

**福建龙净环保股份有限公司**

**600388**

**2004 年年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况简介 .....	3
三、会计数据和业务数据摘要 .....	5
四、股本变动及股东情况 .....	8
五、董事、监事和高级管理人员 .....	11
六、公司治理结构 .....	12
七、股东大会情况简介 .....	12
八、董事会报告 .....	13
九、监事会报告 .....	19
十、重要事项 .....	19
十一、财务会计报告 .....	21
十二、备查文件目录 .....	68

## 一、重要提示

- 1、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。
- 2、厦门天健华天有限责任会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 3、公司负责人周苏华先生，主管会计工作负责人余莲凤女士，会计机构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。

## 二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：福建龙净环保股份有限公司  
公司英文名称：Fujian Longking Co., LTD  
公司英文名称缩写：lk
- 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  
电话：0597 - 2210288  
传真：0597 - 2290903  
E-mail：stock@longking.com.cn  
公司证券事务代表：陈健辉  
联系地址：福建省龙岩市新罗区陵园路 81 号  
电话：0597 - 2210288  
传真：0597 - 2290903  
E-mail：stock@longking.com.cn
- 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  
公司国际互联网网址：<http://www.longking.com.cn>  
公司电子信箱：stock@longking.com.cn
- 5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》《上海证券报》  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司年度报告备置地点：公司股证办
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：龙净环保  
公司 A 股代码：600388  
公司首次注册登记日期：1998 年 2 月 23 日  
公司首次注册登记地点：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  
公司法人营业执照注册号：3500001001680  
公司税务登记号码：350802705317155  
公司聘请的境内会计师事务所名称：厦门天健华天有限责任会计师事务所  
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：厦门市湖滨南路金源大厦 18 层

## 三、会计数据和业务数据摘要

### (一) 本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

利润总额	79,316,526.77
净利润	47,559,963.83

扣除非经常性损益后的净利润	38,583,432.43
主营业务利润	172,375,049.71
其他业务利润	8,562,376.21
营业利润	67,122,408.06
投资收益	11,328,969.49
补贴收入	1,077,023.00
营业外收支净额	-211,873.78
经营活动产生的现金流量净额	133,561,981.87
现金及现金等价物净增加额	-180,563,364.76

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

处置长期投资等长期资产的损益	11,569,484.30
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
各种形式的政府补贴	1,077,023.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
短期投资损益	
委托投资损益	
扣除日常资产减值准备后的其他营业外收入、支出	-134,074.92
因不可抗力等因素计提的各项资产减值准备	
以前年度已经计提的各项减值准备的转回	496,074.23
债务重组损益	
资产置换损益	
交易价格显失公允的交易的损益	
比较财务报表中会计政策变更的追溯调整数	
其他非经常损益	
减：所得税影响数	4,034,975.21
合计	8,973,531.40

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

币种：人民币

主要会计数据	2004 年	2003 年	本期比上期增减 (%)	2002 年
主营业务收入	1,145,880,068.63	596,682,518.13	92.04	381,961,545.70
利润总额	79,316,526.77	52,590,497.27	50.82	26,292,000.24
净利润	47,559,963.83	40,272,146.60	18.10	25,582,848.23
扣除非经常性损益的净利润	38,583,432.43	40,024,683.64	-3.60	25,649,138.97
	2004 年末	2003 年末	本期比上期增减 (%)	2002 年末
总资产	1,849,581,801.86	1,612,044,813.34	14.74	1,109,994,131.91
股东权益	707,682,683.21	675,554,801.40	4.76	645,193,312.59
经营活动产生的现金流量净额	133,561,981.87	22,455,110.31	494.80	-76,412,120.88
	2004 年	2003 年		2002 年
每股收益 (全面摊薄)	0.28	0.24	16.67	0.15
最新每股收益	0.28			
净资产收益率 (全面摊薄) (%)	6.72	5.96	0.76	3.97
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率 (全面摊薄) (%)	5.45	5.92	-0.47	4.05

每股经营活动产生的现金流量净额	0.80	0.13	515.38	-0.46
每股收益(加权平均)	0.28	0.24	16.67	0.15
扣除非经常性损益的净利润的每股收益(全面摊薄)	0.23	0.24	-4.17	0.15
扣除非经常性损益的净利润的每股收益(加权平均)	0.23	0.24	-4.17	0.15
净资产收益率(加权平均)(%)	6.73	6.05	0.68	4.05
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(加权平均)(%)	5.46	6.01	-0.55	4.06
	2004 年末	2003 年末	本期比上期增减(%)	2002 年末
每股净资产	4.24	4.05	4.69	3.86
调整后的每股净资产	4.17	4.03	3.47	3.85

(四) 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	24.36	24.41	1.03	1.03
营业利润	9.48	9.50	0.40	0.40
净利润	6.72	6.73	0.28	0.28
扣除非经常性损益后的净利润	5.45	5.46	0.23	0.23

(五) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位: 元 币种: 人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	167,000,000.00	418,744,654.30	22,313,327.03	8,367,497.64	67,496,820.07	675,554,801.40
本期增加		1,408,810.57	7,645,568.90	2,867,088.34	39,914,394.93	48,968,774.40
本期减少		140,892.59			16,700,000.00	16,840,892.59
期末数	167,000,000.00	420,012,572.28	29,958,895.93	11,234,585.98	90,711,215.00	707,682,683.21

- 1、资本公积变动原因：主要是控股子公司龙岩溪柄电站有限公司免税部分转入所致。
- 2、盈余公积金、法定公益金变动原因：本年度盈利提取所致。
- 3、未分配利润变动原因：本年实现净利润及对 2003 年进行利润分配所致。
- 4、股东权益变动原因：本年新增未分配利润、资本公积所致。

## 四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位: 股

	期初值	本次变动增减(+,-)					期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	
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								
其他								
2、募集法人股份	52,000,000							52,000,000
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
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、其他								
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

### (1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

### (2) 公司股份总数及结构的变动情况

本报告期公司股份总数及结构无发生变动。

### (3) 现存的内部职工股情况

公司无内部职工股。

## (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 30,645 户，其中：非流通股股东 13 户，流通 A 股股东 30,632 户。

### 2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	年度内 增减	年末持股情 况	比例 (%)	股份类 别股份 类别 (已流 通或未 流通)	质押 或冻 结情 况	股东性质 (国有股 东或外 资股 东)
福建东正投资股份有限公司		45,000,000	26.95	未流通	质押 3,730 万股	法人股东
福建省龙岩市国有资产管理局		22,465,798	13.45	未流通	无	国有股东
龙岩市海润投资有限公司		15,875,616	9.51	未流通	无	法人股东
中国银河证券有限责任公司	325,823	8,115,260	4.86	已流通	未知	
上海华乾实业有限公司		7,000,000	4.19	未流通	无	法人股东
上海胜开经济发展有限公司		6,201,402	3.71	未流通	无	法人股东

龙岩市电力建设发展公司		2,067,130	1.24	未流通	无	法人股东
中国电能成套设备有限公司		1,653,702	0.99	未流通	未知	法人股东
中国工商银行-国联安德盛小盘精选证券投资基金	519,000	519,999	0.31	已流通	未知	
江苏金泰贸易实业有限公司		500,000	0.30	未流通	未知	法人股东

(1) 前十名股东关联关系或一致行动的说明：

公司前十名股东中的法人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。

(2) 根据福建省闽政文 [ 2004 ] 326 号和国资产权 [ 2004 ] 1199 号文件批复，同意福建省龙岩市国有资产管理局将持有本公司 22,465,798 股（占公司总股份 13.45%）的国有股权划转给龙岩市国有资产投资经营有限公司，本次股份转让完成后，龙岩市国有资产投资经营有限公司将成为公司第二大股东，福建省龙岩市国有资产管理局不再持有本公司股份，上述股权过户手续正在办理中，上述股本变动报告书于 2005 年 1 月 25 日刊登在《上海证券报》和《中国证券报》。

3、控股股东及实际控制人简介

(1) 控股股东情况

公司名称：福建东正投资股份有限公司

法人代表：周苏伟

注册资本：9,600 万元人民币

成立日期：1999 年 5 月

主要经营业务或管理活动：主要从事能源、原材料、高科技项目等投资。

(2) 实际控制人情况

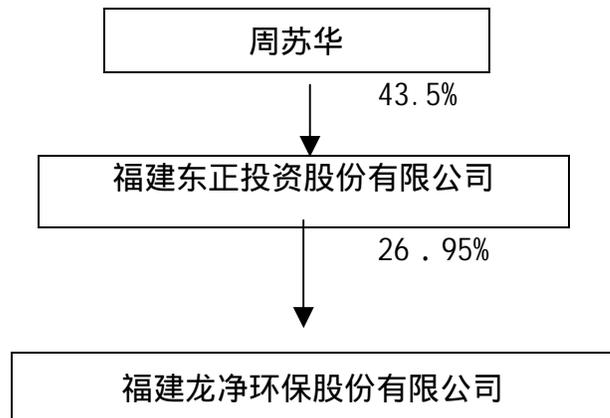
自然人：周苏华

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 43.5%。周苏华先生，男，46 岁，党员，经济学研究生，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。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 4、其他持股在百分之十以上的法人股东

福建省龙岩市国有资产管理局是政府行政管理部门，持有国家股 22,465,798 股，占公司总股本的 13.45%。

## 5、前十名流通股股东持股情况

股东名称	年末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
中国银河证券有限责任公司	8,115,260	A股
中国工商银行-国联安德盛小盘精选证券投资基金	519,999	A股
中国银行-嘉实服务增值行业证券投资基金	452,539	A股
葛小红	332,050	A股
王晓	276,500	A股
江阴泰华服饰有限公司	262,700	A股
郭希元	250,000	A股
徐沛臣	242,800	A股
南京奥辉投资咨询有限公司	228,550	A股
袁新军	222,040	A股

说明:

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，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。

公司未知前十名流通股股东与前十名股东是否存在关联关系。

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事、高级管理人员情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员基本情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因
周苏华	董事长	男	46	2002.12.3	2005.12.2	0	0	0	
吴京荣	董事、首席执行官	男	44	2002.12.3	2005.12.2	0	0	0	
黄炜	董事、总经理	男	42	2002.12.3	2005.12.2	0	0	0	
余莲凤	董事、财务总监	女	33	2002.12.3	2005.12.2	0	0	0	
卞友苏	董事	女	53	2002.12.3	2005.12.2	0	0	0	
黄国典	董事	男	33	2002.12.3	2005.12.2	0	0	0	
李绪蔼	独立董事	男	67	2002.12.3	2005.12.2	0	0	0	
肖伟	独立董事	男	40	2002.12.3	2005.12.2	0	0	0	
何少平	独立董事	男	48	2002.12.3	2005.12.2	0	0	0	
林明星	监事会召集人	男	56	2002.12.3	2005.12.2	0	0	0	
郭俊	监事、副总经理兼电气总工程师。	男	50	2002.12.3	2005.12.2	0	0	0	
曾丽珊	监事	女	48	2002.12.3	2005.12.2	0	0	0	

张原	副总经理	男	41	2002.12.3	2005.12.2	0	0	0	
王焕章	副总经理	男	43	2002.12.3	2005.12.2	0	0	0	
罗如生	副总经理	男	38	2004.2.3	2005.12.2	0	0	0	
吴岚如	副总经理	女	33	2004.2.3	2005.12.2	0	0	0	
林国鑫	机械总工程师	男	57	2004.8.23	2005.12.2	0	0	0	
陈培敏	董事会秘书	女	40	2002.12.3	2005.12.2	0	0	0	

**董事、监事、高级管理人员主要工作经历：**

- (1)周苏华：1999年11月至今任福建龙净环保股份有限公司董事长。
- (2)吴京荣：2000年1月至11月任福建龙净环保股份有限公司董事；2000年12月至2001年10月任福建龙净环保股份有限公司常务副董事长；2001年11月至今任福建龙净环保股份有限公司董事、首席执行官。
- (3)黄炜：1999年11月至2001年3月任福建龙净环保股份有限公司第一副总经理；2001年4月至今任福建龙净环保股份有限公司总经理、董事。
- (4)余莲凤：2000年1月至2001年4月任厦门新纪元电子实业有限公司主任会计；2001年11月至今任福建龙净环保股份有限公司财务总监、董事。
- (5)卞友苏：1999年10月至今任福建龙净环保股份有限公司董事。
- (6)黄国典：1999年11月至今任福建龙净环保股份有限公司董事。
- (7)李绪藹：2000年1月至今任厦门大学经济学教授；2002年12月至今任福建龙净环保股份有限公司独立董事。
- (8)肖伟：1999年1月至2001年7月任厦门国贸集团股份有限公司董事会秘书；2001年8月至今任厦门大学法学院副教授；2002年12月至今任福建龙净环保股份有限公司独立董事。
- (9)何少平：2000年1月至今任厦门城建国有投资公司审计部经理；2002年12月至今任福建龙净环保股份有限公司独立董事。
- (10)林明星：1999年10月至今任福建龙净环保股份有限公司党委书记；2001年2月至今任福建龙净环保股份有限公司副总经理；2002年12月至今任福建龙净环保股份有限公司监事会召集人。
- (11)郭俊：1999年11月至今任福建龙净环保股份有限公司副总经理、监事。
- (12)曾丽珊：1999年11月至今任福建东正投资股份有限公司办公室主任、福建龙净环保股份有限公司监事。
- (13)张原：1999年11月至今任福建龙净环保股份有限公司副总经理。
- (14)王焕章：2000年1月至2002年7月任福建龙净环保股份有限公司除尘器厂厂长、总经理助理；2002年8月至今任福建龙净环保股份有限公司副总经理。
- (15)罗如生：2001年1月至2003年2月任福建龙净环保股份有限公司销售部部长、总经理助理，2004年2月至今任福建龙净环保股份有限公司副总经理。
- (16)吴岚如：2000年1月至2003年2月任厦门天健华天会计师事务所项目经理；2003年2月至2004年2月任福建龙净环保股份有限公司总经理助理；2004年2月至今任福建龙净环保股份有限公司副总经理。
- (17)林国鑫：2000年1月至2004年6月任福建龙净环保股份有限公司第一副总工程师；2004年8月至今任福建龙净环保股份有限公司机械总工程师。
- (18)陈培敏：2000年4月至今任福建龙净环保股份有限公司董事会秘书。

