

**福建龙净环保股份有限公司**

**600388**

**2005 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况 .....	3
三、股本变动及股东情况 .....	4
四、董事、监事和高级管理人员 .....	5
五、管理层讨论与分析 .....	6
六、重要事项 .....	7
七、财务会计报告 .....	9
八、备查文件目录 .....	56

## 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、公司独立董事肖伟先生出差，委托独立董事何少平先生代为出席会议并行使表决权。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 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 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
- 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  
公司国际互联网网址：<http://www.longking.com.cn>  
公司电子信箱：[stock@longking.com.cn](mailto:stock@longking.com.cn)
- 4、公司法定代表人：周苏华
- 5、公司董事会秘书：陈培敏  
电话：0597-2210288  
传真：0597-2290903  
E-mail：[stock@longking.com.cn](mailto:stock@longking.com.cn)  
联系地址：福建省龙岩市新罗区陵园路 81 号  
公司证券事务代表：陈健辉  
电话：0597-2210288  
传真：0597-2290903  
E-mail：[stock@longking.com.cn](mailto:stock@longking.com.cn)  
联系地址：福建省龙岩市新罗区陵园路 81 号
- 6、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
- 7、公司其他基本情况：  
公司首次注册登记日期：1998 年 2 月 23 日  
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

#### 1 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	1,588,213,776.16	1,396,181,633.09	13.75
流动负债	1,289,677,700.21	1,108,455,721.35	16.35
总资产	2,034,426,368.50	1,849,581,801.86	9.99
股东权益(不含少数股东权益)	710,830,259.94	707,682,683.21	0.44
每股净资产	4.256	4.238	0.42
调整后的每股净资产	4.18	4.17	0.24
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	23,043,439.42	26,261,888.08	-12.26
扣除非经常性损益后的净利润	22,863,761.17	18,515,438.89	23.48
每股收益	0.138	0.157	-12.10
净资产收益率(%)	3.24	3.83	减少0.59个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-27,117,518.32	170,005,137.69	-115.95

## 2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
各种形式的政府补贴	422,000.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-153,823.50
所得税影响数	-88,498.25
合计	179,678.25

3 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	13.63	13.47	0.580	0.580
营业利润	5.39	5.32	0.229	0.229
净利润	3.24	3.20	0.138	0.138
扣除非经常性损益后的净利润	3.22	3.18	0.137	0.137

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

### (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 30,309 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 股份类别	质押或冻结情况	股东性质
----------	--------	----------	-------	--------------	---------	------

福建省东正投资股份有限公司		45,000,000	26.95	未流通	质押 29,200,000	法人股东
龙岩市国有资产投资经营有限公司		22,465,798	13.45	未流通		国有股东
龙岩市海润投资有限公司		15,875,616	9.51	未流通		法人股东
中国银河证券有限责任公司	-837,040	7,278,220	4.36	已流通		法人股东
上海华乾实业有限公司		7,000,000	4.19	未流通		法人股东
上海胜开经济发展有限公司		6,201,402	3.71	未流通		法人股东
龙岩市电力建设发展公司		2,067,130	1.24	未流通		法人股东
中国电能成套设备有限公司		1,653,702	0.99	未流通		法人股东
江苏金泰贸易实业有限公司		500,000	0.30	未流通		法人股东
龙岩市通用机械有限公司		413,426	0.25	未流通		法人股东

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、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期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	7,278,220	A股
郭希元	400,000	A股
葛小红	336,550	A股
江阴泰华服饰有限公司	302,100	A股
王晓	276,501	A股
南京奥辉投资咨询有限公司	228,550	A股
徐沛臣	225,100	A股
袁新军	207,700	A股
杨海明	198,900	A股
高汉	137,968	A股

前十名流通股股东关联关系的说明：

本公司未知前十名流通股股东是否存在关联关系，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。

### 4、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。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### （二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、报告期内公司无新任免监事、高级管理人员。

2、报告期内公司董事任免情况：公司第三届董事会第十六次会议审议同意卞友苏女士辞去董事职务、增补陈泽民先生为公司董事，该事项经公司 2004 年年度股东大会审议批准，公告分别刊登在 2005 年 4 月 28 日、6 月 18 日《上海证券报》、《中国证券报》。

## 五、管理层讨论与分析

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期，公司坚决贯彻“健康良性”的年度主题，经全体员工奋发拚博，各项工作取得了新的进步；实现主营收入 642,695,986.58 元、比上年同期增长 69.07%，实现主营业务利润 96,911,588.95 元、比上年同期增长 57.89%，实现营业利润 38,280,900.77 元、比上年同期增长 200.27%；实现净利润 23,043,439.42 元、比上年同期减少 12.26%；净利润下降的主要原因：是投资收益同比减少 2,850 万元所致；全年销售合同将比上年有所增长，公司主营业务继续保持稳定发展。

### (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

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) 占报告期主营业务收入或主管业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位：元 币种：人民币

	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 (%)
分行业						
电除尘器机电设备及脱硫项目	583,418,086.30	500,088,352.33	14.28	61.23	63.94	减少 1.42 个百分点
安装项目	43,645,360.00	28,704,537.56	34.23	161.94	201.12	减少 8.56 个百分点
水电项目	3,157,169.53	1,843,796.93	41.60	96.91	-13.46	增加 74.48 个百分点
房地产项目	12,475,370.75	10,854,946.58	12.99			
合计	642,695,986.58	541,491,633.40	15.75	69.07	70.79	减少 0.93 个百分点
其中：关联交易	0	0	0	/	/	/
关联交易的定价原则	无关联交易					

##### (3) 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	主营业务收入比上年同期增减 (%)
东北区	16,998,016.35	-16.11
化南区	151,088,967.76	12.88
西北西南区	156,636,344.84	43.98
华中区	317,972,657.63	171.24
合计	642,695,986.58	69.07

(4) 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 万元。

(5)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	24,100.78	1,127.90
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	31,549.72	846.42
厦门龙净科技发展有限公司	环保产业	电控设备	3,730	4,629.60	0.54
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	8,832.32	583.29
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	3,408.77	37.29
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	4,262.93	-71.60
沈阳沈房房地产有限公司	房地产开发	房地产开发	8,000	8,653.05	-228.57
福建古天源房地产有限公司	房地产开发	房地产开发	3,000	6,726.40	-76.87
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	6,211.48	41.39
龙岩溪柄电站有限公司	水力发电	水力发电	971.56	6,108.67	87.74

(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

本公司 2005 年 4 月出资人民币 956.21 万元, 受让福建省兴业银行股份有限公司 0.09% 的股权。

## 六、重要事项

(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。

根据新《上海证券交易所股票上市规则》等的有关规定, 结合公司的实际情况, 2004 年年度股东大会对《公司章程》、《公司股东大会议事规则》等进行了修订, 进一步完善公司法人治理结构。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司第三届董事会第十六次会议审议通过 2004 年分配方案: 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), 不进行资本公积金转增股本。向全体股东分配股利共计 20,040,000.00 元, 结余未分配利润 70,671,215.00 元结转下一年度分配。该方案经公司 2004 年度股东大会审议通过, 并于 2005 年 7 月 26 日顺利实施完成。(详见 4 月 28 日、6 月 18 日、7 月 14 日《中国证券报》《上海证券报》)

