

# 福建龙净环保股份有限公司

## 2004 年半年度报告

# 目 录

一、	重要提示	3
二、	公司基本情况	3
三、	股本变动及主要股东持股情况	5
四、	董事、监事、高级管理人员情况	6
五、	管理层讨论与分析	7
六、	重要事项	9
七、	财务报告（报表附后）	13
八、	备查文件目录	49

## 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。

本半年度报告经过公司第三届董事会第十二次会议审议通过，董事卞友苏女士因公务未能出席会议，委托董事吴京荣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、财务机构负责人刘有才先生声明：保证半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](mailto: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	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
净利润	26,261,888.08	9,271,439.78
扣除非经常性损益后的净利润	18,515,438.89	9,288,252.44
每股收益	0.157	0.056
净资产收益率	3.83	1.44
扣除非经常性损益后的净资产收益率	2.70	1.45
每股经营活动产生的现金流量净额	1.018	-0.248
项 目	2004 年 6 月 30 日	2003 年 6 月 30 日
流动资产	1,472,041,804.89	1,034,229,886.97
流动负债	1,109,023,722.24	571,027,929.74
总资产	1,823,432,993.78	1,270,938,900.56
股东权益	685,751,826.56	642,774,752.37

每股净资产	4.106	3.849
调整后每股净资产	4.023	3.826

注：扣除非经常性损益项目和金额

1、处置长期股权投资取得收益：11,554,195.50 元。

2、营业外收支净额：7,668.96 元。

2、扣除所得税影响数：3,815,415.27 元

非经常性损益金额合计：7,746,449.19 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 29,588 户。

2、公司前十名股东持股情况（截止 2004 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	7,999,337	209,900	4.66	流通股
5	上海华乾实业有限公司	7,000,000		4.19	法人股
6	上海胜开经济发展有限公司	6,201,402		3.71	法人股
7	嘉实服务增值行业证券投资基金	2,208,958	2,208,958	1.32	流通股
8	龙岩市电力建设发展公司	2,067,130	0	1.24	法人股
9	中国电能成套设备有限公司	1,653,702	0	0.99	法人股
10	裕阳证券投资基金	644,000	144,000	0.30	流通股

注：前十名流通股股东情况

名次	股东名称	本期末持有流通股数（股）	种类（A、B、H 股）
1	中国银河证券有限责任公司	7,999,337	A 股

2	嘉实服务增值行业证券投资基金	2,208,958	A 股
3	裕阳证券投资基金	644,000	A 股
4	丰和价值证券投资基金	425,000	A 股
5	徐沛臣	416,200	A 股
6	王晓	389,063	A 股
7	袁新军	211,300	A 股
8	杨海明	198,900	A 股
9	俞长明	196,200	A 股
10	葛小红	192,350	A 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 34,100,000 股用于银行贷款担保质押，其他持有本公司 5% 以上股份的股东所持有股份报告期内没有发生质押、冻结、托管的情况。

(2)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

1、报告期内无董事、监事、高管人员解聘。

2、公司第三届董事会第八次会议决定聘任罗如生先生和吴岚如女士为公司副总经理，该事项刊登在 2004 年 2 月 5 日《中国证券报》和《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 ( % )
	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	
主营业务收入	380,130,683.03	257,923,632.19	47.38
主营业务利润	61,378,563.68	55,174,821.92	11.24
净利润	26,261,888.08	9,271,439.78	183.26
投资收益	22,514,422.73	-5,267,771.74	-
现金及现金等价物净增加额	99,375,625.33	-52,005,927.52	-

说明：

(1) 本期主营业务收入较上年同期增长的主要原因：由于电力和水泥行业固定资产投资放大带动电除尘设备需求大幅增加，使母公司及控股子公司西安西矿环保科技有限公司销售收入增长。

(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增长的主要原因：投资收益大幅增加所致，投资收益增加：A、参股公司上海昌安置业有限公司房地产取得收益。B、转让福建龙净置业有限公司股权取得收益。

(4) 本期现金及现金等价物净增加额增加的原因：主要是本年产品销售订单大幅增加，报告期收取合同定金、设备进度款等预收帐款增加所致。

### 3、总资产、股东权益与期初相比情况

单位：元

项 目	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	增 减 率 ( % )
总资产	1,823,432,993.78	1,612,044,813.34	13.11
股东权益	685,751,826.56	675,554,810.40	1.51

说明：

(1) 报告期末公司总资产比年初增长 13.11%，主要原因是预收帐款增加所致。

(2) 报告期末公司股东权益比年初增长 1.51%，是本期实现净利润所致。

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，房地产，水利水电、电站用高低压控制设备，电器机械及器材。

2、经营状况：上半年公司实现主营收入 38,013.07 万元，比上年同期增长 47.38%，实现主营业务利润 6,137.86 万元，比上年同期增长 11.43%，实现净利润 2,626.19 万元，比上年同期增长 183.26%。

3、占公司主营业务收入和主营业务利润总额 10%以上的产品是电除尘器和脱硫产品。

4、主营业务产品及地区构成情况：

#### 主营业务产品构成情况

项 目	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
电除尘器成套项目	317,685,408.35	266,514,385.16	16.11	23.17	32.32	5.80
脱硫项目	60,841,880.37	48,069,673.81	20.99	-	-	-
水电项目	1,603,394.31	2,130,624.14	-	-	-	-
合 计	380,130,683.03	316,714,683.11	16.68	47.38	57.25	5.23
其中：关联交易	无关联方交易					

#### 主营业务地区构成情况

项 目	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
东 北 区	20,263,247.85	-10.69
华 南 区	133,848,069.74	248.07
西 部 区	108,788,476.97	42.93
华 中 区	117,230,888.47	-2.85
合 计	380,130,683.03	47.38

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 5.23%，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。

实现主营业务利润 6,137.86 万元，比上年同期增长 11.43%，实现利润总额 3,527.07 万元，比上年同期增长 137.36%，实现净利润 2,626.19 万元，比上年同期增长 183.26%。原因是本期参股企业投资收益大幅增长。

9、报告期，公司来源于单个参股公司的投资收益对净利润影响达到 10%。

报告期，从参股公司上海昌安置业有限公司取得投资收益 1,588.78 万元，对公司净利润影响超过 10% 以上。

该公司成立于 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 17,979.62 万元，净利润 4,947.53 万元。

10、经营中的困难和解决办法

报告期内，主要生产原材料钢材出现大幅波动，对公司的效益产生较大影响。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。

### 三、公司投资情况

#### 1、募集资金的使用情况

2000 年度募集资金已于 2003 年全部使用完毕，无募集资金延续到报告期使用的情况。

#### 2、非募集资金的投资情况

报告期，无非募集资金的投资情况。

## 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、报告期，公司按照中国证监会发布的证监发（2003）56 号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求，对《公司章程》进行增补对外担保事项的有关条款。

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、公司第三届董事会第九次会议审议通过 2003 年分配方案：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），不进行资本公积金转增股本。向全体股东分配股利共计 16,700,000.00 元；结余未分配利润 50,796,820.07 元结转下一年度分配。该方案经公司 2003 年度股东大会审议通过，并于 2004 年 7 月 9 日顺利实施完成。（详见 3 月 16 日、5 月 19 日、6 月 29 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、出售、资产重组事项。

