

福建龙净环保股份有限公司

600388

2007 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	7
五、董事会报告	7
六、重要事项	8
七、财务会计报告(未经审计)	11
八、备查文件目录	62

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员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、公司全体董事出席董事会会议。
- 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及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
公司法定中文名称缩写：龙净环保
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
- 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：0597-2210288
E-mail：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：0597-2210288
E-mail：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》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：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：天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司
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

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	3,047,323,121.84	2,841,747,715.96	7.23
所有者权益(或股东权益)	854,055,185.10	867,845,513.56	-1.59
每股净资产(元)	5.11	5.20	-1.59
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	67,938,104.65	43,111,059.65	57.59
利润总额	68,318,177.48	44,364,799.66	53.99
净利润	47,948,951.54	31,568,622.16	51.89
扣除非经常性损益的净利润	47,368,519.41	30,392,946.35	55.85
基本每股收益(元)	0.29	0.19	52.63
稀释每股收益(元)	0.29	0.19	52.63
净资产收益率(%)	5.61	3.64	增加了1.97个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-87,844,802.46	-190,339,631.90	53.85
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.53	-1.14	53.85

2、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
其他营业外收支净额	380,072.83
其他非经常性损益项目	486,243.78
减:所得税影响数	285,884.48
合计	580,432.13

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股	18,457,195	11.05				-8,350,000	-8,350,000	10,107,195	6.05
2、国有法人持股	3,383,764	2.03				-3,056,919	-3,056,919	326,845	0.2
3、其他内资持股	61,959,041	37.10				-20,061,105	-20,061,105	41,897,936	25.09
其中:境内非国有法人持股									

境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	83,200,000	49.82				31,468,024	31,468,024	114,668,024	68.66
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	167,000,000	100				0	0	167,000,000	100

股份变动的过户情况

其他增减变动为有条件限售股满足解禁条件转为无限售条件流通股。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数							36,091
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
福建省东正投资股份有限公司	其他	21.98	36,705,028		36,705,028	质押 33,700,000	
龙岩市国有资产投资经营有限公司	国有法人	11.05	18,457,195		10,107,195		
龙岩市海润投资有限公司	其他	3.43	5,729,808	-7,313,100	4,692,908		
上海华乾实业有限公司	其他	2.72	4,538,400	-1,212,580			
光大证券股份有限公司	其他	1.20	2,000,086	2,000,086			
龙岩市电力建设发展	国有法人	0.10	1,698,289				
江苏金泰贸易实业有限公司	其他	0.30	500,000		500,000		
上海政信投资有限公司	其他	0.30	500,000				
龚谦兴	其他	0.22	359,300	359,300			
福建省龙岩市经济技术协作公司	国有法人	0.20	326,845		326,845		
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类				
龙岩市国有资产投资经营有限公司	8,350,000		人民币普通股				
上海华乾实业有限公司	4,538,400		人民币普通股				
光大证券股份有限公司	2,000,086		人民币普通股				

龙岩市电力建设发展	1,698,289	人民币普通股
龙岩市海润投资有限公司	1,036,900	人民币普通股
上海政信投资有限公司	500,000	人民币普通股
龚谦兴	359,300	人民币普通股
上海嘉定液化气总公司	306,000	人民币普通股
聂森	280,103	人民币普通股
韩文光	222,400	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>(1) 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。</p> <p>(2) 报告期内，公司控股股东没有发生变化。</p>	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	福建省东正投资股份有限公司	36,705,028	2009-5-15	36,705,028	所持原非流通股股份自本公司股权分置改革方案实施之日起 36 个月内不上市交易。
2	龙岩市国有资产投资经营有限公司	10,107,195	2008-5-15	8,350,000	所持原非流通股股份自本公司股权分置改革实施之日起 12 个月内不上市交易；在前项承诺事项期满后，通过证券交易所挂牌交易出售的原非流通股股份的数量占龙净环保总股本的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%。
			2009-5-15	1,757,195	
3	龙岩市海润投资有限公司	4,692,908	2008-5-15	4,692,908	所持原非流通股股份自本公司股权分置改革实施之日起 12 个月内不上市交易；在前项承诺事项期满后，通过证券交易所挂牌交易出售的原非流通股股份的数量占龙净环保总股本的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%。
4	江苏金泰贸易实业有限公司	500,000			由于江苏金泰贸易实业有限公司、福建省龙岩市经济技术协作公司无法参加股改，由公司股东福建省东正投资股份有限公司先行垫付，福建省东正投资股份有限公司保留向其追偿的权利。上述两家公司在办理其持有的非流通股股份上市流通时，应先征得福建省东正投资股份有限公司的同意，并由本公
5	福建省龙岩市经济技术协作公司	326,845	2008-7-10	326,845	

					司向证券交易所提出该等股份的上市流通申请。
--	--	--	--	--	-----------------------

2、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

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
陈贵福	副总经理	1,792		400	1,392	减持

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一)董事会报告

报告期内,公司认真贯彻落实“做强走远”的年度主题,并按照年会确定的五大战略,积极推进各项工作,公司总体生产经营保持健康平稳态势,各项工作取得新的成绩。经营情况:上半年实现主营业务收入 882,421,524.56 元,比上年同期增长 11.11%;净利润 47,948,951.54 元,比上年同期增长 51.89%。市场工作:根据 07 年市场营销工作要点,对内实行资源整合、机构重组、机制创新、激活团队。对外实施大客户战略,同步开拓国内外市场、冶金市场、改造市场,拓展新的市场增长点。技术工作:采取一系列措施狠抓大机组降耗,新产品、新技术推广工作取得突出成效。生产工作:成功进行生产模式转换,异地加工基地管理步入良性轨道。生产部门以“一个优先,二个确保,三个方向”的中心工作,精心组织生产,扎实有效地推进年会既定的各项生产任务和创效目标。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
电除尘器机电设备	739,280,440.99	623,382,186.54	15.68	7.21	3.76	增加 2.81 个百分点
脱硫项目	139,834,723.79	117,457,676.25	16.00	39.43	36.75	增加 1.65 个百分点
安装收入	43,179,650.92	30,731,318.28	28.83	-11.35	-0.18	减少 7.97 个百分点
其他业务收入	47,024,813.19	42,267,129.28	10.12	259.06	309.91	减少 11.15 个百分点
减:合并抵消	94,084,371.51	94,084,371.51				
电费收入	6,055,963.01	2,063,352.40	65.93	19.97	-5.64	增加 9.25 个百分点
房产销售及出租	728,629.30	180,929.10	75.17	100	100	
物业管理	401,674.87	147,970.20	63.16	100	100	
合计	882,421,524.56	722,146,190.54	18.16	11.11	8.29	增加 2.13 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

分地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北区	48,703,172.61	883.90
华南区	270,366,758.82	3.56
西北西南区	187,186,744.50	33.88
华中区	447,764,002.97	-0.66
出口	22,485,217.17	21,155.12
减:合并抵销	94,084,371.51	
小计	882,421,524.56	11.11

3、参股公司经营情况(适用投资收益占净利润10%以上的情况)

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
上海昌安置业有限公司	房地产开发	14,597,266.32	7,298,633.16	15.22

(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

公司于2007年1月出资人民币2,814万元设立武汉龙净环保工程有限公司,本公司占注册资本的93.8%。

六、重要事项

(一)公司治理的情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》及相关法律、法规的要求,继续依法规范运作,同时修订了公司《章程》、《信息披露管理制度》等相关制度,进一步完善法人治理结构。根据中国证监会公司字〔2007〕28号文《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》要求,公司本着实事求是的原则,严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规以及《公司章程》等内部规章制度对公司治理情况进行认真自查,形成自查报告和整改计划并接受公众评议,通过内部自查和整改,公司的治理水平得到进一步提高。

(二)报告期实施的利润分配方案执行情况

公司第四届董事会第九次会议审议通过2006年分配方案:以2006年度末总股本167,000,000股为基数,按每10股派发现金红利3.70元(含税),向全体股东派发现金61,790,000元,不进行资本公积金转增股本。该方案经公司2006年度股东大会审议通过,并于2007年7月6日实施完毕。该事项已于2007年6月26日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

(三)重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四)资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方（是或否）
龙岩龙盛贸易有限公司	2007-5-9	1,000	连带责任担保	2007-5-9~ 2008-4-9	否	否
龙岩龙盛贸易有限公司	2007-5-29	500	连带责任担保	2007-5-29~ 2008-5-29	否	否
报告期内担保发生额合计				1,500		
报告期末担保余额合计（A）				1,500		
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计				15,000		
报告期末对子公司担保余额合计（B）				0		
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）				1,500		
担保总额占公司净资产的比例						
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				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（D）				0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）				0		
上述三项担保金额合计（C+D+E）				0		

2006 年 8 月 20 日，本公司第四届董事会第六次会议同意为龙岩龙盛贸易有限公司提供担保，担保金额为 3,000 万元，担保期限为 2006 年 8 月 22 日至 2008 年 12 月 4 日，该担保已提供反担保。该

项已于 2006 年 8 月 21 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。该事项实际向银行发生担保金额为 1,500 万元。

报告期对控股子公司核定办理的各类最高额保证合同担保金额为 15,000 万元担保，期末实际已发生的担保范围内的银行借款余额为 0 元、未结清银行承兑汇票余额为 0 元。

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
福建省东正投资股份有限公司	除遵守法定承诺外，特别作出如下承诺：所持原非流通股股份自股权分置改革方案实施之日起 36 个月内不上市交易。	严格履行	
参加本次股权分置改革的非流通股股东	共同承诺：在实施本次股权分置改革方案后，将向 2006、2007 的年度股东大会提出满足以下条件的利润分配方案，并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票：以现金红利形式进行的利润分配比例不低于龙净环保当年实现的可分配利润(非累计未分配利润)的 50%。	严格履行	

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、公司持有其他上市公司发行的股票和证券投资情况

√适用 □不适用

序号	股票代码	简称	持股数量(股)	占该公司股权比例(%)	初始投资成本(元)	会计核算科目
1	601166	兴业银行	3,415,037	0.085	9,186,449.53	长期股权投资
期末持有的其他证券投资			--	--		--
合计			--	--	9,186,449.53	--

