

---

福建龙净环保股份  
有限公司

2002 年半年度报告

# 目 录

一、	公司基本情况	3 ~ 5
二、	股本变动及主要股东持股情况	5 ~ 6
三、	董事、监事、高级管理人员情况	6 ~ 6
四、	管理层讨论与分析	6 ~ 11
五、	重要事项	12 ~ 13
六、	财务报告（报表附后）	13 ~ 38
七、	备查文件目录	39

# 福建龙净环保股份有限公司

## 2002 年半年度报告

重要提示：本公司董事会及董事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。

公司董事陈锡贵先生因故未能出席本次董事会，但书面授权委托董事卞友苏女士代为行使表决权。

本公司半年度财务报告未经审计。

### 一、公司基本情况

(一) 公司法定中文名称：福建龙净环保股份有限公司

公司法定英文名称：Fujin Longking Co.,LTD

英文名称缩写：FJLK

(二) 公司股票上市地：上海证券交易所

A 股简称：龙净环保

A 股代码：600388

(三) 公司注册地址：福建省龙岩市新罗区陵园路 81 号

公司办公地址：福建省龙岩市新罗区陵园路 81 号

邮政编码：364000

公司网址：[HTTP://WWW.Longking.com.cn](http://WWW.Longking.com.cn)

公司电子信箱：[longking@public.lyptt.fj.cn](mailto:longking@public.lyptt.fj.cn)

(四) 法定代表人姓名：周苏华

(五) 公司董事会秘书：陈培敏

联系电话：0597-2210288

传真：0597-2290903

电子信箱：lyzhy@public.lyptt.fj.cn

联系地址：福建省龙岩市新罗区陵园路 81 号

证券事务代表：陈健辉

联系电话：0597-2210288

传真：0597-2290903

电子信箱：Lkcjh@163.com

(六) 信息披露刊登报刊：《中国证券报》《上海证券报》。

信息披露媒体：网站：HTTP://WWW.sse.com.cn

公司中报备置地点：公司股证办

(七) 公司其他有关资料

公司首次注册登记日期：1998 年 2 月 23 日

注册地址：福建省龙岩市新罗区陵园路 81 号

公司变更注册登记日期：2000 年 12 月 20 日

企业法人营业执照注册号：3500001001680

税务登记号码：350802705317155

公司聘请的会计师事务所名称：厦门天健华天有限责任会计师事务所

会计师事务所办公地址：厦门市湖滨南路金源大厦 18 层

(八) 主要财务数据和指标

单位：元

项 目	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
净利润	14,621,116.99	17,116,339.56
扣除非经常性损益后的净利润	14,658,799.88	17,369,972.18
每股收益	0.088	0.102
净资产收益率	2.31	2.85
扣除非经常性损益后的净资产收益率	2.31	2.89
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.140	-0.078
项 目	2002 年 6 月 30 日	2001 年 12 月 31 日
股东权益	634,231,581.35	619,610,464.36
每股净资产	3.80	3.71
调整后每股净资产	3.79	3.70

\*注：扣除的非经常性损益项目和金额

1、营业外支出净额：-56,243.12 元。

2、扣除所得税影响数：56,243.12 × 33%=18,560.23 元

合 计：-37,682.89 元

## 二、股本变动及主要股东持股情况

### (一) 股本变动情况

报告期内公司股份总数及股本结构无变动。

### (二) 股东情况介绍

1、报告期末股东总数为 39,275 户。

2、公司前十名股东持股情况（截止 2002 年 6 月 30 日）。

名次	股 东 名 称	本期末持股数(股)	报告期内持股变化情况	持股占总股本比例(%)	股份性质
1	福建东正投资股份有限公司	45,000,000	无增减	26.95	法人股
2	福建省龙岩市国有资产管理局	22,465,798	无增减	13.45	国家股
3	福建省龙岩环星溪柄电站	14,718,028	无增减	8.81	法人股
4	厦门象屿瑞尔进出口贸易有限公司	6,201,402	无增减	3.71	法人股
5	厦门硕华经贸发展有限公司	4,000,000	无增减	2.40	法人股
6	福建省莆田市吉润粮油饲料工业有限公司	3,000,000	无增减	1.80	法人股
7	龙岩市电力建设发展公司	2,067,130	无增减	1.24	法人股
8	中国电能成套设备有限公司	1,653,702	无增减	0.99	法人股
9	龙岩环星工业公司	1,157,588	无增减	0.69	法人股
10	通乾基金	1,000,000	减持 573,050 股	0.60	流通股

3、十大股东持股相关情况说明：

(1) 持有本公司 5%以上（含 5%）股份的股东所持有股份报告期内发生质押、冻结、托管的情况：

福州东正投资股份有限公司持有本公司股份为 45,000,000 股，其中 33,000,000 股用于银行贷款担保质押，其他持有本公司 5%以上股份的股东所持有股份报告期内没有发生质押、冻结、托管的情况。

(2) 本公司前十名股东之间不存在关联关系。

(3) 持股 10%以上的股东情况: A 福建东正投资股份有限公司, 注册资本 9,600 万元, 法定代表人周苏伟。主要从事能源、原材料、高科技项目投资。公司第一大控股股东为周苏华, 占公司总股本的 33.5%。周苏华先生, 男, 43 岁, 党员, 经济学研究生, 中国青年企业家协会副会长, 福建省“十大杰出青年企业家”, 曾任厦门八一经济发展公司董事长, 曾任福建东正投资股份有限公司董事长, 现任福建龙净环保股份有限公司董事长。B、福建龙岩市国有资产管理局, 持有公司股份 22,465,798 股, 占公司总股 13.45%。

### 三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 董事、监事、高管人员持有公司股票的变动情况。

报告期内公司董事、监事、高管人员未持有公司股票。

(二) 公司报告期内董事、监事、高管人员的解聘、新聘情况:

1、公司第二届董事会第十二次会议审议通过, 同意董事钟亚平先生关于辞去董事职务的申请; 提名肖伟、何少平先生为公司独立董事候选人; 以上事项经 2001 年年度股东大会审议通过。

2、公司第二届董事会第十二次会议决定聘请马鹏飞先生为公司副总经理。

(本公司第二届董事会第十二次会议决议和 2001 年年度股东大会决议公告分别刊登在 2002 年 4 月 10 日、5 月 16 日《中国证券报》、《上海证券报》)

### 四、管理层讨论与分析

(一) 公司主要经营成果及财务状况简要分析

1、报告期公司主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净增加额同比增减情况:

项 目	金额(元)		增减率 (%)
	本期数	上年同期数	
主营业务收入	187,898,371.51	161,183,451.62	16.57
主营业务利润	43,599,200.84	36,776,246.74	18.55
净利润	14,621,116.99	17,116,339.56	-14.58
现金及现金等价物净增加额	-65,555,106.38	-30,285,445.95	-116.46

说明:

(1) 本期主营业务收入较上年同期增长的主要原因: 新增控股子公司西安

西矿环保科技有限公司、龙净安装公司、厦门龙净科技有限公司的销售收入 4,546 万元以及母公司收入减少 1,875 万元所致。

(2) 本期主营业务利润较上年同期增长的主要原因：是控股子公司主营收入增加所致。

(3) 本期净利润较上年同期减少的主要原因：增加合并三家新成立控股子公司期间费用（新公司报告期尚未产生效益）以及母公司销售收入和投资收益同比减少等造成。

(4) 本期现金及现金等价物净增加额减少的原因：主要是公司正常的生产经营资金占用、应收帐款、长期投资增加所致。

### 3、总资产、股东权益与期初相比情况

单位：元

项 目	2002 年 6 月 30 日	2001 年 12 月 31 日	增减率 (%)
总资产	958,827,083.28	917,754,437.62	4.48
股东权益	634,231,581.35	619,610,464.36	2.36

说明：

(1) 报告期末公司总资产比年初增长 4.48%，主要原因是未分配利润、应付帐款的增加所致。

(2) 报告期末公司股东权益比年初增长 2.36%，是本期实现的净利润所致。

#### (二) 公司报告期内主要经营情况：

1、主营业务经营范围：环境污染防治设备，高压硅整流设备、低压配套设备、水利水电、电站用高低压控制设备，电器机械及器材。

2、经营状况:上半年公司实现主营收入 187,898,371.51 元,比上年同期增长 16.57%,实现主营利润 43,599,200.84 元,比上年同期增长 18.55%,实现净利润 14,621,116.99 元,比上年同期减少 14.57%。今年销售合同的交货期分布不均衡,造成母公司上半年生产任务较上年同期减少 13.6%,下半年公司生产任务比上半年有较大幅度增加,全年销售合同较去年将有所增长,公司主营业务继续保持平稳发展。

3、占公司主营业务收入和主营业务利润总额 10% 以上的产品全部是电除尘器设备。

## 4、主营业务行业及地区构成情况

## 主营业务行业构成情况

项 目	营 业 收 入		营 业 成 本		营 业 毛 利	
	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
电除尘器 成套项目	177,781,541.81	161,183,451.62	135,164,664.88	122,682,093.78	42,616,876.93	38,501,357.84
安装项目	6,627,107.57		4,951,138.88		1,675,968.69	
智能控制 项 目	3,489,722.13		2,412,985.68		1,076,736.45	
合 计	187,898,371.51	161,183,451.62	142,528,789.44	122,682,093.78	45,369,582.07	38,501,357.84

