

沈阳特种环保设备制造股份有限公司

审计报告

瑞华审字[2013]第825C0002号

目 录

一	审计报告	1-2
二	已审财务报表	
1、	资产负债表	3-4
2、	利润表	5
3、	现金流量表	6
4、	所有者权益变动表	7-8
5、	财务报表附注	9
6、	财务报表附注补充资料	9-



通讯地址：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

Postal Address: 4th Floor of Tower 2, No.16 Xisihuanzhong Road, Haidian District, Beijing

邮政编码 (Post Code) : 100039

电话 (Tel) : +86(10)88219191

传真 (Fax) : +86(10)88210558

审计报告

瑞华审字[2013]第825C0002号

沈阳特种环保设备制造股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的沈阳特种环保设备制造股份有限公司(以下简称“沈阳环保股份公司”)财务报表，包括2012年12月31日的资产负债表，2012年度利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。但由于“三、导致无法表示意见的事项”段中所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以为发表审计意见提供基础。

三、导致无法表示意见的事项

沈阳环保股份公司因2001年、2002年、2003年连续亏损，于2004年9月24日被深圳证券交易所终止上市，公司原董事和高管相继离职，未对公司进行全面而详细的财务记录，对公司的各项资料也未妥善保管义务，致使公司财务资料客户资料缺失、不全，我们无法核实环保股份公司提供的2012年财务报表的真实性和完整性。

沈阳环保股份公司因未能归还已经逾期的银行借款本金及利息而被相关债权银行起诉；此外公司已经停业，2004年至今期间公司营业收入为零，亏损额巨大，财务状况严重恶化，以及所有的子公司已经停业，且子公司均已吊销执照；上述事项已经对公司的持续经营能

力产生了重大影响，后附的公司2012年度的财务报表仍按照持续经营假设编制，我们亦无法通过其他程序就沈阳环保股份公司运用持续经营假设编制财务报表的合理性获取充分、适当的审计证据。

（四）无法表示意见

由于“三、导致无法表示意见的事项”段所述事项的重要姓，我们无法获取充分、适当的审计证据以为发表审计意见提供基础，因此，我们不对沈阳环保股份公司财务报表发表审计意见。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国·北京

2013年10月13日

管盛春

中国注册会计师

洪霞

沈阳特种环保设备制造股份有限公司

财务报表

资产负债表

编制日期：2012年12月31日

编制单位：沈阳特种环保设备制造股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	四、1	29,306.09	25,942.81
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	四、2	-	-
预付款项		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	四、3	2,673,239.65	991,802.93
存货		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		2,702,545.74	1,017,745.74
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	四、4	-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		-	-
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		-	-
资产总计		2,702,545.74	1,017,745.74

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

资产负债表（续）

编制日期：2012年12月31日

编制单位：沈阳特种环保设备制造股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	四、5	277,855,988.24	277,855,988.24
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	四、6	145,001,103.85	145,001,103.85
预收款项	四、7	839,367.38	839,367.38
应付职工薪酬	四、8	333,600.00	166,800.00
应交税费	四、9	-23,658,590.57	-23,658,590.57
应付利息	四、10	212,670,669.86	212,670,669.86
应付股利			
其他应付款	四、11	89,606,326.80	88,088,326.80
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		702,648,465.56	700,963,665.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	四、12	18,139,545.79	18,139,545.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,139,545.79	18,139,545.79
负债合计		720,788,011.35	719,103,211.35
股东权益：			
股本	四、13	565,985,134.50	565,985,134.50
资本公积	四、14	94,918,133.23	94,918,133.23
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	四、15	-1,378,988,733.34	-1,378,988,733.34
股东权益合计		-718,085,465.61	-718,085,465.61
负债和股东权益总计		2,702,545.74	1,017,745.74

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

利润表

编制年度：2012年度

编制单位：沈阳特种环保设备制造股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		-	-
减：营业成本		-	-
营业税金及附加		-	-
销售费用		-	-
管理费用		-	1,856,202.66
财务费用	四、16	-	10,502,956.35
资产减值损失		-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-	-12,359,159.01
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-	-12,359,159.01
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-12,359,159.01
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		-	-12,359,159.01

