

福建龙净环保股份有限公司

600388

2007 年年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	1
三、主要财务数据和指标:	2
四、股本变动及股东情况	3
五、董事、监事和高级管理人员	7
六、公司治理结构	10
七、股东大会情况简介	16
八、董事会报告	17
九、监事会报告	25
十、重要事项	26
十一、财务会计报告	31
十二、备查文件目录	30

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、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、天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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（会计主管人员）刘有才先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：福建龙净环保股份有限公司
公司法定中文名称缩写：龙净环保
公司英文名称：Fujian Longking Co.,LTD
公司英文名称缩写：LK
- 2、公司法定代表人：周苏华
- 3、公司董事会秘书：陈培敏
电话：0597-2210288
传真：0597-2290903
E-mail: longkinghb@163.com
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: longkinghb@163.com
联系地址：福建省龙岩市新罗区陵园路 81 号
- 4、公司注册地址：福建省龙岩市新罗区陵园路 81 号
公司办公地址：福建省龙岩市新罗区陵园路 81 号
邮政编码：364000
公司国际互联网网址：<http://www.longking.com.cn>
公司电子信箱：stock@longking.com.cn
- 5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司股证办
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：龙净环保
公司 A 股代码：600388
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1998 年 2 月 23 日
公司首次注册登记地点：福建省龙岩市新罗区陵园路 81 号
公司第 1 次变更注册登记日期：2000 年 12 月 20 日
公司法人营业执照注册号：3500001001680
公司税务登记号码：350802705317155
公司聘请的境内会计师事务所名称：天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：厦门市湖滨南路金源大厦 18 层

三、主要财务数据和指标

(一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
营业利润	178,793,458.03
利润总额	181,018,035.17
归属于上市公司股东的净利润	124,294,703.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	108,072,841.42
经营活动产生的现金流量净额	-121,615,426.97

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非流动资产处置损益	-452,192.97
计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,482,778.38
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费, 但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	2,214,156.00
委托投资损益	4,899,725.18
除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,204,703.37
应付职工薪酬(职工福利)调整	8,773,194.40
交易性金融资产收益	3,554,336.58
减: 所得税影响数	4,648,264.91
影响净利润	17,028,436.03
影响少数股东损益	806,573.55
影响归属于母公司普通股股东净利润	16,221,862.48
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	108,072,841.42

(三) 报告期末公司前三年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	2007 年	2006 年		本年比上年增减(%)	2005 年
		调整后	调整前		
营业收入	2,290,329,192.31	1,788,165,662.82	1,763,034,069.21	28.08	1,374,687,768.06
利润总额	181,018,035.17	206,711,338.44	204,068,647.72	-12.43	79,200,998.67
归属于上市公司股东的净利润	124,294,703.90	144,158,913.38	136,633,136.36	-13.78	50,197,200.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	108,072,841.42	74,930,800.85	67,008,314.82	44.23	48,817,395.32
基本每股收益	0.74	0.86	0.82	-13.95	0.30
稀释每股收益	0.74	0.86	0.82	-13.95	0.30
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.65	0.45	0.40	44.44	0.29
全面摊薄净资产收益(%)	11.79	16.42	16.03	减少 4.63 个百分点	6.80
加权平均净资产收益(%)	13.59	17.57	17.14	减少 3.98 个百分点	6.93

扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	10.25	8.53	7.86	增加 1.72 个百分点	6.61
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益(%)	11.99	9.18	8.41	增加 2.81 个百分点	6.74
经营活动产生的现金流量净额	-121,615,426.97	-29,420,598.87	-29,420,598.87	-313.37	161,977,355.93
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.73	-0.18	-0.18	-305.56	0.97
	2007 年末	2006 年末		本年末比上年末增减(%)	2005 年末
		调整后	调整前		
总资产	3,540,663,794.69	2,851,850,459.03	2,826,237,668.81	24.15	2,351,228,272.79
所有者权益(或股东权益)	1,054,230,645.08	877,939,251.09	852,542,017.15	20.08	738,349,459.21
归属于上市公司股东的每股净资产	6.32	5.26	5.03	20.15	4.42

(四) 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售权益工具	0	160,450,856.58	0	0
合计	0	160,450,856.58	0	0

采用公允价值计量的项目的说明:可供出售金融资产指本公司原持有兴业银行股权计 3415037 股(见兴业银行招股说明书,总股本 3,999,000,000 股,原占股权比例 0.0854%),2007 年兴业银行股票上市发行,股本增加至 5,000,000,000 股,龙净环保股权比例降低为 0.0683%)上市公司限售股权的公允价值通常应当以其公开交易的流通股股票的公开报价为基础确定,除非有足够的证据表明该公开报价不是公允价值的,应当对该公开报价作适当调整,以确定其公允价值。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	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				-3,383,764	-3,383,764	0	0
3、其他内资持股	61,959,041	37.10				-20,561,105	-20,561,105	41,397,936	24.79
其中:									
境内法人持股	61,959,041	37.10				-20,561,105	-20,561,105	41,397,936	24.79
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									
有限售条件股份合计	83,800,000	50.18				-32,294,869	-32,294,869	51,505,131	30.84
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	83,200,000	49.82					32,294,869	115,494,869	69.16
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	83,200,000	49.82					32,294,869	115,494,869	69.16
三、股份总数	167,000,000	100					0	167,000,000	100

