

股票简称：*ST 环保

股票代码：000730

沈阳特种环保设备制造股份有限公司

2003 年第三季度报告

二〇〇三年十月十八日

§1 重要提示

1.1 本公司董事会及董事仍不能全面掌握沈阳南部凌空污水处理项目（现更名为沈水湾污水处理厂）的财务数据信息（详见本报告重大事项），无法保证与该项目有关的财务信息的完整，除此之外，对本公司

2003 年第三季度报告的其他内容保证其真实性、准确性、完整性。

1.2 本公司董事廖述斌先生声明：除对本报告中本公司以前形成的补贴收入及污水处理厂工程施工收入存在异议外，本报告中其他相关财务资料，均可保证其真实性、准确性和完整性。

1.3 公司代理董事长、总经理佟锰先生、财务负责人关心宇先生声明：除本报告中提出的部分内容外（详见本报告重要事项），本公司 2003 年第三季度报告中其他全部内容的相关财务资料，均可保证其真实性、准确性、完整性。

1.4 公司 2003 年第三季度报告中的财务报告未经审计。

§2 公司基本情况

2.1 公司基本信息

股票简称	*ST 环保	变更前简称（如有）	
股票代码	000730		

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	惠岱	隋南威
联系地址	沈阳市沈河区朝阳街 89 号	沈阳市沈河区朝阳街 89 号
电话	024-24866901	024-24866901
传真	024-24866901	024-24866901
电子邮箱	Hdhd0602@hotmail.com 000730@vip.163.com	suixinying@hotmail.com 000730@vip.163.com

2.2 财务资料

2.2.1 主要会计数据及财务指标

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减 (%)
总资产	1,259,560,531.51	1,300,247,636.96	-3.13
股东权益(不含少 数股东权益)	490,528,956.46	510,564,309.86	-3.92
每股净资产	0.8667	0.90	-3.7
调整后的每股净 资产	0.8667	0.90	-3.7
	报告期(7-9 月)	年初至报告期期 末(1-9 月)	本报告期比上年同 期增减 (%)
经营活动产生的 现金流量净额	-368,975.09	-7,989,999.79	
每股收益	-0.0035	-0.0354	-794.12%
每股收益 ^{注1}			
净资产收益率	-0.4009%	-4.0844%	-921.81%
扣除非经常性损 益后的净资产收 益率	-0.4356%	-4.0342%	14.64%

非经常性损益项目	金额
补贴收入	179,333.86
营业外收入	111,882.96
营业外支出	537,696.90
合计	-246,480.08

2.2.2 利润表详见附录

2.3 报告期末股东总人数

报告期末股东总人数 113,822 户。

§3 管理层讨论与分析

3.1 公司报告期内经营活动总体状况的简要分析

报告期内，公司的经营范围没有发生任何变化。但报告期内主营业务成本增加、主营业务急剧萎缩，仍需要一段时间来改善公司的经营状况。

3.1.1 占主营收入或主营业务利润总额 10% 以上的主营行业或产品情况

☒ 适用 ☐ 不适用

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
分行业			
设备制造业	2,728,783.69	3,944,237.73	-44.54
其中：关联交易	无		
分产品			
污水处理设备	3,383,242.74	3,161,663.81	6.55
其中：关联交易	无		

3.1.2 公司经营的季节性或周期性特征

☐ 适用 ☒ 不适用

3.1.3 报告期利润构成情况（主营业务利润、其他业务利润、期间费用、投资收益、补贴收入与营业外收支净额在利润总额中所占比例与前一报告期相比的重大变动及原因的说明）

☐ 适用 ☒ 不适用

3.1.4 主营业务及其结构与前一报告期相比发生重大变化的情况及原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3.1.5 主营业务盈利能力（毛利率）与前一报告期相比发生重大变化的情况及其原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3.2 重大事项及其影响和解决方案的分析说明