法定代表人：_____主管会计工作负责人：_____会计机构负责人：_____

现金流量表

编制年度：2012年度

编制单位：沈阳特种环保设备制造股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,470,000.00	1,062,000.00
经营活动现金流入小计		1,470,000.00	1,062,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		19,235.65	433,090.37
支付的各项税费		-	-
支付其他与经营活动有关的现金		1,447,401.07	624,247.08
经营活动现金流出小计		1,466,636.72	1,057,337.45
经营活动产生的现金流量净额		3,363.28	4,662.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		3,363.28	4,662.55
加：期初现金及现金等价物余额		25,942.81	21,280.26
六、期末现金及现金等价物余额		29,306.09	25,942.81

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

项目	上年同期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-126,857,474.82	-	126,857,474.82	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-126,857,474.82	-	126,857,474.82	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	565,985,134.50	94,918,133.23	-	-	-	-	-1,379,619,040.94	-718,715,773.21

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

沈阳特种环保设备制造股份有限公司

2012年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

沈阳特种环保设备制造股份有限公司（以下简称“本公司”）是系经沈阳市体制改革委员会沈体发[1993]50号文件批准，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，并向内部职工定向募集设立的股份有限公司。本公司于1993年5月18日正式成立，领取了2101001101014（1-1）号企业法人营业执照，法定代表人为刘桂琴（女士）。设立时总股本为89,999,495.11股，每股面值为一元人民币。

1997年4月18日经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]157号文件批复同意本公司向社会公开发行人民币普通股3,300万股，并于5月22日在深圳证券交易所上市。截止2003年12月31日，本公司总股本为565,985,134.50股，其中法人股372,057,634.50股，社会公众流通A股193,927,500股。

2002年9月23日，本公司召开第四届董事会第一次会议，选举丁力军为公司董事长兼总经理。2003年3月23日，本公司第四届董事会第七次会议选举王亮担任公司董事长。10月20日公司召开董事会，改选董事佟猛为本公司代理董事长。2007年10月13日，公司董事会选举刘宇昕为本公司董事长。但上述所有人事变动均未进行工商登记变更，企业法人营业执照法定代表人仍为刘桂琴女士。

本公司的经营范围为环保系列设备、电线制造、环保设备调试；承建环保工程。

本公司因2001年、2002年、2003年连续亏损，于2004年9月24日被深圳证券交易所终止上市。

本财务报告于2013年10月13日经管理层会议批准对外报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2012年12月31日的财务状况，以及2012年度经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

采用公历年度，即从每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

A、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

B、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

C、以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

A、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算。

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

7、金融工具

(1) 金融资产的分类

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等四类。

(2) 金融资产的计量

A、初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

B、本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

a、持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

b、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（3）金融资产公允价值的确定

A、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

B、不存在活跃市场的金融资产，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

（4）金融资产转移

本公司于将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

（5）金融资产减值

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

A、发行方或债务人发生严重财务困难；

B、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可

能无法收回投资成本；

G、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

H、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(6) 金融资产减值损失的计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

B、持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；

C、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：单项金额重大的，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，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大，经测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大但按信用风险特征组合法组合后风险较大的应收款项，单独进行测试，并计提个别坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

D、可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

8、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

公司根据经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为100万元，其他应收款标准为100万元

② 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。不存在减值迹象按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	3	3
1—2年	5	5
2—3年	10	10
3—4年	40	40
4—5年	50	50
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但账龄5年以上的应收款项及本公司客户中濒临破产及信用记录不良的应收款项单项计提坏账准备
坏账准备的计提方法	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，确认减值损失，计提坏账准备

9、存货

(1) 存货的分类

存货分为库存商品、原材料、委托加工材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物等七大类。

(2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

包装物

包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司

会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为该项投资的初始投资成本。

③其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时：

①长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应

享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

②取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

④被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

持股比例减少后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当继续采用权益法核算剩余投资，并按处置投资的比例将以前在其他综合收益（资本公积）中确认的利得或损失结转至当期损益。

持股比例增加后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当按照新的持股比例对投资继续采用权益法进行核算。在新增投资日，新增投资成本与按新增持股比例计算的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额按照前述原则处理；该项长期股权投资取得新增投资时的原账面价值与按增资后持股比例扣除新增持股比例后的持股比例计算应

享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额，应当调整长期股权投资账面价值和资本公积。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制的判断依据

共同控制，是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的判断依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计

年度的有形资产。固定资产以实际成本进行初始计量。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产资产的成本能够可靠地计量时，确认固定资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.5
机器设备	10-13	5	7-9.4
运输设备	5-10	5	9.5-16.8
其他设备	5-10	5	9.5-16.8