公司股权分置改革于 2006 年 4 月 28 日经相关股东会议审议通过,以 2006 年 5 月 11 日作为股权登记日,于 2006 年 5 月 15 日实施.根据股权分置改革方案中关于有限售条件的流通股上市流通的有关承诺,有限售条件股份共计 32,294,869 股于 2007 年 5 月 15 日上市流通,其中:国家股 8,350,000,国有法人股 3,383,764 股,境内法人股 20,561,105 股。

2、限售股份变动情况表

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
福建省东正投资股份有限公司	36,705,028	0		36,705,028	股改承诺	2009年5月15日
龙岩市国有资产投资经营有限公司	18,457,195	8,350,000		10,107,195	股改承诺	2007年5月15日
龙岩市海润投资有限公司	13,042,908	8,350,000		4,692,908	股改承诺	2007年5月15日
上海华乾实业有限公司	5,750,980	5,750,980		0	股改承诺	2007年5月15日
上海胜开经济发展有限公司	5,094,877	5,094,877		0	股改承诺	2007年5月15日
龙岩市电力建设发展有限公司	1,698,289	1,698,289		0	股改承诺	2007年5月15日
中国电能成套设备有限公司	1,358,630	1,358,630		0	股改承诺	2007年5月15日
江苏金泰贸易实业有限公司	500,000	500,000		0	股改承诺	2007年5月15日
龙岩市通用机械有限公司	413,426	413,426		0	股改承诺	2007年5月15日
福建省龙岩市经济技术协作公司	326,845	326,845		0	股改承诺	2007年5月15日
龙岩排头建筑工程有限公司	203,787	203,787		0	股改承诺	2007年5月15日
福建龙岩汽车改装厂	165,360	165,360		0	股改承诺	2007年5月15日
龙岩海星工贸有限公司	82,675	82,675		0	股改承诺	2007年5月15日
合计	83,800,000	32,294,869		51,505,131		

3、证券发行与上市情况

(1) 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期，公司于 2007 年 5 月 15 日第一次有限售条件的流通股份解除限售，解除限售股数为 32,294,869 股。因此，公司股份结构发生变动，详见股份变动情况表。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(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		36,940				
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	年度内增减	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 31,600,000
龙岩市国有资产投资经营有限公司	国有股东	11.05	18,457,195		10,107,195	
龙岩市海润投资有限公司	其他	3.24	5,411,208	-7,631,700	4,692,908	
中国建设银行-中信红利精选股票型证券投资基金	其他	2.92	4,874,412	+4,874,412		
中国农业银行-华夏平稳增长混合型证券投资基金	其他	1.24	2,065,393	+2,065,393		
龙岩市电力建设发展有限公司	国有法人	1.02	1,698,289			
中国对外经济贸易信托投资有限公司-同享二号信托计划	其他	0.07	1,123,618	+1,123,618		
罗瑛兰	自然人	0.03	478,610	+478,610		
林剑龙	自然人	0.02	416,140	+416,140		
陈明龙	自然人	0.02	304,841	+304,841		
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			
中国建设银行-中信红利精选股票型证券投资基金	4,874,412		人民币普通股			
中国农业银行-华夏平稳增长混合型证券投资基金	2,065,393		人民币普通股			
龙岩市电力建设发展有限公司	1,698,289		人民币普通股			
中国对外经济贸易信托投资有限公司-同享二号信托计划	1,123,618		人民币普通股			
龙岩市海润投资有限公司	718,300		人民币普通股			
罗瑛兰	478,610		人民币普通股			
林剑龙	416,140		人民币普通股			
陈明龙	304,841		人民币普通股			
平安信托投资有限责任公司-平安德	300,000		人民币普通股			

丰集合资金信托	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	(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。 (2) 报告期内，公司控股股东没有发生变化。

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	2009-05-15	36,705,028	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	18,457,195	2008-05-15	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%。
			2009-05-15	1,757,195	
3	龙岩市海润投资有限公司	13,042,908	2008-05-15	4,692,908	