**2、在股东单位任职情况**

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
曾丽珊	福建东正投资股份有限公司	办公室主任	1999年11月	至今	是

(二) 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
卞友苏	福建卫东环保科技股份有限公司	总经济师			
肖伟	厦门国贸集团股份有限公司	董事			
何少平	厦雄震集团股份有限公司	独立董事			
何少平	厦门汽车股份有限公司	独立董事			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、报酬情况

单位: 万元 币种: 人民币

董事、监事、高级管理人员年度报酬总额	98.96
金额最高的前三名董事的报酬总额	26.85
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	25.73
独立董事的津贴	3.6 万元/人. 年
独立董事的其他待遇	执行职务所发生的费用由公司承担

2、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
黄国典、曾丽珊	是

3、报酬区间

报酬数额区间 (万元)	人数
8-10	4
5-8	8
5 以下	4

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
罗如生	副总经理	
吴岚如	副总经理	
林国鑫	机械总工程师	

1、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》。

2、公司第三届董事会第十二次会议决定聘任林国鑫先生为公司机械总工程师，该事项刊登在 2004 年 8 月 24 日《中国证券报》和《上海证券报》。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职工为 2,121 人，需承担费用的离退休职工为 0 人，

员工的结构如下：

#### 1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
生产人员	1,125
销售人员	118
技术人员	593
财务人员	92
行政人员	193

#### 2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
大专以上	665
中专学历	290
其它	1,166

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

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。

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。

6、根据中国证监会和国资委联合下达的《关于规范上市公司与关联方资金往来及对外担保若干问题的通知》的相关要求，报告期公司制定了《对外担保管理制度》。

### (二) 独立董事履行职责情况

#### 1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)
李绪嵩	8	7	1	0
肖伟	8	6	2	0
何少平	8	8	0	0

报告期内，公司独立董事能积极参加各次的董事会和股东大会，因故不能亲自出席会议均有委托其他独立董事代为行使表决权，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。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，独立董事未对公司本年度董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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) 高级管理人员的考评及激励情况

公司基于现有业务和发展战略的需要，制订了高管人员的考评、激励和约束机制。

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。

## 七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

1、股东大会的通知、召集、召开情况：

公司于 2004 年 3 月 16 日在《中国证券报》和《上海证券报》上刊登召开 2003 年度股东大会的通知，并于 2004 年 5 月 18 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%。

2、股东大会通过的决议：

审议通过《2003 年度董事会工作报告》。

审议通过《2003 年度报告正文及报告摘要》。

审议通过《2003 年度财务决算报告》。

审议通过《2003 年度利润分配及公积金转增股本的预案》。

审议通过《2003 年度监事会工作报告》。

审议通过《关于修改公司章程的议案》。

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》

3、披露情况：

公司年度股东大会决议公告已于 2004 年 5 月 19 日刊登在《中国证券报》和《上海证券报》上。

(二) 临时股东大会情况

报告期末召开临时股东大会。

## 八、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司坚决贯彻“技高一筹”的年度主题，全面提高整体运行和管理水平，在技术进步和降低成本方面都有新突破，各项工作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，全面提高核心竞争力。经全体员工共同努力，公司全年实现主营业务收入 1,145,880,068.63 元，比上年同期增长 92.04%；主营业务利润 172,375,049.71 元，比上年同期增长 52.88%；净利 47,559,963.83 元，比上年同期增长 18.10%。

技术方面：电袋、双区、高频电源三大主要新产品取得阶段性重要成果；公司技术中心被国家四部委认定为国家级企业技术中心；设计资质被破格提升为国家环境工程甲级设计资质；获得全国首批 4A 级“标准化良好行为企业”认证。

营销方面：着眼于市场变化，创新营销模式，与主要同行建立沟通协调机制，有效改善了同行业外部竞争环境。实现电除尘器 1000MW 机组和气力输送 300MW 机组合同零的突破，实现合同总量突破十亿大关。

生产方面：以“保质、保量、按时、低耗、安全、文明”的总纲调配生产，在生产资源不足的情况下，通过对原生产格局调整和异地外协生产管理模式的完善，实现本体产量超 10 万吨的历史性突破。

脱硫方面：承揽的山西华能榆社电厂 2×300MW 机组干法脱硫岛设备顺利通过厂方验收，该项目的成功投运，标志着公司掌握了大型燃煤发电机组烟气干法脱硫技术，并成为国内唯一拥有 300MW 机组干法脱硫除尘项目的成功业绩，成为该领域的世界第一。

房地产方面：前期投资的房地产项目已为公司提供良好业绩，为确保未来几年房地产发展的需要，报告期收购了两家有土地储备的房地产公司，确保公司房地产开发业务的持续稳步发展。

业绩方面：报告期内，公司主要原材料—钢材价格持续上涨，给生产成本带来巨大压力，影响公司盈利能力的提高，全年综合毛利率比上年下降 3.13%。

### (二) 报告期公司经营情况

#### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

##### (1) 公司主营业务经营情况的说明

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)，工业自动化控制系统装置，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) 主营业务分行业情况表

单位: 元 币种: 人民币

分行业	主营业务收入	占主营业务收入比例 (%)	主营业务利润	占主营业务利润比例 (%)
电除尘器机电设备项目 及脱硫项目	1,066,692,289.54	83.03	113,452,034.16	65.82
安装收入	72,130,855.28	5.61	25,332,403.31	14.70
电费收入	6,859,499.20	0.54	2,679,897.86	1.55
房产销售收入	139,065,035.75	10.82	30,910,714.38	17.93
合计	1,284,747,679.77	/	172,375,049.71	/
减：合并抵销	138,867,611.14	/	0	/
合计	1,145,880,068.63	/	172,375,049.71	/

说明：报告期内，公司没有向控股股东及其子公司销售产品的关联交易。

(4) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
东北区 — 环保	98,187,299.92	7.64	8,743,523.81	5.07
华南区 — 环保	321,799,969.79	25.05	30,518,325.94	17.70
西部区 — 环保	330,311,536.96	25.71	36,869,170.23	21.38
华中区 — 环保	388,524,338.15	30.24	62,653,417.49	36.35
福建—房地产	139,065,035.75	10.82	30,910,714.38	17.94
福建—电费收入	6,859,499.20	0.54	2,679,897.86	1.56
合计	1,284,747,679.77	/	172,375,049.7	/
减: 合并抵销	138,867,611.14	/	0	/
合计	1,145,880,068.63	/	172,375,049.7	/

(5) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品

单位: 元 币种: 人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
电除尘器机电设备项目 及脱硫项目	1,066,692,289.54	941,538,640.99	11.73
安装收入	72,130,855.28	46,007,176.47	36.22
电费收入	6,859,499.20	4,104,352.62	40.16
房产销售收入	139,065,035.75	106,626,898.80	23.33
减: 合并抵销	138,867,611.14	138,867,611.14	/
合计	1,145,880,068.63	959,409,457.74	16.27

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
西安西矿环保科技有限公司	环保产业	除尘器环保设备	7,500	28,473	2,195.3
上海龙净环保科技工程有限公司	环保产业	脱硫环保设备	17,000	25,718	-1,029.12
厦门龙净科技发展有限公司	环保产业	电控设备	3,730	4,300	73.06
福建省龙净设备安装有限公司	环保设备安装	环保设备安装	2,000	6,927	1,142.45
福建省龙岩市龙净脱硫工程有限公司	环保产业	脱硫环保设备	3,960	3,616	-206.94
上海龙净房地产开发有限公司	房地产开发	房地产开发	3,000	2,922	-60.22
沈阳沈房房地产有限公司	房地产开发	房地产开发	8,000	8,162	-148.34
福建古天源房地产有限公司	房地产开发	房地产开发	3,000	8,268	1,236.2
武汉龙净环保科技有限公司	环保产业	除尘器环保设备	3,790	5,236	174.80
龙岩溪柄电站有限公司	水力发电	水力发电	971.56	6,103	110.52

3、主要供应商、客户情况

单位: 万元 币种: 人民币

前五名供应商采购金额合计	37,772.60	占采购总额比重	40.97
前五名销售客户销售金额合计	21,384.45	占销售总额比重	18.66

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金使用或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

(1) 公司于 2004 年 8 月出资人民币 1,700 万元对控股子公司福建省龙岩龙净设备安装有限公司进行增资。

(2) 根据公司 2004 年 8 月第三届董事会第十一次会议决议，公司出资人民币 3,600 万元、上海龙净房地产开发有限公司（本公司持 99% 股权）出资人民币 400 万元与上海富诚企业股份有限公司出资人民币 4,000 万元共同投资设立了上海龙富置业有限公司。

(3) 根据公司 2004 年 9 月第三届董事会十三次会议决议，公司出资人民币 7,714 万元、上海龙净环保科技工程有限公司（本公司持股 99.06%）出资人民币 3,031 万元受让沈房公司 97.5% 的股权。其中本公司受让沈房公司 70% 的股权，上海龙净环保科技工程有限公司受让沈房公司 27.5% 的股权。

(4) 根据公司 2004 年 9 月第三届董事会第十四次会议决议，公司出资 408 万元受让上海亚萌置业有限公司 51% 的股权，该公司注册资本为 800 万元。

### (四) 报告期内公司财务状况经营成果分析

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度
总资产	1,849,581,801.86	1,612,044,813.34	237,536,988.52	14.74
主营业务利润	172,375,049.71	112,749,869.02	59,625,180.69	52.88
净利润	47,559,963.83	40,272,146.60	7,287,817.23	18.10
现金及现金等价物净增加额	-180,563,364.76	39,824,004.48	-220,387,369.24	-553.40
股东权益	707,682,683.21	675,554,801.40	32,127,881.81	4.76

变动的主要原因分析：

- 1、总资产增加：主要是本年实现利润、新增预收帐款所致。
- 2、主营业务利润、净利润增加：主要是主营业务规模大幅度增加所致。
- 3、经营活动产生的现金流量净额增加：主要是公司加速资金周转速度，归还银行贷款所致。
- 4、股东权益增加：主要是报告期盈利留存所致。

### (五) 公司发生重大资产损失对相关人员的责任追究及处理情况

公司无重大资产损失。

### (六) 公司对外担保承担连带责任导致重大资产损失的解决措施情况

公司无因对外担保承担连带责任导致重大资产损失。

### (七) 公司会计政策会计估计变更重大会计差错更正的原因及影响

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 20,618,750.29 元。

(八) 生产经营环境以及宏观政策、法规产生重大变化的影响说明

1、2005 年，铁矿石价格大幅度上涨，本公司作为钢铁产业链下游的企业深受波及，可能造成主营业务成本上升和毛利率下降。

2、随着《京都议定书》正式生效，环保问题再度成为世界的焦点，我国正不断加大环保投资力度，环保产业进入快速发展阶段，为本公司主营业务保持健康、良性发展提供了良好的条件。

(九) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

报告期共召开董事会 8 次，会议情况如下：

(1) 2004 年 2 月 3 日召开第三届董事会第八次会议，会议审议通过以下内容：

A、审议通过《关于转让福建龙净置业有限公司股权的议案》

B、审议通过《关于聘任公司高管人员的议案》。

本次董事会决议刊登在 2004 年 2 月 5 日《中国证券报》和《上海证券报》。

(2) 2004 年 3 月 14 日召开第三届董事会第九次会议，会议审议通过以下内容：

A、审议通过《2003 年度董事会工作报告》。

B、审议通过《2003 年度总经理工作报告》。

C、审议通过《2003 年度报告正文及报告摘要》。

D、审议通过《2003 年度财务决算报告》。

E、审议通过《2003 年度利润分配及公积金转增股本的预案》。

F、审议通过《关于为上海龙净环保科技工程有限公司向银行申请贷款授信额度提供担保的议案》。

G、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》。

H、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 2004 年 3 月 16 日《中国证券报》和《上海证券报》。

(3) 2004 年 4 月 26 日召开第三届董事会第十次会议，会议审议通过以下内容：

A、审议通过《2004 年一季度报告》。

B、审议通过《关于监事会提交增加 2003 年年度股东大会临时提案的议案》。

C、审议通过《关于向银行申请授信额度的议案》。

D、审议通过《关于为控股子公司提供担保的议案》。

本次董事会决议公告刊登在 2004 年 4 月 28 日《中国证券报》和《上海证券报》。

(4) 2004 年 8 月 2 日召开第三届董事会第十一次会议，会议审议通过：同意公司出资人民币 3600 万元、上海龙净房地产开发有限公司出资人民币 400 万元与上海富诚企业股份有限公司出资人民币 4000 万元共同合资在上海设立上海龙富置业有限公司。

本次董事会决议公告刊登在 2004 年 8 月 3 日《中国证券报》和《上海证券报》。

(5) 2004 年 8 月 22 日召开第三届董事会第十二次会议，会议审议通过以下内容：

A、审议通过《2004 年半年度报告正文及摘要》。

B、审议通过《关于会计估价变更的议案》。

C、审议通过《关于高管人员任免的议案》。

D、审议通过《关于向银行申请授信额度的议案》。

E、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》。

本次董事会决议公告刊登在 2004 年 8 月 24 日《中国证券报》和《上海证券报》。

(6) 2004 年 9 月 11 日召开第三届董事会第十三次会议，会议审议通过本公司出资人民币 7,714 万元、上海龙净环保科技工程有限公司出资人民币 3,031 万元受让厦门国益地产开发有限公司拥有的沈阳市沈房房地产开发有限公司 97.5% 的股权，本次董事会决议公告刊登在 2004 年 9 月 14 日《中国证券报》和《上海证券报》。