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。融资租入固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

12、在建工程

(1) 在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

（2）在建工程减值准备

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：（1）在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，（2）所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、借款费用

（1）企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费

用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

14、无形资产

(1) 无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专有技术、土地使用权等。

(2) 无形资产在取得时按照实际成本计价。

(3) 对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

(4) 无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：
①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；
④其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(2) 长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

16、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量。

(2) 本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

17、收入

(1) 销售商品收入

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等。利息收入金额，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；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

18、政府补助

包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产的确认

①本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵

扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b、暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

20、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更

21、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期发现采用追溯重述法的前期会计差错

本报告期内是否发现采用追溯重述法的前期会计差错			
会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累计影响数

重组费用	公司管理层	其他应收款、未分配利润	630,307.60
------	-------	-------------	------------

2011年6月20日，辽宁省沈阳市中级人民法院“[2011]沈民中四破（预）字第2号”民事裁定，债权人沈阳市盛京银行股份有限公司沈阳市华山支行亦本公司已经严重资不抵债、不能清偿到期债务为由，向沈阳中院申请对本公司进行重整，已取得辽宁省沈阳市中级人民法院受理。2011年6月20日后发生的费用原计入当期损益，本期追溯调整计入重组费用。

（2）未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错

三、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入，加工及修理修配劳务收入以及进口货物金额	17%
营业税	工程收入及相关服务收入	3%
营业税	房地产开发企业销房收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	7%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	4%
企业所得税	应纳税所得额	25%

四、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指2012年1月1日，年末指2012年12月31日。

1、货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额

现金人民币	-	-	29,306.09	-	-	25,942.81
合计	-	-	29,306.09	-	-	25,942.81

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	546,944.82	100.00	546,944.82	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	546,944.82	100.00-	546,944.82	100.00-

续上页

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	29,788,827.79	100.00	29,788,827.79	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	29,788,827.79	-	29,788,827.79	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	

5年以上	546,944.82	100.00	546,944.82	29,788,827.79	100.00	29,788,827.79
合计	546,944.82	100.00	546,944.82	29,788,827.79	100.00	29,788,827.79

(2) 报告期实际核销的应收账款29,241,882.97元，其中核销的前五名应收账款情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
第一名	货款	9,792,000.00	虚拟收入形成的往来	否
第二名	货款	7,716,000.00	虚拟收入形成的往来	否
第三名	货款	3,400,000.00	虚拟收入形成的往来	否
第四名	货款	1,575,000.00	虚拟收入形成的往来	否
第五名	货款	1,570,000.00	虚拟收入形成的往来	否
合计		24,053,000.00		

(3) 本报告期应收账款中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项；

(4) 应收账款金额前五名单位明细：

单位名称	与公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京中商伟博电子技术有限公司	非关联方	152,070.19	5年以上	27.80
辽河油田欢喜岭采油厂	非关联方	111,285.17	5年以上	20.35
本溪北龙钢铁公司	非关联方	109,533.46	5年以上	20.03
中国石油工程建设集团公司	非关联方	96,000.00	5年以上	17.55
深圳盈创贸易有限公司	非关联方	78,056.00	5年以上	14.27
合计		546,944.82		100.00

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	4,095,262.34	100.00	1,422,022.69	34.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	4,095,262.34	-100.00	1,422,022.69	34.72-

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	452,892,249.51	100.00	451,900,446.58	99.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	452,892,249.51	100.00-	451,900,446.58	99.78-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	2,311,929.12	41.06	-	991,802.93	0.22	-

1-2年	361,310.53	24.22	-	-	-	-
5年以上	1,422,022.69	34.72	1,422,022.69	451,900,446.58	99.78	451,900,446.58
合计	4,095,262.34	100.00	1,422,022.69	452,892,249.51	100.00	451,900,446.58

(2) 报告期实际核销的其他应收款450,478,423.89元，其中核销的前五名项其他应收款情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
第一名	往来款	280,000,000.00	关联方已吊销执照	是
第二名	往来款	49,612,130.19	关联方已吊销执照	是
第三名	借款	48,000,000.00	关联方已吊销执照	是
第四名	往来款	15,990,446.04	关联方已吊销执照	是
第五名	往来款	9,188,397.86	对方已吊销执照	否
合计		402,790,974.09		