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：福建省东正投资股份有限公司

法人代表：周苏伟

注册资本：9,600 万元

成立日期：1999 年 5 月 16 日

主要经营业务或管理活动：主要从事能源、原材料、高科技项目等投资。

(2) 自然人实际控制人情况

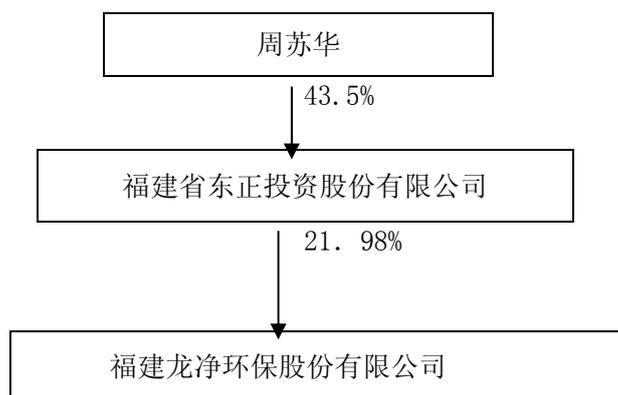
实际控制人：周苏华

福建省东正投资股份有限公司控股股东为周苏华先生，占该公司总股本的 43.5%。周苏华先生，男，49 岁，党员，工商管理硕士，曾任厦门八一经济发展公司董事长、福建省东正投资股份有限公司董事长，现任福建省龙净环保股份有限公司董事长。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:万元 币种:人民币

股东名称	法人代表	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
龙岩市国有资产投资经营有限公司	卢泉昌	28,852.00	2002-02-05	从事市政府(国资委)授权范围内国有资产的经营管理

龙岩市国有资产投资经营有限公司是国有资产经营管理部门，持有本公司 18,457,195 股份，占公司总股本的 11.05%。

五、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)税前
周苏华	董事长	男	49	2005-12-05	2008-12-04					10.80
吴京荣	董事、首席执行官	男	47	2005-12-05	2008-12-04					24.00
黄炜	董事、总经理	男	45	2005-12-05	2008-12-04					14.70
黄国典	董事	男	35	2005-12-05	2008-12-04					0
余莲凤	董事、财务总监	女	35	2005-12-05	2008-12-04					11.10
陈泽民	董事	男	49	2005-12-05	2008-12-04					15.00
李绪蔼	独立董事	男	70	2005-12-05	2008-12-04					3.60
何少平	独立董事	男	51	2005-12-05	2008-12-04					3.60
肖伟	独立董事	男	43	2005-12-05	2008-12-04					3.60
林明星	副总经理	男	59	2005-12-05	2008-12-04					11.10
曾丽珊	监事	女	51	2005-12-05	2008-12-04					0
张岩	监事	男	48	2006-06-29	2008-12-04					3.90
刘安阳	监事	男	42	2006-06-29	2008-12-04					11.95
张原	副总经理	男	44	2005-12-05	2008-12-04					11.10
王焕章	副总经理	男	47	2005-12-05	2008-12-04					11.10
郭俊	副总经理、电气总工程师	男	53	2005-12-05	2008-12-04					13.50

罗如生	副总经理	男	42	2005-12-05	2008-12-04					11.10
吴岚如	副总经理	女	37	2005-12-05	2008-12-04					11.10
陈贵福	副总经理	男	41	2005-12-05	2008-12-04	1,792	400	1392	减持	11.10
林国鑫	机械总工程师	男	60	2005-12-05	2008-12-04					14.70
李飞	副总经理	男	32	2006-08-20	2008-12-04					11.10
陈培敏	董事会秘书	女	43	2005-12-05	2008-12-04					11.10
合计	/	/	/	/	/				/	219.25

