

福建龙净环保股份有限公司

2003 年半年度报告

目 录

一、	重要提示	3
二、	公司基本情况	3 ~ 5
三、	股本变动及主要股东持股情况	5 ~ 6
四、	董事、监事、高级管理人员情况	6 ~ 6
五、	管理层讨论与分析	6 ~ 11
六、	重要事项	11 ~ 13
七、	财务报告（报表附后）	13 ~ 37
八、	备查文件目录	38

第一节 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。

本公司董事长周苏华先生、首席执行官吴京荣先生、总经理黄炜先生、财务总监余莲凤女士、财务负责人刘有才先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

本公司半年度财务报告未经审计。

第二节 公司基本情况

一、公司简介

1、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：Fujian Longking Co.,LTD

英文名称缩写：FJLK

2、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

3、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

4、法定代表人姓名：周苏华

5、公司董事会秘书：陈培敏

联系电话：0597-2210288

传真：0597-2290903

电子信箱：longking@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：longking@public.lyptt.fj.cn

6、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

7、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

二、主要财务数据和指标

单位：元

项 目	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
净利润	9,271,439.78	14,621,116.99
扣除非经常性损益后的净利润	9,288,252.44	14,658,799.88
每股收益	0.056	0.088
净资产收益率	1.44	2.31
扣除非经常性损益后的净资产收益率	1.45	2.31
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.248	-0.140
项 目	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
流动资产	1,034,229,886.97	940,474,963.15
流动负债	571,027,929.74	419,050,181.78
总资产	1,270,938,900.56	1,109,994,131.91
股东权益	642,774,752.37	633,503,312.59
每股净资产	3.849	3.793
调整后每股净资产	3.826	3.782

*注：扣除的非经常性损益项目和金额

- 1、营业外收支净额：-25,093.52 元。
 - 2、扣除所得税影响数：25,093.52 × 33%=8,280.86 元
- 合 计：-16,812.66 元

第三节 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 34,680 户。
- 2、公司前十名股东持股情况（截止 2003 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	0	26.95	法人股
2	福建省龙岩市国有资产管理局	22,465,798	0	13.45	国家股
3	龙岩市海润投资有限公司	15,875,616	0	9.51	法人股
4	中国银河证券有限责任公司	7,789,437	+7,097,769	4.66	流通股
5	上海华乾实业有限公司	7,000,000	+4,000,000	4.19	法人股
6	上海胜开经济发展有限公司	6,201,402	+6,201,402	3.71	法人股
7	龙岩市电力建设发展公司	2,067,130	0	1.24	法人股
8	中国电能成套设备有限公司	1,653,702	0	0.99	法人股
9	江苏金泰贸易实业有限公司	500,000	0	0.30	法人股
10	裕阳证券投资基金	500,000	-67,342	0.30	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：

福建东正投资股份有限公司持有本公司股份为 45,000,000 股，占总股本的 26.95%股份，其中 33,000,000 股用于银行贷款担保质押（其中 12,500,000 股于 7

月 18 日办理了质押解除手续)，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) 公司前十名股东中的法人股股东之间无任何关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，其他流通股东本公司未知是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

(3) 报告期内，公司控股股东没有发生变化。

第四节 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：

公司报告期内董事、监事、高管人员无解聘情况，公司第三届董事会第四次会议决定聘任郭俊先生为公司副总经理（本公司第三届董事会第四次会议决议公告刊登在 2003 年 5 月 23 日《中国证券报》、《上海证券报》）。

第五节 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 (%)
	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	
主营业务收入	257,923,632.19	187,898,371.51	37.27
主营业务利润	55,174,821.92	43,599,200.84	26.55
净利润	9,271,439.78	14,621,116.99	-36.59
投资收益	-5,267,771.74	-1,086,346.68	-384.91
现金及现金等价物净增加额	-52,005,927.52	-34,993,023.57	-48.62

说明：

(1) 本期主营业务收入较上年同期增长的主要原因：公司加强市场拓展力度，使母公司及控股子公司西安西矿环保科技有限公司的销售收入增长所致。

(2) 本期主营业务利润较上年同期增长的主要原因：是母公司及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：所得税返还减少、新增控股子公司昌安置业股权摊销 96 万元、新增两家子公司按权益法确认的投资收益 -320.5 万元等原因所致。

(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增加所致。

3、总资产、股东权益与期初相比情况

单位：元

项 目	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日	增减率 (%)
总资产	1,270,938,900.56	1,109,994,131.91	14.50
股东权益	642,774,752.37	633,503,312.59	1.46

说明：

(1) 报告期末公司总资产比年初增长 14.50%，主要原因是短期贷款、预收帐款增加所致。

(2) 报告期末公司股东权益比年初增长 1.46%，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，房地产。

2、经营状况：上半年公司实现主营收入 25,792.36 万元，比上年同期增长 37.27%，实现主营利润 5,517.46 万元，比上年同期增长 26.55%，实现净利润 927.14 元，比上年同期减少 36.59%。

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	
	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
电除尘器 成套项目	241,683,674.06	177,781,541.81	189,405,320.41	135,164,664.88	52,278,353.65	42,616,876.93
安 装 项 目	13,529,151.77	6,627,107.57	10,124,430.00	4,951,138.88	3,404,721.77	1,675,968.69
智能控制 项 目	2,710,806.36	3,489,722.13	1,884,624.66	2,412,985.68	826,181.70	1,076,736.45
合 计	257,923,632.19	187,898,371.51	201,414,375.07	142,528,789.44	56,509,257.12	45,369,582.07

主营业务地区构成情况

项 目	营 业 收 入		营 业 成 本		营 业 毛 利	
	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2002 年 1-6 月
东 北 区	22,689,059.81	2,655,223.67	17,926,840.23	2,010,590.49	4,762,219.58	644,633.18
华 南 区	38,454,672.33	61,379,464.00	29,416,477.75	46,066,910.41	9,038,194.58	15,312,553.59
西 部 区	76,111,784.85	57,322,114.20	58,453,760.19	44,075,932.19	17,658,024.66	13,246,182.01
华 中 区	120,668,115.20	64,494,636.31	95,617,296.90	48,453,276.08	25,050,818.30	16,041,360.23
出口合计		2,046,933.33		1,922,080.27		124,853.06
合 计	257,923,632.19	187,898,371.51	201,414,375.07	142,528,789.44	56,509,257.12	45,369,582.07

5、报告期主营业务及其结构未发生重大变化。

6、报告期公司没有发生对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

7、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明。

主营业务毛利率比上年同期减少了 9.28%，主要原因是生产原材料钢材涨价导致生产成本上升所致。

8、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析。

上半年公司实现主营收入 25,792.36 万元，比上年同期增长 37.27%，实现主营利润 5,517.46 万元，比上年同期增长 26.55%，实现净利润 927.14 元，比上年同期减少 36.59%。原因是本期期间费用同比增加 1,180.67 万元和投资收益减少 418.14 万元。

9、报告期，公司没有来源于单个参股公司的投资收益对净利润影响达到 10%。

10、经营中的困难和解决办法

(1) 报告期内，主要生产原材料钢材涨价导致生产成本有所上升，对公司的效益产生影响。

(2) 由于加强市场的开拓力度，销售定单较上年有一定幅度增加，给生产带来较大压力。

(3) 公司通过加强内部管理，抓好技术开发，做好产品结构优化，实现向管理、技术要效益，弥补钢材涨价所产生的不利因素。

(4) 通过增加外协加工厂的建立，实现生产规模的扩大。

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	产生收益金额	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	56.07	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 ~ 2002.12	17,600.00	1、设立西安龙净环保科技有限公司	7,000.00	7,000.00	2,440.86	2001~06
				2 设立武汉龙净环保科技有限公司	3,600.00	3,600.00		2002~10
				3、补充流动资金	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	2,632.00	2,632.00	17.72	2001~05
				2、对厦门龙净科技发展有限公司增资	3,436.00	3,436.00		2002~01
A 股发行	大功率高频高压电源技改	2001.01 ~ 2002.12	6,100.00	1、大功率高频高压电源改造	2,405.65	2,405.65	0	2001~05
				2、补充流动资金	2,620.55	2,620.55		2003~05
合计			46,008.00		44,934.20	44,934.20		

3、募集资金项目进展情况：报告期末募集资金已全部投入项目。

4、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。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。

(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。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。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。

(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,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”共节余资金 7,000 万元。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,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。

(4)为降低经营成本和经营风险,发挥地域优势,我司将 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”的两个子项目,即“气力输灰”及“粉煤灰分选”项目实施地点由福建省龙岩市调整为武汉市,将“环