(7) 2004 年 9 月 12 日召开第三届董事会第十四次会议，会议审议通过本公司出资人民币 408 万元受让上海仓桥房产经营有限公司、王金林、李贵林、唐飞云拥有的上海亚萌置业有限公司 51% 的股权。

(8)、2004 年 10 月 27 日召开第三届董事会第十五次会议，会议审议通过 2004 年第三季度报告，本次董事会决议公告刊登在 2004 年 10 月 28 日《中国证券报》和《上海证券报》。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

董事会按照 2004 年年股东大会决议精神，认真履行了职责，各项议案均得以实施。

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。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》）

## (十) 利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 本次利润分配预案：

根据厦门天健华天有限责任公司会计师事务所年度审计，公司 2004 年合并报表净利润 47,559,963.83 元，母公司净利润 47,784,805.61 元。根据公司章程规定，提取 10% 法定公积金计 4,778,480.56 元，提取 6% 法定公益金计 2,867,088.34 元，加上上年度结转未分配利润 67,496,820.07 元，减去 2004 年支付 2003 年现金股利 16,700,000.00 元，2004 年末结余分配利润 90,711,215.00 元。

2004 年分配预案：拟以 2004 年度末总股本 167,000,000 股为基数，按每 10 股派发现金红利 1.20 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 2004 年度股东大会审议通过后执行。

## (十一) 注册会计师对公司与关联方资金往来和对外担保情况的专项审核报告

厦门天健华天所审（2005）专字第 0063 号公司与关联方资金往来和对外担保情况的专项审核报告内容：

福建龙净环保股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对福建龙净环保股份有限公司（以下简称“龙净环保公司”）2004 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2004 年度的利润表及利润分配表和合并利润表及利润分配表、2004 年度的现金流量表和合并现金流量表进行了审计，并出具了无保留意见的审计报告 [厦门天健华天所审（2005）GF 字第 0086 号]。

在为龙净环保公司 2004 年度会计报表进行的审计工作中，我们对截至 2004 年 12 月 31 日止龙净环保公司与关联方资金往来和对外担保情况进行了审核。提供真实、完整的与关联方资金往来和对外担保情况是龙净环保公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审核工作的基础上对龙净环保公司提供的与关联方资金往来和对外担保情况出具专项审核报告。

我们的审核是根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会证监发 [2003]56 号《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》，并参照中国注册会计师独立审计准则进行的。在审核过程中，我们结合龙净环保公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。

根据我们在年度会计报表审计过程中所了解的情况，现将龙净环保公司与关联方资金往来及对外担保情况报告如下：

一、截至 2004 年 12 月 31 日止，龙净环保公司纳入合并会计报表范围内的公司间资金往来余额已在合并报表中抵销，除此之外，龙净环保公司及其纳入合并会计报表范围内的子公司与其他关联方在 2004 年度未发生资金往来。其中：

1、龙净环保公司及其纳入合并报表的子公司不存在为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险和广告等期间费用及相互代为承担成本和其他支出情况。

2、龙净环保公司及其纳入合并报表的子公司不存在通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款情况。

3、龙净环保公司及其纳入合并报表的子公司不存在委托控股股东及其他关联方进行投资活动情况。

4、龙净环保公司及其纳入合并报表的子公司不存在为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票情况。

5、龙净环保公司及其纳入合并报表的子公司不存在代控股股东及其他关联方偿还债务情况。

6、无中国证监会认定的其他方式。

二、截至 2004 年 12 月 31 日止，龙净环保公司及其纳入合并报表的子公司的对外担保情况如下所示：

(1) 龙净环保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	2004/8/25~2006/8/25
贷款担保合计	3,000.00	-

注：龙净环保公司对龙岩龙盛贸易有限公司与中行龙岩分行签订的（2004）岩人借字 124001 号借款合同承担保证责任，该项担保已经龙净环保公司第三届董事会第十二次会议决议通过。根据龙净环保公司与福建嘉盈投资有限公司于 2004 年 9 月 13 日签定的反担保协议，福建嘉盈投资有限公司对龙净环保公司为龙岩龙盛贸易有限公司的债务担保提供反担保。

(2) 龙净环保公司的子公司龙岩溪柄电站有限公司（以下简称“溪柄电站”）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溪柄电站，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）。2004 年 1 月溪柄电站收到龙岩市新罗区人民法院的开庭传票。2004 年 5 月 10 日根据福建省龙岩市新罗区人民法院（2004）龙新民初字第 158 号民事判决书，判决龙岩市三发水泥厂在判决生效后三个月内偿还原告借款及利息，溪柄电站依旧承担连带偿还责任。

厦门天健华天有限责任会计师事务所 中国注册会计师：徐珊 中国注册会计师：刘维

(十二) 公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

根据中国证监会证监发 2003 56 号文的要求，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、关联方资金占用的情况，发表以下专项说明及独立意见：

1、截止 2004 年 12 月 31 日，公司累计对外担保 3,500 万元，占净资产 4.95%，其中当期发生对外担保 3,500 万元。担保情况：（1）为其他法人单位提供担保 3,000 万元。（2）为下属控股子公司提供担保合计 500 万元。

2、上述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 号的规定；被担保企业目前经营状况正常，其中为龙盛公司提供的 3,000 万元担保具有反担保手续，担保风险可控，不会影响公司的正常经营；未发生侵害中小股东利益的情况。

- 3、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。
- 4、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。

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

报告期内监事会共召开五次会议，会议情况如下：

1、2004年2月3日召开第三届监事会第五次会议，会议审议通过《关于转让福建龙净置业有限公司80%股权的议案》，本次监事会决议公告刊登在2004年2月5日《中国证券报》和《上海证券报》。

2、2004年3月14日召开第三届监事会第六次会议，会议审议通过以下内容：

审议通过《2003年监事会工作报告》。

审议通过《2003年度报告正文及报告摘要》。

审议通过《2003年度财务决算报告》。

审议通过《2003年度利润分配及公积金转增股本的预案》。

本次监事会决议公告刊登在2003年3月16日《中国证券报》和《上海证券报》。

3、2004年4月26日召开第三届监事会第七次会议，会议审议通过以下内容：

审议通过《2004年第一季度报告》

审议通过《关于向董事会提交增加2003年年度股东大会临时提案的议案》。

本次监事会决议公告刊登在2004年4月28日《中国证券报》和《上海证券报》。

4、2004年8月22日召开第三届监事会第八次会议，会议审议通过2004年半年度报告正文及摘要。

5、2004年10月27日召开第三届监事会第九次会议，会议审议通过2004年第三季度报告。

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

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；无任何损害公司利益和股东利益的情况发生。

### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

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、经营活动情况等进行检查监督。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2004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。

### (四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司募集资金实际投入项目和承诺投入项目一致。

### (五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期，公司因经营发展需要：(1)将所持有福建龙净置业有限公司80%的股权全部转让；(2)出资人民币7,714万元收购沈阳市沈房房地产开发有限公司97.50%的股权；(3)出资人民币408万元收购上海亚萌置业有限公司51%的股权。监事会认为：上述受让和转让价格公平、程序合法，没有损害中小股东利益，符合公司和全体股东的利益。

### (六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司未发生关联交易。

## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、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、褚文盼、张尔平。根据福建中兴资产评估有限公司以2003年12月20日为评估基准日出具《资产评估报告书》确定资产价值为基础，经与受让方友好协商确定

转让价为人民币 4,800 万元，本次转让不构成关联交易。该事项已于 2004 年 2 月 5 日刊登在《上海证券报》《中国证券报》

2、2004 年 9 月 11 日召开第三届董事会第十三次会议，会议审议通过本公司出资人民币 7,714 万元、上海龙净环保科技工程有限公司出资人民币 3,031 万元受让厦门国益地产开发有限公司拥有的沈阳市沈房房地产开发有限公司 97.5% 的股权，本次董事会决议公告刊登在 2004 年 9 月 14 日《中国证券报》和《上海证券报》。

3、2004 年 9 月 12 日召开第三届董事会第十四次会议，会议审议通过：由本公司出资人民币 408 万元受让上海仓桥房产经营有限公司、王金林、李贵林、唐飞云拥有的上海亚萌置业有限公司 51% 的股权。

### (三) 报告期内公司重大关联交易事项

报告期内公司无重大关联交易事项。

### (四) 重大合同及其履行情况

#### 1、托管情况

本报告期内公司无托管资产情况。

#### 2、承包情况

本报告期内公司无承包资产情况。

#### 3、租赁情况

本报告期内公司无租赁资产情况。

#### 4、担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
上海龙净环保科技工程有限公司	2004-08-30	500	连带责任担保	2004-08-30 ~ 2005-08-05	否	否
龙岩龙盛贸易有限公司	2004-09-13	3,000	连带责任担保	2004-09-13 ~ 2005-09-13	否	否
报告期内担保发生额合计				3,500		
报告期末担保余额合计				3,500		
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计				500		
报告期末对控股子公司担保余额合计				500		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				3,500		
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额				0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额				0		

担保总额是否超过净资产的 50%	否
违规担保总额	0

5、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(五) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况  
报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(六) 聘任、解聘会计师事务所情况  
报告期内，公司继续聘任厦门天健华天有限责任会计师事务所为公司的境内审计机构，截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 7 年审计服务。

(七) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况  
报告期内公司、董事会及董事无受监管部门处罚的情况。

(八) 其它重大事项  
报告期内公司无其他重大事项。

## 十一、财务会计报告

### (一) 审计报告

厦门天健华天所审 (2005) GF 字第 0086 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（以下简称龙净环保公司）2004 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2004 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 2004 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龙净环保公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审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的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反映了龙净环保公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的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：徐珊

中国注册会计师：刘维

中国 厦门

2005 年 4 月 26 日

(二) 财务报表

资产负债表  
2004 年 12 月 31 日

编制单位: 福建龙净环保股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期初数	期末数	期初数	期末数
<b>流动资产：</b>						
货币资金	<u>1</u>		320,222,954.00	500,786,318.76	113,611,739.18	103,573,070.74
短期投资						
应收票据	<u>2</u>		33,748,788.30	24,059,832.17	9,424,810.80	11,974,000.00
应收股利					194,549.06	147,126.61
应收利息	<u>3</u>		518,192.28	1,820,572.87		
应收账款	<u>4</u>	<u>44</u>	206,238,408.97	203,522,712.83	139,673,237.74	129,853,325.97
其他应收款	<u>5</u>	<u>45</u>	36,012,272.71	30,426,025.80	18,974,244.34	13,761,778.94
预付账款	<u>6</u>		143,503,344.30	97,060,432.42	44,888,870.07	54,237,479.09
应收补贴款						
存货	<u>7</u>		655,754,672.53	417,996,275.32	308,094,495.38	224,101,812.08
待摊费用	<u>8</u>		183,000.00	199,328.00		
一年内到期的长期股权投资						
其他流动资产		<u>46</u>			103,591,240.37	41,256,705.37
流动资产合计			1,396,181,633.09	1,275,871,498.17	738,453,186.94	578,905,298.80
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资		<u>47</u>	199,938,647.82	123,714,352.00	700,326,936.40	573,213,119.95
长期债权投资			30,010,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
长期投资合计			229,948,647.82	123,724,352.00	700,336,936.40	573,223,119.95
其中：合并价差			44,169,301.90	17,692,206.28		
其中：股权投资差额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	<u>12</u>		256,381,915.96	196,518,799.55	99,715,706.78	71,455,087.32
减：累计折旧	<u>12</u>		64,712,426.34	54,815,807.53	25,972,031.09	21,325,388.97
固定资产净值	<u>12</u>		191,669,489.62	141,702,992.02	73,743,675.69	50,129,698.35
减：固定资产减值准备	<u>12</u>		1,477,736.33	1,477,736.33	1,477,736.33	1,477,736.33
固定资产净额	<u>12</u>		190,191,753.29	140,225,255.69	72,265,939.36	48,651,962.02
工程物资						
在建工程	<u>13</u>		12,557,367.15	49,838,477.65	11,779,601.20	27,644,643.95
固定资产清理						
固定资产合计			202,749,120.44	190,063,733.34	84,045,540.56	76,296,605.97
<b>无形资产及其他资产：</b>						

无形资产	14		19,902,400.51	22,385,229.83	19,896,167.20	22,383,188.10
长期待摊费用	15		800,000.00		800,000.00	
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			20,702,400.51	22,385,229.83	20,696,167.20	22,383,188.10
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			1,849,581,801.86	1,612,044,813.34	1,543,531,831.10	1,250,808,212.82
<b>流动负债：</b>						
短期借款	16		169,500,000.00	324,500,000.00	164,500,000.00	217,000,000.00
应付票据	17		53,360,000.00	56,543,855.26	53,360,000.00	55,313,855.26
应付账款	18		146,232,250.92	119,678,902.39	49,553,072.82	68,720,582.47
预收账款	19		671,774,300.66	353,636,373.13	457,148,890.82	185,289,247.03
应付工资						
应付福利费			6,691,893.41	5,135,028.99	3,807,499.64	2,519,047.17
应付股利	20		783,443.80	527,509.97	783,443.80	527,509.97
应交税金	21		12,905,321.34	-9,632,158.56	908,166.45	-9,169,094.05
其他应交款	22		496,938.02	106,157.48	194,966.59	149,849.56
其他应付款	23		45,356,929.61	13,508,304.31	2,016,236.10	700,850.99
预提费用	24		1,354,643.59	1,135,082.28	1,045,162.73	902,352.28
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债		48			98,919,417.59	49,210,084.01
流动负债合计			1,108,455,721.35	865,139,055.25	832,236,856.54	571,164,284.69
<b>长期负债：</b>						
长期借款	25		1,053,267.50	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	26		1,971,329.90	2,673,007.06	1,971,329.90	2,673,007.06
其他长期负债						
长期负债合计			3,024,597.40	48,783,591.89	3,024,597.40	3,726,274.56
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			1,111,480,318.75	913,922,647.14	835,261,453.94	574,890,559.25
少数股东权益	27		30,418,799.90	22,567,364.80		
<b>所有者权益</b>						
实收资本	28		167,000,000.00	167,000,000.00	167,000,000.00	167,000,000.00
减：已归还投资						
实收资本			167,000,000.00	167,000,000.00	167,000,000.00	167,000,000.00
资本公积	29		420,012,572.28	418,744,654.30	420,012,572.28	418,744,654.30