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行利润分配, 也不进行公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 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

(七) 重大合同及其履行情况

- 1、托管情况：报告期内公司无托管事项。
- 2、承包情况：报告期内公司无承包事项。
- 3、租赁情况：报告期内公司无租赁事项。
- 4、担保情况：

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
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
龙岩龙盛贸易有限公司	2004-09-13	3,000	连带责任担保	2004-08-25 ~ 2006-08-25	否	否
报告期内担保发生额合计				0		
报告期末担保余额合计				3,000		
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				0		
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		
担保总额占公司净资产的比例				4.92%		
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		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额				0		
违规担保总额				0		

5、委托理财情况  
本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同  
本报告期公司无其他重大合同。

(八) 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。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况  
公司未改聘会计师事务所，公司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。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况  
公司、董事会、董事未受过任何处罚。

(十一) 其它重大事项  
报告期内公司无其他重大事项。

## (十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于签订重大合同公告	上证报-C9 版. 中证报-5 版	2005.01.05	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于国有法人股划转的提示性公告及股东持股变动报告书	上证报-C 叠版. 中证报-27 版	2005.01.25	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于签订重大合同公告	上证报-C12 版. 中证报-B09 版	2005.03.17	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第三届董事会第十六次会议决议暨召开 2004 年度股东大会公告	上证报-C5 版. 中证报-C56 版	2005.04.28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第三届监事会第十次会议决议公告	上证报-C5 版. 中证报-C56 版	2005.04.28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2004 年度报告正文及报告摘要	上证报-C5 版. 中证报-C56 版	2005.04.28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2005 年第一季度报告	上证报-C5 版. 中证报-C56 版	2005.04.28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2004 年度报告正文及报告摘要更正公告	上证报-C52 版. 中证报-C47 版	2005.04.29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于国有法人股划转完成过户手续的公告	上证报-C9 版. 中证报-C03 版	2005.05.17	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于签订重大合同公告	上证报-C8 版. 中证报-C06 版	2005.05.19	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于签订重大合同公告	上证报-C8 版. 中证报-C03 版	2005.05.25	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于大股东持有股份质押公告	上证报-C12 版. 中证报-C13 版	2005.05.27	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2004 年度股东大会决议公告	上证报-28 版. 中证报-02 版	2005.06.18	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一) 财务报表

资产负债表  
2005 年 6 月 30 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	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金	1		299,372,976.20	320,222,954.00	96,480,612.30	113,611,739.18
短期投资						
应收票据	2		24,811,285.00	33,748,788.30	8,792,800.00	9,424,810.80
应收股利						194,549.06
应收利息	3		68,067.32	518,192.28		
应收账款	4	44	245,245,378.33	206,238,408.97	151,081,505.25	139,673,237.74
其他应收款	5	45	58,235,422.55	36,012,272.71	18,169,018.85	18,974,244.34
预付账款	6		262,425,086.73	143,503,344.30	81,242,487.93	44,888,870.07
应收补贴款						
存货	7		697,612,611.71	655,754,672.53	362,896,847.99	308,094,495.38
待摊费用	8		442,948.32	183,000.00		
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产		46			181,805,401.22	103,591,240.37
流动资产合计			1,588,213,776.16	1,396,181,633.09	900,468,673.54	738,453,186.94
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资	9	47	203,534,712.39	199,938,647.82	727,442,898.64	700,326,936.40
长期债权投资	10		30,000,000.00	30,010,000.00		10,000.00
长期投资合计			233,534,712.39	229,948,647.82	727,442,898.64	700,336,936.40
其中：合并价差	11		37,743,398.84	44,169,301.90		
其中：股权投资差额			8,849,905.63	17,699,811.25		
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	12		261,426,473.46	256,381,915.96	125,707,230.58	99,715,706.78
减：累计折旧	12		70,453,413.24	64,712,426.34	29,516,478.80	25,972,031.09
固定资产净值	12		190,973,060.22	191,669,489.62	96,190,751.78	73,743,675.69
减：固定资产减值准备	12		1,477,736.33	1,477,736.33	1,477,736.33	1,477,736.33
固定资产净额			189,495,323.89	190,191,753.29	94,713,015.45	72,265,939.36
工程物资						
在建工程	13		2,098,660.03	12,557,367.15	317,705.88	11,779,601.20
固定资产清理						
固定资产合计			191,593,983.92	202,749,120.44	95,030,721.33	84,045,540.56

<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产	14		18,656,690.04	19,902,400.51	18,652,656.75	19,896,167.20
长期待摊费用	15		2,427,205.99	800,000.00	700,000.00	800,000.00
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			21,083,896.03	20,702,400.51	19,352,656.75	20,696,167.20
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			2,034,426,368.50	1,849,581,801.86	1,742,294,950.26	1,543,531,831.10
<b>流动负债：</b>						
短期借款	16		201,500,000.00	169,500,000.00	196,500,000.00	164,500,000.00
应付票据	17		89,014,678.64	53,360,000.00	85,359,900.00	53,360,000.00
应付账款	18		239,724,727.80	146,232,250.92	79,956,845.87	49,553,072.82
预收账款	19		652,815,265.62	671,774,300.66	500,990,993.50	457,148,890.82
应付工资			14,000.00			
应付福利费			9,053,268.56	6,691,893.41	5,247,958.25	3,807,499.64
应付股利	20		20,823,443.80	783,443.80	20,823,443.80	783,443.80
应交税金	21		-1,946,321.01	12,905,321.34	-7,463,021.33	908,166.45
其他应交款	22		330,013.29	496,938.02		194,966.59
其他应付款	23		78,279,029.34	45,356,929.61	39,297,412.55	2,016,236.10
预提费用	24		69,594.17	1,354,643.59		1,045,162.73
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债		48			107,655,005.66	98,919,417.59
流动负债合计			1,289,677,700.21	1,108,455,721.35	1,028,368,538.30	832,236,856.54
<b>长期负债：</b>						
长期借款	25		1,053,267.50	1,053,267.50	1,053,267.50	1,053,267.50
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	26		2,042,884.52	1,971,329.90	2,042,884.52	1,971,329.90
其他长期负债						
长期负债合计			3,096,152.02	3,024,597.40	3,096,152.02	3,024,597.40
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			1,292,773,852.23	1,111,480,318.75	1,031,464,690.32	835,261,453.94
少数股东权益	27		30,822,256.33	30,418,799.90		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）	28		167,000,000.00	167,000,000.00	167,000,000.00	167,000,000.00
减：已归还投资						

实收资本(或股本)净额						
资本公积	29		420,156,709.59	420,012,572.28	420,156,709.59	420,012,572.28
盈余公积	30		29,958,895.93	29,958,895.93	29,958,895.93	29,958,895.93
其中:法定公益金	30		11,234,585.98	11,234,585.98	11,234,585.98	11,234,585.98
未分配利润	31		93,714,654.42	90,711,215.00	93,714,654.42	91,298,908.95
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(或股东权益)合计			710,830,259.94	707,682,683.21	710,830,259.94	708,270,377.16
负债和所有者权益(或股东权益)总计			2,034,426,368.50	1,849,581,801.86	1,742,294,950.26	1,543,531,831.10