## 主营业务地区构成情况

项 目	营 业 收 入		营 业 成 本		营 业 毛 利	
	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
东 北 区	2,655,223.67	33,538,051.28	2,010,590.49	25,625,700.62	644,633.18	7,912,350.66
华 南 区	61,379,464.00	48,979,393.43	46,066,910.41	36,678,126.40	15,312,553.59	12,301,267.03
西 部 区	57,322,114.20	24,920,229.11	44,075,932.19	19,472,311.06	13,246,182.01	5,447,918.05
华 中 区	64,494,636.31	53,745,777.80	48,453,276.08	40,905,955.70	16,041,360.23	12,839,822.10
出口合计	2,046,933.33		1,922,080.27		124,853.06	
合 计	187,898,371.51	161,183,451.62	142,528,789.44	122,682,093.78	45,369,582.07	38,501,357.84

5、市场占有率情况：报告期内，因行业数据难于及时统计，所以公司产品市场占有率无法准确统计。

## (三) 公司投资情况

## 1、募集资金的运用和结果

(单位：万元)

募集资 金的方 式	承诺投资项目	承诺运 用日期	项目总投 资金额	调整后投资 项目	调整后投 资金额	实际投 资金额	实际投资 日期
A 股发 行	引进干法脱硫 技术国产化	2001.01 ~ 2003.12	16,240.00	1、 设立上海 龙净环保科技有 限公司	16,082.00	16,082.00	2001~12
				2、 引进干法 脱硫技术国产化	158.00	158.00	2001~4
A 股发 行	环保除尘配套 综合技改	2001.01 ~	17,600.00	1、 设立西安 龙净环保科技有	7,000.00	7,000.00	2001~06



		2002.12		限公司 2、气力输灰、粉煤灰分选项目 3、补充流动资金	3,600.00 7,000.00	7,000.00	2002~05
A股发行	大气污染计算机智能监控	2001.01 ~ 2002.10	6,068.00	1、大气污染计算机智能监控 2、对厦门龙净科技发展有限公司增资	2,632.00 3,436.00	2,632.00 3,436.00	2001~05 2002~01
A股发行	大功率高频高压电源技改	2001.01 ~ 2002.12	6,100.00	大功率高频高压电源技改	6,100.00	1,978.43	2001~05
合计			46,008.00		46,008.00	38,286.43	

注：环保除尘配套综合技改—西安龙净环保科技有限公司 2001 年 5 月投产，至报告期末已累计实现收入 11,610 万元，实现净利润 1,169 万元。

## 2、尚未使用的募集资金去向：

尚未使用的募集资金 7,721 万元存在公司银行帐户中。

## 3、项目调整原因、程序和披露情况：

(1)2000 年首次发行新股募集资金使用计划中，环保除尘器综合配套技改项目总投资 17,600 万元，其中包括电除尘器技改、布袋除尘器、气力输灰、粉煤灰分选四个子项目。由于该项目建设周期及投资回收期较长，为避免以建厂技改的投资方式给公司造成竞争时机上的延误，为使公司在电除尘器领域、布袋除尘器领域迅速形成完整的产品体系和技术配套，降低资金成本，确保募集资金投入的良好回报，经公司第二届董事会第六次会议和 2001 年第一次临时股东大会审议通过，决定部分调整募集资金投向，将“布袋除尘器技改”“电除尘器技改”两个子项目调整为公司出资 7,000 万元与同属全国环保行业骨干企业的西安矿山机械厂合资设立有限责任公司。（公司第二届董事会第六次会议和 2001 年第一次临时股东大会决议公告分别刊登在 2001 年 4 月 28 日、5 月 30 日《中国证券报》《上海证券报》）。

(2)2000 年首次发行新股募集资金使用计划中：其中 引进干法脱硫技术国产化项目总投资 16,240 万元。因根据国家环保政策，京津唐地区、长江三角洲及珠江三角洲是二氧化硫及酸雨的重点控制及治理地区；为发挥上海地域优势，

公司将原在福建省龙岩市实施的“引进干法脱硫技术国产化项目”调整为：将该项目资金 16,082 万元与上海震洲环保科技有限公司等在上海市高新技术产业开发区合资成立“上海龙净环保科技工程有限公司”，由该公司负责实施干法脱硫技术国产化项目；大气污染计算机智能监控及管理系统技改项目总投资 6,068 万元。由于该项目建设周期及投资回收期较长，为避免以建厂技改的投资方式给公司造成竞争时机上的延误，公司将原在福建省龙岩市实施的“大气污染计算机智能监控及管理系统技改项目”调整为：将该项目资金 3,436 万元对公司控股子公司“厦门龙净科技发展有限公司”进行增资扩股，由该公司负责实施“大气污染计算机智能监控及管理系统技改项目”。以上调整方案，经公司第二届董事会第九次会议和 2001 年第二次临时股东大会审议通过。（公司第二届董事会第九次会议和 2001 年第二次临时股东大会决议公告分别刊登在 2001 年 11 月 17 日、12 月 18 日《中国证券报》《上海证券报》）。

（3）公司 2000 年度首次发行新股募集资金使用计划中，“环保除尘配套综合技改项目”中电除尘器技改及布袋除尘器两个子项目因本公司以收购技改的投资方式取代建厂技改的投资方式，避免了以建厂技改投资方式给公司造成竞争时机上的延误，使公司在电除尘器领域、布袋除尘器领域迅速形成完整的产品体系和技术配套，大大降低投资成本；本公司技术及生产部门对气力输灰、粉煤灰分选两个子项目进行了认真、细致、深入的调研和考察工作，根据该项目的进度和市场情况，引进气力输灰、粉煤灰分选技术及完成两个子项目所需投入的资金约为 3,600 万元左右，故“环保除尘配套综合技改项目”节余资金 7,000 万元。因公司生产流动资金严重短缺，为避免向银行贷款增加公司财务费用，同意公司将“环保除尘配套综合技改项目”节余资金 7,000 万元用于补充生产流动资金并经公司第二届董事会第十二次会议和 2001 年年度股东大会审议通过。（公司第二届董事会第十二次会议和 2001 年年度股东大会决议公告分别刊登在 2002 年 4 月 10 日、5 月 16 日《中国证券报》《上海证券报》）。

#### 4、非募集资金的投资、进度及收益情况：

（1）公司与西安西矿环保科技有限公司、上海高山企业管理有限公司在上海宝山区设立“上海龙净房地产开发有限公司”，该公司注册资本人民币 3000 万元，本公司以现金出资 2,700 万元，占公司注册资本的 90%。上海龙净房地产开发有

限公司于 2002 年 6 月 3 日在上海工商行政管理局领取注册号为 3101131017649 号的《企业法人营业执照》。

(2) 公司与连金欣、余季延、谢小杰签订协议书，各方共同出资在厦门市开元区设立厦门龙净环保科技有限公司，该公司注册资本为人民币 200 万元，本公司以现金出资 120 万元，占公司注册资本的 60%。该公司于 2002 年 4 月 8 日取得由厦门市工商行政管理局颁发注册号为 3502001006714 号的《企业法人营业执照》。

(四) 实际经营成果与期初计划比较：报告期内完成全年销售收入计划的 44.51%，净利润完成 39.38%。

(五) 下半年经营计划：

1、 公司将以效益为核心，以市场为导向，严控成本，进一步巩固提高公司在电除尘器行业内的领先地位。同时涉足房地产行业，建立新的利润增长点，使公司整体经营状况更加良性和稳定。

2、 紧紧盯住市场，进一步提高合同质量及合同毛利率，调控营销机制，促进公司主导产品销售的增长，全年实现主营业务收入比上年增长 20%，净利润与上年持平。

3、 针对下半年合同交货期集中，生产放量的形势，公司将整合一切生产资源，采取设置就地加工基地、外协等措施，周密组织计划，确保按时、保质、保量完成生产任务。

4、 以用户满意度作为衡量公司经营工作的重要标准，推行质量、服务、消缺、星级服务、用户热线等相关工作。

5、 深化公司内部管理体制改革，进一步完善企业内控制度，向管理要效益，在销售收入上升的同时，争取期间费用控制与上年同期持平。

6、 根据原材料及产品市场分布情况，争取下半年完成在武汉设立电除尘生产基地的工作，使公司生产、营销布局更趋于合理。

7、 着手业务流程再造的准备工作，推进人事制度改革，下半年安排 5% 的员工转岗再培训，将市场压力传导到各个岗位，激活人力资源。

## 五、重要事项

### (一) 公司治理方面

1、根据《上市公司治理准则》、《股东大会规范意见》等规章要求，本公司上半年制定或修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《财务内控制度》、《董事会秘书工作制度》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》等规章制度。

2、根据《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度》精神，聘请肖伟、何少平先生为公司第二届董事会独立董事。

3、公司法人治理与中国证监会有关文件的要求存在差异是尚未设立董事会各专门委员会，公司将尽快设立董事会各专门委员会。

### (二) 公司中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案：

公司中期不分配，也不进行公积金转增股本。

(三) 公司上年度利润分配、公积金转增股本方案及其执行情况，报告期内配股方案的实施情况：

1、2001 年末按公司总股本 16,700 万股为基数，每 10 股派发现金红利 0.70 元(含税),不进行资本公积金转增股本。派现金红利共计 11,690,000 元,未分配利润余额 23,926,680.76 元，资本公积金余额 416,965,312.09 元，结转下一年度使用。该方案经公司 2001 年度股东大会年会审议通过，已于 2002 年 6 月 28 日顺利实施完成。（详见 6 月 18 日《中国证券报》《上海证券报》）