盈余公积	30		29,958,895.93	22,313,327.03	29,958,895.93	22,313,327.03
其中：法定公益金	30		11,234,585.98	8,367,497.64	11,234,585.98	8,367,497.64
未分配利润	31		90,711,215.00	67,496,820.07	91,298,908.95	67,859,672.24
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益合计			707,682,683.21	675,554,801.40	708,270,377.16	675,917,653.57
负债和所有者权益总计			1,849,581,801.86	1,612,044,813.34	1,543,531,831.10	1,250,808,212.82

利润及利润分配表  
2004 年

编制单位: 福建龙净环保股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	32	49	1,145,880,068.63	596,682,518.13	701,854,081.74	406,712,431.51
减: 主营业务成本	32	49	959,409,457.74	480,943,868.34	623,603,586.20	348,065,293.69
主营业务税金及附加	33		14,095,561.18	2,988,780.77	1,259,500.77	696,095.41
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			172,375,049.71	112,749,869.02	76,990,994.77	57,951,042.41
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	34		8,562,376.21	6,267,425.65	4,169,525.84	3,525,218.49
减: 营业费用	35		26,315,080.45	18,572,958.89	13,059,978.40	8,540,599.48
管理费用	36		77,827,792.85	59,643,873.81	34,373,663.27	32,681,537.67
财务费用	37		9,672,144.56	9,568,270.20	10,587,330.95	9,752,644.17
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			67,122,408.06	31,232,191.77	23,139,547.99	10,501,479.58
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	38	50	11,328,969.49	20,044,274.53	37,349,899.12	34,404,236.55
补贴收入	39		1,077,023.00	2,322,032.38	23.00	1,280,923.90
营业外收入	40		182,650.93	212,479.95	20,739.04	106,166.56
减: 营业外支出	41		394,524.71	1,220,481.36	75,461.91	673,570.41
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			79,316,526.77	52,590,497.27	60,434,747.24	45,619,236.18
减: 所得税			28,125,290.43	12,508,142.41	12,649,941.63	6,464,554.79
减: 少数股东损益			3,631,272.51	-307,044.75		
减: 其他				117,253.01		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			47,559,963.83	40,272,146.60	47,784,805.61	39,154,681.39
加: 年初未分配利润			67,496,820.07	45,179,422.49	67,859,672.24	46,659,739.87
其他转入						
六、可供分配的利润			115,056,783.90	85,451,569.09	115,644,477.85	85,814,421.26
减: 提取法定盈余公积			4,778,480.56	3,915,468.14	4,778,480.56	3,915,468.14
提取法定公益金			2,867,088.34	2,349,280.88	2,867,088.34	2,349,280.88
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			107,411,215.00	79,186,820.07	107,998,908.95	79,549,672.24
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	11,690,000.00	16,700,000.00	11,690,000.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			90,711,215.00	67,496,820.07	91,298,908.95	67,859,672.24
<b>补充资料：</b>						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
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			-20,618,750.29		-20,281,763.27	
5. 债务重组损失						
6. 其他						

现金流量表  
2004 年

编制单位: 福建龙净环保股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	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			1,513,747,502.21	1,045,507,076.26
收到的税费返还			2,639,448.28	1,085,860.88
收到的其他与经营活动有关的现金	42		76,680,246.25	109,336,262.99
现金流入小计			1,593,067,196.74	1,155,929,200.13
购买商品、接受劳务支付的现金			1,171,706,929.37	799,276,489.00
支付给职工以及为职工支付的现金			54,673,566.15	26,624,532.78
支付的各项税费			42,442,607.91	14,187,744.88
支付的其他与经营活动有关的现金	43		190,682,111.44	132,234,417.25
现金流出小计			1,459,505,214.87	972,323,183.91
经营活动产生的现金流量净额			133,561,981.87	183,606,016.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			58,741,164.76	48,000,000.00
其中：出售子公司收到的现金			60,000,000.00	48,000,000.00
出售子公司引起的现金减少			-1,258,835.24	
取得投资收益所收到的现金				147,126.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			123,129.00	50,449.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			58,864,293.76	48,197,575.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			18,041,425.60	7,250,675.82
投资所支付的现金			167,971,392.17	134,220,000.00
其中：购买子公司所支付的现金			112,780,000.00	81,220,000.00
购买子公司所取得的现金			-16,058,607.83	
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			186,012,817.77	141,470,675.82
投资活动产生的现金流量净额			-127,148,524.01	-93,273,100.21
<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				
借款所收到的现金			411,500,000.00	399,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			411,500,000.00	399,000,000.00
偿还债务所支付的现金			566,750,000.00	451,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			31,726,822.62	27,794,247.57

其中：支付少数股东的股利			129,699.38	
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			598,476,822.62	479,294,247.57
筹资活动产生的现金流量净额			-186,976,822.62	-80,294,247.57
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-180,563,364.76	10,038,668.44
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			47,559,963.83	47,784,805.61
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			3,631,272.51	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			10,328,735.43	3,606,935.87
固定资产折旧			10,693,909.43	4,920,084.74
无形资产摊销			2,491,629.32	2,487,020.90
长期待摊费用摊销			200,000.00	200,000.00
待摊费用减少(减：增加)			16,328.00	
预提费用增加(减：减少)			219,561.31	142,810.45
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			77,798.86	10,055.29
固定资产报废损失				
财务费用			14,570,202.07	11,350,181.40
投资损失(减：收益)			-11,328,969.49	-37,349,899.12
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-238,008,816.89	-83,977,242.71
经营性应收项目的减少(减：增加)			-78,674,473.83	-74,859,013.58
经营性应付项目的增加(减：减少)			371,784,841.32	309,290,277.37
其他				
经营活动产生的现金流量净额			133,561,981.87	183,606,016.22
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
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				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			320,222,954.00	113,611,739.18
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：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			-180,563,364.76	10,038,668.44

合并资产减值表  
2004 年

编制单位: 福建龙净环保股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期 增加数	本期减少数		期末余额
			转出数	合计	
坏账准备合计	19,580,735.11	10,062,875.16	480,633.64	480,633.64	29,162,976.63
其中: 应收账款	14,151,904.02	5,498,839.85	480,633.64	480,633.64	19,170,110.23
其他应收款	5,428,831.09	4,564,035.31			9,992,866.40
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	408,220.43	265,860.27	15,440.59	15,440.59	658,640.11
其中: 库存商品	408,220.43	265,860.27	15,440.59	15,440.59	658,640.11
原材料					
长期投资减值准备合计	438,647.97				438,647.97
其中: 长期股权投资	438,647.97				438,647.97
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	1,477,736.30				1,477,736.30
其中: 房屋、建筑物					
机器设备	1,477,736.30				1,477,736.30
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	21,905,339.81	10,328,735.43	496,074.23	496,074.23	31,738,001.01

母公司资产减值表  
2004 年

编制单位: 福建龙净环保股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			转回数	合计	
坏账准备合计	9,757,364.22	3,849,696.46	227,320.00	227,320.00	13,379,740.68
其中: 应收账款	8,308,923.19	3,530,598.78	227,320.00	227,320.00	11,612,201.97
其他应收款	1,448,441.03	319,097.68			1,767,538.71
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	15,440.59		15,440.59	15,440.59	
其中: 库存商品	15,440.59		15,440.59	15,440.59	
原材料					
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	1,477,736.33				1,477,736.33
其中: 房屋、建筑物					
机器设备	1,477,736.33				1,477,736.33
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	11,250,541.14	3,849,696.46	242,760.59	242,760.59	14,857,477.01

股东权益增减变动表  
2004 年

编制单位: 福建龙净环保股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
<b>二、实收资本</b>		
期初余额	167,000,000.00	167,000,000.00
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
____ 盈余公积转入		
____ 利润分配转入		
____ 新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	167,000,000.00	167,000,000.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	418,744,654.30	416,965,312.09
本期增加数	1,408,810.57	1,779,342.21
其中: 资本(或股本)溢价		
____ 接受捐赠非现金资产准备		
____ 接受现金捐赠		
____ 股权投资准备	1,238,466.39	1,779,342.21
____ 关联交易差价		
____ 拨款转入		
____ 外币资本折算差额		
____ 其他资本公积	170,344.18	
本期减少数	140,892.59	
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	420,012,572.28	418,744,654.30
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	13,945,829.39	10,030,361.25
本期增加数	4,778,480.56	3,915,468.14
其中: 从净利润中提取数	4,778,480.56	3,915,468.14
____ 法定盈余公积	4,778,480.56	3,915,468.14
____ 任意盈余公积		
____ 储备基金		
____ 企业发展基金		
____ 法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
____ 转增资本(或股本)		
____ 分派现金股利或利润		
____ 分派股票股利		
期末余额	18,724,309.95	13,945,829.39

其中：法定盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	8,367,497.64	6,018,216.76
本期增加数	2,867,088.34	2,349,280.88
其中：从净利润中提取数	2,867,088.34	2,349,280.88
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	11,234,585.98	8,367,497.64
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	67,496,820.07	45,179,422.49
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	47,559,963.83	40,272,146.60
本期利润分配	24,345,568.90	17,954,749.02
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	90,711,215.00	67,496,820.07

应交增值税明细表  
2004 年

编制单位：福建龙净环保股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	金额
<b>一、应交增值税</b>	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	-11,477,710.38
2. 销项税额	195,058,159.16
出口退税	1,085,860.88
进项税额转出	280,657.60
转出多交增值税	9,666,663.89
3. 进项税额	178,356,140.11
已交税金	9,290,740.79
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	6,966,750.25
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	0.00
<b>二、未交增值税</b>	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	-11,477,710.38
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	18,068,537.53
3. 本期已交数	19,286,670.22
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	-12,695,843.07

(三) 会计附注

## 福建龙净环保股份有限公司

### 会计报表附注

二 四年度

#### 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以上网定价的发行方式向社会公开发行人民币普通股(A 股)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

##### 第一章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。

##### 第二章会计年度

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 第三章记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 第四章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。

### 第五章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（中间价）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（中间价）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。

### 第六章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。

### 第七章短期投资核算方法

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。

### 第八章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%

如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，本公司对该项应收款项采用个别认定法提取坏账准备。

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。

### 第九章存货核算方法

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。

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。

## 第十章长期投资核算方法

本公司的长期投资包括持有时间准备超过 1 年(不含 1 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，并分期或者一次性摊销计入损益；其中：对于房地产项目的长期股权投资形成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，按照房地产项目预计实现销售收入的期间平均摊销。

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。

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。

## 第十一章固定资产的标准、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 1 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%
土地使用权	50		2%

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。

## 第十二章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后再作调整。

期末，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。

## 第十三章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。

## 第十四章无形资产计价、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：

- A. 无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- C. 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- D. 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

## 第十五章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。

## 第十六章收入确认方法

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。

## 第十七章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。

## 第十八章会计政策、会计估计变更以及重大会计差错更正的说明

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”）的 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 22,486,417.58 元计入股权投资差额；本公司于 2003 年 3 月 31 日受让上海昌安置业有限公司 50% 的股权，收购价格高于应享有的该公司所有者权益的份额的差额 38,269,862.15 元计入股权投资差额。本公司原对上述股权投资差额按 10 年平均摊销。由于对房地产项目公司的收购溢价均源于其房地产项目之土地使用权的增值，基于稳健原则和配比原则，本公司于 2004 年 1 月 1 日起将房地产项目尚未摊销的股权投资差额的摊销期限变更为按房地产项目预计实现销售收入的期间平均摊销。由于前述两个房地产项目均预计于 2005 年完成销售，故自 2004 年 1 月 1 日起上述股权投资差额余额按 2 年平均摊销，本公司对该项会计估计变更采用未来适用法予以处理，本项会计估计变更减少本年度净利润 20,618,750.29 元。

## 第十九章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%
	安装收入、培训收入	3%
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 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）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）本公司及其他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）公司及其他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、 子公司、联营企业及合并会计报表编制范围

#### 1. 子公司及联营企业的基本概况

金额单位：万元

公司名称	注册资本	注册地点	主营业务	法定代表人	投资额*	拥有权益比例*	是否合并
福建省龙岩龙净设备安装有限公司	2000	福建省龙岩市	环保设备安装	陈泽民	2000	100%	是
龙岩龙净脱硫工程有限公司	3960	福建省龙岩市	脱硫设备的制造安装	黄炜	3160	79.80%	是

公司名称	注册资本	注册地点	主营业务	法定代表人	投资额*	拥有权益比例*	是否合并
龙岩溪柄电站有限公司	971.56	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	100%	是
西安西矿环保科技有限公司	7500	陕西省西安市	除尘设备的开发制造	王毅	7000	93.33%	是
西安西矿环保设备安装有限公司	300	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	100%	是
武汉龙净环保科技有限公司	3790	湖北省武汉市	环保设备开发、生产及相关服务	黄炜	3790	100%	是
厦门龙净环保科技有限公司	200	福建省厦门市	环保电控设备开发、生产及相关服务	张原	120	60%	是
厦门龙净科技发展有限公司	3730	福建省厦门市	电控环保产品开发、应用	张原	3730	100%	是
上海龙净环保科技工程有限公司	17000	上海市	环保设备开发、生产及相关服务	周苏华	16840	99.06%	是
上海龙净房地产开发有限公司	3000	上海市	房地产开发、经营	高峰	2970	99%	是
福建古天源房地产有限公司	3000	福建省福州市	房地产开发与销售	孙谦	2400	80%	是
上海亚萌置业有限公司	800	上海市	房地产开发经营、物业管理	唐菊芳	408	51%	是
沈阳市沈房房地产开发有限公司	8000	沈阳市	房地产开发、房屋销售、物业管理	周顺佳	7800	97.50%	是
上海龙富置业有限公司	8000	上海市	房地产开发经营租赁	高峰	4000	50%	否
上海昌安置业有限公司	6000	上海市	房地产开发、销售租赁、房地产代理服务	高峰	3000	50%	否
上海华泽房地产开发有限公司	1000	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	45%	否
上海峰泽房地产开发有限公司	1000	上海市	房地产开发、销售租赁、房地产代理服务	高峰	450	45%	否
上海昌安物业管理有限公司	30	上海市	物业管理	王凤友	12	40%	否

\*“投资额”包括本公司直接出资和通过子公司间接出资，“拥有权益比例”包括本公司直接持股和通过子公司间接持股。

注：本公司直接出资额 1995 万元，拥有 99.75% 股权；本公司的子公司龙岩溪柄电站有限公司出资额 5 万元，拥有 0.25% 股权。本公司直接和间接拥有 100% 股权。

注：本公司直接出资额 8,744,040.00 元，拥有 90% 股权，本公司的子公司上海龙净环保科技工程有限公司出资额为 971,560.00 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。

注：本公司直接出资额 3600 万元，拥有 95% 股权；本公司的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 3506 万元，拥有 94% 股权；本公司的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 16082 万元，拥有 94.60% 股权；本公司的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；本公司的子公司西安西矿环保科技有限公司

限公司出资额 150 万元，拥有 5% 股权；本公司的子公司上海龙净环保科技有限公司出资额为 120 万元，拥有 4% 的股权。本公司直接和间接拥有 99% 股权。

注：本公司直接出资额 800 万元，拥有 26.67% 股权；本公司的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：根据本公司 2004 年 9 月第三届董事会十三次会议决议，本公司出资人民币 7714 万元、上海龙净环保科技工程有限公司出资人民币 3031 万元受让沈阳市沈房房地产开发有限公司（下称：沈房公司）97.5% 的股权。其中本公司受让沈房公司 70% 的股权，上海龙净环保科技工程有限公司受让沈房公司 27.5% 的股权。2004 年 10 月该项股权转让工商过户手续完成。

注：根据本公司 2004 年 8 月三届董事会第十一次会议决议，本公司出资人民币 3600 万元、上海龙净房地产开发有限公司出资人民币 400 万元与上海富诚企业股份有限公司出资人民币 4000 万元共同投资设立上海龙富置业有限公司。本公司直接和间接拥有 50% 的股权。

## 2. 同上期相比，合并报表范围发生变更的情况

(1) 2004 年度本公司无新设子公司。

(2) 报告期内因收购股权而新增并纳入合并报表范围的子公司如下：

新增子公司名称	股权收购日	利润表合并期间	备注
上海亚萌置业有限公司	2004 年 9 月 1 日	2004 年 9 至 12 月	
沈阳市沈房房地产开发有限公司	2004 年 10 月 1 日	2004 年 10 至 12 月	

新增企业的股权并购日系根据财政部“财会字[1998]66 号文”的有关规定确定。

新增子公司的主要财务数据如下：

A、股权收购日资产负债情况：

子公司名称	流动资产	固定资产	资产总额	负债总额	所有者权益
上海亚萌置业有限公司	113,116,231.00		113,116,231.00	105,116,231.00	8,000,000.00
沈阳市沈房房地产开发有限公司	83,106,370.47	967,007.92	84,073,378.39	8,705,464.06	75,367,914.33

B、股权收购日至年末经营成果：

子公司名称	主营业务收入	主营业务利润	营业利润	净利润
上海亚萌置业有限公司	—	—	-78,176.66	-78,166.66
沈阳市沈房房地产开发有限公司	—	—	-1,370,296.40	-1,483,396.40

(3) 报告期内因转让股权而减少的子公司如下：

出售企业名称	股权转让日	利润表合并期间	备注
福建龙净置业有限公司	2004 年 3 月 31 日	2004 年 1 至 3 月	

本公司原持有福建龙净置业有限公司 80% 的股权，本公司子公司福建古天源房地产有限公司原持有福建龙净置业有限公司 20% 的股权，本年度上述股权均已转让，本公司及子公司福建古天源房地产有限公司共收到转让价款 6000 万元。

福建龙净置业有限公司的主要财务数据如下：

A、股权转让日资产负债情况：

子公司名称	流动资产	固定资产	资产总额	负债总额	所有者权益
福建龙净置业有限公司	98,482,874.73	437,375.35	98,920,250.08	50,567,533.24	48,352,716.84

## B、年初至股权转让日的经营成果：

子公司名称	主营业务收入	主营业务利润	营业利润	净利润
福建龙净置业有限公司			-346,112.53	-439,200.19

**五、 会计报表主要项目注释**

除特别注明之外，本附注中的货币单位均为人民币元。

**(一) 合并会计报表主要项目注释****1. 货币资金**

(1) 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			176,202.33			239,431.38
银行存款			274,695,334.95			438,401,683.00
其中：美元	308,103.38	8.2765	2,550,017.62	308,097.21	8.2767	2,550,028.18
欧元	3,594.85	11.2627	40,487.72	18,714.20	10.3383	193,473.01
人民币			272,104,829.61			435,658,181.81
其他货币资金			45,351,416.72			62,145,204.38
合计			320,222,954.00			500,786,318.76

注：(1) 年末银行存款中包括人民币定期存款 45,693,000.00 元；年末其他货币资金主要为保证金存款。

(2) 年末货币资金较年初数减少了 36.06%，主要系本年度偿还短期借款及新增对外投资所致。

**2. 应收票据**

(1) 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	33,748,788.30	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。

(2) 年末应收票据较年初数增长了 40.27%，增加原因系本年度主营业务收入大幅度增加，使销售产生的应收票据增加。

**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	518,192.28	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	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	132,778,409.70	58.91	1,327,784.10	144,895,488.49	66.57	1,448,954.88
1—2年	52,828,119.41	23.44	2,641,405.97	39,603,184.22	18.19	1,980,159.22
2—3年	17,909,554.76	7.95	3,581,910.95	21,298,591.46	9.78	4,259,718.28
3年以上	21,892,435.33	9.70	11,619,009.21	11,877,352.68	5.46	6,463,071.64
合计	225,408,519.20	100.00	19,170,110.23	217,674,616.85	100.00	14,151,904.02

(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 35,355,838.88 元, 占应收账款总额的比例为 15.69%。

(4) 本公司 3 年以上应收账款 21,892,435.33 元, 计提的坏账准备金额为 11,619,009.21 元, 综合计提比例为 53.07%, 年末全额计提坏账准备或计提比例较大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
龙岩市污水处理厂	2,500,000.00	50%	1,250,000.00	按账龄
南靖县和溪金龙铁合金厂	1,223,252.95	100%	1,223,252.95	注 1
龙岩市龙泉水泥厂	1,181,210.91	50%	590,605.46	按账龄
福建东北电力集团公司第一工程公司	1,176,333.75	50%	588,166.88	按账龄
河南信阳华豫发电公司	977,369.00	50%	488,684.50	按账龄
贵州省贵阳市水泥厂筹建处	947,920.39	50%	473,960.20	按账龄
河南南阳新光热电公司	892,884.76	50%	446,442.38	按账龄
兰州甘草环保建材股份公司	827,500.00	50%	413,750.00	按账龄
贵州电建一公司凯里分公司	759,989.08	50%	379,994.54	按账龄
安徽省白马山水泥厂	728,137.90	50%	364,068.95	按账龄
龙岩市新罗区盛华水泥厂	483,889.39	62.64%	303,109.76	注 2
合计	11,698,488.13		6,522,035.62	

注 1：原承包人更换,超过诉讼时效, 收回难度大, 按个别认定法提取坏账准备。

注 2：根据还款协议, 按予以减免的金额计提坏账准备。

(5) 本年度实际核销的应收账款金额合计为 480,633.64 元, 核销的原因是根据与客户达成的债务重组协议转出。核销的应收账款中无应收关联方款项。

#### 第二十章其他应收款

(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	28,161,211.33	61.21	281,612.11	19,367,610.36	54.02	193,656.11

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—2 年	5,579,613.32	12.13	278,980.67	3,822,065.41	10.66	191,098.27
2—3 年	1,593,855.90	3.47	318,771.18	4,295,046.18	11.98	859,009.24
3 年以上	10,670,458.56	23.19	9,113,502.44	8,370,134.94	23.34	4,185,067.47
合 计	46,005,139.11	100.00	9,992,866.40	35,854,856.89	100.00	5,428,831.09

(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) 年末金额较大的其他应收款明细如下：

欠款单位名称	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
华电招标有限公司	3,549,900.00	投标保证金
福建顺安安全设备有限公司	3,000,000.00	往来款
北京国电诚信招标代理有限公司	2,527,800.00	投标保证金
北京国际电气工程有限公司	2,100,000.00	投标保证金
中国电能成套设备有限公司	1,859,980.00	投标保证金
龙岩龙马农用车制造公司	1,445,000.00	往来款
合 计	24,231,952.54	

注：其他应收款前五名单位金额合计 18,826,972.54 元，占其他应收款总额的比例为 40.92%。

(4) 年末全额计提坏账准备或计提比例较大的主要其他应收款明细如下：

欠款单位名称	金额	提取比例	已提取坏账准备	提取理由
福州古天源贸易有限公司*	4,217,763.80	100.00%	4,217,763.80	已催收，未还，按个别认定法
福建顺安安全设备有限公司*	3,000,000.00	100.00%	3,000,000.00	已催收，未还，按个别认定法
龙马农用车制造公司	1,455,000.00	50.00%	722,500.00	按账龄
龙岩振华置业有限公司	816,138.26	50.00%	408,069.13	按账龄
官本榕*	300,000.00	100.00%	300,000.00	已催收，未还，按个别认定法
北京巨能投资发展有限公司	100,000.00	50.00%	50,000.00	按账龄
合 计	9,888,902.06		8,698,332.93	

有\*标识的款项计提的坏账准备系本公司子公司福建古天源房地产有限公司（以下简称“古天源公司”）根据该公司董事会会议纪要，对挂账多年且经多次催收无效的其他应收款按个别认定法全额提取的。

## 第二十一章 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	132,571,611.03	92.38	89,581,378.84	92.29
1—2 年	7,053,708.27	4.92	2,548,969.76	2.63

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2—3 年	1,075,646.73	0.75	1,094,753.30	1.13
3 年以上	2,802,378.27	1.95	3,835,330.52	3.95
合计	143,503,344.30	100.00	97,060,432.42	100.00

(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 年的预付账款前五名金额合计为 5,053,421.49 元, 占账龄在 1 年以上的预付账款余额的 46.23%, 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
邯钢集团衡水薄板有限公司	2,061,906.44	1-2 年	货款, 尚未开票
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
广州连州电厂	881,863.00	1-2 年	货款, 尚未开票
山西海鑫国际钢铁有限公司	464,043.00	1-2 年	货款, 尚未开票
广东珠海粤裕丰钢铁有限公司	382,977.05	1-2 年	货款, 尚未开票
合计	5,053,421.49		

(4) 预付账款年末数较年初数增长了 47.85%, 增长的原因主要系本年度业务大幅增长, 采购相应增加, 相关的预付款项随之增加所致。

## 第二十二章 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
原材料	45,465,994.10	61,888.40	27,010,820.67	
材料成本差异	1,369,776.88		636,393.02	
低值易耗品	42,449.36		33,246.08	
委托加工材料	3,707,500.44		289,176.90	
在产品	256,671,271.92		194,003,323.00	
产成品	109,109,090.41	596,751.71	56,070,323.82	408,220.43
房地产开发成本	232,021,020.58		138,241,597.19	
安装工程施工成本	8,026,208.95		2,119,615.07	
合计	656,413,312.64	658,640.11	418,404,495.75	408,220.43

年末存货余额比年初增加了 56.88%, 主要是因为: (1) 生产规模扩大, 在产品及产成品增加; (2) 新增子公司上海亚萌置业有限公司和沈阳市沈房房地产开发有限公司, 房地产开发成本增加。

(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	计提依据
原材料		61,888.40		61,888.40	成本高于可变现净值部分
产成品	408,220.43	203,971.87	15,440.59	596,751.71	
合计	408,220.43	265,860.27	15,440.59	658,640.11	

**第二十三章待摊费用**

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	183,000.00	199,328.00	按合同租赁期摊销

**第二十四章长期股权投资**

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
对联营企业和其他单位投资	71,061,171.20	68,010,385.85	563,374.41	138,508,182.64
减：长期投资减值准备	438,647.97			438,647.97
股权投资差额	35,399,622.49		17,699,811.24	17,699,811.25
合计	106,022,145.72	68,010,385.85	18,263,185.65	155,769,345.92

长期股权投资年末余额比年初增加了 46.92%，主要原因是新增了对上海龙富置业有限公司的长期股权投资及对上海昌安置业有限公司长期股权投资作了损益调整，详细情况见以下相关说明。

(1) 对联营企业和其他单位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	5,901,132.73	45%	权益法
上海峰泽房地产开发有限公司	4,339,672.46	45%	权益法
上海昌安物业管理有限公司	228,187.79	40%	权益法
上海昌安置业有限公司	82,956,679.75	50%	权益法
上海龙富置业有限公司	40,000,213.98	50%	权益法
合计	138,508,182.64	-	-

注：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。

注：南靖县和溪金龙铁合金厂系由本公司的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，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：上海龙富置业有限公司注册资本为 8000 万元，系本公司与上海龙净房地产开发有限公司、上海富诚企业股份有限公司共同出资设立，本公司出资 3600 万元，拥有 45% 的股权，本公司的子公司上海龙净房地产开发有限公司出资 400 万元，拥有 5% 的股权。

(2) 按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

联营企业名称	初始投资额	权益累计增减额	累计现金红利	累计股权投资准备
上海华泽房地产开发有限公司	4,500,000.00	1,401,132.73		
上海峰泽房地产开发有限公司	4,500,000.00	-160,327.54		
上海昌安物业管理有限公司	147,974.36	80,213.43		
上海昌安置业有限公司	31,820,137.85	51,069,541.33		67,000.57
上海龙富置业有限公司	40,000,000.00	213.98		0.00

联营企业名称	初始投资额	权益累计增减额	累计现金红利	累计股权投资准备
合计	80,968,112.21	52,390,773.93		67,000.57

(续上表)

联营企业名称	年初数	本年增减投资	本年权益增减额	本年股权投资准备	本年现金红利	年末数
上海华泽房地产开发有限公司	6,419,763.87		-518,631.14			5,901,132.73
上海峰泽房地产开发有限公司	4,384,415.73		-44,743.27			4,339,672.46
上海昌安物业管理有限公司	137,923.05		90,264.74			228,187.79
上海昌安置业有限公司	55,036,772.62		27,852,906.56	67,000.57		82,956,679.75
上海龙富置业有限公司	0.00	40,000,000.00	213.98			40,000,213.98
合计	65,978,875.27	40,000,000.00	27,380,010.87	67,000.57	0.00	133,425,886.71

(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	25.48%
合计		5,082,295.93	

(4) 股权投资差额列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	年初数	本年增加	本年摊销额	本年转出	摊余金额
上海昌安置业有限公司	38,269,862.15	注	剩余1年	35,399,622.49		17,699,811.24		17,699,811.25

注：本年对上海昌安置业有限公司股权投资差额改为对截至 2004 年 1 月 1 日尚未摊销的股权投资差额按房地产项目预计实现销售收入的期间平均摊销，详见本报表附注二之 18。

(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。

## 第二十五章长期债权投资

长期债权投资为长期债券投资和财产信托优先受益权投资，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
住总土地收益权财产信托优先受益权	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	2007.8.20	注
合计	30,010,000.00	30,010,000.00	10,000.00	30,010,000.00		

注：系本公司子公司厦门龙净科技发展有限公司根据 2004 年 8 月与厦门市住宅建设总公司(转让方)、厦门国际信托投资有限公司(受托人)签订的优先受益权转让协议购入的 3000 份优先受益权，每份面值 1 万元。根据优先受益权转让协议，转让标的为厦门市金尚三期 A 地块土

地收益权财产信托项下的优先受益权份额。信托期间每份优先受益权预计每年享有 420 元信托收益，信托收益每年分配一次；信托终止时，每份优先受益权享有 1 万元信托利益。转让期限届满，转让方回购全部已转让的优先受益权，每份优先受益权回购价格为 1 万元，转让期间信托本金及收益以出让土地的净收益安排偿还，若不足以偿还或未能及时出让，则由财政另行安排偿还。由于协议规定的收益系预计信托收益，故未计息，在实际分配信托收益时确认投资收益。

## 第二十六章合并价差

合并价差系合并后未抵销的长期股权投资股权投资差额，明细列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	年初数	本年增加	本年摊销额	本年转出	摊余金额
福建古天源房地产有限公司	22,486,417.58	注	剩余 1 年	17,989,134.06		8,994,567.03		8,994,567.03
厦门龙净科技发展有限公司	-393,892.67		10 年	-315,114.14		-39,389.24		-275,724.90
福建省龙岩龙净设备安装有限公司	22,732.94	注	10 年	18,186.36		1,326.08	16,860.28	
上海亚萌置业有限公司	2,500,000.00	注	5 年		2,500,000.00	166,666.67		2,333,333.33
沈阳市沈房房地产开发有限公司	33,966,283.53	注	10 年		33,966,283.53	849,157.09		33,117,126.44
上海龙净房地产开发有限公司	26,185.67	注			26,185.67	26,185.67		
合计	58,607,727.05	-	-	17,692,206.28	36,492,469.20	9,998,513.30	16,860.28	44,169,301.90

注：本年对古天源公司股权投资差额改为对截至 2004 年 1 月 1 日尚未摊销的股权投资差额按房地产项目预计实现销售收入的期间平均摊销，详见本报表附注二之 18。

注：2004 年 8 月，福建省龙岩龙净设备安装有限公司（以下简称“龙净安装公司”）增资 1700 万元，全部由本公司投入，本公司拥有其股权比例由 98.33% 增加到 99.75%。是次增资后该项长期股权投资的账面价值低于应享有的龙净安装公司所有者权益份额，摊余的原股权投资差额转出。

注：本公司于 2004 年受让上海亚萌置业有限公司 51% 的股权，初始投资成本高于应享有的上海亚萌置业有限公司的所有者权益的差额计 2,500,000.00 元，按房地产项目预计实现销售的期间平均摊销。

注：本公司和本公司子公司上海龙净环保科技工程有限公司于 2004 年分别受让沈阳市沈房房地产开发有限公司（以下简称“沈房公司”）70% 和 27.5% 的股权，初始投资成本高于应享有的沈房公司的所有者权益的差额 33,966,283.53 元，因沈房公司不属于项目性房地产公司，其股权投资差额按 10 年平均摊销。

注：本公司子公司上海龙净环保科技工程有限公司于 2004 年受让上海龙净房地产开发有限公司 4% 的股权，初始投资成本高于应享有的上海龙净房地产开发有限公司的所有者权益的差额 26,185.67 元，由于该差额金额较小，故一次性摊销。

## 第二十七章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
<b>一、原值</b>				
土地使用权	27,482,442.66	15,045,549.10		42,527,991.76
房屋及建筑物	90,157,113.77	30,884,686.15	390,544.34	120,651,255.58
运输设备	12,987,916.86	11,510,927.51	1,109,615.00	23,389,229.37
机器设备	64,096,503.03	3,180,180.22	761,073.00	66,515,610.25
办公设备	1,794,823.23	1,503,005.77		3,297,829.00
原值合计	196,518,799.55	62,124,348.75	2,261,232.34	256,381,915.96
<b>二、累计折旧</b>				
土地使用权	2,897,933.06	598,266.10		3,496,199.16
房屋及建筑物	19,475,225.88	5,077,263.39	241,119.31	24,311,369.96
运输设备	5,253,762.64	1,081,613.54	561,127.56	5,774,248.62
机器设备	26,843,700.53	3,506,273.64	52,580.09	30,297,394.08
办公设备	345,185.42	488,029.10		833,214.52
累计折旧合计	54,815,807.53	10,751,445.77	854,826.96	64,712,426.34
<b>三、净值</b>				
土地使用权	24,584,509.60			39,031,792.60
房屋及建筑物	70,681,887.89			96,339,885.62
运输设备	7,734,154.22			17,614,980.75
机器设备	37,252,802.50			36,218,216.17
办公设备	1,449,637.81			2,464,614.48
净值合计	141,702,992.02			191,669,489.62

固定资产原值年末余额比年初增加了 30.46%，主要是因为本年度在建工程完工转入固定资产所致。

(2) 固定资产原值增加数中包括由在建工程转入数共计 42,465,192.98 元。

(3) 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
机器设备	1,477,736.33			1,477,736.33	技术改进

## 第二十八章在建工程

(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	1,025,242.10	11,813.00
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	2405.65	募集资金	20,464,816.31	1,504,957.64
采暖工程		自有资金	371,000.00	
阴极线专用设备	48	自有资金	495,770.95	

工程名称	预算数 (万元)	资金来源	年初数	本年增加
办公楼		自有资金	1,429,433.60	2,437,592.90
零星工程		自有资金	762,214.69	1,229,718.94
合计			49,838,477.65	5,184,082.48

(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	1,037,055.10	-		
龙净智能电控基地	13,795,349.21	-	11,494,650.79	54.55%
大功率高频高压电源技改	21,969,773.95			
采暖工程	371,000.00			
阴极线专用设备			495,770.95	
办公楼	3,585,031.50		281,995.00	
零星工程	1,706,983.22		284,950.41	
合计	42,465,192.98		12,557,367.15	

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。

## 第二十九章无形资产

(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	22,383,188.10		
计算机软件	购入	18,600.00	2,041.73	8,800.00	
合计		24,888,809.00	22,385,229.83	8,800.00	

(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	4,974,041.80	19,896,167.20	8 年
计算机软件	4,608.42	12,366.69	6,233.31	17 个月
合计	2,491,629.32	4,986,408.49	19,902,400.51	

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。

## 5. 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
长期房屋租金	1,000,000.00	-	1,000,000.00

(续上表)

项 目	本年摊销	累计摊销	年末数	剩余摊销年限
长期房屋租金	200,000.00	200,000.00	800,000.00	4 年

## 6. 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	118,500,000.00	141,000,000.00	
抵押借款	0	9,500,000.00	
保证借款	51,000,000.00	174,000,000.00	
合 计	169,500,000.00	324,500,000.00	

注：其中本公司为子公司上海龙净环保科技工程有限公司提供担保的借款共计人民币 500 万元，本公司保证借款人民币 4600 万元由厦门平易实业集团有限公司提供担保。

注：短期借款年末余额比年初减少了 47.77%，主要是因为偿还了借款所致。

## 7. 应付票据

应付票据年末余额 53,360,000.00 元，其中无应付关联方款项，明细列示如下：

票据种类	年末数	年初数	备 注
银行承兑汇票	53,360,000.00	56,543,855.26	

## 8. 应付账款

应付账款年末余额 146,232,250.92 元，其中：

(1) 年末账龄超过 3 年的应付账款合计为 2,593,690.74 元，其中大额应付账款明细如下：

债权人名称	金 额	发生时间	备注
龙岩市新罗区土地局	1,634,440.60	3 年以上	土地征用款
西安国裕物资有限公司	224,749.46	3 年以上	尚未结算
林伦建	63,501.50	3 年以上	工程款，尚未结算
合 计	1,922,691.56		

(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。

## 9. 预收账款

预收账款年末余额 671,774,300.66 元，其中：

(1) 年末账龄超过 1 年的预收账款合计为 54,580,671.32 元，主要明细如下：

债权人名称	金 额	发生时间	未结转原因
云南国电宣威发电有限责任公司	12,558,551.00	1-2 年	未完工
安徽埭阳华润电力有限公司	3,296,000.00	1-2 年	未完工
江苏淮安市能源发展有限公司	2,159,000.00	1-2 年	未完工
广东广州万利达纸制品有限公司	1,710,000.00	1-2 年	未完工

债权人名称	金 额	发生时间	未结转原因
安徽池州九华发电有限公司	1,718,200.00	1-2 年	未完工
华能电力汕头电厂	1,716,650.00	1-2 年	未完工
合 计	23,158,401.00		

(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 89.96%，主要是因为经营规模扩大，签订的合同总额增长，正在生产的设备增加使预收账款增加。

### 10 . 应付股利

应付股利明细项目列示如下：

类别	年未数	年初数
国家股股东		
法人股股东	783,443.80	527,509.97
流通股股东		
合 计	783,443.80	527,509.97

### 11 . 应交税金

(1) 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	年未数
增值税	-11,477,710.38	18,068,537.53	19,286,670.22		-12,695,843.07
企业所得税	2,808,894.53	28,125,290.43	11,998,942.19		18,935,242.77
营业税	-1,329,484.96	10,508,054.87	4,904,060.04		4,274,509.87
房产税	-0.01	214,900.62	126,179.33		88,721.28
土地使用税	0	181,044.10	141,262.50		39,781.60
车船税	3,640.00	0	3,640.00		0
印花税	19,601.15	112,509.19	91,534.73		40,575.61
城市建设维护税	173,452.31	2,267,680.16	1,816,670.30		624,462.17
个人所得税	82,628.74	2,714,102.45	1,277,223.06		1,519,508.13
其他	86,820.06	190,293.33	198,750.41		78,362.98
合计	-9,632,158.56	62,382,412.68	39,844,932.78		12,905,321.34

注：有关税率及减免税情况详见会计报表附注三。

(2) 应交税金年末数较年初数增长幅度较大，主要原因是本年收入总额较去年增幅较大且利润总额增加较大所致。

### 12 . 其他应交款

其他应交款明细列示如下：

项目	年未数	年初数	计缴标准	备注
教育费附加	374,798.32	104,997.60	应缴纳增值税额及营业税额 4%	

项目	年末数	年初数	计缴标准	备注
其他	122,139.70	1,159.88		
合计	496,938.02	106,157.48		

### 13. 其他应付款

其他应付款年末余额 45,356,929.61 元，相关情况如下：

(1) 年末账龄超过 3 年大额其他应付款合计为 3,760,492.59 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

注：此项欠款系本公司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该子公司的负债。依据西安市建材工业总公司市建材发[1998]3 号《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》，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，西安矿山机械厂改制后该部分负债转为本公司的子公司西安西矿环保科技有限公司的负债。

(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
上海仓桥房产经营有限公司	21,589,734.92		往来款
沈阳市房产国有资产管理有限公司	3,204,345.74		往来款
西安市财政局	2,399,532.54	2,399,532.54	见本注释之（1）
西安市科迪货运服务部	2,118,880.67		往来款
上海至合建筑设计有限公司	1,250,000.00		顾问费
合计	30,562,493.87	2,399,532.54	

(4) 其他应付款年末余额比年初余额增加了 235.77%，主要原因是本年度新增合并子公司上海亚萌置业有限公司应付其股东上海仓桥房产经营有限公司往来款 21,589,734.92 元及本年度新增合并子公司沈阳市沈房房地产开发有限公司的应付款项 7,220,845.74 元。

### 14. 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	318,106.97	443,613.50	年末尚未支付的利息
其他	1,036,536.62	691,468.78	年末预提的其他费用
合 计	1,354,643.59	1,135,082.28	

### 15. 长期借款

(1) 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	

注：其中 1,000,000.00 元系福建省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。

（2）长期借款年末数较年初数减少了 42,500,000.00 元，主要原因是：原子公司福建龙净置业有限公司本年度已转让，不再纳入合并范围；子公司龙岩溪柄电站有限公司提前偿还长期借款。

### 16. 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	1,971,329.90	2,673,007.06	由福建省科学技术委员会拨入

### 17. 少数股东权益

（1）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
龙岩龙净脱硫工程有限公司	6,773,341.24	7,171,363.74
西安西矿环保科技有限公司	8,594,607.50	7,130,632.86
福建古天源房地产有限公司	6,472,487.70	4,000,057.05
上海龙净环保科技工程有限公司	1,544,406.19	1,621,446.99
上海龙净房地产开发有限公司	289,936.11	1,479,791.86
厦门龙净环保科技有限公司	1,015,222.56	952,587.50
上海亚萌置业有限公司	3,881,693.44	
沈阳市沈房房地产开发有限公司	1,847,105.16	
合计	30,418,799.90	22,567,364.80

注：（1）年末本公司直接和间接持有的福建省龙岩龙净设备安装有限公司股权变为 100%，故该公司的少数股东权益年末数为 0。

（2）少数股东权益年末数较年初数增长了 34.79%，主要原因是新增子公司而增加了少数股东权益及本年少数股东应享损益增长所致。

### 第三十章股本

（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					

		本年增减变动 ( + , - )		
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
<b>二、已流通股份</b>				
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）年末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	4500.0000	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	700.0000	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	206.7130	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	50.0000	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

### 第三十一章资本公积

资本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
股本溢价	405,594,464.59	0.00	0.00	405,594,464.59
募股资金冻结利息收入	11,370,847.50	0.00	0.00	11,370,847.50
股权投资准备	1,779,342.21	1,238,466.39	140,892.59	2,876,916.01
其他	0.00	170,344.18	0.00	170,344.18

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
合计	418,744,654.30	1,408,810.57	140,892.59	420,012,572.28

注：本年“资本公积 - 股权投资准备”中因被投资单位的资本公积变动引起的增加数为 1,051,504.13 元，因本公司追加对福建省龙岩龙净设备安装有限公司投资产生的长期股权投资产生的股权投资贷方差额 186,962.26 元，因本公司转让对福建龙净置业有限公司的股权而转至“资本公积 - 其他”的金额为 140,892.59 元。

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
福建省龙岩龙净设备安装有限公司	186,962.26	增资产生的股权投资贷方差额
龙岩龙净脱硫工程有限公司	17,723.88	被投资单位资本公积变动产生的股权投资准备增加数
上海龙净环保科技工程有限公司	471,099.17	
龙岩溪柄电站有限公司	495,680.51	
上海昌安置业有限公司	67,000.57	
合计	1,238,466.39	

### 第三十二章 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	13,945,829.39	4,778,480.56		18,724,309.95
法定公益金	8,367,497.64	2,867,088.34		11,234,585.98
合计	22,313,327.03	7,645,568.90		29,958,895.93

本年增加数为根据董事会利润分配预案所计提。

### 18. 未分配利润

未分配利润年末余额 90,711,215.00 元，本年度变动情况如下：

项目	金额	备注
年初未分配利润	67,496,820.07	
加：本年净利润	47,559,963.83	
可供分配利润	115,056,783.90	
减：提取法定公积金	4,778,480.56	
提取法定公益金	2,867,088.34	
分配 2003 年度普通股股利	16,700,000.00	
年末未分配利润	90,711,215.00	

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：按 2003 年母公司净利润的 6% 提取法定公益金，以 2003 年末总股本 16700 万股为基数每 10 股派发现金 1.0 元（含税），共派发现金 16,700,000.00 元。

本年提取数系根据董事会利润分配预案所计提。

### 19. 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
电除尘器机电设备及脱硫项目	1,066,692,289.54	941,313,799.19	644,632,587.86	547,017,020.21
安装收入	72,130,855.28	46,007,176.47	39,899,122.16	27,371,129.11
减：合并抵销	138,867,611.14	138,642,769.36	93,343,613.47	95,186,783.02
电费收入	6,859,499.20	4,104,352.64	5,494,421.58	1,742,502.04
房产销售收入	139,065,035.75	106,626,898.80	0.00	0.00
合计	1,145,880,068.63	959,409,457.74	596,682,518.13	480,943,868.34

(2) 电除尘器机电设备及脱硫项目、安装收入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	98,187,299.92	88,347,061.44	53,800,596.37	48,139,225.44
华南区	321,799,969.79	287,687,298.18	207,847,399.63	180,952,017.36
西北西南区	330,311,536.96	289,752,849.17	279,379,099.17	226,151,981.43
华中区	388,524,338.15	321,533,766.87	137,088,683.65	113,851,072.86
出口	0	0	6,415,931.20	5,293,852.23
减：合并抵销	138,867,611.14	138,642,769.36	93,343,613.47	95,186,783.02
合 计	999,955,533.68	848,678,206.30	591,188,096.55	479,201,366.30

(3) 本年度前五名销售客户收入总额为 213,844,516.29 元，占全部销售收入的 18.66%。

(4) 本年度主营业务收入比上年度增加 92.04%，主要原因是本年度生产经营规模扩大，增加了除尘设备销售量以及房地产销售增加所致。

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

## 20. 主营业务税金及附加

(1) 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	10,257,273.18	1,176,924.29
城建税	2,216,399.84	1,138,641.77
教育费附加	1,297,330.13	621,550.55
其他	324,558.03	51,664.16
合计	14,095,561.18	2,988,780.77

注：计缴标准详见会计报表附注三之说明。

(2) 本年度主营业务税金及附加较上年大幅度增加，其主要原因为：电除尘器及脱硫项目收入增长；本公司子公司福建古天源房地产有限公司本年销售房产缴交营业税；安装业务增长，缴交营业税增加。

**21. 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、边角料及配件销售	14,149,818.55	27,942,968.27	6,731,897.28	22,267,769.34	7,417,921.27	5,675,198.93
技术服务	1,761,150.00	972,400.00	626,695.06	390,189.82	1,134,454.94	582,210.18
其他	10,000.00	10,605.13		588.59	10,000.00	10,016.54
合计	15,920,968.55	28,925,973.40	7,358,592.34	22,658,547.75	8,562,376.21	6,267,425.65

**22. 营业费用**

营业费用本年度累计发生额为 26,315,080.45 元，比上年度增加 41.68%，主要原因是本年度业务规模扩大。

**23. 管理费用**

管理费用本年度累计发生额为 77,827,792.85 元，比上年度增加了 30.49%。主要系子公司上海龙净环保科技工程有限公司、福建古天源房地产有限公司业务量增长，管理费用增加所致。

**24. 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	14,914,011.20	15,748,332.66
减：利息收入	6,781,020.11	6,686,721.46
汇兑损失	97,104.46	
减：汇兑收益		51,744.20
其他	1,442,049.01	558,403.20
合计	9,672,144.56	9,568,270.20

**25. 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
按权益法确认的投资收益	27,380,010.87	25,126,039.98
股权投资差额摊销	-27,698,324.54	-5,081,765.45
股权转让收益	11,647,283.16	0.00
合计	11,328,969.49	20,044,274.53

(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古天源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附注五之注释 9 及 11。

(3) 股权转让收益为本公司及子公司古天源公司转让福建龙净置业有限公司股权取得的转让收益。

(4) 投资收益本年度累计发生额比上年度减少，主要原因是本公司本年度会计估计变更，将房地产项目的股权投资差额改为对截至 2004 年 1 月 1 日尚未摊销完的股权投资差额按房地产项目预计实现销售收入的期间平均摊销，详见本报表附注二之 18。

## 26. 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	1,077,000.00	2,291,108.48	注
出口补贴	23.00	30,923.90	
合计	1,077,023.00	2,322,032.38	

注：根据上海浦东新区财政局《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 1,077,000.00 元。

## 27. 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	133,535.00	100,000.00	
罚款收入	600.00	2,700.00	
固定资产清理收入	42,801.59	76,932.06	
其他	5,714.34	32,847.89	
合计	182,650.93	212,479.95	

## 28. 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	38,300.00	53,596.00	
违约金		500.00	
固定资产清理损失	120,600.45	757,954.22	
罚款及滞纳金	129,465.55	58,334.25	
赞助支出	41,700.00	215,600.00	
其他	64,458.71	134,496.89	
合计	394,524.71	1,220,481.36	

## 第三十三章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 76,680,246.05 元，主要系本公司及子公司收到的往来款项、投标保证金退还、补贴收入、银行存款利息收入等项目。

### 第三十四章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 190,682,111.44 元，其中主要为本年度并购的子公司上海亚萌置业有限公司偿还原股东前期代垫的房地产开发成本款项 8435 万元，其余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

### 第三十五章应收账款

(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	95,681,698.32	63.25	956,816.98	92,401,120.15	66.88	924,011.20
1—2 年	30,497,464.13	20.16	1,524,873.21	23,585,533.59	17.07	1,179,276.68
2—3 年	11,408,756.19	7.54	2,281,751.24	16,273,874.69	11.78	3,254,774.94
3 年以上	13,697,521.07	9.05	6,848,760.54	5,901,720.73	4.27	2,950,860.37
合 计	151,285,439.71	100.00	11,612,201.97	138,162,249.16	100.00	8,308,923.19

(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) 年末应收账款期末余额前五名的客户应收金额合计 33,590,676.88 元，占应收账款总额的比例为 22.20%。

(4) 年末全额计提坏账准备或计提比例较大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
龙岩市污水处理厂	2,500,000.00	50%	1,250,000.00	按账龄
福建东北电力集团公司第一工程公司	1,176,333.75	50%	588,166.88	按账龄
河南信阳华豫发电公司	977,369.00	50%	488,684.50	按账龄
贵州贵阳市水泥厂筹建处	947,920.39	50%	473,960.20	按账龄
河南南阳新光热电公司	892,884.76	50%	446,442.38	按账龄
贵州电建一公司凯里分公司	759,989.08	50%	379,994.54	按账龄
江苏省盐城发电厂	636,006.60	50%	318,003.30	按账龄
贵州省毕节天工建材总厂	530,999.99	50%	265,500.00	按账龄
辽宁锦化化工有限公司	492,800.00	50%	246,400.00	按账龄
云南华宁珠山水泥有限公司	490,621.41	50%	245,310.71	按账龄
合 计	9,404,924.98		4,702,462.51	

(5) 本年度实际核销的应收账款金额为 227,320.00 元，核销的原因是根据与客户达成债务重组协议转出，核销的应收账款中无应收关联方款项。

### 第三十六章其他应收款

(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	16,271,758.17	78.45	162,717.58	9,328,183.99	61.33	93,281.84
1—2年	1,247,677.49	6.02	62,383.87	920,621.56	6.05	46,031.08
2—3年	229,121.48	1.10	45,824.30	3,905,263.68	25.68	781,052.74
3年以上	2,993,225.91	14.43	1,496,612.96	1,056,150.74	6.94	528,075.37
合 计	20,741,783.05	100	1,767,538.71	15,210,219.97	100.00	1,448,441.03

(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 11,482,680.00 元，占其他应收款余额的比例为 55.36%；

(4) 年末金额较大的其他应收款明细如下：

欠款单位名称	欠款金额	性质或内容
华电招标有限公司	3,549,900.00	投标保证金
北京国电诚信招标代理有限公司	2,527,800.00	投标保证金
北京国际电气工程有限公司	2,100,000.00	投标保证金
中国电能成套设备有限公司	1,859,980.00	投标保证金
龙马农用车制造公司	1,445,000.00	往来款
合 计	11,482,680.00	

(5) 年末全额计提坏账准备或计提比例较大的主要其他应收款明细如下：

欠款单位名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
龙马农用车制造公司	1,445,000.00	50%	722,500.00	按账龄
龙岩振华置业有限公司	816,138.26	50%	408,069.13	按账龄
北京巨能投资发展有限公司	100,000.00	50%	50,000.00	按账龄
合 计	2,361,138.26		1,180,569.13	

### 第三十七章其他流动资产

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
上海亚萌置业有限公司	89,550,000.00	-	往来款
武汉龙净环保科技有限公司	11,069,740.36	8,106,705.37	往来款及货款
西安西矿环保科技有限公司	-	8,200,000.00	往来款
龙岩溪柄电站有限公司	-	24,950,000.00	往来款
厦门龙净科技发展有限公司	2,971,500.01	-	往来款及货款
合 计	103,591,240.37	41,256,705.37	

### 第三十八章长期股权投资

(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	516,815,643.12	178,661,847.93	51,424,243.92	644,053,247.13
按成本法核算的长期投资	4,155,000.00	0.00	0.00	4,155,000.00
股权投资差额	52,242,476.83	26,882,459.97	27,006,247.53	52,118,689.27
合计	573,213,119.95	205,544,307.90	78,430,491.45	700,326,936.40

(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	股权比例	权益累计增(减)额	累计股权投资准备	累计现金红利
福建龙净置业有限公司	0.00				
福建省龙岩龙净设备安装有限公司	20,131,089.60	99.75%	20,853,796.67		
厦门龙净科技发展有限公司	35,392,292.52	94.00%	2,554,339.02		434,126.61
龙岩龙净脱硫工程有限公司	31,600,000.00	79.80%	-4,859,672.85	17,723.88	
西安西矿环保科技有限公司	70,000,000.00	93.33%	50,241,240.71	18,837.01	
福建古天源房地产有限公司	7,608,790.24	26.67%	1,012,878.09	9,394.02	
上海龙净环保科技工程有限公司	160,820,000.00	94.60%	-5,864,689.31	471,099.17	
上海龙净房地产开发有限公司	27,000,000.00	90.00%	-930,926.70	25,176.92	
武汉龙净环保科技有限公司	36,000,000.00	95.00%	844,066.28		
厦门龙净环保科技有限公司	1,200,000.00	60.00%	517,382.90		194,549.06
龙岩溪柄电站有限公司	10,329,081.67	90.00%	4,170,856.15	495,680.51	
西安西矿环保设备安装有限公司	300,000.00	10.00%	7,539.54		
上海昌安置业有限公司	31,820,137.85	50.00%	51,069,541.33	67,000.57	
上海龙富置业有限公司	36,000,000.00	45.00%	192.58		
上海亚萌置业有限公司	4,080,000.00	51.00%	-39,870.10		
沈阳市沈房房地产开发有限公司	52,757,540.03	80.00%	-1,038,595.50		
合计	525,038,931.91		118,538,078.81	1,104,912.08	628,675.67

(承上表)

单位名称	年初余额	本年增(减)投资	本年权益增(减)额	本年股权投资准备	本年现金红利	年末余额
福建龙净置业有限公司	39,033,533.62	- 38,682,173.47	-351,360.15			
福建省龙岩龙净设备安装有限公司	12,452,275.38	17,203,822.54	11,328,788.35			40,984,886.27
厦门龙净科技发展有限公司	36,825,807.17		686,697.76			37,512,504.93
龙岩龙净脱硫工程有限公司	28,326,476.57		-1,586,149.42	17,723.88		26,758,051.03
西安西矿环保科技有限公司	99,770,919.39		20,489,158.33	0.00		120,260,077.72
福建古天源房地产有限公司	5,334,076.08		3,296,986.27	0.00		8,631,062.35
上海龙净环保科技工程有限公司	162,978,387.33		-8,023,076.64	471,099.17		155,426,409.86
上海龙净房地产开发有限公司	26,636,253.42		-542,003.20			26,094,250.22
武汉龙净环保科技有限公司	35,183,470.77		1,660,595.51			36,844,066.28
厦门龙净环保科技有限公司	1,428,881.25		288,501.65		194,549.06	1,522,833.84
龙岩溪柄电站有限公司	13,505,222.05		994,715.77	495,680.51		14,995,618.33
西安西矿环保设备安装有限公司	303,567.47		3,972.07			307,539.54
上海昌安置业有限公司	55,036,772.62		27,852,906.56	67,000.57		82,956,679.75
上海龙富置业有限公司		36,000,000.00	192.58			36,000,192.58
上海亚萌置业有限公司		4,080,000.00	-39,870.10			4,040,129.90
沈阳市沈房房地产开发有限公司		52,757,540.03	-1,038,595.50			51,718,944.53
合计	516,815,643.12	71,359,189.10	55,021,459.84	1,051,504.13	194,549.06	644,053,247.13

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：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	年初数	本年增加	本年摊销额	本年转出	摊余金额
福建古天源房地产有限公司	20,829,049.32	注	剩余1年	17,090,502.00		8,545,251.00		8,545,251.00
厦门龙净科技发展有限公司	-332,292.52	注	10年	-265,834.02		-33,229.24		-232,604.78
福建省龙岩龙净设备安装有限公司	22,732.94	注	10年	18,186.36		1,326.08	16,860.28	0.00
上海昌安置业有限公司	38,269,862.15	注	剩余1年	35,399,622.49		17,699,811.24		17,699,811.25
上海亚萌置业有限公司	2,500,000.00	注	5年	0.00	2,500,000.00	166,666.67		2,333,333.33
沈阳市沈房房地产开发有限公司	24,382,459.97	注	3年	0.00	24,382,459.97	609,561.50		23,772,898.47
合计	85,671,811.86	-	-	52,242,476.83	26,882,459.97	26,989,387.25	16,860.28	52,118,689.27

注：本年对古天源公司的股权投资差额改为对截至 2004 年 1 月 1 日尚未摊销的股权投资差额按房地产项目预计实现销售收入的期间平均摊销，详见本报表附注二之 18。

注：2004 年 8 月，龙净安装公司增资 1700 万元，全部由本公司增加投入，本公司拥有其股权比例由 98.33% 增加到 99.75%，是次增资后本公司对龙净安装公司的长期股权投资账面价值低于应享有的龙净安装公司的所有者权益份额，摊余的原股权投资差额转出。

注：本年对上海昌安置业有限公司的股权投资差额改为对截至 2004 年 1 月 1 日尚未摊销的股权投资差额按房地产项目预计实现销售收入的期间平均摊销，详见本报表附注二之 18。

注：本公司于 2004 年受让上海亚萌置业有限公司 51% 的股权，初始投资成本高于应享有的上海亚萌置业有限公司的所有者权益的差额 2,500,000.00 元，按房地产项目预计实现销售的期间进行摊销。

注：本公司于 2004 年受让沈房公司 70% 的股权，初始投资成本高于应享有的沈房公司的所有者权益的差额 24,382,459.97 元，因沈房公司不属于项目性的房地产公司，其股权投资差额按 10 年平均摊销。

(5) 长期投资的增减变化

本公司子公司福建省龙岩龙净设备安装有限公司于 2004 年 8 月增资 1700 万元，全部由本公司增加投入，本公司拥有其股权比例由 98.33% 增加到 99.75%。

根据本公司 2004 年 8 月第三届董事会第十一次会议决议，本公司出资人民币 3600 万元、上海龙净房地产开发有限公司出资人民币 400 万元（本公司持 99% 股权）与上海富诚企业股份有限公司出资人民币 4000 万元共同投资设立了上海龙富置业有限公司。

根据本公司 2004 年 2 月第三届董事会第八次会议决议，本公司将所持有的福建龙净置业 80% 的股权转让给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，转让价款总计为人民币 4800 万元。

根据本公司 2004 年 9 月第三届董事会第十四次会议决议，本公司出资 408 万元受让上海亚萌置业有限公司 51% 的股权，该公司注册资本为 800 万元。

根据本公司 2004 年 9 月第三届董事会十三次会议决议，本公司出资人民币 7714 万元、上海龙净环保科技工程有限公司（本公司持股 99.06%）出资人民币 3031 万元受让沈房公司 97.5% 的股权。其中本公司受让沈房公司 70% 的股权，上海龙净环保科技工程有限公司受让沈房公司 27.5%

的股权。

(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。

### 第三十九章其他流动负债

其他流动负债为应付合并范围内子公司的往来款项, 明细项目列示如下:

项目	年末数	年初数	内容
龙岩龙净脱硫工程有限公司	2,948,553.32	6,147,846.53	往来款
福建龙岩龙净设备安装有限公司	7,731,120.25	1,237,758.21	往来款
上海龙净环保科技工程有限公司	41,304,524.44	16,916,503.31	往来款及货款
厦门龙净环保科技有限公司	1,379,760.21	1,022,728.38	往来款及货款
西安西矿环保科技有限公司	43,365,982.61	23,885,247.58	往来款及货款
上海龙净房地产开发有限公司	1,250,000.00		代垫款项
龙岩溪柄电站有限公司	939,476.76		往来款
合计	98,919,417.59	49,210,084.01	

### 第四十章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
电除尘器机电产品及脱硫项目	701,854,081.74	623,603,586.20	406,712,431.51	348,065,293.69

(2) 前五名销售客户收入总额为 213,844,516.29 元, 占全部销售收入的 30.47%。

### 第四十一章投资收益

投资收益的明细项目说明如下:

项目	本年数	上年数
按权益法确认的投资收益	55,021,459.84	39,379,833.00
股权转让收益	9,317,826.53	
股权投资差额摊销	-26,989,387.25	-4,975,596.45
合计	37,349,899.12	34,404,236.55

## 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
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

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
龙岩溪柄电站有限公司	龙岩	水力发电、库区水资源、旅游综合利用	子公司	有限公司	陈贵福
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
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
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
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
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
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
上海亚萌置业有限公司	上海	房地产开发经营、物业管理	子公司	有限公司	唐菊芳
沈阳市沈房房地产开发有限公司	沈阳	房地产开发、房屋销售、物业管理	子公司	有限公司	周顺佳

## 2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

货币单位：万元

公司名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
福建省龙岩龙净设备安装有限公司	300	1700		2000
龙岩龙净脱硫工程有限公司	3960			3960
龙岩溪柄电站有限公司	971.56			971.56
西安西矿环保科技有限公司	7500			7500
西安西矿环保设备安装有限公司	300			300
武汉龙净环保科技有限公司	3790			3790
厦门龙净环保科技有限公司	200			200
厦门龙净科技发展有限公司	3730			3730
上海龙净环保科技工程有限公司	17000			17000
上海龙净房地产开发有限公司	3000			3000
福建古天源房地产有限公司	3000			3000
上海亚萌置业有限公司	800			800
沈阳市沈房房地产开发有限公司	8000			8000

## 3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

货币单位：万元

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
福建省龙岩龙净设备安装有限公司	295	98.33%	1705				2000	100%
龙岩龙净脱硫工程有限公司	3160	79.80%					3160	79.80%

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
龙岩溪柄电站有限公司	971.56	100%	97.156	10%	97.156	10%	971.56	100%
西安西矿环保科技有限公司	7000	93.33%					7000	93.33%
西安西矿环保设备安装有限公司	300	100%					300	100%
武汉龙净环保科技有限公司	3790	100%					3790	100%
厦门龙净环保科技有限公司	120	60%					120	60%
厦门龙净科技发展有限公司	3730	100.000%					3730	100%
上海龙净环保科技工程有限公司	16840	99.06%					16840	99.06%
上海龙净房地产开发有限公司	2850	95%	120	4%			2970	99%
福建古天源房地产有限公司	2400	80%					2400	80%
上海亚萌置业有限公司			408	51%			408	51%
沈阳市沈房房地产开发有限公司			7800	97.50%			7800	97.50%

#### 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	本公司联营企业
上海峰泽房地产开发有限公司	本公司联营企业
上海昌安物业管理有限公司	本公司联营企业
上海昌安置业有限公司	本公司联营企业
上海龙富置业有限公司	本公司联营企业

## (二) 关联方交易

### 1. 对子公司的担保情况

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		
合计	5,000,000.00		

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	2004/8/25-2006/8/25
贷款担保合计	3,000.00	-

注：本公司对龙岩龙盛贸易有限公司与中行龙岩分行签订的（2004）岩人借字 124001 号借款合同承担保证责任，该项担保已经本公司第三届董事会第十二次会议决议通过。根据本公司与福建嘉盈投资有限公司于 2004 年 9 月 13 日签订的反担保协议，福建嘉盈投资有限公司为本公司对龙岩龙盛贸易有限公司的担保提供反担保。

(2) 2004 年 4 月 26 日，本公司第三届董事会第十次会议通过为子公司提供担保的议案，主要内容如下：

同意为上海龙净环保科技工程有限公司向以下银行办理授信额度提供担保，具体内容如下：向中国建设银行上海第三支行申请银行保函授信人民币 4000 万元；向上海银行虹桥支行申请综合授信额度为人民币 8000 万元；向华夏银行上海分行浦东支行申请授信额度人民币 8000 万元（期间自 2004 年 8 月 5 日起至 2007 年 8 月 5 日止）。上述担保授信额度合计人民币 2 亿元。

同意为西安西矿环保科技有限公司向以下银行办理授信额度提供担保，具体内容如下：向交通银行西安分行申请综合授信额度人民币 5000 万元，授信期限：其中 4000 万元授信为 1 年，1000 万元授信为 3 年；向招商银行高新支行申请综合授信额度人民币 3500 万元，授信期限为 1 年。以上担保授信额度合计人民币 8500 万元。

(3) 本公司子公司龙岩溪柄电站有限公司（以下简称“溪柄电站”）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溪柄电站，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 日起至还清贷款本息之日止的利息（按中国人民银行规定的逾期贷款利率计算），2004 年 1 月溪柄电站收到龙岩市新罗区人民法院的开庭传票。2004 年 5 月 10 日根据福建省龙岩市新罗区人民法院（2004）龙新民初字第 158 号民事判决书，判决龙岩市三发水泥厂在判决生效后三个月内偿还原告借款及利息，溪柄电站依旧承担连带偿还责任。

## 八、承诺事项

本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项中的非调整事项

(1) 根据本公司 2005 年 4 月 25 日第三届第十六次董事会决议，2004 年度利润分配预案如下：按母公司净利润提取 10% 法定盈余公积，计 4,778,480.56 元；提取 6% 法定公益金，计 2,867,088.34 元；向本公司全体股东派发现金股利，每 10 股派发现金 1.20 元（含税），共派发现金 20,040,000.00 元。上述利润分配预案尚须经股东大会批准。

(2) 本公司参股公司上海龙富置业有限公司因原定开发项目拟取消，注销手续正在办理之中。

## 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。

## 十一、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益》（2004 年修订）的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下：

序号	项 目	本年数
一	处置长期投资等长期资产的损益	11,569,484.30
二	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
三	各种形式的政府补贴	1,077,023.00
四	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
五	短期投资损益	-
六	委托投资损益	-
七	扣除日常资产减值准备后其他营业外收入、支出	-134,074.92
八	因不可抗力等因素计提的各项资产减值准备	-
九	以前年度已经计提的各项减值准备的转回	496,074.23
十	债务重组损益	-
十一	资产置换损益	-
十二	交易价格显失公允的交易的损益	-
十三	比较财务报表中会计政策变更的追溯调整数	-
十四	其他非经常损益	-
十五	减：所得税影响数	4,034,975.21
	合 计	8,973,531.40

注：所得税影响数系按各公司的所得税税率模拟计算。

## 十二、 备查文件

- (一) 载有董事长签名的 2004 年年度报告正文。
  - (二) 载有法定代表人、财务负责人、会计主管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**

**2005 年 4 月 26 日**