保除尘器综合配套技改项目”中尚未使用的募集资金 3,600 万元与西安西矿环保科技有限公司在武汉共同设立“武汉龙净环保科技有限公司”。由该公司负责实施“环保除尘器综合配套技改项目”中“气力输灰”及“粉煤灰分选”两个子项目，经公司第二届董事会第十七次会议和 2002 年第二次临时股东大会审议通过。

(5) 本公司 2000 年度首次发行新股募集资金使用计划中，对“大功率高频高压电源项目技术改造项目”投资额为 6100 万元，募集资金到位后，公司成立了高频高压电源开发小组，通过走“产、学、研”合作，立足国内自主开发的道路，目前这一项目开发工作已取得成果，高频高压变压器、高频变换器、控制器等核心部件已开发完成，样机已进入调试阶段。由于本公司在“大功率高频高压电源项目技术改造项目”开发路线拟订时，充分注意新产品与原有的静电除尘器高压供电装置产品的衔接，并利用在静电除尘器高压供电装置的生产设备上做尽量少的改动，以减少该项目规模生产后生产设备的重复建设。从目前样机试制情况看，这一开发路线大大减少原计划的生产装备投资，大大减少了固定资产投资，截止 2003 年 3 月 31 日该项目共计投入募集资金 2,405.65 万元，项目已基本实施完毕，共节余该项目资金 3,694.35 万元其中募集资金 2,620.55 万元，经公司第三届董事会第四次会议和 2002 年年度股东大会审议通过，同意所节余的募集资金 2,620.55 万元用于补充公司生产流动资金。

四、非募集资金的投资、进度及收益情况：

1、公司第三届董事会第四次会议审议通过用自有资金人民币 7,009 万元受让上海富诚企业股份有限公司拥有的上海昌安置业有限公司 50%的股权。昌安公司成立于 1994 年 10 月，注册资本：人民币 6,000 万元，法定地址：上海市徐泾镇花徐公路 115 号，经营范围：房地产开发、销售、租赁，房地产代理服务、销售、装璜、材料、建材、物业管理。已办理股权过户手续。报告期内，公司正处项目开发期，尚未产生效益。

2、公司与控股子公司西安西矿环保科技有限公司共同投资设立西安西矿环保设备安装有限公司，注册资金 300 万元，其中本公司出资 30 万元，占注册资本的 10%，该公司主要经营范围是：电除尘器、布袋除法器、增湿塔的安装、改造、修理及技术咨询；电除尘器配件、水泥机械配件的销售。

第六节 重要事项

一、公司治理方面情况

1、报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规不断完善法人治理结构。

2、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、2002 年度末按公司总股本 167,000,000 股为基数，按每 10 股派发现金红利 0.7 元（含税），不进行资本公积金转增股本。向全体股东分配股利共计 11,690,000.00 元；未分配利润余额 33,489,422.49 元结转下一年度分配。该方案经公司 2002 年度股东大会年会审议通过。已于 2003 年 7 月 25 日顺利实施完成。（详见 7 月 15 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、报告期公司收购、兼并、资产重组事项

公司第三届董事会第四次会议审议通过用自有资金人民币 7,009 万元受让上海富诚企业股份有限公司拥有的上海昌安置业有限公司 50%的股权，已办理股权过户手续。昌安公司成立于 1994 年 10 月，注册资本：人民币 6,000 万元，法定地址：上海市徐泾镇花徐公路 115 号，经营范围：房地产开发、销售、租赁，房地产代理服务、销售、装璜、材料、建材、物业管理。

六、报告期内公司无重大关联交易事项。

七、本报告期内公司无托管、承包、租赁资产情况

八、公司对外担保事项：

被担保单位	担保金额(万元)	担保期限
龙岩龙盛金属材料有限公司	3,000	2003.5.30 ~ 2004.5.30
职工公积金借款	147	1998.7.24 ~ 2003.7.23

职工公积金借款	83	1999.1.30 ~ 2004.3.17
担保合计	3,230	无逾期担保

注：职工公积金借款 147 万元于 2003 年 7 月 22 日前归还银行。

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；互联网网站及检索路径 www.sse.com.cn；《中国证券报》网站路径 www.cs.com.cn；《上海证券报》网站路径 www.stoknews.com.cn。

日期	公司公告号	公告内容	报刊版面
1月25日	2003-001	第三届董事会第三次会议决议公告	上证报—其它版 中证报—39版
1月25日	2003-002	关于收购上海昌安置业有限公司股权的公告	上证报—其它版 中证报—39版
3月26日	2003-003	关于完成上海昌安置业有限公司股权过户公告	上证报—其它版 中证报—3版
4月4日	2003-004	关于签订干法脱硫除尘设备合同公告	上证报—8版 中证报—13版
4月22日	年报、季报	2002年年报和2003年第一季度报告公告	上证报—其它版 中证报—39版
4月22日	2003-005	第三届董事会第四次会议决议暨召开2002年年度股东大会的通知	上证报—其它版 中证报—50版
4月22日	2003-006	第三届监事会第二次会议决议公告	上证报—其它版 中证报—50版
5月22日	2003-007	关于部分募集资金使用变更的公告	上证报—其它版 中证报—50版
5月29日	2003-008	2002年年度股东大会决议公告	上证报—其它版 中证报—26版

第七节 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。

福建龙净环保股份有限公司

会计报表附注

一、 公司基本情况

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、 公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、 会计准则和会计制度

本公司日常会计核算和会计报表编制执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

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、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

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

5、外币业务核算方法

本公司及子公司对发生的非本位币经济业务，按经济业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价（“中间价”）折合为人民币记账。所有货币性外币资产和负债的期末余额均按期末的市场汇价（“中间价”）折算为人民币，由此产生的折算差额全部计入当年度的财务费用。

6、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，是指本公司持有的期限短、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。

7、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当期损益。

8、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，本公司坏账准备计提比例列示如下：

账 龄	提取比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下类推）	1%
1—2 年	5%
2—3 年	20%
3 年以上	50%

本公司确认坏账损失的标准为：

- （1）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；
- （2）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，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

9、存货核算方法

存货是指本公司在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、在途材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

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。产成品按实际成本核算，产成品发出按具体辨认法计算。低值易耗品的领用，采用一次摊销法，一次计入成本或费用。

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，本公司期末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、费用后的净值确认。

10、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：

对拥有被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上的，或虽投资不足 20% 但具有重大影响的，采用权益法核算。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下，或对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。对于直接或间接拥有被投资单位有表决权资本总额 50% 以上的，采用权益法核算并对会计报表予以合并。

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（金额）之间的差额，作为股权投资差额处理。股权投资差额一般按照 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账面价值，按长期投资可回收金额低于其账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

11、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同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用年限超过一年；单位价值较高。

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，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

固定资产折旧采用平均年限法计算，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)	预计残值率	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%
运输设备	10—15	0%	6.67—10.00%
办公设备	5	3%	19.4%

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，按单项资产可收回金额低于账面净值的差额，计提固定资产减值准备。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。

12、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，并于达到预计可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。

13、借款费用的核算方法

为购建固定资产而专门借入的款项所发生的利息支出、汇兑损益等借款费用，在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，计入所购建固定资产成本；在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入当期损益；除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用于发生时直接计入当期损益。

14、无形资产计价、摊销及减值准备计提方法

(1) 无形资产计价

购入的无形资产按实际支付的全部价款计价；投资者投入的无形资产按投资各方确认价值入账；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的，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的，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的，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) 本公司于期末对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，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：

- (1) 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；
- (4) 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。

15、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

16、收入确认方法

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。

财政补贴收入在实际收到款项时确认。

17、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。

18、会计政策、会计估计变更的说明

本公司原按照《企业会计制度》规定，对除房屋、建筑物以外的未使用、不需用固定资产不计提折旧。现根据《企业会计准则—固定资产》，从 2002 年 1 月 1 日起，对未使用、不需用固定资产计提折旧。

19、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、 主要税项

本公司主要应纳税项列示如下：

1、流转税

税 目	税 基	税 率
增值税	应税产品销售增值额	17%
营业税	安装费收入	3%

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) 本公司企业所得税按 33% 税率计征。

(2) 本公司的子公司西安西矿环保科技有限公司设立于西安市高新技术产业开发区，本公司的子公司厦门龙净科技发展有限公司、厦门龙净环保科技有限公司设立于厦门经济特区，本公司的子公司上海龙净环保科技工程有限公司设立于上海张江高科技园区，所得税税率为 15%。

(3) 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，税率为年 1.2%。房产税系由本公司及子公司按规定自行申报缴纳。

