

环 保 股 份
1999 年年度报告

沈阳特种环保设备制造股份有限公司

目 录

- (一) 公司简介
- (二) 会计数据和业务数据摘要
- (三) 股本变动及股东情况
- (四) 股东大会简介
- (五) 董事会报告
- (六) 监事会报告
- (七) 重要事项
- (八) 财务会计报告
- (九) 公司的其他有关资料
- (十) 备查文件目录

重要提示：本公司董事会保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

(一) 公司简介

1、公司的法定名称：沈阳特种环保设备制造股份有限公司

英文名称：Shenyang Special Environmental Protection
Equipment Manufacturing CO.LTD

英文缩写：SSEPEC

2、公司法定代表人：刘桂琴

**3、公司董事会秘书及其授权代表的姓名：陈海峰先生
及兰云女士**

联系地址：沈阳市沈河区热闹路 118 号

联系电话：024-24811162 **传真：**024-24811162

电子信箱：TZHBCHE@ihw.com.cn

4、公司注册地址：沈阳市沈河区热闹路 118 号

公司办公地址：沈阳市沈河区热闹路 118 号

邮政编码：110011

网址：www.ssepec.com

公司电子信箱：TZHBCHE@ihw.com.cn

5、信息披露报纸名称：《中国证券报》和《证券时报》

登载年度报告网址：www.cninfo.com.cn

公司年度报告备置地点：沈阳市沈河区热闹路 118 号

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：环保股份 **股票代码：**0730

(二) 会计数据和业务数据摘要

1、本年度主要利润指标情况

利润总额：331,397,062.02 元

净利润：278,447,854.77 元

扣除非经常性损益后的净利润: 278,447,854.77 元

主营业务利润: 334,177,366.77 元

其他业务利润: 54,707.90 元

营业利润: 278,267,020.69 元

投资收益: -7,469.08 元

补贴收入: 62,458,957.95 元

营业外收支净额: -9,321,447.54 元

经营活动产生的现金流量净额: 342,151,237.51 元

现金及现金等价物净增加额: 210,702,607.46 元

注: 本公司没有非经常性收益。

2、截止报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

项目	1999 年	1998 年	1997 年
主营业务收入 (元)	690,611,488.40	255,398,539.69	156,358,299.75
净利润 (元)	278,447,854.77	175,750,075.49	49,031,057.16
总资产 (元)	1,369,115,234.86	928,970,008.13	611,264,484.51
股东权益 (元)	809,302,425.43	535,684,008.00	439,803,046.69
每股收益 (元/股)	0.738	0.699	0.253
每股收益(月均加权)	0.856		
每股净资产 (元/股)	2.145	2.129	2.27
调整后的每股净资产 (元/股)	2.12	2.10	2.24
每股经营活动			
产生的现金流量净额:	0.91		
净资产收益率%	34.41	32.81	11.15

注: 主要财务指标计算方法:

每股收益=净利润/年度末普通股股份总额

每股净资产=年度末股东权益/年度末普通股股份总数

调整后的每股净资产= (年度末股东权益-三年以上的应收款项
净额-待摊费用-待处理 (流动、固定) 资产净损失-开办费-长期待
摊费用-住房周转金负数余额) / 年度末普通股股份总额

每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/年度末普通股股份总额

净资产收益率=净利润/年度末股东权益×100%

3、 股东权益变动情况

项目	股本	单位：元				
		资本 公积	盈余 公积	法定 公益金	未分配 利润	股东权益 合计
期初数	251548949	54918133.23	80853120.01	35851955.02	112511850.74	535684008
本期增加	125774474		29273058.21	27836513.43	278447854.77	461331900.41
本期减少			2437045.68	613700.59	184662736.71	187713482.98
期末数	377323423	54918133.23	107689132.54	63074767.86	206296968.80	809302425.43

变动原因：主要是由于本年度利润提取所致。

(三) 股本变动及股东情况

1、 股本变动情况

公司股份变动情况表

数量单位：股

	本次变动前	本次变动增减(+,-)						本次变动后
		配 股	送股	公积金 转股	增 发	其 他	小计	
一 未上市流通股份								
1 发起人股份								
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	165358949		82679474				82679474	248038423
境外法人持有股份								
其他								
2 募集法人股份								
3 内部职工股	21840000		10920000				10920000	32760000
4 优先股或其他								
其中：转配股								
未上市流通股份合计	187198949		93599474				93599474	280798423
二 已上市流通股份								
1 人民币普通股	64350000		32175000				32175000	96525000
2 境内上市的外资股								
3 境外上市的外资股								
4 其他								
已上市流通股份合计	64350000		32175000				32175000	96525000
三 股份总数	251548949							377323423

(2) 股票发行与上市情况

1997 年 4 月经中国证监会批准，公司于 1997 年 5 月向社会公开发行人社会公众股 3300 万股，每股发行价 6.53 元，该 3300 万股社会公众股于 1997 年 5 月 22 日在深圳证券交易所挂牌上市。

本年度内公司已实施了利润送股方案。具体如下：1999 年 5 月 20 日召开了 1998 年年度股东大会，审议通过了 1998 年年度以每 10 股送 5 股的利润分配方案。公司于 1999 年 6 月 1 日实施了向全体股东每 10 股送 5 股的利润分配方案。送股后总股本为 377323423 股。

公司内部职工股于 1993 年以定向募集方式设立公司时发行 1050 万股，每股发行价格 1 元。公司股票上市时已经托管到深圳证券交易所，并先后经过了每 10 股送 1 转增 5 股、每 10 股转增 3 股、每 10 股送 5 股的三次股本扩张过程，现有内部职工股 32760000 股。

2、股东情况介绍

(1) 报告期末股东总数 9528 名，其中内部职工股股东数 1451 名。

(2) 公司前十名大股东持股情况 (截至 1998 年 12 月 30 日)

序号	股东名称	期末数(股)	所占比例 (%)
①	沈阳特种环保设备制造总厂 股份管理委员会	226087987	59.92
②	沈阳噪声控制设备厂 股份管理委员会	21044623	5.58
③	安信证券投资基金	13713901	3.63
④	昆明国际信托投资公司	8203000	2.17
⑤	国泰证券有限公司济南分公司	8008900	2.12
⑥	金泰基金	5669161	1.50
⑦	安顺证券投资基金	4687343	1.24
⑧	成都国信置业有限公司	2300000	0.61
⑨	山东国泰经济开发有限公司	2215520	0.59
⑩	王冬梅	1500000	0.40

(3) 持股 10%以上的法人股东:

沈阳特种环保设备制造总厂股份管理委员会

法人代表人: 刘桂琴

(4) 报告期内控股股东没有变更。

(四) 股东大会简介

一、股东大会情况

报告期内公司召开了四次股东大会, 分别如下

(1) 本公司 1998 年度股东大会于 1999 年 4 月 20 日发出开会通知, 于 5 月 20 日在沈阳广东宾馆二楼会议室召开, 出席会议股东及代表 68 名, 代表股份 177098474 股, 占总股本的 70.39%。本次大会审议通过如下决议:

①审议通过了公司《董事会报告》

②审议通过了公司《监事会报告》

③审议通过了公司《总经理工作报告》

④审议通过了公司《1998 年度财务决算报告》和 1998 年度利润分配方案

⑤审议通过了修改公司章程部分条款的议案

⑥审议通过了公司调整部分董事会成员的议案

由于王巨伦先生工作调动，不适合继续担任本公司董事职务，经股东大会审议通过决定更换一名董事，由徐希娟女士出任公司董事。

⑦审议通过了公司变更募集资金用途的议案

(2) 本公司于 1999 年 8 月 28 日发出召开 1999 年第一次临时股东大会的通知，于 9 月 27 日在沈阳广东宾馆二楼会议厅召开了本年度第一次临时股东大会，出席会议股东及代表 35 名，代表股份 249418224 股，占总股本的 66.21%，本次大会审议通过如下决议：

①审议通过了公司董事会换届选举的议案

经本次股东大会审议通过，新一届董事会成员由如下人员组成：

刘桂琴、王善福、常明远、张淑艳、朱树才、邹春亭、徐希娟

②审议通过了公司监事会换届选举的议案

经本次股东大会审议通过，新一届监事会成员由如下人员组成：

李惠娟、夏玉珍、单书岩

(3) 本公司于 1999 年 10 月 12 日发出召开 1999 年第二次临时股东大会的通知，于 11 月 12 日在沈阳广东宾馆二楼会议厅召开了本年度第二次临时股东大会，出席会议股东及代表 10 名，代表股份 248312667 股，占总股本的 65.81%，本次大会审议通过如下决议：