公司法定代表人:周苏华

主管会计工作负责人:余莲凤

会计机构负责人:刘有才

利润及利润分配表

2005年1-6月

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	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	32	49	642,695,986.58	380,130,683.03	349,864,884.93	279,674,363.10
减:主营业务成本	32	49	541,491,633.40	316,714,683.11	312,183,082.23	244,652,381.74
主营业务税金及附加	33		4,292,764.23	2,037,436.24	300,696.00	718,164.20
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			96,911,588.95	61,378,563.68	37,381,106.70	34,303,817.16
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	34		4,302,441.41	4,884,147.72	2,615,071.08	2,297,678.10
减:营业费用	35		15,288,412.39	11,613,158.64	7,723,292.59	5,782,144.05
管理费用	36		43,853,676.06	35,879,256.08	20,602,371.66	20,066,917.98
财务费用	37		3,791,041.14	6,021,641.68	4,421,111.67	4,857,264.17
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			38,280,900.77	12,748,655.00	7,249,401.86	5,895,169.06
加:投资收益(损失以“-”号填列)	38	50	-6,015,988.12	22,514,422.73	18,030,601.80	25,898,646.35
补贴收入	39		422,000.00			
营业外收入	40		9,880.00	132,002.55		14,970.00
减:营业外支出	41		163,703.50	124,333.59	102,201.87	59,541.91
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			32,533,089.15	35,270,746.69	25,177,801.79	31,749,243.50
减:所得税			8,922,974.87	8,867,157.19	2,722,056.32	5,850,207.59
减:少数股东损益			566,674.86	141,701.42		
加:未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			23,043,439.42	26,261,888.08	22,455,745.47	25,899,035.91

”号填列)						
加：年初未分配利润			90,711,215.00	67,496,820.07	91,298,908.95	67,859,672.24
其他转入						
六、可供分配的利润			113,754,654.42	93,758,708.15	113,754,654.42	93,758,708.15
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 (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			113,754,654.42	93,758,708.15	113,754,654.42	93,758,708.15
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			20,040,000.00	16,700,000.00	20,040,000.00	16,700,000.00
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)			93,714,654.42	77,058,708.15	93,714,654.42	77,058,708.15
<b>补充资料：</b>						
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						

公司法定代表人：周苏华

主管会计工作负责人：余莲凤

会计机构负责人：刘有才

现金流量表  
2005 年 1-6 月

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			681,616,931.56	469,941,147.96
收到的税费返还			1,640,937.10	
收到的其他与经营活动有关的现金	42		63,553,504.84	40,323,344.84
现金流入小计			746,811,373.50	510,264,492.80
购买商品、接受劳务支付的现金			585,200,340.09	401,094,124.87
支付给职工以及为职工支付的现金			36,477,571.10	20,594,142.09
支付的各项税费			38,256,638.78	17,033,845.67
支付的其他与经营活动有关的现金	43		113,994,341.85	104,537,739.84
现金流出小计			773,928,891.82	543,259,852.47
经营活动产生的现金流量净额			-27,117,518.32	-32,995,359.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			5,010,000.00	10,000.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			380,050.91	815,429.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			5,390,050.91	825,429.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			10,633,694.99	2,237,753.11
投资所支付的现金			14,992,103.60	9,562,103.60
支付的其他与投资活动有关的现金			15,495.00	
现金流出小计			25,641,293.59	11,799,856.71
投资活动产生的现金流量净额			-20,251,242.68	-10,974,427.18
<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			160,500,000.00	160,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			160,500,000.00	160,500,000.00
偿还债务所支付的现金			128,500,000.00	128,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			5,481,216.80	5,161,340.03
其中：支付少数股东的股利			163,484.27	
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			133,981,216.80	133,661,340.03

筹资活动产生的现金流量净额			26,518,783.20	26,838,659.97
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-20,849,977.80	-17,131,126.88
<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			23,043,439.42	22,455,745.47
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			566,674.86	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			3,508,236.56	1,431,783.22
固定资产折旧			5,447,513.92	2,560,230.61
无形资产摊销			1,245,710.47	1,243,510.45
长期待摊费用摊销			335,686.42	100,000.00
待摊费用减少(减：增加)			-259,948.32	
预提费用增加(减：减少)			-1,285,049.42	-1,045,162.73
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			23,391.21	
固定资产报废损失				
财务费用			5,805,788.74	5,161,340.03
投资损失(减：收益)			6,015,988.12	-18,030,601.80
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-41,857,939.18	-54,802,352.61
经营性应收项目的减少(减：增加)			-158,888,989.98	-125,170,820.73
经营性应付项目的增加(减：减少)			129,181,978.86	133,100,968.42
其他				
经营活动产生的现金流量净额			-27,117,518.32	-32,995,359.67
<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			299,372,976.20	96,480,612.30
减：现金的期初余额			320,222,954.00	113,611,739.18
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			-20,849,977.80	-17,131,126.88

公司法定代表人：周苏华

主管会计工作负责人：余莲凤

会计机构负责人：刘有才

合并资产减值表  
2005 年 1-6 月

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
			合计	
坏账准备合计	29,162,976.63	3,057,065.02		32,220,041.65
其中: 应收账款	19,170,110.23	2,503,333.85		21,673,444.08
其他应收款	9,992,866.40	553,731.17		10,546,597.57
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	658,640.11	392,779.84		1,051,419.95
其中: 库存商品	596,751.71	392,779.84		989,531.55
原材料	61,888.40			61,888.40
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	1,477,736.33			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				

公司法定代表人: 周苏华

主管会计工作负责人: 余莲凤

会计机构负责人: 刘有才

母公司资产减值表  
2005 年 1-6 月

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
			合计	
坏账准备合计	13,379,740.68	1,431,783.22		14,811,523.90
其中: 应收账款	11,612,201.97	1,561,316.96		13,173,518.93
其他应收款	1,767,538.71	-129,533.74		1,638,004.97
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				
其中: 库存商品				
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				

公司法定代表人: 周苏华

主管会计工作负责人: 余莲凤

会计机构负责人: 刘有才

股东权益增减变动表  
2005 年 1-6 月

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>一、实收资本(或股本)</b>		
期初余额	167,000,000	167,000,000
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	167,000,000
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	420,012,572.28	418,744,654.30
本期增加数	144,137.31	635,137.08
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	144,137.31	635,137.08
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	420,156,709.59	419,379,791.38
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	18,724,309.95	13,945,829.39
本期增加数		
其中: 从净利润中提取数		
法定盈余公积		
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	18,724,309.95	13,945,829.39
储备基金		

企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	11,234,585.98	8,367,497.64
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
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	90,711,215.00	67,496,820.07
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	23,043,439.42	26,261,888.08
本期利润分配	20,040,000.00	16,700,000.00
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	93,714,654.42	77,058,708.05

公司法定代表人：周苏华      主管会计工作负责人：余莲凤      会计机构负责人：刘有才

应交增值税明细表  
2005 年 1-6 月

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）	-969,828.43
2. 销项税额	104,173,606.68
出口退税	
进项税额转出	50,289.47
转出多交增值税	9,442,450.92
3. 进项税额	103,985,843.08
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	8,710,675.56
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	
<b>二、未交增值税</b>	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	-12,695,843.07
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	8,710,675.56
3. 本期已交数	11,216,475.75
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	-15,201,643.26