4、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、 控股子公司及合营企业

1、控股子公司的基本情况如下：

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
福建龙净置业有限公司	5000 万元	5000 万元	5000 万元	孙谦	100%	房地产开发与销售	2002 年 7 月	是
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	1998 年 7 月	是
厦门龙净科技发展有限公司	3730 万元	3730 万元	3700 万元	张原	99.2%	电控环保产品开发、应用	1998 年 5 月 2002 年 1 月	是
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
西安西矿环保科技有限公司	7500 万元	7500 万元	7000 万元	王毅	93.33%	除尘设备的开发制造	2001 年 6 月	是
福建古天源房地产有限公司	3000 万元	3000 万元	2400 万元	孙谦	80%	房地产开发与销售	2001 年 12 月 2002 年 4 月	是
上海龙净环保科技工程有限公司	17000 万元	1.7 亿元	16840 万元	周苏华	99.06%	环保设备开发、生产及相关服务	2001 年 12 月	是
上海龙净房地产开发有限公司	3000 万元	3000 万元	2850 万元	高峰	95%	房地产开发、经营	2002 年 6 月	是
武汉龙净环保科技有限公司	3790 万元	3790 万元	3790 万元	黄炜	100%	环保设备开发、生产及相关服务	2002 年 10 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%	环保电控设备开发、生产及相关服务	2002 年 4 月	是

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
上海昌安置业有限公司	6000 万元	6000 万元	3000 万元	高峰	50%	房地产开发,销售,房地产代理服务.	2003 年 4 月	否
西安西矿环保设备安装有限公司	300 万元	300 万元	300 万元	任百顺	100%	电除尘器、袋除尘器、增湿塔的安装、改造、修理。	2003 年 1 月	是

注*：“本公司出资额”包括本公司直接出资和通过控股子公司间接出资，“本公司持股比例”包括本公司直接持股和通过控股子公司间接持股。

注：本公司直接出资额 4000 万元，拥有 80% 股权；本公司的控股子公司福建古天源房地产有限公司出资额 1000 万元，拥有 20% 股权。本公司直接和间接拥有 100% 股权。

注：本公司直接出资额 3506 万元，拥有 94% 股权；本公司的控股子公司龙岩龙净脱硫工程有限公司出资额 194 万元，拥有 5.2% 股权。本公司直接和间接拥有 99.2% 股权。

注：本公司直接出资额 800 万元，拥有 26.67% 股权；本公司的控股子公司西安西矿环保科技有限公司出资额 1600 万元，拥有 53.33% 股权。本公司直接和间接拥有 80% 股权。

注：本公司直接出资额 16082 万元，拥有 94.60% 股权；本公司的控股子公司龙岩龙净脱硫工程有限公司出资额 758 万元，拥有 4.46% 股权。本公司直接和间接拥有 99.06% 股权。

注：本公司直接出资额 2700 万元，拥有 90% 股权；本公司的控股子公司西安西矿环保科技有限公司出资额 150 万元，拥有 5% 股权；本公司直接和间接拥有 95% 股权。

注：本公司直接出资额 3600 万元，拥有 95% 股权；本公司的控股子公司西安西矿环保科技有限公司出资额 190 万元，拥有 5% 股权。本公司直接和间接拥有 100% 股权。

注：本公司直接出资额 30 万元，拥有 10% 股权；本公司的控股子公司西安西矿环保科技有限公司出资额 270 万元，拥有 90% 股权。本公司直接和间接拥有 100% 股权。

2、与上年相比，合并报表范围发生变更的情况

本公司本期投资成立了以下公司，其会计报表于本期纳入合并范围：

新增公司名称	设立方式	设立日	利润表合并期间
西安西矿环保设备安装有限公司	新设	2003 年 1 月 20 日	2003 年 1-6 月

五、 会计报表主要项目注释

(一) 合并会计报表主要项目注释

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 数			期 初 数		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
现金—人民币			696,613.06			336,152.27
银行存款—人民币			372,340,592.07			408,466,403.10
其中：定期存款			264,000,000.00			240,900,000.00
银行存款—美元	500,013.56	8.2769	4,138,562.24			
其他货币资金			31,780,619.39			52,159,758.91
合 计	500,013.56	—	408,956,386.76			460,962,314.28

注：期末其他货币资金为保证金存款。

2、应收票据

应收票据明细项目列示如下：

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	6,594,000.00	6,749,330.00
合 计	6,594,000.00	6,749,330.00

注：应收票据均为一年内到期的银行承兑汇票，无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

3、应收利息

应收利息期末余额 822,778.00 元，系应收取的尚未到期的银行定期存款利息。

4、应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	158,024,485.33	71.67	1,580,244.85	118,172,788.61	69.92	1,181,727.88
1—2 年	41,016,507.25	18.60	2,050,825.36	39,492,947.86	23.37	1,974,647.39
2—3 年	16,502,983.88	7.48	3,300,596.78	8,159,758.27	4.83	1,631,951.65
3 年以上	4,948,242.96	2.25	2,474,121.48	3,181,827.41	1.88	1,590,913.71
合 计	220,492,219.42	100.00	9,405,788.47	169,007,322.15	100.00	6,379,240.63

(2) 会计报表列示的应收账款期末数、期初数，均为扣除坏账准备后的净额。

(3) 应收账款中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末应收账款中欠款金额前五名的客户欠款合计 31,000,834.92 元，占应收账款余额的比例为 14.06%。

(5) 期末账龄在 3 年以上的应收账款前 5 名客户为：

客户名称	欠款金额	计提坏账准备金额	发生时间
山东鲁能运河电厂	857,466.40	428,733.20	2000 年
山东鲁能十里泉电厂	664,027.90	332,013.95	2000 年
广东蕉岭北方水泥厂	362,364.00	181,182.00	1998 年
泉州五矿集团	314,000.00	157,000.00	1999 年
陕西宝鸡二电厂	222,684.60	111,342.30	1999 年
合 计	2,420,542.90	1,210,271.45	-

5、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	40,788,250.79	82.16	407,882.50	15,723,842.53	52.60	157,238.42
1—2 年	910,039.75	1.83	45,501.99	5,430,707.82	18.17	271,535.40
2—3 年	50,000.00	0.10	10,000.00	786,381.33	2.63	157,276.26
3 年以上	7,898,632.80	15.91	3,949,316.40	7,953,551.65	26.60	3,976,775.83
合 计	49,646,923.34	100.00	4,412,700.89	29,894,483.33	100.00	4,562,825.91

(2) 会计报表列示的其他应收款期末数、期初数，均为扣除坏账准备后的净额。

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

(4) 其他应收款金额前五名单位的欠款合计 25,671,325.19 元, 占其他应收款余额的比例为 51.71%。

(5) 期末金额较大的其他应收款列示如下:

名 称	金 额	性质或内容
上海华泽房地产开发有限公司	12,290,000.00	往来款
西安矿山机械厂	5,388,184.74	往来款
福州古天源贸易有限公司	4,217,763.80	往来款
福建顺安安全设备有限公司	3,000,000.00	往来款
西矿环保安装队	775,376.65	代垫款项
合 计	25,671,325.19	-

(6) 期末其他应收款中账龄 3 年以上的主要欠款单位如下:

单位名称	欠款金额	计提坏账准备金额	发生时间
福州古天源贸易有限公司	4,217,763.80	2,108,881.90	1998—1999 年
福建顺安安全设备有限公司	3,000,000.00	1,500,000.00	1998—1999 年
龙岩市实验小学	526,512.50	263,256.25	1998 年
北京巨能投资发展有限责任公司	100,000.00	50,000.00	1998 年
合 计	7,844,276.30	3,922,138.15	-

(7) 其他应收款期末较期初增加了 19,902,563.03 元, 增长比例为 78.57%, 主要系应收被投资单位上海华泽房地产开发有限公司往来款增加所致。

6、预付账款

(1) 预付账款账龄分析如下:

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	85,671,700.43	91.48	37,000,718.81	82.62
1—2 年	3,224,372.85	3.44	1,967,461.70	4.39
2—3 年	696,436.39	0.74	2,165,631.03	4.84
3 年以上	4,061,355.79	4.34	3,650,516.74	8.15
合 计	93,653,865.46	100.00	44,784,328.28	100.00

(2) 预付账款中无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末账龄超过 1 年的欠款金额前五名单位的欠款合计 3,937,261.18 元, 占账龄在 1 年以上的预付账款余额的 49.33%, 明细情况列示如下:

欠款单位	欠款金额	欠款原因	欠款时间
西安市财政局	1,262,632.00	土地出让金, 土地证尚未办妥	2000 年
龙岩闽隆电器设备厂	968,723.25	购货款	1996—1999 年
福建省龙岩机械电子工业公司电子厂	754,173.83	购货款	2000 年
安徽淮北电力检修工程处	641,732.10	工程款	2001 年
山西天顺达实业有限公司	310,000.00	保证金	2000 年
合 计	3,937,261.18	-	-

