

## 东北电气发展股份有限公司 关于深圳证券交易所年报问询函及回复的公告

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。

近日，东北电气发展股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）接到深圳证券交易所公司管理部年报问询函【2016】第8号《关于对东北电气发展股份有限公司的年报问询函》（“问询函”），现将有关情况回复如下：

### 一、关于补充披露连任董事、监事首次聘任日

**问询函问题：**根据《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（2015年修订）》第五十三条的要求，公司应当披露现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员的任期起止日期，连任的应自首次聘任日起算。请你公司按照上述准则要求，补充披露连任董事、监事的首次聘任日。

**回答：**

关于报告期内任职和离任董事、监事、高级管理人员的任期起止日期，现补充披露涉及连任董事、监事的首次聘任日信息。

姓名	职务	任职状态	性别	年龄(岁)	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)
苏伟国	董事长	现任	男	54	2008年07月06日	2016年03月10日	0	0	0	0
王守观	副董事长	现任	男	72	2007年03月07日	2016年03月10日	0	0	0	0
刘庆民	董事	现任	男	53	2004年09月27日	2016年03月10日	0	0	0	0
王云孝	独立董事	现任	男	70	2010年03月08日	2016年03月10日	0	0	0	0
刘雪厚	监事会主席	现任	男	60	2010年03月08日	2016年03月10日	0	0	0	0
董连生	监事会主席	离任	男	69	2004年08月13日	2015年05月04日	0	0	0	0
王守观	总经理	现任	男	72	2013年3月11日	2016年03月10日	0	0	0	0

### 二、关于 631 万应收款回收及转回原计提的坏账准备问题

**问询函问题：**年报显示，你公司报告期内通过当中包括你公司向  
其租赁资产并以租赁费冲抵应收款项以及债权转让等形式收回锦州  
电力电容器有限责任公司应收款 6,310,527.55 元，同时转回原计提  
的坏账准备。

(1) 请你公司补充披露该笔其他应收款收回的具体过程、会计  
处理。

**回答：**

应收款项收回明细表

项目	金额（人民币元）	备注
三方抹账	2,045,940.00	新东北电气（锦州）电力电容器有限公司、东北 电气（北京）有限公司、锦州电力电容器有限责 任公司
四方抹账	2,077,737.94	东北电气股份发展有限公司、新东北电气（锦州） 电力电容器有限公司、锦州电力电容器有限责任 公司、沈阳金都饭店有限公司
抹车抵账	500,000.00	新东北电气（锦州）电力电容器有限公司、锦州 电力电容器有限责任公司
租赁费抵账	1,232,760.20	
劳务费抵账	454,089.41	
合计	6,310,527.55	

(2) 请你公司说明对剩余应收款采取的催收措施，说明未要求  
该公司以租赁资产抵债的原因。请你公司分析对该公司剩余应收款收  
回的可能性，并说明对其计提全额坏账准备的合理性。

**回答：**

在2013年报、2014年报问询函回复中都涉及对该公司应收账款的  
催还进展说明，我公司一直未放弃对该项债权的追索，责成相关人员  
专门负责此事，一是跟踪其应收款项、其他应收款项等债权的回款情  
况，用其回收的债权款项偿还对我公司的欠款；二是积极协商，争取  
通过应付其租赁费抵销我公司对其的应收款。

上述两种解决措施在2013年及2014年分别取得了良好结果，2013  
年我公司收回欠款525万元；2014年回收123万元；2015年收回锦州电  
力电容器有限责任公司应收款6,310,527.55元，同时转回原计提的坏  
账准备。

从目前掌握的情况来看，公司预计未来年度出租方不会同意再以  
租赁费抵顶欠款从而形成此类非经常性收益。目前锦州电力电容器有  
限责任公司经营困难，已经处于资不抵债的状态，并且我公司向其租  
赁的房屋、土地、设备都已经抵押给银行无法用于抵债，所以全额计  
提了坏账准备。我公司将密切关注锦州电力电容器有限责任公司的经  
营状况，一旦有可能将尽力收回该应收款。

### 三、关于补充披露外币报表折算差额产生原因

问询函问题：年报显示，公司持有的可供出售金融资产系沈阳兆利高压电气设备有限公司 6.89%的股权，可供出售金融资产本期账面余额及减值准备的增加数均系汇率变动产生的外币报表折算差额，然而沈阳兆利高压电气设备有限公司系在中国沈阳注册成立的非上市公司。请你公司补充披露外币报表折算差额产生原因。

回答：

我公司境外子公司东北电气（香港）有限公司对沈阳兆利高压电气设备有限公司长期投资净值港币72,233,092.67元，在合并报表时，需将此投资折算成人民币，受此汇率变化影响，产生外币报表折算差额人民币3,532,198.23元。

项目	港币 (元)	2014-12-31 汇率	2015-12-31 汇率	2014-12-31 人民币(元)	本期增加	本期 减少	2015-12-31 人民币(元)
投资成本	81,277,846.13	0.7889	0.8378	64,120,092.81	3,974,486.68		68,094,579.49
减值准备	9,044,753.46	0.7889	0.8378	7,135,406.00	442,288.45		7,577,694.45
账面价值	72,233,092.67			56,984,686.81		-	60,516,885.04
合计				3,532,198.23			

