

北京首航艾启威节能技术股份有限公司

年报补充披露公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北京首航艾启威节能技术股份有限公司(“以下简称“公司”或“首航节能”),为了更好的推进公司现代企业制度建设、加强公司治理制度的完善,为了便于投资者更好的了解公司的日常经营情况,了解公司经营中的机会与风险,现就2015年应收账款、存货以及在建工程更为详细的情况补充披露如下:

一、2015年应收账款的具体情况及其说明如下:

1、造成公司应收款项较大的原因:①受经济大环境的影响近年火电行业资金紧张,公司合同单个金额较大,客户相对集中,合同款项收回普遍延期,随着确认收入的增加,造成公司应收账款相应增加。②公司部分合同为提高标的金额售价,增加毛利润在回款周期上给予了客户一定优惠。③公司按照会计政策确认收入后,有些项目因为合同约定收款方式中调试款和质保金占较大比例(30%-40%),导致应收账款收款时点晚于收入确认时点。

2、公司应收账款中按合同约定的收款期应收到而未收到逾期款主要源自几个较大客户,因公司单个合同金额较大,前5名应收账款已经占到总额的50%以上,逾期主要原因是宏观经济不景气,客户资金较为紧张所致。由于公司的客户主要为大型公司,公司目前尚未发生坏账损失。个别项目,如新疆圣雄的应收款,已通过债权转股权并出售股权收回绝大部分欠款。从公司历史上货款回收情况、客户基本情况及同行业对比来看,公司均按会计政策充分计提了坏账准备。

3、公司2015年报的重要提示中已经披露了应收账款金额、占比较大和有可能不能及时收回而发生坏账的风险。从公司以往经营来看,电站空冷的客户资金实力雄厚,发生坏账的概率很低。

4、公司去年开始加强应收账款的催收工作,加强应收账款的回款催收力度,

分工到责任人，催收小组每月讨论、总结催收情况，催收结果与销售人员奖金挂钩等多种手段，达到尽快收回货款的目的。同时公司也在积极通过其它合规、可行的方式来推动应收账款的回收，比如说融资租赁、以货易货等。

5、公司与行业内其它竞争对手相比，应收账款的计提更为谨慎。公司的坏账计提方式如下：①单项金额重大（100 万（含）元以上）单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

我公司 2015 年应收账款 157,335.11 万元，计提坏账准备 23,489.21 万元，坏账准备计提比例为 14.93%。同行业可比较的公司较少，且业务范围和会计政策也不尽相同。生产电站空冷系统的其他上市公司还有“哈空调”和“双良节能”，其中双良节能化工业务占其收入较大比例。“哈空调”2015 年应收账款 114,670.17 万元，计提坏账准备 13,834.90 万元，坏账准备计提比例为 12.06%，“双良节能”2015 年应收账款 122,476.01 万元，计提坏账准备 22,692.74 万元，坏账准备计提比例为 18.53%。其中，“双良节能”的坏账计提方式为：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	6	6
1-2 年	8	8
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50

4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

综上，在同行业中，公司执行的较为审慎的坏账计提政策。公司应收账款 2013 年末、2014 年末、2015 年末分别为 11.44 亿元、12.47 亿元、13.38 亿元，占资产总额的比例分别为 44.37%、32.76%、27.42%。应收账款虽逐年增加，但占资产比重在逐年下降。

截至 2015 年 12 月 31 日主要项目合同约定收款进度与实际收款进度的差异如下：

单位：元

名次	客户名称	应收账款余额	占比	账龄	合同约定收款进度金额	实际收款进度金额	回款率
1	客户一	299,249,030.00	19.02%	2-3 年	112,096,400.00	100,632,570.00	89.77%
2	客户二	190,747,100.00	12.12%	1 年以内	127,164,733.33		0.00%
3	客户三	190,026,000.00	12.08%	1 年以内	188,820,000.00	19,774,000.00	10.47%
4	客户四	78,697,784.80	4.97%	1 年以内	279,985,015.80	232,396,677.20	83.00%
5	客户五	77,663,600.00	4.94%	1 年以内	60,404,820.00	8,629,000.00	14.29%
6	客户六	51,750,000.00	3.29%	1-2 年	46,500,000.00	25,750,000.00	55.38%
7	客户七	42,841,320.59	2.72%	1 年以内	64,192,860.00	64,146,779.41	99.93%
8	客户八	42,250,000.00	2.69%	2-3 年	147,500,000.00	105,250,000.00	71.36%
9	客户九	38,222,000.01	2.43%	3-4 年	138,710,000.00	100,487,999.99	72.44%
10	客户十	37,794,000.00	2.40%	1-2 年	88,186,000.00	88,186,000.00	100.00%
	合计	1,049,240,835.40	66.66%		1,253,559,829.13	745,253,026.60	59.45%