公司法定代表人：周苏华      主管会计工作负责人：余莲凤      会计机构负责人：刘有才

(二) 财务报表附注

福建龙净环保股份有限公司

会计报表附注

二 五年中期

---

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（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。

### 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%

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。

## 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。

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。

## 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 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。

## 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 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。

## 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。

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。

## 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：

- 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。

#### 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、会计估计变更以及重大会计差错更正的说明

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。

### 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、商品房销售收入	5%
	安装收入	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
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

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
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	李从明	450	45%	否
上海昌安物业管理有限公司	50	上海市	物业管理	高峰	20	40%	否
沈阳市铭佳物业管理有限公司	50	沈阳市	物业管理	孙秋萍	35	70%	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：本公司直接出资额 7714 万元，拥有 70% 的股权；本公司的子公司上海龙净环保科技工程有限公司出资额 3031 万元，拥有 27.5% 的股权。本公司直接和间接拥有 97.5% 股权。

注：本公司出资额 3600 万元，拥有 45% 股权；上海龙净房地产开发有限公司出资额 400 万元，拥有 5% 股权。本公司直接和间接拥有 50% 股权。

注：2005 年 6 月本公司的子公司沈阳市沈房房地产开发有限公司出资人民币 35 万元、孙秋萍出资人民币 7.5 万元与王维克出资人民币 7.5 万元共同投资沈阳市铭佳物业管理有限公司。本公司间接拥有 70% 的股权。

## 2. 同上期相比，合并报表范围未发生变更

## 五、 会计报表主要项目注释

除特别注明之外，本附注中的金额单位均为人民币元。

### （一）合并会计报表主要项目注释

#### 货币资金

（1）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			694,751.66			176,202.33
银行存款			244,624,862.75			274,695,334.95
其中：美元	308,103.38	8.2765	2,550,017.62	308,103.38	8.2765	2,550,017.62
欧元	3,594.85	11.2627	40,487.72	3,594.85	11.2627	40,487.72
人民币			242,034,357.41			272,104,829.61
其他货币资金			54,053,361.79			45,351,416.72
合计			299,372,976.20			320,222,954.00

注：期末其他货币资金主要为保证金存款。

### 2. 应收票据

（1）应收票据明细项目列示如下：

种 类	期 末 数	期 初 数
-----	-------	-------

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	24,811,285.00	33,748,788.30

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）期末应收票据较期初减少了 26.48%，系应收票据到期兑现或背书所致。

### 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	68,067.32	518,192.28	

### 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	170,966,730.72	64.05	1,709,667.30	132,778,409.70	58.91	1,327,784.10
1—2 年	51,777,456.75	19.40	2,588,872.84	52,828,119.41	23.44	2,641,405.97
2—3 年	21,108,742.20	7.91	4,221,748.44	17,909,554.76	7.95	3,581,910.95
3 年以上	23,065,892.74	8.64	13,153,155.50	21,892,435.33	9.70	11,619,009.21
合 计	266,918,822.41	100	21,673,444.08	225,408,519.20	100	19,170,110.23

（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 48,125,816.25 元，占应收账款总额的比例为 18.03%。

（4）本公司 3 年以上应收账款 23,065,892.74 元，计提的坏账准备金额为 13,153,155.50 元，综合计提比例为 57.02%。期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

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
贵州省贵阳市水泥厂筹建处	986,820.39	50%	493,410.20	按账龄
陕西白水发电有限公司	870,248.12	50%	435,124.06	按账龄
张家港保税区热电厂	844,650.00	50%	422,325.00	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
河南南阳新光热电厂	665,024.76	50%	332,512.38	按账龄
江苏盐城发电厂	636,006.60	50%	318,003.30	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	11,327,425.95		6,336,504.53	

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. 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	51,373,418.07	74.69	513,734.18	28,161,211.33	61.21	281,612.11
1—2 年	3,642,045.50	5.30	182,102.28	5,579,613.32	12.13	278,980.67
2—3 年	2,697,977.37	3.92	539,595.47	1,593,855.90	3.47	318,771.18
3 年以上	11,068,579.18	16.09	9,311,165.64	10,670,458.56	23.19	9,113,502.44
合 计	68,782,020.12	100.00	10,546,597.57	46,005,139.11	100.00	9,992,866.40

(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
福建顺安安全设备有限公司	3,000,000.00	往来款
华电招标有限公司	2,450,000.00	投标保证金
北京国电诚信招标代理有限公司	1,470,000.00	投标保证金
龙岩龙马农用车制造公司	1,445,000.00	往来款
中国电能成套设备有限公司	1,259,980.00	投标保证金
合 计	19,374,252.54	

注：其他应收款前五名单位金额合计 16,669,272.54 元，占其他应收款总额的比例为 24.24%。

(4) 期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	1,445,000.00	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
山西天顺达实业有限公司	310,000.00	50.00%	155,000.00	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
合计	10,088,902.06		8,803,332.93	

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。

## 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	231,553,067.58	88.24	132,571,611.03	92.38
1—2年	27,743,676.95	10.57	7,053,708.27	4.92
2—3年	998,459.99	0.38	1,075,646.73	0.75
3年以上	2,129,882.21	0.81	2,802,378.27	1.95
合计	262,425,086.73	100.00	143,503,344.30	100.00

(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 年的预付账款前五名金额合计为 4,077,065.40 元，占账龄在 1 年以上的预付账款余额的 13.20%，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
河南登丰热电有限公司	1,071,977.00	1-2 年	货款，尚未开票
山西海鑫国际钢铁有限公司	927,324.00	1-2 年	货款，尚未开票
东莞德永佳纺织制衣有限公司	417,206.40	1-2 年	货款，尚未开票
山西宇晋钢铁有限公司	397,926.00	1-2 年	货款，尚未开票
合计	4,077,065.40		

(4) 预付账款期末数较期初数增长了 82.87%，增长的原因主要系本期收入大幅增长，采购相应增加，相关的预付款项随之增加所致。

### 7. 存货

(1) 存货分项列示如下：

项 目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	70,304,348.06	61,888.40	45,465,994.10	61,888.40
材料成本差异	-1,485,724.35		1,369,776.88	
低值易耗品	67,289.73		42,449.36	
委托加工材料	17,615,702.40		3,707,500.44	
在产品	322,383,803.19		256,671,271.92	
产成品	44,519,315.85	989,531.55	109,109,090.41	596,751.71
房地产开发成本	243,255,000.44		232,021,020.58	
安装工程施工成本	2,004,296.34		8,026,208.95	
合 计	698,664,031.66	1,051,419.95	656,413,312.64	658,640.11

(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
原材料	61,888.40			61,888.40	成本高于可变现净值部分
产成品	596,751.71	392,779.84		989,531.55	
合计	658,640.11	392,779.84		1,051,419.95	

### 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	442,948.32	183,000.00	按合同租赁期摊销

### 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
对联营企业和其他单位投资	138,508,182.64	19,256,700.33	384,827.08	157,380,055.89
减：长期投资减值准备	438,647.97			438,647.97

股权投资差额	17,699,811.25		8,849,905.62	8,849,905.63
合计	155,769,345.92	19,256,700.33	9,234,732.7	165,791,313.55