2、报告期内本公司无配股方案的实施。

(四) 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期公司无收购兼并、资产重组事项。

(六) 报告期内公司无重大关联交易事项。

(七) 本报告期内公司托管、承包、租赁资产情况

公司 1999 年 12 月与福建省龙岩市建设委员会签订《福建省龙岩市污水处理厂委托运营合同书》，合同约定：福建省龙岩市建设委员会委托公司运营管理龙岩污水处理厂，委托运营管理期限为五年。

(八) 公司对外担保事项：

1、2002 年 3 月签订担保协议，为龙岩龙盛金属材料有限公司向中国银行龙岩分行贷款 3,000 万元提供担保，担保期限 2002 年 3 月 22 日至 2003 年 3 月 21 日。

2、2002 年 5 月签订担保协议，为龙岩龙盛金属材料有限公司向中国工商银行龙岩分行新罗支行贷款 2,000 万元提供担保，担保期限 2002 年 5 月 31 日至 2003 年 5 月 30 日。

以上担保无逾期金额。

(九) 公司或持股 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况：

本公司第一大股东承诺本公司股票上市后一年内不转让其持有的本公司股票，本公司第一大股东已按其承诺履行；除此之外，本公司及其他持股 5%以上股东未作任何承诺事项。

(十) 其他重要事项信息索引

报告期内，公司在《中国证券报》、《上海证券报》上披露的公告索引

日 期	公 告 内 容
1 月 8 日	业绩大幅上升及上海龙净环保科技工程有限公司设立公告
4 月 9 日	2001 年年报摘要公告
4 月 9 日	第二届董事会第十二次会议决议公告
4 月 9 日	第二届监事会第八次会议决议公告
4 月 9 日	公司独立董事提名人声明
4 月 24 日	2002 年第一季度季报
5 月 9 日	兴业证券关于公司首次公开发行 A 股的第二次回访报告
5 月 16 日	2001 年年度股东大会决议公告
5 月 28 日	第二届董事会第十四次会议决议公告
6 月 18 日	2001 年度分红派息公告

## 六、财务报告

(一) 本公司中期财务会计报告未经审计。

(二) 会计报表附后。

(三) 会计报表附注。

## 会计报表附注

### 一、公司简介

福建龙净环保股份有限公司（以下简称本公司）系 1998 年 1 月经福建省人民政府“闽政体股[1998]01 号”《关于同意设立福建龙净股份有限公司的批复》批准，由龙岩市国有资产管理局作为主发起人，联合龙岩市电力建设发展总公司、中国电能成套设备公司等其他十家法人单位共同发起设立的股份有限公司，设立时本公司股本总额为 5000 万元。1999 年 11 月经福建省人民政府“闽政体股[1999]29 号”《关于同意福建龙净股份有限公司增资扩股及调整股权结构的批复》批准，本公司进行增资扩股，扩股后的股本总额变更为 10200 万元，并于 1999 年 12 月 7 日在福建省工商行政管理局进行了工商变更登记，取得《企业法人营业执照》（注册号 3500001001680 号）。2000 年 7 月 4 日本公司将公司名称由“福建龙净股份有限公司”更名为“福建龙净环保股份有限公司”并办理工商变更登记。2000 年 12 月 14 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]171 号文核准，本公司在上海证券交易所上网定价的发行方式向社会公开发行人民币普通股(A 股)6500 万股，每股面值 1 元人民币，发行价格为 7.20 元/股。2000 年 12 月 29 日，本公司股票在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属环境保护行业，经营范围包括：环境污染防治设备，高压硅整流设备，低压配套设备，水利水电，电站用高低压控制设备，电器机械及器材，三基色节能荧光灯，高压硅堆，高压绝缘件的制造、销售、安装；出口自产的电除尘器及配套设备、电子节能灯；进口生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配；经营进料加工和“三来一补”业务。1999 年 10 月，本公司获得国家环保局颁发的环境保护设施运营资质证书。

### 二、会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1. 会计制度

本公司根据中华人民共和国《企业会计准则》和《企业会计制度》进行日常的会计核算和会计报表的编制。

#### 2. 会计年度

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 记帐本位币

本公司以人民币为记帐本位币。

#### 4. 记帐基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记帐法记帐，并以历史（实际）成本为计价基础。

#### 5. 现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的年限短、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. 短期投资核算方法

本公司短期投资在取得时按照投资成本计量，短期投资的现金股利或利息，于实际收到时先行冲减投资的账面价值，在处置时，将短期投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资收益。

本公司短期投资期末按成本与市价孰低计量，短期投资跌价准备系按单个投资项目的成本高于其市价的差额提取，预计的短期投资跌价损失计入本年度损益。

#### 7. 应收款项坏账确认标准、坏账损失核算方法及坏账准备的核算方法

本公司坏账损失的核算采用备抵法，按应收款项（含应收账款和其他应收款）期末余额的一定比例提取坏账准备。

根据本公司董事会决议，本公司坏帐准备计提比例列示如下：

帐龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
计提比例	1%	5%	20%	50%

本公司确认坏帐损失的标准为：

- a. 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- b. 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项,经批准后作为坏帐损失，并冲销提取的坏帐准备。

#### 8. 存货核算方法

存货是指本公司在生产经营过程中为销售或者耗用而储备的原材料、在途材料、在产品、产成品、低值易耗品及发出商品等项目。

存货中外购原材料按计划成本核算，生产领用时按既定的计划单价计算原材料成本，月末按材料成本差异率确定当月领用原材料应分摊的材料成本差异。自制半成品及产成品均按实际成本核算，生产成本按约当产量法在在产品和产成品之间进行分配，产成品发出按具体辨认法计算。低值易耗品采用一次摊销法核算。

本公司采用永续盘存制确定存货的数量。

根据本公司董事会决议，本公司存货按实际成本与可变现净值孰低计价，存货跌价损失准备系按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；存货的可变现净值按正常生产经营过程中，以预计售价减去预计后续发生的成本和销售所必须的预计税金、费用后的净值进行确认。

### 9. 长期投资核算方法

本公司的长期投资包括长期股权投资和长期债权投资。长期债权投资按成本法核算。长期股权投资采用下列方法进行会计处理：

本公司拥有被投资公司不足 20% 的权益性资本时，以成本法核算；拥有被投资公司 20% 至 50% 的权益性资本时，以权益法核算；直接或间接拥有被投资公司 50% 以上权益性资本时，采用权益法核算并合并其会计报表。

本公司采用权益法核算时，投资最初以初始投资成本计量，投资企业的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额处理，股权投资差额按照 10 年平均摊销，计入损益。

根据本公司董事会决议，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，按长期投资可回收金额低于其帐面价值的差额，计提长期投资减值准备。

### 10. 固定资产的标准、分类、计价、折旧政策及减值准备计提方法

本公司固定资产是指使用期限超过 1 年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也作为固定资产。

固定资产以实际成本计价；取得成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使用固定资产达到预定使用状态前所必须的支出。

固定资产折旧采用直线法计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限和估计残值，确定其折旧率如下：



资产类别	使用年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-40	3%	2.43-6.47%
机器设备	8-20	3%	4.85-12.13%
运输工具	10-15	0%	6.67-10.00%

本公司的固定资产期末按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。对存在下列情况之一的固定资产，按该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- (1)长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- (2)由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- (3)虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- (4)其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

#### 11. 在建工程核算及减值准备计提方法

在建工程以实际成本计价，并于达到预计使用状态之日起转入固定资产，其中为工程建设项目而发生的借款利息支出在固定资产达到预计可使用状态前予以资本化，计入在建工程成本。

根据本公司董事会决议，本公司对存在下列一项或若干项情况的在建工程计提在建工程减值准备：

- (1)长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- (2)所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3)其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### 12. 无形资产计价和核算方法

##### (1) 无形资产计价

- A. 购入的无形资产按实际支付的全部价款计价；
- B. 投资者投入的无形资产按投资各方确认价值入账；
- C. 自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时的注册费、聘请律师等费用计价。

##### (2) 无形资产摊销方法

无形资产自取得当月起在预计使用年限内平均摊销。合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；合同没有规定受益年限但法律规定有效

年限，摊销年限不超过法律规定的有效年限；合同规定受益年限，法律也规定有效年限，按两者孰低确定摊销年限；合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限，摊销年限不超过 10 年。

(3) 本公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，在尚未开发或建造自用项目前，作为无形资产核算，并按规定的期限分期摊销；公司利用土地建造自用项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

(4) 期末按单项无形资产账面价值高于其可收回金额的差额，计提无形资产减值准备。

对存在下列一项或若干项情况的无形资产计提无形资产减值准备：

A. 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；

B. 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；

C. 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；

D. 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

### 13. 借款费用的核算方法

借款所发生的利息支出、汇兑损失等借款费用，属于筹建期间的，计入开办费；属于生产经营期间的，计入当期财务费用；属于与购建固定资产有关的，在固定资产达到预计可使用状态之前发生的，计入有关固定资产的购建成本。

### 14. 收入确认原则

产品销售的收入在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 未保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售商品实施控制；

(3) 与交易相关的经济利益能够流入；

(4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

根据财政部财会[2000]3 号文件的规定，自 2000 年起，财政补贴收入在实际收到款项时确认。

### 15. 所得税的会计处理方法

本公司按应付税款法核算企业所得税。

### 16. 合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表根据财政部财会字[1995]11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据进行编制。母公司以及本公司控股子公司均纳入合并范围。