☒ 适用 ☐ 不适用

- 1、2003年6月17日公司收到中国证券监督管理委员会的立案调查通知书。中国证监会派出稽查小组对我公司涉嫌信息披露虚假等违反证券法规等事项进行调查。相关公告披露于2003年6月19日的《中国证券报》和《证券时报》。截止2003年10月18日，公司尚未收到稽查结论。
- 2、2003年7月22日，因我公司2003年关联交易未及时履行信息披露义务，严重违反了《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定。深圳证券交易所对公司及相关责任人予以公开谴责。相关公告披露于2003年7月22日的《中国证券报》和《证券时报》。
- 3、2002年11月24日，本公司控股子公司沈阳特环房屋开发有限公司向沈阳中环置地房地产开发有限公司提供无息借款3500万元，借款期限6个月（见公司2003-11公告与独立财务顾问报告，披露于2003年6月12日的《中国证券报》和《证券时报》）。该项目工程建设因不可预见的原因，未能按期开工，项目开发时间顺延，故沈阳特环房屋开发有限公司至今未收到还款。
- 4、2002年6月20日，股东大会通过议案，取消对信元远程通讯网络有限公司（现更名为新干线网络资源管理有限公司）的长期投资。相关公告披露于2003年6月21日的《中国证券报》和《证券时报》。该投资金额为2.8亿元，2003年半年度报告中披露经公司股东大会决议后3个月内收回已投出的现金，目前尚未收回。
- 5、本公司在编制2003年半年度报表过程中出现了沈阳市政府相关部门强行干预公司内部管理，并且直接导致公司出现无法全面、完整体现2003年半年度财务状况的事项。2003年中期，公司及公司董事会无法就沈阳南部污水处理厂相关的财务数据和工程进展实际状况为全体股东提供全面、真实、准确的报告。受其影响，无法保证在利润表中的主营业务收入，主营业务成本 and 产品销售税金及附加科目，以及主营业务利润、营业利润、利润总额、净利润、可供分配利润、可供投资者分配利润和未分配利润科目的全面、真实、准确。公司现就此事积极地与沈阳市政府相关部门沟通协调，目前已与沈阳市环保局等部门形成初步合作意向，就凌空污水处理厂项目建设、后期运营、管理等事项达成初步共识。但目前尚未取得相关的、完整的信息。
- 6、本公司建设的沈阳凌空污水处理厂项目现更名为沈水湾污水处理厂，相关公告披露于2003年10月11日的《中国证券报》和《证券时报》；
- 7、报告期内诉讼事项
 - (1) 交通银行沈阳分行城内支行诉本公司借款2,000万事项，相关公告披露于2003年6月23日、2003年7月26日的《中国证券报》和《证券时报》；
 - (2) 交通银行沈阳分行城内支行诉本公司借款5,990万事项，相关公告披露于2003年7月26日、2003年9月4日的《中国证券报》和《证券时报》；
 - (3) 本公司全资子公司沈阳特环房屋开发有限公司诉沈阳阳光房屋开发有限公司借人民币30万元整，沈阳阳光房屋开发有限公司申请将本公司列为第三

人事项，相关公告披露于 2003 年 8 月 8 日、2003 年 10 月 17 日的《中国证券报》和《证券时报》；

- (4) 沈阳市华迪装饰工程有限公司诉本公司控股子公司沈阳环美净水设备制造有限公司建筑装饰工程施工合同纠纷事项、申请将本公司列为第三人事项，相关公告披露于 2003 年 8 月 13 日、2003 年 9 月 17 日的《中国证券报》和《证券时报》；
- (5) 沈阳市商业银行华山支行诉我公司为沈阳加美加科技电讯有限公司贷款 1,000 万担保事项，相关公告披露于 2003 年 8 月 14 日的《中国证券报》和《证券时报》；
- (6) 我公司上诉陕西省咸阳市环境保护局建设经营合同纠纷事项，相关公告披露于 2003 年 8 月 16 日的《中国证券报》和《证券时报》；
- (7) 沈阳技术进出口公司就与本公司的代理协议和借款申请仲裁事项，相关公告披露于 2003 年 8 月 16 日的《中国证券报》和《证券时报》；

8、报告期后诉讼事项

- (1) 中国光大银行沈阳分行诉本公司控股子公司沈阳环美净水设备制造有限公司、本公司借款 620 万事项，相关公告披露于 2003 年 10 月 11 日的《中国证券报》和《证券时报》；

9、报告期内担保事项

- (1) 2002 年 11 月 20 日，为上海国嘉实业股份有限公司提供 116.1 万美元、1 年期连带责任担保；
- (2) 2001 年 11 月 6 日，为沈阳加美加科技有限公司提供 1000 万元、2 年期连带责任担保。