(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	5,899,168.45	45%	权益法
上海峰泽房地产开发有限公司	4,332,937.97	45%	权益法
上海龙富置业有限公司	39,999,739.74	50%	权益法
上海昌安物业管理有限公司	308,187.79	40%	权益法
上海昌安置业有限公司	92,221,276.48	50%	权益法
沈阳市铭佳物业管理有限公司	350,000.00	70%	权益法
福建省兴业银行股份有限公司	9,186,449.53	0.09%	成本法
合计	157,380,055.89	-	-

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：由于南靖县和溪金龙铁合金厂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：上海昌安物业管理有限公司原注册资本 30 万元，2005 年 5 月增加至 50 万元，本公司的子公司上海龙净房地产开发有限公司此次出资 8 万元，仍拥有 40% 股权。

注：沈阳市铭佳物业管理有限公司注册资本为 50 万元，2005 年 6 月由本公司的子公司沈阳市沈房房地产开发有限公司、孙秋萍、王维克共同出资，本公司出资 35 万元，拥有 70% 的股权。

注：福建省兴业银行股份有限公司注册资本为 399,900 万元，本公司投资 918.64 万元，拥有 0.09% 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	1,399,168.45		
上海峰泽房地产开发有限公司	4,500,000.00	-167,062.03		
上海昌安物业管理有限公司	227,974.36	80,213.43		
上海昌安置业有限公司	31,820,137.85	60,334,138.06		67,000.57
上海龙富置业有限公司	40,000,000.00	-260.26		
沈阳市铭佳物业管理有限公司	350,000.00			
合计	81,398,112.21	61,646,197.65		67,000.57

(续上表)

联营企业名称	期初数	本期增减投资	本期权益增减额	本期股权投资准备	本期现金红利	期末数
上海华泽房地产开发有限公司	5,901,132.73		-1,964.28			5,899,168.45
上海峰泽房地产开发有限公司	4,339,672.46		-6,734.49			4,332,937.97
上海昌安物业管理有限公司	228,187.79	80,000.00				308,187.79
上海昌安置业有限公司	82,956,679.75		9,264,596.73			92,221,276.48
上海龙富置业有限公司	40,000,213.98		-474.24			39,999,739.74
沈阳市铭佳物业管理有限公司		350,000.00				350,000.00
合计	133,425,886.71	430,000.00	9,255,423.72			143,111,310.43

(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	本期增加投资	本期现金红利	期末投资金额	股权比例
厦门绿洲环保产业股份有限公司		3,800,000.00			3,800,000.00	19%
龙岩市新罗区永丰农村信用合作社		405,000.00			405,000.00	46.02%
南靖县和溪金龙铁合金厂		877,295.93			877,295.93	25.48%
福建省兴业银行股份有限公司		9,562,103.60	9,562,103.60	375,654.07	9,186,449.53	0.09%
合计		14,644,399.53	9,562,103.60	375,654.07	14,268,745.46	

(4) 股权投资差额列示如下：

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初数	本期增加	本期摊销额	本期转出	摊余金额
上海昌安置业有限公司	38,269,862.15	剩余1年	17,699,811.25		8,849,905.62		8,849,905.63

(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	期初余额	本期收回金额	期末余额	到期日
电力债券	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00		
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		30,000,000.00	2007.8.20
合计	30,010,000.00	30,010,000.00	30,010,000.00	10,000.00	30,000,000.00	

### 11 . 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	摊销期限	期初数	本期增加	本期摊销额	本期转出	摊余金额
福建古天源房地产有限公司	22,486,417.58	剩余1年	8,994,567.03		4,497,283.5		4,497,283.53
厦门龙净科技发展有限公司	-393,892.67	10年	-275,724.90		-19,694.62		-256,030.28
上海亚萌置业有限公司	2,500,000.00	5年	2,333,333.33		250,000.00		2,083,333.33
沈阳市沈房房地产开发有限公司	33,966,283.53	10年	33,117,126.44		1,698,314.18		31,418,812.26
合计	58,558,808.44	-	44,169,301.90		6,425,903.06		37,743,398.84

### 12 . 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	42,527,991.76	12,359,383.58	12,359,383.58	42,527,991.76
房屋及建筑物	120,651,255.58	8,967,567.54	9,455,868.67	120,162,954.45
运输设备	23,389,229.37	3,078,909.02	232,200.00	26,235,938.39
机器设备	66,515,610.25	3,625,271.87	1,691,164.84	68,449,717.28
办公设备	3,297,829.00	752,042.58		4,049,871.58
原值合计	256,381,915.96	28,783,174.59	23,738,617.09	261,426,473.46
二、累计折旧				

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
土地使用权	3,496,199.16	852,679.39	309078.01	4,039,800.54
房屋及建筑物	24,311,369.96	2,028,421.05	354,230.19	25,985,560.82
运输设备	5,774,248.62	1,052,340.20	225,234.00	6,601,354.82
机器设备	30,297,394.08	2,795,609.45	326,624.69	32,766,378.84
办公设备	833,214.52	227,103.70		1,060,318.22
累计折旧合计	64,712,426.34	6,956,153.79	1,215,166.89	70,453,413.24
<b>三、净值</b>				
土地使用权	39,031,792.60	11,506,704.00	12,050,305.57	38,488,191.22
房屋及建筑物	96,339,885.62	6,939,140.00	9,101,638.48	94,177,393.63
运输设备	17,614,980.75	2,026,560.00	6,966.00	19,634,583.57
机器设备	36,218,216.17	829,600.00	1,364,540.15	35,683,338.44
办公设备	2,464,614.48	524,900.00		2,989,553.36
净值合计	191,669,489.62	21,827,020.80	22,523,450.20	190,973,060.22

(2) 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

13. 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
龙净智能电控基地	2,529.00	募集资金	11,494,650.79	
采暖工程	93.30	自有资金		850,000.00
阴极线专用设备	48.00	自有资金	495,770.95	
办公楼		自有资金	281,995.00	
零星工程		自有资金	284,950.41	188,252.67
合计			12,557,367.15	1,038,252.67

(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
龙净智能电控基地	11,494,650.79	-		
采暖工程			850,000.00	91.1%
阴极线专用设备			495,770.95	100%

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
办公楼			281,995.00	
零星工程	2,309.00		470,894.08	
合计	11,496,959.79		2,098,660.03	

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。

#### 14. 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	19,896,167.20		
计算机软件	购入	18,600.00	6,233.31		
合计		24,888,809.00	19,902,400.51		

(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	6,217,552.25	18,652,656.75	7.5 年
计算机软件	2,200.02	14,566.71	4,033.29	11 个月
合计	1,245,710.47	6,232,118.96	18,656,690.04	

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。

#### 15. 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
长期房屋租金	1,000,000.00	800,000.00	
办公室装修费	1,962,892.41		1,962,892.41
合计	2,962,892.41	800,000.00	1,962,892.41

(续上表)

项目	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
长期房屋租金	100,000.00	300,000.00	700,000.00	3.5 年
办公室装修费	235,686.42	235,686.42	1,727,205.99	4 年
合计	335,686.42	535,686.42	2,427,205.99	

#### 16. 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	130,500,000.00	118,500,000.00	
保证借款	71,000,000.00	51,000,000.00	注
合计	201,500,000.00	169,500,000.00	

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 5,100 万元由厦门平易实业集团有限公司提供担保，本公司保证借款人民币 1,500 万元由厦门中润投资有限公司提供担保。

### 17. 应付票据

应付票据期末余额 89,014,678.64 元，其中无应付关联方款项，明细列示如下：

票据种类	期末数	期初数	备注
银行承兑汇票	89,014,678.64	53,360,000.00	

期末应付票据较期初增加了 66.82%，主要原因为业务量增大，所开具的银行承兑汇票增加所致。

### 18. 应付账款

应付账款期末余额 239,724,727.80 元，其中：

(1) 期末账龄超过 3 年的应付账款合计为 1,861,916.18 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
济南捷迈锻压机械工程有限公司	499,938.00	3 年以上	货款
西安国裕物资有限公司	224,749.46	3 年以上	尚未结算
福建机械工业设计院	112,930.00	3 年以上	工程设计款，
合计	837,617.46		

(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。

### 19. 预收账款

预收账款期末余额 652,815,265.62 元，其中：

(1) 期末账龄超过 1 年的预收账款合计为 89,800,726.26 元，主要明细如下：

债权人名称	金额	发生时间	未结转原因
江苏利港电厂	14,302,000.00	1-2 年	未完工
内蒙古上都发电有限公司	8,988,000.00	1-2 年	未完工
辽宁阜新发电有限公司	4,220,000.00	1-2 年	未完工
邯郸矿业坑口矸石电厂	3,944,340.00	1-2 年	未完工

债权人名称	金 额	发生时间	未结转原因
华能电力汕头电厂	3,794,770.00	1-2 年	未完工
安徽阜阳华润电力有限公司	3,222,000.00	1-2 年	未完工
合 计	38,471,110.00		

(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。

## 20 . 应付股利

应付股利明细项目列示如下：

类别	期末数	期初数
国家股股东	2,695,895.76	
法人股股东	10,327,548.04	783,443.80
流通股股东	7,800,000.00	
合 计	20,823,443.80	783,443.80

## 21 . 应交税金

(1) 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	其他减少数	期末数
增值税	-12,695,843.07	8,710,675.56	11,216,475.75		-15,201,643.26
企业所得税	18,935,242.77	8,932,382.11	18,507,348.72		9,360,276.16
营业税	4,274,509.87	2,937,160.48	4,206,593.99		3,005,076.36
房产税	88,721.28	122,694.63	215,735.63		-4,319.72
土地使用税	39,781.60	141,262.50	166,116.85		14,927.25
印花税	40,575.61	82,076.87	176,817.09		-54,164.61
城市建设维护税	624,462.17	582,272.14	978,316.86		228,417.45
个人所得税	1,519,508.13	1,418,772.44	1,775,333.78		1,162,946.79
其他	78,362.98	54,967.65	591,168.06		-457,837.43
合计	12,905,321.34	22,982,264.38	37,833,906.73		-1,946,321.01

注：有关税率及减免税情况详见会计报表附注三。

(2) 应交税金期末数较期初数降低了 115.08%，主要原因是增值税进项税额留抵较大所致。

## 22 . 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	135,680.65	374,798.32	应缴纳增值税额及营业税额的 4%	

项目	期末数	期初数	计缴标准	备注
其他	194,332.64	122,139.70		
合计	330,013.29	496,938.02		

### 23. 其他应付款

其他应付款期末余额 78,279,029.34 元，相关情况如下：

(1) 期末账龄超过 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) 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
上海龙富置业有限公司	40,000,000.00		见本注释之（4）
上海华泽房地产开发有限公司	10,090,000.00		往来款
沈阳市房产国有资产管理办公室	3,204,345.74	3,204,345.74	往来款
沈阳市政府补贴住房管理办公室	3,000,000.00		往来款
西安市财政局	2,399,532.54	2,399,532.54	见本注释之（1）
合计	58,693,878.28	5,603,878.28	

(4) 其他应付款期末余额比期初余额增加了 72.58%，主要原因是 2005 年 4 月 26 日本公司董事会同意注销上海龙富置业有限公司。上海龙富置业有限公司归还本公司 3,600 万元，归还上海龙净房地产开发有限公司 400 万元。由于工商手续尚未办完，未作投资收回挂帐所致。

### 24. 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		318,106.97	
其他		1,036,536.62	

费用类别	期末数	期初数	期末结存原因
厂房房租	36,666.67		预提 6 月份房租
水电费	32,927.50		预提 6 月份水电费
合计	69,594.17	1,354,643.59	

## 25. 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	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根据“岩国资（1999）50 号”文件拨付的结构调整基金。福建省龙岩市国有资产管理局原持有本公司 13.45% 股份，该股份经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2004]1199 号文批复，转为龙岩市国有资产投资经营有限公司持有。

## 26. 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	2,042,884.52	1,971,329.90	由福建省科学技术委员会拨入

## 27. 少数股东权益

少数股东权益明细项目列示如下：

子公司名称	期末数	期初数
龙岩龙净脱硫工程有限公司	6,849,508.60	6,773,341.24
西安西矿环保科技有限公司	9,346,915.25	8,594,607.50
福建古天源房地产有限公司	6,318,753.22	6,472,487.70
上海龙净环保科技工程有限公司	1,624,105.61	1,544,406.19
上海龙净房地产开发有限公司	282,775.76	289,936.11
厦门龙净环保科技有限公司	969,748.36	1,015,222.56
上海亚萌置业有限公司	3,640,487.21	3,881,693.44
沈阳市沈房房地产开发有限公司	1,789,962.32	1,847,105.16
合计	30,822,256.33	30,418,799.90

## 28. 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					
4.其他					
已流通股份合计	65,000,000.0000				65,000,000.00
股份总数	167,000,000.00				167,000,000.00

注：本公司股本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）期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

### 29 . 资本公积

资本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
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	2,876,916.01	144,137.31		3,021,053.32
其他	170,344.18			170,344.18
合计	420,012,572.28	144,137.31		420,156,709.59

本期增加的股权投资准备明细项目列示如下：

项目	本期增加	备注
龙岩龙净脱硫工程有限公司	513.94	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	13,660.53	
龙岩溪柄电站有限公司	129,962.84	
合计	144,137.31	

### 30 . 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	18,724,309.95			18,724,309.95
法定公益金	11,234,585.98			11,234,585.98
合计	29,958,895.93			29,958,895.93

### 31 . 未分配利润

未分配利润期末余额 93,714,654.42 元，本期变动情况如下：

项目	金额	备注
期初未分配利润	90,711,215.00	
加：本期净利润	23,043,439.42	
可供分配利润	113,754,654.42	
减：分配 2004 年度普通股股利	20,040,000.00	注
期末未分配利润	93,714,654.42	

注：2005 年 6 月 17 日，本公司股东大会通过的 2004 年度利润分配议案：以 2004 期末总股本 16700 万股为基数每 10 股派发现金 1.20 元（含税），共派发现金 20,040,000.00 元。

### 32. 主营业务收入和主营业务成本

(1) 按业务性质分项列示如下：

业务性质	本期数		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
电除尘器机电设备及脱硫项目	583,418,086.30	500,088,352.33	378,527,288.72	314,584,058.97
安装收入	43,645,360.00	28,704,537.56		
电费收入	3,157,169.53	1,843,796.93	1,603,394.31	2,130,624.14
房产销售收入	12,475,370.75	10,854,946.58		
合计	642,695,986.58	541,491,633.4	380,130,683.03	316,714,683.11

(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	16,998,016.35	12,912,127.61	20,263,247.85	17,602,675.76
华南区	151,088,967.76	129,627,247.95	133,848,069.74	107,727,265.16
西北西南区	156,636,344.84	128,375,419.63	108,788,476.97	93,618,493.48
华中区	317,972,657.63	270,576,838.21	117,230,888.47	97,766,248.71
合计	642,695,986.58	541,491,633.40	380,130,683.03	316,714,683.11

(3) 本期前五名销售客户收入总额为 110,462,607.53 元，占全部销售收入的 17.19%。

(4) 本期主营业务收入比上年同期增加 69.07%，主要原因是本期生产经营规模扩大，增加了除尘设备销售量、脱硫产品销售及房地产销售收入增加所致。

### 33. 主营业务税金及附加

主营业务税金及附加明细项目列示如下：

税种	本期数	上年同期数
营业税	2,893,363.09	630,069.9
城建税	579,532.24	858,385.56
教育费附加	304,272.70	474,950.22
其他	515,596.20	74,030.56
合计	4,292,764.23	2,037,436.24

注：计缴标准详见会计报表附注三之说明。

### 34 . 其他业务利润

其他业务收入及其他业务支出的明细情况如下：

业务类别	收入		支出		利润	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
原材料、边角料及配件销售	13,128,232.36	4,838,148.15	8,943,403.72	1,057,507.19	4,184,828.64	3,780,640.96
技术服务		680,000.00		437,466.24		242,533.76
项目补偿款		900,000.00		49,050.00		850,950.00
其他	117,612.77	10,023.00			117,612.77	10,023.00
合计	13,245,845.13	6,428,171.15	8,943,403.72	1,544,023.43	4,302,441.41	4,884,147.72

### 35 . 营业费用

营业费用本期累计发生额为 15,288,412.39 元，比上年同期增加 31.64%，主要原因是本期业务规模扩大，使费用增加。

### 36 . 管理费用

管理费用本期累计发生额为 43,853,676.06 元，比上年同期增加了 22.22%。主要系子公司上海龙净环保科技工程有限公司业务增长，管理费用增加所致。

### 37 . 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	5,133,154.32	7,815,735.53
减：利息收入	2,014,747.60	2,396,075.58
其他	672,634.42	601,981.73
合计	3,791,041.14	6,021,641.68

### 38 . 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
股权投资差额摊销	-15,275,808.68	-13,487,750.32

股权转让收益		11,554,195.50
基金赎回		
合计	-6,015,988.12	22,514,422.73

(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、沈阳市沈房地产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 及 11。

(3) 投资收益本期累计发生额比上年同期大幅减少，主要原因是上海昌安置业有限公司预收售房款暂未确定收入及本期未发生股权转让收益所致。

### 39. 补贴收入

补贴收入本期发生额为 422,000 元，系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 442,000.00 元。

### 40. 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	9,880.00	14,970.00	
固定资产清理收入		27,032.55	
合计	9,880.00	132,002.55	

### 41. 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	71,800.00	26,900.00	
固定资产清理损失	23,391.21	22,034.33	
罚款及滞纳金	9,950.59	11,308.70	
赞助支出	50,000.00	50,000.00	
其他	8,561.70	14,090.56	
合计	163,703.50	124,333.59	

**42 . 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 63,553,504.84 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。

**43 . 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 113,994,341.85 元，其中主要为本期子公司上海亚萌置业有限公司偿还上海仓桥房产经营开发有限公司代垫的房地产开发成本款项 6,649 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**

**44 . 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	95,788,925.70	58.32	957,889.26	95,681,698.32	63.25	956,816.98
1—2 年	39,975,404.55	24.34	1,998,770.23	30,497,464.13	20.16	1,524,873.21
2—3 年	13,428,291.72	8.17	2,685,658.34	11,408,756.19	7.54	2,281,751.24
3 年以上	15,062,402.21	9.17	7,531,201.10	13,697,521.07	9.05	6,848,760.54
合 计	164,255,024.18	100	13,173,518.93	151,285,439.71	100.00	11,612,201.97

(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) 期末应收账款期末余额前五名的客户应收金额合计 48,125,816.25 元，占应收账款总额的比例为 29.30%。

(4) 期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
贵州贵阳市水泥厂筹建处	986,820.39	50%	493,410.20	按账龄
陕西白水发电有限公司	870,248.12	50%	435,124.06	按账龄
张家港保税区热电厂	844,650.00	50%	422,325.00	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
河南南阳新光热电厂	665,024.76	50%	332,512.38	按账龄
江苏省盐城发电厂	636,006.60	50%	318,003.30	按账龄

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
云南华宁珠山水泥有限公司	630,840.00	50%	315,420.00	按账龄
辽宁锦化化工有限公司	492,800.00	50%	246,400.00	按账龄
合计	9,562,712.70		4,781,356.36	

#### 45. 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	15,827,559.89	79.91	158,275.60	16,271,758.17	78.45	162,717.58
1—2 年	1,083,131.25	5.47	54,156.57	1,247,677.49	6.02	62,383.87
2—3 年	75,311.77	0.38	15,062.35	229,121.48	1.10	45,824.30
3 年以上	2,821,020.91	14.24	1,410,510.45	2,993,225.91	14.43	1,496,612.96
合 计	19,807,023.82	100.00	1,638,004.97	20,741,783.05	100.00	1,767,538.71

(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 8,434,980.00 元，占其他应收款余额的比例为 42.58%；

(4) 期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	2,450,000.00	投标保证金
水力电力物质有限公司	1,810,000.00	投标保证金
北京国电诚信招标代理有限公司	1,470,000.00	投标保证金
龙马农用车制造公司	1,445,000.00	往来款
中国电能成套设备有限公司	1,259,980.00	投标保证金
合 计	8,434,980.00	

(5) 期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
山西天顺达实业有限公司	310,000.00	50%	155,000.00	按账龄
合计	2,571,138.26		1,285,569.13	

**46 . 其他流动资产**

其他流动资产均为应收关联单位往来款项，明细项目列示如下：

项目	期末数	期初数	内 容
上海亚萌置业有限公司	156,050,000.00	89,550,000.00	往来款
武汉龙净环保科技有限公司	18,042,998.91	11,069,740.36	往来款及货款
沈阳市沈房房地产有限公司	5,000,000.00		往来款
厦门龙净科技发展有限公司	2,712,402.31	2,971,500.01	往来款及货款
合 计	181,805,401.22	103,591,240.37	

**47 . 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	644,053,247.13	35,450,692.95	2,946,140.74	676,557,799.34
按成本法核算的长期投资	4,155,000.00	9,562,103.60	375,654.07	13,341,449.53
股权投资差额	52,118,689.27		14,575,039.50	37,543,649.77
合计	700,326,936.40	45,012,796.55	17,896,834.31	727,442,898.64

(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
福建省龙岩龙净设备安装有限公司	20,131,089.60	99.75%	26,672,147.35		
厦门龙净科技发展有限公司	35,392,292.52	94.00%	2,559,430.63		434,126.61
龙岩龙净脱硫工程有限公司	31,600,000.00	79.80%	-4,559,288.02	18,237.82	
西安西矿环保科技有限公司	70,000,000.00	93.33%	60,767,909.73	18,837.01	
福建古天源房产有限公司	7,608,790.24	26.67%	807,873.16	9,394.02	
上海龙净环保科技工程有限公司	160,820,000.00	94.60%	2,142,464.05	484,759.70	
上海龙净房地产开发有限公司	27,000,000.00	90.00%	-1,575,358.42	25,176.92	
武汉龙净环保科技有限公司	36,000,000.00	95.00%	1,237,240.90		
厦门龙净环保科技有限公司	1,200,000.00	60.00%	694,398.00		439,775.46
龙岩溪柄电站有限公司	10,329,081.67	90.00%	4,960,532.10	625,643.35	
西安西矿环保设备安装有	300,000.00	10.00%	31,983.28		

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
限公司					
上海昌安置业有限公司	31,820,137.85	50.00%	60,334,138.06	67,000.57	
上海龙富置业有限公司	36,000,000.00	45.00%	-234.24		
上海亚萌置业有限公司	4,080,000.00	51.00%	-290,921.48		
沈阳市沈房房地产开发有限公司	52,757,540.03	80.00%	-2,638,594.99		
合计	525,038,931.91		151,143,720.11	1,249,049.39	873,902.07

(承上表)

单位名称	期初余额	本期增(减)投资	本期权益增(减)额	本期股权投资准备	本期现金红利	期末余额
福建省龙岩龙净设备安装有限公司	40,984,886.27		5,818,350.68			46,803,236.95
厦门龙净科技发展有限公司	37,512,504.93		5,091.61			37,517,596.54
龙岩龙净脱硫工程有限公司	26,758,051.03		300,384.83	513.94		27,058,949.80
西安西矿环保科技有限公司	120,260,077.72		10,526,669.02			130,786,746.74
福建古天源房地产有限公司	8,631,062.35		-205,004.93			8,426,057.42
上海龙净环保科技工程有限公司	155,426,409.86		8,007,153.36	13,660.53		163,447,223.75
上海龙净房地产开发有限公司	26,094,250.22		-644,431.72			25,449,818.50
武汉龙净环保科技有限公司	36,844,066.28		393,174.62			37,237,240.90
厦门龙净环保科技有限公司	1,522,833.84		177,015.10		245,226.40	1,454,622.54
龙岩溪柄电站有限公司	14,995,618.33		789,675.95	129,962.84		15,915,257.12
西安西矿环保设备安装有限公司	307,539.54		24,443.74			331,983.28
上海昌安置业有限公司	82,956,679.75		9,264,596.73			92,221,276.48
上海龙富置业有限公司	36,000,192.58		-426.82			35,999,765.76
上海亚萌置业有限公司	4,040,129.90		-251,051.38			3,789,078.52
沈阳市沈房房地产开发有限公司	51,718,944.53		-1,599,999.49			50,118,945.04
合计	644,053,247.13		32,605,641.30	144,137.31	245,226.40	676,557,799.34

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	本期增加数	本期分回红利	期末余额	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			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			355,000.00	40.34%	成本法*
福建省兴业银行股份有限公司		9,562,103.60	375,654.07	9,186,449.53	0.09%	成本法*
合计	4,155,000.00	9,562,103.60	375,654.07	13,341,449.53		-

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	摊销期限	期初数	本期增加	本期摊销额	本期转出	摊余金额
福建古天源房地产有限公司	20,829,049.32	剩余1年	8,545,251.00		4,272,625.50		4,272,625.50
厦门龙净科技发展有限公司	-332,292.52	10年	-232,604.78		-16,614.63		-215,990.15
上海昌安置业有限公司	38,269,862.15	剩余1年	17,699,811.25		8,849,905.63		8,849,905.62
上海亚萌置业有限公司	2,500,000.00	5年	2,333,333.33		250,000.00		2,083,333.33
沈阳市沈房房地产开发有限公司	24,382,459.97	10年	23,772,898.47		1,219,123.00		22,553,775.47
合计	85,649,078.92	-	52,118,689.27		14,575,039.50		37,543,649.77

(5) 长期投资的增减变化

本公司 2005 年 4 月出资人民币 956.21 万元，受让福建省兴业银行股份有限公司 0.09% 的股权。

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

#### 48. 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	期末数	期初数	内容
龙岩龙净脱硫工程有限公司	22,368,374.85	2,948,553.32	往来款
福建龙岩龙净设备安装有限公司	17,747,728.66	7,731,120.25	往来款
上海龙净环保科技工程有限公司	20,913,745.44	41,304,524.44	往来款及货款
厦门龙净环保科技有限公司	680,898.91	1,379,760.21	往来款及货款
西安西矿环保科技有限公司	43,763,781.78	43,365,982.61	往来款及货款
上海龙净房地产开发有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00	代垫款项
龙岩溪柄电站有限公司	930,476.02	939,476.76	往来款
合计	107,655,005.66	98,919,417.59	

#### 49. 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
电除尘器机电产品及脱硫项目	349,864,884.93	312,183,082.23	279,674,363.10	244,652,381.74

(2) 前五名销售客户收入总额为 110,462,607.53 元，占全部销售收入的 31.57%。

#### 50. 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	32,605,641.30	30,376,192.32
股权转让收益		8,788,626.34
股权投资差额摊销	-14,575,039.50	-13,266,172.31
合计	18,030,601.80	25,898,646.35

投资收益本期累计发生额较上年同期减少了 30.38%，主要原因是本期无股权转让收益。

### 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

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
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
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	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
福建省龙岩龙净设备安装有限公司	2000			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	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
福建省龙岩龙净设备安装有限公司	2000	100%					2000	100%
龙岩龙净脱硫工程有限公司	3160	79.80%					3160	79.80%
龙岩溪柄电站有限公司	971.56	100%					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	100.00%					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	2970	99%					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
沈阳市铭佳物业管理有限公司	本公司联营企业
福建省兴业银行股份有限公司	本公司参股公司

**(二) 关联方交易**

**1. 对子公司的担保情况**

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		
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) 期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为龙岩龙盛贸易有限公司的债务提供反担保。

(2) 2005 年 4 月 26 日，本公司第三届董事会第十六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最高保证担保人民币 2000 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 3700 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 1.37 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 3000 万元，授信期限：其中 3000 万元授信为 1 年，向招商银行高新支行申请综合授信额度人民币 4000 万元，授信期限为 1 年。以上担保授信额度合计人民币

7000 万元。

(3) 本公司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），2004 年 1 月本公司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，龙岩溪柄电站有限公司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

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，2005 年 4 月 26 日本公司董事会同意注销上海龙富置业有限公司。注销手续正在办理之中。

## 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、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	本期数
一	处置长期投资等长期资产的损益	
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	422,000.00
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	-153,823.50
八	因不可抗力等因素计提的各项资产减值准备	

序号	项 目	本期数
九	以前年度已经计提的各项减值准备的转回	
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	88,498.25
	合 计	179,678.25

## 八、备查文件

- (一) 载有董事长签名的 2005 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**

**2005 年 8 月 14 日**