

## 北京首航艾启威节能技术股份有限公司

## 关于2018年度核销坏账及计提资产减值准备的公告

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”）于2019年4月25日召开第三届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于核销坏账及计提资产减值准备的议案》，根据深圳证券交易所《股票上市规则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》和《公司章程》相关规定，本次核销坏账及计提资产减值准备无需提交股东大会审议。

现将本次核销坏账及计提资产减值准备具体内容公告如下：

## 一、计提资产减值准备情况概述

## 1、计提资产减值准备的原因

为客观反映公司财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》等相关规定，公司对各类资产进行了分析和评估，经资产减值测试，公司认为部分资产存在一定的减值损失迹象，基于谨慎性原则，公司对可能存在减值迹象的资产计提减值准备。

## 2、计提资产减值准备情况

单位：元

序号	项目	本期数	上期数
1	坏账准备	257,349,629.12	192,500,678.54
	其中：应收账款	246,234,110.73	184,894,224.32
	其他应收账款	10,990,406.39	7,606,454.22
	商业承兑汇票	125,112.00	
2	存货跌价准备	14,003,803.42	
	其中：库存商品	14,003,803.42	
3	无形资产减值准备	546,276,666.25	
	其中：土地使用权	540,262.99	
	特许经营权	545,736,403.26	
4	在建工程减值准备	10,177,656.74	
	其中：西气东输一线古浪压气站尾气余热发电项目	6,414,742.39	

	精河压气站尾气余热发电项目	1,074,071.26	
	玛纳斯压气站尾气余热发电项目	1,895,220.74	
	乌苏压气站尾气余热发电项目	793,622.35	
	合计	827,932,867.53	192,500,678.54

## 二、计提减值准备的情况具体说明

### 1、坏账准备

根据公司执行的会计政策和会计估计，资产负债表日，对应收款项按重要性和信用风险特征进行分类，对单项金额重大或单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，对相同账龄的具有类似的信用风险特征的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备。本期应收款项计提坏账准备 65,045,756.00 元。

### 2、存货跌价准备

根据公司执行的会计政策和会计估计，资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。本期存货计提跌价准备14,003,803.42元。

### 3、无形资产减值准备

2015年公司出资收购西拓能源集团有限公司股权合并形成的无形资产，公司根据实际经营情况，并聘请评估公司评估，该资产组可收回金额低于账面价值，本期对确认的 545,736,403.26元全额计提减值准备。孙公司古浪陇新能源有限公司古浪项目土地使用权国家收回，将其余额540,262.99元全额计提减值准备。

### 4、在建工程减值准备

根据公司执行的会计政策和会计估计，资产负债表日估计资产可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备。

由于市场环境发生变化，本公司董事会决定停建西气东输一线古浪压气站尾

气余热发电项目、精河县利博能源有限公司精河压气站尾气余热发电项目、玛纳斯县利玛能源有限公司玛纳斯压气站尾气余热发电项目、乌苏市利苏能源有限公司乌苏压气站尾气余热发电项目，对上述项目中的前期费用全额计提减值准备。

### 三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备，将影响公司本期利润总额 635,492,788.41 元。

### 四、核销坏账情况

公司应收国外客户 Energo Engineering Projects Limited 196,805.42 元，账龄较长，由于债务单位已宣告破产，失信，无履约能力，确认已无法收回，全额核销。

### 五、董事会关于本次核销坏账及计提资产减值准备的合理性说明

公司董事会认为：本次核销坏账及计提资产减值准备事项符合企业会计准则及相关规定，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，本次核销的应收账款及计提的资产减值准备，不涉及公司关联方，审议程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定。因此，同意本次核销坏账及计提资产减值准备事项。

### 六、监事会对于本次核销坏账及计提资产减值准备的意见

经审核，监事会认为：根据《企业会计准则》、《公司章程》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》等相关规定，我们认真核查了公司本次核销坏账及计提资产减值准备的情况，认为本次核销坏账及计提资产减值准备符合相关法律法规要求，符合公司的财务真实情况，不涉及公司关联方，不存在损害公司和股东利益的情况。公司董事会就该核销坏账及计提资产减值准备事项的决议程序合法、依据充分，符合公司的实际情况。同意公司本次核销坏账及计提资产减值准备事项。

### 七、独立董事对本次核销坏账及计提资产减值准备的意见

经核查，我们认为：本次核销坏账及计提资产减值准备符合《企业会计准则》等相关规定和公司实际情况，真实反映公司的财务状况，核销坏账及计提资产减值准备事项依据充分；本次核销坏账及计提资产减值准备事项，不涉及公司关联方，也不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形，审议程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定。我们一致同意本次核销坏账及计提资产减值准

备事项。

#### 八、备查文件

- 1、公司第三届董事会第三十八次会议决议；
- 2、公司第三届监事会第二十次会议决议；
- 3、独立董事关于第三届董事会第三十八次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

北京首航艾启威节能技术股份有限公司

董事会

2018年4月26日