2、报告期内公司无其他重大事项。

(十四) 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
关于股权转让进展情况的公告	上证报-D22 版中 证报-C013 版	2007-1-5	上海证券交易所 Http://www.sse.com.cn
关于股东中国银河证券有限公司持股变动的公告	上证报-A16 版中 证报-B03 版	2007-2-26	上海证券交易所 Http://www.sse.com.cn
第四届董事会第九次会议决议公告	上证报-D14 版中 证报-D016 版	2007-3-8	上海证券交易所 Http://www.sse.com.cn
第四届监事会第十次会议决议公告	上证报-D14 版中 证报-D016 版	2007-3-8	上海证券交易所 Http://www.sse.com.cn
2006 年年度报告正文及摘要	上证报-D14 版中 证报-D016 版	2007-3-8	上海证券交易所 Http://www.sse.com.cn
关于股东持有股份质押公告	上证报-D16 版中 证报-D006 版	2007-3-14	上海证券交易所 Http://www.sse.com.cn

第四届董事会第十次会议决议暨召开 2006 年年度股东大会公告	上证报-A89 版 中证报-C029 版	2007-4-30	上海证券交易所 Http://www.sse.com.cn
第四届监事会第十一次会议决议公告	上证报-A89 版 中证报-C029 版	2007-4-30	上海证券交易所 Http://www.sse.com.cn
2007 年一季度报告	上证报-A89 版 中证报-C029 版	2007-4-30	上海证券交易所 Http://www.sse.com.cn
有限售条件的流通股上市流通的公告	上证报-D24 版 中证报-11 版	2007-5-9	上海证券交易所 Http://www.sse.com.cn
关于股东龙岩市海润投资有限公司持股变动的公告	上证报-33 版 中证报-C022 版	2007-5-19	上海证券交易所 Http://www.sse.com
2006 年年度股东大会决议公告	上证报-D14 版 中证报-B10 版	2007-5-25	上海证券交易所 Http://www.sse.com
第四届董事会第十一次会议决议公告	上证报-D14 版 中证报-B10 版	2007-5-25	上海证券交易所 Http://www.sse.com
关于股东持有股份质押公告	上证报-D16 版 中证报-A20 版	2007-6-1	上海证券交易所 Http://www.sse.com
业绩预增公告	上证报-D8 版 中证报-B11 版	2007-6-20	上海证券交易所 Http://www.sse.com
2006 年年度分红派息实施公告	上证报-D11 版 中证报-C15 版	2007-6-26	上海证券交易所 Http://www.sse.com
第四届董事会第十三次会议决议公告	上证报-D9 版 中证报-C21 版	2007-6-27	上海证券交易所 Http://www.sse.com
关于控股子公司福建龙净设备安装有限公司对外担保公告	上证报-D9 版 中证报-C21 版	2007-6-27	上海证券交易所 Http://www.sse.com

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2007 年 06 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	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	447,269,986.08	446,762,349.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	49,494,042.79	30,234,316.40
应收账款	3	432,747,157.16	341,260,034.81
预付款项	4	386,322,765.86	243,119,985.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	5	1,457,995.29	994,498.43
应收股利	6	25,000,000.00	25,000,000.00
其他应收款	7	98,151,125.52	66,533,244.87
买入返售金融资产			
存货	8	1,076,369,570.00	1,009,650,583.13
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9		159,281,200.00
流动资产合计		2,516,812,642.70	2,322,836,212.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	10	125,147,662.95	126,450,794.42
长期应收款			
长期股权投资	11	95,237,135.65	87,956,436.27
投资性房地产	12	12,746,290.03	12,927,219.13
固定资产	13	177,818,418.58	171,904,200.74
在建工程	14	16,023,699.40	12,882,886.24
工程物资	15	400,000.00	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	16	62,631,732.06	64,632,196.43
开发支出			
商誉	17	26,323,869.72	26,323,869.72
长期待摊费用	18	390,000.00	490,000.00
递延所得税资产	19	13,791,670.75	15,343,900.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		530,510,479.14	518,911,503.80
资产总计		3,047,323,121.84	2,841,747,715.96

流动负债：			
短期借款	20	194,600,000.00	175,200,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	21	60,000,000.00	89,460,000.00
应付账款	22	358,566,913.56	299,537,851.38
预收款项	23	1,327,663,044.44	1,257,144,869.37
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	24	19,600,993.36	18,617,721.54
应交税费	25	-3,185,223.29	50,525,073.32
应付利息			
应付股利	26	63,266,687.30	4,060,694.60
其他应付款	27	26,135,194.19	24,647,438.78
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	28		20,041,600.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,046,647,609.56	1,939,235,248.99
非流动负债：			
长期借款	29	111,053,267.50	1,053,267.50
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	30	5,914,706.52	4,772,456.68
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		116,967,974.02	5,825,724.18
负债合计		2,163,615,583.58	1,945,060,973.17
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	31	167,000,000.00	167,000,000.00
资本公积	32	421,512,289.64	421,461,569.64
减：库存股			
盈余公积	33	53,111,710.68	53,111,710.68
一般风险准备			
未分配利润	34	212,431,184.78	226,272,233.24
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		854,055,185.10	867,845,513.56
少数股东权益	35	29,652,353.16	28,841,229.23
所有者权益合计		883,707,538.26	896,686,742.79
负债和所有者权益总计		3,047,323,121.84	2,841,747,715.96

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

母公司资产负债表
2007 年 06 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	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		137,910,493.12	160,882,603.40
交易性金融资产			
应收票据		29,097,241.15	16,986,316.40
应收账款	48	328,648,161.88	247,018,622.56
预付款项		83,217,250.32	62,593,220.31
应收利息			
应收股利		25,347,405.02	25,000,000.00
其他应收款	49	46,125,035.73	36,094,111.45
存货		558,357,668.70	570,666,594.14
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	50	27,461,654.47	140,943,999.45
流动资产合计		1,236,164,910.39	1,260,185,467.71
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	51	95,147,662.95	96,450,794.42
长期应收款			
长期股权投资	52	774,970,184.08	739,878,955.94
投资性房地产			
固定资产		71,981,511.34	74,085,394.73
在建工程		595,868.61	447,965.85
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		46,180,529.18	48,126,475.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		300,000.00	400,000.00
递延所得税资产		7,097,115.62	8,739,255.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		996,272,871.78	968,128,841.81
资产总计		2,232,437,782.17	2,228,314,309.52
流动负债：			
短期借款		194,600,000.00	175,200,000.00
交易性金融负债			
应付票据		60,000,000.00	89,460,000.00
应付账款		217,208,939.65	160,490,212.10
预收款项		600,196,779.77	642,740,821.46
应付职工薪酬		11,965,774.28	10,218,080.81
应交税费		42,049,790.93	72,902,461.94

应付利息			
应付股利		63,266,687.30	4,060,694.60
其他应付款		2,629,574.52	2,530,175.90
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	53	197,222,830.44	203,678,719.66
流动负债合计		1,389,140,376.89	1,361,281,166.47
非流动负债：			
长期借款		1,053,267.50	1,053,267.50
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		5,674,706.52	4,532,456.68
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,727,974.02	5,585,724.18
负债合计		1,395,868,350.91	1,366,866,890.65
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		167,000,000.00	167,000,000.00
资本公积		421,461,569.64	421,461,569.64
减：库存股			
盈余公积		52,471,901.21	52,471,901.21
未分配利润		195,635,960.41	220,513,948.02
所有者权益（或股东权益）合计		836,569,431.26	861,447,418.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,232,437,782.17	2,228,314,309.52

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

合并利润表
2007 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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		882,421,524.56	794,169,879.94
其中：营业收入	36	882,421,524.56	794,169,879.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		821,991,388.29	755,823,196.74
其中：营业成本	36	722,146,190.54	666,835,055.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	37	7,183,652.84	6,542,226.25
销售费用	38	25,259,142.15	18,256,647.39
管理费用	39	59,824,598.08	55,570,022.71
财务费用	40	3,969,097.77	2,558,896.33
资产减值损失	41	3,608,706.91	6,060,348.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	42	7,507,968.38	4,764,376.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,938,104.65	43,111,059.65
加：营业外收入	43	457,709.70	1,578,381.24
减：营业外支出	44	77,636.87	324,641.23
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,318,177.48	44,364,799.66
减：所得税费用	45	20,286,978.66	12,020,715.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,031,198.82	32,344,084.01
归属于母公司所有者的净利润		47,948,951.54	31,568,622.16
少数股东损益		82,247.28	775,461.85
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.29	0.19
（二）稀释每股收益		0.29	0.19

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

母公司利润表
2007 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	本期金额	上期金额
一、营业收入	54	631,114,213.47	608,515,808.58
减：营业成本	54	525,476,225.47	536,664,694.55
营业税金及附加		2,116,263.72	3,170,931.11
销售费用		14,691,803.19	8,808,255.13
管理费用		33,042,799.73	27,857,551.52
财务费用		6,013,118.68	4,050,164.17
资产减值损失		3,355,985.20	1,116,683.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	55	7,298,633.16	4,654,969.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,716,650.64	31,502,498.02
加：营业外收入		59,776.60	
减：营业外支出		33,416.89	41,223.23
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,743,010.35	31,461,274.79
减：所得税费用		16,830,997.96	8,477,575.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,912,012.39	22,983,699.65

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

合并现金流量表
2007 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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		907,574,812.10	966,211,211.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		881,217.63	116,312.61
收到其他与经营活动有关的现金	46	165,892,850.54	77,541,377.40
经营活动现金流入小计		1,074,348,880.27	1,043,868,901.71
购买商品、接受劳务支付的现金		860,086,247.37	899,830,483.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		54,573,279.93	46,072,682.88
支付的各项税费		87,671,584.32	118,140,430.50
支付其他与经营活动有关的现金	47	159,862,571.11	170,164,936.35
经营活动现金流出小计		1,162,193,682.73	1,234,208,532.95
经营活动产生的现金流量净额		-87,844,802.46	-190,339,631.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		438,069.00	4,205,000.00
取得投资收益收到的现金		1,303,131.47	349,726.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,309.00	37,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		1,790,509.47	4,592,626.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,613,394.34	30,647,685.11
投资支付的现金		210,800.00	60,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		21,824,194.34	90,647,685.11
投资活动产生的现金流量净额		-20,033,684.87	-86,055,058.53
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		930,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		298,600,000.00	441,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		299,530,000.00	441,000,000.00
偿还债务支付的现金		189,200,000.00	260,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,242,698.76	6,103,350.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		199,442,698.76	266,103,350.39
筹资活动产生的现金流量净额		100,087,301.24	174,896,649.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,791,186.09	-101,498,040.16
加：期初现金及现金等价物余额		368,954,462.57	428,022,305.24
六、期末现金及现金等价物余额		361,163,276.48	326,524,264.42
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		47,948,951.54	31,568,622.16
加：少数股东本期损益		82,247.28	775,461.85
减：未确认的投资损失			
加：资产减值准备		3,608,706.91	6,060,348.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		8,763,510.87	6,066,371.30
无形资产摊销		2,456,701.84	1,342,101.87
长期待摊费用摊销		100,000.00	100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		2,242,089.90	179,969.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		23,050.00	47,369.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		6,862,447.29	4,660,812.75
投资损失（收益以“-”号填列）		-7,507,968.38	-4,764,376.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		1,552,230.10	-1,268,283.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）		-66,718,986.87	-370,863,319.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-168,348,618.34	-143,906,340.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		81,090,835.40	279,661,629.41
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-87,844,802.46	-190,339,631.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			

现金的期末余额		447,269,986.08	381,480,764.08
减:保证金存款期末余额		86,106,709.60	54,956,499.66
现金及现金等价期末余额		361,163,276.48	326,524,264.42
现金的期初余额		446,762,349.14	491,238,254.24
减:保证金存款期初余额		77,807,886.57	63,215,949.00
现金等价物的期初余额		368,954,462.57	428,022,305.24
现金及现金等价物净增加额		-7,791,186.09	-101,498,040.82

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

母公司现金流量表
2007 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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		545,849,844.81	510,104,527.08
收到的税费返还		771,587.40	
收到其他与经营活动有关的现金		140,788,838.74	91,861,003.11
经营活动现金流入小计		687,410,270.95	601,965,530.19
购买商品、接受劳务支付的现金		521,175,164.27	456,768,744.72
支付给职工以及为职工支付的现金		30,636,706.98	24,661,264.19
支付的各项税费		68,687,215.59	70,152,853.82
支付其他与经营活动有关的现金		77,955,189.03	129,433,304.37
经营活动现金流出小计		698,454,275.87	681,016,167.10
经营活动产生的现金流量净额		-11,044,004.92	-79,050,636.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	4,155,000.00
取得投资收益收到的现金		1,303,131.47	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,009.00	335,326.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		1,352,140.47	4,490,326.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,931,661.32	7,396,351.63
投资支付的现金		28,140,000.00	120,180,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,071,661.32	127,576,351.63
投资活动产生的现金流量净额		-29,719,520.85	-123,086,025.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		188,600,000.00	371,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		188,600,000.00	371,000,000.00
偿还债务支付的现金		169,200,000.00	220,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,348,461.31	4,660,812.75
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		178,548,461.31	224,660,812.75
筹资活动产生的现金流量净额		10,051,538.69	146,339,187.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-30,711,987.08	-55,797,474.71
加：期初现金及现金等价物余额		106,896,711.72	120,813,749.63

六、期末现金及现金等价物余额		76,184,724.64	65,016,274.92
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润		36,912,012.39	22,983,699.65
加: 资产减值准备		3,355,985.20	1,116,683.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		3,571,256.02	3,207,484.16
无形资产摊销		2,340,603.74	1,328,401.84
长期待摊费用摊销		100,000.00	100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		29,344.60	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)		6,862,447.29	4,660,812.75
投资损失(收益以“-”号填列)		-7,298,633.16	-4,654,969.54
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		1,642,139.80	-368,505.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)		12,308,925.44	-7,412,797.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)		-26,003,656.58	-141,858,940.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)		-44,864,429.66	41,847,494.04
其他		-	
经营活动产生的现金流量净额		-11,044,004.92	-79,050,636.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额		137,910,493.12	118,088,506.80
减: 保证金存款期末余额		61,725,768.48	53,072,231.88
现金及现金等价期末余额		76,184,724.64	65,016,274.92
现金的期初余额		160,882,603.40	175,240,457.69
减: 保证金存款期初余额		53,985,891.68	54,426,708.06
现金等价物的期初余额		106,896,711.72	120,813,749.63
现金及现金等价物净增加额		-30,711,987.08	-55,797,474.71

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

合并所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

编制单位：福建龙净环保股份有限公司
币

单位：元 币种：人民

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	167,000,000.00	421,461,569.64		51,597,975.67		212,482,471.84		28,634,678.49	881,176,695.64	
加：会计政策变更				1,513,735.01		13,789,761.40		206,550.74	15,510,047.15	
前期差错更正									0	
二、本年初余额	167,000,000.00	421,461,569.64		53,111,710.68		226,272,233.24		28,841,229.23	896,686,742.79	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		50,720.00				-13,841,048.46		811,123.93	-12,979,204.53	
（一）净利润						47,948,951.54		82,247.28	48,031,198.82	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		50,720.00						30,480.00	81,200.00	
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									0	
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		50,720.00						30,480.00	81,200.00	
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									0	
4. 其他									0	
上述（一）和（二）小计		50,720.00				47,948,951.54		112,727.28	48,112,398.82	
（三）所有者投入和减少资本								930,000.00	930,000.00	
1. 所有者投入资本								930,000.00	930,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额									0	
3. 其他									0	
（四）利润分配						-61,790,000.00		-231,603.35	-62,021,603.35	
1. 提取盈余公积									0	
2. 提取一般风险准备									0	
3. 对所有者(或股东)的分配						-61,790,000.00		-231,603.35	-62,021,603.35	
4. 其他									0	
（五）所有者权益内部结转									0	
1. 资本公积转增资本(或股本)									0	
2. 盈余公积转增资本(或股本)									0	
3. 盈余公积弥补亏损									0	
4. 其他									0	
四、本期末余额	167,000,000.00	421,512,289.64	0	53,111,710.68	0	212,431,184.78	0	29,652,353.16	883,707,538.26	

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	167,000,000.00	420,522,148.06		37,998,403.85		112,828,907.30		32,089,002.80	770,438,462.01
加:会计政策变更									0
前期差错更正									0
二、本年初余额	167,000,000.00	420,522,148.06	0	37,998,403.85	0	112,828,907.30	0	32,089,002.80	770,438,462.01
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)		102,166.67				6,920,338.97		-3,291,220.78	3,731,284.86
(一)净利润						30,300,338.97		-3,291,220.78	27,009,118.19
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		102,166.67							102,166.67
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									0
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		102,166.67							102,166.67
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									0
4.其他									0
上述(一)和(二)小计		102,166.67				30,300,338.97		-3,291,220.78	27,111,284.86
(三)所有者投入和减少资本									0
1.所有者投入资本									0
2.股份支付计入所有者权益的金额									0
3.其他									0
(四)利润分配						-23,380,000.00			-23,380,000.00
1.提取盈余公积									0
2.提取一般风险准备									0
3.对所有者(或股东)的分配						-23,380,000.00			-23,380,000.00
4.其他									0
(五)所有者权益内部结转									0
1.资本公积转增资本(或股本)									0
2.盈余公积转增资本(或股本)									0
3.盈余公积弥补亏损									0
4.其他									0
四、本期末余额	167,000,000.00	420,624,314.73	0	37,998,403.85		119,749,246.27	0	28,797,782.02	774,169,746.87

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

母公司所有者权益变动表
2007 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	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	167,000,000.00	421,461,569.64		51,597,975.67	212,482,471.84	852,542,017.15
加：会计政策变更				873,925.54	8,031,476.18	8,905,401.72
前期差错更正						0
二、本年年初余额	167,000,000.00	421,461,569.64		52,471,901.21	220,513,948.02	861,447,418.87
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-24,877,987.61	-24,877,987.61
(一) 净利润					36,912,012.39	36,912,012.39
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						0
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						0
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						0
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						0
4. 其他						0
上述(一)和(二)小计					36,912,012.39	36,912,012.39
(三) 所有者投入和减少资本						0
1. 所有者投入资本						0
2. 股份支付计入所有者权益的金额						0
3. 其他						0
(四) 利润分配					-61,790,000.00	-61,790,000.00
1. 提取盈余公积						0
2. 对所有者(或股东)的分配					-61,790,000.00	-61,790,000.00
3. 其他						0
(五) 所有者权益内部结转						0
1. 资本公积转增资本(或股本)						0
2. 盈余公积转增资本(或股本)						0
3. 盈余公积弥补亏损						0
4. 其他						0
四、本期期末余额	167,000,000.00	421,461,569.64	0	52,471,901.21	195,635,960.41	836,569,431.26

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	167,000,000.00	420,522,148.06		37,998,403.85	113,466,325.49	738,986,877.40
加:会计政策变更						0
前期差错更正						0
二、本年年初余额	167,000,000.00	420,522,148.06	0	37,998,403.85	113,466,325.49	738,986,877.40
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		102,166.67			7,508,398.09	7,610,564.76
(一)净利润					30,888,398.09	30,888,398.09
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						0
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						0
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		102,166.67				102,166.67
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						0
4.其他						0
上述(一)和(二)小计		102,166.67			30,888,398.09	30,990,564.76
(三)所有者投入和减少资本						0
1.所有者投入资本						0
2.股份支付计入所有者权益的金额						0
3.其他						0
(四)利润分配					-23,380,000.00	-23,380,000.00
1.提取盈余公积						0
2.对所有者(或股东)的分配					-23,380,000.00	-23,380,000.00
3.其他						0
(五)所有者权益内部结转						0
1.资本公积转增资本(或股本)						0
2.盈余公积转增资本(或股本)						0
3.盈余公积弥补亏损						0
4.其他						0
四、本期期末余额	167,000,000.00	420,624,314.73	0	37,998,403.85	120,974,723.58	746,597,442.16

公司法定代表人:周苏华
才

主管会计工作负责人:余莲凤

会计机构负责人:刘有才

(二)会计报表附注

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。

2006 年，本公司经福建省国有资产监督管理委员会《关于福建龙净环保股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》(国资产[2006]65 号)同意，于 2006 年 4 月 28 日召开股权分置改革相关股东会议，表决审议通过股权分置改革方案，并于 2006 年 5 月 11 日登记实施股权分置改革方案，相关股权分置的过户手续于 2006 年 5 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成。股权分置改革后有限售条件股份见本附注五之 31。

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）、工业自动化控制系统装置、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

根据财政部第 33 号令、财会〔2006〕3 号文和财会〔2006〕18 号文的规定，本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和《企业会计准则第 1 号—存货》等 38 项具体准则及其应用指南。

2. 财务报表的编制基础：

本公司根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报及相关准则》和中国证监会《公开发行证券

的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定（2006 年修订）》的规定编制。

3. 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。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 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。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。

6. 外币业务核算方法

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。

7. 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。

受限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及等价物。

8. 金融资产和金融负债的核算方法：

（1）金融资产、金融负债的分类：金融资产包括交易性金融资产、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融负债包括交易性金融负债、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。（2）金融工具确认依据和计量方法：

① 当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

a . 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

b . 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

② 本公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③ 本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

a . 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

b . 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④ 本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是下列情况除外：

a . 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

b . 与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

c . 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按或有事项准则确定的金额和初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

⑤ 本公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

a . 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

b . 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

⑥ 本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

⑦ 本公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

(3) 金融资产、金融负债的公允价值的确定：

- ① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；
- ② 不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值；
- ③ 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，则以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。
- ④ 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，按使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，可以按照实际交易价格计量。

(4) 金融资产的减值准备：

期末，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

① 可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

② 持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

9. 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。

10. 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成本。

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。

11. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资初始投资成本的确定：

① 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并，在购买日按照付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和作为长期股权投资的初始投资成本。

③ 本公司对除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

c. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照非货币性资产交换会计政策要求确定。

d. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组会计政策要求确定。

(2) 公司对被投资单位实施控制的长期股权投资或对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算，其中：本公司对于子公司长期股权投资在编制合并财务报表时按权益法进行调整。采用成本法核算的长期股权投资，公司以被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益，且所确认金额仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，超过部分作为初始投资成本的收回。

(3) 本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资，期末公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分回的部分，相应减少长期股权投资的

账面价值。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定对被投资单位经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

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。

12. 投资性房地产核算方法

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式对投资性房产进行后续计量，根据房产的建筑结构、性质和使用方式估计使用寿命，但不得超过房产所在土地使用权的土地使用年限，折旧采用年限平均法，按房产的使用年限 40 年，目前，本公司的投资性房地产是为赚起租金的房地产，按 8 号准则的规定计提减值准备。

13. 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使用期限超过 1 年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也作为固定资产。

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	0-5%	6.33—10.00%
办公设备	5	3-5%	19-19.4%
土地使用权	50		

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。

14. 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。

15. 借款费用资本化的核算方法

公司的借款费用指因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用，在发生时根据发生额确认为费用，计入当期损益。

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：①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；②借款费用已经发生；③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。

16. 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，作为无形资产核算，土地使用权按土地使用权证所列的使用年限平均摊销。

(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。

17. 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。

18. 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。

建造合同收入确认原则：建造合同的结果能够可靠地估计，在资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和费用；合同完工进度采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 合同总收入能够可靠的计量；
- (2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量；
- (4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定。

本公司房地产销售收入的确认原则为：房地产销售收入在售房合同已经签订，商品房已经完工移交验收备案并且符合商品销售收入确认的各项条件时予以确认。

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。

本公司让渡资产使用权收入确认原则为：确定与交易相关的经济利益能够流入公司以及相关的收入和成本能够可靠地计量时，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认。

本公司财政补贴收入在实际收到款项时确认。

本公司物业出租收入确认原则为：根据与承租方签订的合同或协议规定租期及租金，按直线法确认物业出租收入。

19. 所得税的会计处理方法

本公司所得税会计处理采用资产负债表债务法。资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础的，确认所产生的递延所得税资产；资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的，确认所产生的递延所得税负债。本公司期末对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值，在很可能获得足够的应纳税所得额时，本公司以原减记的金额为准，予以转回。

20. 会计政策、会计估计变更以及重大会计差错更正的说明

(1) 会计政策变更：根据财政部第 33 号令、财会〔2006〕3 号文和财会〔2006〕18 号文的规定，本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和《企业会计准则第 1 号—存货》等 38 项具体准则及其应用指南。本公司根据财政部发布这些准则和指南和中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定（2006 年修订）》的规定，并结合本公司实际情况制定了本公司适用的会计政策。

(2) 本公司无需披露的会计估计变更和重大会计差错更正事项。

21. 合并会计报表的编制方法

本公司将能控制的全部子公司纳入合并会计报表的合并范围。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。按权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

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

本期纳入合并报表范围的子公司详见本附注四之 1。

本公司与子公司间以及子公司之间的所有投资、重大交易、资金往来以及公司间交易未实现利润均在会计报表合并时予以消除。

少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去母公司所拥有的份额计算确定，并作为单独项目列示在资产负债表负债项目与股东权益项目之间；少数股东应享损益系根据本公司所属各子公司于本期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、商品房销售收入、资金占用费	5%
	安装收入、培训收入	3%
增值税	应税产品销售增值额	17%
土地增值税	房地产销售收入	1-1.5%
城建税	应交增值税和营业税之和	7%
教育费附加及地方教育费附加	应交增值税和营业税之和	4%

2. 企业所得税

(1) 本公司的子公司福建龙净脱硫脱硝工程有限公司、厦门龙净环保科技有限公司、厦门龙净环保技术有限公司、厦门龙净环保物料输送科技有限公司注册于厦门经济特区，按 15% 的税率计缴企业所得税。

(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，两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) 本公司的子公司福建龙净设备安装有限公司 2006 年 6 月注册地址迁往福建省厦门市，2006 年 9 月取得厦门市税务登记证，其在龙岩经营期间适用的企业所得税税率为 33%，在厦门经营期间适用的企业所得税税率为 15%。

(5) 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) 本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
福建龙净设备安装有限公司	2000	福建省厦门市	环保设备安装	陈贵福	2000	100% ⁽¹⁾	是
福建省龙岩市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	水力发电等	余莲凤	971.56	100% ⁽²⁾	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等	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	除尘器的安装等	任百顺	300	100% ⁽³⁾	是
武汉龙净环保科技有限公司	5000	湖北省武汉市	环保设备开发、生产及相关服务	陈贵福	5000	100% ⁽⁴⁾	是
厦门龙净环保科技有限公司	200	福建厦门	环保电控设备开发、生产及相关服务	张原	120	60%	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
福建龙净脱硫脱硝工程有限公司	3730	福建厦门	电控环保产品开发、应用	张原	3730	100% ⁽⁵⁾	是
厦门龙净环保技术有限公司	3000	福建厦门	环境污染防治设备研发与销售	余莲凤	3000	100% ⁽⁶⁾	是
厦门龙净环保物料输送科技有限公司	500	福建厦门	散料储存及输送设备的研发制造	陈贵福	345	69%	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	洪衍泽	2970	99% ⁽⁷⁾	是
福建古天源房地产有限公司	3000	福建福州	房地产开发与销售等	周科俊	2400	80% ⁽⁸⁾	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% ⁽⁹⁾	是
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%	是
武汉龙净环保工程有限公司	3000	武汉市	大气污染防治设备研发、生产、销售	余莲凤	2814	93.8%	是
上海昌安置业有限公司	6000	上海市	房地产开发、销售装潢材料、建材, 物业管理	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、建筑材料等	李丛民	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、建筑材料、装潢材料销售等	李丛民	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

*“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(1): 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(2): 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(3): 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(4): 本公司直接出资额 4810 万元, 拥有 96.2%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 3.8%股权。本公司直接和间接拥有 100%股权。

注(5): 厦门龙净科技发展有限公司本期更名为福建龙净脱硫脱硝工程有限公司, 本公司直接出资额 3506 万元, 拥有 94%股权; 本公司的子公司福建龙净设备安装有限公司出资额 224 万元, 拥有 6%股权。本公司直接和间接拥有 100%股权。

注(6): 本公司直接出资额 950 万元, 拥有 95%股权; 本公司的子公司福建龙净设备安装有限公司出资额 50 万元, 拥有 5%股权。本公司直接和间接拥有 100%股权。

注(7): 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(8): 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(9): 本公司直接出资 7714 万元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%的股权、上海龙净环保科技工程有限公司出资 3031 万元受让沈房公司 27.5%股权。本公司直接和间接拥有 97.5%股权。

2. 同上期相比, 合并报表范围发生变更的情况

本期本公司新增子公司武汉龙净环保工程有限公司。

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

1. 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			374,848.09			257,153.54
银行存款			360,788,428.39			368,697,309.03
其中: 美元				5,323.05	7.8087	41,566.10
欧元				6,065.00	10.2665	62,266.32
澳大利亚元	258,480.36	6.46	1,669,964.06	13,018.78	6.1599	80,194.38
人民币			359,118,464.33			368,513,282.23
其他货币资金			86,106,709.60			77,807,886.57
合计			447,269,986.08			446,762,349.14

注: 期末其他货币资金主要为保函及银行承兑汇票保证金存款, 该部分存款不作为现金流量表中的现金和现金等价物。

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
银行承兑汇票	49,494,042.79	30,234,316.40

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数增加了 63.70%，主要原因是：①采用票据结算方式的业务增加；②期末未到期和未背书的银行承兑汇票增加。

3. 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	274,851,817.70	59.32	2,748,518.18	234,387,361.23	63.63	2,343,873.61
1—2 年	132,219,417.78	28.54	6,610,970.89	86,040,547.36	23.36	4,302,027.38
2—3 年	25,175,795.15	5.43	5,035,159.03	18,188,134.47	4.93	3,637,626.90
3 年以上	31,108,188.94	6.71	16,213,414.31	29,755,352.40	8.08	16,827,832.76
合 计	463,355,219.57	100.00	30,608,062.41	368,371,395.46	100.00	27,111,360.65

(2) 应收账款期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收帐款期末余额前五名的客户应收金额合计 65,215,206.75 元，占应收帐款总额的比例为 14.07%。

(4) 本公司 3 年以上应收账款 31,108,188.94 元，计提的坏账准备金额为 16,213,414.31 元，综合计提比例为 52.12%，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	100%	2,500,000.00	注①
山东康达水泥有限公司	2,260,580.01	50%	1,130,290.01	按账龄
南靖县和溪金龙铁合金厂	1,223,252.95	100%	1,223,252.95	注②
福建东北电力集团公司第一工程公司	1,844,181.70	50%	922,090.85	按账龄
龙岩市龙泉水泥厂	828,210.91	50%	414,105.46	按账龄
贵州电建一公司凯里分公司	709,989.08	50%	354,994.54	按账龄
广东广州发电厂员村热电厂工程	655,400.00	50%	327,700.00	按账龄
江苏省盐城发电厂	636,006.60	50%	318,003.30	按账龄
陕西白水发电有限公司	610,248.12	50%	305,124.06	按账龄
冶金工业部北京设备研究所	592,500.00	50%	296,250.00	按账龄
合计	12,583,415.17		8,392,442.34	

注①：款项欠款期限长，多方催款无效，按个别认定法提取坏账准备。

注②：超过诉讼时效，收回难度大，按个别认定法提取坏账准备。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄分析如下:

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	335,027,445.72	86.72	218,793,089.85	89.99
1—2 年	37,063,477.18	9.59	14,850,709.69	6.11
2—3 年	9,541,209.43	2.47	4,744,990.75	1.95
3 年以上	4,690,633.53	1.22	4,731,195.09	1.95
合计	386,322,765.86	100.00	243,119,985.38	100.00

(2) 预付款项期末余额中无持有本公司 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 年的主要预付款项明细情况列示如下:

名称	金额	账龄	未收回原因
靖江王子橡胶有限公司	5,047,200.00	1-2 年	项目工程未结算
福建省三安机电工程有限公司	3,613,376.00	1-2 年	工程未验收
龙岩龙盛金属材料有限公司	3,445,782.63	2-3 年	预付货款
长沙市建设工程集团有限公司	2,768,615.79	1-2 年	项目工程未结算
大连泰山热电有限公司项目	1,162,376.37	1-2 年	项目已验收未结算
西安市财政局	1,262,632.00	3 年以上	预付土地出让金

(4) 预付款项期末余额较期初增长 58.90%，主要原因是业务增大所致。

5. 应收利息

应收利息明细项目列示如下:

项目	期末数	期初数	备注
银行定期存款应收利息	1,457,995.29	994,498.43	

期末应收利息较期初数增加了 46.61%，主要原因是定期存款到期自动转存未办理结息转户。

6. 应收股利

应收股利期末余额 25,000,000.00 元，系应收本公司联营公司上海昌安置业有限公司股利。

7. 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	86,821,302.00	84.50	868,213.02	55,170,320.18	69.95	551,703.21
1—2 年	8,961,199.90	8.72	448,060.00	9,443,283.52	11.97	559,664.17
2—3 年	3,585,406.80	3.49	717,081.36	9,984,324.92	12.66	7,760,899.41
3 年以上	3,375,160.00	3.29	2,558,588.80	4,277,460.79	5.42	3,469,877.75
合计	102,743,068.70	100.00	4,591,943.18	78,875,389.41	100.00	12,342,144.54

(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) 其他应收款前五名单位金额合计 25,066,381.60 元, 占其他应收款总额的比率为 24.40%。

(4) 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
华电招标有限公司	9,546,905.00	投标保证金
中国水力电力物资有限公司	7,043,000.00	投标保证金
江苏省国际招标公司	3,408,000.00	投标保证金
西安矿山机械厂	3,068,476.60	往来款
白音华金山发电有限公司	2,000,000.00	往来款
北京国电诚信招标代理公司	1,917,500.00	投标保证金
新北燃气公司	1,758,451.00	往来款
福建中择建设有限公司	1,715,099.00	预付工程款
合计	30,457,431.60	

(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	金额	提取比例	已提取坏账准备	提取理由
龙马农用车制造公司	1,445,000.00	100%	1,445,000.00	注①
山西天顺达实业有限公司	310,000.00	50%	155,000.00	按账龄
北京巨能投资发展有限公司	100,000.00	100%	100,000.00	注②
合计	1,855,000.00		1,700,000.00	

注①: 公司已注销, 经多方催款无效。

注②: 以前年度因预付账款长期挂账转入, 已无法核实结算。

(6) 其他应收款期末余额较期初增长 47.52%, 主要原因是预付投标保证金增加所致。

8. 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	85,888,901.50		61,991,528.66	0.00
材料成本差异	855,648.92		-202,738.14	0.00
低值易耗品	93,812.28		86,025.77	0.00
委托加工材料	2,580,911.50		1,940,842.10	0.00
在产品	593,860,207.11		575,846,577.20	258,974.78
产成品	42,859,369.09	164,479.60	49,709,743.49	164,479.60
房地产开发成本	344,099,609.43		316,292,574.48	0.00
安装工程施工成本	6,295,589.77		4,409,483.95	0.00
合计	1,076,534,049.60	164,479.60	1,010,074,037.51	423,454.38

(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	计提依据
在产品	258,974.78		258,974.78		成本高于可变现净值部分
产成品	164,479.60			164,479.60	
合计	423,454.38		258,974.78	164,479.60	

注: 本期减少数系存货清理处置转出。

9. 其他流动资产

其他流动资产为与关联单位往来款项, 明细项目列示如下:

项目	期初数	期末数	内容
上海亚萌置业有限公司	159,281,200.00		往来款
合计	159,281,200.00		

10. 持有至到期投资

持有至到期投资明细项目列示如下:

持有至到期投资	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额	备注
住总土地收益权 财产信托优先受益权	30,000,000.00			30,000,000.00	注①
委托贷款	96,450,794.42		1,303,131.47	95,147,662.95	注②
合计	126,450,794.42		1,303,131.47	125,147,662.95	

注①: 根据本公司子公司福建脱硫脱硝工程有限公司(原名: 厦门龙净科技发展有限公司)于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《住

总土地收益权财产信托优先受益权转让协议》，福建脱硫脱硝工程有限公司向转让方购入了 3000 份上述优先受益权，信托收益每年分配一次。

注②：该项委托贷款业务经本公司第四届董事会第二次会议决议及 2006 年第一次股东大会决议通过并由上海景欣置业有限公司提供担保和承担连带担保责任。

11. 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
按权益法核算的长期股权投资	78,769,986.74	7,280,699.38		86,050,686.12
按成本法核算的长期股权投资	10,063,745.46			10,063,745.46
减：长期投资减值准备	877,295.93			877,295.93
合 计	87,956,436.27	7,280,699.38		95,237,135.65

(1) 对联营企业投资，在被投资单位持股比例与表决权的说明：

被投资单位名称	注册地	业务性质	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
南靖县和溪金龙铁合金厂 注	福建南靖	冶炼业	25.48%	25.48%
福建省兴业银行股份有限公司	福州市	金融业	0.085%	0.085%
上海华泽房地产开发有限公司	上海市	房地产	45%	45%
上海峰泽房地产开发有限公司	上海市	房地产	45%	45%
上海昌安物业管理有限公司	上海市	房地产	40%	40%
上海昌安置业有限公司	上海市	房地产	50%	50%
合 计			—	

注：南靖县和溪金龙铁合金厂系由本公司子公司溪柄电站的前身福建省龙岩环星溪柄电站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，其中福建省龙岩环星溪柄电站累计投入 122.33 万元，占注册资本的 25.49%，因其经营不善且本公司无法对其实施重大影响，故采用成本法核算并计提长期投资减值准备。

(2) 按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

联营企业名称	初始投资额	权益累计增减额	累计现金股利	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	1,353,463.71		
上海峰泽房地产开发有限公司	4,500,000.00	-190,280.13		
上海昌安物业管理有限公司	227,974.36	-97,081.61		15,096.2
上海昌安置业有限公司	31,820,137.85	83,889,072.82	40,000,000.00	32,302.92
合 计	41,048,112.21	84,955,174.79	40,000,000.00	47,399.12

(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	本期应付现金股利	期末数
上海华泽房地产开发有限公司	5,865,761.01		-12,297.30			5,853,463.71
上海峰泽房地产开发有限公司	4,315,356.36		-5,636.49			4,309,719.87
上海昌安物业管理有限公司	145,988.95					145,988.95
上海昌安置业有限公司	68,442,880.42		7,298,633.17			75,741,513.59
合计	78,769,986.74		7,280,699.38			86,050,686.12

(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	期末数	期初数	股权比例
南靖县和溪金龙铁合金厂	877,295.93	877,295.93	25.48%
兴业银行股份有限公司	9,186,449.53	9,186,449.53	0.085%
合计	10,063,745.46	10,063,745.46	

(4) 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	877,295.93	0.00	0.00	877,295.93	历年经营情况不佳，2003 年全年停产，已被法院接管，据了解承包人次更迭。

12. 投资性房地产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
出租房屋建筑物	12,927,219.13		180,929.10	12,746,290.03

13. 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				
房屋及建筑物	143,853,482.77	10,415,236.10	1,013,931.02	153,254,787.85
运输设备	29,717,328.29	2,518,600.57	1,479,327.57	30,756,601.29
机器设备	66,506,971.26	3,012,465.01		69,519,436.27
办公设备	18,223,327.82	1,693,438.64	1,822,803.00	18,093,963.46
原值合计	258,301,110.14	17,639,740.32	4,316,061.59	271,624,788.87
二、累计折旧				
房屋及建筑物	34,755,002.02	3,473,935.57	399,944.58	37,828,993.01
运输设备	10,747,778.30	1,425,962.43	358,177.86	11,815,562.87
机器设备	32,264,321.92	2,202,139.11		34,466,461.03
办公设备	8,629,807.16	1,661,473.76	595,927.54	9,695,353.38
累计折旧合计	86,396,909.40	8,763,510.87	1,354,049.98	93,806,370.29

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
三、净值				
房屋及建筑物	109,098,480.75			115,425,794.84
运输设备	18,969,549.99			18,941,038.42
机器设备	34,242,649.34			35,052,975.24
办公设备	9,593,520.66			8,398,610.08
净值合计	171,904,200.74			177,818,418.58

(2) 期末固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

14. 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	本期 转入 固定 资产	其他 减少 数	期末数	投入占预 算比例
贵州省宝山南路东城新翼写字楼 16A(注)		抵债	333,462.00				333,462.00	
本体院新型多功能除尘项目		自筹资金		81,323.27			81,323.27	
龙净环保产品工程试验研究中心		自筹资金		71,120.59			71,120.59	
零星杂项工程		自筹资金	176,617.92	20,458.90			197,076.82	
龙净科技广场	5,758	自筹资金	12,372,806.32	2,967,910.40			15,340,716.72	26.64%
合计	5,758		12,882,886.24	3,140,813.16			16,023,699.40	

注：在建工程中的房屋建筑物系债务重组转入，相关产权手续正在办理之中，故列于在建工程。

(2) 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。

15. 工程物资

项目	期末数	期初数	备注
工程物资	400,000.00	0.00	

16. 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	14,922,125.40	0	
烟气调质入门费	购入	3,782,776.00	3,626,517.22	12,135.78	
布袋除尘技术入门费	购入	5,978,660.40	5,633,509.74	59,671.69	
土地使用权	购入	43,653,514.85	39,846,046.84	200,000.00	

项目	取得方式	原值	期初数	本期增加数	本期转出数
软件使用权	购入	390,430.00	171,249.97	184,430.00	
地下车位使用权	购入	440,000.00	432,747.26	0	
合计		79,115,590.25	64,632,196.43	456,237.47	

(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	11,191,594.05	13,678,614.95	5年6个月
烟气调质入门费	374,699.19	518,822.19	3,263,953.81	8年8个月
布袋除尘技术入门费	445,897.99	731,376.96	5,247,283.44	8年9个月
土地使用权	356,210.61	3,963,678.62	39,689,836.23	
软件使用权	31,545.64	66,295.67	324,134.33	
地下车位使用权	4,837.96	12,090.70	427,909.30	531个月
合计	2,456,701.84	16,483,858.19	62,631,732.06	

(2) 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。

17. 商誉

项目	期末数	期初数	备注
合并价差	26,323,869.72	26,323,869.72	

18. 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	400,000.00	
道路维修费	100,000.00	90,000.00	
合计	1,100,000.00	490,000.00	

(续上表)

项目	本期摊销	累计摊销	其他转出	期末数	剩余摊销年限
长期房屋租金	100,000.00	700,000.00		300,000.00	1.5年
道路维修费		10,000.00		90,000.00	18年
合计	100,000.00	710,000.00		390,000.00	

19. 递延所得税资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
递延所得税资产	15,343,900.85		1,552,230.10	13,791,670.75

20. 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	178,600,000.00	159,200,000.00	
保证借款	16,000,000.00	16,000,000.00	注
合计	194,600,000.00	175,200,000.00	

注：本公司保证借款 1600 万元由厦门平易实业集团有限公司提供担保。

21. 应付票据

应付票据期末余额 60,000,000.00 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	60,000,000.00	89,460,000.00	

应付票据期末较期初减少了 32.93%，主要原因是应付票据期末到期导致。

22. 应付账款

应付账款期末余额 358,566,913.56 元，其中：

(1) 期末账龄超过 3 年的大额应付账款明细列示如下：

债权人名称	金额	发生时间	备注
龙岩市新罗区土地局	552,511.00	3 年以上	土地征用款
济南捷迈锻压机械工程有限公司	316,000.00	3 年以上	货款
西安国裕物资有限公司	224,749.46	3 年以上	货款
厦门凯峰实业有限公司	220,000.00	3 年以上	货款
北京华实京瑞电气设备制造有限公司	187,900.00	3 年以上	货款
合计	1,501,160.46		

(2) 应付账款期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

23. 预收款项

预收账款期末余额 1,327,663,044.44 元，其中：

(1) 期末账龄超过 1 年的预收账款合计为 529,568,177.79 元，主要明细如下：

债权人名称	金额	发生时间	未结转原因
龙净-都市晨光商品房预售款	269,244,159.00	2006 年	未综合验收备案
内蒙通辽霍林坑口发电有限公司	38,216,929.21	2006 年	未完工
山西大唐运城发电有限公司	34,135,389.36	2005-2006 年	未完工
中国石油化工广州分公司	29,650,617.00	2005-2006 年	未完工
山东日照发电有限公司	20,830,000.00	2006 年	未完工

债权人名称	金 额	发生时间	未结转原因
华能国际电力安徽巢湖电厂	18,298,780.00	2006 年	未完工
河北华能国际石家庄上安电厂	17,737,393.76	2006 年	未完工
合 计	428,113,268.33		

(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。

24. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
1、工资、奖金		47,601,431.84	47,601,431.84	
2、职工福利	17,489,238.19	1,478,978.51	1,566,106.48	17,402,110.22
3、社会保险费	2,310.00	3,137,427.06	3,139,737.06	
4、住房公积金		555,488.00	555,488.00	
5、工会经费、职教经费	1,126,173.35	1,201,493.00	128,783.21	2,198,883.14
合 计	18,617,721.54	53,974,818.41	52,991,546.59	19,600,993.36

25. 应交税费

应交税金明细项目列示如下：

税种	期初数	本期计提数	本期缴交数	期末数
增值税	14,466,539.64	25,603,755.19	55,491,527.34	-15,421,232.51
企业所得税	48,541,420.16	19,722,462.59	40,868,997.74	27,394,885.01
营业税	-11,994,585.79	4,482,579.15	4,826,167.03	-12,338,173.67
房产税	365,512.56	305,374.99	568,071.67	102,815.88
土地使用税	212,897.20	456,179.61	745,935.45	-76,858.64
印花税	389,892.77	412,598.57	1,015,611.05	-213,119.71
城市建设维护税	227,813.25	1,692,137.15	2,279,493.43	-359,543.03
个人所得税	795,381.12	2,157,032.80	2,150,123.86	802,290.06
土地增值税	-2,740,643.86	171,391.79	252,940.95	-2,822,193.02
教育附加费	157,030.97	933,584.40	1,298,510.37	-207,895.00
其他	103,815.30	81,945.15	231,959.11	-46,198.66
合 计	50,525,073.32	56,019,041.39	109,729,338.00	-3,185,223.29

注 1：有关税率及减免税情况详见本附注三。

注 2：营业税红字余额系房地产项目按预收款预缴营业税所致。

注 3：应交税金期末余额较年初减少 106.30%，主要原因是增值税进项税额增加和缴纳企业所得税所致。

26. 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	3,739,662.15	2,584,007.30
法人股股东	17,099,856.27	1,476,687.30
流通股股东	42,427,168.88	
合计	63,266,687.30	4,060,694.60

27. 其他应付款

其他应付款期末余额 26,135,194.19 元，相关情况如下：

(1) 期末账龄超过 3 年的大额其他应付款明细如下：

客 户	金 额	发生时间
设计费	643,456.09	2000 年
技改拨款	250,000.00	2000 年
上海西北房地产开发公司	100,000.00	3 年以前
合计	993,456.09	

(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	性质或内容
沈阳市政府补贴住房建设管理办公室	5,000,000.00	往来款
沈阳市房产国有资产经营有限公司	3,204,345.74	往来款
西安丰华运输有限公司	1,557,872.33	往来款
合计	9,762,218.07	

28. 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债明细项目列示如下：

贷款单位	币种	借款期限	借款条件	期初数	期末数
中国建设银行股份有限公司 沈阳大东支行	人民币	2005 年 12 月 14 日—2007 年 6 月 13 日	抵押 借款	20,041,600.00	
合计	人民币			20,041,600.00	

注：一年内到期的长期负债以本公司子公司沈房公司开发的沈阳市东陵区方家栏南路“龙净·都市晨光”项目及分摊的土地使用权为抵押物，现于贷款到期日偿还。

29. 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	借款期限	借款条件	借款本金
龙岩市国有资产管理局	人民币		注①	1,053,267.50
中国建设银行沈阳大东支行	人民币	2007 年 5 月 21	抵押借款注	80,000,000.00

贷款单位	币种	借款期限	借款条件	借款本金
		日至 2008 年 11 月 20 日	②	
厦门市建设银行城建支行	人民币	2007 年 5 月 14 日至 2012 年 5 月 13 日	抵押借款 注 ③	30,000,000.00
合 计				111,053,267.50

注：①系福建省龙岩市国有资产管理局（原持有本公司 13.45%股份，后股权已划转给龙岩市国有资产投资经营有限公司持有）根据“岩国资（1999）50 号”文件拨付的结构调整基金。

②本公司子公司沈房公司开发的沈阳市东陵区东陵路“龙净·都市晨光”项目分摊的土地使用权为抵押物。

③本公司子公司厦门龙净环保技术有限公司开发的厦门湖里金尚路戴尔厂区北侧的土地使用权为抵押物，土地权证为：厦地房证第地 00005879 号。

30. 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	5,914,706.52	4,772,456.68	科技项目下拨经费

31. 股本

股本本期增减变动明细情况列示如下：

项 目	期初数	本期增减变动(+,-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件的股份：							
1、国家持股	18,457,195.00				-8,350,000.00	-8,350,000.00	10,107,195.00
2、国有法人持股	3,383,764.00				-1,358,630.00	-1,358,630.00	2,025,134.00
3、其他内资持股	61,959,041.00				-21,097,933.00	-21,097,933.00	40,861,108.00
有限售条件股份合计	83,800,000.00				-30,806,563.00	-30,806,563.00	52,993,437.00
二、无限售条件股份：							
1、人民币普通股	83,200,000.00				30,806,563.00	30,806,563.00	114,006,563.00
无限售条件股份合计	83,200,000.00				30,806,563.00	30,806,563.00	114,006,563.00
三、股本总数	167,000,000.00						167,000,000.00

32. 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	3,816,337.59			3,816,337.59
其他	679,919.96	50,720.00		730,639.96
合计	421,461,569.64	50,720.00		421,512,289.64

33. 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	53,111,710.68			53,111,710.68
合计	53,111,710.68			53,111,710.68

34. 未分配利润

未分配利润期末余额 212,431,184.78 元，本期度变动情况如下：

项目	金额	备注
年初未分配利润	226,272,233.24	
加：本期净利润	47,948,951.54	
可供分配利润	274,221,184.78	
分配 2006 年度普通股股利 ①	61,790,000.00	
期末未分配利润	212,431,184.78	

注：①2007 年 5 月 24 日，本公司 2007 年年度股东大会通过的 2006 年度利润分配议案：以 2006 年期末总股本 16700 万股为基数每 10 股派发现金 3.7 元（含税），共派发股利 61,790,000.00 元。

35. 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
沈阳铭佳物业管理有限公司	108,591.53	42,524.13
福建省龙岩市龙净脱硫工程有限公司	6,319,860.96	6,319,810.91
西安西矿环保科技有限公司	9,963,438.46	10,263,493.85
福建古天源房地产有限公司	5,940,873.57	5,927,220.49
上海龙净环保科技工程有限公司	1,758,210.98	1,725,269.67
上海龙净房地产开发有限公司	306,879.05	313,018.40
厦门龙净环保科技有限公司	1,126,619.66	1,138,374.45
武汉龙净环保工程有限公司	899,800.20	0.00

子公司名称	期末数	期初数
沈阳市沈房房地产开发有限公司	1,681,769.15	1,706,746.47
厦门龙净环保物料输送科技有限公司	1,546,309.60	1,404,770.86
合计	29,652,353.16	28,841,229.23

36. 营业收入和营业成本

(1) 按业务性质分项列示如下:

业务性质	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电除尘器及配套设备	739,280,440.99	623,382,186.54	689,543,583.96	600,813,008.91
脱硫项目	139,834,723.79	117,457,676.25	100,290,160.02	85,892,628.09
安装	43,179,650.92	30,731,318.28	48,708,562.30	30,785,932.15
其他业务收入	47,024,813.19	42,267,129.28	13,096,735.04	10,311,247.09
减: 合并抵销	94,084,371.51	94,084,371.51	62,517,113.90	63,154,532.09
水力发电	6,055,963.01	2,063,352.40	5,047,952.52	2,186,771.03
房产销售及出租	728,629.30	180,929.10		
物业管理	401,674.87	147,970.20		
合计	882,421,524.56	722,146,190.54	794,169,879.94	666,835,055.18

(2) 按地区分布列示如下:

地区	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北区	48,703,172.61	39,096,351.47	4,950,034.18	3,587,593.25
华南区	270,366,758.82	225,901,730.99	261,085,196.53	223,668,130.54
西北西南区	187,186,744.50	170,003,904.32	139,814,064.17	117,378,662.63
华中区	447,764,002.97	362,923,769.26	450,731,911.68	385,350,969.36
出口	22,485,217.17	18,304,806.01	105,787.28	4,231.49
减: 合并抵销	94,084,371.51	94,084,371.51	62,517,113.90	63,154,532.09
合计	882,421,524.56	722,146,190.54	794,169,879.94	666,835,055.18

(3) 期末前五名销售客户收入总额为 152,197,165.14 元, 占全部销售收入的 17.25%。

37. 营业税金及附加

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	4,220,120.64	2,134,251.58
城建税	1,636,069.17	2,561,766.18
教育费附加	995,868.12	1,479,501.25

税种	本期数	上年同期数
其他	331,594.91	366,707.24
合计	7,183,652.84	6,542,226.25

注：计缴标准详见本附注三。

38. 销售费用

营业费用本期累计发生额为 25,259,142.15 元，比上年同期增加 38.36%，主要原因是本期业务规模扩大，与销售相关的费用也相应增长。

39. 管理费用

管理费用本期累计发生额为 59,824,598.08 元。

40. 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	6,862,447.29	4,660,812.75
减：利息收入	-3,954,715.66	-2,936,984.75
减：汇兑收益	-123,256.56	0.00
其他	1,184,622.70	835,068.33
合计	3,969,097.77	2,558,896.33

注：财务费用本期累计发生额比上年同期增加了 55.11%，原因是本期借款增加导致利息增加。

41. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏帐损失	3,608,706.91	4,131,729.32
股权投资差额摊销		1,928,619.56
合计	3,608,706.91	6,060,348.88

42. 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	7,280,699.38	4,634,956.45
交易性金融资产投资收益	227,269.00	
股权转让或处置收益		129,420.00
合计	7,507,968.38	4,764,376.45

注：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。

43. 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	391,601.10		
罚款收入	36,464.00	6,600.00	
处置固定资产净收益	29,644.60	23,736.00	
搬迁补偿收入		1,548,045.24	
合计	457,709.7	1,578,381.24	

注：营业外收入本期较上年同期减少了 71%，主要原因是上期武汉龙净科技有限公司搬迁，获补偿所致。

44. 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	33,650.00	38,336.28	
固定资产清理损失	23,304.37	244,739.11	
罚款及滞纳金	20,682.50	41,565.84	
合计	77,636.87	324,641.23	

营业外支出较上年同期减少了 76.09%主要原因是固定资产处置净损失减少引起的。

45. 所得税

所得税本期发生额 20,286,978.66 元，比上年同期增加了 68.77%，主要原因是营业利润增长引起所得税费用的增加。

46. 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 165,892,850.54 元，主要系本公司及本公司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。

47. 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 159,862,571.11 元，主要系本公司及子公司支付的往来款项、投标保证金和付现的营业费用和管理费用等项目。

(二) 母公司报表主要项目注释

48. 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	206,107,857.21	59.00	2,061,078.57	169,335,362.48	64.10	1,693,353.62
1—2 年	110,877,751.81	31.75	5,543,887.59	65,731,797.51	24.88	3,286,589.88
2—3 年	14,572,837.69	4.18	2,914,567.54	12,086,034.09	4.58	2,417,206.82
3 年以上	17,718,497.75	5.07	10,109,248.88	17,025,157.61	6.44	9,762,578.81
合 计	349,276,944.46	100.00	20,628,782.58	264,178,351.69	100.00	17,159,729.13

(2) 应收账款期末余额中无持有本公司 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 63,526,038.73 元，占应收账款期末总额的比例为 18.19%。

(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	100%	2,500,000.0	注
山东康达水泥有限公司	2,260,580.01	50%	1,130,290.01	按账龄
福建东北电力集团公司第一工程司	1,844,181.70	50%	922,090.85	按账龄
贵州电建一公司凯里分公司	709,989.08	50%	354,994.54	按账龄
广东广州发电厂员村热电厂	655,400.00	50%	327,700.00	按账龄
江苏省盐城发电厂	636,006.60	50%	318,003.30	按账龄
陕西白水发电有限公司	610,248.12	50%	305,124.06	按账龄
冶金工业部北京设备研究所	592,500.00	50%	296,250.00	按账龄
山东日照三木木业股份公司	520,000.00	50%	260,000.00	按账龄
山东鲁能物资公司（滕州供热）	444,450.00	50%	222,225.00	按账龄
合计	10,773,355.51		6,636,677.76	

注：该厂已对外承包，款项欠款期限长，多方催款无效，按个别认定法提取坏账准备。

(5) 应收账款期末余额较期初增长 33.05%，主要原因是销售额增长使应收账款相应增加。

49. 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	41,909,239.22	86.00	419,092.39	32,989,791.28	70.62	329,897.91
1—2 年	4,066,794.32	8.00	203,339.72	2,574,389.87	5.51	223,719.49

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
2—3年	426,732.81	1.05	85,346.56	8,180,049.87	17.51	7,400,044.40
3年以上	2,365,336.92	4.95	1,935,288.87	2,968,222.73	6.36	2,664,680.50
合计	48,768,103.27	100.00	2,643,067.54	46,712,453.75	100.00	10,618,342.30

(2) 其他应收款期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款;

(3) 其他应收款期末余额中欠款金额前五名单位的欠款合计 15,352,405.00 元, 占其他应收款期末总额的比例为 31.48%;

(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
中国水力电力物资有限公司	5,243,000.00	往来
华电招标有限公司	5,146,905.00	投标保证金
北京国电诚信招标代理有限公司	1,917,500.00	投标保证金
国信招标有限责任公司	1,600,000.00	投标保证金
龙岩农用车制造有限公司	1,445,000.00	往来款
合计	15,352,405.00	

(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
龙马农用车制造有限公司	1,445,000.00	100%	1,445,000.00	注①
北京巨能投资发展有限公司	100,000.00	100%	100,000.00	注②
山西天顺达实业有限公司	310,000.00	50%	155,000.00	按账龄
合计	1,855,000.00		1,700,000.00	

注①: 公司已注销, 经多方催款无效。

注②: 以前年度因预付账款长期挂账转入, 已无法核实结算。

50. 其他流动资产

其他流动资产均为与关联单位往来款项, 明细项目列示如下:

项目	期末数	期初数	内容
沈阳沈房房地产开发有限公司		18,000,000.00	往来款
上海亚萌置业有限公司		104,835,000.00	往来款
武汉龙净环保科技有限公司	18,643,559.64	10,275,296.82	往来款及货款
福建古天源房地产有限公司	3,900,000.00	3,900,000.00	往来款
上海龙净房地产开发有限公司	3,920,000.00	3,920,000.00	往来款
厦门龙净环保物料输送有限公司	998,094.83	13,702.63	往来款
合计	27,461,654.47	140,943,999.45	

其他流动资产较上年减少 80.52%，主要原因是收回上海亚萌置业有限公司前欠款。

51. 持有至到期投资

项目	期初数	本期减少	期末数
委托贷款	96,450,794.42	1,303,131.47	95,147,662.95
合计	96,450,794.42	1,303,131.47	95,147,662.95

52. 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
按成本法核算的长期投资	671,436,075.52	28,140,000.00	347,405.02	699,228,670.50
按权益法核算的长期投资	68,442,880.42	7,298,633.16	0	75,741,513.58
合计	739,878,955.94	35,438,633.16	347,405.02	774,970,184.08

(2) 按成本法核算的股权投资明细项目列示如下：

单位名称	期初余额	本期增(减)投资	本期现金股利	期末余额
福建龙净脱硫脱硝工程有限公司	37,862,675.66			37,862,675.66
福建省龙岩市龙净脱硫工程有限公司	24,966,381.73			24,966,381.73
西安西矿环保科技有限公司	142,781,130.56			142,781,130.56
福建古天源房地产有限公司	7,895,426.16			7,895,426.16
上海龙净环保科技工程有限公司	181,723,965.36			181,723,965.36
上海龙净房地产开发有限公司	28,171,652.23			28,171,652.23
武汉龙净环保科技有限公司	55,792,141.24			55,792,141.24
厦门龙净环保科技有限公司	1,702,490.65		347,405.02	1,355,085.63
龙岩溪柄电站有限公司	27,320,212.47			27,320,212.47
西安西矿环保设备安装有限公司	480,992.64			480,992.64
兴业银行股份有限公司	9,186,449.53			9,186,449.53
厦门龙净环保技术有限公司	27,413,566.61			27,413,566.61
厦门龙净环保物料输送科技有限公司	3,083,248.01			3,083,248.01
福建龙净设备安装有限公司	59,646,434.51			59,646,434.51
沈阳市沈房房地产开发有限公司	63,409,308.16			63,409,308.16
武汉龙净环保工程有限公司①	0	28,140,000.00		28,140,000.00
合计	671,436,075.52	28,140,000.00	347,405.02	699,228,670.50

①本公司于 2007 年 1 月设立武汉龙净环保工程有限公司以货币形式投资 2814 万元，注册资本为 3000 万元，本公司持有的武汉龙净环保工程有限公司 93.8%的股权，少数股东持有武汉龙净环保工程有限公司 6.2%的股权。

(3) 按权益法核算的长期投资的明细项目列示如下：

被投资单位名称	期初数	本期股权增 (减) 额	期末数
上海昌安置业有限公司	68,442,880.42	7,298,633.16	75,741,513.58
合 计	68,442,880.42	7,298,633.16	75,741,513.58

53. 其他流动负债

其他流动负债为应付关联方的往来款项，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	30,175,132.32	30,382,298.61	往来款
福建龙岩龙净设备安装有限公司	20,255,839.63	20,305,927.05	往来款
上海龙净环保科技工程有限公司	21,201,420.35	30,262,323.21	往来款及货款
厦门龙净环保科技有限公司	2,747,461.43	472,613.39	往来款及货款
西安西矿环保科技有限公司	40,966,285.49	43,177,177.78	往来款及货款
龙岩溪柄电站有限公司	17,985,134.64	17,293,472.93	往来款
福建龙净脱硫脱硝工程有限公司	34,891,556.58	40,782,813.69	往来款及货款
厦门龙净环保技术有限公司	17,000,000.00	21,002,093.00	往来款
沈阳市沈房房地产开发有限公司	12,000,000.00		往来款
合 计	197,222,830.44	203,678,719.66	

54. 营业收入和营业成本

业务性质	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电除尘器机电产品	586,334,684.70	484,912,434.33	560,169,549.04	489,432,935.96
其他业务收入	44,779,528.77	40,563,791.14	48,346,259.54	47,231,758.59
合 计	631,114,213.47	525,476,225.47	608,515,808.58	536,664,694.55

期末前五名销售客户收入总额为 140,093,961.95 元，占全部销售收入的 22.19%。

55. 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	7,298,633.16	4,539,949.54
股权处置收益		115,020.00
合计	7,298,633.16	4,654,969.54

六、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

56. 存在控制关系的关联方

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
福建龙净设备安装有限公司	厦门	环保设备安装	子公司	有限公司	陈贵福
福建省龙岩市龙净脱硫工程有限公司	龙岩	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，电站发电设备维修、水库大坝维护	子公司	有限公司	余莲凤
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	陈贵福
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
福建龙净脱硫脱硝工程有限公司	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	洪衍泽
福建古天源房地产有限公司	福州	房地产开发与销售、物业管理、房屋租赁；建筑设备、建筑材料代购代销	子公司	有限公司	周科俊
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
厦门龙净环保技术有限公司	厦门	环保设备开发、生产及相关服务	子公司	有限公司	余莲凤
厦门龙净环保物料输送科技公司	厦门	输送设备和环保设备等开发、生产及相关服务	子公司	有限公司	陈贵福
沈阳市铭佳物业管理有限公司	沈阳	房屋租赁、房屋代售及相关服务	子公司之子公司	有限公司	孙秋萍
武汉龙净环保工程有限公司	武汉	大气污染防治设备、设计、生产销售、安装及相关技术咨询服务	子公司	有限公司	余莲凤

57. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

金额单位：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

公司名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
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	5000			5000
厦门龙净环保科技有限公司	200			200
福建龙净脱硫脱硝工程有限公司	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
沈阳市沈房房地产开发有限公司	8000			8000
厦门龙净环保技术有限公司	3000			3000
厦门龙净环保物料输送科技公司	500			500
沈阳市铭佳物业管理有限公司	50			50
武汉龙净环保工程有限公司	0.00	3000		3000

58. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

金额单位：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	5000	100%					5000	100%
厦门龙净环保科技有限公司	120	60%					120	60%
福建龙净脱硫脱硝工程有限公司	3730	100 %					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%
沈阳市沈房房地产开发有限公司	7800	97.50%					7800	97.50%
厦门龙净环保技术有限公司	3000	100%					3000	100%
厦门龙净环保物料输送科技公司	345	69%					345	69%
沈阳市铭佳物业管理有限公司	35	70%					35	70%
武汉龙净环保工程有限公司			2814	93.80%			2814	93.80%

59. 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	本公司第一大股东
南靖县和溪金龙铁合金厂	本公司参股公司
兴业银行股份有限公司	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

(二) 关联方交易及关联方往来

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
上海龙净环保科技工程有限公司	110,000,000.00	
西安西矿环保科技有限公司	40,000,000.00	
合计	150,000,000.00	

注：期末担保金额系董事会核定的对子公司最高额授信额度担保的金额中实际已与银行签订授协议的金额，其中期末实际已发生的担保范围内的银行借款为 0.00 元，未结清的银行承兑汇票为 0.00 元。

3. 关联方往来

关联方往来明细列示如下：

公司名称	往来科目	期初数	本期借方	本期贷方	期末数	备注
上海昌安置业有限公司	应收股利	25,000,000.00			25,000,000.00	注①
南靖县和溪金龙铁合金厂	应收账款	1,223,252.95			1,223,252.95	注②

注①：上海昌安置业有限公司以其应付现金股利 4000 万元中的 1500 万元抵偿本公司欠该公司的往来款项 1500 万元，剩余 2500 万元为本公司应收股利。

注②：本公司子公司溪柄电站应收南靖县和溪金龙铁合金厂 1,223,252.95 元系以前年度本公司收购子公司溪柄电站后合并纳入的应收账款，该单位系原福建省龙岩环星溪柄电站的长期投资，收购后成为本公司关联方，因原承包人更换，超过诉讼时效，收回难度大，以前年度已按个别认定法提取 100%坏账准备。

七、 或有事项及承诺事项

1. 对外担保

(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	1,500.00	2007年5月29日—2008年4月29日
贷款担保合计	1,500.00	—

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借款合同承担保证责任，该项担保已经本公司第四届董事会第六次会议决议通过。根据本公司与福建嘉盈投资有限公司于 2006 年 9 月 5 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) 本公司子公司溪柄电站的前身福建省龙岩环星溪柄电站于 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对龙岩市三发水泥厂和溪柄电站提出诉讼，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。据本公司所了解的情况，该项银行债权可能已为资产管理公司收购，龙岩市三发水泥厂是否已偿还借款本息，情况不详，但本期无债权人向本公司提出承担连带偿还责任的要求。

2. 抵押或质押

抵押事项参见本附注五之 29。

3. 承诺事项

无重大承诺事项

八、 其他重大事项

本公司期末没有需要披露的其他重大事项。

九、资产负债表日后事项：

无

十、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	
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	227,269.00
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	380,072.83
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	258,974.78
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	285,884.48
	合 计	580,432.13

注：所得税影响数系按各公司的所得税税率模拟计算。

十一、补充资料

(1) 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	基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	5.61	5.38	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.55	5.31	0.29	0.29

(2) 2006 年半年度净利润差异调节表

单位:元 币种:人民币

项目	金额
2006 年半年度净利润 (原会计准则)	30,300,338.97
追溯调整项目影响合计数	2,043,745.04
其中: (1) 投资收益	1,928,619.56
(2) 递延所得税资产	1,268,283.19
(3) 少数股东损益	775,461.85
(4) 管理费用	4,131,729.32
(5) 资产减值损失	-6,060,348.88
2006 年半年度净利润 (新会计准则)	32,344,084.01
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响数合计	0
其中: (1) 营业收入	12,595,735.04
(2) 营业成本	10,311,247.09
(3) 其他业务利润	-2,284,487.95
2006 年半年度模拟净利润	32,344,084.01

八、备查文件

- (一) 载有董事长签名的 2007 年半年度报告正文及摘要;
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人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

2007 年 8 月 29 日