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

- (1) 周苏华, 1999 年 11 月至今任福建龙净环保股份有限公司董事长。
- (2) 吴京荣, 2001 年 11 月至今任福建龙净环保股份有限公司董事、首席执行官。
- (3) 黄 炜, 2000 年 3 月至今任福建龙净环保股份有限公司总经理、董事。
- (4) 黄国典, 1999 年 11 月至今任福建省东正投资股份有限公司副总经理、福建龙净环保股份有限公司董事。
- (5) 余莲凤, 2001 年 11 月至今任福建龙净环保股份有限公司财务总监、董事。
- (6) 陈泽民, 1998 年至 2002 年 12 月任福建龙净环保股份有限公司副总经理, 2003 年 1 月至今任上海龙净环保科技工程有限公司总经理, 现任福建龙净环保股份有限公司董事。
- (7) 李绪蔼, 2000 年 1 月至今任厦门大学经济学教授, 2002 年 12 月至今任福建龙净环保股份有限公司独立董事。
- (8) 何少平, 2000 年 1 月至今任厦门城建国有投资公司审计部经理、2002 年 12 月至今任福建龙净环保股份有限公司独立董事。
- (9) 肖伟, 2001 年 8 月至今任厦门大学法学院教授, 2002 年 12 月至今任福建龙净环保股份有限公司独立董事。
- (10) 林明星, 2001 年 2 月至今任福建龙净环保股份有限公司副总经理、2002 年 12 月至 2006 年 5 月任福建龙净环保股份有限公司监事会主席。
- (11) 曾丽珊, 1999 年 11 月至今任福建省东正投资股份有限公司办公室主任、福建龙净环保股份有限公司监事。
- (12) 张岩, 2001 年 1 月至今任公司办公室主任, 2006 年 6 月至今任公司监事。
- (13) 刘安阳, 2000 年 1 月-2002 年 7 月任公司生产管理部部长, 2002 年 8 月至 2007 年 1 月任公司除尘器厂厂长, 2007 年至今任上海龙净环保科技工程有限公司副经理, 现任公司监事会召集人。
- (14) 张 原, 1999 年 11 月至今任福建龙净环保股份有限公司副总经理。
- (15) 王焕章, 2000 年 1 月至 2002 年 7 月任福建龙净环保股份有限公司除尘器厂厂长、总经理助理, 2002 年 8 月至今任福建龙净环保股份有限公司副总经理。
- (16) 郭 俊, 曾任福建龙净环保股份有限公司第二、三届监事会监事, 1999 年 11 月至今任福建龙净环保股份有限公司副总经理、电气总工程师。
- (17) 罗如生, 2001 年 1 月至 2003 年 2 月福建龙净环保股份有限公司任销售部部长、总经理助理, 2004 年 2 月至今任福建龙净环保股份有限公司副总经理。
- (18) 吴岚如, 2000 年 1 月至 2003 年 2 月任厦门天健华天会计师事务所项目经理, 2003 年 2 月至今任福建龙净环保股份有限公司副总经理。
- (19) 陈贵福, 2000 年 1 月至 2001 年 12 月任福建龙净环保股份有限公司办公室主任, 2002 年 1 月至 2005 年 7 月任福建龙净环保股份有限公司总经理助理, 2005 年 8 月至今任福建龙净环保股份有限公司副总经理。
- (20) 林国鑫, 2000 年 1 月至 2004 年 6 月任福建龙净环保股份有限公司第一副总工程师, 2004 年 7 月至今任福建龙净环保股份有限公司机械总工程师。
- (21) 李飞, 2002 年 3 月-12 月任本公司企管部副部长, 2003 年 1 月-12 月任招标办主任, 2004 年 1 月-2005 年 12 月任市场部副部长兼回款管理部部长, 2006 年 1 月-8 月任总经理助理, 2006 年 8 月至今任本公司副总经理。
- (22) 陈培敏, 2000 年 4 月至今任福建龙净环保股份有限公司董事会秘书。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
黄国典	福建省东正投资股份有限公司	副总经理	1999-11-06	无具体终止日期	是
曾丽珊	福建省东正投资股份有限公司	办公室主任	1999-11-06	无具体终止日期	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
周苏华	上海龙净环保科技工程有限公司	董事长			否
黄 炜	龙岩龙净脱硫工程有限公司	董事长			否
陈泽民	上海龙净环保科技工程有限公司	总经理			是
肖伟	厦门国贸集团股份有限公司	董事			是
何少平	厦门金龙汽车股份有限公司	独立董事			是
余莲凤	龙岩溪柄电站有限公司 厦门龙净环保技术有限公司	董事长 董事长			否
陈贵福	厦门龙净环保物料输送科技有限公司 武汉龙净环保科技有限公司 福建龙净设备安装有限公司	董事长 董事长 董事长			否
张 原	厦门龙净环保科技有限公司 福建龙净脱硫脱硝工程有限公司	董事长 董事长			否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序:董事、监事报酬或津贴由股东大会决定,高级管理人员由董事会决定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据:由公司薪酬体系决定,与岗位和经济责任制绩效挂钩。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

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

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期公司董事、监事、高级管理人员无变动情况

(五) 公司员工情况

截止报告期末,公司在职员工为 3129 人,需承担费用的离退休职工为 0 人

员工的结构如下:

1、专业构成情况

专业类别	人数
生产人员	1628
销售人员	227
技术人员	840
财务人员	53
行政人员	381

2、教育程度情况

教育类别	人数
大专以上	1326
中专学历	547
其它	1256

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《证券法》、《上市公司治理准则》和国家有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。

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

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

3、公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的有关要求规范运作，公司全体董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，并能够依照议事规则认真履行职责，维护公司和全体股东的利益。

4、公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的有关要求规范运作，各位监事能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司财务、重大投资决策以及公司董事、公司经理和高管人员履行职责的合法合规性进行监督并发表意见。

5、公司充分尊重和维护债权人、职工、用户、供应商、社会等利益相关者的合法权益，在经济交往和利益关系方面均能做到诚信互惠。

6、公司董事会秘书和证券事务代表负责公司信息披露事项，公司能够严格按照中国证监会有关信息披露的要求和《上市公司股票上市规则》的有关规定，真实、准确、完整及时地披露有关信息，认真做好股东及投资者来访和来电咨询工作，确保所有股东和投资者有平等机会获得信息。

7、治理专项活动开展情况：

报告期内，公司根据中国证监会（证监公司字[2007]28号）《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》和福建证监局（闽证监公司字[2007]18号）《关于做好加强上市公司治理专项活动自查阶段有关工作的通知》的文件要求，公司成立了“治理专项活动”领导小组，启动了公司治理专项活动。在活动开展的过程中，公司高度重视，精心组织，认真自查。同时公司将此项活动的开展作为企业现代化建设和规范运作的一次检验，并以此为契机进一步完善和提高公司的治理水平。