审议通过公司更换会计师事务所的议案。

(4) 本公司于 1999 年 10 月 23 日发出召开 1999 年第三次临时股东大会的通知，于 11 月 25 日在沈阳广东宾馆二楼会议厅召开了本年度第三次临时股东大会，出席会议股东及代表 30 名，代表股份 276950753 股，占总股本的 73.39%，本次大会审议通过如下决议：

①审议通过了公司 1999 年配股方案

②审议通过了前次募集资金使用的情况及专项报告

③审议通过了增选姚莲珍女士为公司新任董事

④审议通过了关于修改公司章程部分条款的议案

(五)董事会报告

1、公司经营情况

(1)公司所处行业及在本行业中的地位

沈阳特种环保设备制造股份有限公司系国家大型企业，经国家环保总局认可，确定为全国环保产业基地建设的龙头企业，是沈阳市政府四大支柱产业之一。

(2)公司主营业务的范围及其经营状况

公司主要经营环保系列设备、电线制造，环保设备调试；中西药制剂，原药加工、化学药品制剂及承揽大型城市综合污水处理工程等。

占公司 10%以上经营活动的主要业务为城市综合污水处理工程项目的承包与建设。

(3)公司主要全资附属企业及控股子公司的经营情况及业绩

厂名	销售收入(元)	利润(元)	控股比例%
故宫制药厂	13038065	-773151	100
发达线材厂	10516107	581813	67
火炬特种环保	26063760	1558592	65
环美净水公司	37847909	8702974	70
特环房屋开发	25137028	1288846	81
利环设备公司	6470357	1437741	99

(4)在经营中出现的问题与困难及解决方案

随着国家对环保产业政策的倾斜及投入的增加，一些企业（包括一些上市公司）纷纷加入到环保领域，使得环保产业市场的竞争日趋激烈，这对公司提出了新的、更高的要求；公司本年度克服了各种困难，紧紧依靠技术进步，提高产品质量和经营管理水平，不断扩大生产规模，实施名牌战略参与市场竞争，取得了令人满意的成绩，巩固了公司在环保产业的龙头地位。

2、公司财务状况

1999 年度公司总资产 1,369,115,234.86 万元，比上年增长 47%；长期负债 56,158,125.54 万元，比上年增长 31%；股东权益 809,302,425.43 万元，比上年增长 51%；主营业务利润 334,177,366.77 万元，比上年增长 157 %；净利润 278,447,854.77 万元，同比上年增长 58%。

主要原因：总资产增长是由于无形资产增加所至；长期负债增加由于公司承建污水处理厂借款所至；股东权益增加由于利润增加所至；利润增加由于销售增加所至。

3、公司投资情况

(1) 募集资金运用情况

①募集资金时承诺项目与实际投资项目的异同

公司四个技改项目已按原投入计划使用资金，1998 年底已经竣工。

精密冷轧带钢和板式蒸发器两个项目由于市场情况发生了根本性的变化，已不再适合公司发展的需要，经公司董事会研究决定变更这两个项目的资金用途，转投到桥式吸砂机和生物载体两项目。此两项变更事项已于 1998 年度股东大会正式通过，并于 1999 年 5 月 21 日公告。桥式吸砂机项目承诺投资 3635 万元，截止 1999 年年底实际投资 1095 万元，预计达产后年平均可实现利润 797.7 万元；生物载体项目承诺投资 3407 万元，截止 1999 年年底实际投资 2940 万元，预计达产后年平均可实现利润 806.2 万元。

(2) 报告期内非募集资金投资的情况

本公司通过银行融资渠道解决了部分南部污水处理厂建设资金，该工程预计 2000 年年底竣工。

4、新年度业务发展规划

在新的一年里，公司在重点推广沈阳南部污水处理示范厂建

设方面的技术、工艺和经验的同时，将不断地开发适合我国国情的污水处理实用技术、工艺和设备，争取拿到更多的环保项目。搞好公司资本运营，选择适合公司发展的项目，实现公司低成本高效益的扩张。

5、董事会日常工作情况

(1) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内本公司董事会召开了九次会议

第一次会议于 1999 年 2 月 11 日召开，会议审议通过了 1998 年董事会报告、监事会报告、总经理工作报告、财务报告及 1998 年利润分配预案、1998 年度报告、修改公司章程议案。

第二次会议于 1999 年 4 月 19 日召开，会议审议通过了变更公司董事的议案、召开 1998 年度股东大会通知。

第三次会议于 1999 年 5 月 6 日召开，会议审议通过了变更前次募集资金用途的议案。

第四次会议于 1999 年 5 月 22 日召开，审议通过了出资设立沈阳环美企业发展有限公司的议案。

第五次会议于 1999 年 6 月 29 日召开，审议通过了沈阳市养鸡场以土地作为抵帐资产偿还公司欠款议案。

第六次会议于 1999 年 7 月 12 日召开，会议审议通过了成立沈阳利环设备制造有限公司的议案。

第七次会议于 1999 年 8 月 25 日召开，会议审议通过了公司 1999 年中期报告及利润分配预案、公司董事会换届选举的议案、董事会决定继续聘用陈海峰为公司下届董事会秘书的议案、召开 1999 年第一次临时股东大会的议案。

第八次会议于 1999 年 10 月 11 日召开，会议审议通过了更换公司会计师事务所的议案、召开 1999 年第二次临时股东大会的议案。

第九次会议于 1999 年 10 月 22 日召开，会议审议通过了前次募集资金使用情况报告的议案、审议通过了公司配股预案、审议通过

了公司增选董事的议案、审议通过了修改公司章程部分条款的议案、召开第三次临时股东大会的议案。

(2) 董事会对股东大会决议执行情况

①公司 1998 年度股东大会通过了按 1998 年末总股本计算每 10 股送 5 股的分配方案，公司董事会于 1999 年 6 月 1 日实施了本次利润分配方案；

②公司 1999 年第三次临时股东大会审议通过了 1999 年配股预案，公司正在积极制作配股材料，等待 1999 年度报告披露后正式报送。

6、公司管理层及员工情况

(1) 董事、监事、高级管理人员情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	年度报酬总额（元）
刘桂琴	董事长	女	60	1999.9.27-2002.9.26	41600	62400	14000
常明远	董事	男	43	1999.9.27-2002.9.26	6240	9360	8400
王善福	董事	男	37	1999.9.27-2002.9.26	4160	6240	8000
邹春亭	董事	女	54	1999.9.27-2002.9.26	0	0	8200
朱树才	董事	男	37	1999.9.27-2002.9.26	0	0	8400
张淑艳	董事	女	43	1999.9.27-2002.9.26	0	0	9900
徐希娟	董事	女	37	1999.9.27-2002.9.26	208000	312000	不在本公司领酬
姚莲珍	董事	女	51	1999.11.25-2002.9.26	0	0	不在本公司领酬
李惠娟	监事会						
	主席	女	43	1999.9.27-2002.9.26	0	0	8300
夏玉珍	监事	女	54	1999.9.27-2002.9.26	2080	3120	8800
单书岩	监事	女	47	1999.9.27-2002.9.26	0	0	7000
陈海峰	董事会						
	秘书	男	29	1999.9.27-2002.9.26	2080	3120	5100

说明：①以上董事、监事、高级管理人员年末股份发生变化是因为公司 1998 年度实施了 10 股送 5 股的利润分配方案。

②公司副董事长王巨伦先生由于工作调动，不适合继续担任公司副董事长职务；公司监事于宝明、廉久彩因退休，不再继续担任监事职务。

(2) 公司员工情况

公司现有员工 1398 人，其中生产人员 1137 人，销售人员 45 人，技术人员 127 人，财务人员 23 人，行政人员 66 人。

7、本次利润分配预案或资本公积金转增股本预案

公司本年度实现净利润 278,447,854.77 元，按 10%提取法定公积金 27,836,063.71 元，按 10%提取法定公益金 27,836,513.43 元，加年初未分配利润 112,511,850.74 元，减提取职工奖励及福利基金 3,215,685.57 元，可供股东分配利润 332,071,442.80 元，减掉已转作股本的普通股股利 125,774,474.00 元，未分配利润 206,296,968.80 元，经公司董事会研究决定：按 1999 年末总股本 377323423 股计算，每 10 股送红股 5 股，剩余 17,653,257.30 元利润结转下年。

(六)监事会报告

99 年 2 月 6 日、99 年 6 月 22 日、99 年 6 月 30 日、99 年 8 月 20 日、99 年 10 月 25 日召开了 5 次监事会工作会议。先后审议了公司 98 年年度报告；学习人民日报特约评论员文章；审议沈阳市养鸡场以土地抵债事宜；审议监事会换届选举的议案；检查了公司董事会关于前次募集资金使用情况的报告。