本公司与子公司间以及子公司之间的所有投资、重大交易、资金往来以及公司间交易未实现利润均在会计报表合并时予以消除。

少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去母公司所拥有的份额计算确定，并作为单独项目列示在资产负债表负债项目与股东权益项目之间；少数股东应享损益系根据本公司所属各子公司于本年度内实现的损益扣除母公司投资收益后的余额计算确定，并作为单独项目列示在利润表的利润总额项目之后。

本期合并范围变动情况参见本附注四“控股子公司及合营企业”。

### 三、税项

本公司应纳税项列示如下：

#### 1. 流转税

税目	税基	税率
增值税	商品新增价值或附加值	17%
营业税	受托运营收入	5%

本公司按缴交增值税和营业税之和的 7% 计缴城建税，缴交增值税和营业税之和的 4% 计缴教育费附加。

#### 2. 企业所得税

(1) 本公司企业所得税税率按 33% 计征。根据福建省人民政府闽证财字(2001)第 31 号文件规定，本公司享受所得税先征 33%，再返 18% 的政策，该政策执行到 2001 年 12 月 31 日。2002 年度收到返还本公司于 2001 年度计缴的所得税共计 6,250,000.00 元。

(2) 本公司子公司西安西矿环保科技有限公司注册于西安市高新区，陕西省西安市科学技术委员会以市科发[2001]96 号文批复认定其为高新技术产业开发区内的高新技术企业，根据《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税字[94]001 号文)，该公司自投产年度 2001 年起，免征企业所得税两年。

(3) 本公司子公司厦门龙净科技发展有限公司注册于厦门经济特区，享受 15% 的所得税优惠税率。

(4) 其余子公司的所得税税率为 33%。

#### 3. 房产税

房产税按照房产原值的 75% 为纳税基准，税率为 1.2%，房产税系由本公司及其子公司按规定自行申报缴纳。

## 四、控股子公司及合营企业

## 1. 本公司控股及合营企业情况如下：

子公司名称	注册资本	实收资本	本公司出资额	法定代表人	本公司持股比例	主营业务	投资时间	是否合并
龙岩龙净脱硫工程有限公司	3960 万元	3960 万元	3160 万元	黄炜	79.8%	脱硫设备的制造安装	2000 年 7 月	是
厦门绿洲环保产业股份有限公司	2000 万元	2000 万元	380 万元	黄国典	19%	环保工程整治和环保产品开发	2000 年 12 月	否
福建省龙岩龙净设备安装有限公司	300 万元	300 万元	295 万元	陈泽民	98.33%	环保设备安装	98 年 7 月	是
厦门龙净科技发展有限公司*1	3730 万元	3730 万元	3700 万元	张原	99.20%	电控环保产品开发、应用	2002 年 3 月	是
龙岩市永丰城市信用社	88 万元		12.5 万元	谢秋安	14.20%	存、贷款，办理结算	98 年 6 月	否
西安西矿环保科技有限公司	7500 万元	7500 万元	7000 万元	黄炜	93.33%	除尘设备的开发制造	2001 年 5 月	是
上海龙净环保科技工程有限公司*2	17000 万元	17000 万元	16840 万	周苏华	99.06%	环保设备开发、生产及相关服务	2001 年 12 月	是
福建古天源房地产有限公司*3	3000 万元	3000 万元	2400 万	黄振行	80%	房地产开发与销售	2002 年 4 月	是
上海龙净房地产开发有限公司*4	3000 万元	3000 万元	2850 万元	高峰	95%	房地产开发经营	2002 年 5 月	是
厦门龙净环保科技有限公司	200 万元	200 万元	120 万元	张原	60%	环保新产品、除尘电控新产品	2002 年 4 月	是

\*1 对厦门龙净科技发展有限公司投资中，福建龙净环保股份有限公司出资额为 3506 万元，享有 94.00%的股权，龙岩龙净脱硫工程有限公司出资额为 194 万元，享有 5.20%的股权。

\*2 对上海龙净环保科技工程有限公司的投资中，福建龙净环保股份有限公司出资额为 16082 万元，享有 94.60%的股权，龙岩龙净脱硫工程有限公司出资额为 758 万元，享有 4.46%的股权。

\*3 对福建古天源房地产有限公司的投资中，福建龙净环保股份有限公司出资额为 800 万元，享有 26.67%的股权，西安西矿环保科技有限公司出资额为 1600 万元，享有 53.33%的股权。

\*4 对上海龙净房地产开发有限公司的投资中，福建龙净环保股份有限公司出资额为 2700 万元，享有 90.00%的股权，西安西矿环保科技有限公司出资额为 150 万元，享有 5%的股权。

## 2. 合并报表范围变更

2002 年 6 月 30 日会计报表合并范围包括：

(1) 将报告期内新设或因购买股权而增加的控股子公司及合营企业纳入合并范围，报告期内新设或因购买股权而增加的控股子公司及合营企业的情况如下：

新增企业名称	设立方式	购买（设立）日	利润表合并期间
上海龙净房地产开发有限公司	新设	2002 年 6 月	2002 年 6 月

(1) (2) 根据财政部财会字[1995]11 号《关于印发（合并会计报表暂行规定）的通知》和财会二字（96）2 号《关于合并报表合并范围请示的复函》的有关规定，2002 年 6 月 30 日子公司厦门龙净环保科技有限公司同时满足 期末总资产低于母公司期末总资产的 10%； 本期销售收入低于母公司本期销售收入的 10%； 子公司的本期净利润低于母公司本期净利润的 10% 等三项要求，故未纳入 2002 年 6 月 30 日合并范围。

## 五、会计报表主要项目注释

### （一）合并报表主要报表项目注释

#### 1. 货币资金

货币资金均为人民币，明细项目列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
现 金	267,426.70	24,337.35
银行存款	434,674,990.32	499,185,446.94
其中：定期存款	205,000,000.00	205,000,000.00
其它货币资金	1,080,810.89	2,368,550.00
合 计	436,023,227.91	501,578,334.29

## 2. 应收票据

应收票据期末余额为 350,000.00 元，均为一年内到期的银行承兑汇票，无应收本公司 5%（含 5%）以上股份的股东的款项。

## 3. 应收帐款

(1) 应收帐款帐龄分析列示如下:

帐 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
1 年以内	129,908,505.14	82.47	1,299,085.05	116,731,397.20	85.46	1,167,313.97
1-2 年	22,359,015.26	14.19	1,117,950.76	15,897,581.53	11.64	794,879.08
2-3 年	3,517,183.54	2.23	703,436.71	1,417,491.97	1.04	283,498.39
3 年以上	1,744,251.47	1.11	872,125.74	2,548,926.89	1.86	1,274,465.45
合计	157,528,955.41	100.00	3,992,598.26	136,595,397.59	100.00	3,520,156.89

(2) 会计报表列示 2002 年 6 月 30 日余额 153,536,357.15 元，2001 年年末余额 133,075,240.70 元系应收帐款扣除坏帐准备之后的净值。

(3) 应收帐款中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东的欠款。

(4) 应收账款年末余额前五名的客户应收金额合计 21,258,846.31 元，占应收账款总额的比例为 13.5%。

## 4. 其他应收款

(1) 其他应收款帐龄分析列示如下:

帐 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
1 年以内	19,833,773.91	66.50	198,337.74	11,502,252.23	55.29	115,022.51
1-2 年	1,858,989.91	6.27	92,949.50	1,387,249.55	6.67	69,362.48
2-3 年	7,614,569.80	25.66	1,522,913.96	7,883,936.49	37.90	1,576,787.29
3 年以上	466,651.45	1.57	233,325.73	29,139.25	0.14	14,569.63
合计	29,773,985.07	100.00	2,047,526.93	20,802,577.52	100.00	1,775,741.91

(2) 会计报表列示 2002 年 6 月 30 日余额 27,726,458.14 元，2001 年年末余额 19,026,835.61 元系其他应收款扣除坏帐准备之后的净值。

(3) 其他应收款中无持有本单位 5% (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款 2002 年 6 月 30 日欠款余额前五名金额合计为 16,296,393.41 元, 占其他应收款总额的比例为 54.73%。

## 5. 预付帐款

(1) 预付帐款帐龄分析列示如下:

帐龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	42,501,304.73	64.49	32,146,751.17	79.06
1-2 年	15,203,626.50	23.07	2,091,639.66	5.14
2-3 年	4,951,860.65	7.51	4,280,924.21	10.53
3 年以上	3,244,540.70	4.93	2,140,362.96	5.27
合计	65,901,332.58	100.00	40,659,678.00	100.00

(2) 其中无预付持有本公司 5% 以上 (含 5%) 的股份的股东单位的款项。

## 6. 存货及存货跌价准备

存货明细项目列示如下:

项 目	期末余额		期初余额	
	存货余额	存货跌价准备	存货余额	存货跌价准备
原材料	12,604,872.51		11,241,615.23	
低值易耗品	2,084,948.88		2,547.50	
材料成本差异	-631.32		-838,962.19	
产成品	38,298,541.89		49,360,773.89	392,779.84
在产品	44,070,812.84		30,449,367.58	
房地产开发成本	9,203,378.70		5,920,944.00	
合 计	106,261,923.50		96,136,286.01	392,779.84