10、报告期内关联债权债务

2003 年 4 月 8 日，本公司为沈阳广视投资有限公司提供借款 1664 万元，相关公告披露于 2003 年 5 月 13 日的《中国证券报》和《证券时报》、独立财务顾问报告披露于 2003 年 6 月 11 日的《中国证券报》和《证券时报》。

3.3 会计政策、会计估计、合并范围变化以及重大会计差错的情况及原因说明

☐适用 ☒不适用

3.4 经审计且被出具“非标意见”情况下董事会和监事会出具的相关说明

☒适用 ☐不适用

公司年报审计事务所--深圳鹏城会计师事务所对 2002 年年度报告中的南部污水处理工程的建设施工合同的变更和巨额应收款长时间无法收回的历史遗留问题出具了无法发表意见的审计报告。

1997 年沈阳市政府对流经沈阳的浑河开始治理，提出借用企业的资金进行基础设施建设。经与我公司沟通，在承诺每年给我单位补贴款 6000 万元一并十年

的前提下，与我单位签署了总承建 110 万吨/日规模的合同，总造价 22 亿元，拟利用我公司的融资能力垫资建设该项目。其中，沈阳南部污水处理示范项目，日处理污水 10 万吨，合同造价 2.4 亿元人民币；沈阳南部凌空污水处理项目，日处理污水 50 万吨，合同造价 9.8 亿元人民币；沈阳西部余粮堡污水处理项目，日处理污水 50 万吨，合同造价 9.8 亿元人民币。

1998 年，我公司开始建设沈阳南部污水处理示范项目，并依照沈阳市政府相关会议纪要确定补贴款 6000 万元人民币。

1999 年，国家开始使用国债资金进行基础设施建设，沈阳市政府也就沈阳南部污水处理示范项目和沈阳南部凌空污水处理项目代我公司向国家申请国债资金，并获得批准，最终得到国债资金 1.65 亿元，投入到这两个项目。

沈阳南部污水处理示范项目在 1999 年完工，同年，我公司开始建设沈阳南部凌空污水处理项目，并再次依照沈阳市政府相关会议纪要确定补贴款 6000 万元人民币。

2000 年，沈阳市政府通过会议纪要的形式将每年 6000 万元的补贴款调整为依据建设的规模进行划拨，我公司依据该纪要精神，在该年计提补贴收入 4400 万元。在项目建设过程中，经有关部门发现南部凌空污水处理项目的建设地点无法达到 50 万吨/日的收集能力，向沈阳市政府汇报了此情况，在获得沈阳市政府通过后，调整建设规模为 20 万吨/日。2000 年中期，国家计划发展委员会重大项目稽查司到沈阳稽查国债项目建设情况，发现沈阳市政府在规模调整上存在上报不及时的行为，停止了工程的施工和辽宁省国债资金的划拨。

2001 年初，在国家计划发展委员会重大项目稽查司对情况了解清楚后恢复了该项目的建设。

沈阳南部凌空污水处理项目于 2003 年 9 月末剪彩竣工。

沈阳南部污水处理厂项目于一九九八年正式开工，已在公司账面形成因建设该项目而应收沈阳市城乡建设委员会 4.87 亿元款项。截止 2002 年 12 月 31 日，此笔应收款累计计提坏帐准备 9,015 万。上述历史遗留问题已经给公司带来沉重的包袱，又由于公司近两年来在拓宽主营业务方面未取得较大突破，2001 和 2002 已连续两年亏损，并极有可能因此问题不能圆满解决，而导致 2003 年亏损，直接面临被迫退市的风险。

为使环保股份走可持续发展的道路，保护广大投资者的切身利益，公司就 4.87 亿元应收政府款项的问题积极地向沈阳市政府及相关部门进行了多次汇报，并于

2003 年 4 月初提出了问题解决方案的请示报告,同时也向深圳证券交易所和沈阳证管办通报了上述事项。

我公司年报审计事务所——深圳鹏城会计师事务所因4.87亿元应收政府款项事宜未得到沈阳市政府确认或回函,而出具了无法发表意见的审计结论,我公司董事会、监事会对此表示理解,同时希望能够积极并尽快解决上述问题,最终使环保股份彻底摆脱历史包袱、使生产经营活动良性发展,保护广大投资者的切身利益。