(3) 本报告期其他应收款中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项；

(4) 其他应收款金额前五名单位明细：

单位名称	与公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
破产重整费用	非关联方	2,311,929.12	2年以内	56.45
大连日盛集装箱货运有限公司	非关联方	500,000.00	5年以上	12.21
沈阳易派投资咨询有限公司	关联方	360,000.00	1-2年	8.79
人民日报海外版国际合作中心	非关联方	297,727.92	5年以上	7.27
东方红汽车配件厂	非关联方	211,684.77	5年以上	5.17
合计		3,681,341.81		89.89

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
沈阳易派投资咨询有限公司	受同一实际控制人控制	360,000.00	8.79

4、长期股权投资

被投资单位	股权比例	初始投资额	本期权益调整	累计权益调整	年末余额
一、权益法核算单位					
沈阳特环房屋开发有限公司	100%	10,600,000.00	-	-10,600,000.00	-
沈阳火炬特种环保设备制造有限公司	60%	41,050,000.00	-	-41,050,000.00	-
沈阳环美净水设备制造有限公司	70%	4,357,500.00	-	-4,357,500.00	-
沈阳发达特种线材有限公司	67%	1,200,000.00	-	-1,200,000.00	-
沈阳利环设备制造有限公司	99%	4,950,000.00	-	-4,950,000.00	-
沈阳环美企业发展有限公司	95%	9,500,000.00	-	-9,500,000.00	-
合计		71,657,500.00	-	-71,657,500.00	-

5、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	55,155,988.24	55,155,988.24
担保借款	222,700,000.00	222,700,000.00
合计	277,855,988.24	277,855,988.24

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

贷款单位	贷款金额	贷款月利率	贷款到期日	未按期偿还原因	预计还款期
交通银行城内支行	18,375,040.00	5.7525‰	2002.10.8	无力偿还	
交通银行城内支行	20,000,000.00	5.7525‰	2002.10.8	无力偿还	

贷款单位	贷款金额	贷款月利率	贷款到期日	未按期偿还原因	预计还款期
交通银行城内支行	19,900,000.00	5.7525‰	2003.1.26	无力偿还	
盛京银行火炬支行	1,200,000.00	6.3375‰	2001.12.12	无力偿还	
盛京银行沈阳分行	5,380,000.00	5.7525‰	2003.11.20	无力偿还	
华夏银行沈阳分行	28,500,948.24	5.903‰	2003.8.28	无力偿还	
工商银行沈阳五爱支行	32,000,000.00	5.5275‰	2003.6.15	无力偿还	
工商银行沈阳五爱支行	5,000,000.00	4.8675‰	2003.11.20	无力偿还	
工商银行沈阳五爱支行	35,000,000.00	4.8675‰	2003.6.23	无力偿还	
工商银行沈阳五爱支行	6,000,000.00	5.03525‰	2003.6.23	无力偿还	
工商银行沈阳五爱支行	22,400,000.00	4.8675‰	2003.10.10	无力偿还	
工商银行沈阳五爱支行	20,000,000.00	5.5275‰	2003.1.10	无力偿还	
工商银行沈阳五爱支行	3,000,000.00	5.6925‰	2003.4.10	无力偿还	
工商银行沈阳五爱支行	59,600,000.00	5.6925‰	2003.4.15	无力偿还	
建设银行信托投资公司	1,500,000.00	4.74‰	2002.8.22	无力偿还	
合计	277,855,988.24				

资产负债表日后已偿还金额0元。

逾期借款涉诉情况：

①本公司分四笔向交行城内支行贷款8000万元，月利率为5.3625‰，上述借款均已经逾期，交行城内支行向法院起诉，

2003年8月20日法院下达（2003）沈中民（3）合初字第488号、（2003）沈中民（3）合初字第594号、（2003）沈中民（3）合初字第595号、（2003）沈中民（3）合初字第596号判决书。法院判决本公司连同担保单位环保集团履行7990万元贷款还本付息义务。

②本公司向盛京银行（原沈阳商业银行）沈阳分行贷款538万元，该项借款于2003年11月20日到期，本公司未归还借款，盛京银行向法院起诉，根据2007年8月28日法院下达的【2007】沈民再字第11号民事判决书。法院判决本公司连同担保单位沈阳环美净水设备制造

有限公司（本公司之子公司，目前已吊销营业执照）支付借款本金538万元及截止2003年11月20日538万元的借款利息554,000元。

③本公司向华夏银行沈阳分行贷款3160万元，该项借款于2003年底到期，本公司归还借款465,000元，尚欠本金3113.50万元，2004年华夏银行沈阳分行已经向法院起诉本公司要求归还本息。2008年以股权拍卖抵债2,634,051.76元，尚欠28,500,948.24元。

6、应付账款

（1）账龄分析：

项目	年末余额	年初余额
4-5年	-	125,587,900.00
5年以上	145,001,103.85	19,413,203.85
合计	145,001,103.85	145,001,103.85

（2）本报告期应付账款中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

（3）公司2008年根据审计署深圳办法制处相关问题，公司对前期会计差错进行更正，由于更正事项涉及到1998-2001年期间，经过时间比较长，另外原管理层及财务人员全部都已经离职，导致相关往来无法一一还原，由于虚增利润数据审计署深圳办已经基本确定，因此将无法核实的往来款125,587,900.00元挂应付账款科目。

7、预收款项

（1）账龄分析：

项目	年末余额	年初余额
5年以上	839,367.38	839,367.38
合计	839,367.38	839,367.38

(2) 本报告期预收款项中无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款。

8、应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	166,800.00	166,800.00	-	333,600.00
合计	166,800.00	166,800.00	-	333,600.00

9、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	-5,308,420.79	-5,308,420.79
企业所得税	-17,716,735.30	-17,716,735.30
其他	-633,434.48	-633,434.48
合计	-23,658,590.57	-23,658,590.57

10、应付利息

项目	年末余额	年初余额
预提借款利息	212,670,669.86	212,670,669.86
合计	212,670,669.86	212,670,669.86

说明：系本公司预提的银行借款利息，由于本公司资金紧张，一直未能支付。

11、其他应付款

(1) 账龄分析:

项目	年末余额	年初余额
1年以内	1,518,000.00	821,803.50
1-2年	821,803.50	-
5年以上	87,266,523.30	87,266,523.30
合计	89,606,326.80	88,088,326.80

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况见附注六、4关联方应收应付款项情况；

(3) 前五名其他应付款明细列示如下:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款总额的比例(%)
沈阳环保集团有限公司	关联方	23,905,843.25	5年以上	26.68
沈阳特种环保设备销售公司	关联方	8,326,716.29	5年以上	9.29
中广媒体传播有限公司	关联方	8,000,000.00	5年以上	8.93
环福化工制品有限公司	关联方	6,700,309.36	5年以上	7.48
北方中天建筑工程	非关联方	6,600,000.00	5年以上	7.37
合计		53,532,868.90		59.75

12、预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
对外提供担保	18,139,545.79	-	-	18,139,545.79
合计	18,139,545.79	-	-	18,139,545.79

预计负债说明:

①本公司为上海国嘉实业股份有限公司向中国工商银行上海市漕河泾开发区支行人民币18,000,000.0

0元及美元116.10万元借款提供担保，2003年4月24日上海国嘉实业股份有限公司已归还其中的人民币1,630万元，由于上海国嘉实业股份有限公司已经退市，其偿还贷款的能力具有不确定性，本公司预计承担连带还款责任应支付款项11,336,300.00元；

②本公司之子公司环美净水设备公司向光大银行贷款620万元，本公司提供担保，银行诉讼法院判决本公司应承担本息6,777,102.50元。

13、股本

股东名称	持股比例	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
境内法人持股份	65.74%	372,057,634.50	-	-	372,057,634.50
内部职工股	0.11%	594,360.00	-	-	594,360.00
已上市流通股份	34.16%	193,333,140.00	-	-	193,333,140.00
合计	100.00%	565,985,134.50	-	-	565,985,134.50

以上股本业经天健会计师事务所有限公司天健（2000）验字第001号验资报告验证在案。

14、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价	54,116,079.81	-	-	54,116,079.81
关联交易差价	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00
其他资本公积	802,053.42	-	-	802,053.42
合计	94,918,133.23	-	-	94,918,133.23

资本公积说明：2002年本公司将沈阳故宫制药厂股权作价40,000,000.00元转让给关联方——融信华创投资管理有限公司，作为上述关联交易的增加本期公积40,000,000.00元。

15、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上年末未分配利润	-1,379,619,040.94	-
加：年初未分配利润调整数	630,307.60	-
本年年初未分配利润	-1,378,988,733.34	-
加：本期净利润	-	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-1,378,988,733.34	

16、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	10,502,956.35
合计	-	10,502,956.35

17、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-	-12,359,159.01
加：资产减值准备	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-	-
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	10,502,956.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,681,436.72	872,261.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,684,800.00	988,603.50
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,363.28	4,662.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	29,306.09	25,942.81
减：现金的期初余额	25,942.81	21,280.26
加：现金等价物的期末余额	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	3,363.28	4,662.55

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	29,306.09	25,942.81
其中：库存现金	29,306.09	25,942.81
可随时用于支付的银行存款	-	-
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	29,306.09	25,942.81

五、资产证券化业务的会计处理

报告期内本公司不存在资产证券化业务。

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
辽宁乐易电视购物有限公司	控股股东	有限公司	沈阳市	刘宇昕	-

接上表

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
辽宁乐易电视购物有限公司	500万	15.73	15.73	刘宇昕	780096831

本公司母公司情况说明

经营范围：通讯产品，手机，数码产品，钟表眼镜，计算机等批发，零售；因特网信息服务业务，代理广告，保健食品。

2007年6月，辽宁乐易电视购物有限公司、深圳市博泰来投资发展有限公司，苏州乐易科技实业有限公司通过拍卖取得本公司2.49亿股，辽宁乐易电视购物有限公司因委派董事占董事会成员的多数成为本公司的实际控制人。

2、本公司控股子公司及合营、联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本公司持股比例(%)	本公司在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
沈阳特环房屋开发有限公司	有限公司	沈阳	宋立国	-	1265	100.00	100.00	子公司	2006年10月30日被吊销执照
沈阳火炬特种环保设备制造有限公司	有限公司	沈阳	刘桂琴	-	USD808	60.00	60.00	子公司	2007年12月10日被吊销执照
沈阳环美净水设备制造有限公司	有限公司	沈阳	朱树才	-	USD75	70.00	70.00	子公司	2007年12月10日被吊销执照
沈阳发达特种线材有限公司	有限公司	沈阳	刘桂琴	-	USD31	67.00	67.00	子公司	2007年5月24日被吊销执照
沈阳环美企业发展有限公司	有限公司	沈阳	朱树才	-	1000	95.00	95.00	子公司	2006年10月30日被吊销执照
沈阳利环设备制造有限公司	有限公司	沈阳	陈玉梅	-	500	99.00	99.00	子公司	2008年11月24日被吊销执照
沈阳中环置地房地产开发有限公司	有限公司	沈阳	-	-	12300	17.50	17.50	参股投资	2007年5月24日被吊销执照
来客福超市	其他	沈阳	-	-	889.80	25.00	25.00	参股投资	2005年8月25日被吊销执照

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
---------	-------------	--------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中环科技投资有限公司	受本公司关键管理人员控制	
新干线网络资源管理有限公司	受本公司关键管理人员控制	
沈阳广视投资有限公司	受本公司关键管理人员控制	
沈阳特种环保设备销售公司	受本公司关键管理人员控制	
中广媒体传播有限公司	受本公司关键管理人员控制	
环福化工制品有限公司	受本公司关键管理人员控制	
中环实业投资有限公司	受本公司关键管理人员控制	
沈阳市养鸡厂	受本公司关键管理人员控制	
沈阳市环保设备制造集团有限公司	受本公司关键管理人员控制	
沈阳易派投资咨询有限公司	受同一实际控制人控制	667186536

3、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
其他应收款	新干线网络资源管理有限公司	-	280,000,000.00
其他应收款	沈阳特环房屋开发有限公司	-	49,394,340.19
其他应收款	上海特环水务投资管理公司	-	48,000,000.00
其他应收款	沈阳广视投资有限公司	-	15,990,446.04
其他应收款	沈阳市养鸡厂	-	267,071.65
其他应收款	中环实业投资有限公司	-	39,810.00
其他应收款	沈阳易派投资咨询有限公司	360,000.00	360,000.00
其他应付款	沈阳环保设备制造集团公司	23,905,843.25	23,905,843.25
其他应付款	沈阳特种环保设备销售公司	8,326,716.29	8,326,716.29
其他应付款	中广媒体传播有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
其他应付款	环福化工制品有限公司	6,700,309.36	6,700,309.36
其他应付款	辽宁乐易电视购物有限公司	2,339,803.50	821,803.50

注：因关联方单位已注销或吊销执照，其往来款无法收回，本公司于本期将已吊销执照的关联方往来已核销。

4、关联方交易情况

(1) 关联为本公司提供担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈阳环保设备制造集团公司	本公司	40,000,000.00	2002.6.28	2002.10.8	否
沈阳环保设备制造集团公司	本公司	19,900,000.00	2002.3.22	2003.1.26	否
沈阳环保设备制造集团公司	本公司	5,000,000.00	2002.12.23	2003.3.10	否
沈阳环保设备制造集团公司	本公司	35,000,000.00	2002.11.29	2003.6.23	否
沈阳环保设备制造集团公司	本公司	20,000,000.00	2001.9.10	2003.1.10	否
沈阳环保设备制造集团公司	本公司	3,000,000.00	2001.12.10	2003.4.10	否
沈阳环保设备制造集团公司	本公司	29,800,000.00	2001.5.30	2004.4.15	否
沈阳环保设备制造集团公司	本公司	29,800,000.00	2001.6.11	2004.5.14	否
沈阳环保设备制造集团公司	本公司	15,000,000.00	2002.3.21	2003.3.21	否
沈阳环保设备制造集团公司	本公司	9,000,000.00	2000.3.14	2003.6.15	否
沈阳环保设备制造集团公司	本公司	1,900,000.00	2002.7.31	2003.1.20	否
沈阳环保设备制造集团公司	本公司	22,400,000.00	2002.7.10	2003.3.10	否
合计		230,800,000.00			

(2) 本公司为其它公司担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	上海国嘉实业股份有限公司*	18,000,000.00	2003.1.16	2004.1.15	否
本公司	上海国嘉实业股份有限公司	9,636,300.00	2002.11	2003.11	否
合计		27,636,300.00			

*2003年4月24日，上海国嘉实业股份有限公司已偿还该笔贷款项下的人民币1,630万元。

目前本公司对上述贷款的担保责任为人民币170万元和116.1万美元，美元贷款以8.3的汇率折算，折合人

民币合计11,336,300.00元。

七、或有事项

2011年6月9日，中国长城资产管理公司沈阳办事处起诉本公司、沈阳环保设备制造集团有限公司、沈阳环美净水设备制造有限公司、沈阳市养鸡场、沈阳中广北方影视城有限公司，诉状诉求如下：要求判令被告本公司偿还本金18,000万元及利息16,022.47万元；要求判令被告沈阳环保设备制造集团有限公司对本金15,100万元及利息的债权承担连带责任；要求判令被告沈阳环美净水设备制造有限公司对本金600万元及利息的债权承担连带责任；要求判令被告沈阳市养鸡场及辜勤华在出资不实范围内承担责任；要求判令被告沈阳中广北方影视城有限公司在沈阳市养鸡承担偿还责任的范围内承担责任。截止本报告出具日，法院尚未判决。

八、资产抵押情况

截至2012年12月31日止，本公司无资产抵押情况。

九、资产被查封情况

截至2012年12月31日止，本公司无资产被查封情况。

十、承诺事项

截至2012年12月31日止，本公司无承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

根据2013年9月26日辽宁省沈阳市中级人民法院[2012]沈中民破字第1-3号决定书，经本公司管理人辽宁仲达律师事务所推荐，依照《中华人民共和国企业破产法》第六十条第一款之规定，特指定中国信达资产管理公司沈阳办事处担任债权人会议主席。

根据辽宁省沈阳市中级人民法院于2013年9月26日作出的【2012】沈中民破字第1-2号民事裁定书，裁定确认了本公司债权表。根据本公司管理人（辽宁仲达律师事务所）的审查及法院的裁定，确认本公司普通债权人10家，债权人金额145,632,040.69元。不预确认为破产债权的有13家债权人的债权，金额为124,370,711.20元；暂不确认为破产债权的有1家债权人，申报债权金额为346,655,000.00元（对其中确认临时表决权的金额为7,274,888.89元）。税款债权人1家，债权金额为398,891.97元；职工债权人14人，债权金额为469,034.00；共益权债权人2家，债权金额为1,999,803.50元。

十二、其他重要事项

截至2012年12月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

（此页无正文）

沈阳特种环保设备制造股份有限公司

2013年10月13日

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

日 期：____ 日 期：____ 日 期：____