本期存货因不存在跌价情况,故未计提存货跌价准备。

## 7. 待摊费用

待摊费用明细项目列示如下：

类别	期末余额	期初余额	期末结存原因
车辆保险费	15,558.02	-	尚未摊销完毕
厂房租赁费	99,200.00	75,900.00	尚未摊销完毕
合计	114,758.02	75,900.00	

## 8. 长期股权投资

长期股权投资明细项目列示如下：

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	帐面余额	减值准备			帐面余额	减值准备
子公司投资	3,925,000.00		20,900,000.00	-	24,825,000.00	
长期股权投资差额	22,486,417.58		-	941,531.80	21,544,885.78	
合计	26,411,417.58		20,900,000.00	941,531.80	46,369,885.78	

(1) 子公司投资明细项目列示如下：

名称	初始投资额	期初余额	本期投入	本期权益增减额	本期现金红利	期末余额
厦门绿洲环保产业股份有限公司	3,800,000.00	3,800,000.00				3,800,000.00
龙岩市永丰城市信用社	125,000.00	125,000.00				125,000.00
厦门龙净环保科技有限公司	1,200,000.00		1,200,000.00			1,200,000.00
福建龙净置业有限公司*	15,200,000.00		15,200,000.00		-	15,200,000.00
上海华泽房地产开发有限公司*	4,500,000.00		4,500,000.00		-	4,500,000.00
合计	24,825,000.00	3,925,000.00	20,900,000.00			24,825,000.00

\*福建龙净置业有限公司、上海华泽房地产开发有限公司至 2002 年 6 月 30 日尚未注册成立。

根据被投资公司的经营情况分析，上述长期投资不需计提长期投资减值准备。投资期限及占被投资单位股权比例情况详见附注四。

(2) 股权投资差额明细项目列示如下：

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	摊余金额
福建古天源房地产有限公司	22,486,417.58	购并价差	10 年	941,531.80	21,544,885.78



## 9. 长期债权投资：

长期债权投资均为长期债券投资，明细项目列示如下：

债券种类	面值	初始投资成本	期初余额	期末余额	到期日	备注
电力债券	10,000.00	40,000.00	10,000.00	10,000.00	2007.7	不计息

## 10. 固定资产及折旧

(1) 固定资产原价及其累计折旧增减变动明细项目列示如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原值				
土地使用权	19,741,979.00		81,762.00	19,660,217.00
房屋及建筑物	37,815,605.11	1,637,896.13	11,039.00	39,442,462.24
运输设备	6,117,286.14	919,325.15		7,036,611.29
机器设备	33,869,728.94	4,616,916.73	608,982.05	37,877,663.62
办公设备	106,230.11	2,387,582.44	258,600.00	2,235,212.55
合计	97,650,829.30	9,561,720.45	960,383.05	106,252,166.70
累计折旧				
土地使用权	970,814.89	115,659.79		1,086,474.68
房屋及建筑物	11,302,055.42	406,951.65	4,408.73	11,704,598.34
运输设备	2,168,366.85	315,943.27		2,484,310.12
机器设备	19,866,701.69	1,129,868.62	774,461.04	20,222,109.27
办公设备	23,248.91	201,132.91	129,572.13	94,809.69
合计	34,331,187.76	2,169,556.24	908,441.9	35,592,302.10
净值	63,319,641.54			70,659,864.60

(2) 本期由在建工程转入固定资产原值共计 1,514,861.33 元。

(3) 固定资产减值准备：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
房屋及建筑物	347,273.31			347,273.31	
机器设备	1,547,867.78		52,694.97	1,495,172.81	减少原因为机器报废
合计	1,895,141.09		52,694.97	1,842,446.12	

## 11. 在建工程

在建工程明细项目列示如下:

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	其他减少	本期转入固定资产	期末余额	资金来源	项目进度
龙净小区绿化工程	196,000.00	183,753.10				183,753.10	自有资金	93%
龙净智能电控基地		25,290,000.00				25,290,000.00	募集资金	
西货场		20,891.60	3,780.00			24,671.60	自有资金	80%
东院货场	530,000.00	19,116.40	514,640.18		533,756.58	0	自有资金	99%
配电室	460,000.00	457,309.83			457,309.83	0	自有资金	99.41%
采暖工程		26,500.00				26,500.00	自有资金	工程前期
切割机	520,000.00	4,000.00	519,794.92		523,794.92	0	自有资金	0.77%
附跨车间			76,343.57			76,343.57	自有资金	
西附跨车间			136,517.26			136,517.26	自有资金	
阴极线专用设备			108,000.00			108,000.00	自有资金	工程前期
干法脱硫技术国产化	16,240 万元	1,580,000.00				1,580,000.00	募集资金	0.97%
大气污染计算机智能监控	6,068 万元	1,030,000.00				1,030,000.00	募集资金	1.70%
大功率高频高压电源计改	6,100 万元	10,499,770.92	5,355,756.66			15,855,527.58	募集资金	25.99%
合计		39,111,341.85	6,714,832.59		1,514,861.33	44,311,313.11		

\* 本公司在建工程未发生减值情况，故未计提减值准备。

## 12. 无形资产

无形资产明细项目列示如下:

种类	原始金额	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末余额	备注
脱硫技术		9,2				9,2	

注：该无形资产系支付的脱硫技术首期款项。

### 13. 长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下：

项 目	原始发生额	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
开办费	77,107.97	77,107.97		77,107.97	
装修费	120,566.00		120,566.00	3,349.06	117,216.94
财务软件	9,800.00		9,800.00	408.33	9,391.67
合计	207,473.97	77,107.97	130,366.00	80,865.36	126,608.61

### 14. 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	27,000,000.00	32,610,000.00
保证借款	77,000,000.00	68,935,000.00
合 计	104,000,000.00	101,545,000.00

### 15. 应付票据

应付票据期末余额为 11,886,876.55 元，均为一年内到期的银行承兑汇票，无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东的欠款。

### 16. 应付账款

应付账款期末余额为 59,686,206.56 元，其中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东的款项。

### 17. 预收账款

预收账款期末余额为 94,829,431.28 元，其中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东的款项。

账龄一年以上预收帐款前五名明细列示如下:

客户	金额	未结转原因
福建安溪集安锰矿有限公司	1,133,215.09	未结转销售收入
中国建材设备进出口公司	812,485.67	未结转销售收入
普尔水泥厂	516,000.00	未结转销售收入
唐山科利特水泥厂	223,680.00	未结转销售收入
福建南平水泥股份公司	212,500.00	未结转销售收入

## 18. 应付股利

应付股利期末余额为 6,994,458.12 元，均为应付普通股中法人股股东股利，其中：应付主要法人股股东股利列示如下：

主要投资者	期末余额	期初余额
福建东正股份有限公司	2,196,506.98	3,303,966.02
龙岩市国有资产管理局	1,670,002.35	1,670,002.35
福建省龙岩环星溪柄电站	1,524,289.68	1,524,289.68
厦门象屿瑞尔进出口贸易有限公司	434,098.14	434,098.14
厦门硕华经贸有限公司	293,685.87	293,685.87

## 19. 应交税金

应交税金明细项目列示如下:

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	1,355,100.91	-2,447,583.66
增值税	1,363,188.43	-1,271,022.02
营业税*1	-399,418.78	250,000.00
城建税	99,889.83	4,228.27
房产税	54,293.24	104,610.48
土地使用税	37,349.00	74,698.00
印花税		37,500.00
个人所得税	926,677.34	24,375.33
其他	-52,192.71	41,867.34
合 计	3,384,887.26	-3,181,326.26

\*1 营业税期末余额为负数，主要原因为本公司子公司福建古天源房地产有限公司预收定金计缴营业税。

\*2 相关税率情况参见附注三

## 20. 其他未交款

其他未交款明细项目列示如下:

税 种	期末余额	期初余额	计缴标准
教育费附加	63,355.00	-27,048.09	实际缴纳增值税及营业税的 4%
社会事业发展费		103,064.87	营业收入的 0.2%
防洪基金	14,392.44		
其他	2,734.30		
合计	80,481.74	76,016.78	

## 21. 其他应付款

其他应付款期末余额为 12,002,821.09 元，其中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东的款项。

账龄超过三年的大额其他应付款主要为应付西安市财政局 2,399,532.54 元，原因为本公司子公司西安西矿环保科技有限公司股东西安矿山机械厂以净资产投资时转入该公司的负债，根据西安市建材工业总公司市建材发[1998]3 号文关于同意西安矿山机械厂改制成为股份合作制企业的批复和西安市财工（1997）767 号文的规定，西安矿山机械厂改制以前年度欠交的所得税、房改欠交财政住房周转金等应上缴财政，利息上缴西安市建材工业总公司

## 22. 长期借款

长期借款期末余额 1,053,267.50 元，其中 1,000,000.00 元系龙岩市国有资产管理局（持有本公司 13.45% 股份）根据“岩国资（1999）50 号”文件拨付的结构调整基金，其余为应计提的利息，按年利率 6.435% 计息。

## 23. 长期应付款

长期应付款期末余额 4,106,513.80 元，系由福建省科学技术委员会拨入的新产品开发拨款。

## 24. 少数股东权益

少数股东权益期末余额 22,932,303.65 元，为投资子公司的少数股东享有的该公司的权益，明细项目列示如下：

投资子公司	期末余额	期初余额
龙岩龙净脱硫有限公司	7,711,536.95	7,712,860.73
西安西矿环保科技有限公司	5,783,495.21	5,347,549.16
龙岩龙净安装设备有限公司	68,336.38	61,830.68
福州古天源房地产有限公司	5,532,202.47	1,628,395.61
上海龙净环保科技有限公司	1,595,305.00	1,600,000.00
厦门龙净科技有限公司	746,756.71	701,831.15
上海龙净房地产开发有限公司	1,494,670.93	
合计	22,932,303.65	17,052,467.33