3.5 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

☒ 适用 ☐ 不适用

如至2003年12月31日,我公司仍无法得到沈阳市政府关于4.87亿元应收款项的确认或回函以及其他妥善解决该笔应收款项的协议,我公司将对此应收款项计提大量减值准备,必将导致公司2003年巨额亏损,直接面临被迫退市。

3.6 公司对已披露的年度经营计划或预算的滚动调整情况

☐ 适用 ☒ 不适用

沈阳特种环保设备制造股份有限公司

2003 年 10 月 18 日

沈阳特种环保设备制造股份有限公司

资产负债表

2003 年 9 月 30 日

资 产	金额单位：人民币元			
	2003-9-30		2002 年 12 月 31 日	
	合并	公司	合并	公司
流动资产:				
货币资金	3,134,624.90	2,675,764.21	24,789,480.52	23,440,181.26
短期投资	-	-	-	-
应收票据	-	-	-	-

应收股利	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收账款	524,018,598.36	472,512,839.27	393,237,395.02	370,239,817.26
其他应收款	568,927,021.96	588,480,898.44	241,909,203.87	283,111,961.45
减：坏帐准备	180,719,401.34	128,557,475.48		
应收帐款净额	912,226,218.98	932,436,262.23		
预付账款	-2,948,955.18	-4,041,175.18	1,202,800.00	28,400.00
应收补贴款	31,260,000.00	31,260,000.00	31,260,000.00	31,260,000.00
存货	91,146,471.09	25,201,237.56	87,304,508.08	24,819,112.17
减：存货跌价准备	4,425,953.44	323,000.00		
存货净额	86,720,517.65	24,878,237.56		
待处理流动资产净损失	303,327.99	303,327.99	303,327.99	303,327.99
待摊费用	153,362.97	2,639.23	69,044.91	23,227.42
一年内到期的长期债权投资	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	1,030,849,097.31	987,515,056.04	780,075,760.39	733,226,027.55
长期投资：				
长期股权投资	26,877,325.33	109,900,033.72	308,537,488.16	396,626,958.14
长期债权投资	10,095.49	10,095.49	10,095.49	10,095.49
长期投资净额	26,887,420.82	109,910,129.21		
长期投资合计	26,887,420.82	109,910,129.21	308,547,583.65	396,637,053.63
其中：合并价差	-	-	-	-
固定资产：				
固定资产原价	177,750,967.27	109,551,054.25	183,104,809.16	115,219,504.14
减：累计折旧	48,188,489.97	19,371,305.14	44,484,957.27	18,747,832.43
固定资产净值	129,562,477.30	90,179,749.11	138,619,851.89	96,471,671.71
减：固定资产减值准备	-	-	-	-
固定资产净额	129,562,477.30	90,179,749.11	138,619,851.89	96,471,671.71
工程物资	-	-	-	-
在建工程	56,402,380.26	56,402,380.26	56,398,776.26	56,398,776.26
固定资产清理	-	-	-	-
固定资产合计	185,964,857.56	146,582,129.37	195,018,628.15	152,870,447.97
无形资产及其他资产：				
无形资产	15,859,155.82	14,061,775.82	16,605,664.77	14,518,384.77
长期待摊费用	-	-	-	-
其他长期资产	-	-	-	-
无形资产及其他资产合计	15,859,155.82	14,061,775.82	16,605,664.77	14,518,384.77
递延税项：				
递延税款借项	-	-	-	-
资产总计	1,259,560,531.51	1,258,069,090.44	1,300,247,636.96	1,297,251,913.92

企业负责人：佟锰

财务负责人：关心宇

沈阳特种环保设备制造股份有限公司
资产负债表（续）
2003 年 9 月 30 日

金额单位：人民币元

负债及所有者权益	2003-9-30		2002 年 12 月 31 日	
	合并	公司	合并	公司
流动负债：				
短期借款	279,121,774.00	271,021,774.00	288,031,745.12	279,931,745.12
应付票据	-	-	-	-

应付账款	46,100,974.71	34,527,460.42	48,585,838.29	34,827,460.42
预收账款	1,014,811.93	839,367.38	1,008,929.48	839,367.38
应付工资	-62,001.18	53,580.40	19,796.94	53,580.40
应付福利费	2,270,908.17	403,768.50	2,084,032.32	372,781.45
应付股利	-	-	-	-
应交税金	36,828,523.72	38,360,277.44	36,620,631.22	38,339,095.40
其他应交款	912,585.22	912,876.37	902,954.15	903,245.30
其他应付款	41,957,416.52	93,366,748.31	57,903,711.36	118,914,948.94
预提费用	18,767,185.29	18,485,727.16	9,731,825.65	9,731,825.65
预计负债	-	-	-	-
一年内到期的长期负债	56,500,000.00	56,500,000.00	56,500,000.00	56,500,000.00
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	483,412,178.38	514,471,579.98	501,389,464.53	540,414,050.06
长期负债：				
长期借款	168,068,554.00	168,068,554.00	168,068,554.00	161,273,554.00
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00
专项应付款	-	-	-	-
其他长期负债	-	-	-	-
长期负债合计	253,068,554.00	253,068,554.00	253,068,554.00	246,273,554.00
递延税项：				
递延税款贷项	-	-	-	-
负债合计	736,480,732.38	767,540,133.98	754,458,018.53	786,687,604.06
少数股东权益	32,550,842.67	-	35,225,308.57	-
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	565,985,134.50	565,985,134.50	565,985,134.50	565,985,134.50
减：已归还投资	-	-	-	-
实收资本（或股本）净额	565,985,134.50	565,985,134.50	565,985,134.50	565,985,134.50
资本公积	78,277,036.60	78,277,036.60	78,277,036.60	78,277,036.60
盈余公积	126,857,474.81	126,857,474.81	126,857,474.81	126,857,474.81
其中：法定公益金	41,121,603.30	41,121,603.30	41,121,603.30	41,121,603.30
未分配利润	280,590,689.45	280,590,689.45	-260,555,336.05	-260,555,336.05
外币报表折算差额	-	-	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	490,528,956.46	490,528,956.46	510,564,309.86	510,564,309.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,259,560,531.51	1,258,069,090.44	1,300,247,636.96	1,297,251,913.92

企业负责人：佟锰

财务负责人：关心宇

沈阳特种环保设备制造股份有限公司 利润及利润分配表

金额单位：人民币元

项目	2003 年 7-9 月	2003 年 1-9 月	2002 年 7-9 月	2002 年 1-9 月
一、主营业务收入	1,606,029.06	4,334,812.75	3,812,896.66	22,979,905.50
减：主营业务成本	1,687,098.84	5,631,336.57	3,628,300.27	17,273,515.98
主营业务税金及附加	11,672.77	26,543.73	-226,401.42	-208,080.40
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	-92,742.55	-1,323,067.55	410,997.81	5,914,469.92
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	-559,427.05	-555,283.46	17,858.02	36,816.84

减：营业费用	112,494.61	328,800.80	197,261.09	825,064.48
管理费用	1,741,782.69	10,821,559.09	4,327,933.83	12,833,652.80
财务费用	27,187.08	9,156,244.60	5,094,431.17	14,702,099.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,533,633.98	-22,184,955.50	-9,190,770.26	-22,409,530.13
加：投资收益（损失以“-”号填列）			0.00	23,358,903.37
补贴收入	134,660.03	179,333.86	27,710.36	58,825.70
营业外收入	0.00	111,882.96	18,000.00	29,300.00
减：营业外支出	9,250.00	537,696.90	200.00	200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,408,223.95	-22,431,435.58	-9,145,259.90	1,037,298.94
减：所得税			-968,382.93	568,132.46
减：少数股东损益	-441,751.21	-2,396,082.19	-857,932.66	-2,432,596.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,966,472.74	-20,035,353.39	-7,318,944.31	2,901,762.65
加：年初未分配利润	-1,381,779.12	-260,555,336.06	0.00	-166,819,904.63
其他转入	-	-	-	-
六、可供分配的利润	-3,348,251.86	-280,590,689.45	-7,318,944.31	-163,918,141.98
减：提取法定盈余公积	-	-	-	-
提取法定公益金	-	-	-	-
提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-
提取储备基金	-	-	-	-
提取企业发展基金	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-
七、可供投资者分配的利润	-3,348,251.86	-280,590,689.45	-7,318,944.31	-163,918,141.98
减：应付优先股股利	-	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-	-
转作资本（或股本）的普通股股利	-	-	-	-
八、未分配利润	-3,348,251.86	-280,590,689.45	-7,318,944.31	-163,918,141.98

企业负责人：修锰

财务负责人：关心宇