1、公司依法运作情况。

监事会认为：1999 年度在董事会的领导下，公司全体董事及高级管理人员严格按照国家有关法律、法规、公司章程的规定进行工作，公司决策程序合法，内部控制制度健全。公司董事、经理执行公司职务时，没有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务的情况

公司财务报告经天健会计师事务所审计并出具了无保留意见的审计报告，监事会认为该审计报告真实地反映了公司的财务状况和

经营成果。

3、公司最近一次募集资金已经按照招股说明书承诺的项目进行投资。板式蒸发器和精密冷轧带钢项目由于市场情况发生了根本性的变化，经公司股东大会通过已经变更为桥式吸砂机项目和生物载体项目。监事会认为，董事会变更募集资金用途的程序合法。

4、报告期内本公司无收购、出售资产行为。

5、公司关联交易已按照市场原则进行，没有损害公司利益。

(七)重要事项

1、公司本年度无重大诉讼、仲裁事项；

2、报告期内公司、公司董事及高级管理人员没有受监管部门处罚的情况；

3、报告期内公司进行了董事会、监事会换届选举及董事改选（详见股东大会简介）；

4、报告期内无收购及出售资产、吸收合并事项；

5、公司本年度无重大关联交易事项；

6、本公司相对于控股股东已实现人员独立、资产完整、财务独立；

7、本公司没有托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项；

8、本年度公司改聘天健会计师事务所有限公司负责本公司审计工作；

9、公司报告期内没有更改名称或股票简称的情况；

10、本公司没有其他重大事件。

11、根据财政部[1999]35号文《关于印发〈股份有限公司会计制度有关会计处理问题补充规定〉的通知》的有关规定，本公司本年

度对坏帐准备会计政策变更已采用追溯调整法，调整了一九九九年度合并会计报表相关项目。

(八)财务会计报告

1、审计报告全文

审计报告

天健审字（2000）第 008 号

沈阳特种环保设备制造股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司 1999 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、1999 年度的利润及利润分配表、合并利润及利润分配表和 1999 年度的现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《股份有限公司会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 1999 年 12 月 31 日的财务状况和 1999 年度经营成果以及现金流量，会计处理方法的选用符合一贯性原则。

此外，我们注意到：

1、如本审计报告后附会计报表附注十一（1）所述，贵公司所承建的南部污水处理示范厂已投入使用，但截止本审计报告日，尚未办理竣工决算。该项工程总造价为 240,000,000 元，截止 1999 年 12 月 31 日，实际发生成本为 65,717,887.76 元，工程决算成本可能与上述已发生的成本存在差异。

2、如本审计报告后附会计报表附注十一（2）所述，截止 1999 年 12 月 31 日，贵公司之全资子公司沈阳故宫制药厂的净资产为 -24,581,727.14 元，贵公司对该子公司的投入资本为 17,130,510.06 元。该子公司能否持续经营，将视贵公司对其所提供的财务援助而定。如果该子公司不能持续经营，则需要对其资产、负债的数额和分类做出在无法持续经营情况下所必需的调整。

天健会计师事务所有限公司 中国注册会计师：陈建明 廖良汉

2、会计报表（附后）

3、会计报表附注

一、公司一般情况

沈阳特种环保设备制造股份有限公司（以下简称“本公司”）是经沈阳市经济体制改革委员会沈体改发[1993]50 号文批准，由沈阳特种环保设备总厂、沈阳市噪声控制设备厂和沈阳利环特种电材厂共同发起，并向内部职工募集股份而成立的定向募集股份有限公司。本公司成立于 1993 年 5 月 18 日，设立时总股本为 89,999,495.11 股，每股面值一元人民币。

1997 年 4 月 18 日经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]157 号文批复同意公司向社会公开发行人民币普通股 3,300 万股，并于当年 5 月 22 日在深圳证券交易所上市。截止到 1999 年 12 月 31 日，公司总股本为 377,323,423 股，其中法人股 248,038,423 股，内部职工股 32,760,000 股，社会公众股 96,525,000 股。

本公司主营业务是承建环保工程和从事环保高科技产品的开发、生产和销售，主导产品是引进美国高新技术生产的系列浮选净化机和高分子絮凝剂，产品用于油田、炼油厂、化工、船舶码头、冶金、造纸等国家基础产业和支柱产业。

本公司下设七个子公司，即沈阳故宫制药厂、沈阳发达特种线材有限公司、沈阳火炬特种环保设备制造有限公司、沈阳环美净水设备制造有限公司、沈阳特环房屋开发有限公司、沈阳环美企业发展有限公司、沈阳利环设备制造有限公司。公司目前已形成以环保工程和环保系列产品为主导，集医药、特种线材、净水设备为一体的多元化经营实体。

二、主要会计政策和会计估计

1、会计制度

执行《股份有限公司会计制度》。

2、会计年度

公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记帐本位币

会计核算以人民币为记帐本位币。

4、记帐基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，各项财产物资按取得时的实际成本计价。

5、外币业务核算方法

对发生的外币业务，以业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价折合为人民币记帐。各外币帐户期末余额按期末市场汇价折合为人民币，与原帐面人民币金额的差额作为汇兑损益处理。其中，属筹建期间发生的汇兑损益列入开办费；属购建固定资产发生的汇兑损益，在固定资产交付使用前，记入各项在建固定资产成本；除上述情况以外发生的汇兑损益，记入财务费用。

5、现金等价物的确定标准

指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、坏帐核算方法

本公司对于因债务人破产或死亡、以其破产财产或遗产偿还后仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行其清偿义务超过三年确实无法收回的应收款项，经董事会批准确认为坏帐损失。

本公司坏帐损失的核算原采用直接转销法。根据本公司董事会决议，自 1999 年 1 月 1 日起采用备抵法，本公司的应收款项（包括应收帐款和其他应收款）根据债务单位的财务状况、现金流量等情况按帐龄分析法计提坏帐准备并计入当年损益。坏帐准备的提取比例列示如下：

<u>帐 龄</u>	<u>提取比例</u>
1 年以内	3%
1—2 年	5%
2—3 年	10%
3—4 年	40%
4—5 年	50%
5 年以上	100%

7、存货核算方法

存货包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品和房地产企业中在建开发成本。存货按实际成本计价，发出原材料和商品采用加权平均法计价，生产领用的包装物直接记入成本费用，领用的低值易耗品按一次摊销法摊销。

根据本公司董事会的决议，自 1999 年 1 月 1 日起，本公司的期末存货按成本与可变现净值孰低法进行计价，存货跌价准备按单个

存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，预计的存货跌价损失计入当年损益。

本公司 1999 年初存货在本年度均已耗用或出售，1999 年 12 月 31 日存货的可变现净值均高于其帐面成本，故本年度未提取存货跌价准备，也未调整年初存货余额及年初未分配利润。

8、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本公司的长期股权投资按投资时实际支付的价款记帐。对外投资占被投资企业有表决权资本总额 20%以下，或对外投资占被投资企业有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响时，采用成本法核算；对外投资占被投资企业有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%，但具有重大影响时，采用权益法核算；对外投资占被投资企业有表决权资本总额 50%以上的采用权益法核算，并编制合并会计报表。

股权投资借方差额按不超过 10 年的期限摊销，贷方差额按不少于 10 年的期限摊销。

(2) 长期债权投资

长期债权投资按取得长期债权投资时实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。债券溢价或折价于债权存续期内采用直线法摊销。

(3) 长期投资减值准备

根据本公司董事会决议，自 1999 年 1 月 1 日起，本公司对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于其帐面价值，并且这种降低的价值在可预见的未来期间内不可能恢复的，按长期投资可收回金额低于其帐面价值的差额，计提长期投资减值准备。

本公司本年度未发生因市价持续下跌等原因导致长期投资可收回金额低于其帐面价值的情况，故未计提长期投资减值准备，也未调整年初长期投资余额及年初未分配利润。

9、固定资产计价和折旧方法

固定资产的标准为单位价值在 2000 元以上、使用期限 1 年以上的实物资产，按取得时的实际成本计价。固定资产折旧采用直线法，预计净残值率为 5%（中外合资经营企业为 10%）。各类固定资产的预计使用年限及折旧率如下：

<u>类 别</u>	<u>预计使用年限</u>	<u>年折旧率</u>
------------	---------------	-------------

房屋及建筑物	20-40 年	2.375-4.5%
机器设备	10-13 年	7-9%
运输设备	5-10 年	9.5-18%
其他设备	5-10 年	9.5-18%

10、在建工程核算方法

在建工程按各项工程实际发生的支出核算，在建筑期或安装期为该工程所发生的借款利息支出和外币折算差额记入工程成本。

11、无形资产计价和摊销方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术，按评估确认价值入帐核算。无形资产的摊销按合同或协议规定的期限摊销。

12、收入确认原则

(1)产品销售：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收取货款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠计量时，确认营业收入的实现。

