	低壓配電櫃	58,485.57	20,895.42		37,590.15
332	低壓配電櫃	62,513.78	22,345.50		40,168.28
333	低壓配電櫃	56,834.29	20,301.18		36,533.11
334	諧波治理裝置	142,200.00	127,980.00		14,220.00
335	變電室	883,779.51	775,516.95		108,262.56
336	高壓櫃	43,000.00	31,605.00		11,395.00
337	高壓櫃	43,000.00	31,605.00		11,395.00
338	高壓櫃	12,000.00	8,820.00		3,180.00
339	高壓櫃	12,000.00	8,820.00		3,180.00
340	高壓櫃	12,000.00	8,820.00		3,180.00
341	高壓櫃	12,000.00	8,820.00		3,180.00
342	高壓櫃	12,000.00	8,820.00		3,180.00
343	高壓櫃	12,000.00	8,820.00		3,180.00
344	變壓器	107,000.00	78,645.00		28,355.00
345	變壓器	122,000.00	80,611.50		41,388.50
346	晶閘管自動投切濾波裝置	264,957.26	238,461.53		26,495.73
347	拼裝式冷庫	29,473.58	26,526.22		2,947.36
348	變調器	2,550.00	2,295.00		255.00
349	交流焊機	4,820.00	4,338.00		482.00
350	充電器	8,000.00	7,200.00		800.00
351	充電器	8,000.00	7,200.00		800.00
352	水性靜電噴槍	149,572.65	134,615.38		14,957.27
353	充電器	6,666.67	6,000.00		666.67
354	鋼瓶在線稱重	23,076.92	20,769.23		2,307.69
合計		102,725,021.29	76,532,413.59	17,872,748.21	8,319,859.49

(2) 北京天海工業有限公司原廠區因為產業疏解搬遷的原因，造成了部分生產設備閒置；疏解搬遷工作於2015年二季度基本完成，三季度開始部分生產設備閒置。後期處置方案：一是部分通用設備以轉讓方式對外出售；二是通過房地開發方案爭取部分補償費用抵消設備的減值損失。

9. 產權證書辦理情況。年報顯示，LNG產業基地項目房產的產權證書正在辦理過程中。請公司補充披露，在未取得相關產權證書的情況下，是否影響產業基地內相關房屋的正常使用，是否對公司的日常經營產生不利影響。

問題回覆：

北京天海工業有限公司原廠區位於北京市朝陽區天盈北路9號，房產證編號京房權證朝字第607418號、面積39796.6平米，房產證編號京房權證朝字第727497號、面積5347.02平米，土地證編號(京朝)國用(2005出)第0242號、面積87541.76。由於2015年公司搬遷，目前土地、房屋等處於閒置。公司不存在應披露而未披露事項。

10. 土地房產資源。年報顯示，「公司發展戰略」及「經營計劃」等處提及「盤活土地房產資源，促進公司轉型升級」。請公司結合業務情況，補充說明公司土地房產資源的構成，是否存在應披露而未披露事項。

問題回覆：

北京天海工業有限公司原廠區位於北京市朝陽區天盈北路9號，房產證編號京房權證朝字第607418號、面積39796.6平米，房產證編號京房權證朝字第727497號、面積5347.02平米，土地證編號(京朝)國用(2005出)第0242號、面積87541.76平米。由於2015年公司搬遷，目前土地、房屋等處於閒置。公司不存在應披露而未披露事項。

特此公告。

北京京城機電股份有限公司

董事會

中國北京

2017年5月26日

於本公告日期，董事會包括執行董事王軍先生、李俊杰先生及杜躍熙先生，非執行董事夏中華先生、金春玉女士及付宏泉先生，以及獨立非執行董事吳燕女士、劉寧先生、楊曉輝先生及樊勇先生。