注：上述项目为 2015 年的前十大项目应收账款的回款情况，其中部分项目的应收账款的部分或全部钱款已于 2016 年 5 月之前收回。

二、公司 2015 年存货的具体情况及其说明如下：

公司存货较上期期末增长 8.72%。其中，原材料变动不大；因为目前公司在手订单较多，多个项目都按计划进行，故备货生产导致在产品增加；本期库存商品减少和发出商品增加主要是由于 2016 年 1 季度有产品交付，直接发到现场，存货较去年增幅较大。

公司的主导产品是电站空冷系统成套设备，主要用于火电站的乏汽冷凝，单个合同金额较大，是定制化的大型成套设备。故公司的生产模式是以销定产，每个项目的材料采购、生产、销售都是特定客户产品。公司产品客户固定，采购供应商稳定，原材料结算周期短，存货价值稳定，不存在减值的情况。

因为电站空冷行业经营特点，正常情况下不存在存货减值的情况，上市公司哈空调 2015 年度也未计提存货减值准备。

首航节能存货分类情况明细表如下：

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		增长额	增长率
	账面余额(价值)	占比	账面余额(价值)	占比		
原材料	62,415,059.54	21.58%	61,286,850.33	23.04%	1,128,209.21	1.84%
在产品	110,207,751.30	38.11%	92,198,027.64	34.66%	18,009,723.66	19.53%
库存商品	49,432,875.98	17.09%	81,822,850.69	30.76%	-32,389,974.71	-39.59%
发出商品	67,148,218.27	23.22%	30,698,185.61	11.54%	36,450,032.66	118.74%
合计	289,203,905.09	100.00%	266,005,914.27	100.00%	23,197,990.82	8.72%

三、公司在建工程的具体情况及其说明：

1、2015 年公司正在建工程同比较大幅上升是由于新增多个在建工程项目，其中投资金额比较大的有光热发电项目、余热发电项目和研发中心项目等。其中研发中心、行政办公楼和宿舍楼是房屋建筑物，预计 2016 年的折旧额对公司整体利润影响不大。

2、公司在建工程主要是光热发电和余热发电，其中光热发电项目增加 1.1 亿元，余热发电项目增加近 1.4 亿元。光热发电项目建成，公司将有望成为国内第一个拥有 24 小时光热发电项目的公司，对公司后续光热发电业务的布局意义

重大,余热发电建成后公司将成为国内拥有压气站余热发电项目装机规模最大的公司,便于推动公司清洁能源战略的完善。2015 年公司完成对新疆西拓的股权收购,同时加大推进对余热电站建设的力度,目前 1 个电站已经发电,其余多个项目也全部开工建设,建成后公司将拥有 200MW 以上的压气站余热发电资源,也成为中国最大的压气站余热发电商。中国资源禀赋为“富煤、缺油、少气”,长期来看,天然气的需求缺口还非常大,未来随着西气东输各线路负荷率的提升,随着国家对清洁能源使用的鼓励,天然气用量将会有较大增加,西气东输的余热资源依然是余热利用领域的优质资源。2015 年公司开始加快建设敦煌 10MW 光热项目,该项目是亚洲第一座、全球第三座 24 小时发电的塔式电站,预计 2016 年并网发电,有望成为国内第一个并网发电的熔盐塔式电站。公司为国内唯一一家光热发电熔盐塔式全产业链布局的公司,在设备采购方面都是先进设备,不存在减值迹象。以上工程都是新能源项目,属于国家政策支持 and 鼓励的节能环保项目,不存在减值迹象。

3、公司 2015 年合并资产负债率为 39.22%,目前各个项目按计划运行良好,不存在流动性风险和资金风险。

特此公告。

北京首航艾启威节能技术股份有限公司

董事会

2016 年 6 月 13 日