(2)工程收入：采用完工百分比法确认收入的实现。

13、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

14、合并会计报表的编制方法

本公司的合并会计报表系以母公司会计报表和纳入合并范围的子公司会计报表及其他相关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》的要求编制而成，对公司内部之间的重大交易、资金往来均在合并时予以抵消。

15、本年度会计政策变更及其影响

按财政部财会字[1999]35 号文《关于股份有限公司会计制度有关会计处理问题补充规定的通知》及其他相关规定，本公司本年度对坏帐损失核算方法的会计政策变更已采用追溯调整法调整了 1999 年度合并会计报表有关项目年初数或上年实际数，上述会计政策变更的累计影响数为 95,056,165.32 元。由于此项会计政策变更调减了 1998 年度净利润 702,475.70 元，调减了 1999 年初未分配利润 80,571,589.88 元，其中 1998 年初未分配利润调减了 79,869,114.18 元。对 1999 年度的损益影响为减少利润 6,977,139.81 元。

三、税项

1、流转税及附加税

税 种	税 率
营业税	3%（工程收入）
营业税	5%（房地产开发企业）
增值税	17%
城市维护建设税	7%
教育费附加	4%

本公司噪声控制设备厂和子公司沈阳故宫制药厂为社会福利企业，按沈国税[1994]03 号和沈国税[1994]155 号，免征增值税。

2、所得税

- (1)根据沈政[1997]10 号文批复，股份公司实际税赋为 15%。
- (2)沈阳故宫制药厂经辽宁省民政厅确认为社会福利企业，经沈地税政字[1997]002 号文件核定，免征企业所得税。
- (3)沈阳环美净水设备制造有限公司为生产型外商投资企业，享受“免二减三”的税收优惠政策，1997 年度为第一个获利年度，1999 年执行 12%的企业所得税率。
- (4)沈阳火炬特种环保设备制造有限公司为生产型外商投资企业，享受“免二减三”的税收优惠政策，1996 年度为第一个获利年度，1999 年执行 12%的企业所得税率。
- (5)沈阳发达特种线材有限公司为生产型外商投资企业，享受“免二减三”的税收优惠政策，1995 年度为第一个获利年度，1999 年执行 12%的企业所得税率。

四、控股子公司

子公司名称	注册资本	比例	原始投资	经营范围
沈阳故宫制药厂	1713 万元	100%	1713 万元	中药材、中成药、化学药品制剂
沈阳特环房屋开发有限公司	1060 万元	100%	1060 万元	房屋开发与销售
沈阳火炬特种环保设备制造有限公司	6842 万元	60%	4105 万元	废水处理设备及清洗剂制造
沈阳环美净水设备制造有限公司	美元 75 万元	70%	435.75 万元	净水设备、纯净水机的生产及销售
沈阳发达特种线材有限公司	180 万元	67%	120 万元	电线制造
沈阳环美企业发展有限公司	1000 万元	95%	950 万元	环保设备的销售
沈阳利环设备制造有限公司	500 万	99%	495 万	环保设备的制造

其中：沈阳火炬特种环保设备制造有限公司、沈阳环美净水设备制造有限公司、沈阳发达特种线材有限公司等 3 家单位为中外合资企业。

五、合并报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	1998-12-31	1999-12-31
现 金	6,722.14	12,954.70
银行存款	99,237,316.97	309,933,691.87
合 计	99,244,039.11	309,946,646.57

本项目余额较上年增加 212%，其主要原因是公司收到碧波污水运营有限公司开出的 2 亿元人民币商业承兑汇票，并至银行贴现所致。

2、应收帐款

	1998-12-31			1999-12-31		
帐 龄	金 额	比例	坏帐准备	金 额	比例	坏帐准备
1 年以内	22,167,694.55	21%	665,030.84	161,591,484.99	65.3%	4,847,744.55
1-2 年	36,666,163.20	36%	1,833,308.16	496,978.52	0.2%	24,848.63

2-3 年	2,223,080.56	2%	222,308.06	31,090,693.71	12.5%	3,109,069.37
3 年以上	42,846,382.37	41%	35,887,934.37	54,103,121.27	22%	48,653,409.51

合 计	103,903,320.68	100%	38,608,581.42	247,282,278.49	100%	56,635,072.06
=====						

其中，欠款金额前五名的明细情况如下：

单位名称	金 额	欠款时间	欠款原因
沈阳市建委	85,216,486.99	99 年	工程款
省医药公司	12,791,641.18	97 年	货款
香港永泰工程公司	12,539,143.40	97 年	货款
辽阳油田鑫丰技术开发所	10,298,000.00	97 年	货款
市医药公司	10,164,379.28	93 年	货款

合 计 131,009,650.85

注：(1)无持有本公司 5%以上股份的股东欠款。

(2) 本项目余额较上年增加 138%，主要由于销售增加及工程完工进度提高而货款、工程款未及时结算所致。

3、其他应收款

1998-12-31				1999-12-31			
帐 龄	金 额	比例	坏帐准备	金 额	比例	坏帐准备	

1 年以内	124,401,689.05	72%	3,732,050.67	70,979,842.11	50%	2,129,395.26	
1-2 年	4,586,175.69	2%	229,308.78	15,704,863.63	11%	785,243.18	
2-3 年	706,157.74	1%	70,615.77	16,338,152.92	12%	1,633,815.29	
3 年以上	41,581,168.17	25%	37,931,033.24	37,117,926.00	27%	33,872,639.53	

合 计	171,275,190.65	100%	41,963,008.46	140,140,784.66	100%	38,421,093.26	
=====							

其中，欠款金额前五名的明细情况如下：

单位名称	金 额	欠款时间	欠款原因
平安保险公司沈阳分公司	17,190,000.00	93 年	水灾赔偿
北方证券公司	10,000,000.00	98 年	投资款
环保铸造厂	7,138,000.00	97 年	往来款
沈阳浑河地区房屋拆迁办	5,499,300.00	99 年	拆迁补偿

环保销售公司	4,874,152.13	97 年	往来款
--------	--------------	------	-----

合 计	44,701,452.13
-----	---------------

注：无持有本公司 5%以上股份的股东欠款。

4、应收补贴款

项 目	1998-12-31	1999-12-31
应收沈阳市财政局补贴	--	40,600,000.00
应收退税款	14,250,000.00	5,250,000.00
合 计	14,250,000.00	45,850,000.00

5、存货

项 目	1998-12-31	1999-12-31
原材料	18,495,928.88	19,362,394.38
库存商品	16,294,472.07	32,469,576.65
在产品	186,436,489.67	110,517,350.24
包装物	112,292.90	208,634.70
低值易耗品	196,890.06	219,644.45
开发成本	16,119,353.53	--
合 计	237,655,427.11	162,777,600.42

本项目较上年减少 31%，主要由于南部凌空污水处理工程结转销售所致。

6、长期投资

(1)项目	1998-12-31		1999-12-31	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
长期股权投资	5,298,000.00	--	14,790,530.92	--
长期债权投资	40,095.49	--	40,095.49	--
合 计	5,338,095.49	--	14,830,626.41	--

(2)其他股权投资：

被 投 资 单 位 名 称	投资起止期	投资金额	占被投资单位
			注册资本比例
环美企业发展	99 年设立	9,500,000.00	95%
沈阳医药公司	93 年 7 月	198,000.00	
沈阳商业银行		5,000,000.00	
沈阳火炬信用社		100,000.00	

合 计		14,798,000.00	
		=====	

7、固定资产和累计折旧

项 目	1998-12-31	本期增加	本期减少	1999-12-31
-----	-----	-----	-----	-----
原值:				
房屋建筑物	98,132,143.39	48,874,629.04	34,524,072.59	112,482,699.84
机器设备	40,339,170.51	3,232,980.46	835,912.50	42,736,238.47
运输设备	5,668,846.42	726,607.61	78,000.00	6,317,454.03
其他设备	1,874,224.39	509,455.30	1,113,162.40	1,270,517.29
	-----	-----	-----	-----
合计	146,014,384.71	53,343,672.41	36,551,147.49	162,806,909.63
		=====	=====	
累计折旧:				
房屋建筑物	14,793,384.59	2,942,660.39	7,513,691.15	10,222,353.83
机器设备	5,545,998.52	3,797,999.42	259,517.29	9,084,480.65
运输设备	1,429,506.67	777,150.63	52,650.00	2,154,007.30
其他设备	579,847.38	157,509.75	425,444.44	311,912.69
	-----	-----	-----	-----
合计	22,348,737.16	7,675,320.19	8,251,302.88	21,772,754.47
	-----	=====	=====	-----
净 值	123,665,647.55			141,034,155.16
	=====			=====