(4) 预付账款期末较期初增加了 48,869,537.18 元, 增长比例为 109.12%, 主要系预付材料采购款、设备安装款等增加所致。

7、存货

(1) 存货分项列示如下：

项 目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
物资采购	—		1,166.36	-
原材料	15,243,822.61		20,221,816.65	-
材料成本差异	-203,353.84		870,264.03	-
包装物	—		605.00	-
低值易耗品	52,016.45		14,468.85	-
委托加工材料	289,176.90		303,840.14	-
在产品	118,483,897.47		115,079,621.36	-
产成品	30,287,988.21	408,220.43	10,581,649.90	408,220.43
房地产开发成本	103,896,012.98		92,134,923.69	-
合 计	268,049,560.78	408,220.43	239,208,355.98	408,220.43

(2) 会计报表列示的存货期末数、期初数均为扣除存货跌价准备后的净额。

(3) 各项存货跌价准备的增减变动情况如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	可变现净值的确定依据
产成品	408,220.43	—	—	408,220.43	97 年销售产品退货未能处理，全额计提跌价准备
合 计	408,220.43	—	—	408,220.43	-

8、待摊费用

待摊费用明细项目列示如下：

类 别	期末数	期初数	期末结存原因
租赁费	199,200.00	99,200.00	三季度房屋租赁费
车辆保险费		5,473.10	
咨询费	41,663.00	291,665.00	常年顾问咨询费，协议期间为 2002 年 8 月 2 日至 2003 年 8 月 1 日
合 计	240,863.00	396,338.10	-

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	8,539,723.08	28,614,875.75		37,154,598.83
股权投资差额	19,903,732.07	38,269,862.15	2,062,509.64	56,111,084.58
合 计	28,443,455.15	66,884,737.90	2,062,509.64	93,265,683.41

(2) 对联营企业投资的明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资金额	股权比例	核算方法
厦门绿洲环保产业股份有限公司	3,800,000.00	19%	成本法
龙岩市新罗区永丰农村信用合作社	355,000.00	40.34%	成本法

上海华泽房地产开发有限公司	3,988,133.91	45%	权益法
上海昌安置业有限公司	29,011,464.92	50%	权益法
合 计	37,154,598.83	-	-

由于该信用社日常经营活动受其上级主管部门控制，本公司无法对其实施重大影响，故采用成本法核算。

本公司本期受让上海富城企业有限公司所持有的上海昌安置业有限公司 50% 股权，转让总价 70,090,000.00 元人民币。该公司于 1994 年 12 月 6 日在上海市工商行政管理局登记注册，并取得注册号 3102291010036 的企业法人执照。

(3) 按权益法核算的股权投资明细项目列示如下：

单位名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益累计增(减)额	累计现金红利
上海华泽房地产开发有限公司	4,500,000.00	-	-511,866.09	-
上海昌安置业有限公司	31,820,137.85	-	-2,808,672.93	-
合 计	36,320,137.85	-	-3,320,539.02	-

承上表

单位名称	期初余额	本期增(减)投资	本期权益增(减)额	本期现金红利	期末余额
上海华泽房地产开发有限公司	4,384,723.08	-	-396,589.17	-	3,988,133.91
上海昌安置业有限公司	—	31,820,137.85	-2,808,672.93		29,011,464.92
合 计	4,384,723.08	31,820,137.85	-3,205,262.10		32,999,598.83

注：被投资单位与本公司会计政策不存在重大差异，不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

(4) 股权投资差额明细项目列示如下：

被投资单位名称	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	*	10 年	1,124,321.08	19,113,454.74
厦门龙净科技发展有限公司	-393,892.67	*	10 年	-19,694.63	-334,808.77
福建省龙岩龙净设备安装有限公司	22,732.94	*	10 年	1,136.64	19,323.01
上海昌安置业有限公司	38,269,862.15	*	10 年	956,746.55	37,313,115.60
合 计	60,385,120.00	-	-	2,062,509.64	56,111,084.58

注*：上述股权投资差额均为长期股权投资的账面价值与应享有被投资单位所有者权益份额的差额。

(5) 根据被投资单位的经营情况分析,期末长期投资不存在可收回金额低于账面价值的情况,故不需计提长期投资减值准备。

(6) 长期股权投资期末较期初数增加 64,822,228.26 元增加 96.22%,主要系本期受让上海昌安置业有限公司股权及被投资单位权益变动所致。

10、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	10,000.00	10,000.00	10,000.00	2007 年 7 月	不计息

11、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动列示如下:

固定资产类别	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	-	-	19,741,979.00
房屋及建筑物	40,308,269.80	1,700,470.02	—	42,008,739.82
运输设备	8,648,143.29	750,418.00	26,900.00	9,371,661.29
机器设备	42,567,624.85	1,920,635.72	33,600.00	44,454,660.57
办公设备	987,275.24	738,650.00	—	1,725,925.24
合计	112,253,292.18	5,110,173.74	60,500.00	117,302,965.92
累计折旧				
土地使用权	1,365,658.47	197,421.79		1,563,080.26
房屋及建筑物	12,139,678.70	579,159.61		12,718,838.31
运输设备	2,834,444.81	371,485.23	22,840.52	3,183,089.52
机器设备	22,010,985.48	1,116,822.41	18,620.19	23,109,187.70
办公设备	118,072.65	378,122.02		496,194.67
合计	38,468,840.11	2,643,011.06	41,460.71	41,070,390.46
净值	73,784,452.07	-	-	76,232,575.46

(2) 固定资产减值准备本期增减变动列示如下:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
房屋及建筑物	347,273.31	-	-	347,273.31	已淘汰
机器设备	1,501,907.17	-	-	1,501,907.17	技术改进,已拆除
合计	1,849,180.48	-	-	1,849,180.48	-

(3) 本公司的子公司西安西矿环保科技有限公司的房屋建筑物 10,896,925.00 元,为该公司股东西安矿山机械厂投入的资产,相关的产权和过户手续尚在办理之中。

12、在建工程

(1) 在建工程明细项目列示如下:

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少数	期末数	资金来源	项目进度
市场部办公室改造	13.47	21,455.00	134,679.00	-	-	156,134.00	自有资金	100%
气力输灰实验室工程	109.62	833,409.04	153,038.98	-	-	986,448.02	自有资金	100%
办公楼改造	145	-	1,665.60	-	-	1,665.60	自有资金	-
办公室大修	170	-	71,000.00	-	-	71,000.00	自有资金	4.18%
采暖工程	93.5	141,500.00	229,500.00	-	-	371,000.00	自有资金	39.68%
扒杆	8.5	-	84,333.42	-	-	84,333.42	自有资金	100%
阴极线专用设备	48	376,680.50	119,090.45	-	-	495,770.95	自有资金	100%
干法脱硫技术国产化	16,240	1,580,000.00	-	1,580,000.00	-	-	募集资金	-
大气污染计算机智能监控	6,068	1,030,000.00	-	1,030,000.00	-	-	募集资金	-
龙净智能电控基地*		25,290,000.00	-	-	-	25,290,000.00	募集资金	80%
大功率高频高压电源技改	6,100	15,889,315.98	3,899,318.02	11,793.51	-	19,776,840.49	募集资金	32.42%
合计	-	45,162,360.52	4,692,625.47	2,611,793.51	-	47,243,192.48	-	-

注*：“龙净智能电控基地”项目系“大气污染计算机智能监控”项目的子项目。

(2) 本公司期末在建工程不存在可收回金额低于账面价值的情况，故期末不需计提在建工程减值准备。

13、无形资产

(1) 无形资产明细项目列示如下：

项目	取得方式	原值	期初数	本期增加	本期转出
烟气脱硫技术入门费*	购入	21,780,090.00	21,780,090.00		-
财务软件	购入	9,800.00	6,941.69		-
合计	-	21,789,890.00	21,787,031.69		-

承上表

项目	本期摊销数	累计摊销数	期末数	剩余摊销期限
烟气脱硫技术入门费*	1,089,351.59	1,089,351.59	20,690,738.41	9.5 年
财务软件	2449.98	5,308.29	4,491.71	11 个月
合计	1,091,801.57	1,094,659.88	20,695,230.12	-

注*：烟气脱硫技术入门费 21,780,090.00 元，系支付给德国埃森鲁奇·能捷斯·比晓夫公司的烟气脱硫技术入门费，该项入门费总金额为 300 万欧元。

(2) 本公司期末无形资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，故期末不需计提无形资产减值准备。

14、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	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
装修费	120,566.00	97,122.58	-	20,094.36	43,537.78	77,028.22	23个月
电子车间装修费	180,000.00	168,000.00	-	18,000.00	30,000.00	150,000.00	50个月
售楼部装修费	7,000.00	—	7,000.00			7,000.00	60个月
租入固定资产改良支出	969,482.62	856,857.62	112,625.00	91,998.24	91,998.24	877,484.38	54个月
筹建期间开办费	1,475,415.40	1,059,069.61	416,345.79	1,475,415.40	1,475,415.40	-	-
合 计	-	2,181,049.81	535,970.79	1,605,508.00	1,640,951.42	1,111,512.60	-