### 四、关于按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款披露

问询函问题：你公司 2014 年按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款披露如下：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	103,224,044.90		
1 年以内小计	103,224,044.90		
1 至 2 年	14,038,190.87		
2 至 3 年	4,563,657.20	1,825,462.88	40.00%
3 至 4 年	8,887,801.97	5,332,681.18	60.00%
5 年以上	22,364,340.33	22,364,340.33	100.00%
合计	153,078,035.27	29,522,484.39	19.29%

2015 年按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款披露如下：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	114,353,042.95		
1 年以内小计	114,353,042.95		
1 至 2 年	15,969,176.86		
2 至 3 年	4,737,245.55	1,894,898.22	40.00%
3 至 4 年	2,123,967.17	1,274,380.31	60.00%
4 至 5 年	23,105,552.96	23,105,552.96	100.00%
合计	160,288,985.49	26,274,831.49	16.39%

其中 2015 年计提坏账准备金额-3,247,652.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(1) 2015 年应收账款表列示 4 至 5 年账龄的应收账款期末余额为 23,105,552.96 元，该数字显著大于 2014 年 3 至 4 年账龄的应收账款期末余额 8,887,801.97 元；2014 年应收账款表列示 5 年以上账龄的应收账款余额为 22,364,340.33 元，但 2015 年没有 5 年以上账龄的应收账款，同时 2015 年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。上述数字不合逻辑。请你公司核实 2015 年按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款按账龄分类填报的数据是否正确，本期收回或转回坏账准备是否为 0 元。

**回答：**

经公司核实，本公司计提坏账准备的政策同比没有变化，2015 年报公司按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款按账龄分类的数据正确。

我公司账龄分析分类五档：

账龄	计提比例	说明
1 年以内		
1-2 年		
2-3 年	计提 40%	
3-4 年	计提 60%	
4 年以上	计提 100%	

深交所报盘系统账龄列示：

账龄	计提比例	说明
1 年以内		
1-2 年		
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		

出现差异的原因在于录入报盘系统操作时，我公司 2014 年报把 4 年以上应收款项列示在 5 年以上类型，2015 年报列示在 4-5 年类型，因两个年度时间自然递进，造成 4 年以上应收款项数据分类不统一。

(2) 请你公司结合应收账款余额变动情况及现金流量表中经营性应收项目的变动情况补充披露本期计提坏账准备金额为负的原因。

**回答：**

合并财务报表注释 5 “应收账款”项下“对 2015 年计提坏账准备金额-3,247,652.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元”表述有误，准确表述应为：

“2015年度我公司按信用风险计提坏账准备金额为446,980.71元，本期收回或转回坏账准备金额3,694,633.61元，二者合计较本年初坏账准备降低3,247,652.90元。”

#### 五、关于按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款披露

**问询函问题：**你公司2014年按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款披露如下：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	5,943,470.94		
1年以内小计	5,943,470.94		
1至2年	2,021,604.39		
2至3年	16,836.00	6,734.40	40.00%
3至4年	5,000.00	3,000.00	60.00%
5年以上	2,648,165.16	2,648,165.16	100.00%
合计	10,635,076.49	2,657,899.56	24.99%

2015年按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款披露如下：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	5,484,214.18		
1年以内小计	5,484,214.18		
1至2年	1,538,283.82		
2至3年	56,695.94	22,678.38	40.00%
3至4年	8,320.00	4,992.00	60.00%
4至5年	2,453,895.16	2,453,895.16	100.00%
合计	9,541,409.10	2,481,565.54	26.01%

其中2015年计提坏账准备金额-176,334.02元；本期按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款收回或转回坏账准备金额为0元。

(1) 2015年其他应收款表列示4至5年账龄的应收账款期末余额为2,453,895.16元，该数字显著大于2014年3至4年账龄的应收账款期末余额5,000.00元；2014年应收账款表列示5年以上账龄的应收账款余额为2,648,165.16元，但2015年没有5年以上账龄的应收账款，同时2015年收回或转回坏账准备金额0.00元。上述数字不合逻辑。请你公司核实2015年按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款按账龄分类填报的数据是否正确，本期收回或转回坏账准备是否为0元。

**回答：**

此问题与“四、(1)”属于同一原因，见前述对“四、(1)”的回答。

(2) 请你公司结合上表中其他应收款变动情况及现金流量表中经营性应收项目的变动情况补充披露本期计提坏账准备金额为负的

原因。

回答：

合并财务报表注释5“其他应收账款”项下“对2015年计提坏账准备金额-176,334.02元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元”表述有误，准确表述应为：

“2015年度我公司计提坏账准备金额为22,530元，本期收回或转回坏账准备金额198,864.02元，二者合计较本年初坏账准备降低176,334.02元。”

#### 六、关于补充披露重要的非全资子公司主要财务信息

问询函问题：请你公司补充披露重要的非全资子公司锦州锦容电器有限责任公司的主要财务信息。

回答：

金额单位：元

项目	2015年末	2014年末
资产总计	1,524,172.07	1,774,930.51
所有者权益合计	1,167,672.99	1,418,417.85
其他应收款净额	1,177,818.88	1,431,571.54
固定资产净额	314,571.61	330,207.60
应付账款	914,551.90	914,551.90
应交税费	-671,920.68	-671,907.10
实收资本(或股本)	3,000,000.00	3,000,000.00
盈余公积	3,979,635.39	3,979,635.39
项目	2015年	2014年
营业收入	0	0
未分配利润	-5,811,962.40	-5,561,217.54
营业利润	-250,744.86	-366,885.87
净利润	-250,744.86	-366,885.87

特此回复并公告

东北电气发展股份有限公司  
二〇一六年三月十四日