注：截止 1999 年 12 月 31 日，公司将所拥有机器设备进行抵押，取得抵押借款 12570 万元。

8、在建工程

工程名称	1998-12-31	本期增加	本期减少	1999-12-31	资金来源	项目进度
环保基地工程	53,524,636.16	38,221,934.64	--	91,746,570.80		
（其中：利息资本化）	1,154,935.75			1,154,935.75		
高分子絮凝剂厂房	15,338,795.97		15,338,795.97	--	募集资金	完工
浮选机扩产厂房	22,883,138.67		22,883,138.67	--	募集资金	完工
中药生产线	6,280,361.15	6,065,793.01	86,610.98	12,259,543.18		
（其中：利息资本化）	1,557,662.29			1,557,662.29--		
厂房	--	8,486,173.05	8,486,173.05	--		
仓库	447,830.30	9,805.00	457,635.30	--		
合 计	98,474,762.25	52,783,705.70	47,252,353.97	104,006,113.98		

9、无形资产

种 类	原始金额	1998-12-31	本期增加	本期摊销	1999-12-31	
土地使用权	236,628,066.84	20,159,737.57	194,965,745.24	2,818,675.62	212,306,807.19	氧
氟沙星专利权	110,000.00	55,000.00	--	11,000.00	44,000.00	
浮选净化机专利权	4,500,000.00	3,150,000.00	--	450,000.00	2,700,000	
深床过滤器专利权	1,800,000.00	1,260,000.00	--	180,000.00	1,080,000	
合计	243,038,066.84	24,624,737.57	194,965,745.24	3,459,675.62	216,130,807.19	

无形资产比期初增加 778%，主要为公司新购置土地所致。有关该土地情况详见附注十一（3）。

10、短期借款

借款类别	1998-12-31	1999-12-31
抵押借款	41,600,000.00	
担保借款	39,965,753.00	143,060,000.00
信用借款	--	

合 计	81,565,753.00	143,060,000.00
	=====	=====

11、应付帐款

本项目余额为 74,764,772.3 元，无欠持本公司 5%以上股份的股东单位的款项。本项目比期初增加了 75%，系应付施工方工程款增加所致。

12、应交税金

项目	1998-12-31	1999-12-31
	-----	-----
增值税	-15,385,983.67	-8,102,017.00
营业税	5,224,320.00	21,142,859.50
所得税	25,713,209.40	61,990,106.62
城建税	159,252.63	1,597,734.18
	-----	-----
合 计	15,710,798.36	76,628,683.30
	=====	=====

本科目较上年增长 387%，主要为南部污水处理工程确认收入 50,948 万元导致营业税、城建税、所得税增加所致。

13、一年内到期的长期借款

借款类别	1998-12-31	1999-12-31
-----	-----	-----
信用借款	8,400,000.00	8,400,000.00
抵押借款	59,600,000.00	59,600,000.00
担保借款	6,000,000.00	6,000,000.00
	-----	-----
合 计	74,000,000.00	74,000,000.00
	=====	=====

14、长期借款

借款单位	1999-12-31	借款期限	年利率	借款条件
工商银行市分行	11,425,903.20	1996.12.25—2000.12.25	浮动利率	担保
工行南湖科技支行	20,000,000.00	1998.11.10—2000.10.10	7.11%	信用
建行信托投资公司	1,500,000.00	1998.6.26—2001.8.25	4.74%	抵押
工行五爱支行	23,000,000.00	1999.12.17—2003.3.10	6.63%	抵押
合计	55,925,903.20			

上述工商银行市分行贷款为 1,379,990 万美元贷款（折合人民币 11,425,903.20 元），由沈阳市沈河区机械制造中心提供担保，抵押借款以本公司的机械设备作抵押。

15、股本

详见后附“股本情况变动表”。

16、资本公积

项 目	1998-12-31	本期增加	本期减少	1999-12-31
股本溢价	54,116,079.81	--	--	54,116,079.81
资产评估增值	651,877.54	--	--	651,877.54
股票发行利息	150,175.88	--	--	150,175.88
合 计	54,918,133.23	--	--	54,918,133.23

17、盈余公积

项 目	1998-12-31	本期增加	本期减少	1999-12-31
法定盈余公积	36,238,851.81	29,273,058.21	2,437,045.68	63,074,864.34
公益金	35,851,955.02	27,836,513.43	613,700.59	63,074,767.86
任意盈余公积	44,614,268.20	--	--	44,614,268.20

	-----	-----	-----	-----
合 计	116,705,075.03	57,109,571.64	3,050,746.27	170,763,900.40
	=====	=====	=====	=====

注：本期减少数为调整上期多计提部分。

18、未分配利润

	金 额

1998-12-31 余额	112,511,850.74
加：1999 年利润	278,447,854.77
减：提取职工奖励及福利基金	3,215,685.57
提取各项公积金	55,672,577.14
减：股利分配(1)	125,774,474.00
1999-12-31 余额	206,296,968.80

(1)根据 1999 年 5 月 20 日召开的 1998 年度股东大会决议, 1998 年度股利分配方案为每 10 股送红股 5 股, 即分配利润 125,774,474 元。

19、主营业务收入和主营业务成本（万元）

	主营业务收入		主营业务成本		毛利	
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
行 业	1999	1998	1999	1998	1999	1998
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
建筑施工业	50948	18720	22260	7537	28688	11183
制造业	15599	6455	9594	4112	6005	2343
房地产开发业	2514	365	1894	170	620	195
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
合计	69061	25540	33748	11819	35313	13721
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

本期主营业务收入较上年增加 170%，主要为南部污水处理工程进度提高，增加收入所致。

20、财务费用

项 目	1999	1998
-----	-----	-----
利息支出	22,988,022.27	8,861,783.31
利息收入	-337,739.11	--
汇兑损失	3,861.54	-20,129.73
汇兑收益	-18,496.51	--
其他	-331.31	463,799.10
-----	-----	-----
合 计	22,635,316.88	9,305,452.68
	=====	=====

本期财务费用较上年增加 143%，主要为本期调整借款利息资本化所致。

21、补贴收入

项 目	1999	1998
-----	-----	-----
排污费补贴	60,000,000.00	95,000,000.00
退税款	2,458,957.95	18,249,788.00
-----	-----	-----
合 计	62,458,957.95	113,249,788.00
	=====	=====

根据沈阳市建委[1997]232 号文和市政府办公厅办综五字[1998]53 号会议纪要精神，自 1997 年起 10 年，沈阳市财政局每年给予财政补贴 6,000 万元。

本期补贴较上期减少，主要由于上期收到的补贴款中含有 1997 年应收补贴款 3,500 万元所致。

六、母公司重要会计报表项目注释

1、应收帐款

	1998-12-31			1999-12-31		
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
帐 龄	金 额	比 例	坏帐准备	金 额	比 例	坏帐准备

1 年以内	13,299,707.16	84%	398,991.21	107,725,464.75	98%	3,213,763.94
1-2 年	10,770.11	1%	5,385.06	48,105.90	-	2,405.00
2-3 年	830,944.03	5%	83,094.40	326,185.02	1%	32,618.50
3 年以上	1,577,510.49	10%	1,900,788.05	1,541,861.16	1%	1,028,913.41
合 计	15,718,931.79	100%	2,388,258.72	109,641,616.83	100%	4,295,700.85

其中，欠款金额前五名的明细情况如下：

单位名称	金 额	欠款时间	欠款原因
沈阳市建委	85,216,486.99	99 年	工程款
辽河油田技术经济研究所	9,792,000.00	99 年	货款
烟台惠东发展有限公司	8,016,000.00	99 年	货款
七台河第一发电厂	1,984,000.00	99 年	货款
二道江发电厂	1,099,000.00	99 年	货款
合 计	106,107,486.99		

注：(1)无持有本公司 5%以上股份的股东欠款。

(2)本项目余额较上年增加 598%，主要由于销售增加及工程进度提高而货款、工程款未及时结算所致。

2、其他应收款

	1998-12-31			1999-12-31		
帐 龄	金 额	比例	坏帐准备	金 额	比例	坏帐准备
1 年以内	224,191,203.31	95%	6,725,736.10	122,968,156.86	80%	3,689,044.71
1-2 年	4,222,044.92	2%	211,102.25	15,060,108.29	10%	1,479,179.77
2-3 年	6,278.50	0%	627.85	4,112,920.40	3%	110,322.83
3 年以上	7,996,646.79	3%	8,695,850.33	11,191,672.29	7%	9,386,785.05
合 计	236,416,173.52	100%	15,633,316.53	153,332,857.84	100%	14,665,332.36

其中，欠款金额前五名的明细情况如下：

单位名称	金 额	欠款时间	欠款原因
------	-----	------	------

沈阳北方证券公司	10,000,000.00	98 年	投资款
宝利来影像有限公司	3,000,000.00	98 年	往来款
工行省信托投资公司	2,063,592.20	93 年	债券发行费用
北京正平方箭经贸有限公司	2,038,350.20	97 年	往来款
沈阳营群基建办	<u>2,000,000.00</u>	97 年	往来款
合 计	19,101,942.40		

=====

注：无持有本公司 5%以上股份的股东欠款。

3、长期股权投资

投资单位名称	注册资本	投资比例	初始投资	1998-12-31	1999-12-31
	-----	-----	-----	-----	-----
沈阳故宫制药厂	17,130,000	100%	17,130,000	43,879,608	0
沈阳特环房屋开发有限公司	10,600,000	100%	10,600,000	9,834,751	13,384,987.44
沈阳火炬特种环保设备制造有限公司	68,420,000	60%	41,050,000	59,455,611	55,862,239.01
沈阳环美净水设备制造有限公司	美元 750,000	70%	4,357,500	10,030,576	15,506,664.26
沈阳发达特种线材有限公司	1,800,000	67%	1,200,000	1,430,084	1,764,118.9
沈阳利环设备制造有限公司	5,000,000	99%	4,950,000	--	6,373,364.17
沈阳环美企业发展有限公司	10,000,000	95%	9,500,000	--	9,492,530.92
				-----	-----
合计				124,630,630	102,383,904.71
				=====	=====

七、关联方关系及其交易

(一)关联方

1、存在控制关系的关联方

企业名称	经济性质	与本公司关系	法人代表	注册地址	主营业务
沈阳环保设备 造集团公司	有限公司	与本公司同一 法人代表	刘桂琴	沈阳市和平 区三好街 35 号	环保设备、机电制 产品开发、生产， 环保设备工程安装
沈阳市养鸡场	国有	与本公司同一 法人代表	刘桂琴	沈阳市苏家屯 区陈相镇塔山 养鸡场院内	蛋鸡，肉食鸡， 种鸡饲料

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	注册资本（万元）	本期增加	本期减少	期末余额（万元）
沈阳环保设备制造集团公司	80,000			80,000
沈阳市养鸡场	116			116

3、不存在控制关系的关联方及与本公司关系

企业名称	与本公司关系
沈阳特环建筑安装工程有限责任公司	属特环集团公司子公司

(二)关联方交易

1、资金往来：

其他应收款

沈阳特种环保集团公司	8,479,935 元
------------	-------------

其他应付款

沈阳特种环保集团公司	42,518,509 元
------------	--------------

2、购置资产：

本公司从沈阳市养鸡场购置土地面积 40 万平方米，价值 19,701 万元。详见附注十一（3）。

八、或有事项

1、公司于 1999 年 12 月 24 日收到沈阳碧波污水处理运营有限公司开出的 3 个月到期的商业承兑汇票 60,000,000 元；于 1999 年 12 月 28 日收到沈阳碧波污水处理运营有限公司开出的 1 个月到期的商业承兑汇票 70,000,000 元、2 个月到期的商业承兑汇票 70,000,000 元。公司于以上商业承兑汇票开出日至中信实业银行广州分行贴现，实收贴现金额计 198,237,417.50 元。

2、公司于 1999 年 6 月 1 日实施每 10 股送红股 5 股的利润分配方案，共计送红股 125,774,474 股。按规定公司应为个人持股者代扣代缴个人所得税 7,451,376.75 元，但因此项税务问题较为复杂，不易

操作，沈阳市地方税务局于 1999 年 12 月 9 日向沈阳市地方税务局沈河分局下发了《关于沈阳环保设备制造集团公司缴纳地方税收问题的函》，表示在请示辽宁省地方税务局明确后再做答复。

九、承诺事项

公司无需要披露的重大承诺事项

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

经 2000 年元月 26 日董事会决议，本公司 1999 年度利润分配预案：每 10 股派 5 股。

十一、其他重大事项

1、本公司所承建的南部污水处理示范厂已投入使用，但截止本审计报告日，尚未办理竣工决算。该项工程总造价为 240,000,000 元，截止 1999 年 12 月 31 日，实际发生成本为 65,717,887.76 元，工程成本可能与上述已发生的成本存在差异。

2、截止 1999 年 12 月 31 日，本公司之全资子公司沈阳故宫制药厂的净资产为-24,581,727.14 元，本公司对该子公司的投入资本为 17,130,510.06 元。该子公司能否持续经营，将视本公司对其所提供的财务援助而定。如果该子公司不能持续经营，则需要对其资产、负债的数额和分类做出在无法持续经营情况下所必需的调整。

3、土地问题。沈阳市养鸡场成立于 1974 年，隶属于沈阳市沈河区工业局，占地面积 2,200 亩（该土地 1997 年 6 月 30 日的评估价值为 648,270,000 元人民币，已经沈阳资产评估事务所评估并经沈阳市沈河区国有资产管理局 1998 第 22 号资产评估结果确认通知书确认）。近年因该养鸡场无力经营，本公司按照市政府的要求，从 1995 年起垫付资金维持其经营，至今累计 2 亿多元。因该养鸡场无力偿还所欠债务，经董事会研究同意养鸡场以 40 万平方米的土地使用权（土地使用权的有效期至 2049 年）抵偿债务 197,015,745.24 元人民币，并于 1999 年 6 月 29 日与本公司签订协议。沈阳同方律师事务所“关于沈阳特种环保设备制造股份有限公司受让土地所涉有关问题的法律意见书”（同律法字[99]第 1302 号）认定该交易行为合法有

效。

根据国家发展计划委员会计高技[1999]804 号文“国家计委关于沈阳市城市污水处理成套设备产业化示范工程项目可行性研究报告的批复”，本公司将与环保设备制造集团有限公司在沈阳市养鸡场土地上共同建设城市污水处理成套设备研究开发基地，该项目已列入 1999 国家高技术产业发展项目计划。

4、工程概算。根据国家发展计划委员会计投资[1999]1022 号文“国家计委关于下达 1999 年财政预算内专项资金投资计划（“三河、三湖”第一批项目）的通知”将沈阳市南部污水处理示范厂列为 1999 年财政预算内专项资金投资计划，其中南部凌空工程的概算经沈阳市城乡建设委员会沈建委发字[1999]180 号文“关于确认南部污水处理厂建设施工合同部分内容的批复”，确认工程概算为 56754 万元（含贷款利息 6908 万元）。

5、沈阳市城乡建设委员会债务转移问题。本公司南部污水处理工程的发包方沈阳市城乡建设委员会，于 1999 年 12 月与沈阳碧波污水处理运营有限公司签定了债务转移协议。根据该协议，沈阳碧波污水处理运营有限公司在协议签定后 1 年内分期向本公司支付项目建设款 200,000,000 元，并在支付款项后取得南部污水处理厂相应份额的经营权和处置权；沈阳市城乡建设委员会在沈阳碧波污水处理运营有限公司每次代其支付项目建设款后 3 个月内，将相应款项支付给沈阳碧波污水处理运营有限公司。该公司于 1999 年 12 月 24 日至 28 日向本公司开出商业承兑汇票 200,000,000 元。

(九)公司的其他有关资料

1、公司于 1993 年 5 月 18 日在沈阳市工商行政管理局首次注册登记。

2、企业法人营业执照注册号：24359031-5-1/1

3、税务登记号码：210103243414646

4、公司未流通股票托管在深圳证券交易所

5、公司聘请的会计师事务所名称：天健会计师事务所有限公司

办公地址：北京市西城区金融街 27 号

(十) 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

沈阳特种环保设备制造股份有限公司

2000 年 1 月 26 日

合并资产负债表

1999年12月31日

单位：人民币元

编制单位：沈阳特种环保设备制造股份有限公司

	1999.12.31	注释	1998.12.31
流动资产：			
货币资金	309,946,646.57	五、1	99,244,039.11
短期投资	-		-
减：短期投资跌价准备	-		-
短期投资净额	-		-
应收票据	-		-
应收股利	-		-
应收利息	-		-
应收帐款	247,282,278.49	五、2	103,903,320.68
其他应收款	140,140,784.66	五、3	171,275,190.65
减：坏帐准备	95,056,165.32		80,571,589.88
应收款项净额	292,366,897.83		194,606,921.45
预付帐款	79,817,778.58		129,729,347.06
应收补贴款	45,850,000.00	五、4	14,250,000.00
存货	162,777,600.42	五、5	237,655,427.11
减：存货跌价准备	-		-
存货净额	162,777,600.42		237,655,427.11
待摊费用	232,878.90		550,289.86
待处理流动资产净损失	-		-
一年内到期的长期债权投资	-		-
其他流动资产	-		-
流动资产合计	890,991,802.30		676,036,024.59
长期投资：			
长期股权投资	14,790,530.92	五、6	5,298,000.00
长期债权投资	40,095.49		40,095.49
长期投资合计	14,830,626.41		5,338,095.49
减：长期投资减值准备	-		-
长期投资净额	14,830,626.41		5,338,095.49
固定资产：			
固定资产原价	162,806,909.63	五、7	146,014,384.71
减：累计折旧	21,772,754.47	五、7	22,348,737.16
固定资产净值	141,034,155.16		123,665,647.55
工程物资	-		550,972.87
在建工程	104,006,113.98	五、8	98,474,762.25
固定资产清理	1,979,206.33		-
待处理固定资产净损失	-		-
固定资产合计	247,019,475.47		222,691,382.67
无形资产及其他资产：			
无形资产	216,130,807.19	五、9	24,624,737.57
开办费	90,218.27		151,729.91
长期待摊费用	52,305.22		128,037.90
其他长期资产	-		-
无形资产及其他资产合计	216,273,330.68		24,904,505.38
递延税项			
递延税款借项	-		-
递延税项合计	-		-
资产总计	1,369,115,234.86		928,970,008.13

合并资产负债表（续）

	1999.12.31	注释	1998.12.31
流动负债：			
短期借款	143,060,000.00	五、10	81,565,753.00
应付票据	20,000,000.00		-
应付帐款	74,764,772.30	五、11	6,698,948.19
预收帐款	4,950,704.87		74,580,292.72
代销商品款	-		-
应付工资	2,776,660.62		2,182,003.04
应付福利费	(14,193.87)		(67,017.28)
应付股利	-		-
应交税金	76,628,683.30	五、12	15,710,798.36
其他应交款	899,114.08		82,170.75
其他应付款	22,344,456.49		50,841,960.59
预提费用	595,190.00		-
一年内到期的长期负债	74,000,000.00	五、13	74,000,000.00
其他流动负债	38,828,818.37		-
流动负债合计	458,834,206.16		305,594,909.37
长期负债：			
长期借款	55,925,903.20	五、14	42,424,523.21
应付债券	-		-
长期应付款	-		-
住房周转金	232,222.34		124,194.24
其他长期负债	-		-
长期负债合计	56,158,125.54		42,548,717.45
递延税项：			
递延税款贷项	-		-
递延税项合计	-		-
负债合计	514,992,331.70		348,143,626.82
少数股东权益	44,820,477.73		45,142,373.31
股东权益：			
股本	377,323,423.00	五、15	251,548,949.00
资本公积	54,918,133.23	五、16	54,918,133.23
盈余公积	170,763,900.40	五、17	116,705,075.03
其中：公益金	63,074,767.86		35,851,955.02
未分配利润	206,296,968.80	五、18	112,511,850.74
股东权益合计	809,302,425.43		535,684,008.00
负债和股东权益总计	1,369,115,234.86		928,970,008.13

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

所附注释为本会计报表的重要组成部分

合并利润及利润分配表

1999年度
单位：人民币元

编制单位：沈阳特种环保设备制造股份有限公司

	注释	1999年度	1998年度
主营业务收入	五、19	690,611,488.40	255,398,539.69
减：折扣与折让		-	-
主营业务收入净额		690,611,488.40	255,398,539.69
减：主营业务成本	五、19	337,487,861.21	118,196,506.26
主营业务税金及附加		18,946,260.42	7,162,032.04
主营业务利润		334,177,366.77	130,040,001.39
加：其他业务利润		54,707.90	103,567.55
减：存货跌价损失		-	-
营业费用		2,099,924.81	2,131,243.65
管理费用		31,229,812.29	24,376,338.93
财务费用	五、20	22,635,316.88	9,305,452.68
营业利润		278,267,020.69	94,330,533.68
加：投资收益		(7,469.08)	(34,869.51)
补贴收入	五、21	62,458,957.95	113,249,788.00
营业外收入		139,129.26	113,698.22
减：营业外支出		9,460,576.80	54,301.81
利润总额		331,397,062.02	207,604,848.58
减：所得税		49,788,791.47	29,575,667.29
减：少数股东本期收益		3,160,415.78	2,279,105.80
净利润		278,447,854.77	175,750,075.49
加：年初未分配利润		112,511,850.74	(27,075,349.28)
盈余公积转入		-	-
减：提取职工奖励及福利基金		3,215,685.57	-
可供分配的利润		387,744,019.94	148,674,726.21
减：提取法定盈余公积		27,836,063.71	17,994,201.21
提取法定公益金		27,836,513.43	17,994,201.21
可供股东分配的利润		332,071,442.80	112,686,323.79
减：应付优先股股利		-	-
提取任意盈余公积		-	174,473.05
应付普通股股利		-	-
转作股本的普通股股利		125,774,474.00	-
未分配利润		206,296,968.80	112,511,850.74

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

所附注释为本会计报表重要组成部分

合并现金流量表

1999年度

单位：人民币元

编制单位：沈阳特种环保设备制造股份有限公司

项目	金额
一、经营活动产生的现金流量	
销售商品、提供劳务收到的现金	573,082,984.06
收到的租金	-
收到的税费返还	2,458,957.95
收到的其他与经营活动有关的现金	96,631,910.09
现金流入小计	672,173,852.10
购买商品、接受劳务支付的现金	300,764,290.15
经营租赁所支付的现金	-
支付给职工以及为职工支付的现金	3,534,769.52
实际缴纳的增值税款	7,297,073.29
支付的所得税款	15,716,545.61
支付的除增值税、所得税以外的税费	2,709,936.02
支付的其他与经营活动有关的现金	-
现金流出小计	330,022,614.59
经营活动产生的现金流量净额	342,151,237.51
二、投资活动产生的现金流量	
收回投资所收到的现金	-
分得股利或利润所收到的现金	-
取得债券利息收入所收到的现金	-
处置固定资产、无形资产及其他长期资产而收到的现金净额	3,046.95
收到的其他与投资活动有关的现金	-
现金流入小计	3,046.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	146,197,924.07
权益性投资所支付的现金	9,500,000.00
债权性投资所支付的现金	-
支付的其他与投资活动有关的现金	157,639.94
现金流出小计	155,855,564.01
投资活动产生的现金流量净额	-155,852,517.06
三、筹资活动产生的现金流量	
吸收权益性投资所收到的现金	-
发行债券所收到的现金	-
借款所收到的现金	109,000,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	-
现金流入小计	109,000,000.00
偿还债务所支付的现金	67,500,000.00
发生筹资费用所支付的现金	-
分配股利或利润所支付的现金	-
偿付利息所支付的现金	17,096,112.99
融资租赁所支付的现金	-
减少注册资本所支付的现金	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	-
现金流出小计	84,596,112.99
筹资活动产生的现金流量净额	24,403,887.01
四、汇率变动对现金的影响	-
五、现金及现金等价物净增加额	210,702,607.46

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

所附注释为本会计报表的重要组成部分

合并现金流量表（续）

补充资料	金额
1、不涉及现金收支的投资和筹资活动	
没有不涉及现金收支的投资及筹资活动	
2、将净利润调节为经营活动的现金流量	
净利润	278,447,854.77
加：少数股东损益	3,160,415.78
计提的坏账准备或转销的坏账	14,484,575.44
固定资产折旧	7,675,320.19
无形资产摊销	3,459,675.62
待摊费用减少（减：增加）	317,410.96
预提费用增加（减：减少）	595,190.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-
固定资产报废损失	9,460,576.80
财务费用	22,635,316.88
投资损失（减：收益）	7,469.08
递延税款贷项（减：借项）	-
存货的减少（减：增加）	74,877,826.69
经营性应收项目的减少（减：增加）	-125,900,819.99
经营性应付项目的增加（减：减少）	52,930,425.29
其他	-
经营活动产生的现金流量净额	342,151,237.51
3、现金及现金等价物净增加情况	
现金的期末余额	309,946,646.57
减：现金的期初余额	99,244,039.11
现金等价物的期末余额	-
减：现金等价物的期初余额	-
现金及现金等价物净增加额	210,702,607.46