## 25. 股本

股本期末余额 167,000,000.00 元,构成如下:

项目	期初数 (万股)	本次变动增减(万股)					期末数 (万股)
		配股	送股	公积金转股	发行	小计	
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	10,200						10,200
其中：国家拥有股份	2246.5798						2246.5798
境内法人持有股份	7953.4202						7953.4202
外资法人持有股份							
其他							
2、募集法人股							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
尚未流通股份合计	<b>10,200</b>						<b>10,200</b>
二、已流通股份合计							
1、境内上市的人民币普通股	6,500						6,500
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已流通股份合计	<b>6,500</b>						<b>6,500</b>
三、股份总数	<b>16,700</b>						<b>16,700</b>

1999 年经福建省人民政府“闽政体股[1999]29 号”《关于同意福建龙净股份有限公司增资扩股及调整股权结构的批复》的批准，本公司增资扩股后的股本总额为 10,200 万元。该次增资业经厦门天健会计师事务所有限公司厦门天健所验（99）GF 字第 5013 号验资报告验证。2000 年 12 月 14 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]171 号文核准，本公司在上海证券交易所以上网定价的发行方式向社会公开发行人民币普通股(A 股)6,500 万股，每股面值 1 元人民币，发行价格为 7.20 元/股。发行后本公司的股本为 16,700 万元，发行后的股本业经厦门天健会计师事务所有限公司厦门天健所验（2000）GF 字第 5021 号验资报告验证。

## 26. 资本公积

资本公积期末余额为 416,965,312.09 元，明细项目如下：

项目	期末余额	期初余额
股本溢价	405,594,464.59	405,594,464.59
募股资金冻结利息收入	11,370,847.50	11,370,847.50
合计	416,965,312.09	416,965,312.09

## 27. 盈余公积

盈余公积明细项目列示如下：

项目	期初余额	期末余额
法定盈余公积	7,324,044.69	7,324,044.69
法定公益金	4,394,426.82	4,394,426.82
合计	11,718,471.51	11,718,471.51

盈余公积历年发生数均系根据当年度股东大会决议按当期实现净利润弥补年初未弥补亏损的余额的 10% 提取法定公积金、6% 提取法定公益金所致。

## 28. 未分配利润

未分配利润各期增减变动明细项目列示如下：

项目	2002 年 1-6 月	上年同期
期初未分配利润	23,926,680.76	4,571,220.75
加：本期净利润	14,621,116.99	17,116,339.56
减：提取法定公积金		
提取法定公益金		
应付普通股股利		
转增股本(折股)		
年末未分配利润	38,547,797.75	21,687,560.31

## 29. 主营业务收入及成本

主营业务收入及成本列示如下：

地区分布报表

	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
东北区	2,655,223.67	33,538,051.28	2,010,590.49	25,625,700.62	644,633.18	7,912,350.66
华南区	61,379,464.00	48,979,393.43	46,066,910.41	36,678,126.40	15,312,553.59	12,301,267.03
西部区	57,322,114.20	24,920,229.11	44,075,932.19	19,472,311.06	13,246,182.01	5,447,918.05
华中区	64,494,636.31	53,745,777.80	48,453,276.08	40,905,955.70	16,041,360.23	12,839,822.10
出口合计	2,046,933.33		1,922,080.27		124,853.06	
合计	187,898,371.51	161,183,451.62	142,528,789.44	122,682,093.78	45,369,582.07	38,501,357.84

行业分布报表

产品项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
电除尘成套项目	177,781,541.81	161,183,451.62	135,164,664.88	122,682,093.78	42,616,876.93	38,501,357.84
安装项目	6,627,107.57		4,951,138.88		1,675,968.69	
智能控制项目	3,489,722.13		2,412,985.68		1,076,736.45	
合计	187,898,371.51	161,183,451.62	142,528,789.44	122,682,093.78	45,369,582.07	38,501,357.84

主营业务收入前五名客户的收入总额合计 28,376,505.28 元，占公司全部销售收入的比例为 15.10%。

## 30. 其他业务利润

其他业务利润明细项目列示如下：

项 目	本期发生数	上年同期数
其他业务收入		
受托运营管理收入		2,503,846.15
包装费	210,986.26	370,215.06
原材料	1,344,393.50	1,569,762.34
外加工费	9,797.15	152,323.85
劳务费	341,972.32	71,251.28
小计	1,907,149.23	4,667,398.68
其他业务支出		



受托运营管理支出		628,218.83
原材料	108,387.48	738,647.75
小计	108,387.48	1,366,866.58
其他业务利润		
受托运营管理利润		1,875,627.32
包装费	210,986.26	370,215.06
材料费	1,236,006.02	831,114.59
外加工	9,797.15	152,323.85
劳务费	341,972.32	71,251.28
合计	1,798,761.75	3,300,532.10

### 31. 财务费用

财务费用明细项目列示如下:

项目	本期发生数	上年同期数
利息支出	2,844,896.71	1,972,536.82
减：利息收入	866,926.70	1,217,141.68
手续费支出	62,626.22	98,793.35
汇兑损益	-3,307.90	
合计	2,037,288.33	854,188.49

### 32. 投资收益

投资收益明细项目列示如下：

项目	本期发生数	上年同期数
按权益法核算的子公司损益		312,658.27
按成本法核算的子公司分回现金红利	7,500.00	
长期股权投资差额摊销	-1,093,846.68	
其他		586,897.84
合计	-1,086,346.68	899,556.11

### 33. 营业外收入

营业外收入明细项目如下：

项目	本期发生数	上年同期数
罚款收入	300.00	
固定资产清理收入	82,212.00	
合计	82,512.00	0.00

### 34. 营业外支出

营业外支出明细项目如下：

项目	本期发生数	上年同期数
捐赠支出	87,190.00	
违约金		378,556.15
固定资产清理损失	19,791.44	
罚款及滞纳金	31773.68	
合计	138,755.12	378,556.15

### 35. 支付的其他与经营活动有关的现金

2002 年 1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金为 23,449,453.51 元，主要为管理费用、销售费用扣除工资、折旧费用之后的支出。

#### (二) 母公司报表主要项目注释

##### 1. 应收帐款

应收帐款帐龄分析列示如下：

帐龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏帐准备	金额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	95,568,060.29	81.54	955,680.60	89,129,803.14	85.32	891,298.03
1-2 年	17,846,303.61	15.23	892,315.18	11,431,247.45	10.94	571,562.37
2-3 年	2,065,508.23	1.76	413,101.65	1,370,527.27	1.31	274,105.45
3 年以上	1,728,351.47	1.47	864,175.74	2,533,026.89	2.43	1,266,515.45
合计	117,208,223.60	100.00	3,125,273.17	104,464,604.75	100.00	3,003,481.30

(1) 会计报表列示 2002 年 6 月 30 日余额 114,082,950.43 元，2001 年年末余额 101,461,123.45 元系应收帐款扣除坏帐准备之后的净值。

(2) 应收帐款中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东的欠款。

(3) 应收帐款 2002 年 6 月 30 日欠款余额前五名金额合计为 21,258,846.31 元，占应收账款总额的比例为 18.14%。

## 2. 其他应收款

其他应收款帐龄分析列示如下:

帐 龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
1 年以内	10,629,771.40	93.38	43,164.05	2,684,618.79	67.10	26,846.18
1-2 年	37,885.85	0.33	1,894.29	650,147.90	16.25	32,507.40
2-3 年	396,806.00	3.49	79,361.20	666,172.69	16.65	133,234.53
3 年以上	318,465.00	2.80	159,232.50			
合计	11,382,928.25	100.00	283,652.04	4,000,939.38	100.00	192,588.11

(1) 会计报表列示 2002 年 6 月 30 日余额 11,099,276.21 元，2001 年 12 月 31 日余额 3,808,351.27 元系其他应收款扣除坏帐准备之后的净值。

(2) 其他应收款中无持有本单位 5% (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

(3) 其他应收款 2002 年 6 月 30 日欠款余额前五名金额合计为 7,757,099.77 元，占其它应收款总额的比例为 68.15% 。

## 3、长期股权投资

长期股权投资明细项目列示如下:

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	帐面余额	减值准备			帐面余额	减值准备
子公司投资	283,184,819.06		84,526,668.49		367,711,487.55	
长期股权投资差额	22,486,417.58			2,065,659.84	20,420,757.74	
合计	305,671,236.64		84,526,668.49	2,065,659.84	388,132,245.29	

## (1) 按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下:

名称	初始投资额	期初余额	本期投入	本期权益增减额	本期现金红利	期末余额
福建龙净置业有限公司	15,200,000.00		15,200,000.00			15,200,000.00
福建省龙岩龙净设备安装有限公司	750,000.00	5,001,859.06		383,056.94		5,384,916.00
厦门龙净科技发展有限公司	700,000.00	1,637,606.01	34,360,000.00	3.29		35,997,609.30
龙岩龙净脱硫工程有限公司	31,600,000.00	30,465,657.75		-5,229.60		30,460,428.15
西安西矿环保科技有限公司	70,000,000.00	74,821,113.82		6,099,976.74		80,921,090.56
福州古天源房地产有限公司	6,513,582.42	6,513,582.42		862,610.17		7,376,192.59
上海龙净环保科技有限公司	160,820,000.00	160,820,000.00		-472,496.64		160,347,503.36
上海龙净房地产开发有限公司	27,000,000.00	0	27,000,000.00	-101,252.41		26,898,747.59
合计	312,583,582.42	279,259,819.06	76,560,000.00	6,766,668.49		362,586,487.55

