

证券代码：300072

股票简称：三聚环保

公告编号：2017-108

北京三聚环保新材料股份有限公司 关于2016年年度报告的补充公告

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。

北京三聚环保新材料股份有限公司（以下简称“公司”）于2017年3月16日在中国证监会创业板指定的信息披露网站（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露了《公司2016年年度报告》。现就《公司2016年年度报告》补充披露以下信息：

一、关于公司收入确认情况的补充披露

补充披露前：

28、收入

（1）销售商品的收入确认

- 1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- 3) 收入的金额能够可靠的计量；
- 4) 与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务的收入确认

- 1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- 2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合

同尚需发生的成本能够可靠地确定。

3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

(3) 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- 1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

补充披露后：

28、收入

(1) 销售商品的收入确认

- 1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- 3) 收入的金额能够可靠的计量；
- 4) 与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务的收入确认

- 1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- 2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

(3) 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本

公司分别以下情况确认收入：

- 1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 公司确认收入的具体时点

1) 能源净化产品和能源净化综合服务中设备、增值服务销售收入确认时点：能源净化产品和能源净化综合服务中设备在发货并取得客户确认的收货确认单时确认收入；增值服务销售收入在发货并取得客户的结算单时确认收入，并开具发票；公司增值服务交易过程中承担了商品采购、销售上的主要风险，有权根据市场情况自主选择供应商及客户，对销售的商品具有协商定价权，公司增值服务采用全额法确认。

2) 能源净化综合服务（项目）中提供专利和技术许可及服务收入确认时点：在取得客户确认的技术清单、服务完成资料等时确认收入，并开具发票。

3) 能源净化综合服务中的土建安装把一个项目按形象进度分成若干个节点，签订各分项施工合同，当工程进度达到合同约定的节点时，对工程项目进行竣工验收，并取得客户、施工单位、监理单位三方出具的工程竣工验收报告时确认收入。

二、关于应收账款保理业务情况的补充披露

补充披露前：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,954,668,883.89	100.00%	558,760,194.34	8.03%	6,395,908,689.55	3,942,775.11	100.00%	314,767,426.09	7.98%	3,628,007,686.72
合计	6,954,668,883.89	100.00%	558,760,194.34	8.03%	6,395,908,689.55	3,942,775.11	100.00%	314,767,426.09	7.98%	3,628,007,686.72

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：



适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

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	5,818,631,128.04	290,931,556.40	5.00%
1 年以内小计	5,818,631,128.04	290,931,556.40	5.00%
1 至 2 年	628,338,333.49	62,833,833.36	10.00%
2 至 3 年	266,242,030.48	79,872,609.14	30.00%
3 至 4 年	205,265,040.56	102,632,520.28	50.00%
4 至 5 年	27,405,352.32	13,702,676.16	50.00%
5 年以上	8,786,999.00	8,786,999.00	100.00%
合计	6,954,668,883.89	558,760,194.34	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 239,980,833.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额



单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
七台河市隆鹏煤炭发展有限责任公司	项目款	1,379,899,226.40	1年以内、1-2年	19.84%	69,124,631.32
内蒙古聚实能源有限公司	项目款	807,456,000.00	1年以内	11.61%	40,372,800.00
古县利达焦化有限公司	项目款	444,448,800.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	6.39%	56,457,145.00
七台河泓泰兴清洁能源有限公司	项目款	377,601,812.82	1年以内、1-2年	5.43%	21,482,687.46
河南宇天化工有限公司	项目款	332,435,200.00	1年以内	4.78%	16,621,760.00
合计		3,341,841,039.22		48.05%	204,059,023.78

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

补充披露后：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,954,668,883.89	100.00%	558,760,194.34	8.03%	6,395,908,689.55	3,942,775.11	100.00%	314,767,426.09	7.98%	3,628,007,686.72
合计	6,954,668,883.89	100.00%	558,760,194.34	8.03%	6,395,908,689.55	3,942,775.11	100.00%	314,767,426.09	7.98%	3,628,007,686.72



			4		2.81				
--	--	--	---	--	------	--	--	--	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

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	5,818,631,128.04	290,931,556.40	5.00%
1 年以内小计	5,818,631,128.04	290,931,556.40	5.00%
1 至 2 年	628,338,333.49	62,833,833.36	10.00%
2 至 3 年	266,242,030.48	79,872,609.14	30.00%
3 至 4 年	205,265,040.56	102,632,520.28	50.00%
4 至 5 年	27,405,352.32	13,702,676.16	50.00%
5 年以上	8,786,999.00	8,786,999.00	100.00%
合计	6,954,668,883.89	558,760,194.34	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 239,980,833.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收 账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
七台河市隆鹏煤炭发展有限责任公司	项目款	1,379,899,226.40	1年以内、1-2年	19.84%	69,124,631.32
内蒙古聚实能源有限公司	项目款	807,456,000.00	1年以内	11.61%	40,372,800.00
古县利达焦化有限公司	项目款	444,448,800.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	6.39%	56,457,145.00
七台河泓泰兴清洁能源有限公司	项目款	377,601,812.82	1年以内、1-2年	5.43%	21,482,687.46
河南宇天化工有限公司	项目款	332,435,200.00	1年以内	4.78%	16,621,760.00
合计		3,341,841,039.22		48.05%	204,059,023.78

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的损失
能源净化综合服务（项目）应收账款	1,506,156,593.48	210,861,923.09
合计	1,506,156,593.48	210,861,923.09

注：公司与尉邦商业保理（上海）有限公司签署签订编号为WB20160602、WB20160610、WB20160611、WB20160921、WB20160922、WB20160923、WB20160924、WB20161210的《国内保理业务合同》，合同约定：公司将14家公司的应收账款债权共计1,048,053,265.78元以无追索权的形式转让给尉邦商业保理（上海）有限公司，转让价款1,048,053,265.78元，支付利息、手续费等146,727,457.21元；公司与深圳金陵华信商业保理有限公司签署签订编号为JLHX2016001的《国内保理业务合同》，合同约定：公司将1家公司的应收账款债权共计50,000,000.00元以无追索权的形式转让给尉邦商业保理（上海）有限公司，转让价款50,000,000.00元，支付利息、手续费等7,000,000.00元；公司全资子公司北京三聚科技创洁科技发展有限公司与尉邦商业保理（上海）有限公司签署签订编号为WB20160603、WB20160907、WB20160918、WB20160919、WB20160920的《国内保理业务合同》，合同约定：公司将4家公司的应收账款债权共计408,103,327.70元以无追索权的形式转让给尉邦商业保理（上海）有限公司，转让价款408,103,327.70元，支付利息、手续费等57,134,465.88元。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无



除上述补充内容之外，公司《2016年年度报告》其它内容不变。公司补充后的《2016年年度报告》将于同日刊登于中国证监会指定信息披露网站（<http://www.cninfo.com.cn>），请投资者查阅。

特此公告。

北京三聚环保新材料股份有限公司

董事会

2017年12月8日