母 公 司 资 产 负 债 表

1999年12月31日

单位：人民币元

编制单位：沈阳特种环保设备制造股份有限公司

项目	1999.12.31	注释	1998.12.31
流动资产：			
货币资金	302,844,617.67		88,843,937.35
短期投资	-		-
减：短期投资跌价准备	-		-
短期投资净额	-		-
应收票据	-		-
应收股利	-		-
应收利息	-		-
应收帐款	109,641,616.83	六、1	15,718,931.79
其他应收款	153,332,857.84	六、2	236,416,173.52
减：坏帐准备	18,961,033.21		18,021,575.25
应收款项净额	244,013,441.46		234,113,530.06
预付帐款	69,600,030.99		87,232,257.36
应收补贴款	45,850,000.00		14,250,000.00
存货	114,617,926.78		195,711,107.22
减：存货跌价准备	-		-
存货净额	114,617,926.78		195,711,107.22
待摊费用	4,449.39		74,403.25
待处理流动资产净损失	-		-
一年内到期的长期债权投资	-		-
其他流动资产	-		-
流动资产合计	776,930,466.29		620,225,235.24
长期投资			
长期股权投资	107,483,904.71	六、3	81,631,533.22
长期债权投资	10,095.49		10,095.49
长期投资合计	107,494,000.20		81,641,628.71
减：长期投资减值准备	-		-
长期投资净额	107,494,000.20		81,641,628.71
固定资产			
固定资产原价	94,946,376.73		57,057,967.17
减：累计折旧	10,109,415.32		11,684,134.07
固定资产净值	84,836,961.41		45,373,833.10
工程物资	-		550,972.87
在建工程	91,746,570.80		91,746,570.80
固定资产清理	-		-
待处理固定资产净损失	-		-
固定资产合计	176,583,532.21		137,671,376.77
无形资产及其他资产			
无形资产	211,912,247.19		19,699,417.57
开办费	-		-
长期待摊费用	16,376.97		55,681.41
其他长期资产	-		-
无形资产及其他资产合计	211,928,624.16		19,755,098.98
递延税项			
递延税款借项	-		-
递延税项合计	-		-
资产总计	1,272,936,622.86		859,293,339.70

母 公 司 资 产 负 债 表 （续）

	1999.12.31	注 释	1998.12.31
流动负债			
短期借款	101,380,000.00		73,380,000.00
应付票据	20,000,000.00		-
应付帐款	54,659,738.46		3,919,406.86
预收帐款	-		71,200,923.10
代销商品款	-		-
应付工资	53,580.40		54,540.40
应付福利费	175,282.00		134,611.54
应付股利	-		-
应交税金	77,148,471.75		19,128,855.72
其他应交款	859,210.14		97,955.95
其他应付款	31,144,251.25		32,726,091.55
预提费用	-		-
一年内到期的长期负债	74,000,000.00		74,000,000.00
其他流动负债	37,000,000.00		-
流动负债合计	396,420,534.00		274,642,385.12
长期负债			
长期借款	44,500,000.00		31,000,000.00
应付债券	-		-
长期应付款	-		-
住房周转金	-		-
其他长期负债	-		-
长期负债合计	44,500,000.00		31,000,000.00
递延税项			
递延税款贷项	-		-
递延税项合计	-		-
负债合计	440,920,534.00		305,642,385.12
股东权益			
股本	377,323,423.00		251,548,949.00
资本公积	54,918,133.23		54,918,133.23
盈余公积	170,763,900.40		115,090,873.54
其中：公益金	63,074,767.86		35,218,154.43
未分配利润	229,010,632.23		132,092,998.81
股东权益合计	832,016,088.86		553,650,954.58
负债和股东权益总计	1,272,936,622.86		859,293,339.70

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

母公司利润及利润分配表

1999年度

单位：人民币元

编制单位：沈阳特种环保设备制造股份有限公司

	1999年度	1998年度
主营业务收入	571,538,260.01	214,451,112.20
减：折扣与折让	-	-
主营业务收入净额	571,538,260.01	214,451,112.20
减：主营业务成本	254,658,342.47	93,456,968.69
主营业务税金及附加	17,399,623.52	6,659,307.97
主营业务利润	299,480,294.02	114,334,835.54
加：其他业务利润	-	59,000.00
减：存货跌价损失	-	-
营业费用	-	-
管理费用	22,220,053.48	16,313,856.56
财务费用	15,993,523.14	4,434,664.77
营业利润	261,266,717.40	93,645,314.21
加：投资收益	12,189,425.44	6,715,120.64
补贴收入	60,814,740.95	110,083,923.00
营业外收入	133,572.95	110,746.63
减：营业外支出	9,072,733.05	38,086.95
利润总额	325,331,723.69	210,517,017.53
减：所得税	46,966,589.41	28,870,088.84
净利润	278,365,134.28	181,646,928.69
加：年初未分配利润	132,092,998.81	(14,263,419.64)
盈余公积转入	-	-
可供分配的利润	410,458,133.09	167,383,509.05
减：提取法定盈余公积	27,836,513.43	17,645,255.12
提取法定公益金	27,836,513.43	17,645,255.12
可供股东分配的利润	354,785,106.23	132,092,998.81
减：应付优先股股利	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	125,774,474.00	-
未分配利润	229,010,632.23	132,092,998.81

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

母 公 司 现 金 流 量 表

1999年度

单位：人民币元

编制单位：沈阳特种环保设备制造股份有限公司

项 目	金 额
一、经营活动产生的现金流量	
销售商品、提供劳务收到的现金	504,438,482.29
收到的租金	
收到的税费返还	814,740.95
收到的其他与经营活动有关的现金	118,740,207.20
现金流入小计	623,993,430.44
购买商品、接受劳务支付的现金	267,378,964.94
经营租赁所支付的现金	-
支付给职工以及为职工支付的现金	617,817.35
实际缴纳的增值税款	3,944,904.74
支付的所得税款	13,952,220.09
支付的除增值税、所得税以外的税费	219,724.50
支付的其他与经营活动有关的现金	210,482.81
现金流出小计	286,324,114.43
经营活动产生的现金流量净额	337,669,316.01
二、投资活动产生的现金流量	
收回投资所收到的现金	-
分得股利或利润所收到的现金	-
取得债券利息收入所收到的现金	-
处置固定资产、无形资产及其他长期资产而收到的现金净额	3,046.95
收到的其他与投资活动有关的现金	-
现金流入小计	3,046.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	139,337,156.54
权益性投资所支付的现金	14,450,000.00
债权性投资所支付的现金	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-
现金流出小计	153,787,156.54
投资活动产生的现金流量净额	-153,784,109.59
三、筹资活动产生的现金流量	
吸收权益性投资所收到的现金	-
发行债券所收到的现金	-
借款所收到的现金	109,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-
现金流入小计	109,000,000.00
偿还债务所支付的现金	67,500,000.00
发生筹资费用所支付的现金	-
分配股利或利润所支付的现金	-
偿付利息所支付的现金	11,384,526.10
融资租赁所支付的现金	-
减少注册资本所支付的现金	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	-
现金流出小计	78,884,526.10
筹资活动产生的现金流量净额	30,115,473.90
四、汇率变动对现金的影响	-
五、现金及现金等价物净增加额	214,000,680.32

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

母 公 司 现 金 流 量 表（续）

补充资料	金 额
1、不涉及现金收支的投资和筹资活动	
没有不涉及现金收支的投资及筹资活动	
2、将净利润调节为经营活动的现金流量	
净利润	278,365,034.28
加：计提的坏账准备或转销的坏账	939,457.96
固定资产折旧	2,153,223.20
无形资产摊销	2,752,915.62
待摊费用减少（减：增加）	69,953.86
预提费用增加（减：减少）	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-
固定资产报废损失	9,069,921.35
财务费用	15,993,523.14
投资损失（减：收益）	-12,183,425.44
递延税款贷项（减：借项）	-
存货的减少（减：增加）	81,093,180.44
经营性应收项目的减少（减：增加）	-93,922,685.04
经营性应付项目的增加（减：减少）	50,740,331.60
其他	2,597,885.04
经营活动产生的现金流量净额	337,669,316.01
3、现金及现金等价物净增加情况	
现金的期末余额	302,844,617.67
减：现金的期初余额	88,843,937.35
现金等价物的期末余额	-
减：现金等价物的期初余额	-
现金及现金等价物净增加额	214,000,680.32

附表：

公司股份变动情况表

公司名称：沈阳特种环保设备制造股份有限公司 数量单位：股 每股面值：1元

	期初数	本次变动增减（+/-）				期末数
		配股	送股	公积金转股	小计	
一、尚未流通股份						
1.发起人股份	165,358,949		82,679,474		82,679,474	248,038,423
其中：						
国家股						
境内法人股	165,358,949		82,679,474		82,679,474	248,038,423
境外法人股						
其他						
2.募集法人股						
3.内部职工股	21,840,000		10,920,000		10,920,000	32,760,000
4.优先股或其他						
尚未流通股份合计	187,198,949		93,599,474		93,599,474	280,798,423
二、已流通股份						
1.境内A股	64,350,000		32,175,000		32,175,000	96,525,000
2.境内B股						
3.境外上市股						
其他						
已流通股份合计	64,350,000		32,175,000		32,175,000	96,525,000
三、股份总额	251,548,949		125,774,474		125,774,474	377,323,423