根据被投资公司的经营情况分析，上述长期投资不需计提长期投资减值准备。

## (2) 股权投资差额明细项目列示如下:

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	摊余金额
福州古天源房地产有限公司	21,495,534.46	购并价差	10 年	1,074,776.72	20,420,757.74

注：本公司对福州古天源房地产有限公司的初始投资成本与应享有其所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，初始金额为 22,486,417.58 元。2002 年 4 月由于被投资单位增资，本公司拥有的股权比例由原来的 80% 调整为 26.67%，股权投资差额相应调整为 21,495,534.46 元。本公司的子公司西安西矿环保科技有限公司拥有被投资单位的股权比例为 53.33%，股权投资差额为 1,143,198.00 元。

## (3) 长期投资的增减变化

根据本公司与西安西矿环保股份有限公司、上海高山企业管理有限公司签定的协议书，三方共同出资在上海市宝山区设立上海龙净房地产开发有限公司，该公司注册资本为人民币 3000 万元，本公司以现金出资 2700 万元，拥有 90% 股权。2002 年 5 月 22 日本公司支付上述投资款项共计 2700 万元。上海龙净房地产开发有限公司于 2002 年 6 月 3 日取得由上海工商行政管理局颁发的注册号为 3101131017649 的《企业法人营业执照》。

根据本公司与连金欣、余季延、谢小杰签定的协议书，各方共同出资在厦门市开元区设立厦门龙净环保科技有限公司，该公司注册资本为人民币 200 万元，本公司以现金出资 120 万元，拥有 60% 股权。2002 年 4 月 4 日本公司支付上述投资款项共计 120 万元。该公司于 2002 年 4 月 8 日取得由厦门市工商行政管理局颁发的注册号为 3502001006714 号的《企业法人营业执照》。

根据本公司与厦门龙净科技发展有限公司其他原股东、龙岩龙净脱硫工程有限公司签定的《厦门龙净科技发展有限公司增资扩股协议书》，本公司增加对厦门龙净科技发展有限公司投资额共计人民币 3436 万元。变更后本公司对厦门龙净科技发展有限公司的投资总额共计人民币 3503 万元，享有 99% 股权。

#### 4. 长期债权投资

长期债权投资均为长期债券投资，明细项目列示如下：

债券种类	面值	初始投资成本	年初余额	期末余额	到期日	备注
电力债券	10,000.00	40,000.00	10,000.00	10,000.00	2007.7	不计息

#### 5. 主营业务收入及成本

主营业务产品为电除尘器机电产品，明细列示如下：

	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
东北区	2,609,155.31	29,805,572.64	2,006,663.51	22,752,423.13	602,491.80	7,053,149.51
华南区	46,283,930.24	47,596,344.66	36,527,620.16	35,531,493.55	9,756,310.08	12,064,851.11
西部区	31,710,195.02	19,860,058.18	25,335,911.11	15,366,388.60	6,374,283.91	4,493,669.58
华中区	49,608,708.10	53,742,247.89	37,647,956.88	40,905,825.48	11,960,751.22	12,836,422.41
出口合计	2,046,933.33		1,922,080.27		124,853.06	
合计	132,258,922.00	151,004,223.37	103,440,231.93	114,556,130.76	28,818,690.07	36,448,092.61

#### 行业分布报表

产品项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
电除尘成套项目	132,258,922.00	151,004,223.37	103,440,231.93	114,556,130.76	28,818,690.07	36,448,092.61

前五名销售客户收入总额为 28,376,505.28 元，占全部销售收入的 21.45%。

#### 6. 投资收益

投资收益明细项目列示如下：

项目	本期发生数	上年同期数
按权益法核算的子公司损益	5,922,911.98	1,041,596.00
按成本法核算的子公司分回现金红利	7,500.00	
长期股权投资差额摊销	-1,074,776.72	
其他		586,897.84
合计	4,855,635.26	1,628,493.84

### 六、关联方关系及其交易

1. 主要的关联方明细情况列示如下：

不存在控制关系的关联方关系的性质:

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	企业类型	法定代表人
福建省东正投资股份有限公司	福州五四路	能源、原材料、高科技项目等的投资	股东	股份有限公司	周苏伟

## 2. 关联方往来款余额

截至 2002 年 6 月 30 日止，无关联方往来款项余额。

## 七.或有事项

截至 2002 年 6 月 30 日止，本公司对外担保如下所示：

被担保方	金额（万元）	期限
龙岩龙盛金属材料有限公司	3,000.00	2002.3.22-2003.3.21
龙岩龙盛金属材料有限公司	2,000.00	2002.5.31-2003.5.30
龙岩卫东工业自动化设备有限公司	300.00	2001.11.18-2002.7.25
职工住房公积金借款	147.00	1998.7.24-2003.7.23
职工住房公积金借款	83.00	1999.1.30-2004.3.17
贷款担保合计	5,530.00	

## 八. 承诺事项

本公司无需要说明的重大承诺事项。

## 九.资产负债表日后事项

根据本公司与福建古天源房地产有限公司签定的协议书，双方共同出资在福州市鼓楼区设立福建龙净置业有限公司，该公司注册资本为人民币 5000 万元，本公司以现金出资 4000 万元，拥有 80% 股权。2002 年 7 月 9 日本公司支付上述投资款项共计 4000 万元。福建龙净置业有限公司于 2002 年 7 月 18 日取得由福州市工商行政管理局颁发的注册号为 3501001008072 的《企业法人营业执照》。

除此之外，本公司无需要说明的其他重大资产负债表日后事项。

## 七、备查文件

- (一) 载有董事长签名的 2002 年半年度报告正文。
- (二) 载有法定代表人、财务负责人、会计经办人员签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件均完整置于公司股证办。

**福建龙净环保股份有限公司**

**董事长：周苏华**

**2002 年 8 月 16 日**

# 资产负债表

2002年6月30日

编制单位：福建龙净环保股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	合 并		母 公 司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>					
货币资金	1	436,023,227.91	501,578,334.29	184,080,885.76	287,487,876.02
短期投资		-	-	-	
应收票据	2	350,000.00	560,575.00	-	60,575.00
应收股利		-	-	147,126.61	287,000.00
应收利息		-	-	-	
应收账款	3	153,536,357.15	133,075,240.70	114,082,950.43	101,461,123.45
其他应收款	4	27,726,458.14	19,026,835.61	11,099,276.21	3,808,351.27
预付账款	5	65,901,332.58	40,659,678.00	57,557,364.23	31,686,327.49
应收补贴款		-	-	-	
存货	6	106,261,923.50	95,743,506.17	81,388,884.61	72,256,616.16
待摊费用	7	114,758.02	75,900.00	-	
一年内到期长期债权投资		-	-	-	
其他流动资产		-	-	-	14,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>789,914,057.30</b>	<b>790,720,069.77</b>	<b>448,356,487.85</b>	<b>511,047,869.39</b>
<b>长期投资：</b>					
长期股权投资	8	46,369,885.78	26,411,417.58	388,132,245.29	305,671,236.64
长期债权投资	9	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
<b>长期投资合计</b>		<b>46,379,885.78</b>	<b>26,421,417.58</b>	<b>388,142,245.29</b>	<b>305,681,236.64</b>
<b>固定资产：</b>					
固定资产原价	10	106,252,166.70	97,650,829.30	65,691,361.19	60,249,887.80
减：累计折旧	10	35,592,302.10	34,331,187.76	19,488,765.94	18,691,355.29
固定资产净值	10	70,659,864.60	63,319,641.54	46,202,595.25	41,558,532.51
减：固定资产减值准备	10	1,842,446.12	1,895,141.09	1,842,446.12	1,895,141.09
固定资产净额		68,817,418.48	61,424,500.45	44,360,149.13	39,663,391.42
工程物资		-	-	-	
在建工程	11	44,311,313.11	39,111,341.85	25,473,753.10	25,473,753.10
固定资产清理		-	-	-	
<b>固定资产合计</b>		<b>113,128,731.59</b>	<b>100,535,842.30</b>	<b>69,833,902.23</b>	<b>65,137,144.52</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>					
无形资产	12	9,277,800.00	-	-	
长期待摊费用	13	126,608.61	77,107.97	-	
其他长期资产		-	-	-	
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>9,404,408.61</b>	<b>77,107.97</b>	<b>-</b>	
<b>递延税款：</b>					
递延税款借项		-	-	-	
<b>资产总计</b>		<b>958,827,083.28</b>	<b>917,754,437.62</b>	<b>906,332,635.37</b>	<b>881,866,250.55</b>