通过专项自查活动，公司找出在治理方面存在的问题，同时福建证监局下达对公司治理情况综合评价及整改意见。对此公司董事会、监事会、经理层高度重视，专门召开会议，认真分析研究，逐项制定整改措施，明确责任人，落实整改限期。截止报告期末，公司完成自查、公众评议及现场检查、落实整改三个阶段，有关情况均履行了信息披露义务。主要整改情况如下：

1、独立董事未能充分发挥作用

整改措施：（1）加强对公司董事会成员在公司治理、董事会运作方面的相关法律法规和政策文件的学习和培训；（2）加强管理层与独立董事之间的沟通，由经营班子定期召开联席报告会，向独立董事报告近一期经营情况，保证独立董事能更多地了解公司、参与公司决策，使独立董事能够发挥更大作用。

2、监事会的监督作用尚未得到充分发挥；

整改措施：（1）公司将进一步明确监事会职责，规范监事会议事程序，充分利用证监局和交易所组织的培训机会，加强全体监事会成员对监事会运作方面的学习和培训；（2）

加强管理层与监事之间的沟通，由经营班子定期召开联席报告会，向监事报告近一期经营情况，保证监事能更多地了解公司、参与公司经营过程的监督，使监事会能够发挥更大监督作用。

3、公司董事会专门委员会未能充分发挥作用；

整改措施：公司董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会，除战略委员会主任委员由公司董事长担任外，其余的主任均由独立董事担任，各委员会均以独立董事为主，公司独立董事来自会计、经济、法律方面的专家。公司今后将进一步发挥董事会专门委员会的作用，定期针对公司重大决策事项、战略规划、内控体制、薪酬与考核、财务管理等方面的课题进行研究，提出建议，从而进一步发挥独立董事及董事会各专门委员会的作用，充分利用独立董事及董事会专门委员会的职能，提高公司科学决策能力及风险防范能力。

4、2005 年至 2007 年 6 月期间，公司对外资金拆借行为审批不够严格；

整改情况：公司已在 6 月份对该行为进行自觉整改，该项资金全部收回。公司将加强资金规范管理，财务部门将严格执行已建立的财务审批制度，杜绝类似情况再次发生，一旦再发生上述问题，将严肃处理相关责任人员。同时，公司将进一步规范董事会运作，明确董事长及高管的职责，加强对董事长及高管的行为约束。

5、公司未披露与其它单位发生的非经营性资金往来情况。

整改措施：针对监管部门发现的问题，公司十分重视，要求相关人员提高披露意识，加强责任心，在今后的信息披露中务必做到真实、准确、完整和及时，并对现行有关信息披露的规则进一步强化理解，防止类似情况再次发生。为完善信息披露制度，规范信息披露程序，提高信息披露质量，公司于 6 月 26 日对《信息披露管理制度》进行了全面修订，并经公司第四届董事会第十三次会议审议通过。

6、公司尚未制定《关联交易制度》及《募集资金使用管理办法》；

整改措施：公司已于 8 月 29 日制定了《关联交易制度》及《募集资金使用管理办法》，并经公司第四届董事会第十四次会议审议通过。

7、其他整改

整改措施：公司将尽快对章程进行修订，在章程中建立起对大股东所持股份“占用即冻结”的机制，明确董事、监事和高管维护上市公司资金安全的法定义务，载明公司董事、高管人员协助、纵容控股股东及其附属企业侵占公司资产时，公司董事会视情节轻重，对直接责任人给予处分和对负有严重责任董事启动罢免直至追究刑事责任的程序。该修改议案提交最近一次股东大会审议。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
李绪蔼	11	11	0	0	
何少平	11	11	0	0	
肖伟	11	11	0	0	

报告期内，公司独立董事能积极参加各次的董事会并行使表决权，能按照有关法律法规的要求积极履行自己的职责并发表意见，并依法对相关议案发表独立性意见。积极了解公司生产经营情况，为公司重大决策提供专业性意见，充分发挥了独立董事的重要作用，维护公司整体和中小股东的合法权益。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，独立董事未对公司本年度董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：公司具有完全独立的业务及自主经营能力，拥有独立的采购、销售和生

产系统，业务上完全独立于控股股东。

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

3、资产方面：公司拥有独立完整的生产系统。

4、机构方面：建立了符合公司自身发展的组织机构。

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

(四)高级管理人员的考评及激励情况

公司基于现有业务和发展战略的需要，制订了高管人员的考评、激励和约束机制。

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

激励机制：公司目前实行基本薪金与奖金相结合的激励机制。

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

(五)公司内部控制制度的建立健全情况

近年来，公司依据企业业务特点和内在管理上的需求，建立了各项内部管理制度，日常工作过程中能按各职能管理制度执行，有效保护公司资产的安全和完整。同时公司不断建立健全企业内部控制制度，现初步形式了对风险进行事前防范、事中控制、事后监督和纠正的内控制度。