注：筹建期间开办费期初数 1,059,069.61 元，系本公司的子公司武汉龙净环保科技有限公司开办费，该公司已正式生产经营，开办费已全额摊销计入本期损益。

长期待摊费用较期初减少 96.22%，系本期子公司武汉龙净环保科技有限公司开办费全额摊销计入本期损益所致。

15、短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末数	期初数
信用借款	128,000,000.00	80,000,000.00
保证借款	123,000,000.00	98,000,000.00
合 计	251,000,000.00	178,000,000.00

注：短期借款中无逾期借款。期末保证借款 12,300.00 万元，其中 7600 万元由厦门中润实业集团有限公司提供担保，4700 万元为本公司的控股子公司借入，由本公司提供担保。

短期借款较期初增加 7,300 万元增加 41.01%，系本期公司主营业务发展较快，销售合同有较大幅度增长，生产规模扩大，相应增加流动资金短期借款。

16、应付票据

应付票据明细项目列示如下：

类 别	期末数	期初数
银行承兑汇票	51,663,435.14	54,522,362.27

注：应付票据期末余额均为一年内到期的银行承兑汇票，其中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

17 应付账款

应付账款期末余额为 64,332,410.81 元，其中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

账龄超过 3 年的应付账款共计 531,719.73 元，主要为应付的购货款。

18、预收账款

(1) 预收账款期末余额 182,415,579.14 元，其中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 账龄在 1 年以上的预收账款共计 11,255,491.81 元，占预收账款总额的 6.17%，由于本公司的主营业务为环保设备的生产、安装，工程经营周期较长，故对合同尚未完成而预收客户的款项未予结转。

(3) 预收账款期末较期初增加了 66,346,897.07 元，增加比例为 57.16%，主要原因为本公司合同量增大，增加设备预收、进度款及本公司的子公司预收的售房款。

19、应付股利

应付股利明细项目列示如下：

类 别	期末余额	期初余额
国家股股东	1,670,002.35	1,670,002.35
法人股股东	6,415,719.74	6,415,719.74
流通股股东	4,550,000.00	4,550,000.00
合 计	12,635,722.09	12,635,722.09

20、应交税金

应交税金明细项目列示如下：

项 目	期末数	期初数
企业所得税	-638,863.78	387,753.06
增值税	-4,675,795.52	-11,400,603.55
营业税	-246,930.18	-188,332.36
城市建设维护税	218,778.12	-6,993.50
房产税		108,586.48
土地使用税		74,698.00
印花税		19,800.00
个人所得税	31,776.58	-219,389.35
车船使用税	3,640.00	
其他		42,684.01
合 计	-5,307,394.78	-11,181,797.21

注：有关税率及减免税情况详见会计报表附注三。

应交税金较期初减少 110.68%，系报告期主要原材料钢材价格不断大幅上涨，为减少钢材价格波动造成的不利因素，公司增加了大宗材料的采购，致使报告期留抵进项增值税增加，致使应交税金的减少。

21、其他应交款

其他应交款明细列示如下：

项 目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	80,841.11	-4,011.95	实际缴纳增值税及营业税的 4%
水利建设基金	31,593.03	-	
印花税	11,685.59	256.55	-
合 计	124,119.73	-3,755.40	-

22、其他应付款

(3) 其他应付款期末余额 9,807,637.93 元，其中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 账龄在 3 年以上的其他应付款共计 2,403,936.54 元，列示如下：

客 户	期末数	发生时间	未支付原因
西安市财政局	2,399,532.54	1998 年	注*
职工计划生育押金	4,404.0	1996 年	停薪留职人员交纳的押金
合 计	2,403,936.54	-	-

(3) 金额较大的其他应付款列示如下：

项 目	期末数	性质或内容
西安市财政局	2,399,532.54	注*
福建建工(集团)总公司	2,000,000.00	工程押金
大连博浩贸易有限公司	1,200,000.00	往来款
合 计	5,599,532.54	-

注*：应付西安市财政局 2,399,532.54 元，系本公司的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，利息上交西安市建材工业总公司。

23、长期借款

长期借款明细项目列示如下：

借 款 单 位	币种	借款条件	期末数	期初数	备注
中国银行福建省分行	人民币	保证	30,000,000.00	30,000,000.00	注
龙岩市国有资产管理局	人民币	-	1,053,267.50	1,053,267.50	注
合 计	-	-	31,053,267.50	31,053,267.50	-

注：为本公司的控股子公司借入，由本公司提供担保。

注：其中 1,000,000.00 元系龙岩市国有资产管理局(期末持有本公司 13.45% 股份)根据“岩国资(1999)50 号”文件拨付的结构调整基金，按年利率 6.435% 计息，累计计息 53,267.50 元。

24、专项应付款

专项应付款明细项目列示如下：

项 目	期末数	期初数	备 注
新产品开发拨款	2,747,088.26	3,213,642.94	由福建省科学技术委员会拨入
合 计	2,747,088.26	3,213,642.94	-

25、少数股东权益

少数股东权益明细项目列示如下：

子公司名称	期末数	期初数
福建省龙岩龙净设备安装有限公司	153,420.26	114,878.90
厦门龙净科技发展有限公司	309,140.20	309,107.11
龙岩龙净脱硫工程有限公司	7,445,934.53	7,444,447.82
西安西矿环保科技有限公司	7,018,354.84	6,539,350.20
福建古天源房地产有限公司	4,517,599.69	4,897,489.38
上海龙净环保科技工程有限公司	1,607,279.51	1,606,216.41
上海龙净房地产开发有限公司	1,384,855.48	1,434,023.24
厦门龙净环保科技有限公司	899,278.18	828,214.04
合 计	23,335,862.69	23,173,727.10

26、股本

股本期末余额为 167,000,000.00 元，本期股本总额未发生变动，股本结构如下：

项 目	期初数	本期增减变动(+,-)						期末数
		配股	送股	公积金 转股	发行 新股	其他	小计	
一、尚未流通股份	-	-	-	-	-	-	-	-
1、发起人股份	102,000,000.00	-	-	-	-	-	-	102,000,000.00
其中：国家拥有股份	22,465,798.00	-	-	-	-	-	-	22,465,798.00
境内法人持有股份	79,534,202.00	-	-	-	-	-	-	79,534,202.00
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	102,000,000.00	-	-	-	-	-	-	102,000,000.00
二、已流通股份合计	-	-	-	-	-	-	-	-
1、境内上市的人民币普通股	65,000,000.00	-	-	-	-	-	-	65,000,000.00
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	65,000,000.00	-	-	-	-	-	-	65,000,000.00
三、股份总数	167,000,000.00	-	-	-	-	-	-	167,000,000.00

注：本公司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。

27、资本公积

资本公积明细项目列示如下：

项 目	期末数	期初数
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

28、盈余公积

盈余公积明细项目列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,030,361.25	-	-	10,030,361.25
法定公益金	6,018,216.76	-	-	6,018,216.76
合 计	16,048,578.01	-	-	16,048,578.01

注：盈余公积本期增加数系按母公司本期实现净利润的 10% 提取法定盈余公积、6% 提取法定公益金所致。

29、未分配利润

未分配利润增减变动明细项目列示如下：

项 目	本期发生数	上年同期数
期初未分配利润	33,489,422.49	23,926,680.76
加：本期净利润	9,271,439.78	14,621,116.99
可供分配利润	42,760,862.27	
减：提取法定公积金		
提取法定公益金		
应付普通股股利		
期末未分配利润	42,760,862.27	38,547,797.75

30、主营业务收入和主营业务成本

（1）本公司主营业务产品为电除尘器机电设备，主营业务收入及成本按地区分布列示如下：

地 区	本期发生数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北区	22,689,059.81	17,926,840.23	2,655,223.67	2,010,590.49
华南区	38,454,672.33	29,416,477.75	61,379,464.00	46,066,910.41
西北西南区	76,111,784.85	58,453,760.19	57,322,114.20	44,075,932.19
华中区	120,668,115.20	95,617,296.90	64,494,636.31	48,453,276.08
出口合计			2,046,933.33	1,922,080.27
合 计	257,923,632.19	201,414,375.07	187,898,371.51	142,528,789.44

（2）本期前五名客户销售收入总额为 49,294,769.22 元，占本公司全部销售收入的 19.11%。

31、主营业务税金及附加

主营业务税金及附加明细项目列示如下：

税 种	本期发生数	上年同期数
营业税	409,203.36	189,348.90
城建税	609,876.21	1,027,573.40
教育费附加	302,804.56	550,403.93
堤防费	3,524.17	2,470.00
价调基金	2,838.90	585.00
个人所得税	6,188.00	
合 计	1,334,435.20	1,770,381.23

注：计缴标准详见会计报表附注三之说明。

32、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		
	业务收入	业务支出	利润	业务收入	业务支出	利润
原材料、配件销售	2,604,581.99	125,602.96	2,478,979.03	1,565,176.91	108,387.48	1,456,789.43
技术服务	700,000.00	372,202.90	327,797.10	341,972.32		341,972.32
外 加 工	93,383.11		93,383.11			
其 他	4,964.10	120.00	4,844.10			
合 计	3,402,929.20	497,925.86	2,905,003.34	1,907,149.23	108,387.48	1,798,761.75

注：其他业务利润本期较上年同期增加 1,106,241.59 元，增长比例为 61.5%，主要系原材料、配件销售增长所致。

33、财务费用

财务费用明细项目列示如下：

类 别	本期发生数	上年同期数
利息支出	6,540,902.96	2,844,896.71
减：利息收入	2,406,684.99	866,926.70
汇兑损失	492.11	-3,307.90
其他	241,620.91	62,626.22
合 计	4,376,330.99	2,037,288.33

注：财务费用本期较上年同期增加 2,330,042.66 元，增长比例为 114.37%，主要系银行借款增加，利息支出增长所致。

34、投资收益

投资收益的明细项目说明如下：

项 目	本期发生数	上年同期数
联营或合营公司分配的利润		7,500.00
股权投资差额摊销	-2,062,509.64	-1,093,846.68
按权益法确认的投资收益	-3,205,262.10	
合 计	-5,267,771.74	-1,086,346.68

注：投资收益本期较上年同期减少 4,181,425.06 元，主要系本公司股权投资差额摊销及本公

司按权益法确认的子公司投资收益减少所致。

35、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	10,000.00	87,190.00
固定资产清理损失	1,159.48	19,791.44
罚款及滞纳金	13,934.04	31,773.68
合 计	25,093.52	138,755.12

36、所得税

所得税列示如下：

项 目	2003 年 1-6 月	上年同期
所得税	5,426,215.34	3,480,889.21
其中：收到的上年度所得税返还	—	1,531,280.00

37、收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金 8,021,476.27 元，系本公司及子公司收到的往来款项、保证金、银行存款利息收入等。

38、购买商品、接受劳务支付的现金

购买商品、接受劳务支付的现金 280,444,197.28 元，其中房地产项目开发成本支出 10,242,646.20 元，这些项目尚未取得收益，无现金流入。

39、支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 54,366,884.90 元，主要为付现的经营管理费用、支付的往来款项等。

40、预提费用

本期预提费用减少是上年所提预提费用本期实际发生冲销所致。

41、管理费用

管理费用较上年同比增加了 9,172,651.09 元，是公司主营业务增加相应增加了管理费用以及新增子公司管理费用。

(二) 母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	104,558,814.96	70.10	1,045,588.15	70,332,650.76	65.94	703,326.51
1—2 年	28,525,653.75	19.12	1,426,282.69	27,853,368.27	26.11	1,392,668.41
2—3 年	12,399,897.28	8.31	2,479,979.46	5,445,485.70	5.11	1,089,097.14
3 年以上	3,682,764.01	2.47	1,841,382.00	3,031,512.91	2.84	1,515,756.46
合 计	149,167,130.00	100.00	6,793,232.30	106,663,017.64	100.00	4,700,848.52

- (2) 母公司会计报表列示的应收账款期末数、期初数，均为扣除坏账准备后的净额。
- (3) 应收账款中无持有本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
- (4) 期末应收账款中欠款金额前五名的客户欠款合计 31,000,834.92 元，占应收账款余额的比例为 20.78%。
- (5) 期末账龄在 3 年以上的应收账款前 5 名为：

客户名称	欠款金额	计提坏账准备金额	发生时间
山东鲁能运河电厂	857,466.40	428,733.20	2000 年
山东鲁能十里泉电厂	664,027.90	332,013.95	2000 年
广东蕉岭北方水泥厂	362,364.00	181,182.00	1998 年
泉州五矿集团	314,000.00	157,000.00	1999 年
陕西宝鸡二电厂	222,684.60	111,342.30	1999 年
合 计	2,420,542.90	1,210,271.45	-

2、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	11,312,540.74	92.72	113,125.40	5,523,203.65	48.97	55,232.04
1—2 年	295,319.95	2.42	14,766.00	4,360,426.30	38.66	218,021.31
2—3 年	—	—	—	687,363.36	6.09	137,472.67
3 年以上	592,348.60	4.86	296,174.30	706,648.60	6.28	353,324.30
合 计	12,200,209.29	100.00	424,065.70	11,277,641.91	100.00	764,050.32

- (2) 母公司会计报表列示的其他应收款期末数、期初数，均为扣除坏账准备后的净额。
- (3) 其他应收款期末余额中无持有本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东。
- (4) 期末其他应收款中欠款金额前五名单位的欠款合计 8,264,134.62 元，占其他应收款余额的比例为 67.74%。
- (5) 期末金额较大的其他应收款列示如下：

名 称	金 额	性质或内容
投标保证金	4,392,104.50	投标保证金
龙马农用车制造公司	1,445,000.00	往来款
龙岩振华置业发展公司	1,039,090.38	往来款
龙岩市财政局	738,009.37	往来款
龙净环星节能灯厂	649,930.37	往来款
合 计	8,264,134.62	-

(6) 期末其他应收款中账龄 3 年以上的主要欠款单位如下：

单位名称	欠款金额	计提坏账准备金额	发生时间
龙岩市实验小学	526,512.50	263,256.25	1998 年
北京巨能投资发展有限责任公司	100,000.00	50,000.00	1998 年
合 计	626,512.50	313,256.25	-

3、其他流动资产

其他流动资产均为应收关联单位往来款项，明细项目列示如下：

欠 款 单 位	期末数	期初数
龙岩龙净脱硫工程有限公司		1,369,419.72
西安西矿环保科技有限公司	8,200,000.00	8,200,000.00
武汉龙净环保科技有限公司	4,585,452.73	2,845,723.34

厦门龙净环保科技有限公司		400,000.00
合 计	12,785,452.73	12,815,143.06

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	434,792,290.05	5,708,872.02		440,501,162.07
对联营企业投资	4,155,000.00	29,011,464.92		33,166,464.92
股权投资差额	18,948,211.14	38,269,862.15	2,009,424.95	55,208,648.34
合 计	457,895,501.19	72,990,199.09	2,009,424.95	528,876,275.33

(2) 按权益法核算的股权投资明细项目列示如下：

单位名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位 权益累计 增(减)额	累计现金红 利
福建龙净置业有限公司	40,000,000.00	-	-774,211.96	-
福建省龙岩龙净设备安装有限公司	750,000.00	2,177,267.06	6,106,154.16	-
厦门龙净科技发展有限公司	700,000.00	34,692,292.52	931,681.07	434,126.61
龙岩龙净脱硫工程有限公司	31,600,000.00	-	-2,188,832.87	-
西安西矿环保科技有限公司	70,000,000.00	-	28,199,868.63	-
福建古天源房地产有限公司	6,513,582.42	1,095,207.82	-2,221,047.73	-
上海龙净环保科技有限公司工程有限公司	160,820,000.00	-	732,596.15	-
上海龙净房地产开发有限公司	27,000,000.00	-	-2,072,601.49	-
武汉龙净环保科技有限公司	36,000,000.00	-	-1,838,457.15	-
厦门龙净环保科技有限公司	1,200,000.00	-	148,917.28	-
西安西矿环保设备安装有限公司	300,000.00		-7,730.52	
合 计	374,883,582.42	37,964,767.40	24,207,662.64	434,126.61

承上表

单位名称	期初余额	本期增(减) 投资	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	39,776,368.30	-	-550,580.26	-	39,225,788.04
福建省龙岩龙净设备安装有限公司	6,764,096.80	-	2,269,324.42	-	9,033,421.22
厦门龙净科技发展有限公司	36,320,086.24	-	3,887.35	-	36,323,973.59
龙岩龙净脱硫工程有限公司	29,405,293.87		5,873.26	-	29,411,167.13
西安西矿环保科技有限公司	91,497,394.35		6,702,474.28	-	98,199,868.63
福建古天源房地产有限公司	6,530,802.09		-506,582.90	-	6,024,219.19

上海龙净环保科技有限公司	161,445,608.12		106,988.03	-	161,552,596.15
上海龙净房地产开发有限公司	25,812,418.21		-885,019.70	-	24,927,398.51
武汉龙净环保科技有限公司	35,997,901.01		-1,836,358.16	-	34,161,542.85
厦门龙净环保科技有限公司	1,242,321.06		106,596.22	-	1,348,917.28
西安西矿环保设备安装有限公司		300,000.00	-7,730.52		292,269.48
合计	434,792,290.05	300,000.00	5,408,872.02	-	440,501,162.07

注：被投资单位与本公司会计政策不存在重大差异，不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

(3) 对联营企业投资的明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资金额	股权比例	核算方法
厦门绿洲环保产业股份有限公司	3,800,000.00	19%	成本法
龙岩市新罗区永丰农村信用合作社	355,000.00	40.34%	成本法*
上海昌安置业有限公司	29,011,464.92	50%	权益法
合计	33,166,464.92	-	-

(4) 股权投资差额明细项目列示如下：

被投资单位名称	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	20,829,049.32	*	10 年	1,068,156.38	18,158,658.38
厦门龙净科技发展有限公司	-332,292.52	*	10 年	-16,614.62	-282,448.65
福建省龙岩龙净设备安装有限公司	22,734.94	*	10 年	1,136.64	19,323.01
上海昌安置业有限公司	38,269,862.15	*	10 年	956,746.55	37,313,115.60
合计	58,789,353.89	-	-	2,009,424.95	55,208,648.34

注*：上述股权投资差额均为本公司长期股权投资的账面价值与应享有被投资单位所有者权益份额的差额。

(5) 长期投资的增减变化

本公司本期受让上海富城企业有限公司所持有的上海昌安置业有限公司 50% 股权，转让总价 70,090,000.00 元人民币。上海昌安置业有限公司于 1994 年 12 月 6 日在上海市工商行政管理局登记注册，并取得注册号 3102291010036 的企业法人执照，注册资本 60,000,000.00 元人民币。

(6) 根据被投资单位的经营情况分析，期末长期投资不存在可收回金额低于账面价值的情况，故不需计提长期投资减值准备。

5、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	10,000.00	10,000.00	10,000.00	2007.7	不计息
------	-----------	-----------	-----------	-----------	--------	-----

6、主营业务收入和主营业务成本

业务性质	本期发生数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电除尘器机电产品	175,897,518.65	145,958,303.68	132,258,922.00	103,440,231.93
合计	175,897,518.65	145,958,303.68	132,258,922.00	103,440,231.93

注：本期前五名客户销售收入总额为 49,294,769.22 元，占全部销售收入的 28.02%。

7、投资收益

投资收益的明细项目列示如下：

项 目	本期发生数	上年同期数
联营公司分配的利润	—	7,500.00
按权益法确认的投资收益	2,600,199.09	5,922,911.98
股权投资差额摊销	-2,009,424.95	-1,074,776.72
合计	590,774.14	4,855,635.26

注：本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8、所得税

项 目	本期发生数	上年同期数
应纳所得税额	2,744,182.77	4,962,781.40
减：收到的上年所得税返还	—	1,531,280.00
合计	2,744,182.77	3,431,501.40

六、 关联方关系及其交易事项

(一) 存在控制关系的关联方

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
福建省东正投资股份有限公司	福州	能源、材料、高科技项目、建筑材料、房地产、文化、信息产业的投资	控股母公司	股份有限公司	周苏伟
福建龙净置业有限公司	福州	房地产开发与销售	子公司	有限责任公司	孙谦
福建省龙岩龙净设备安装有限公司	龙岩	环保设备安装	子公司	有限责任公司	陈泽民
厦门龙净科技发展有限公司	厦门	电控环保产品开发、应用	子公司	有限公司	张原
龙岩龙净脱硫工程有限公司	福州	脱硫设备的制造安装	子公司	有限责任公司	黄炜
西安西矿环保科技有限公司	西安	除尘设备的开发制造	子公司	有限责任公司	王毅
福建古天源房地产有限公司	福州	房地产开发与销售	子公司	有限责任公司	孙谦
上海龙净环保科技有限公司	上海	环保设备开发、生产及相关服务	子公司	有限责任公司（国内合资）	周苏华
上海龙净房地产开发有限公司	上海	房地产开发、经营	子公司	有限责任公司（国内合资）	高峰
武汉龙净环保科技	武汉	环保设备开发、生	子公司	有限责任公司	黄炜

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
有限公司		产及相关服务			
厦门龙净环保科技有限公司	厦门	环保电控设备开发、生产及相关服务	子公司	有限公司	张原
西安西矿环保设备安装有限公司	西安	电除尘器、袋除尘器、增湿塔的安装、改造、修理。	子公司	有限责任公司	任百顺

(二) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称	2002 年 12 月 31 日	2003 年 1-6 月增加数	2003 年 1-6 月减少数	2003 年 6 月 30 日
福建省东正投资股份有限公司	9600 万	-	-	9600 万
福建龙净置业有限公司	5000 万元	-	-	5000 万元
福建省龙岩龙净设备安装有限公司	300 万元	-	-	300 万元
厦门龙净科技发展有限公司	3730 万元	-	-	3730 万元
龙岩龙净脱硫工程有限公司	3960 万元	-	-	3960 万元
西安西矿环保科技有限公司	7500 万元	-	-	7500 万元
福建古天源房地产有限公司	3000 万元	-	-	3000 万元
上海龙净环保科技有限公司	17000 万元	-	-	17000 万元
上海龙净房地产开发有限公司	3000 万元	-	-	3000 万元
武汉龙净环保科技有限公司	3790 万元	-	-	3790 万元
厦门龙净环保科技有限公司	200 万元	-	-	200 万元
西安西矿环保设备安装有限公司	-	300 万元	-	300 万元

(三) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

公司名称	2002 年 12 月 31 日		2003 年 1-6 月增加数		2003 年 1-6 月减少数		2003 年 6 月 30 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
福建省东正投资股份有限公司	4500 万	26.95%	-	-	-	-	4500 万	26.95%
福建龙净置业有限公司	5000 万元	100%	-	-	-	-	5000 万元	100%
福建省龙岩龙净设备安装有限公司	295 万元	98.33%	-	-	-	-	295 万元	98.33%
厦门龙净科技发展有限公司	3700 万元	99.2%	-	-	-	-	3700 万元	99.2%
龙岩龙净脱硫工程有限公司	3160 万元	79.8%	-	-	-	-	3160 万元	79.8%
西安西矿环保科技有限公司	7000 万元	93.33%	-	-	-	-	7000 万元	93.33%
福建古天源房	2400 万元	80%	-	-	-	-	2400 万	80%

	2002 年 12 月 31 日		2003 年 1-6 月增加数		2003 年 1-6 月减少数		2003 年 6 月 30 日	
地产有限公司							元	
上海龙净环保科技工程有限公司	16840 万元	99.06%	-	-	-	-	16840 万元	99.06%
上海龙净房地产开发有限公司	2850 万元	95%	-	-	-	-	2850 万元	95%
武汉龙净环保科技有限公司	3790 万元	100%	-	-	-	-	3790 万元	100%
厦门龙净环保科技有限公司	120 万元	60%	-	-	-	-	120 万元	60%
西安西矿环保设备安装有限公司	-	-	300 万元	-	-	-	300 万元	100%

(四) 不存在控制关系的关联方及性质：

关联方名称	与本公司关系
厦门绿洲环保产业股份有限公司	本公司参股公司
龙岩市新罗区永丰农村信用合作社	本公司参股公司
上海昌安置业有限公司	合营公司

(五) 公司与关联方之间的主要关联交易：

- 1、本公司与关联方之间无关联交易。
- 2、本公司本期无关联方往来款项。

七、或有事项

本公司为其他单位提供贷款担保的情况如下：

被担保方	金额(人民币万元)	期限
龙岩龙盛金属材料有限公司	3,000.00	2003/5/30~2004/5/30
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	3,230.00	-

八、承诺事项

本公司 期末没有需要披露的重大承诺事项。

九、补充资料

1、报告期利润表附表

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	8.58	8.65	0.330	0.330

营业利润	3.14	3.16	0.121	0.121
净利润	1.44	1.45	0.056	0.056
扣除非经常性损益后的利润	1.45	1.46	0.056	0.056

2、资产减值准备明细表

单位：人民币元

项 目	年初余额	本期增加	本期转回数	期末余额
一、坏帐准备合计	10,942,066.54			10,942,066.54
其中：应收账款	6,379,240.63			6,379,240.63
其他应收款	4,562,825.91			4,562,825.91
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	408,220.43			408,220.43
其中：产成品	408,220.43			408,220.43
原材料				
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	1,849,180.48			1,849,180.48
其中：房屋、建筑物	347,273.31			347,273.31
机器设备	1,501,907.17			1,501,907.17
六、无形资产减值准备合计				
其中、专利				
商标				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

第八节、备查文件

- 一、载有董事长签名的 2003 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

2003 年 8 月 6 日

资产负债表

2003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
流动资产：					
货币资金	1	408,956,386.76	460,962,314.28	106,696,773.15	141,689,796.72
短期投资		-	-	-	-
应收票据	2	6,594,000.00	6,749,330.00	-	5,809,730.00
应收股利		-	-	147,126.61	147,126.61
应收利息	3	822,778.00	822,778.00	368,203.00	368,203.00
应收账款	4	211,086,430.95	162,628,081.52	142,373,897.70	101,962,169.12
其他应收款	5	45,234,222.45	25,331,657.42	11,776,143.59	10,513,591.59
预付账款	6	93,653,865.46	44,784,328.28	56,426,615.85	28,234,401.25
应收补贴款		-	-	-	-
存货	7	267,641,340.35	238,800,135.55	136,730,802.52	124,271,127.54
待摊费用	8	240,863.00	396,338.10	100,000.00	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	12,785,452.73	12,815,143.06
流动资产合计		1,034,229,886.97	940,474,963.15	467,405,015.15	425,811,288.89
长期投资：					
长期股权投资	9	93,265,683.41	28,443,455.15	528,876,275.33	457,895,501.19
长期债权投资	10	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
长期投资合计		93,275,683.41	28,453,455.15	528,886,275.33	457,905,501.19
固定资产					
固定资产原价	11	117,302,965.92	112,253,292.18	72,933,886.16	68,681,654.05
减：累计折旧	11	41,070,390.46	38,468,840.11	22,766,160.10	21,065,238.21
固定资产净值	11	76,232,575.46	73,784,452.07	50,167,726.06	47,616,415.84
减：固定资产减值准备	11	1,849,180.48	1,849,180.48	1,849,180.48	1,849,180.48
固定资产净额		74,383,394.98	71,935,271.59	48,318,545.58	45,767,235.36
工程物资		-	-	-	-
在建工程	12	47,243,192.48	45,162,360.52	26,587,915.44	26,144,864.04
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		121,626,587.46	117,097,632.11	74,906,461.02	71,912,099.40
无形资产及其他资产：					
无形资产	13	20,695,230.12	21,787,031.69	-	-
长期待摊费用	14	1,111,512.60	2,181,049.81	150,000.00	168,000.00
其他长期资产		-	-	-	-
无形及其他资产合计		21,806,742.72	23,968,081.50	150,000.00	168,000.00

资产负债表(续)

2003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	15	251,000,000.00	178,000,000.00	204,000,000.00	131,000,000.00
应付票据	16	51,663,435.14	54,522,362.27	49,603,435.14	50,369,362.27
应付账款	17	64,332,410.81	53,900,540.04	26,656,833.84	32,345,598.80
预收账款	18	182,415,579.14	116,068,682.07	129,592,263.00	86,272,080.00
应付工资		-	-	-	-
应付福利费		4,356,419.68	4,527,138.76	2,070,047.82	2,298,959.98
应付股利	19	12,635,722.09	12,635,722.09	12,635,722.09	12,635,722.09
应交税金	20	-5,307,394.78	-11,181,797.21	-9,147,719.89	-11,114,076.80
其他应交款	21	124,119.73	-3,755.40	-	-
其他应付款	22	9,807,637.93	9,585,481.80	9,362,061.37	11,935,115.53
预提费用		-	995,807.36	-	803,587.20
一年内到期的长期负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		571,027,929.74	419,050,181.78	424,772,643.37	316,546,349.07
长期负债：					
长期借款	23	31,053,267.50	31,053,267.50	1,053,267.50	1,053,267.50
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款	24	2,747,088.26	3,213,642.94	2,747,088.26	3,213,642.94
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		33,800,355.76	34,266,910.44	3,800,355.76	4,266,910.44
递延税项：					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		604,828,285.50	453,317,092.22	428,572,999.13	320,813,259.51
少数股东权益	25	23,335,862.69	23,173,727.10	-	-
股东权益：					
股本	26	167,000,000.00	167,000,000.00	167,000,000.00	167,000,000.00
资本公积	27	416,965,312.09	416,965,312.09	416,965,312.09	416,965,312.09
盈余公积	28	16,048,578.01	16,048,578.01	16,048,578.01	16,048,578.01
其中：公益金		6,018,216.76	6,018,216.76	6,018,216.76	6,018,216.76

利润表及利润分配表

2003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	30	257,923,632.19	187,898,371.51	175,897,518.65	132,258,922.00
减：主营业务成本	30	201,414,375.07	142,528,789.44	145,958,303.68	103,440,231.93
主营业务税金及附加	31	1,334,435.20	1,770,381.23	284,054.22	1,157,049.76
二、主营业务利润		55,174,821.92	43,599,200.84	29,655,160.75	27,661,640.31
加：其他业务利润	32	2,905,003.34	1,798,761.75	1,813,790.38	997,525.66
减：营业费用		6,871,180.53	6,425,223.53	2,558,937.86	4,407,910.29
管理费用		26,679,657.77	17,507,006.68	14,418,991.69	9,339,894.04
财务费用	33	4,376,330.99	2,037,288.33	4,522,565.51	1,709,400.51
三、营业利润		20,152,655.97	19,428,444.05	9,968,456.07	13,201,961.13
加：投资收益	34	-5,267,771.74	-1,086,346.68	590,774.14	4,855,635.26
补贴收入		-	-	-	-
营业外收入		-	82,512.00	-	82,212.00
减：营业外支出	35	25,093.52	138,755.12	23,925.04	87,190.00
四、利润总额		14,859,790.71	18,285,854.25	10,535,305.17	18,052,618.39
减：所得税	36	5,426,215.34	3,480,889.21	2,744,182.77	3,431,501.40
少数股东本期损益		162,135.59	336,162.93	-	-
其它		-	-152,314.88	-	-
五、净利润		9,271,439.78	14,621,116.99	7,791,122.40	14,621,116.99
加：年初未分配利润		33,489,422.49	23,926,680.76	34,969,739.87	23,926,680.76
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配的利润		42,760,862.27	38,547,797.75	42,760,862.27	38,547,797.75
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、可供投资者分配的股利		42,760,862.27	38,547,797.75	42,760,862.27	38,547,797.75
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		-	-	-	-
八、未分配利润		42,760,862.27	38,547,797.75	42,760,862.27	38,547,797.75

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

2003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
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		322,012,130.93	225,044,397.55
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	37	8,021,476.27	3,037,027.15
现金流入小计		330,033,607.20	228,081,424.70
购买商品、接受劳务支付的现金	38	280,444,197.28	210,351,844.86
支付给职工以及为职工支付的现金		21,606,377.50	12,816,222.84
支付的各项税费		15,034,135.32	10,107,387.47
支付的其他与经营活动有关的现金	39	54,366,884.90	23,077,042.68
现金流出小计		371,451,595.00	256,352,497.85
经营活动产生的现金流量净额		-41,417,987.80	-28,271,073.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,100.00	2,900.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		3,100.00	2,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,789,100.93	4,290,888.63
投资所支付的现金		70,090,000.00	70,390,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		76,879,100.93	74,680,888.63
投资活动产生的现金流量净额		-76,876,000.93	-74,677,988.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		232,000,000.00	215,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		232,000,000.00	215,000,000.00
偿还债务所支付的现金		159,000,000.00	142,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		6,711,938.79	5,043,961.79
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		165,711,938.79	147,043,961.79
筹资活动产生的现金流量净额		66,288,061.21	67,956,038.21
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-52,005,927.52	-34,993,023.57
净利润		9,271,439.78	7,791,122.40
加：少数股东本期损益*		162,135.59	-
计提的资产减值准备		3,026,547.84	1,452,399.17

固定资产折旧		2,643,011.06	1,734,688.09
无形资产摊销		1,091,801.57	-
长期待摊费用摊销		1,605,508.00	18,000.00
待摊费用减少(减:增加)		155,475.10	-100,000.00
预提费用增加(减:减少)		-995,807.36	-803,587.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减:收益)		959.48	1,159.48
固定资产报废损失		-	-
财务费用		6,696,024.79	5,043,961.79
投资损失(减:收益)		5,267,771.74	-590,774.14
递延税款贷项(减:借项)		-	-
存货的减少(减:增加)		-28,841,204.80	-12,459,674.98
经营性应收项目的减少(减:增加)		-51,645,924.98	-28,608,940.73
经营性应付项目的增加(减:减少)		10,144,274.39	-1,749,427.03
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		-41,417,987.80	-28,271,073.15
2、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		-	-
3、现金及现金等价物净增加情况:			
现金的期末余额		408,956,386.76	106,696,773.15
减:现金的期初余额		460,962,314.28	141,689,796.72
加:现金等价物的期末余额			
减:现金等价物期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-52,005,927.52	-34,993,023.57

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人: