

证券代码：600388

证券简称：龙净环保

编号：临 2011-027

福建龙净环保股份有限公司

第五届董事会第二十七次会议决议的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整,对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

福建龙净环保股份有限公司第五届董事会第二十七次会议于 2011 年 10 月 28 日上午在福建省厦门市龙净环保厦门基地办公大楼会议室以现场和通讯相结合的方式召开,董事会于 2011 年 10 月 16 日以书面及电话的方式向各位董事、监事发出会议通知,本次应参与表决董事 9 人,实际参与表决董事 9 人(其中现场出席董事 8 人、通讯出席董事 1 人),会议符合《公司法》及《公司章程》的规定。与会董事经认真审议,会议以书面方式表决同意通过下列决议:

- 一、审议通过《2011 年第三季度报告》
- 二、审议通过《关于公司核销资产的议案》

(一) 本次核销资产的主要概况

根据《企业会计准则》、《关于上市公司做好各项资产减值准备等有关事项的通知》的相关规定要求,按照依法合规、逐笔审批、账销案存、谨慎性的原则。经过认真分析,拟对历年积存的截止 2011 年 6 月 30 日已计提 69,873,860.77 元的应收款项坏账准备的相关项目进行核销,其中应收账款核销家数 65 家,核销金额 9,417,424.42 元;其他应收款核销家数 7 家,核销金额 2,218,602.63 元;两项共核销金额为 11,636,027.05 元;本次核销债权的账龄全部在五年以上,公司已投入了大量的人力、物力和时间,通过对欠款单位发催款函、中介审计师事务所询证函、公司委派人员到欠款单位追讨、公司发律师函等措施进行清收,但因各种原因,未能实现收回,为使公司账务核算更加清晰、真实,现将对部分确实无法收回的应收款项进行核销;本次资产核销所涉的债务人与本公司不存在关联关系。

主要核销情况如下:

- 1、应收账款核销的情况(应收账款核销的前 10 名单位情况)

| 序号 | 单 位 | 应收账款 金额 | 已提坏账 准备金额 | 账 龄 | 核销原因 |
|----|-----------------|--------------|--------------|------|-----------------|
| 1 | 江阴利港发电股份有限公司 | 967,400.35 | 967,400.35 | 3年以上 | 质保协议扣款,无法收回 |
| 2 | 贵州电建一公司凯里分公司 | 707,989.08 | 707,989.08 | 5年以上 | 五年以上,经多方催讨,无法收回 |
| 3 | 广州发电厂员村热电厂工程筹 | 655,400.00 | 655,400.00 | 5年以上 | 五年以上,经多方催讨,无法收回 |
| 4 | 江苏省盐城发电厂 | 636,006.60 | 636,006.60 | 5年以上 | 五年以上,经多方催讨,无法收回 |
| 5 | 陕西白水发电有限公司 | 623,313.12 | 623,313.12 | 5年以上 | 五年以上,经多方催讨,无法收回 |
| 6 | 河南三门峡中集天元电力有限公司 | 461,000.00 | 461,000.00 | 5年以上 | 五年以上,经多方催讨,无法收回 |
| 7 | 广东南华水泥有限公司 | 419,161.00 | 419,161.00 | 5年以上 | 五年以上,经多方催讨,无法收回 |
| 8 | 北京大唐发电股份公司高井电厂 | 379,107.60 | 379,107.60 | 5年以上 | 五年以上,经多方催讨,无法收回 |
| 9 | 内蒙古包头第三热电厂 | 301,360.00 | 301,360.00 | 5年以上 | 五年以上,经多方催讨,无法收回 |
| 10 | 江苏无锡化工集团公司 | 296,560.00 | 296,560.00 | 5年以上 | 五年以上,经多方催讨,无法收回 |
| | 应收账款核销家数 65 家合计 | 9,417,424.42 | 9,417,424.42 | | |

2、其他应收款核销的情况

| 序号 | 单 位 | 其他应收款 金额 | 已提坏账 准备金额 | 账龄 | 核销原因 |
|----|---------------|--------------|--------------|------|---------------------|
| 1 | 福建省环保志愿者协会 | 80,000.00 | 80,000.00 | 5年以上 | 五年以上,经多方催讨,无法收回 |
| 2 | 辽宁电力科学研究院 | 220,000.00 | 220,000.00 | 5年以上 | 五年以上,经多方催讨,无法收回 |
| 3 | 江西萍乡力宏贸易有限公司 | 113,000.00 | 113,000.00 | 5年以上 | 五年以上,经多方催讨,无法收回 |
| 4 | 印度项目投标保证金 | 41,142.63 | 41,142.63 | 5年以上 | 五年以上,经多方催讨,无法收回 |
| 5 | 湖北豪荣机械设备成套公司 | 50,000.00 | 50,000.00 | 5年以上 | 五年以上,经多方催讨,无法收回 |
| 6 | 福州新大都商业管理有限公司 | 1,694,460.00 | 1,694,460.00 | 5年以上 | 该公司工商局已注销,无法收回 |
| 7 | 福建财会管理干部学院 | 20,000.00 | 20,000.00 | 5年以上 | 五年以上应收款项,经多方催讨,无法收回 |
| | 合 计 | 2,218,602.63 | 2,218,602.63 | | |

(二) 资产核销对当期利润的影响

本次核销的资产为历年积存的应收款项,由于收回可能性不大,且均已全额计提坏账准备,故不会对公司当前损益产生影响。截止 2011 年 6 月 30 日已计提应收

账款和其他应收款的坏账准备为 69,873,860.77 元，本次核销的金额为 11,636,027.05 元。如今后有资产收回，将作为营业外收入，计入公司账簿中。

（三）公司对追讨欠款开展的相关工作

- 1、公司委派营销人员到欠款单位追讨。
- 2、财务人员发催款函、对帐单。
- 3、外部审计师发询证函确认往来欠款。
- 4、公司律师通过发送律师函、提请法律诉讼。

（四）公司对核销资产的管理

根据账销案存的谨慎性原则，财务对每笔核销资产建立明细备查账目，公司落实责任人随时跟踪债务人情况，一旦发现对方有偿债能力将立即追讨，财务、销售部门仍然负有追讨核销资产的责任。

（五）会计处理的方法、依据、及责任追究措施

公司依据《企业会计准则》和本公司相关会计政策的规定，依据欠款单位的实际情况，采用账龄分析法和个别认定法对无法收回的应收款项计提了减值准备。本次核销为公司历史形成的坏账损失，公司已按内部相关制度追究相关责任人责任。

为避免公司产生新的坏账损失，公司采取了以下措施：一是凡出现应收款项逾期的，责成相关责任人员催收并纳入绩效考核；二是对给公司造成坏账损失的直接责任人，按造成损失的原因、损失大小追究其经济责任或法律责任。

特此公告

福建龙净环保股份有限公司

董事会

2011年10月28日