报告期，公司将所持有福建龙净置业有限公司 80% 的股权全部转让给厦门新怡和房产有限公司、漳州御泰房地产开发有限公司等，该转让已完成工商变更手续。（详见 2 月 5 日《中国证券报》《上海证券报》）

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	是否履行完毕	是否关联方担保	与被担保方关系
上海龙净环保科技工程有限公司	500	2003.8.10-2004.8.10	是	否	控股子公司
福建古天源房地产有限公司	1,000	2003.11.7-2004.10.15	否	否	控股子公司
福建古天源房地产有限公司	1,000	2003.10.28-2004.9.15	否	否	控股子公司
福建古天源房地产有限公司	1,000	2003.8.29-2004.9.15	否	否	控股子公司
福建古天源房地产有限公司	1,000	2003.7.24-2004.7.23	是	否	控股子公司

担保余额合计	4,500	无逾期担保
其中：关联担保余额合计	无	
违规担保总额	无	
担保总额占公司净资产的比例	6.57%	
对控股子公司担保合计	4,500	

注：(1) 本公司持有上海龙净环保科技工程有限公司 99.06% 的股份、福建古天源房地产有限公司 80% 的股份。

(2) 福建古天源房地产有限公司于 2004 年 7 月 21 日已归还 2004 年 7 月 23 日到期的 1,000 万元贷款，上海龙净环保科技工程有限公司于 2004 年 8 月 6 日已归还 2004 年 8 月 10 日到期的 500 万元贷款。

#### 九、独立董事对公司对外担保、关联方占用资金情况的专项说明及独立意见

根据上海证券交易所《关于做好上市公司 2004 年半年度报告工作通知》要求，我们作为龙净环保的独立董事，本着公正、公平、客观的态度，对公司对外担保、关联方资金占用的情况进行了认真负责核实和落实。现就公司对外担保、关联方资金占用、执行证监会（2003）56 号文的情况，发表以下专项说明及独立意见：

1、截止 2004 年 6 月 30 日，公司累计对外担保 4,500 万元，占净资产 6.57%，无当期发生担保事项。担保情况：(1) 没有为其他法人单位提供担保。(2) 为下属控股子公司提供担保合计 4,500 万元。

以上担保事项严格遵守相关法律、法规及《公司章程》等有关规定，其决策程序符合中国证监会发（2003）56 号《关于上市公司与关联方资金往来及对外担保若干问题的通知》的规定，未发生侵害中小股东利益的情况。

2、公司不存在为控股股东及控股股东所属企业、任何非法人单位或个人提供担保的情况。

3、控股股东及其他关联方没有强制公司为其他人提供担保情况。

4、公司没有发生关联交易和关联资金占用情况。

5、公司根据中国证监会发（2003）56 号《关于上市公司与关联方资金往来及对外担保若干问题的通知》及中国证监会福建证监局下发的（2004）32 号《通知》精神要求，公司对《章程》进行了补充，在《章程》增添对外担保事项的有关条款。

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%以上股东未作任何承诺事项。

#### 十一、会计估计变更的有关内容、原因及影响数。

本公司于 2001 年 12 月 31 日收购福建古天源房地产有限公司 80% 股权，收购价格高于应享有该公司所有者权益份额的差额共计 22,486,417.58 元计入“长期股权投资差额”；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，收购价格高于应享有该公司所有者权益份额的差额计 38,269,862.15 元，列作“长期股权投资差额”。根据《企业会计制度》的相关规定，按 10 年摊销计入损益。由于对该两个公司的收购溢价均源于其存货项目的增值，从稳健原则和配比原则出发，本公司于 2004 年 1 月 1 日起对此长期股权投资差额摊销年限的会计估计变更为按房地产项目预计实现销售收入的期间进行摊销。由于该两个房地产项目均预计于 2005 年完成销售，故本期开始长期股权投资差额的预计可摊销年限为 2 年，公司对此会计估计变更采用未来适用法，此估计变更影响本期净利润减少数为 10,243,836.30 元。

#### 十二、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](http://www.sse.com.cn)；《中国证券报》网站路径 [www.cs.com.cn](http://www.cs.com.cn)；《上海证券报》网站路径 [www.stoknews.com.cn](http://www.stoknews.com.cn)。

公告日期	公告号	公告内容	报刊版面
1月14日	2004-001	关于出售资产的提示性公告	上证报—24版、中证报—19版
2月5日	2004-002	第三届董事会第八次会议决议公告	上证报—32版、中证报—11版
2月5日	2004-002	第三届监事会第五次会议决议公告	上证报—32版、中证报—11版
2月5日	2004-004	关于转让所持有福建龙净置业有限公司股权的公告	上证报—32版、中证报—11版
2月5日	2004-005	重要合同预中标公告	上证报—32版、中证报—11版
2月19日	2004-006	关于签订重大合同的公告	上证报—13版、中证报—12版
2月27日	2004-007	关于签订重大合同的公告	上证报—28版、中证报—3版
3月9日	2004-008	2003年度业绩预增公告	上证报—24版、中证报—24版
3月16日	报年	2003年度报告摘要	上证报—32版、中证报—35版
3月16日	2004-009	第三届董事会第九次会议决议公告	上证报—31版、中证报—35版
3月16日	2004-010	第三届监事会第六次会议决议公告	上证报—31版、中证报—35版

4月6日	2004-011	关于转让福建龙净置业有限公司股权已完成过户手续的公告	上证报—25 版、中证报—23 版
4月28日	季 报	2004 年一季度报告	上证报—25 版、中证报—27 版
4月28日	2004-012	第三届董事会第十次会议决议公告	上证报—25 版、中证报—27 版
4月28日	2004-013	第三届监事会第七次会议决议公告	上证报—25 版、中证报—27 版
5月15日	2004-014	关于股东持有股份质押的公告	上证报—25 版、中证报—B23 版
5月19日	2004-015	2003 年年度股东大会决议公告	上证报—25 版、中证报—32 版
6月18日	2004-016	2004 年半年报业绩预增公告	上证报—23 版、中证报—43 版
6月29日	2004-017	2003 年度分红派息实施公告	上证报—25 版、中证报—26 版

## 第七节 财务报告

一、会计报表附后。

二、会计报表附注。

### 福建龙净环保股份有限公司

#### 会计报表附注

二 00 四年中期

#### 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。(以上经营范围凡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：

由于对福建古天源房地产有限公司、上海昌安置业有限公司的初始投资成本大于应享有其所有者权益份额的原因为该两公司的存货溢价，故记入“长期股权投资——××单位（股权投资差额）”科目，并按房地产项目预计实现销售收入的年限进行摊销。

对其他单位的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期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。

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”)80% 股权，收购价格高于应享有该公司所有者权益份额的差额共计 22,486,417.58 元计入“长期股权投资差额”；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，收购价格高于应享有该公司所有者权益份额的差额计 38,269,862.15 元，列作“长期股权投资差额”。根据《企业会计制度》的相关规定，按 10 年摊销计入损益。由于对该两个公司的收购溢价均源于其存货项目的增值，从稳健原则和配比原则出发，本公司于 2004 年 1 月 1 日起对此长期股权投资差额摊销年限的会计估计变更为按房地产项目预计实现销售收入的期间进行摊销。由于该两个房地产项目均预计于 2005 年完成销售，故本期开始长期股权投资差额的预计可摊销年限为 2 年，公司对此会计估计变更采用未来适用法，此估计变更影响本期净利润减少数为 10,243,836.30 元。

### 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。

本期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期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%
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、旅游综合开发利用	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。该公司已于 2004 年 4 月整体转让。

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；因本公司的控股子公司福建龙净置业有限公司整体转让，其对该公司出资额 97.16 万元拥有 10% 股权，已于 2004 年 4 月全额转让给本公司所属子公司上海龙净环保科技工程有限公司。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

本公司所属子公司福建龙净置业有限公司于 2004 年 4 月整体转让，报告期合并利润表及合并现金流量表中包含该公司期初至出售日止的信息。报告期末资产负债表合并范围中未包含该公司。

该公司期初自出售日止及 2003 年度的经营成果如下表：

项目	2004 年 1-3 月	2003 年度
主营业务利润	-293,989.48	-1,457,563.58
利润总额	-439,200.19	-1,104,659.09

## 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	期 末 数			期 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			246,828.63			239,431.38
银行存款			540,841,800.80			438,401,683.00
其中：美元	308,097.21	8.2767	2,550,028.18	308,097.21	8.2767	2,550,028.18
欧元	18,729.20	10.3297	193,466.45	18,714.20	10.3383	193,473.01
人民币			538,098,306.17			435,658,181.81
其他货币资金			59,073,314.66			62,145,204.38
合 计			600,161,944.09			500,786,318.76

注：期末银行存款中包括人民币定期存款 249,814,600.00 元，期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	期末数	期初数
银行承兑汇票	26,986,893.90	24,059,832.17

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	期末数	期初数	备 注
银行定期存款应收利息	1,131,731.58	1,820,572.87	

## 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	172,002,729.32	66.76	1,720,027.29	144,895,488.49	66.57	1,448,954.88
1—2 年	48,051,561.20	18.72	2,402,578.06	39,603,184.22	18.19	1,980,159.22
2—3 年	19,590,357.18	7.63	3,918,071.44	21,298,591.46	9.78	4,259,718.28
3 年以上	17,690,043.79	6.89	9,456,648.37	11,877,352.68	5.46	6,463,071.64
合 计	257,334,691.49	100	17,497,325.16	217,674,616.85	100	14,151,904.02

(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) 期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) 应收账款期末余额前五名的客户应收金额合计 59,602,599.76 元，占应收账款总额的

比例为 23.16%。

(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 17,690,043.79 元, 计提的坏账准备金额为 9,456,648.37 元, 综合计提比例为 53.46%。期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。
河南信阳华豫发电有限公司	977,369.00	50%	488,684.50	账龄 3 年以上
河南南阳新光热电有限公司	892,884.76	50%	446,442.38	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	4,489,502.39		2,856,377.67	

## 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	34,085,299.84	65.20	340,853.00	19,367,610.36	54.02	193,656.11
1—2 年	6,148,964.84	11.76	307,448.24	3,822,065.41	10.66	191,098.27
2—3 年	662,891.50	1.27	132,578.30	4,295,046.18	11.98	859,009.24
3 年以上	11,377,479.12	21.77	5,688,739.56	8,370,134.94	23.34	4,185,067.47
合 计	52,274,635.30	100	6,469,619.10	35,854,856.89	100	5,428,831.09

(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) 期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) 期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	5,862,247.65	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
上海华泽房地产	2,780,000.00	往来款
龙岩龙马农用车制造公司	1,445,000.00	往来款
合 计	17,305,011.45	

注: 其他应收款前五名单位金额合计 17,305,011.45 元, 占其他应收款总额的比例为

33.12%。

(5) 期末账龄 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
龙马公司	1,445,000.00	往来款	已催收, 未还
福建龙岩振华置业发展有限公司	1,039,090.38	货款	已催收, 未还
龙岩市实验小学	526,512.50	往来款	已催收, 未还
合计	10,228,366.68		

## 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	84,196,638.55	80.15%	89,581,378.84	92.29
1—2 年	13,948,263.28	13.28%	2,548,969.76	2.63
2—3 年	1,708,662.45	1.63%	1,094,753.30	1.13
3 年以上	5,197,542.41	4.94%	3,835,330.52	3.95
合计	105,051,106.69	100.00%	97,060,432.42	100

(2) 期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) 期末账龄超过 1 年的预付账款金额前五名合计为 2,892,480.08 元, 占账龄在 1 年以上的预付账款余额的 13.87%, 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
龙净电子厂	554,173.83	3 年以上	工程款
龙岩闽隆电器设备厂	445,674.25	3 年以上	购货款
安徽淮北电力检修工程处	425,000.00	1-2 年以上	购货款
福建南安松立钢管有限公司	205,000.00	3 年以上	购货款
合计	2,892,480.08		

## 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
原材料	47,722,821.78		27,010,820.67	
材料成本差异	101,957.65		636,393.02	
低值易耗品	35,359.39		33,246.08	
委托加工材料	0		289,176.90	
在产品	266,516,632.29		194,003,323.00	

产成品	74,280,835.50	408,220.43	56,070,323.82	408,220.43
房地产开发成本	64,686,909.92		138,241,597.19	
工程施工成本	0		2,119,615.07	
合计	453,344,516.53	408,220.43	418,404,495.75	408,220.43

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况如下：

项目	期初数	本期增加数	本期(转回)减少数	期末数	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	期末数	期初数	期末结存原因
房屋租赁费	131,450.00	199,328.00	按合同租赁期摊销
合计	131,450.00	199,328.00	

### 9、长期股权投资

长期股权投资明细项目列示如下：

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
对联营企业投资	71,061,171.20	24,447,977.55		95,509,148.75
股权投资差额	53,091,828.77	0	13,487,750.32	39,604,078.45
减：长期投资减值准备	438,647.97	0	0	438,647.97
合计	123,714,352.00	24,447,977.55	13,487,750.32	134,674,579.23

(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	6,131,074.53	45%	权益法
上海峰泽房地产开发有限公司	4,383,420.92	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	79,774,434.32	50%	权益法
合计	95,509,148.75	-	-

注：本公司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的注册资本为 480 万元人民币，其中本公司的子公司龙

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。

(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		1,631,074.53	
上海峰泽房地产开发有限公司	4,500,000.00		-116,579.08	
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		47,954,296.46	-
合计	40,968,112.21		49,458,740.60	

(续上表)

被投资单位名称	期初数	本期权益增减额	本期现金红利	期末数
上海华泽房地产开发有限公司	6,419,763.87	-288,689.34		6,131,074.53
上海峰泽房地产开发有限公司	4,384,415.73	-994.81		4,383,420.92
上海昌安物业管理有限公司	137,923.05	0		137,923.05
上海昌安置业有限公司	55,036,772.62	24,737,661.70		79,774,434.32
合计	65,978,875.27	24,447,977.55		90,426,852.82

(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	期初金额	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		4 年	17,989,134.06	4,656,402.69	13,332,731.37
厦门龙净科技发展有限公司	-393,892.67		10 年	-315,114.14	-19,694.63	-295,419.51
福建省龙岩龙净设备安装有限公司	22,732.94		10 年	18,186.36	1,136.64	17,049.72
上海昌安置业	38,269,862.15		2.75 年	35,399,622.49	8,849,905.62	26,549,716.87

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	期初金额	本期摊销额	摊余金额
有限公司						
合计	60,385,120.00			53,091,828.77	13,487,750.32	39,604,078.45

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。本期摊销额系按期初余额及剩余年限 2 年计算摊销额。

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。本期摊销额系按期初余额及剩余年限 2 年计算摊销额。

（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	期初数	本期增加数	本期（转回）减少数	期末数	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	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

## 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	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原值				
土地使用权	27,482,442.66	0.00	0.00	27,482,442.66
房屋及建筑物	90,157,113.77	1,831,233.35	264,544.34	91,723,802.78
运输设备	12,987,916.86	2,044,060.66	591,851.00	14,440,126.52
机器设备	64,096,503.03	4,880,299.85	9,375.00	68,967,427.88

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
办公设备	1,794,823.23	1,521,304.66	110,390.00	3,205,737.89
原值合计	196,518,799.55	10,276,898.52	976,160.34	205,819,537.73
二、累计折旧				
土地使用权	2,897,933.06	510,349.79	0.00	3,408,282.85
房屋及建筑物	19,475,225.88	1,961,863.99	132,272.17	21,304,817.70
运输设备	5,253,762.64	656,358.37	83,246.04	5,826,874.97
机器设备	26,843,700.53	1,667,496.96	3,877.55	28,507,319.94
办公设备	345,185.42	457,485.99	21,839.27	780,832.14
累计折旧合计	54,815,807.53	5,253,555.10	241,235.03	59,828,127.60
三、净值				
土地使用权	24,584,509.60			24,074,159.81
房屋及建筑物	70,681,887.89			70,418,985.08
运输设备	7,734,154.22			8,613,251.55
机器设备	37,252,802.50			40,460,107.94
办公设备	1,449,637.81			2,424,905.75
净值合计	141,702,992.02			145,991,410.13

(2) 因本公司所属子公司福建龙净置业有限公司, 于 2004 年 4 月整体转让, 导致本期固定资产原值减少 580,126.00 元, 累计折旧减少 70,469.83 元, 固定资产净值减少 509,656.17 元。

(3) 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。

#### (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	期初数	本期增加数	本期(转回)减少数	期末数	备注
机器设备	1,477,736.33			1,477,736.33	技术改进, 已拆除
合计	1,477,736.33			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	期初数	本期增加
气力输灰实验室工程	109.62	自有资金	1,025,242.10	11,813.00
龙净智能电控基地	2529	募集资金	25,290,000.00	

工程名称	预算数 (万元)	资金来源	期初数	本期增加
大功率高频高压电源技改	6,100	募集资金	20,464,816.31	
采暖工程	93.5	自有资金	371,000.00	
阴极线专用设备	48	自有资金	495,770.95	
办公楼	400	自有资金	1,429,433.60	791,956.00
零星工程	300	自有资金	762,214.69	797,052.72
合计			49,838,477.65	1,600,821.72

(续上表)

工程名称	本期转入固定 资产	其他减少数	期末数	工程投入 占预算比 例
气力输灰实验室工程			1,037,055.10	94.60%
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	33.73%
采暖工程	371,000.00			39.68%
阴极线专用设备			495,770.95	103.28%
办公楼			2,221,389.60	55.54%
零星工程	1,217,801.93		341,465.48	48.37%
合计	1,588,801.93		49,850,497.44	

在建工程期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	期初数	本期增加数	本期转出数
烟气脱硫技术入门费	购入	24,870,209.00	22,383,188.10		
财务软件	购入	18,600.00	2,041.73	8,800.00	
办公自动化软件	购入	3,980.00		3,980.00	
合计		24,892,789.00	22,385,229.83	12,780.00	

(续上表)

项目	本期摊销数	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
烟气脱硫技术入门费	1,243,510.45	3,730,531.35	21,139,677.65	8 年
财务软件	2,408.40	10,166.67	8,433.33	
办公自动化软件			3,980.00	
合计	1,245,918.85	3,740,698.02	21,152,090.98	

无形资产期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	期初数	本期增加数
装修费	399,442.28		399,442.28
房租	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,399,442.28		1,399,442.28

(续上表)

项 目	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
装修费	109,094.84	109,094.84	290,347.44	5 年
房租	100,000.00	100,000.00	900,000.00	4.5 年
合计	209,094.84	209,094.84	1,190,347.44	

**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	备 注
信用借款	95,000,000.00	141,000,000.00	
抵押借款	7,000,000.00	9,500,000.00	
保证借款	101,000,000.00	174,000,000.00	
合 计	203,000,000.00	324,500,000.00	

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 4500 万元，本公司保证借款人民币 5600 万元由厦门中润实业集团有限公司提供担保。

短期借款期末余额比期初余额下降了 37.44%，主要是因为资金回笼加快偿还借款所致。

**16、应付票据**

应付票据期末余额 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	期末数	期初数	备 注
银行承兑汇票	91,915,100.00	56,543,855.26	
合 计	91,915,100.00	56,543,855.26	

应付票据期末数比期初数增加了 62.5%，主要是由于业务大幅增长，更多地采用票据结算所致。

**17、应付账款**

应付账款期末余额 160,298,632.85 元，其中：

(1) 期末账龄超过 3 年的应付账款合计为 3,190,129.20 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
贵州电建一公司	102,101.84	3 年以上	加工未结算
湖北武汉钢铁设计院	65,000.00	3 年以上	咨询费
合 计	2,786,421.81		

(2) 期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) 应付账款期末余额比期初余额增加了 33.94%，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

预收账款期末余额 624,062,882.46 元，其中：

(1) 期末账龄超过 1 年的预收账款合计为 125,285,093.89 元，主要明细如下：

客 户	金 额	发生时间	未结转原因
贵州电建一公司纳雍分公司	8,670,000.00	1-2 年	尚未结算
天津大港华实发电公司	6,469,387.24	1-2 年	尚未结算
山西宇晋钢铁有限公司	4,187,000.00	1-2 年	尚未结算
浙江宁波光耀热电公司	3,400,000.00	1-2 年	尚未结算
湖南岳纸技改工程指挥部	3,052,548.99	1-2 年	尚未结算
合 计	25,778,936.23		

(2) 期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) 预收账款期末余额比期初余额增加了 76.47%，主要是因为经营规模扩大，正在生产的设备增加使预收的设备款增加、预收脱硫项目订金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	期末数	年初数
国家股股东	2,246,579.80	
法人股股东	8,480,930.17	527,509.97
流通股股东	6,500,000.00	
合 计	17,227,509.97	527,509.97

## 20、应交税金

应交税金明细项目列示如下：

税种	期初数	本期计提数	本期缴交数	期末数
增值税	-11,477,255.13	18,765,013.55	17,185,490.67	-9,897,732.25
企业所得税	2,808,424.97	8,867,157.19	5,590,933.67	6,084,648.49
营业税	-1,329,484.96	696,910.08	2,805,046.79	-3,437,621.67
房产税	-0.01	123,275.40	61,637.70	61,637.69
土地使用税	0	186,745.00	93,372.50	93,372.50
车船税	3,640.00	320.00	3,960.00	0
印花税	19,601.15	35,670.02	43,195.08	12,076.09
城市建设维护税	173,483.03	863,103.49	924,603.64	111,982.88
个人所得税	82,628.74	798,104.57	347,504.81	533,228.50
水利建设专项基金	30,407.28	69,544.85	82,205.16	17,746.97
防洪基金	1,693.24	3,608.25	4,973.49	328.00
其他	54,719.54	4,119.18	58,451.72	387.00
合计	-9,632,142.15	30,413,571.58	27,201,375.23	-6,419,945.80

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	期末数	期初数	计缴标准	备注
教育费附加	11,622.33	104,981.19	应缴纳增值税及营业税的 4%	
平抑物价基金	4,255.83			
河道工程维护费	-13,021.51	1,159.88		
合计	2,856.65	106,141.07		

## 22、其他应付款

其他应付款期末余额 12,938,242.06 元，相关情况如下：

(1) 期末账龄超过 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	

注：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) 期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) 期末金额较大的其他应付款列示如下：

项目	期末数	期初数	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
余季延	800,000.00		往来款
西矿安装队	694,910.8	395,000.00	设备安装款
合计	5,894,443.34	4,794,532.54	

### 23、预提费用

预提费用明细项目列示如下：

费用类别	期末数	期初数	期末结存原因
借款利息		241,510.5	年末尚未支付的利息
其他		754,296.86	年末预提的其他费用
水电费	32,095.89		尚未支付的水电费
合计	32,095.89	1,135,082.28	

### 24、长期借款

(1) 期末长期借款明细项目列示如下：

贷款单位	币种	期初数	期末数	借款条件	备注
龙岩市国有资产管理局	人民币	1,053,267.50	1,053,267.50	-	
中国农民银行龙岩适中营业所	人民币	2,000,000.00	2,000,000.00	抵押借款	
中国农民银行龙岩适中营业所	人民币	500,000.00	500,000.00	抵押借款	
合计		3,553,267.50	3,553,267.50		

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。

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。

(2) 长期借款期末数比期初数减少 4000 万元，原因为期末资产负债表合并范围中不包含本公司 2004 年 4 月已转让的子公司福建龙净置业有限公司的长期借款。

**25、专项应付款**

专项应付款明细项目列示如下：

种类	期末数	期初数	备注
新产品开发拨款	2,515,723.31	2,673,007.06	由福建省科学技术委员会拨入
合计	2,515,723.31	2,673,007.06	

**26、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	280,927.41	211,484.80
龙岩龙净脱硫工程有限公司	7,152,172.09	7,171,363.74
西安西矿环保科技有限公司	7,398,514.46	7,130,632.86
福建古天源房地产有限公司	3,803,411.48	4,000,057.05
上海龙净环保科技工程有限公司	1,598,965.37	1,621,446.99
上海龙净房地产开发有限公司	1,490,336.00	1,479,791.86
厦门龙净环保科技有限公司	864,127.36	952,587.50
合计	22,588,454.17	22,567,364.80

**27、股本**

(1) 股本本期未发生变动，明细情况列示如下：

项目	期初数	本期增减变动( +, - )			期末数
		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					

		本期增减变动 ( + , - )			
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
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

## 28、资本公积

资本公积本期变动情况列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	405,594,464.59			405,594,464.59
募股资金冻结利息收入	11,370,847.50			11,370,847.50
股权投资准备	1,779,342.21	635,137.08		2,414,479.29
合计	418,744,654.30	635,137.08		419,379,791.38

## 29、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	13,945,829.39			13,945,829.39
法定公益金	8,367,497.64			8,367,497.64

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	22,313,327.03			22,313,327.03

### 30、未分配利润

未分配利润期末余额 77058,708.15 元，本期变动情况如下：

项目	金额	备注
期初未分配利润	67,496,820.07	
加：本期净利润	26,261,888.08	
可供分配利润	93,758,708.15	
减：分配 2003 年度普通股股利	16,700,000.00	
期末未分配利润	77,058,708.15	

注：2004 年 5 月 18 日，本公司股东大会通过的 2003 年度利润分配议案为：根据 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），共派发现金 16,700,000.00 元。

### 31、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	本期数		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
电除尘器机电设备	317,685,408.35	266,514,385.16	257,923,632.19	201,414,375.07
脱硫除尘岛	60,841,880.37	48,069,673.81		
电费收入	1,603,394.31	2,130,624.14		
合计	380,130,683.03	316,714,683.11	257,923,632.19	201,414,375.07

(2) 按地区分布列示如下：

地区	本期数		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	20,263,247.85	17,602,675.76	22,689,059.81	17,926,840.23
华南区	133,848,069.74	107,727,265.16	38,454,672.33	29,416,477.75
西北西南区	108,788,476.97	93,618,493.48	76,111,784.85	58,453,760.19
华中区	117,230,888.47	97,766,248.71	120,668,115.20	95,617,296.90
合计	380,130,683.03	316,714,683.11	257,923,632.19	201,414,375.07

(3) 本期前五名销售客户收入总额为 106,825,863.85 元，占全部销售收入的 28.10%。

(4) 本期主营业务收入比上年度增加 47.74%，主要是因为本期生产经营规模扩大，增加了除尘设备销售量及脱硫除尘岛实现销售收入所致。

(5) 本期主营业务毛利率比上年同期有所降低，主要是因为主要原料钢材价格大幅上涨。

### 32、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	本期数	上年同期数
营业税	630,069.90	409,203.36
城建税	858,385.56	609,876.21
教育费附加	474,950.22	302,804.56
其他	74,030.56	12,551.07
合计	2,037,436.24	1,334,435.20

注：计缴标准详见会计报表附注三之说明。

### 33、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	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
原材料、配件销售	4,838,148.15	2,604,581.99	1,057,507.19	125,602.96	3,780,640.96	2,478,979.03
技术服务	680,000.00	700,000.00	437,466.24	372,202.90	242,533.76	327,797.10
外加工		93,383.11				93,383.11
项目补偿款	900,000.00		49,050.00		850,950.00	
其他	10,023.00	4,964.10		120.00	10,023.00	4,844.10
合计	6,428,171.15	3,402,929.20	1,544,023.43	497,925.86	4,884,172.72	2,905,003.34

### 34、营业费用

营业费用本期累计发生额为 11,613,158.64 元，比上年同期增加 39.01%，主要原因是本期业务规模扩大，使费用增加。

### 35、管理费用

管理费用本期累计发生额为 35,879,256.08 元，比上年同期增加了 34.48%。主要是因为本期业务规模扩大，使本公司工资、差旅费、办公费等费用增加。

### 36、财务费用

财务费用的明细项目列示如下：

类别	本期数	上年同期数
利息支出	7,815,735.53	6,540,902.96
减：利息收入	2,396,075.58	2,406,684.99

类别	本期数	上年同期数
汇兑损失		492.11
减：汇兑收益		
其他	601,981.73	241,620.91
合计	6,021,641.68	4,376,330.99

本期财务费用比上年同期增加 37.60%，主要是因为本期区间流动资金贷款增加导致利息支出增加及手续费增加。

### 37、投资收益

投资收益的明细项目说明如下：

项目	本期数	上年同期数
按权益法确认的投资收益	24,447,977.55	-3,205,262.10
股权投资差额摊销	-13,487,750.32	-2,062,509.64
股权转让确认的投资收益	11,554,195.50	
合计	22,514,422.73	-5,267,771.74

- (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 24,447,977.55 元，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) 股权转让确认的投资收益为 2004 年 4 月转让本公司的子公司福建龙净置业有限公司取得投资收益。
- (4) 投资收益本期发生额比上年同期增加 27,782,194.47 元，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已部分完工结算，结转收入和成本，以及转让本公司的子公司福建龙净置业有限公司取得投资收益。

### 38、营业外收入

营业外收入明细情况如下：

项目	本期数	上年同期数	备注
索赔款收入	90,000.00		
罚款收入	14,970.00		
固定资产清理收入	27,032.55		
合计	132,002.55	0	

### 39、营业外支出

营业外支出明细情况如下：

项目	本期数	上年同期数	备注
捐赠支出	26,900.00	10,000.00	
固定资产清理损失	22,034.33	1,159.48	
罚款及滞纳金	11,308.70	13,934.04	
移民困难补助	50,000.00		
其他	14,090.56		车辆事故赔偿
合计	124,333.59	25,093.52	

#### 40、收到的其他与经营活动有关的现金

本期收到的其他与经营活动有关的现金 30,273,153.62 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。

#### 41、支付的其他与经营活动有关的现金

本期支付的其他与经营活动有关的现金 85,333,589.20 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

#### 42、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	132,914,415.23	72.24	1,329,144.15	92,401,120.15	66.88	924,011.20
1—2 年	26,223,064.56	14.25	1,311,153.23	23,585,533.59	17.07	1,179,276.68
2—3 年	15,313,570.04	8.32	3,062,714.01	16,273,874.69	11.78	3,254,774.94
3 年以上	9,547,094.67	5.19	4,773,547.34	5,901,720.73	4.27	2,950,860.37
合 计	183,998,144.50	100	10,476,558.73	138,162,249.16	100.00	8,308,923.19

(2) 期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) 应收账款期末余额前五名的客户应收金额合计 59,602,599.68 元，占应收账款总额的比例为 32.39%。

(4) 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	已计提坏账准备	发生时间
河南信阳华豫发电公司	977,369.00	488,684.50	2001 年
河南南阳新光热电公司	892,884.76	446,442.38	2001 年
贵州电建一公司凯里分公司	759,989.08	379,994.54	2000 年

客户名称	欠款金额	已计提坏账准备	发生时间
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	3,896,490.27	1,948,245.14	

#### 43、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	23,950,378.76	83.85	239,503.79	9,328,183.99	61.33	93,281.84
1—2 年	409,870.08	1.43	20,493.50	920,621.56	6.05	46,031.08
2—3 年	482,799.00	1.69	96,559.80	3,905,263.68	25.68	781,052.74
3 年以上	3,721,194.92	13.03	1,860,597.46	1,056,150.74	6.94	528,075.37
合计	28,564,242.76	100	2,217,154.55	15,210,219.97	100.00	1,448,441.03

(2) 期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) 期末其他应收款中欠款金额前五名单位的欠款合计 22,112,820.54 元，占其他应收款余额的比例为 77.41%；

(4) 期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
华电招标有限公司	5,600,000.00	投标保证金	
龙马农用车制造公司	1,445,000.00	往来款。	3 年以上
龙岩振华置业有限公司	1,039,090.38	往来款	3 年以上
龙岩建材厂	809,319.79	预付材料款	3 年以上
龙岩环星节能灯厂	649,930.37	预付材料款	3 年以上
合计	9,543,340.54		

(5) 期末账龄 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
龙马农用车制造公司	1,445,000.00	往来款。	已催收，未还
龙岩振华置业有限公司	1,039,090.38	往来款	已催收，未还
龙岩建材厂	809,319.79	预付材料款	已催收，未还
龙岩环星节能灯厂	649,930.37	预付材料款	已催收，未还
龙岩市财政局	640,612.88	往来款	已催收，未还
合计	4,583,953.42		

**44、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	期末数	期初数	内 容
武汉龙净环保科技有限公司	17,236,444.16	8,106,705.37	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	32,507,317.33	24,950,000.00	往来款
龙岩龙净脱硫工程有限公司		8,106,705.37	往来款
厦门龙净环保科技有限公司		8,200,000.00	往来款
福建省龙岩龙净设备安装有限公司	357,795.70		
合 计	58,301,557.19	41,256,705.37	

**45、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
按权益法核算的长期投资	516,815,643.12	39,799,955.74	48,000,000.00	508,615,598.86
按成本法核算的长期投资	4,155,000.00		0	4,155,000.00
股权投资差额	52,242,476.83		13,266,172.31	38,976,304.52
合 计	573,213,119.95	39,799,955.74	61,266,172.31	551,746,903.38

(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	-48,000,000.00	8,000,000.00	
福建省龙岩龙净设备安装有限公司	2,927,267.06		13,613,805.37	
厦门龙净科技发展有限公司	35,392,292.52		2,037,422.11	434,126.61
龙岩龙净脱硫工程有限公司	31,600,000.00		-3,349,339.96	
西安西矿环保科技有限公司	70,000,000.00		33,519,253.72	
福建古天源房地产有限公司	7,608,790.24		-2,536,941.02	
上海龙净环保科技工程有限公司	160,820,000.00		-104,123.03	
上海龙净房地产开发有限公司	27,000,000.00		-173,952.03	
武汉龙净环保科技有限公司	36,000,000.00		751,648.30	
厦门龙净环保科技有限公司	1,200,000.00		290,740.12	
龙岩溪柄电站有限公司	10,329,081.67		2,039,766.06	
西安西矿环保设备安装有限公司	300,000.00		9,580.03	
上海昌安置业有限公司	31,820,137.85		47,954,296.46	
合 计	454,997,569.34	-48,000,000.00	102,052,156.13	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	39,033,533.62	-48,000,000.00	8,966,466.38		0
福建省龙岩龙净设备安装有限公司	12,452,275.38		4,088,797.05		16,541,072.43
厦门龙净科技发展有限公司	36,825,807.17		169,780.85		36,995,588.02
龙岩龙净脱硫工程有限公司	28,326,476.57		-75,816.53		28,250,660.04
西安西矿环保科技有限公司	99,770,919.39		3,748,334.33		103,519,253.72
福建古天源房地产有限公司	5,334,076.08		-262,226.86		5,071,849.22
上海龙净环保科技有限公司	162,978,387.33		-2,262,510.36		160,715,876.97
上海龙净房地产开发有限公司	26,636,253.42		189,794.55		26,826,047.97
武汉龙净环保科技有限公司	35,183,470.77		1,568,177.53		36,751,648.30
厦门龙净环保科技有限公司	1,428,881.25		61,858.87		1,490,740.12
龙岩溪柄电站有限公司	13,505,222.05		-1,136,374.32		12,368,847.73
西安西矿环保设备安装有限公司	303,567.47		6,012.56		309,580.03
上海昌安置业有限公司	55,036,772.62		24,737,661.69		79,774,434.31
合计	516,815,643.12	-48,000,000.00	39,799,955.74		508,615,598.86

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：本公司持有的永丰信用社股权比例为 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	本期摊销额	摊余金额
福建古天源房地产有限公司	20,829,049.32		4 年	4,431,744.67	12,658,757.33
厦门龙净科技发展有限公司	-332,292.52		10 年	-16,614.62	-249,219.40
福建省龙岩龙净设	22,732.94		10 年	1,136.64	17,049.72

备安装有限公司					
上海昌安置业有限公司	38,269,862.15		2.75 年	8,849,905.62	26,549,716.87
合计	58,789,351.89	-	-	13,266,172.31	38,976,304.52

注：股权投资差额年初数为 17,726,978.68 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。本期摊销额系按期初余额及剩余年限 2 年计算摊销额，本期应摊销金额为 4,431,744.67 元。

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。本期摊销额系按股权投资差额期初余额及剩余年限 2 年计算摊销额，本期应摊销金额为 8,849,905.62 元。

（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。

#### 46、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	本期数		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	279,674,363.10	244,652,381.74	175,897,518.65	145,958,303.68
脱硫除尘岛	60,841,880.37	48,069,673.81		
合计	340,516,243.47	292,722,055.55	175,897,518.65	145,958,303.68

（2）前五名销售客户收入总额为 106,825,863.85 元，占全部销售收入的 38.20%。

#### 47、投资收益

投资收益的明细项目说明如下：

项目	本期数	上年同期数
按权益法确认的投资收益	30,376,192.32	2,600,199.09
股权投资差额摊销	-13,266,172.31	-2,009,424.95
股权转让确认的投资收益	8,878,626.34	
合计	25,898,646.35	590,774.14

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 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
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

#### 2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
福建龙净置业有限公司	5000 万元		5000 万元	0
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	3000 万元	-	-	3000 万元

公司名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
有限公司				
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

### 3. 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	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	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%	0	0
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	100%					300 万元	100%
龙岩溪柄电站有限公司	971.56 万元	100%					971.56 万元	100%

## 4. 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	期末担保金额	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		0.73%
福建古天源房地产有限公司	40,000,000.00		5.84%
合计	45,000,000.00		6.57%

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) 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。该法院于 2004 年 5 月 10 日开庭审理，判决龙岩市三发水泥厂，应在判决生效后三个月内归还上述借款本金及逾期贷款利息；判决龙岩溪柄电站有限公司负连带责任。目前该判决尚未执行。

(2) 除上述事项外，期末本公司无为其他单位提供贷款担保的情况。

## 八、承诺事项

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 950 万元。

## 九、公司无资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司本期无资产负债表日后事项。

## 十、其他重大事项

本公司期末没有需要披露的其他重大事项。

## 十一、补充资料

### 1、扣除非经常性损益项目和金额

(1) 处置长期股权投资取得收益：11,554,195.50 元。

(2) 营业外收支净额：7,668.96 元。

(3) 扣除所得税影响数：3,815,415.27 元

非经常性损益金额合计：7,746,449.19 元

### 2、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	8.95	8.91	0.365	0.365
营业利润	1.86	1.85	0.076	0.076
净利润	3.83	3.81	0.157	0.157
扣除非经常性损益后的利润	2.70	2.69	0.111	0.111

## 第八节、备查文件

- 一、载有董事长签名的 2004 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**

**2004 年 8 月 22 日**

# 资产负债表

2004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	600,161,944.09	500,786,318.76	156,332,715.62	103,573,070.74
短期投资		-	-	-	-
应收票据	2	26,986,893.90	24,059,832.17	9,062,000.00	11,974,000.00
应收股利		-	-	147,126.61	147,126.61
应收利息	3	1,131,731.58	1,820,572.87	-	-
应收账款	4	239,837,366.33	203,522,712.83	173,521,585.77	129,853,325.97
其他应收款	5	45,805,016.20	30,426,025.80	26,347,088.21	13,761,778.94
预付账款	6	105,051,106.69	97,060,432.42	66,047,340.01	54,237,479.09
应收补贴款		-	-	-	-
应收关联公司款		-	-	-	-
存货	7	452,936,296.10	417,996,275.32	274,035,639.03	224,101,812.08
待摊费用	8	131,450.00	199,328.00	-	-
待处理流动资产净损失					
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
期货保证金					
应收出口退税					
其他流动资产		-	-	58,301,557.19	41,256,705.37
流动资产合计		1,472,041,804.89	1,275,871,498.17	763,795,052.44	578,905,298.80
长期投资：					
长期股权投资	9	134,674,579.23	123,714,352.00	551,746,903.38	573,213,119.95
其他长期投资					
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		134,684,579.23	123,724,352.00	551,756,903.38	573,223,119.95
其中：合并价差					
其中：股权投资差额		39,604,078.45	53,091,828.77	38,976,304.52	52,242,476.83
固定资产					
固定资产原价	11	205,819,537.73	196,518,799.55	74,817,576.24	71,455,087.32
减：累计折旧	11	59,828,127.60	54,815,807.53	23,967,773.52	21,325,388.97
固定资产净值	11	145,991,410.13	141,702,992.02	50,849,802.72	50,129,698.35
减：固定资产减值准备	11	1,477,736.33	1,477,736.33	1,477,736.33	1,477,736.33
固定资产净额		144,513,673.80	140,225,255.69	49,372,066.39	48,651,962.02
工程物资		-	-	-	-
在建工程	12	49,850,497.44	49,838,477.65	28,456,342.07	27,644,643.95
固定资产清理		-	-	-	-
待处理固定资产净损失					
固定资产合计		194,364,171.24	190,063,733.34	77,828,408.46	76,296,605.97
无形资产及其他资产：					
无形资产	13	21,152,090.98	22,385,229.83	21,143,657.65	22,383,188.10
长期待摊费用	14	1,190,347.44	-	900,000.00	-
其他长期资产		-	-	-	-
无形及其他资产合计		22,342,438.42	22,385,229.83	22,043,657.65	22,383,188.10
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
<b>资产总计</b>		<b>1,823,432,993.78</b>	<b>1,612,044,813.34</b>	<b>1,415,424,021.93</b>	<b>1,250,808,212.82</b>

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表(续)

2004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	203,000,000.00	324,500,000.00	151,000,000.00	217,000,000.00
应付票据	16	91,915,100.00	56,543,855.26	91,915,100.00	55,313,855.26
应付账款	17	160,298,632.85	119,678,902.39	91,292,025.84	68,720,582.47
预收账款	18	624,062,882.46	353,636,373.13	335,268,550.68	185,289,247.03
应付关联公司款		-	-	-	-
应付工资		123,927.70	-	-	-
应付福利费		5,842,420.46	5,135,028.99	2,960,965.60	2,519,047.17
应付股利	19	17,227,509.97	527,509.97	17,227,509.97	527,509.97
应交税金	20	-6,419,945.80	-9,632,142.15	-4,293,607.05	-9,169,077.64
其他应交款	21	2,856.65	106,141.07	107,456.12	149,833.15
其他应付款		12,938,242.06	13,508,304.31	842,589.26	700,850.99
预提费用	23	32,095.89	1,135,082.28	-	902,352.28
一年内到期的长期负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	39,782,614.14	49,210,084.01
流动负债合计		1,109,023,722.24	865,139,055.25	726,103,204.56	571,164,284.69
长期负债：					
长期借款	24	3,553,267.50	43,553,267.50	1,053,267.50	1,053,267.50
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	2,557,317.33	-	-
专项应付款	25	2,515,723.31	2,673,007.06	2,515,723.31	2,673,007.06
其他长期负债		-	-	-	-
递延损益					
长期负债合计		6,068,990.81	48,783,591.89	3,568,990.81	3,726,274.56
递延税项：					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		1,115,092,713.05	913,922,647.14	729,672,195.37	574,890,559.25
少数股东权益	26	22,588,454.17	22,567,364.80	-	-
股东权益：					
股本	27	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					
资本公积	28	419,379,791.38	418,744,654.30	419,379,791.38	418,744,654.30
盈余公积	29	22,313,327.03	22,313,327.03	22,313,327.03	22,313,327.03
其中：法定公益金	29	8,367,497.64	8,367,497.64	8,367,497.64	8,367,497.64
未分配利润	30	77,058,708.15	67,496,820.07	77,058,708.15	67,859,672.24
未确认投资损失					
外币报表折算差额					
非正常经营项目收益调整					
拟分配现金股利		-	-	-	-
股东权益合计		685,751,826.56	675,554,801.40	685,751,826.56	675,917,653.57
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>1,823,432,993.78</b>	<b>1,612,044,813.34</b>	<b>1,415,424,021.93</b>	<b>1,250,808,212.82</b>

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 利润表及利润分配表

2004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	31	380,130,683.03	257,923,632.19	279,674,363.10	175,897,518.65
减：主营业务成本	31	316,714,683.11	201,414,375.07	244,652,381.74	145,958,303.68
主营业务税金及附加	32	2,037,436.24	1,334,435.20	718,164.20	284,054.22
二、主营业务利润		61,378,563.68	55,174,821.92	34,303,817.16	29,655,160.75
加：其他业务利润	33	4,884,147.72	2,905,003.34	2,297,678.10	1,813,790.38
减：营业费用	34	11,613,158.64	6,871,180.53	5,782,144.05	2,558,937.86
管理费用	35	35,879,256.08	26,679,657.77	20,066,917.98	14,418,991.69
财务费用	36	6,021,641.68	4,376,330.99	4,857,264.17	4,522,565.51
三、营业利润		12,748,655.00	20,152,655.97	5,895,169.06	9,968,456.07
加：投资收益	37	22,514,422.73	-5,267,771.74	25,898,646.35	590,774.14
期货损益					
补贴收入		-	-	-	-
营业外收入	38	132,002.55	-	14,970.00	-
减：营业外支出	39	124,333.59	25,093.52	59,541.91	23,925.04
四、利润总额		35,270,746.69	14,859,790.71	31,749,243.50	10,535,305.17
加：以前年度损益调整					
减：所得税		8,867,157.19	5,426,215.34	5,850,207.59	2,744,182.77
少数股东本期损益		141,701.42	162,135.59	-	-
加：未确认投资损失					
五、净利润		26,261,888.08	9,271,439.78	25,899,035.91	7,791,122.40
加：年初未分配利润		67,496,820.07	33,489,422.49	67,859,672.24	34,969,739.87
住房周转金转入					
其他转入		-	-	-	-
资本公积补亏					
财政返还					
购并（重组）利润					
减：单项转出利润					
加：影响可供分配利润的其他科目					
六、可供分配的利润		93,758,708.15	42,760,862.27	93,758,708.15	42,760,862.27
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		-	-	-	-
加：影响可供投资者分配利润的其他科目					
七、可供投资者分配的股利		93,758,708.15	42,760,862.27	93,758,708.15	42,760,862.27
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		16,700,000.00	-	16,700,000.00	-
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八、未分配利润		77,058,708.15	42,760,862.27	77,058,708.15	42,760,862.27

补充资料：

非常项目：	本年数	上年数	本年数	上年数
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益	11,208,082.97		8,878,626.34	
2.自然灾害发生的损失				
3.会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4.会计估计变更增加（或减少）利润总额	-10,243,836.30		-10,300,000.80	
5.债务重组损失				
6.其他				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2004年1-6月

编制单位：福建龙净环保股份有限公司

项 目	注 释 号	合 并	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		722,469,444.87	468,792,489.46
收取的租金			
收到的税费返还		1,276,005.43	1,085,860.88
收到的其他与经营活动有关的现金	40	30,273,153.62	3,513,825.30
现金流入小计		754,018,603.92	473,392,175.64
购买商品、接受劳务支付的现金		452,606,744.69	324,856,537.58
支付给职工以及为职工支付的现金		29,578,585.51	16,493,419.37
支付的各项税费		16,494,546.83	3,038,083.73
支付的其他与经营活动有关的现金	41	85,333,589.20	49,350,186.51
现金流出小计		584,013,466.23	393,738,227.19
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>170,005,137.69</b>	<b>79,653,948.45</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所收回的现金净额		62,649.00	30,119.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
处置子公司所收到的现金		60,000,000.00	48,000,000.00
现金流入小计		60,062,649.00	48,030,119.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		8,414,329.43	3,441,555.70
投资所支付的现金		971,580.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金		1,258,835.24	-
现金流出小计		10,644,744.67	3,441,555.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>49,417,904.33</b>	<b>44,588,563.30</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		-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		206,000,000.00	190,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		206,000,000.00	190,000,000.00
偿还债务所支付的现金		317,500,000.00	256,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		8,547,416.69	5,482,866.87
其中：子公司支付少数股东股利所支付的现金			
减少注册资本所支付的现金			
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		326,047,416.69	261,482,866.87
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-120,047,416.69</b>	<b>-71,482,866.87</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>99,375,625.33</b>	<b>52,759,644.88</b>

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表 (续)

2004年1-6月

编制单位：福建龙净环保股份有限公司

补充资料	注 释 号	合 并	母 公 司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		26,261,888.08	25,899,035.91
加：计提的资产减值准备		3,345,421.14	2,935,349.06
少数股东本期损益		141,701.42	-
未确认的投资损失			
固定资产折旧		5,253,555.10	1,982,212.99
无形资产摊销		1,245,918.85	1,243,510.45
长期待摊费用摊销		209,094.84	100,000.00
待摊费用减少（减：增加）		67,878.00	-
预提费用增加（减：减少）		-1,102,986.39	-902,352.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （减：收益）		-4,998.22	22,034.33
固定资产报废损失		-	-
财务费用		8,417,717.31	5,482,866.87
投资损失（减：收益）		22,514,422.73	25,898,646.35
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		-34,940,020.78	-49,933,826.95
经营性应收项目的减少（减：增加）		-61,922,538.61	-82,196,281.81
经营性应付项目的增加（减：减少）		200,518,084.22	149,122,753.53
其他			-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>170,005,137.69</b>	<b>79,653,948.45</b>
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		-	-
融资租赁固定资产		-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		600,161,944.09	156,332,715.62
减：三个月以上定期存款的年末余额		249,814,600.00	
减：本期转入现金		32,421,650.00	
加：本期转出现金			
减：现金的期初余额		500,786,318.76	103,573,070.74
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物期初余额			
加：三个月以上定期存款的年初余额		282,236,250.00	
<b>现金及现金等价物净增加额</b>		<b>99,375,625.33</b>	<b>52,759,644.88</b>

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 资产减值准备明细表

2004年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	行次	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏账准备合计	1	19,580,735.11	4,386,209.15	-	23,966,944.26
其中：应收账款	2	14,151,904.02	3,345,421.14	-	17,497,325.16
其他应收款	3	5,428,831.09	1,040,788.01	-	6,469,619.10
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	1,477,736.33			1,477,736.33
其中：房屋、建筑物	14	-	-	-	-
机器设备	15	1,477,736.33	-	-	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>21,905,339.84</b>	<b>4,386,209.15</b>	<b>-</b>	<b>26,291,548.99</b>

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：