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 资产负债表（续）

2002年6月30日

编制单位：福建龙净环保股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	注释号	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：					
短期借款	14	104,000,000.00	101,545,000.00	87,000,000.00	93,935,000.00
应付票据	15	11,886,876.55	1,450,000.00	10,000,000.00	1,450,000.00
应付账款	16	59,686,206.56	47,998,847.23	48,752,341.94	36,978,625.03
预收账款	17	94,829,431.28	98,684,470.03	60,905,421.11	74,082,866.64
应付工资		-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
应付福利费		3,638,254.38	3,331,981.57	1,887,131.25	1,950,444.03
应付股利	18	6,994,458.12	12,661,839.42	6,994,458.12	12,661,839.42
应交税金	19	3,384,887.26	-3,181,326.26	2,985,095.92	-4,373,673.28
其他未交款	20	80,481.74	76,016.78	29,620.64	72,392.54
其他应付款	21	12,002,821.09	10,374,594.85	48,387,203.74	37,348,209.50
预提费用		-	1,242,417.79	-	1,242,417.79
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
		-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>296,503,416.98</b>	<b>276,183,841.41</b>	<b>266,941,272.72</b>	<b>257,348,121.67</b>
长期负债：				-	-
长期借款	22	1,053,267.50	1,053,267.50	1,053,267.50	1,053,267.50
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	23	4,106,513.80	3,854,397.02	4,106,513.80	3,854,397.02
专项应付款		-	-	-	-
其他长期负债		-	-	-	-
<b>长期负债合计</b>		<b>5,159,781.30</b>	<b>4,907,664.52</b>	<b>5,159,781.30</b>	<b>4,907,664.52</b>
递延税款：				-	-
递延税款贷项		-	-	-	-
		-	-	-	-
<b>负债合计</b>		<b>301,663,198.28</b>	<b>281,091,505.93</b>	<b>272,101,054.02</b>	<b>262,255,786.19</b>
少数股东权益	24	22,932,303.65	17,052,467.33	-	-
股东权益：				-	-
股本	25	167,000,000.00	167,000,000.00	167,000,000.00	167,000,000.00
资本公积	26	416,965,312.09	416,965,312.09	416,965,312.09	416,965,312.09
盈余公积	27	11,718,471.51	11,718,471.51	11,718,471.51	11,718,471.51
其中：公益金		4,394,426.82	4,394,426.82	4,394,426.82	4,394,426.82
未分配利润	28	38,547,797.75	23,926,680.76	38,547,797.75	23,926,680.76
		-	-	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>634,231,581.35</b>	<b>619,610,464.36</b>	<b>634,231,581.35</b>	<b>619,610,464.36</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>958,827,083.28</b>	<b>917,754,437.62</b>	<b>906,332,635.37</b>	<b>881,866,250.55</b>

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 利润表及利润分配表

2002年1-6月

编制单位：福建龙净环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	合 并		母 公 司	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	29	187,898,371.51	161,183,451.62	132,258,922.00	151,004,223.37
减：主营业务成本	29	142,528,789.44	122,682,093.78	103,440,231.93	114,556,130.76
主营业务税金及附加		1,770,381.23	1,725,111.10	1,157,049.76	1,608,082.01
二、主营业务利润		43,599,200.84	36,776,246.74	27,661,640.31	34,840,010.60
加：其他业务利润	30	1,798,761.75	3,300,532.10	997,525.66	3,274,544.92
减：营业费用		6,425,223.53	4,083,424.99	4,407,910.29	3,775,129.99
管理费用		17,507,006.68	10,456,092.78	9,339,894.04	9,483,035.95
财务费用	31	2,037,288.33	854,188.49	1,709,400.51	876,272.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,428,444.05	24,683,072.58	13,201,961.13	23,980,116.66
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	32	-1,086,346.68	899,556.11	4,855,635.26	1,628,493.84
补贴收入		-	-	-	-
营业外收入	33	82,512.00	-	82,212.00	-
减：营业外支出	34	138,755.12	378,556.15	87,190.00	378,556.15
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		18,285,854.25	25,204,072.54	18,052,618.39	25,230,054.35
减：所得税		3,480,889.21	8,113,714.79	3,431,501.40	8,113,714.79
少数股东本期损益		336,162.93	-25,981.81	-	-
其它		-152,314.88	-	-	-
五、净利润（亏损以“-”号填列）		14,621,116.99	17,116,339.56	14,621,116.99	17,116,339.56
加：年初未分配利润		23,926,680.76	4,571,220.75	23,926,680.76	4,571,220.75
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配的利润		38,547,797.75	21,687,560.31	38,547,797.75	21,687,560.31
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		38,547,797.75	21,687,560.31	38,547,797.75	21,687,560.31
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、年末未分配利润		38,547,797.75	21,687,560.31	38,547,797.75	21,687,560.31

补充资料：

项目	本年累计数	上年实际数
1、出售、处置部门或被投资单位		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2002年1-6月

编制单位：福建龙净环保股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	合 并		母 公 司	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		198,569,207.09	120,920,140.23	121,395,725.08	120,904,244.23
收到的税费返还		6,264,750.00	-	6,250,000.00	-
收到的其他与经营活动有关的现金		10,052,054.04	19,245,582.33	17,744,029.66	18,907,767.85
现金流入小计		214,886,011.13	140,165,722.56	145,389,754.74	139,812,012.08
购买商品、接受劳务支付的现金		177,184,425.05	122,779,346.19	115,828,511.21	120,322,484.36
支付给职工以及为职工支付的现金		21,338,444.99	11,003,205.63	13,260,086.24	10,519,679.20
支付的各项税费		16,246,470.97	12,249,257.11	10,377,092.73	12,249,257.11
支付的其他与经营活动有关的现金	35	23,449,453.51	7,109,313.65	12,235,478.53	5,676,217.63
现金流出小计		238,218,794.52	153,141,122.58	151,701,168.71	148,767,638.30
经营活动产生的现金流量净额		-23,332,783.39	-12,975,400.02	-6,311,413.97	-8,955,626.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资所收到的现金		-	30,000.00	-	30,000.00
取得投资收益所收到的现金		7,500.00	503,573.57	294,500.00	503,573.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		84,412.00	-	82,212.00	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流入小计		91,912.00	533,573.57	376,712.00	533,573.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		22,754,549.00	5,453,398.40	6,828,767.33	537,108.56
投资所支付的现金		20,900,000.00	-	77,760,000.00	70,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流出小计		43,654,549.00	5,453,398.40	84,588,767.33	70,537,108.56
投资活动产生的现金流量净额		-43,562,637.00	-4,919,824.83	-84,212,055.33	-70,003,534.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资所收到的现金		5,500,000.00	-	-	-
借款所收到的现金		143,000,000.00	35,635,000.00	126,000,000.00	35,635,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流入小计		148,500,000.00	35,635,000.00	126,000,000.00	35,635,000.00
偿还债务所支付的现金		140,545,000.00	38,495,000.00	132,935,000.00	38,495,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,614,685.99	9,530,221.10	5,948,520.96	9,530,221.10
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流出小计		147,159,685.99	48,025,221.10	138,883,520.96	48,025,221.10
筹资活动产生的现金流量净额		1,340,314.01	-12,390,221.10	-12,883,520.96	-12,390,221.10
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>					
-					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
		-65,555,106.38	-30,285,445.95	-103,406,990.26	-91,349,382.31

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表 (续)

2002年1-6月

编制单位：福建龙净环保股份有限公司

单位:人民币元

项 目	注释号	合 并		母 公 司	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、不涉及现金收支的投资和筹资活动					
以固定资产偿还债务					
以投资偿还债务					
以固定资产进行长期投资					
以存货偿还债务					
融资租赁固定资产					
二、将净利润调节为经营活动的现金流量:					
净利润		14,621,116.99	17,116,339.56	14,621,116.99	17,116,339.56
少数股东本期损益		336,162.93	-25,981.81	-	
加: 计提的资产减值准备		-	1,680,638.48	-	1,501,411.19
固定资产折旧		2,162,627.11	1,254,449.36	1,258,182.86	1,165,924.09
无形资产摊销		-	129,286.75	-	115,659.75
长期待摊费用摊销		3,757.39	119,296.99	-	
待摊费用减少(减:增加)		-38,858.02	320,871.09	-	320,871.09
预提费用增加(减:减少)		1,242,417.79		1,242,417.79	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)		-82,212.00		-82,212.00	
固定资产报废损失		-		-	
财务费用		2,037,288.33	1,974,972.14	1,709,400.51	1,974,972.14
投资损失(减收益)		1,086,346.68	-899,556.11	-1,628,493.84	-1,628,493.84
递延税款贷项(减借项)		-	-	-	
存货的减少(减增加)		-10,518,417.33	24,971,056.49	-9,132,268.45	19,615,567.55
经营性应收项目的减少(减增加)		-55,127,441.52	-31,918,337.93	-31,723,213.66	-30,670,483.01
经营性应付项目的增加(减减少)		20,944,428.26	-27,698,435.03	17,271,340.95	-18,467,394.74
其他	41	-		152,314.88	
经营活动产生的现金流量净额		-23,332,783.39	-12,975,400.02	-6,311,413.97	-8,955,626.22
三、不涉及现金收支的投资和筹资活动					
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		-		-	
四、现金及现金等价物净增加情况:					
货币资金的期末余额		436,023,227.91	301,677,050.61	184,080,885.76	205,591,439.83
货币资金的期初余额		501,578,334.29	562,549,394.40	287,487,876.02	527,527,719.98
现金等价物的期末余额		-	230,586,897.84	-	230,586,897.84
现金等价物的期初余额		-		-	
五、现金及现金等价物净增加额		-65,555,106.38	-30,285,445.95	-103,406,990.26	-91,349,382.31

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人: