

福建龙净环保股份  
有限公司

2003 年年度报告

# 目 录

第一节	重要提示	3
第二节	公司基本情况简介	3-4
第三节	会计资料和业务资料摘要	4-6
第四节	股本变动及股东情况	6-9
第五节	董事、监事、高管人员和员工情况	8-10
第六节	公司治理结构	11-12
第七节	股东大会情况简介	12-13
第八节	董事会报告	14-23
第九节	监事会报告	23-25
第十节	重要事项	25-26
第十一节	财务会计报告	26-66
第十二节	备查文件	66

注：财务报表附后

## 第一节 重要提示

本公司董事会及其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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

独立董事李绪霭先生因公务原因，未能出席审议 2003 年年度报告的本公司第三届董事会第九次会议，但书面委托独立董事何少平先生代为行使表决权。

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。

本公司年度财务报告经厦门天健华天有限责任会计师事务所审计并出具标准无保留意见的审计报告。

## 第二节 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

公司中文名称缩写：龙净环保

公司英文名称：Fujian Longking Co.,LTD

2、公司法定代表人：周苏华

3、公司董事会秘书：陈培敏

联系地址：福建省龙岩市新罗区陵园路 81 号

联系电话：0597 - 2210288

传 真：0597 - 2290903

电子信箱：[lyzhy@public.lyptt.fj.cn](mailto:lyzhy@public.lyptt.fj.cn)

证券事务代表：陈健辉

联系电话：0597 - 2210288

传 真：0597 - 2290903

4、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

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

5、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》和《上海证券报》

年度报告摘要披露网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

公司年度报告备置地点：福建省龙岩市新罗区陵园路 81 号

6、公司股票上市地点：上海证券交易所

股票简称：龙净环保

股票代码：600388

7、公司的其它有关资料

公司首次注册登记日期、地点：1998 年 2 月 23 日，福建省龙岩市新罗区陵园路 81 号；

变更注册登记日期、地点：2000 年 12 月 20 日，福建省龙岩市新罗区陵园路 81 号。

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、办公地址：

名 称：厦门天健华天有限责任会计师事务所

办公地址：厦门市湖滨南路金源大厦 18 层

### 第三节 会计资料和业务资料摘要

#### 一、 本年度主要利润指标情况：

(单位：人民币元)

利润总额	52,590,497.27
净利润	40,272,146.60
扣除非经常性损益后的净利润	40,024,683.64
主营业务利润	112,749,869.02
其它业务利润	6,267,425.65
营业利润	31,232,191.77
投资收益	20,044,274.53
补贴收入	2,322,032.38

营业外收支净额	-1,008,001.41
经营活动产生的现金流量净额	22,455,110.31
现金及现金等价物净增加额	39,824,004.48

注：扣除的非经常性损益项目和涉及金额

- 1、营业外收支净额：-1,008,001.41 元
- 2、财政补贴：1,344,923.90 元
- 3、扣除所得税影响：89,459.53 元

非经常性损益金额合计：247,462.96 元

## 二、近三年主要会计资料和财务指标

(单位：人民币元)

项 目	2003 年度	2002 年度 调整后	2002 年度 调整前	2001 年度
主营业务收入	596,682,518.13	381,961,545.70	381,961,545.70	351,779,383.48
净利润	40,272,146.60	25,582,848.23	25,582,848.23	37,134,270.26
总资产	1,612,044,813.34	1,109,994,131.91	1,109,994,131.91	917,754,437.62
股东权益	675,554,801.40	645,193,312.59	633,503,312.59	619,610,464.36
每股收益(摊薄)	0.241	0.153	0.153	0.222
每股收益(加权)	0.241	0.153	0.153	0.222
扣除非经常性损益后的每股收益	0.240	0.154	0.154	0.229
每股净资产	4.045	3.863	3.793	3.710
调整后每股净资产	4.025	3.854	3.782	3.702
每股经营活动产生的现金流量净额	0.134	-0.458	-0.458	-0.082
全面摊薄净资产收益率(%)	5.96	3.97	4.04	5.99

## 三、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	16.69	16.95	0.675	0.675
营业利润	4.62	4.69	0.187	0.187
净利润	5.96	6.05	0.241	0.241
扣除非经常性损益后的利润	5.92	6.01	0.240	0.240

#### 四、报告期内股东权益变化及原因：

##### 1、报告期内股东权益变化情况：

(单位：人民币元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益
期初数	167,000,000	416,965,312.09	16,048,578.01	6,018,216.76	45,179,422.49	645,193,312.59
本期增加		1,779,342.21	6,264,749.02	2,349,280.88	22,317,397.58	30,361,488.81
本期减少						
期末数	167,000,000	418,744,654.30	22,313,327.03	8,367,497.64	67,496,820.07	675,554,801.40

##### 2、股东权益变化及原因：

- (1) 盈余公积金、法定公益金增加：本年度盈利提取所致。
- (2) 未分配利润增加：本年度部分利润暂不分配所致。
- (3) 股东权益增加：本年新增未分配利润、资本公积所致。
- (4) 资本公积增加：本年控股子公司所得税减免转入所致。

### 第四节 股本变动及股东情况

#### 一、股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

(数量单位：股)

	本次变动前	本次变动增减(+,-)						本次变动后
		配股	送股	公积金 转股	增发	其它	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	50,000,000							50,000,000
其中：								
国家持有股份	22,465,798							22,465,798
境内法人持有股份	27,534,202							27,534,202
境外法人持有股份								
其它								
2、募集法人股份	52,000,000							52,000,000
3、内部职工股								
4、优先股或其它								
其中：转配股								
未上市流通股份合计	102,000,000							102,000,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	65,000,000							65,000,000

2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其它								
已上市流通股份合计								
三、股份总数	167,000,000							167,000,000

## 2、股票发行与上市情况

公司于 2000 年 12 月 14 日发行社会公众股 65,000,000 股，发行价格为每股 7.2 元，于 2000 年 12 月 29 日上市流通，获准上市交易的数量为 65,000,000 股，共募集资金 46,800 万元，扣除发行费用 1,865.80 万元，实际募集资金 44,934.20 万元。

## 二、股东情况介绍

1、报告期末股东总股数为 31,399 户。

2、持有本公司 5% 以上(含 5%)股份的股东及前 10 名股东持股情况说明。

(1) 前 10 名股东持股情况：

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	景福证券投资基金	1,542,094	未知	0.92	流通股
10	江苏金泰贸易实业有限公司	500,000	0	0.30	法人股

注：前 10 名流通股股东持股情况：

名次	股东名称	本期末持有流通股数(股)	种类(A、B、H股或其它)
1	中国银河证券有限责任公司	7,789,437	A股
2	景福证券投资基金	1,542,094	A股
3	裕阳证券投资基金	500,000	A股

4	徐沛臣	416,200	A 股
5	王晓	389,063	A 股
6	袁新军	256,400	A 股
7	余守珍	245,300	A 股
8	葛小红	231,250	A 股
9	杨海明	198,900	A 股
10	宏源证券股份有限公司	169,900	A 股

(2) 持有本公司 5% 以上(含 5%)股份的股东所持有股份本年度内发生质押或冻结的情况：

福建东正投资股份有限公司持有本公司股份 45,000,000 股，占总股本的 26.95%，其中 24,900,000 股用于银行贷款担保质押，其他持有本公司 5% 以上(含 5%)股份的股东所持有股份本年度内没有发生质押、冻结、托管的情况。

(3) 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、公司控股股东情况：

控股股东名称：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：周苏伟先生

成立时间：1999 年 5 月

经营范围：主要从事能源、原材料、高科技项目等投资。

### 4、公司控股股东的控股股东情况：

福建东正投资股份有限公司控股股东为周苏华先生，占该公司总股本的 33.5%。周苏华先生，男，45 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、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。

5、报告期内本公司控股股东未发生变化。

6、其他持股 10%(含 10%)以上的法人股东情况：



福建省龙岩市国有资产管理局 持有国家股 22,465,798 股 ,占公司总股本的 13.45%。

7、持股 5% 以上的股东报告期内所持股份无发生增减变动情况：

## 第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、公司董事、监事、高管人员情况

#### 1、基本情况：

姓名	性别	年龄	职 务	任职起止日期	期初持股数	期末持股数
周苏华	男	45	董事长	2002.12-2005.12	0	0
吴京荣	男	43	董事、首席执行官	2002.12-2005.12	0	0
黄 炜	男	41	董事、总经理	2002.12-2005.12	0	0
余莲凤	女	32	董事、财务总监	2002.12-2005.12	0	0
卞友苏	女	52	董事、工会主席	2002.12-2005.12	0	0
黄国典	男	32	董事	2002.12-2005.12	0	0
李绪蔼	男	66	独立董事	2002.12-2005.12	0	0
肖伟	男	39	独立董事	2002.12-2005.12	0	0
何少平	男	47	独立董事	2002.12-2005.12	0	0
林明星	男	55	监事会召集人、副总经理	2002.12-2005.12	0	0
郭 俊	男	49	监事、副总经理兼总工程师。	2002.12-2005.12	0	0
曾丽珊	女	47	监事	2002.12-2005.12	0	0
张 原	男	40	副总经理	2002.12-2005.12	0	0
王焕章	男	42	副总经理	2002.12-2005.12	0	0
陈培敏	女	39	董事会秘书	2002.12-2005.12	0	0

说明：

1、公司董事、监事、高管人员均未持有本公司股票。

2、董事、监事、高级管理人员在股东单位任职情况：

姓 名	任职的股东名称	在股东单位担任的职务	任 期
曾 丽 珊	福建东正投资股份有限公司	办公室主任	1999 年至今

3、公司董事、监事、高管人员的年度报酬情况：

(1)公司董事、监事、高管人员共 15 人，在公司领取报酬的 13 人共领取报酬总额为

76.08 万元，其中领取报酬 5-10 万元以上 9 人，5 万元以下 4 人。以上人员的年度报酬是根据年初董事会所制定 2003 年经营目标实际完成情况，由企管部进行考核核算并依此编制年度报酬。

(2)在公司领取报酬的前 3 名董事共领取报酬总额为 21.6 万元，前 3 名高管人员共领取报酬总额为 24.6 万元。

3、在报告期内公司董事、监事、高管人员的离任、解聘、聘任情况：

(1) 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，该事项公告刊登在 2003 年 5 月 23 日《中国证券报》、《上海证券报》。

(2)经本公司 2003 年 9 月 18 日召开的 2003 年第一次临时股东大会审议批准：

a、冯婉如女士因工作变动原因辞去董事职务。

b、余莲凤女士成为公司第三届董事会成员。

该事项公告刊登在 2003 年 9 月 19 日在《中国证券报》和《上海证券报》。

## 二、公司员工情况：

1、截止报告期末，公司现有员工 1,699 人。

2、按专业构成、教育程度分别列示如下：

(1) 按专业构成分类

分 类 性 质	人 数	占 总 人 数 比 例 (%)
生产人员	778	45.79
销售人员	124	7.30
技术人员	457	26.90
财务人员	53	3.12
行政人员	287	16.89

(2) 按教育程度分类

分 类 性 质	人 数	占 总 人 数 比 例 (%)
大专以上	673	39.61
中专学历	236	13.89
其 它	790	46.50

## 第六节 公司治理结构

## 一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《总经理工作细则》等。这些规则符合中国证监会和国家经贸委发布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

1、公司能够确保所有股东享有平等地位和充分行使自己的权利，公司制定了《股东大会议事规则》并严格按照《股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会，保证让更多的股东能够参加股东大会并行使股东的表决权。

2、控股股东通过股东大会依法行使自己的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和生产经营活动的行为。

3、公司严格按照《公司章程》规定的董事选举程序选举董事，董事会人数构成符合法律、法规的要求。公司董事会制定了《董事会议事规则》，各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。董事能够依照议事规则认真履行职责，维护公司和全体股东的利益。

4、公司监事会人员构成符合法律、法规的要求，制订了《监事会议事规则》。各位监事能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司财务、重大投资决策以及公司董事、公司经理和高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、公司董事会秘书和证券事务代表负责公司信息披露事项，公司能够严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整及时地披露有关信息，认真做好股东来访和来电咨询工作，确保所有股东有平等机会获得信息，报告期公司制定了《投资者关系管理制度》、《投资者关系管理工作细则》。

6、报告期公司治理结构与《上市公司治理准则》规范性文件的要求存在的主要差异是公司尚未建立董事会各专门委员会。

## 二、独立董事履行职责情况

公司建立了独立董事制度，独立董事设置 3 名，占董事的 33.33%。独立董事任职以来，积极参加公司董事会和股东大会，能按照有关法律法规的要求积极履行自己的职责并发表意见。同时，他们十分关心公司日常经营活动，为公司生产经营提供一系列建

设性建议，为公司的治理结构的完善和保护中小投资者的权益发挥了积极作用。

### 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务上的情况说明：

1、业务方面：公司具有完全独立的业务及自主经营能力，拥有独立的采购、销售和生产系统，业务上完全独立于控股股东。

2、人员方面：公司在劳动、人事、工资管理方面完全独立，设立了独立的劳动人事职能部门，建立独立的劳动、人事及工资管理制度。

3、资产方面：公司拥有独立完整的生产系统。

4、机构方面：建立了符合公司自身发展的组织机构。

5、财务方面：公司设立了独立的财务管理部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了专业的会计人员，对财务收支及各项经济活动均进行独立核算，并在银行独立开户，独立依法纳税。

### 四、对高管人员的考评及激励机制、相关奖励制度：

公司基于现有业务和发展战略的需要，制订了高管人员的选择、考评、激励和约束机制。

选择机制：根据公司业务发展的需要，由董事会决定公司高管人员的聘任(其中副总经理由总经理提名)，任期为 3 年，可连续聘任。

考评机制：由董事会对高管人员的业绩和履行职责情况进行年度考评，并根据考评结果决定本年度的奖金等级、岗位安排直至聘用与否。

激励机制：公司目前实行基本薪金与奖金相结合的激励机制。

约束机制：公司通过公司章程、财务、人事管理等内部管理制度对高管人员的履行职责行为、权限、职责等作了相应的约束。

## 第七节 股东大会简介

报告期内，公司共召开二次股东大会，即 2002 年度股东大会和一次临时股东大会，具体情况如下：

1、公司于 2003 年 4 月 22 日在《中国证券报》和《上海证券报》上刊登召开 2002

年度股东大会的通知，并于 2003 年 5 月 28 日在福建省龙岩市陵园路 81 号本公司职工活动中心召开，到会股东 8 人，代表股份 100,511,694 股，占公司总股本的 60.19%，会议由董事长周苏华先生委托公司总经理黄炜先生主持。会议审议通过了以下内容：

- (1) 审议通过《2002 年度董事会工作报告》。
- (2) 审议通过《2002 年度报告正文及报告摘要》。
- (3) 审议通过《2002 年度财务决算报告》。
- (4) 审议通过《2002 年度利润分配及公积金转增股本的预案》。
- (5) 审议通过《2002 年度监事会工作报告》。
- (6) 审议通过《关于将公司前次募集资金部分投资项目的节余资金用于补充企业生产流动资金的议案》。
- (7) 审议通过《关于修改公司章程的议案》。
- (8) 审议通过《关于不再实施“从 2000 年度可分配利润中提取 5% 奖励金对员工实施奖励的议案”的议案》。
- (9) 审议通过《关于续聘厦门天健华天有限责任会计师事务所为审计机构的议案》。

本次股东大会决议公告刊登在 2003 年 5 月 29 日《中国证券报》和《上海证券报》。

2、公司于 2003 年 8 月 7 日在《中国证券报》和《上海证券报》上刊登召开 2003 年度第一次临时股东大会的通知，并于 2003 年 9 月 18 日本公司职工活动中心召开，到会股东 7 人，代表股份 98,444,564 股，占公司总股本的 58.95%，会议由董事长周苏华先生委托公司总经理黄炜先生主持。会议审议通过了以下内容：

- (1) 审议通过《关于调整募集资金投向“引进干法脱硫技术国产化项目”实施形式的议案》。
- (2) 审议通过《关于修改公司章程的议案》。
- (3) 审议通过《关于冯婉如女士辞去公司董事职务的议案》。
- (4) 审议通过《关于选举余莲凤女士为公司董事的议案》。

本次股东大会决议公告刊登在 2003 年 9 月 19 日《中国证券报》和《上海证券报》。

## 第八节 董事会报告

## 一、公司经营情况

### (一)公司主营业务的范围及其经营状况

1、主营业务经营范围：环境污染防治设备(含烟气脱硫治理、除尘设备等)，工业自动控制系统装置，环保专用仪器、仪表，输送机械的制造、销售、安装；房地产开发，室内装饰、装修；对水利水电行业的投资；出口本企业自产产品和技术；进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机电设备、仪器仪表、零配件及技术；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；环境保护设施运营（限除尘器脱硫生活污水）；环境污染防治乙级废气专项设计。

### 2、经营情况：

报告期内，国内电力行业保持较高速度发展，致使除尘器市场需求量增大，公司抓住这大好机遇，继续全力拓展电除尘主营业务，加大除尘器产品的销售力度。全年实现主营业务收入 596,682,518.13 元，比上年同期增长 56.21%；实现主营业务利润 112,749,869.02 元，比上年同期增长 28.63%；实现净利润 40,272,146.60 元，比上年同期增长 57.42%。

公司在脱硫、气力输灰、房地产开发等新的业务领域都取得了较大突破，其中脱硫项目签订了销售合同 2.986 亿元；气力输灰项目共签订了销售合同 3,400 万元；房地产项目实现收益 1,536 万元。

3、占公司主营业务收入 10% 以上的产品为电除尘器设备；占主营业务利润总额 10% 以上的产品为电除尘器设备和水力发电。

### 4、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	2002 年	2003 年	2002 年	2003 年	2002 年
电除尘器	591,188,096.55	381,961,545.70	479,201,366.30	291,816,132.27	111,986,730.25	90,145,413.43
电 费	5,494,421.58		1,742,502.04		3,751,919.54	
合 计	596,682,518.13	381,961,545.70	480,943,868.34	291,816,132.27	115,738,649.79	90,145,413.43

注：电除尘器主营业务毛利率比上年同期减少了 4.66%，主要原因是生产原材料涨价导致生产成本上升所致。

### 5、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	2002 年	2003 年	2002 年	2003 年	2002 年
东 北 区	53,800,596.37	33,383,353.33	48,139,225.44	27,790,530.24	5,661,370.93	5,592,823.09
华 南 区	143,138,269.44	81,737,445.36	111,033,713.40	56,418,058.44	32,104,556.04	25,319,386.92
西 部 区	266,553,082.05	107,127,575.00	213,128,913.44	82,466,096.26	53,424,168.61	24,661,478.74
华 中 区	126,774,639.07	159,713,172.01	103,348,163.83	125,141,447.33	23,426,475.24	34,571,724.68
出 口	6,415,931.20		5,293,852.23		1,122,078.97	
合 计	596,682,518.13	381,961,545.70	480,943,868.34	291,816,132.27	115,738,649.79	90,145,413.43

6、报告期内，公司的利润构成、主营业务及其结构、主营业务赢利能力没有发生重大变化。

## (二)公司主要全资附属企业及控股子公司的经营情况及业绩

1、西安西矿环保科技有限公司：注册资本 7,500 万元，本公司占其股本总额的 93.33%，该公司主要从事环保设备的设计、生产、销售、安装、技术咨询服务等。2003 年实现主营业务收入 19,237.60 万元，净利润 827.34 万元。

2、上海龙净环保科技工程有限公司：注册资本 17,000 万元，本公司占其股本总额的 94.6%，控股子公司占其股本总额的 4.46%，该公司主要从事脱硫环保设备的设计、制造、销售、安装、技术咨询服务等。报告期实现主营业务收入 1,400.51 万元，净利润 162.03 万元

3、厦门龙净科技发展有限公司：注册资本 3,730 万元，本公司占其股本总额的 94%，控股子公司占其股本总额的 6%，该公司主要从事电控新产品、计算机、环保新产品开发应用，机电产品开发、制造销售、技术咨询服务。报告期实现净利润 53.80 万元。

4、福建省龙净设备安装有限公司：注册资本 300 万元，本公司占其股本总额的 98.33%，该公司主要从事环保设备安装、保温、维修、水电安装等业务。报告期实现主营业务收入 3,456.28 万元，净利润 578.48 万元。

5、福建省龙岩市龙净脱硫工程有限公司：注册资本 3,960 万元，本公司占其股本总额的 79.80%，该公司主要从事大气污染设备、脱硫、除尘设备的设计、制造、销售、安装、咨询服务及工程承包等业务。报告期内尚未实现销售收入，实现净利润 -135.19 万元。

6、上海龙净房地产开发有限公司：注册资本人民币 3000 万元，本公司占其股本

总额的 90%，控股子公司占其股本总额的 5%，主要从事房地产开发、经营、中介、置换以及与上述相关行业的咨询服务。报告期实现净利润 88.74 万元。

7、福建龙净置业有限公司：注册资本人民币 5,000 万元，本公司占其股本总额的 80%，控股子公司占其股本总额的 20%，主要从事房地产开发、物业管理、建筑设备批发代购代销、建筑材料代购代销。报告期内实现净利润-110.47 万元。

8、福建古天源房地产有限公司：注册资本人民币 3000 万元，本公司占其股本总额的 80%。主要从事房地产开发、商品房销售、物业管理、建筑设备建筑材料代购代销。报告期内实现净利润-452.24 万元。

9、厦门龙净环保科技有限公司：注册资本人民币 200 万元，本公司占其股本总额的 60%。主要从事环保新产品、计算机、机电新产品的研究开发与应用；计算机工业控制系统、机电产品、电除尘电控新产品的开发、制造、安装、销售；技术咨询、服务。2003 年实现主营业务收入 1,049.86 万元，净利润 31.09 万元。

10、武汉龙净环保科技有限公司：注册资本为人民币 3790 万元，本公司占其股本总额的 95%，控股子公司占其股本总额的 5%，主要从事气力输灰设备、粉煤灰综合利用设备、大气污染防治设备的设计、制造、销售；建材、钢材批零兼营。报告期实现主营业务收入 2,104.05 万元，净利润-85.73 万元。

11、上海昌安置业有限公司成立于 1994 年 10 月，注册资本：人民币 6,000 万元，本公司占其股本总额的 50%，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。报告期实现主营业务收入 14,536.65 万元，净利润 4,503.05 万元。。

12、西安西矿环保设备安装有限公司：注册资金 300 万元，本公司占其股本总额的 10%，控股子公司占其股本总额的 90%，该公司主要经营范围是：电除尘器、布袋除尘器、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。报告期实现主营业务收入 533.63 万元，净利润 3.57 万元。

13、龙岩溪柄电站有限公司：注册资本 971.56 万元，本公司占其股本总额的 90%，控股子公司占其股本总额的 10%，法定地址：龙岩市新罗区适中镇，经营范围：水力发电，库区水资源旅游综合开发利用，电站发电设备维修，水库大坝维护。2003 年实现主营业务收入 1,140.72 万元，净利润 412.46 万元。

### (三)主要供应商和客户情况



- 1、公司向前五名供应商合计采购金额为 26,654.99 万元，占采购总金额 42.04%。
- 2、公司向前五名客户合计销售金额为 7,322.98 万元，占销售总金额的 12.27%。

#### (四) 在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 2003 年公司主要原材料钢材的价格继续大幅度涨价，对业绩产生一定的影响，公司通过技术优化和挖掘企业内部潜力，以消化原材料涨价的不利因素。

(2) 国家即将颁布新的排放标准，使传统的电除尘器技术面临严峻挑战，公司将加大技术的研制开发，加快技术升级换代，不断向市场推出性能更优的新产品。

## 二、公司投资情况

### (一) 募集资金使用情况

#### 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 2、 引进干法脱硫技术国产化	16,082.00  158.00	16,082.00  158.00	205.89	2001~12  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 2 设立武汉龙净环保科技有限公司 3、 补充流动资金	7,000.00 3,600.00 7,000.00	7,000.00 3,600.00 7,000.00	3,014.35	2001~06 2002~10 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	69.47	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	1、 大功率高频高压电源改造 2、 补充流动资金	2,405.65 2,620.55	2,405.65 2,620.55	0	2001~05 2003~05
合计			46,008.00		44,934.20	44,934.20	3,289.71	

2、 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。

### 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。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。

## (二) 非募集资金的投资情况:

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。

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。

3、公司与控股子公司福建龙净置业有限公司共同出资 971.56 万元受让龙岩环星工业公司和新罗区适中环星电力有限公司所持有的龙岩溪柄电站有限公司 100% 股权。龙岩溪柄电站有限公司注册资本: 人民币 971.56 万元, 法定地址: 龙岩市新罗区适中镇, 经营范围: 水力发电, 库区水资源旅游综合开发利用, 电站发电设备维修, 水库大坝维护。

## 三、公司财务状况分析

### (1) 公司主要经营成果及财务状况

(单位: 人民币元)

财务指标	2003 年 12 月 31 日 (2003 年度)	2002 年 12 月 31 日 (2002 年度)	同比例增减变动 情况(%)
总资产	1,612,044,813.34	1,109,994,131.91	45.23
负债总额	913,922,647.14	441,627,092.22	106.94
股东权益	675,554,801.40	645,193,312.59	4.71
主营业务利润	112,749,869.02	87,657,084.75	28.63
净利润	40,272,146.60	25,582,848.23	57.42
现金及现金等价物净增加额	39,824,004.48	-40,616,020.01	198.05

(2) 变动的主要原因分析：

- 1、总资产增加：主要是本年实现利润、新增银行贷款、新增预收帐款等所致。
- 2、负债总额增加：是母公司和控股子公司在生产经营活动中新增加应付帐款、预收帐款、银行贷款所致。
- 3、股东权益增加：主要是报告期盈利留存所致。
- 4、主营业务利润增加：主要是主营业务收入增加所致。
- 5、本期净利润较上年同期增加的主要原因：主营业务收入增加、投资收益大幅增加(主要是对上海昌安置业有限公司股权投资取得收益)、子公司收到增值税返回等所致。
- 6、经营活动产生的现金流量净额增加：是因经营和筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

#### 四、生产经营环境、客观政策、法规的变化对公司的影响

- 1、钢材价格的大幅波动，仍然是影响业绩最大的不确定因素。
- 2、随着电力需求的增长，极大地拉动了电力工业的发展，推动了新一轮电力建设周期，作为电力建设的主要辅机电除尘设备需求随之增长，这将对本公司主营业务发展提供有力的保障，并对公司整体经营产生积极作用。

#### 五、新年度的业务发展计划

- 1、2004 年公司主题是：技高一筹，即全面提高核心竞争力，全面提高整体运行质量和管理水平，技术进步降低成本要有新突破，公司经营管理要比竞争对手技高一筹，各项工作要向国内一流企业目标努力，不断推进公司法人治理和企业文化建设，极大地调动全体龙净人的积极性和创造性，增强公司的凝聚力。

2、通过技术开发的突破，提升公司的核心竞争力，提高赢利能力，公司要集中一切优势资源，支持和保障技术开发的投入，使公司的技术超越竞争对手，打响龙净品牌。

3、脱硫项目已经取得项目合同和设计的突破，今年关键要做好脱硫项目实施过程的管理并保证按期完工，确保项目顺利投运。

4、原材料价格波动是影响成本的最主要因素，公司物供部门要在钢材采购上采取开创性做法，以尽量减少价格波动所造成的成本风险。

5、营销工作要着眼于市场的新变化，创新营销模式，不断提高营销人员素质和业务能力，在做好原有电除尘器营销的同时积极拓展新型电除尘器、气力输送、脱硫产品市场。

6、人才是保证技术突破的关键，公司将以高起点引进急需人才，积极改变用人机制，大胆启用新人，加速现有技术人员的素质提高。

7、生产工作要按照“保质、保量、按时、低耗、安全”的方针，创新生产管理新模式，进一步培育和扩展生产外协资源。

## 六、董事会日常工作情况

### (一) 报告期内董事会的会议情况及决议内容：

1、2003 年 1 月 23 日召开第三届董事会第三次会议，会议审议通过：同意本公司出资人民币 7009 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。本次董事会决议刊登在 2003 年 1 月 25 日《中国证券报》和《上海证券报》。

2、2003 年 4 月 20 日召开第三届董事会第四次会议，会议审议通过以下内容：

(1) 审议通过《2002 年度董事会工作报告》。

(2) 审议通过《2002 年度总经理工作报告》。

(3) 审议通过《2002 年度报告正文及报告摘要》。

(4) 审议通过《2003 年第一季度报告》。

(5) 审议通过《2002 年度财务决算报告》。

(6) 审议通过《2002 年度利润分配及公积金转增股本的预案》。

(7) 审议通过《关于将公司前次募集资金部分投资项目的节余资金用于补充企业生产流动资金的议案》。

(8) 审议通过《关于修改公司章程的议案》。

(9) 审议通过《关于聘任郭俊先生为公司副总经理的议案》。

(10)审议通过《关于不再实施“从 2000 年度可分配利润中提取 5% 奖励金对员工实施奖励的议案”的议案》。

(11)审议通过《关于为西安西矿环保科技有限公司提供担保的议案》。

(12)审议通过《关于为龙岩龙盛金属材料有限公司不超过 3000 万元借款提供担保的议案》。

(13) 审议通过《关于续聘厦门天健华天有限责任会计师事务所为审计机构的议案》。

(14)审议通过《关于召开 2003 年度股东大会的议案》。

本次董事会决议公告刊登在 2003 年 4 月 22 日《中国证券报》和《上海证券报》。

3、2003 年 8 月 6 日召开第三届董事会第五次会议，会议审议通过以下内容：

(1)审议通过《2003 年半年度报告正文及摘要》。

(2)审议通过《关于调整募集资金投向“引进干法脱硫技术国产化项目”实施形式的议案》。

(3)审议通过《关于修改公司章程的议案》。

(4)审议通过《关于为控股子公司西安西矿环保科技有限公司向交通银行西安分行申请授信额度 4,000 万元提供担保的议案》。

(5)审议通过《关于向银行申请授信额度的议案》。

(6)审议通过《关于董事变动的议案》。

(7)审议通过《关于 2003 年 9 月 18 日召开 2003 年度第一次临时股东大会的议案》。

本次董事会决议公告刊登在 2003 年 8 月 8 日《中国证券报》和《上海证券报》。

4、2003 年 10 月 27 日召开第三届董事会第六次会议，会议审议通过以下内容：

(1)审议通过《2003 年第三季度报告》。

(2)审议通过《关于向银行申请授信额度的议案》。

(3)审议通过《公司与关联方资金来往及对外担保的自查报告》。

本次董事会决议公告刊登在 2003 年 10 月 29 日《中国证券报》和《上海证券报》。

5、2003 年 11 月 20 日召开第三届董事会第七次会议，会议审议通过以下内容：

(1)审议通过《福建龙净环保股份有限公司投资者关系管理制度》。

(2)审议通过《福建龙净环保股份有限公司投资者关系管理工作细则》。

本次董事会决议公告刊登在 2003 年 11 月 21 日《中国证券报》和《上海证券报》。

(二)董事会对股东大会决议的执行情况

董事会按照 2003 年度召开的二次股东大会决议精神，认真履行了职责，各项议案

均得以实施。2002 年度末按公司总股本 16,700 万股为基数，每 10 股派发现金红利 0.7 元（含税），本年不进行资本公积金转增股本，向全体股东派发红利 11,690,000 元，未分配利润 33,489,422.49 元结转下一年度使用。该方案经 2002 年度股东大会审议通过，并于 2003 年 7 月 15 日实施完成。（详见 2003 年 7 月 15 日《中国证券报》和《上海证券报》）。

## 七、本次利润分配预案及预计 2003 年度利润分配政策

### （一）本次利润分配预案：

根据厦门天健华天有限责任会计师事务所年度审计，公司 2003 年合并报表净利润 40,272,146.60 元，母公司净利润 39,154,681.39 元。根据公司章程规定，提取 10%法定公积金计 3,915,468.14 元，提取 6%法定公益金计 2,349,280.88 元，加上上年度结转未分配利润 45,179,422.49 元，减去 2003 年支付 2002 年现金股利 11,690,000.00 元，2003 年末结余分配利润 67,496,820.07 元。

2003 年分配案：拟以 2003 年度末总股本 167,000,000 股为基数，按每 10 股派发现金红利 1 元（含税）。

### （二）资本公积金转增股本预案：

资本公积金不转增股本。

以上预案需经公司 2003 年度股东大会审议通过后执行。

## 第九节 监事会报告

2003 年度本届监事会按照《公司法》、《公司章程》赋予的职责，在股东大会的授权下，本着向全体股东负责的原则，认真履行职责，正确行使监督职能。对公司经营活动中的重大决策、长期发展规划、公司财务及资金运作情况和公司董事、高级管理人员进行有效的监督，保证了公司经营管理行为的规范，促进了公司的稳健发展。

### 一、监事会召开情况

报告期内监事会共召开三次会议，会议情况如下：

1、2003 年 4 月 20 日召开第三届监事会第二次会议，会议审议通过以下内容：

- (1) 审议通过《2002 年监事会工作报告》。
- (2) 审议通过《2002 年度报告正文及报告摘要》。
- (3) 审议通过《2002 年度财务决算报告》。
- (4) 审议通过《2002 年度利润分配及公积金转增股本的预案》。
- (5) 审议通过《2003 年第一季度报告》。
- (6) 审议通过《关于将公司前次募集资金部分投资项目的节余资金用于补充企业生产流动资金的议案》。

本次监事会决议公告刊登在 2003 年 4 月 22 日《中国证券报》和《上海证券报》。

2、2003 年 8 月 6 日召开第三届监事会第三次会议，会议审议通过以下内容：

- (1) 审议通过《2003 年半年度报告正文及摘要》
- (2) 审议通过《关于调整募集资金投向“引进干法脱硫技术国产化项目”实施形式的议案》。

本次监事会决议公告刊登在 2003 年 8 月 8 日《中国证券报》和《上海证券报》。

3、2003 年 10 月 27 日召开第三届监事会第三次会议，会议审议通过以下内容：

- (1) 审议通过《2003 年第三季度报告》。
- (2) 审议通过《公司与关联方资金来往及对外担保的自查报告》。

## 二、监事会对以下事项发表独立意见：

监事会认为：

1、公司严格依照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及国家其他有关法律、法规规范运作，决策程序合法；公司内部控制制度较为完善，公司董事、经理在执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司及股东利益的行为；公司董事会会议、股东大会的召开和决议及有关信息披露工作均符合相关法律、法规的规定。

2、本年度监事会认真履行财务检查职能，对公司财务制度执行情况、经营活动情况、物质采购情况进行检查监督。监事会认为：厦门天健华天有限责任会计师事务所对本公司 2003 年度财务报告所出具的审计意见是客观、公正的，财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营。

3、报告期，公司用自有资金 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。监事会认为：本次转让价格公平、程序合法，符合上市公司和全体股东利益，没有损害中小股东利益。



4、公司未发生关联交易。

5、公司募集资金实际投入项目和承诺投入项目一致，对募集资金投向的调整均通过合法程序批准并及时在《上海证券报》、《中国证券报》上披露，调整程序符合有关法律法规的规定。

6、股东大会决议执行情况良好。

## 第十节 重要事项

### (一)2003 年重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二)报告期内公司、公司董事及高级管理人员无受监管部门处罚的情况。

(三)报告期内公司控股股东没有变更。

(四)报告期内公司收购、出售资产、吸收合并事项

1、2003 年 1 月 23 日召开第三届董事会第三次会议，会议审议通过：同意本公司出资人民币 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。本次董事会决议刊登在 2003 年 1 月 25 日《中国证券报》和《上海证券报》。

2、公司与控股子公司福建龙净置业有限公司共同出资 971.56 万元受让龙岩环星工业公司和新罗区适中环星电力有限公司所持有的龙岩溪柄电站有限公司 100% 股权。龙岩溪柄电站有限公司注册资本：人民币 971.56 万元，法定地址：龙岩市新罗区适中镇，经营范围：水力发电，库区水资源旅游综合开发利用，电站发电设备维修，水库大坝维护。

(五)报告期内公司无重大关联交易事项

(六)本报告期内公司无托管、承包、租赁资产情况

(七)2001 年公司财务审计费用为 35 万元，2002 年公司财务审计费用为 40 万元，2003 年公司财务审计费用为 40 万元，公司承担会计师事务所审计期间的差旅、食宿费用，该审计机构已为本公司提供了 2001 年、2002 年 2003 年审计服务。

(八)担保事项

1. 对控股子公司的担保情况

单位：万元

被担保方	年末担保金额	违规担保	担保总额占公司净资产的比例

被担保方	年末担保金额	违规担保	担保总额占公司净资产的比例
上海龙净环保科技工程有限公司	500.00	无	0.74%
福建古天源房地产有限公司	6,000.00	无	8.91%
西安西矿环保科技有限公司	2,900.00	无	1.78%
合计	9,400.00	无	11.43%

2、年末本公司为其他单位提供贷款担保的情况如下：

单位：万元

被担保方	年末担保金额	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	83.00	1999/1/30~2004/3/17
贷款担保合计	3,083.00	-

(十)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% 以上股东未发表任何承诺事项。

## 第十一节 财务会计报告

### 一、审计报告：

厦门天健华天所审（2004）GF0052 字第号

福建龙净环保股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建龙净环保股份有限公司 2003 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2003 年度的利润表及利润分配表和合并利润表及利润分配表以及 2003 年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是福建龙净环保股份有限公司管理当局的负责，我们的责任是对实施审计工作的基础上对这些会计报表发表审计意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理信息会计报表是否不存在重大错报。会计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用有会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2003 度 12 月 31 日的财务状况和 2003 年度的

财务状况及 2003 年度经营成果和现金流量。

厦门天健华天有限责任会计师事务所      中国注册会计师：熊建益  
(副主任会计师)  
中国·厦门      中国注册会计师：刘维  
(项目负责经理)

## 福建龙净环保股份有限公司

### 会计报表附注

二      三年度

#### 一、 公司的基本情况

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(含烟气脱硫治理、除尘设备)、工业自动控制系统装置、环保专用仪器、仪表,输送机械设计、制造、销售、安装;经营本企业和本企业成员企业生产及科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务;经营本企业进料加工和“三来一补”业务;环境保护设施运营(限除尘脱硫生活污水);环境污染防治工程(废气)乙级专项设计资格;房地产开发,室内装饰装修;对水利水电行业的投资。(以上经营范围反涉及国家专项专营规定的从其规定。)

## 二、 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1. 公司目前执行的会计准则和会计制度

本公司日常会计核算和会计报表的编制执行企业会计准则、《企业会计制度》和其他相关规定。

### 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。除附注中特别注明外，各项资产均按取得时的历史（实际）成本入账；如果以后发生资产减值，则计提相应的资产减值准备。

### 5. 外币业务核算及外币报表折算方法

本公司及所属子公司对发生的外币业务，采用业务发生当日中国人民银行公布的基准汇率折合为人民币记账。期末，所有货币性外币资产和负债的期末余额均按中国人民银行公布的该日基准汇率折算为人民币，由此产生的折合差额属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的，按照借款费用资本化的原则进行处理；其他部分作为汇兑损益，计入当期损益。

### 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。

本公司于期末时对短期投资按成本与市价孰低计量。短期投资跌价准备系按单项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年度损益。

### 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	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

本公司存货是指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、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品等。

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。

本公司存货定期进行清查，按永续盘存制的原则进行盘点。

低值易耗品的领用，采用一次摊销法，一次计入成本或费用。

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，预计的存货跌价损失计入当年度损益。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持有时间准备超过一年(不含一年)的各种股权性质的投资、不能变现的或不准备变现的债券、其他债权投资和其他长期投资。

其中长期股权投资的核算方法为：对拥有被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 的或 20% 以上，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，长期股权投资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，分情况进行会计处理：

初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“长期股权投资——××单位（股权投资差额）”科目，并按 10 年摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，属于 2003 年度以前已经记入“长期股权投资——××单位（股权投资差额）”科目贷方的，按 10 年摊销计入损益，属于 2003 年度及以后年度发生的，记入“资本公积——股权投资准备”科目。

企业以现金对外投资，采用权益法核算时，长期股权投资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，也比照上述原则处理。

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本，并按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

根据本公司董事会决议，本公司期末对长期投资按照其账面价值与可收回金额孰低计量，并按可收回金额低于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备以下特征的房屋、建筑物、机器、机械、电子、运输工具和其他设备、器具等有形资产：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。固定资产在同时满足以下两个条件时予以确认：该固定资产包含的经济利益很可能流入公司；该固定资产的成本能够可靠地计量。

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，以及为固定资产达到预定使用状态前所必须的支出。

与固定资产有关的后续支出，如果可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则应当计入固定资产账面价值，其增计金额不应超过该固定资产的可收回金额；其他对固定资产的修理及维护而发生的后续支出，于发生时计入当期费用。

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	预计可使用年限(年)	预计净残值率	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%

本公司期末对固定资产按照账面净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

本公司在建工程以实际成本计价。为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额在固定资产达到预计可使用状态前计入工程成本; 在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产, 对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

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. 借款费用资本化的核算方法

在同时满足以下三个条件的情况下, 因专门借款而发生的利息及借款相关费用开始资本化, 计入所购建固定资产的成本: 资产支出 (为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出) 已经发生; 借款费用已经发生; 为使资产达到预期可使用状态所必要的购建活动已经开始。在应予资本化的每一会计期间, 资本化金额根据截止当年年末购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确认; 资本化金额不得超过当期专门借款实际发生的借款费用。当所购建固定资产达到预定可使用状态时, 停止借款费用资本化。

## 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

本公司产品销售在同时符合以下 4 个条件时确认收入：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
- (2) 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控制；
- (3) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司劳务收入的确认原则为：在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认相关的劳务收入。

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

根据财政部财会[2003]12 号文《关于印发 企业会计准则——资产负债表日后事项 的通知》，本公司自 2003 年 7 月 1 日起执行《企业会计准则——资产负债表日后事项》（修订后）。采用修订后的准则以前，现金股利于董事会制定利润分配方案的所属期间从所有者权益转出并确认为负债；从



2003 年 7 月 1 日之后，现金股利于股东大会批准利润分配方案的当期才确认为负债。按照财政部财会[2003]12 号文的规定，本公司对比较会计报表所属期间涉及现金股利分配的事项进行了追溯调整。

对于上述事项，本公司调整了 2003 年 12 月 31 日的资产负债表（合并）相关项目的年初数和 2003 年度利润表及利润分配表（合并）相关项目的上年数，具体调整影响情况如下：

项 目	调整前	调整后	影响数
资产负债表项目（2003.1.1）			
应付股利	12,635,722.09	945,722.09	-11,690,000.00
未分配利润	33,489,422.49	45,179,422.49	11,690,000.00
利润表及利润分配表项目(2002 年度)			
年初未分配利润	23,926,680.76	35,616,680.76	11,690,000.00
应付普通股股利	11,690,000.00	11,690,000.00	

### 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，以公司本部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。

其中在报告期内出售、购买子公司的，按以下原则进行合并：在报告期内出售子公司（包括减少投资比例，以及将所持股份全部出售），期末在编制合并利润表时将子公司期初至出售日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。在报告期内购买子公司的，将购买日起至报告期末该子公司的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。企业在报告期内出售、购买子公司的，期末在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

本年度纳入合并报表范围的子公司详见本附注四之 1。

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。

## 三、 主要税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

### 1. 流转税及附加

税目	纳税（费）基础	税（费）率
营业税	技术服务收入、租赁收入、场地堆放收入	5%
	培训收入	3%

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	应税产品销售增值额	17%
城建税	应交增值税和营业税之和	7%
教育费附加	应交增值税和营业税之和	4%

注：根据福建省民政厅于 2003 年 9 月 22 日颁发的闽民福（2003）353 号文件，本公司的子公司龙岩溪柄电站有限公司被确认为民政福利企业，享受增值税先征后返的优惠政策，优惠期从 2001 年 1 月至 2006 年 12 月。

## 2. 企业所得税

（1）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注册于厦门经济特区，按 15% 的税率计缴所得税。

（2）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）的规定，国务院批准的高新技术产业开发区内的高新技术企业，按 15% 的税率计缴所得税，新办的高新技术企业自投产年度起，免征两年所得税。本公司的子公司上海龙净环保科技工程有限公司注册于上海张江高科技园区，本公司的子公司西安西矿环保科技有限公司注册于西安市高新技术产业开发区，二家公司的企业所得税税率为 15%。

（3）本公司的子公司龙岩溪柄电站有限公司为社会福利企业，企业所得税纳税申报经地方税务局批准后给予 100% 减免。

（4）本公司及其余子公司的企业所得税税率为 33%。

## 3. 房产税

（1）本公司的子公司西安西矿环保科技有限公司的房产税按照房产原值的 80% 为纳税基准，税率为年 1.2%。

（2）公司及其余子公司的房产税按照房产原值的 75% 为纳税基准，税率为年 1.2%。

## 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. 控股子公司及合营企业的基本概况

公司名称	注册资本	注册地址	主营业务	法定代表人	投资额*	拥有权益比例*	是否合并
福建龙净置业有限公司	5000 万元	福建省福州市	房地产开发与销售	孙谦	5000 万元	100%	是
福建省龙岩龙净设备安装有限公司	300 万元	福建省龙岩市	环保设备安装	陈泽民	295 万元	98.33%	是
厦门龙净科技发展有限公司	3730 万元	福建省厦门市	电控环保产品开发、应用	张原	3730 万元	100%	是
龙岩龙净脱硫工程有限公司	3960 万元	福建省龙岩市	脱硫设备的制造安装	黄炜	3160 万元	79.8%	是
西安西矿环保科技有限公司	7500 万元	陕西省西安市	除尘设备的开发制造	王毅	7000 万元	93.33%	是
福建古天源房地产有限公司	3000 万元	福建省福州市	房地产开发与销售	孙谦	2400 万元	80%	是
上海龙净环保科技工程有限公司	17000 万元	上海市	环保设备开发、生产及相关服务	周苏华	16840 万元	99.06%	是
上海龙净房地产开发有限公司	3000 万元	上海市	房地产开发、经营	高峰	2850 万元	95%	是
武汉龙净环保科技有限公司	3790 万元	湖北省武汉市	环保设备开发、生产及相关服务	黄炜	3790 万元	100%	是
厦门龙净环保科技有限公司	200 万元	福建省厦门市	环保电控设备开发、生产及相关服务	张原	120 万元	60%	是
龙岩溪柄电站有限公司	971.56 万元	福建省龙岩市	水力发电、库区水资源、旅游综合利用	陈贵福	971.56 万元	100%	是
西安西矿环保设备安装有限公司	300 万元	陕西省西安市	除尘器的安装、改造、修理与技术咨询	任百顺	300 万元	100%	是
上海昌安置业有限公司	6000 万元	上海市	房地产开发、销售租赁、房地产代理服务	高峰	3000 万元	50%	否
上海华泽房地产开发有限公司	1000 万元	上海市	房地产开发、物业管理、建筑材料、装潢材料销售	高峰	450 万元	45%	否
上海峰泽房地产开发有限公司	1000 万元	上海市	房地产开发、销售租赁、房地产代理服务	高峰	450 万元	45%	否
上海昌安物业管理有限公司	30 万元	上海市	物业管理	王凤友	12 万元	40%	否

\*“投资额”包括本公司直接出资和通过控股子公司间接出资，“拥有权益比例”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；本公司控股子公司福建龙岩龙净设备安装有限公司出资额 30 万元，拥有 0.8% 股权。本公司直接和间接拥有 100% 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 874.40 万元，拥有 90% 股权；本公司的控股子公司福建龙净置业有限公司出资额 97.16 万元，拥有 10% 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. 同上期相比，合并报表范围发生变更的情况

报告期新增合并报表范围的公司为西安西矿环保设备安装有限公司和龙岩溪柄电站有限公司，其中：西安西矿环保设备安装有限公司系本公司与西安西矿环保科技有限公司共同出资于 2003 年设立，龙岩溪柄电站有限公司系本公司与福建龙净置业有限公司共同收购原股东所有股权而纳入合并范围，股权购买日为 2003 年 7 月，利润表合并期间为 2003 年 7-12 月。

龙岩溪柄电站有限公司 2003 年 12 月 31 日的财务状况及 2003 年 7-12 月的经营成果列示如下：

项目	金额
流动资产	4,341,193.82
长期投资	488,647.96
固定资产	50,487,559.95
无形资产及其他资产	6,615,032.65
流动负债	41,869,314.77
长期负债	5,057,317.33
所有者权益	15,005,802.28
主营业务收入	5,912,793.08
主营业务利润	3,795,560.46
利润总额	478,279.71

项目	金额
净利润	478,279.71

## 五、 会计报表主要项目注释

### (一) 合并会计报表主要报表项目注释

#### 1. 货币资金

货币资金明细项目列示如下：

项 目	年 末 数			年 初 数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金-人民币			239,431.38			336,152.27
银行存款			438,401,683.00			408,466,403.10
其中：美元	308,097.21	8.2767	2,550,028.18			
欧元	18,714.20	10.3383	193,473.01			
人民币			435,658,181.81			408,466,403.10
其他货币资金			62,145,204.38			52,159,758.91
合 计			500,786,318.76			460,962,314.28

注：年末银行存款中包括人民币定期存款 282,236,250.00 元，年末其他货币资金主要为保证金存款。

#### 2. 应收票据

应收票据明细项目列示如下：

种 类	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	24,059,832.17	6,749,330.00

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

#### 3. 应收利息

应收利息明细项目列示如下：

项 目	年 末 数	年 初 数	备 注
银行定期存款应收利息	1,820,572.87	822,778.00	

#### 4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	金 额	比 例 (%)	坏账准备
1 年以内	144,895,488.49	66.57	1,448,954.88	118,172,788.61	69.92	1,181,727.88
1—2 年	39,603,184.22	18.19	1,980,159.22	39,492,947.86	23.37	1,974,647.39
2—3 年	21,298,591.46	9.78	4,259,718.28	8,159,758.27	4.83	1,631,951.65
3 年以上	11,877,352.68	5.46	6,463,071.64	3,181,827.41	1.88	1,590,913.71
合 计	217,674,616.85	100	14,151,904.02	169,007,322.15	100	6,379,240.63

(2) 会计报表列示的应收账款年末数、年初数，均为扣除坏账准备后的净额。

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

(4) 应收账款年末余额前五名的客户应收金额合计 21,591,817.10 元，占应收账款总额的比例为 9.92%。

(5) 本公司部分 3 年以上的应收账款已与债务人签订协议，本公司根据协议规定的内容计提相应比例的坏账准备金额。本公司 3 年以上应收账款 11,877,352.68 元，计提的坏账准备金额为 6,463,071.64 元，综合计提比例为 54%。年末全额计提坏账准备或计提比例较大 (超过 40%) 的主要应收款项明细如下：

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
南靖县和溪金龙铁合金厂	1,223,252.95	100%	1,223,252.95	该公司经营状况不佳，收回难度较大。
山东鲁能物资集团公司	857,466.40	50%	428,733.20	账龄 3 年以上
山东鲁能电力物资公司	784,027.90	50%	392,013.95	账龄 3 年以上
贵州电建一公司凯里分公司	759,989.08	50%	379,994.54	账龄 3 年以上
江苏省盐城发电厂	636,006.60	50%	318,003.30	账龄 3 年以上
合 计	4,260,742.93		2,741,997.94	

## 5. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	金 额	比 例 (%)	坏账准备
1 年以内	19,367,610.36	54.02	193,656.11	15,723,842.53	52.60	157,238.42
1—2 年	3,822,065.41	10.66	191,098.27	5,430,707.82	18.17	271,535.40
2—3 年	4,295,046.18	11.98	859,009.24	786,381.33	2.63	157,276.26

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	金 额	比 例 (%)	坏账准备
3 年以上	8,370,134.94	23.34	4,185,067.47	7,953,551.65	26.60	3,976,775.83
合 计	35,854,856.89	100	5,428,831.09	29,894,483.33	100	4,562,825.91

(2) 会计报表列示的其他应收款年末数、年初数，均为扣除坏账准备后的净额。

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

(4) 年末金额较大的其他应收款明细如下：

名 称	金 额	性质或内容
西安矿山机械厂	5,531,508.74	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
龙岩龙马农用车制造公司	1,445,000.00	往来款
华能国际电力股份有限公司	1,250,000.00	投标保证金
合 计	15,444,272.54	

注：其他应收款前五名单位金额合计 15,444,272.54 元，占其他应收款总额的比例为 43.07%。

(5) 年末账龄 3 年以上的主要欠款单位如下：

名 称	金 额	欠款原因	未收回原因
福州古天源贸易有限公司	4,217,763.80	往来款	已催收，未还
福建顺安安全设备有限公司	3,000,000.00	往来款	已催收，未还
龙岩市实验小学	526,512.50	往来款	已催收，未还
福建龙岩振华置业发展有限公司	205,325.20	往来款	已催收，未还
龙岩市财政局	140,612.88	代垫款项	已催收，未还
合 计	8,090,214.38		

## 6. 预付账款

(1) 预付账款账龄分析如下：

账龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	89,581,378.84	92.29	37,000,718.81	82.62
1—2 年	2,548,969.76	2.63	1,967,461.70	4.39
2—3 年	1,094,753.30	1.13	2,165,631.03	4.84
3 年以上	3,835,330.52	3.95	3,650,516.74	8.15
合计	97,060,432.42	100	44,784,328.28	100

(2) 年末预付账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 年末账龄超过 1 年的预付账款金额前五名合计为 3,136,470.70 元，占账龄在 1 年以上的预付账款余额的 46.68%，账龄超过 1 年的前 5 名明细情况列示如下

名称	金额	账龄	未收回原因
西安市财政局	1,262,632.00	3 年以上	土地出让金，土地证尚未办妥
安徽淮北电力检修工程处	641,732.10	1-2 年	工程款
龙净电子厂	554,173.83	3 年以上	购货款
龙岩闽隆电器设备厂	528,723.25	3 年以上	购货款
东莞德永佳纺织制衣有限公司	503,944.80	1-2 年	购货款
合计	3,491,205.98		

## 7. 存货

(1) 存货分项列示如下：

项目	年末数		年初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
物资采购			1,166.36	
原材料	27,010,820.67		20,221,816.65	
材料成本差异	636,393.02		870,264.03	
包装物	0		605.00	
低值易耗品	33,246.08		14,468.85	
委托加工材料	289,176.90		303,840.14	
在产品	194,003,323.00		115,079,621.36	
产成品	56,070,323.82	408,220.43	10,581,649.90	408,220.43
房地产开发成本	138,241,597.19		92,134,923.69	
工程施工成本	2,119,615.07			
合计	418,404,495.75	408,220.43	239,208,355.98	408,220.43

年末存货余额比年初增加了 74.92%，主要是因为生产规模扩大，在产品及产成品增加以及房地产开发成本增加所致。

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况如下：

项目	年初数	本年增加数	本年（转回）减少数	年末数	可变现净值的确定依据
产成品	408,220.43			408,220.43	成本高于可变现净值部分

## 8. 待摊费用

待摊费用明细项目列示如下：

类别	年末数	年初数	年末结存原因
房屋租赁费	199,328.00	99,200.00	按合同租赁期摊销
车辆保险费		5,473.10	
咨询费		291,665.00	



类 别	年末数	年初数	年末结存原因
合 计	199,328.00	396,338.10	

## 9. 长期股权投资

长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
对联营企业投资	8,539,723.08	62,647,083.70	125,635.58	71,061,171.20
股权投资差额	19,903,732.07	38,309,251.41	5,121,154.71	53,091,828.77
减：长期投资减值准备		438,647.97		438,647.97
合 计	28,443,455.15	100,517,687.14	5,246,790.29	123,714,352.00

长期股权投资年末余额比年初增加了 335%，主要是新增了对上海昌安置业有限公司的投资，详细情况见以下相关说明。

(1) 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	405,000.00	46.02%	成本法
南靖县和溪金龙铁合金厂	877,295.93	25.48%	成本法
上海华泽房地产开发有限公司	6,419,763.87	45%	权益法
上海峰泽房地产开发有限公司	4,384,415.73	45%	权益法
上海昌安物业管理有限公司	137,923.05	40%	权益法
上海昌安置业有限公司	55,036,772.62	50%	权益法
合 计	71,061,171.20	-	-

注：本公司 2003 年度新增控股子公司龙岩溪柄电站对永丰信用社的投资金额为 50,000.00 元，拥有 5.68% 的股权，合计对永丰信用社的投资金额为 405,000.00 元，股权比例为 46.02%。由于本公司无法对永丰信用社的日常经营活动实施重大影响，故采用成本法核算。

注：南靖县和溪金龙铁合金厂系由本公司的新增子公司龙岩溪柄电站有限公司与厦门五矿实业有限公司于 1996 年共同投资设立。该公司的注册资本为 480 万元人民币，其中龙岩溪柄电站有限公司累计投入 122.33 万元，占注册资本的 25.48%，因其经营不善且本公司无法对其实施重大影响，故采用成本法核算并计提长期投资减值准备。

注：上海峰泽房地产开发有限公司是本公司的控股子公司上海龙净房地产开发有限公司于 2003 年与上海西吉实业有限公司、上海高山企业管理有限公司和王凤友、袁闽共同出资设立。该公司的注册资本为 1000 万元，上海龙净房地产开发有限公司出资 450 万元，拥有 45% 的股权。

注：上海昌安物业管理有限公司的注册资本为 30 万元，本公司的控股子公司上海龙净房地产开发有限公司于 2003 年 8 月以人民币 12 万元受让 40% 的股权。

注：上海昌安置业有限公司注册资本为人民币 6000 万元，根据本公司与上海富诚企业股份有限公司签定的股权转让合同，本公司于 2003 年 3 月出资 7009 万元受让上海富诚企业股份有限公司所持有的上海昌安置业有限公司 50% 股权。

(2) 按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	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		1,919,763.87	
上海峰泽房地产开发有限公司	4,500,000.00		-115,584.27	
上海昌安物业管理有限公司	147,974.36		-10,051.31	
上海昌安置业有限公司	31,820,137.85		23,216,634.77	-
合计	40,968,112.21		25,010,763.06	

(续上表)

被投资单位名称	年初数	本年权益增减额	本期现金红利	年末数
上海华泽房地产开发有限公司	4,384,723.08	2,035,040.79		6,419,763.87
上海峰泽房地产开发有限公司		4,384,415.73		4,384,415.73
上海昌安物业管理有限公司		137,923.05		137,923.05
上海昌安置业有限公司		55,036,772.62		55,036,772.62
合计	4,384,723.08	61,594,152.19		65,978,875.27

(3) 按成本法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资期限	投资金额	股权比例
厦门绿洲环保产业股份有限公司		3,800,000.00	19%
龙岩市新罗区永丰农村信用合作社		405,000.00	46.02%
南靖县和溪金龙铁合金厂		877,295.93	
合计		5,082,295.93	

(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	年初金额	本年摊销额	摊余金额
福建古天源房地产有限公司	22,486,417.58	注	10 年	20,237,775.82	2,248,641.76	17,989,134.06
厦门龙净科技发展有限公司	-393,892.67	注	10 年	-354,503.40	-39,389.26	-315,114.14
福建省龙岩龙净设备安装有限公司	22,732.94	注	10 年	20,459.65	2,273.29	18,186.36

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	年初金额	本年摊销额	摊余金额
上海昌安置业有限公司	38,269,862.15	注	10 年		2,870,239.66	35,399,622.49
合计	60,385,120.00			19,903,732.07	5,081,765.45	53,091,828.77

注：股权投资差额初始金额为 22,486,417.58 元，系本公司于 2001 年 12 月 31 日收购福建古天源房地产有限公司（以下简称“古天源公司”）80% 股权的购买价与应享有该公司净资产份额的差额。古天源公司原注册资本为人民币 1000 万元，2002 年 4 月 5 日，该公司注册资本增加 2000 万元，其中新股东西安西矿环保科技有限公司（注：同为本公司的控股子公司）出资 1600 万元，原股东黄振行增加投资 400 万元，本公司未增加投资。由于古天源公司增资并吸收了新股东，本公司直接拥有其股权比例由 80% 减少为 26.67%，新股东西安西矿环保科技有限公司拥有其 53.33% 股权，本公司直接和间接拥有其 80% 股权，与古天源公司增资前本公司拥有的股权比例相同，故股权投资差额初始金额未发生变化。

注：由于厦门龙净科技发展有限公司增资并吸收了新股东，本公司拥有其股权比例由 70% 增加到 94%，新股东龙岩龙净脱硫工程有限公司（注：同为本公司的控股子公司）拥有其 5.20% 股权，本公司直接和间接拥有其 99.20% 股权，长期股权投资的账面价值与应享有厦门龙净科技发展有限公司所有者权益份额的差额计 -393,892.67 元，列作股权投资差额。

注：2001 年 11 月，福建省龙岩龙净设备安装有限公司增资 220 万元，全部由本公司增加投入，本公司拥有其股权比例由 93.75% 增加到 98.33%，长期股权投资的账面价值与应享有福建省龙岩龙净设备安装有限公司所有者权益份额的差额计 22,732.94 元，列作股权投资差额。

注：本公司于 2003 年 3 月 31 日受让上海昌安置业有限公司 50% 的股份，长期股权投资的账面价值与应享有上海昌安置业有限公司所有者权益份额的差额计 38,269,862.15 元，列作股权投资差额。股权投资差额 38,269,862.15 元按 10 年摊销，本年摊销 9 个月，摊销金额为 2,870,239.66 元。

（5）长期股权投资减值准备变化情况及计提原因列示如下：

投资类别及项目	年初数	本年增加数	本年（转回）减少数	年末数	计提原因
南靖县和溪金龙铁合金厂		438,647.97		438,647.97	经营情况不佳，2003 年停产。

## 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	年初余额	年末余额	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

## 11. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动列示如下：

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
一、原值				
土地使用权	19,741,979.00	7,740,463.66		27,482,442.66
房屋及建筑物	41,465,693.42	51,964,368.12	3,272,947.77	90,157,113.77
运输设备	8,648,143.29	4,937,379.57	597,606.00	12,987,916.86
机器设备	42,567,624.85	22,906,819.32	1,377,941.14	64,096,503.03
办公设备	987,275.24	1,129,675.14	322,127.15	1,794,823.23
原值合计	113,410,715.80	88,678,705.81	5,570,622.06	196,518,799.55
二、累计折旧				
土地使用权	1,365,658.47	1,532,274.59		2,897,933.06
房屋及建筑物	12,175,122.12	9,550,694.54	2,250,590.78	19,475,225.88
运输设备	2,834,444.81	2,738,755.17	319,437.34	5,253,762.64
机器设备	22,010,985.48	6,151,097.43	1,318,382.38	26,843,700.53
办公设备	118,072.65	538,034.86	310,922.09	345,185.42
累计折旧合计	38,504,283.53	20,510,856.59	4,199,332.59	54,815,807.53
三、净值				
土地使用权	18,376,320.53			24,584,509.60
房屋及建筑物	29,290,571.30			70,681,887.89
运输设备	5,813,698.48			7,734,154.22
机器设备	20,556,639.37			37,252,802.50
办公设备	869,202.59			1,449,637.81
净值合计	74,906,432.27			141,702,992.02

固定资产原值年末余额比年初增加了 73.28%，主要是因为新增报表合并单位龙岩溪柄电站有限公司所拥有的固定资产列入本年增加数中。

(2) 固定资产中的部分建筑物和机器设备原值合计 30,674,362.07 元已被本公司的子公司龙岩溪柄电站有限公司用于向中国农业银行龙岩分行新罗支行借款（借款期限自 2003 年 9 月至 2005 年 9 月，借款最高金额为 1200 万元）提供抵押担保。

(3) 本年度固定资产原值增加数中主要包括：由在建工程转入固定资产原值共计 6,710,085.77 元，本年新增报表合并单位龙岩溪柄电站有限公司所拥有的固定资产原值 70,938,576.42 元，累计折旧 14,252,402.99 元。

## (4) 固定资产减值准备

固定资产减值准备明细情况列示如下：

项目	年初数	本年增加数	本年(转回)减少数	年末数	备注

项 目	年初数	本年增加数	本年(转回)减少数	年末数	备注
房屋及建筑物	347,273.31		347,273.31		已报废
机器设备	1,501,907.17		24,170.84	1,477,736.33	技术改进, 已拆除
合 计	1,849,180.48		371,444.15	1,477,736.33	

## 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)	资金来源	年初数	本年增加
气力输灰实验室工程	109.62	自有资金	833,409.04	200,828.06
干法脱硫技术国产化	16,240	募集资金	1,581,155.50	
大气污染计算机智能监控	6,068	募集资金	1,030,638.01	
龙净智能电控基地	2529	募集资金	25,290,000.00	
大功率高频高压电源技改	6,100	募集资金	15,887,522.47	4,577,293.84
采暖工程	93.5	自有资金	141,500.00	229,500.00
阴极线专用设备	48	自有资金	376,680.50	119,090.45
办公楼	400	自有资金		3,546,696.82
零星工程	300	自有资金	21,455.00	2,333,916.58
运输工具	42	自有资金		422,950.00
合 计			45,162,360.52	11,430,275.75

(续上表)

工程名称	本年转入固定资产	其他减少数	年末数	工程投入占预算比例
气力输灰实验室工程		8,995.00	1,025,242.10	93.52%
干法脱硫技术国产化	1,581,155.50			
大气污染计算机智能监控	1,030,638.01			
龙净智能电控基地			25,290,000.00	100%
大功率高频高压电源技改			20,464,816.31	33.55%
采暖工程			371,000.00	%
阴极线专用设备			495,770.95	103.28%
办公楼	2,117,263.22		1,429,433.60	35.73%
零星工程	1,558,079.04	35,077.85	762,214.69	25.41%
运输工具	422,950.00			
合 计	6,710,085.77	44,072.85	49,838,477.65	

在建工程年末余额未发生减值情况，无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	年初数	本年增加数	本年转出数
烟气脱硫技术入门费	购入	24,870,209.00	21,780,090.00	3,090,119.00	
财务软件	购入	9,800.00	6,941.69		
合计		24,880,009.00	21,787,031.69	3,090,119.00	

(续上表)

项目	本年摊销数	累计摊销额	年末数	剩余摊销年限
烟气脱硫技术入门费	2,487,020.90	2,487,020.90	22,383,188.10	9 年
财务软件	4,899.96	7,758.27	2,041.73	
合计	2,491,920.86	2,494,779.17	22,385,229.83	

无形资产年末余额中未发生减值情况，无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	年初数	本年增加数
筹建期间开办费	1,059,069.61	1,059,069.61	

(续上表)

项目	本年摊销	累计摊销	年末数	剩余摊销年限
筹建期间开办费	1,059,069.61		0.00	

注：筹建期间开办费年初余额 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的开办费，该公司已于本年开始生产经营，开办费已全额摊销计入本年损益。

### 15. 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末数	年初数	备注
信用借款	141,000,000.00	80,000,000.00	
抵押借款	9,500,000.00		
保证借款	174,000,000.00	98,000,000.00	
合计	324,500,000.00	178,000,000.00	

注：以本公司控股子公司龙岩溪柄电站有限公司的机器设备和构筑物为抵押物取得的借款。

注：其中本公司为本公司控股子公司提供担保借款共计人民币 9400 万元，本公司保证借款人民币 7600 万元由厦门中润实业集团有限公司提供担保、龙岩龙盛贸易有限公司为本公司控股子公司龙岩溪柄电站有限公司提供担保借款人民币 400 万元。

短期借款年末余额比年初余额增加了 82%，主要是因为经营规模扩大需要的经营资金增加以及对房地产项目的投资增加所致。

## 16. 应付票据

应付票据年末余额 56,543,855.26 元，其中没有应付关联方款项，明细列示如下：

票据种类	年末数	年初数	备注
银行承兑汇票	56,543,855.26	54,522,362.27	
合计	56,543,855.26	54,522,362.27	

## 17. 应付账款

应付账款年末余额 119,678,902.39 元，其中：

(1) 年末账龄超过 3 年的应付账款合计为 3,330,370.63 元，其中大额应付账款明细如下：

客户	金额	发生时间	备注
土地征用费	1,267,958.56	3 年以上	土地补偿金
土地使用权的契税	1,081,929.60	3 年以上	应缴契税
福建省三建公司	269,431.81	3 年以上	本体车间结算余款
湖北武汉钢铁设计院	65,000.00	3 年以上	咨询费
江苏扬中发电设备厂	50,346.60	3 年以上	购材料款
合计	2,734,666.57		

(2) 年末应付账款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 应付账款年末余额比年初余额增加了 122%，主要是因为经营规模扩大使未结算支付的款项增加所致。

## 18. 预收账款

预收账款年末余额 353,636,373.13 元，其中：

(1) 年末账龄超过 1 年的预收账款合计为 64,965,930.44 元，主要明细如下：

客户	金额	发生时间	未结转原因
湖南电建开发公司耒阳电厂二期项目	1,648,591.24	1-2 年	尚未结算
福建安溪集安锰铁有限公司	1,133,215.09	3 年以上	尚未结算
湖南康达水泥有限公司	956,000.00	1-2 年	尚未结算
中国建材设备进出口公司	812,485.67	3 年以上	尚未结算

客 户	金 额	发生时间	未结转原因
三菱重工神户造船机械厂	604,164.19	1-2 年	尚未结算
合 计	5,154,456.19		

(2) 年末预收账款中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 预收账款年末余额比年初余额增加了 205%，主要是因为经营规模扩大，正在生产的工程增加使预收的工程款增加以及房地产项目预收购房款增加。

## 19. 应付股利

应付股利明细项目列示如下：

类别	年末数	年初数
国家股股东		97,396.49
法人股股东	527,509.97	310,507.64
流通股股东		537,817.96
合 计	527,509.97	945,722.09

## 20. 应交税金

应交税金明细项目列示如下：

税种	年初数	本年计提数	本年缴交数	其他减少数	年末数
增值税	-11,400,603.55	17,108,839.09	17,185,490.67		-11,477,255.13
企业所得税	387,753.06	12,508,142.41	10,087,470.50		2,808,424.97
营业税	-188,332.36	1,152,093.76	2,293,246.36		-1,329,484.96
房产税	108,586.48	106,099.69	214,686.18		-0.01
土地使用税	74,698.00	298,792.00	373,490.00		0
车船税		3,640.00			3,640.00
印花税	19,800.00	115,706.12	115,904.97		19,601.15
城市建设维护税	-6,993.50	1,144,339.15	963,862.20	0.42	173,483.03
个人所得税	-219,389.35	1,755,815.64	1,453,797.55		82,628.74
水利建设专项基金	31,545.76	155,793.87	156,932.35		30,407.28
防洪基金		1,693.24			1,693.24
其他	11,138.25	188,655.68	145,084.39		54,719.54
合计	-11,181,797.21	34,539,610.65	32,989,955.17	0.42	-9,632,142.15

注：有关税率及减免税情况详见会计报表附注三。



**21. 其他应交款**

其他应交款明细列示如下：

项目	年末数	年初数	计缴标准	备注
教育费附加	104,981.19	-4,011.95	应缴纳增值税及营业税的 4%	
其他	1,159.88	256.55		
合计	106,141.07	-3,755.40		

**22. 其他应付款**

其他应付款年末余额 13,508,304.31 元，相关情况如下：

(1) 年末账龄超过 3 年其他应付款合计为 2,632,760.36 元，其中大额其他应付款明细如下：

客户	金额	发生时间	未支付原因
西安市财政局	2,399,532.54	1998 年 1 月	*

\* :此项欠款系本公司的子公司西安西矿环保科技有限公司的另一股东西安矿山机械厂投资转入本公司的负债，依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精神，根据西安市财工（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。

(2) 年末其他应付账款中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 年末金额较大的其他应付款列示如下：

项目	年末数	年初数	性质或内容
西安市财政局	2,399,532.54	2,399,532.54	见本注释之（1）
福州市第一建筑工程公司	2,000,000.00	2,000,000.00	工程押金
大连博浩贸易有限公司	1,800,000.00		往来款
陕西正通工贸公司铁路运输服务部	432,530.00	126,282.57	
合计	6,632,062.54	4,525,815.11	

**23. 预提费用**

预提费用明细项目列示如下：

费用类别	年末数	年初数	期末结存原因
借款利息	443,613.50	241,510.50	年末尚未支付的利息
其他	691,468.78	754,296.86	年末预提的其他费用
合计	1,135,082.28	995,807.36	

**24 . 长期借款**

年末长期借款明细项目列示如下：

贷款单位	币种	借款条件	借款本金	备注
龙岩市国有资产管理局	人民币	-	1,053,267.50	
中国银行福建省分行	人民币	抵押借款	20,000,000.00	
中国银行福建省分行	人民币	抵押借款	10,000,000.00	
中国银行福建省分行	人民币	抵押借款	10,000,000.00	
中国农民银行龙岩适中营业所	人民币	抵押借款	2,000,000.00	
中国农民银行龙岩适中营业所	人民币	抵押借款	500,000.00	
合 计			43,553,267.50	

注：其中 1,000,000.00 元系龙岩市国有资产管理局（年末持有本公司 13.45% 股份）根据“岩国资（1999）50 号”文件拨付的结构调整基金。

注：以本公司控股子公司福建龙净置业有限公司开发的房产项目的土地使用权抵押。

注：以本公司控股子公司龙岩溪柄电站有限公司的机器设备和构筑物为抵押物取得的借款。

**25 . 长期应付款**

长期应付款年末余额为 2,557,317.33 元，系本公司控股子公司龙岩溪柄电站有限公司应付原股东龙岩环星工业公司的款项。

**26 . 专项应付款**

专项应付款明细项目列示如下：

种类	年末数	年初数	备注
新产品开发拨款	2,673,007.06	3,213,642.94	由福建省科学技术委员会拨入
合计	2,673,007.06	3,213,642.94	

**27 . 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	年末数	年初数
福建省龙岩龙净设备安装有限公司	211,484.80	114,878.90
厦门龙净科技发展有限公司	0.00	309,107.11
龙岩龙净脱硫工程有限公司	7,171,363.74	7,444,447.82

西安西矿环保科技有限公司	7,130,632.86	6,539,350.20
福建古天源房地产有限公司	4,000,057.05	4,897,489.38
上海龙净环保科技工程有限公司	1,621,446.99	1,606,216.41
上海龙净房地产开发有限公司	1,479,791.86	1,434,023.24
厦门龙净环保科技有限公司	952,587.50	828,214.04
合计	22,567,364.80	23,173,727.10

注：年末本公司直接和间接持有的厦门龙净科技发展有限公司股权为 100%，故年末数为 0。

## 28 . 股本

(1) 股本本年度未发生变动，明细情况列示如下：

项目	年初数	本年增减变动 ( + , - )			年末数
		送股	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.公众股					
尚未流通股份合计	102,000,000.00				102,000,000.00
二、已流通股份					
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
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。

(2) 法人股股东持股情况如下：

股东名称	持有法人股股份(万股)	占总股本比例 (%)
福建省东正投资股份有限公司	4500	26.95
龙岩市海润投资有限公司	1587.5616	9.51

股东名称	持有法人股股份(万股)	占总股本比例(%)
上海华乾实业有限公司	700	4.19
上海胜开经济发展有限公司	620.1402	3.71
龙岩市电力建设发展公司	206.713	1.24
中国电能成套设备有限公司	165.3702	0.99
江苏金泰贸易实业有限公司	50	0.30
龙岩通用机械有限公司	41.3426	0.25
龙岩市经济技术协作公司	32.6845	0.20
龙岩排头建筑工程有限公司	24.8046	0.15
福建龙岩汽车改装厂	16.5360	0.10
龙岩海星工贸有限公司	8.2675	0.05
合计	7953.4202	47.64

## 29. 资本公积

资本公积本年度变动情况列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	405,594,464.59			405,594,464.59
募股资金冻结利息收入	11,370,847.5			11,370,847.5
股权投资准备		1,779,342.21		1,779,342.21
合计	416,965,312.09	1,779,342.21		418,744,654.30

本年度增加的股权投资准备明细项目列示如下：

项目	本年增加	备注
龙岩溪柄电站有限公司	1,585,041.67	本公司收购龙岩溪柄电站有限公司产生的股权投资贷方差额
福建龙净置业有限公司	140,892.59	福建龙净置业有限公司收购龙岩溪柄电站有限公司产生的股权投资贷方差额，福建龙净置业有限公司的股东及上一层股东相应按比例享有
福建古天源房地产有限公司	9,394.02	
西安西矿环保科技有限公司	17,531.58	
上海龙净房地产开发有限公司	26,482.35	
合计	1,779,342.21	

## 30. 盈余公积

盈余公积明细项目列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	10,030,361.25	3,915,468.14	0.00	13,945,829.39

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定公益金	6,018,216.76	2,349,280.88	0.00	8,367,497.64
合计	16,048,578.01	6,264,749.02	0.00	22,313,327.03

本年增加数为根据董事会利润分配预案所计提。

### 31. 未分配利润

未分配利润年末余额 67,496,820.07 元，本年度变动情况如下：

项目	金额	备注
年初未分配利润	45,179,422.49	
加：本年净利润	40,272,146.60	
可供分配利润	85,451,569.09	
减：提取法定公积金	3,915,468.14	
提取法定公益金	2,349,280.88	
分配 2002 年度普通股股利	11,690,000.00	
年末未分配利润	67,496,820.07	

注：2003 年 5 月 28 日，本公司股东大会通过的 2002 年度利润分配议案为：按本年净利润的 10% 提取法定公积金，按本年净利润的 6% 提取法定公益金，每 10 股派发现金 0.70 元（含税），共派发现金 11,690,000.00 元。根据财政部的相关规定，本公司将 2002 年度现金股利分配 11,690,000.00 元进行追溯调整，详见本会计报表附注二之 18。

### 32. 主营业务收入和主营业务成本

(1) 按业务性质分项列示如下：

业务性质	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电除尘器机电设备	591,188,096.55	479,201,366.30	381,961,545.70	291,816,132.27
电费收入	5,494,421.58	1,742,502.04		
合计	596,682,518.13	480,943,868.34	381,961,545.70	291,816,132.27

(2) 按地区分布列示如下：

地区	本年数		上年数	
	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	53,800,596.37	48,139,225.44	33,383,353.33	27,790,530.24
华南区	143,138,269.44	111,033,713.40	81,737,445.36	56,418,058.44
西北西南区	266,553,082.05	213,128,913.44	107,127,575.00	82,466,096.26
华中区	126,774,639.07	103,348,163.83	159,713,172.01	125,141,447.33
出口	6,415,931.20	5,293,852.23		

地 区	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
合 计	596,682,518.13	480,943,868.34	381,961,545.70	291,816,132.27

(3) 本年度前五名销售客户收入总额为 73,229,777.72 元，占全部销售收入的 12.27%。

(4) 本年度主营业务收入比上年度增加 56.21%，主要是因为本年度生产经营规模扩大，增加了除尘设备销售量以及销售电业收入所致。

(5) 本年度主营业务毛利率比上年度有所降低，主要是因为主要原料钢材价格大幅上涨。

### 33 . 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	本年数	上年数
营业税	1,176,924.29	573,662.61
城建税	1,138,641.77	1,172,830.95
教育费附加	621,550.55	638,632.87
社会事业发展费		62,846.66
基础设施附加费		3,179.88
其他	51,664.16	37,175.71
合计	2,988,780.77	2,488,328.68

注：计缴标准详见会计报表附注三之说明。

### 34 . 其他业务利润

其他业务收入及其他业务支出的明细情况如下：

业务类别	收入		支出		利润	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
原材料、配件销售	27,942,968.27	4,862,974.17	22,267,769.34	1,459,209.02	5,675,198.93	3,403,765.15
技术服务	972,400.00	667,700.00	390,189.82	20,905.11	582,210.18	646,794.89
租赁	10,605.13		588.59		10,016.54	
合计	28,925,973.40	5,530,674.17	22,658,547.75	1,480,114.13	6,267,425.65	4,050,560.04

### 35 . 营业费用

营业费用本年度累计发生额为 18,572,958.89 元，比上年度增加 30.89%，主要原因是本年度业务规模扩大。

**36 . 管理费用**

管理费用本年度累计发生额为 59,643,873.81 元 , 比上年度增加了 27.14%。主要是因为本年新增控股子公司的管理费用纳入合并会计报表以及本公司工资、差旅费、办公费等费用增加。

**37 . 财务费用**

财务费用的明细项目列示如下：

类别	本年数	上年数
利息支出	15,748,332.66	7,525,725.63
减：利息收入	6,686,721.46	4,679,814.78
汇兑损失		2,043.24
减：汇兑收益	51,744.20	
其他	558,403.20	264,963.68
合计	9,568,270.20	3,112,917.77

本年年度财务费用比上年度增加了 207% , 主要是因为本年度业务规模扩大增加了短期银行借款使利息支出增加。

**38 . 投资收益**

投资收益的明细项目说明如下：

项目	本年数	上年数
联营或合营公司分配的利润		7,500.00
股权投资差额摊销	-5,081,765.45	-2,211,525.78
按权益法确认的投资收益	25,126,039.98	-115,276.92
合计	20,044,274.53	-2,319,302.70

- (1) 按权益法确认的投资收益中主要为对上海昌安置业有限公司的投资收益 , 其余参见本会计报表附注五之注释 9。
- (2) 股权投资差额摊销主要包括对福建古天源房地产有限公司和上海昌安置业有限公司的股权投资差额摊销 , 其余参见本会计报表注五之注释 9。
- (3) 投资收益本年度累计发生额比上年度增加 , 主要是因为本公司参股 50% 的上海昌安置业有限公司所开发房地产项目于本年度结算 , 结转收入和成本。

**39 . 补贴收入**

补贴收入明细情况如下：

项目	本年数	上年数	收入来源及依据
财政补贴收入	2,291,108.48	1,200,000.00	注 ( 1 )
出口补贴	30,923.90	17,953.00	注 ( 2 )
合计	2,322,032.38	1,217,953.00	

(1) 根据龙岩市财政局龙财工(2001)46号文件的批复,本公司自2001年至2004年每年由财政补助5,000,000.00元用于环保治理设备的研究、开发,本年度收到该项补贴款1,250,000.00元;根据上海市浦东新区财政局《浦东新区财政扶持张江高科技园区高新技术产业发展的若干意见》,本公司控股子公司上海龙净环保科技工程有限公司取得的财政补贴收入64,000.00元;根据福建省民政厅于2003年9月22日颁发的闽民福(2003)353号文件,本公司控股子公司龙岩溪柄电站有限公司被确认为民政福利企业,享受增值税先征后返的优惠政策,本年度收到的增值税返还共计人民币977,108.48元。

(2) 根据福建省财政厅闽财外[2002]48号文件、龙岩市财政局龙财综[2003]155号文件的规定,本公司出口货物2003年度获得出口补贴30,923.90元。

#### 40. 营业外收入

营业外收入明细情况如下:

项目	本年数	上年数	备注
索赔款收入	100,000.00	80,000.00	
罚款收入	2,700.00	596.00	
固定资产清理收入	76,932.06	87,328.74	
其他	32,847.89		
合计	212,479.95	167,924.74	

#### 41. 营业外支出

营业外支出明细情况如下:

项目	本年数	上年数	备注
捐赠支出	53,596.00	123,190.00	
违约金	500.00		
固定资产清理损失	757,954.22	81,680.67	
罚款及滞纳金	58,334.25	61,995.47	
赞助支出	215,600.00		
其他	134,496.89		
合计	1,220,481.36	266,866.14	

#### 42. 收到的其他与经营活动有关的现金

本年收到的其他与经营活动有关的现金15,699,795.75元,主要系本公司及子公司收到的往来款项、投标保证金、补贴收入、银行存款利息收入等项目。



**43 . 支付的其他与经营活动有关的现金**

本年支付的其他与经营活动有关的现金 112,948,102.84 元，主要系本公司及子公司支付的往来款项、投标保证金和付现的营业费用和管理费用等项目。

**(二) 母公司报表主要项目注释****44 . 应收账款**

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	金 额	比 例 (%)	坏账准备
1 年以内	92,401,120.15	66.88	924,011.20	70,332,650.76	65.94	703,326.51
1—2 年	23,585,533.59	17.07	1,179,276.68	27,853,368.27	26.11	1,392,668.41
2—3 年	16,273,874.69	11.78	3,254,774.94	5,445,485.70	5.11	1,089,097.14
3 年以上	5,901,720.73	4.27	2,950,860.37	3,031,512.91	2.84	1,515,756.46
合 计	138,162,249.16	100.00	8,308,923.19	106,663,017.64	100.00	4,700,848.52

(2) 年末应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款；

(3) 应收账款年末余额前五名的客户应收金额合计 21,591,817.10 元，占应收账款总额的比例为 15.63%。

(4) 年末账龄在 3 年以上的应收账款前 5 名客户为：

客户名称	欠款金额	已计提坏账准备	发生时间
山东鲁能物资集团公司	857,466.40	428,733.20	2000 年
山东鲁能电力物资公司	784,027.90	392,013.95	2000 年
贵州电建一公司凯里分公司	759,989.08	379,994.54	2000 年
江苏省盐城发电厂	636,006.60	318,003.30	2000 年
湖北武汉青山电厂	630,240.83	315,120.42	2000 年
合计	3,667,730.81	1,833,865.41	

**45 . 其他应收款**

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	9,328,183.99	61.33	93,281.84	5,523,203.65	48.97	55,232.04
1—2 年	920,621.56	6.05	46,031.08	4,360,426.30	38.66	218,021.31
2—3 年	3,905,263.68	25.68	781,052.74	687,363.36	6.09	137,472.67

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
3 年以上	1,056,150.74	6.94	528,075.37	706,648.60	6.28	353,324.30
合计	15,210,219.97	100.00	1,448,441.03	11,277,641.91	100.00	764,050.32

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

(3) 年末其他应收款中欠款金额前五名单位的欠款合计 5,677,490.38 元，占其他应收款余额的比例为 37.32%；

(4) 年末金额较大的其他应收款明细如下：

名称	金额	性质或内容	备注
龙马农用车制造公司	1,445,000.00	往来款。	2001 年
华能国际电力股份有限公司	1,250,000.00	投标保证金	2003 年
北京国际电气工程公司	1,100,000.00	投标保证金	2003 年
龙岩振华置业有限公司	1,039,090.38	往来款	3 年以上
中国电能成套设备有限公司	843,400.00	投标保证金	2003 年
合计	5,677,490.38		

(4) 年末账龄 3 年以上的主要欠款单位如下：

名称	金额	性质或内容	未收回原因
龙岩市实验小学	526,512.50	往来款	已催收，未还
福建龙岩振华置业发展有限公司	205,325.20	往来款	已催收，未还
龙岩市财政局	140,612.88	代垫款项	已催收，未还
北京巨能投资发展有限公司	100,000.00	往来款	已催收，未还
龙岩市新罗环节能灯厂	55,580.37	代垫款项	已催收，未还
合计	1,028,030.95		

#### 46. 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：

项目	年末数	年初数	内 容
武汉龙净环保科技有限公司	8,106,705.37	2,845,723.34	往来款
西安西矿环保科技有限公司	8,200,000.00	8,200,000.00	往来款
龙岩溪柄电站有限公司	24,950,000.00		往来款
龙岩龙净脱硫工程有限公司		1,369,419.72	往来款
厦门龙净环保科技有限公司		400,000.00	往来款
合 计	41,256,705.37	12,815,143.06	

## 47. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
按权益法核算的长期投资	434,792,290.05	85,856,161.30	3,832,808.23	516,815,643.12
按成本法核算的长期投资	4,155,000.00			4,155,000.00
股权投资差额	18,948,211.14	38,303,091.40	5,008,825.71	52,242,476.83
合计	457,895,501.19	124,159,252.70	8,841,633.94	573,213,119.95

(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		-966,466.38	
福建省龙岩龙净设备安装有限公司	2,927,267.06		9,525,008.32	
厦门龙净科技发展有限公司	35,392,292.52		1,867,641.26	434,126.61
龙岩龙净脱硫工程有限公司	31,600,000.00		-3,273,523.43	
西安西矿环保科技有限公司	70,000,000.00		29,770,919.39	
福建古天源房地产有限公司	7,608,790.24		-2,274,714.16	
上海龙净环保科技工程有限公司	160,820,000.00		2,158,387.33	
上海龙净房地产开发有限公司	27,000,000.00		-363,746.58	
武汉龙净环保科技有限公司	36,000,000.00		-816,529.23	
厦门龙净环保科技有限公司	1,200,000.00		228,881.25	
龙岩溪柄电站有限公司	10,329,081.67		3,176,140.38	
西安西矿环保设备安装有限公司	300,000.00		3,567.47	
上海昌安置业有限公司	31,820,137.85		23,216,634.77	
合计	454,997,569.34		62,252,200.39	434,126.61

(承上表)

单位名称	年初余额	本年增(减)投资	本年年权益增(减)额	本年年现金红利	年末余额
福建龙净置业有限公司	39,776,368.30		-742,834.68		39,033,533.62
福建省龙岩龙净设备安装有限公司	6,764,096.80		5,688,178.58		12,452,275.38
厦门龙净科技发展有限公司	36,320,086.24		505,720.93		36,825,807.17
龙岩龙净脱硫工程有限公司	29,405,293.87		-1,078,817.30		28,326,476.57
西安西矿环保科技有限公司	91,497,394.35		8,273,525.04		99,770,919.39
福建古天源房地	6,530,802.09		-1,196,726.01		5,334,076.08

产有限公司					
上海龙净环保科技工程有限公司	161,445,608.12		1,532,779.21		162,978,387.33
上海龙净房地产开发有限公司	25,812,418.21		823,835.21		26,636,253.42
武汉龙净环保科技有限公司	35,997,901.01		-814,430.24		35,183,470.77
厦门龙净环保科技有限公司	1,242,321.06		186,560.19		1,428,881.25
龙岩溪柄电站有限公司		10,329,081.67	3,176,140.38		13,505,222.05
西安西矿环保设备安装有限公司			303,567.47		303,567.47
上海昌安置业有限公司		31,820,137.85	23,216,634.77		55,036,772.62
合计	434,792,290.05	42,149,219.52	39,874,133.55		516,815,643.12

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*
合计	4,155,000.00	-	-

注\*：本公司 2002 年受让龙岩环星工业公司持有的龙岩市新罗区永丰农村信用合作社（以下简称“永丰信用社”）股权 10 万元、龙岩市新罗环星安装技术服务有限公司持有的永丰信用社股权 10 万元、龙岩环星环保设备厂持有的永丰信用社股权 2 万元、龙岩市新罗环星节能灯厂持有的永丰信用社股权 1 万元，共计 23 万元，股权转让款以上述单位欠本公司款项合计 23 万元清偿。受让以上股权后，本公司持有的永丰信用社股权比例达到 40.34%，由于永丰信用社的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。

(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	本年摊销额	摊余金额
福建古天源房地产有限公司	20,829,049.32	注	10 年	2,136,312.76	17,090,502.00
厦门龙净科技发展有限公司	-332,292.52	注	10 年	-33,229.25	-265,834.02
福建省龙岩龙净设备安装有限公司	22,732.94	注	10 年	2,273.29	18,186.36
上海昌安置业有限公司	38,269,862.15	注	10 年	2,870,239.66	35,399,622.49
合计	58,789,351.89	-	-	4,975,596.46	52,242,476.83

注：股权投资差额年初数为 22,486,417.58 元，系本公司于 2001 年 12 月 31 日收购福建古天源房地产有限公司（以下简称“古天源公司”）80% 股权的购买价与应享有该公司净资产份额的差额。古天源公司原注册资本为人民币 1000 万元，2002 年 4 月 5 日，该公司注册资本增加 2000 万元，其

中新股东西安西矿环保科技有限公司（注：同为本公司的控股子公司）出资 1600 万元，原股东黄振行增加投资 400 万元，本公司未增加投资。由于古天源公司增资并吸收了新股东，本公司直接拥有其股权比例由 80% 减少为 26.67%，股权投资差额的初始金额由原 22,486,417.58 变为 20,829,049.32 元。

本年摊销额系按新的股权投资差额 20,829,049.32 元摊销 12 个月（按剩余摊销期 9 年零 9 个月平均摊销）计 2,136,312.76 元。

注：由于厦门龙净科技发展有限公司 2002 年增资并吸收了新股东，本公司拥有其股权比例由 70% 增加到 94%，长期股权投资的账面价值与应享有厦门龙净科技发展有限公司所有者权益份额的差额计 -332,292.52 元，列作股权投资差额。

注：2001 年 11 月，福建省龙岩龙净设备安装有限公司增资 220 万元，全部由本公司增加投入，本公司拥有其股权比例由 93.75% 增加到 98.33%，长期股权投资的账面价值与应享有福建省龙岩龙净设备安装有限公司所有者权益份额的差额计 22,732.94 元，列作股权投资差额。

注：本公司于 2003 年 3 月 31 日受让上海昌安置业有限公司 50% 的股份，长期股权投资的账面价值与应享有上海昌安置业有限公司所有者权益份额的差额计 38,269,862.15 元，列作股权投资差额。本年摊销额系股权投资差额 38,269,862.15 元按 10 年摊销，摊销 9 个月计 2,870,239.66 元。

#### （5）长期投资的增减变化

本公司与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，该公司注册资本为人民币 300 万元，其中本公司出资 30 万元，占注册资本的 10%。该公司已于 2003 年 1 月 20 日在西安市工商行政管理局登记注册，并取得注册号为 6101011120592 的企业法人营业执照。

龙岩溪柄电站有限公司系在受让龙岩环星溪柄电站股权基础上设立的。根据本公司及本公司福建龙净置业有限公司与原股东龙岩环星工业公司和龙岩新罗区适中环星电力有限公司签定的股权转让协议书，本公司受让龙岩环星工业公司持有的龙岩环星溪柄电站 70% 股权和龙岩新罗区适中环星电力有限公司持有的龙岩环星溪柄电站 20% 股权，本公司子公司福建龙净置业有限公司受让龙岩新罗区适中环星电力有限公司持有的龙岩环星溪柄电站 10% 股权。股权转让后龙岩溪柄电站有限公司注册资本为人民币 971.56 万元，其中本公司出资 874.404 万元，占注册资本的 90%。该公司已于 2003 年 7 月在龙岩市工商行政管理局办妥变更登记手续。

上海昌安置业有限公司注册资本为人民币 6000 万元。根据本公司与上海富诚企业股份有限公司签定的股权转让合同，本公司于 2003 年 3 月出资 7009 万元受让上海富诚企业股份有限公司所持有的上海昌安置业有限公司 50% 股权。

（6）根据被投资单位的经营情况分析，年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。

### 48. 主营业务收入和主营业务成本

（1）按业务性质分项列示如下：

业务性质	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

业务性质	本年数		上年数	
	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	406,712,431.51	348,065,293.69	274,076,592.31	228,789,919.12
合计	406,712,431.51	348,065,293.69	274,076,592.31	228,789,919.12

(2) 前五名销售客户收入总额为 70,642,034.16 元，占全部销售收入的 17.37%。

#### 49 . 投资收益

投资收益的明细项目说明如下：

项目	本年数	上年数
联营或合营公司分配的利润		7,500.00
按权益法确认的投资收益	39,379,833.00	15,714,830.20
股权投资差额摊销	-4,975,596.45	-2,133,439.04
合计	34,404,236.55	13,588,891.16

## 六、 关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 50 . 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
福建龙净置业有限公司	福州	房地产开发与销售	子公司	有限公司	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	有限公司	孙谦
上海龙净环保科技工程有限公司	上海	环保设备开发、生产及相关服务	子公司	有限公司	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	有限公司	高峰
武汉龙净环保科技有限公司	武汉	环保设备开发、生产及相关服务	子公司	有限公司	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
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	有限公司	任百顺
龙岩溪柄电站有限公司	龙岩	水力发电、库区水资源、旅游综合开发利用	子公司	有限公司	陈贵福

#### 51. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
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
上海龙净环保科技工程有限公司	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
龙岩溪柄电站有限公司	-	971.56 万元	-	971.56 万元

#### 52. 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	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
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%

	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
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%
福建古天源房地产有限公司	2400 万元	80%	-	-	-	-	2400 万元	80%
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%
龙岩溪柄电站有限公司			971.56 万元	100%			971.56 万元	100%

### 53. 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
福建省东正投资股份有限公司	本公司股东
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
南靖县和溪金龙铁合金厂	本公司参股公司
上海华泽房地产开发有限公司	本公司参股公司
上海峰泽房地产开发有限公司	本公司参股公司
上海昌安物业管理有限公司	本公司参股公司
上海昌安置业有限公司	合营公司

## (二) 关联方交易

### 1. 对控股子公司的担保情况

公司名称	年末担保金额	其中：违规担保	担保总额占公司净资产的比例
上海龙净环保科技工程有限公司	5,000,000.00		0.74%
福建古天源房地产有限公司	60,000,000.00		8.91%
西安西矿环保科技有限公司	29,000,000.00		1.78%
合计	94,000,000.00		11.43%



2. 纳入合并会计报表范围内的公司之间的关联交易已在本合并报表中抵消，除此之外，本公司无关联交易。

3. 纳入合并会计报表范围内的公司之间的关联方资金往来余额已在本合并报表中抵消，除此之外，本公司无关联方资金往来余额。

## 七、或有事项

(1) 年末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
龙岩龙盛贸易有限公司	3,000.00	2003/5/30~2004/5/30
职工住房公积金借款	83.00	1999/1/30~2004/3/17
贷款担保合计	3,083.00	-

注：根据本公司与福建嘉盈投资有限公司于 2003 年 5 月 30 日签定的反担保协议，福建嘉盈投资有限公司为本公司为龙岩龙盛贸易有限公司的债务提供反担保，对龙岩龙盛贸易有限公司与中行龙岩分行签订的(2003)岩人保字 103 号《保证合同》承担不可撤销连带保证责任。

注：本公司为职工担保的“职工住房公积金借款”共计人民币 83 万元已于 2004 年 2 月 28 日前已偿清。

(2) 本公司控股子公司龙岩溪柄电站有限公司的前身龙岩环星溪柄电站 1997 年为龙岩市三发水泥厂的银行借款提供连带责任保证担保，借款本金为 50 万元，期限自 1997 年 8 月 13 日至 1998 年 3 月 13 日，借款月利率为 9.24%。2003 年 12 月 25 日贷款人中国建设银行龙岩分行新罗支行起诉龙岩市三发水泥厂和本公司，要求龙岩市三发水泥厂归还贷款本金 38 万元及自 2003 年 12 月 21 日起至还清贷款本金之日止的利息(按中国人民银行规定的逾期贷款利率计算)，本公司对上述欠款承担连带偿还责任。2004 年 1 月本公司收到龙岩市新罗区人民法院的开庭传票。截止报告日法院尚未开庭审理。

## 八、承诺事项

1、本公司控股子公司福建龙净置业有限公司以该公司开发的房产项目的土地使用权向中国银行福建省分行借入人民币 4000 万元。

2、本公司控股子公司龙岩溪柄电站有限公司以固定资产中的部分建筑物和机器设备原值合计 30,674,362.07 元作为抵押物向中国农业银行龙岩分行新罗支行借款 1200 万元。

## 九、 资产负债表日后事项中的非调整事项

(1) 根据公司 2004 年 3 月 14 日第三届第九次董事会决议, 2003 年度利润分配预案如下: 按母公司净利润提取 10%法定公积金, 计 3,915,468.14 元; 提取 6%法定公益金, 计 2,349,280.88 元; 向本公司全体股东派发现金股利, 每 10 股派发现金 1.00 元(含税), 共派发现金 16,700,000.00 元。上述利润分配预案尚须经股东大会批准。

(2) 本公司于 2004 年 1 月 10 日与厦门新怡和房产开发有限公司、褚文盼、漳州御泰房地产开发有限公司、张尔平四方签订《福建龙净置业有限公司部分股权转让协议》, 拟将持有的福建龙净置业有限公司 80%股权分别转让予厦门新怡和房产开发有限公司、褚文盼、漳州御泰房地产开发有限公司、张尔平, 转让价款总计为人民币 4800 万元, 上述事项已经本公司第三届董事会第八次会议审议通过。

## 十、 其他重大事项

本公司年末没有需要披露的其他重大事项。

## 七、 备查文件

- (一)载有董事长签名的 2003 年年度报告正文。
- (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**

**2004 年 3 月 14 日**

# 资产负债表

2003年12月31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	合并数		注释号	母公司	
		年末数	年初数		年末数	年初数
流动资产：						
货币资金	1	500,786,318.76	460,962,314.28		103,573,070.74	141,689,796.72
短期投资		-	-		-	-
应收票据	2	24,059,832.17	6,749,330.00		11,974,000.00	5,809,730.00
应收股利		-	-		147,126.61	147,126.61
应收利息	3	1,820,572.87	822,778.00		-	368,203.00
应收账款	4	203,522,712.83	162,628,081.52	44	129,853,325.97	101,962,169.12
其他应收款	5	30,426,025.80	25,331,657.42	45	13,761,778.94	10,513,591.59
预付账款	6	97,060,432.42	44,784,328.28		54,237,479.09	28,234,401.25
应收补贴款		-	-		-	-
存货	7	417,996,275.32	238,800,135.55		224,101,812.08	124,271,127.54
待摊费用	8	199,328.00	396,338.10		-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-		-	-
其他流动资产		-	-	46	41,256,705.37	12,815,143.06
流动资产合计		1,275,871,498.17	940,474,963.15		578,905,298.80	425,811,288.89
长期投资：						
长期股权投资	9	123,714,352.00	28,443,455.15	47	573,213,119.95	457,895,501.19
长期债权投资	10	10,000.00	10,000.00		10,000.00	10,000.00
合并价差		-	-		-	-
长期投资合计		123,724,352.00	28,453,455.15		573,223,119.95	457,905,501.19
固定资产：						
固定资产原价	11	196,518,799.55	113,410,715.80		71,455,087.32	68,861,654.05
减：累计折旧	11	54,815,807.53	38,504,283.53		21,325,388.97	21,077,238.21
固定资产净值	11	141,702,992.02	74,906,432.27		50,129,698.35	47,784,415.84
减：固定资产减值准备	11	1,477,736.33	1,849,180.48		1,477,736.33	1,849,180.48
固定资产净额	11	140,225,255.69	73,057,251.79		48,651,962.02	45,935,235.36
工程物资		-	-		-	-
在建工程	12	49,838,477.65	45,162,360.52		27,644,643.95	26,144,864.04
固定资产清理		-	-		-	-
固定资产合计		190,063,733.34	118,219,612.31		76,296,605.97	72,080,099.40
无形资产及其他资产：						
无形资产	13	22,385,229.83	21,787,031.69		22,383,188.10	21,780,090.00
长期待摊费用	14	-	1,059,069.61		-	-
其他长期资产		-	-		-	-
无形资产及其他资产合计		22,385,229.83	22,846,101.30		22,383,188.10	21,780,090.00
递延税款：						
递延税款借项		-	-		-	-
<b>资产总计</b>		<b>1,612,044,813.34</b>	<b>1,109,994,131.91</b>		<b>1,250,808,212.82</b>	<b>977,576,979.48</b>

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表(续)

2003年12月31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	合并数		注释号	母公司	
		年末数	年初数		年末数	年初数
流动负债：						
短期借款	15	324,500,000.00	178,000,000.00		217,000,000.00	131,000,000.00
应付票据	16	56,543,855.26	54,522,362.27		55,313,855.26	50,369,362.27
应付账款	17	119,678,902.39	53,900,540.04		68,720,582.47	32,345,598.80
预收账款	18	353,636,373.13	116,068,682.07		185,289,247.03	86,272,080.00
应付工资		-	-		-	-
应付福利费		5,135,028.99	4,527,138.76		2,519,047.17	2,298,959.98
应付股利	19	527,509.97	945,722.09		527,509.97	945,722.09
应交税金	20	-9,632,142.15	-11,181,797.21		-9,169,077.64	-11,114,076.80
其他应交款	21	106,141.07	-3,755.40		149,833.15	
其他应付款	22	13,508,304.31	9,585,481.80		700,850.99	11,935,115.53
预提费用	23	1,135,082.28	995,807.36		902,352.28	803,587.20
预计负债		-	-		-	-
一年内到期的长期负债		-	-		-	-
其他流动负债		-	-		49,210,084.01	21,780,090.00
流动负债合计		865,139,055.25	407,360,181.78		571,164,284.69	326,636,439.07
长期负债：						
长期借款	24	43,553,267.50	31,053,267.50		1,053,267.50	1,053,267.50
应付债券		-	-		-	-
长期应付款	25	2,557,317.33	-		-	-
专项应付款	26	2,673,007.06	3,213,642.94		2,673,007.06	3,213,642.94
其他长期负债		-	-		-	-
长期负债合计		48,783,591.89	34,266,910.44		3,726,274.56	4,266,910.44
递延税款：						
递延税款贷项		-	-		-	-
负债合计		913,922,647.14	441,627,092.22		574,890,559.25	330,903,349.51
少数股东权益	27	22,567,364.80	23,173,727.10		-	-
股东权益：						
股本	28	167,000,000.00	167,000,000.00		167,000,000.00	167,000,000.00
减：已归还投资						
股本净额		167,000,000.00	167,000,000.00		167,000,000.00	167,000,000.00
资本公积	29	418,744,654.30	416,965,312.09		418,744,654.30	416,965,312.09
盈余公积	30	22,313,327.03	16,048,578.01		22,313,327.03	16,048,578.01
其中：公益金	30	8,367,497.64	6,018,216.76		8,367,497.64	6,018,216.76
未确定的投资损失		-	-		-	-
未分配利润	31	67,496,820.07	45,179,422.49		67,859,672.24	46,659,739.87
外币报表折算差额		-	-		-	-
股东权益合计		675,554,801.40	645,193,312.59		675,917,653.57	646,673,629.97
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>1,612,044,813.34</b>	<b>1,109,994,131.91</b>		<b>1,250,808,212.82</b>	<b>977,576,979.48</b>

单位负责人：

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

2003年度

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	合并数		注释号	母公司	
		本年数	上年数		本年数	上年数
一、主营业务收入	32	596,682,518.13	381,961,545.70	48	406,712,431.51	274,076,592.31
减：主营业务成本	32	480,943,868.34	291,816,132.27	48	348,065,293.69	228,789,919.12
主营业务税金及附加	33	2,988,780.77	2,488,328.68		696,095.41	1,280,244.64
二、主营业务利润		112,749,869.02	87,657,084.75		57,951,042.41	44,006,428.55
加：其他业务利润	34	6,267,425.65	4,050,560.04		3,525,218.49	2,344,479.24
减：营业费用	35	18,572,958.89	14,190,044.45		8,540,599.48	8,249,414.33
管理费用	36	59,643,873.81	46,912,391.23		32,681,537.67	23,266,790.38
财务费用	37	9,568,270.20	3,112,917.77		9,752,644.17	3,157,594.12
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		31,232,191.77	27,492,291.34		10,501,479.58	11,677,108.96
加：投资收益(亏损以“-”号填列)	38	20,044,274.53	-2,319,302.70	49	34,404,236.55	13,588,891.16
补贴收入	39	2,322,032.38	1,217,953.00		1,280,923.90	1,217,953.00
营业外收入	40	212,479.95	167,924.74		106,166.56	82,212.00
减：营业外支出	41	1,220,481.36	266,866.14		673,570.41	183,305.02
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		52,590,497.27	26,292,000.24		45,619,236.18	26,382,860.10
减：所得税		12,508,142.41	516,732.51		6,464,554.79	-680,305.51
少数股东本期损益		-307,044.75	192,419.50		-	-
其他		117,253.01	-		-	-
加：未确认的投资损失						
五、净利润(亏损以“-”号填列)		40,272,146.60	25,582,848.23		39,154,681.39	27,063,165.61
加：年初未分配利润		45,179,422.49	35,616,680.76		46,659,739.87	35,616,680.76
其他转入		-	-		-	-
六、可供分配的利润		85,451,569.09	61,199,528.99		85,814,421.26	62,679,846.37
减：提取法定盈余公积		3,915,468.14	2,706,316.56		3,915,468.14	2,706,316.56
提取法定公益金		2,349,280.88	1,623,789.94		2,349,280.88	1,623,789.94
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		79,186,820.07	56,869,422.49		79,549,672.24	58,349,739.87
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利		11,690,000.00	11,690,000.00		11,690,000.00	11,690,000.00
转作股本的普通股股利						
八、年末未分配利润		67,496,820.07	45,179,422.49		67,859,672.24	46,659,739.87

单位负责人：

主管会计机构的负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2003年度

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	合并数	注释号	母公司
<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		843,924,231.88		568,699,397.17
收到的税费返还		1,042,066.00		-
收到的其他与经营活动有关的现金	42	15,699,795.75		9,207,049.86
<b>现金流入小计</b>		<b>860,666,093.63</b>		<b>577,906,447.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		643,504,742.69		468,772,166.09
支付给职工以及为职工支付的现金		48,965,493.96		27,321,038.00
支付的各项税费		32,792,643.83		13,839,370.63
支付的其他与经营活动有关的现金	43	112,948,102.84		82,091,201.09
<b>现金流出小计</b>		<b>838,210,983.32</b>		<b>592,023,775.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>22,455,110.31</b>		<b>-14,117,328.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
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而收回的现金净额		315,536.00		302,776.00
收到的其他与投资活动有关的现金		1,045,146.99		-
<b>现金流入小计</b>		<b>1,360,682.99</b>		<b>302,776.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额		18,590,620.64		7,990,695.77
投资所支付的现金		75,010,000.00		79,134,040.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-		-
<b>现金流出小计</b>		<b>93,600,620.64</b>		<b>87,124,735.77</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-92,239,937.65</b>		<b>-86,821,959.77</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资所收到的现金		-		-
借款所收到的现金		610,000,000.00		479,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-		-
<b>现金流入小计</b>		<b>610,000,000.00</b>		<b>479,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		471,100,000.00		393,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		29,291,168.18		23,177,437.43
支付的其他与筹资活动有关的现金		-		-
<b>现金流出小计</b>		<b>500,391,168.18</b>		<b>416,177,437.43</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>109,608,831.82</b>		<b>62,822,562.57</b>
<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>		<b>39,824,004.48</b>		<b>-38,116,725.98</b>

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表(续)

2003年度

编制单位：福建龙净环保股份有限公司

单位：人民币元

补充资料：	注释号	合并数	注释号	母公司
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润		40,272,146.60		39,154,681.39
加：少数股东损益		-307,044.75		-
计提的资产减值准备		8,705,872.39		3,921,021.23
固定资产折旧		20,510,856.59		3,744,327.73
无形资产摊销		2,491,920.86		2,487,020.90
长期待摊费用摊销		1,059,069.61		-
待摊费用减少(减：增加)		197,010.10		-
预提费用增加(减：减少)		139,274.92		98,765.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		679,604.36		528,868.99
固定资产报废损失				-
财务费用		15,748,332.66		11,396,025.23
投资损失(减：收益)		-20,044,274.53		-34,404,236.55
递延税款贷项(减：借项)		-		-
存货的减少(减：增加)		-179,196,139.77		-99,830,684.54
经营性应收项目的减少(减：增加)		-124,214,274.57		-96,040,719.73
经营性应付项目的增加(减：减少)		256,295,502.83		154,827,601.49
其他		117,253.01		
经营活动产生的现金流量净额		22,455,110.31		-14,117,328.78
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：				
货币资金的期末余额		500,786,318.76		103,573,070.74
减：货币资金的期初余额		460,962,314.28		141,689,796.72
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额		39,824,004.48		-38,116,725.98

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 资产减值准备明细表

2003年度

编制单位：福建龙净环保股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	10,942,066.54	8,969,954.53	-	331,285.96	331,285.96	19,580,735.11
其中：应收账款	2	6,379,240.63	7,772,663.39			-	14,151,904.02
其他应收款	3	4,562,825.91	1,197,291.14		331,285.96	331,285.96	5,428,831.09
二、短期投资跌价准备合计	4					-	-
其中：股票投资	5					-	-
债券投资	6					-	-
三、存货跌价准备合计	7	408,220.43				-	408,220.43
其中：库存商品	8	408,220.43				-	408,220.43
原材料	9					-	-
四、长期投资减值准备合计	10	-	438,647.97	-	-	-	438,647.97
其中：长期股权投资	11		438,647.97			-	438,647.97
长期债权投资	12					-	-
五、固定资产减值准备合计	13	1,849,180.48			371,444.15	371,444.15	1,477,736.33
其中：房屋、建筑物	14	347,273.31			347,273.31	347,273.31	-
机器设备	15	1,501,907.17			24,170.84	24,170.84	1,477,736.33
六、无形资产减值准备合计	16					-	-
其中：专利权	17					-	-
商标权	18					-	-
七、在建工程减值准备合计	19					-	-
八、委托贷款减值准备合计	20					-	-
<b>九、总计</b>	<b>21</b>	<b>13,199,467.45</b>	<b>9,408,602.50</b>	<b>-</b>	<b>702,730.11</b>	<b>702,730.11</b>	<b>21,905,339.84</b>

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：