具体为：1、以《公司章程》及三会议事规则为核心的公司治理相关制度。2、以营销管理、技术管理、物资供应管理、生产管理、安装管理、营运服务管理、成本管理、招投标管理、财务管理、行政管理、人力资源管理制度为组成的公司日常管理制度。3、以部门工作职责为核心的部门运行制度。4、按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其他规定的要求制定的会计核算制度。5、以 ISO9001 质量管理体系为核心的质量控制制度。6、以《信息披露管理制度》、《公司重大事项内部报告制度》为核心的信息控制制度。

随着国家法律法规的逐步完善，以及公司持续良性发展的需要，我们将按照《上市公司内控制度指引》的要求，进一步完善内控制度，强化监督机制，保证公司经营更加规范运作。

(六)公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

福建龙净环保股份有限公司内部控制自我评价报告

一、公司基本情况

福建龙净环保股份有限公司是一家专业致力于大气污染控制领域环保产品的研究、开发和制造成的环保企业。公司在上海证券交易所上市；股票简称：龙净环保；股票代码：600388；公司注册地址：福建省龙岩市新罗区陵园路 81 号；公司法定代表人：周苏华。

1998 年 1 月，由龙岩市国有资产管理局联合中国电能成套设备总公司、福建龙净企业集团工会、龙岩环星工业公司、福建龙岩龙净工贸有限公司、福建龙岩汽车改装厂、龙岩市排头建筑工程有限公司、龙岩市通用机械有限公司、龙岩市汇东金属材料有限公司、龙岩市电力建设发展公司和福建省龙岩市经济技术协作公司，共同发起设立福建龙净股份有限公司，成立时公司注册资本 5000 万元。

1999 年 11 月，经福建省人民政府批准，公司 1999 年第一次临时股东大会决议通过，按 1999 年 5 月 31 日公司每股净资产值 1.23 元的价格进行增资扩股。新增福建省东正股份有限公司(现更名为“福建省东正投资股份有限公司”)、厦门硕华经贸发展有限公司、福建省莆田市吉润粮油饲料工业有限公司等 3 家法人股东，合计增加股份 5200 万股。增资扩股

后公司股本总额达到 10200 万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]171 号文核准，本公司于 2000 年 12 月 12 日至 12 月 19 日期间以每股人民币 7.20 元发行人民币普通股(A 股) 股票 6500 万股，每股面值人民币 1 元，共募集资金人民币 46,800 万元，公司股本总额达到 16,700 万元，上述股份于 2000 年 12 月 29 日在上海证券交易所交易。

二、内部控制总则

内部控制是公司为了保证战略目标的实现，对经营活动中存在的风险予以管理的相关制度安排，是公司全员共同参与的一项综合管理活动。公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《股票上市规则》、《上市公司内部控制指引》等有关规定，建立健全内部控制制度，以确保公司经营行为的合法合规性。

三、内部控制环境

公司的控制环境反映管理层对于控制重要性的态度，控制环境的好坏直接决定企业内部控制制度能否顺利实施及实施效果。公司本着规范运作的理念，积极努力营造良好的控制环境。

1、公司内部控制结构

公司已建立了一套独立的组织架构，并建立了股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的经营班子，法人治理健全并有效运作。股东大会是公司的最高权力机构，董事会是公司的决策机构，监事会是公司的监督机构。董事会下设董事会秘书负责董会日常事务，董事会按功能下设战略、提名、审计、薪酬与考核等四个专业委员会。总经理对董事会负责，经营班子通过指挥、协调、管理、监督各部、办、分厂等职能部门行使经营管理权，保证公司的经营正常运作。各部、办、分厂等职能部门具体实施生产经营业务和管理公司日常事务，公司已形成了一套生产、供应、人事、财务、技术、安装、服务、行政管理体系，为公司的规范运作打下良好基础。

2、公司内部控制制度的建设情况

公司依据企业业务特点和内在管理上的需求，建立了各项内部管理制度，日常管理工作过程中能按各职能管理制度执行，有效保护公司资产的安全和完整。同时公司不断建立健全企业内部控制制度，现初步形式了对风险进行事前防范、事中控制、事后监督和纠正的内控制度。

具体为：1、以《公司章程》及三会议事规则为核心的公司治理相关制度。2、以营销管理、技术管理、物资供应管理、生产管理、安装管理、营运服务管理、成本管理、招投标管理、财务管理、行政管理、人力资源管理制度为组成的公司日常管理制度。3、以部门工作职责为核心的部门运行制度。4、按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规及其他规定的要求制定的会计核算制度。5、以 ISO9001 质量管理体系为核心的质量控制制度。6、以《信息披露管理制度》、《公司重大事项内部报告制度》为核心的信息控制制度。

3、内部控制检查监督部门的设置

公司设立审计监察部，负责对公司各项内部控制制度执行情况实施、监督、评价，对公司及子公司经营情况、财务情况及其他情况进行审计和监督，是公司内部制度的检查监督部门。

4、人事管理政策

公司建立了较科学的聘用、培训、晋升、考核、奖惩和淘汰人事管理制度。

四、内部控制方式

公司权力机构为股东大会，股东大会授权董事会经营权限，董事会对股东大会负责；董事会对首席执行官、总经理授权经营管理权限，首席执行官、总经理对董事会负责；总经理对各职能部门实行目标责任制管理，下放授权相应的管理权限，各职能部门对总经理负责。企管部是负责制定公司内控管理制度的职能部门，企管部根据公司自身的特点和内在管理需求，建立健全各项职能管理制度，这些制度贯穿于经营过程的各环节，确保了公司各项工作有章可循。公司财务部是内控各职能部门的核心部门，财务部通过预算控制、现金控制、成本控制、费用控制、利润控制等实现对公司经营过程的控制。审计监察部负责对公司各项内部控制制度执行情况进行监督、核实、评价。

五、会计系统

良好、有效的会计系统能准确、及时反映企业的生产经营活动，保证企业资产的安全、完整，并能为企业内部的管理层及外部的投资者提供真实可靠管理、决策信息。

1、会计机构

公司的财务会计系统是以公司本部的财务部为最高财务机构，各下属事业部和子公司下设独立的财务部门为具体业务的核算与管理财务；下设财务机构负责人和财务人员由公司提名任命，在会计系统中对财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的专业财务人员，以保证会计工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任，各岗位能起到相互牵制、监督的作用，实现批准、执行和记录职能的分开。

2、会计制度

公司及控股子公司统一执行国家规定的《企业会计准则》及财政部其他补充规定，同时公司建立了具体的《财务会计管理制度》，包函了货币资金内部控制、生产成本和费用核算管理、会计档案管理、会计凭证、会计帐簿和会计报表的处理程序。

3、电算化

公司实现会计电算化管理，并在电算化系统控制方面建立了相应的制度，对账套管理和维护、人员分工和权限、系统组织和管理、系统开发和维护、文件资料、数据备份和维护、程序、网络安全防护等重要方面进行了有效控制。

六、控制程序

为了保证各项目标的实现，公司在业务授权审批、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽核控制、投资控制、对外担保控制、合同管理控制、关联交易控制、募集资金使用控制、控股子公司的控制、信息披露控制等，均建立了规范化工作程序。

1、职能授权

(1) 一般授权：明确了高管层、各职能部门负责人、员工工作业务授权范围、权限、程序、责任等内容，公司内部的各级管理人员必须在授权范围内行使相应的职权，员工必须在授权范围内办理业务。公司通过制定人事管理、行政管理、营销管理、采购管理、设备管理、技术管理、质量管理、成本管理、研发管理等规章制度，明确对人事、行政、采购、研发、销售各个环节的授权。

(2) 特别授权：对于公司经营方针、重大投资、融资、担保、关联交易等重大经营活动，根据《公司法》、《公司章程》和相关法律法规等规定，由董事会审议批准；超越董事会权限的，提请股东大会审议批准。

2、责任分工控制

建立了岗位责任制，合理设置职能部门、岗位，科学制定各部门、岗位职责权限，使各职能岗位工作人员明确自己在企业中的位置，了解自己享有的权力和承担的责任，同时在责任分工控制上形成相互制约机制，预防和及时发现和执行所分配的职责时产生的错误和舞弊行为发生。

3、凭证与记录控制

合理制定凭证流转程序，《财务管理制度》规定经营人员在执行业务时取得的凭证内容必须是真实可靠，同时将取得的凭证通过相关的审批审核，并及时报送财务部门进行帐务处理。财务部门对凭证帐务记录，并保管好凭证。

4、资产接触与记录使用控制

严格控制未经授权的人员对财产的直接接触，公司制定了货币管理、存货管理、固定资产管理等资产类管理制度，对货币资金、应收票据、存货、固定资产等建立了定期财产清查盘点制度。对各项实物资产从购置的审批权限、采购价格、合同的签订货物到场验收、报帐、领用、记录、维护、保养、保险、盘点、报废等全过程实现控制，以使各种资产安全完整。

5、独立稽核控制

公司设立审计监察部，接受审计委员会领导，承担公司的财务审计、投资项目审计、经济效益审计、经济责任审计和监事会、审计委员会交办的其它项目审计。

审计监察部承担内部审计职能，对公司及控股子公司、下属事业部的经济运行质量、经济效益、内控制度执行、各项费用的支出以及资产保全等进行监督，并提出经营管理中发现问题，提出纠正、处理的相关建议和意见。

6、投资控制

公司投资项目的提出，均要求有关部门提供项目可行性研究报告，内容包括项目主体、投资规模、项目概算、资金来源、财务评价、投资回报、风险等要素的分析。做到投资项目经认真细调研、专业人士论证、评估认可后，上报公司经理层、董事会、股东大会有审批权限的职能机构批准。

7、对外担保控制

公司根据证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的精神，在《公司章程》中制定了对外担保事项的审批程序和审批权限，以及违反审批权限和审议程序的责任追究机制。本公司对外担保的内部控制遵循审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险。

8 合同管理控制

根据《合同法》等有关规定，公司制定了《合同管理制度》，使经济合同的审查、签订、履行、管理程序化，规范化。

9、关联交易控制

公司制定了《关联交易管理制度》，对公司的关联人、关联交易、关联交易的审批权限与程序作了明确规定。公司关联交易控制制度遵循诚信、公开、公平、自愿、平等、公允的原则，不得损害公司和股东的合法利益。

10、使用控制

公司制定了《募集资金使用管理制度》，对公司募集资金存储、审批、使用、变更、监督等内容作了明确规定。公司募集资金使用内控制度遵循规范、安全、透明的原则。

11 控股子公司的控制

公司建立对控股子公司控制机制，公司通过委派子公司的股东代表、董事、监事、重要管理人员，依法参与控股子公司股东大会、董事会、监事会并行使表决权。公司通过委派管理人员参与子公司经营管理，全面了解和掌握其经营情况。规定控股子公司定期向公司提供财务报告、经营报告等，及时向公司报告重大经济事项及其他可能对公司股票交易价格产生重大影响的信息。接受公司定期或不定期进行的外部 and 内部审计监督。

12 信息披露控制

公司制定了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》，明确规定了信息披露的原则、内容、程序，信息披露的权限与责任、记录与保管、保密等。规定董事长为信息披露的第一责任人，董事会秘书是信息披露工作主要负责人，负责管理信息披露事务，监督公司《重大信息内部报告制度》执行情况。

七、对控制的监督

要确保内部控制制度被切实执行和取得良好效果，对内部控制过程就必须实施相应的监督。公司定期对各种内部控制进行评估，建立各种相互制约机制职能部门和关键岗位人员在履行职责时，就能够受到相应内部制度控制，预防和及时发现和执行职责时产生的错误和舞弊行为发生。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管部门的报告和建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

八、公司内部控制需要完善情况

1、随着公司业务和规模的不断扩大，控股子公司不断增加，内部机构设置不断完善，这将要求内部制度方面随之要不断完善和提高。

2、要进一步加强内部控制全员教育，提高管理层及员工对内部控制的重要性和必要性的了解，提高全员风险控制意识。

3、进一步加强对公司内控制度的执行力度，强化审计监察工作，突出抓好关键问题和关键环节的检查控制。

4、健全和完善子公司的法人治理结构、内控制度的建设，提高下属企业规范运作能力。

5、进一步完善财务控制制度，强化财务管理，降低经营风险。

九、内部控制情况的总体评价

公司依据企业业务特点和内在管理上的需求,建立了各项内部管理制度,日常管理工作过程中能按各职能管理制度执行,有效保护公司资产的安全和完整。同时公司不断健全企业内部控制制度,现初步形式了对风险进行事前防范、事中控制、事后监督和纠正的内控制度。随着国家法律法规的逐步完善,以及公司持续良性发展的需要,我们将按照《上市公司内控制度指引》的要求,进一步完善内控制度,强化监督机制,保证公司经营更加规范运作。

审计机构的核实评价意见:

内部控制专项鉴证报告

天健华证中洲审(2008)专字第 020220 号

福建龙净环保股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了福建龙净环保股份有限公司(以下简称福建龙净环保公司)管理当局对截至 2007 年 12 月 31 日止与财务报表相关的内部控制有效性的认定。按照《内部会计控制规范—基本规范》以及其他控制标准建立健全内部控制制度并保持其有效性是福建龙净环保公司管理当局的责任,我们的责任是对福建龙净环保公司与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作,以对内部控制制度完整性、合理性及有效性的评价是否存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统设计得合理性和执行的有效性,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的保证。

内部控制具有固有限制,存在由于错误或舞弊而导致错报和未被发现的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或降低对控制政策和程序遵循的程度,根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为,福建龙净环保公司按照《内部会计控制规范—基本规范》以及其他控制标准于截至 2007 年 12 月 31 日止在所有重大方面保持了与财务报表编制相关的有效的内部控制。

天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司

中国注册会计师:熊建益、郭晓鹏

报告日期: 2008 年 4 月 13 日

七、股东大会情况简介

报告期内,公司召开一次股东大会,即 2006 年度股东大会,具体情况如下:

本公司于 2007 年 4 月 30 日在中国证券报、上海证券报、上海证券交易所网站以公告形式发出召开 2006 年年度股东大会的通知,大会于 2007 年 5 月 24 日上午在福建省龙岩市陵园路 81 号本公司会议室举行,董事吴京荣先生主持本次大会,出席会议的股东及股东代表共计 6 人,代表股份 76,238,795 股,占公司总股本的 45.65%,公司部分董事、监事及高级管理人员列席了会议。会议审议通过了以下内容:(1)审议通过《2006 年董事会工作报告》;

(2) 审议通过《2006 年监事会工作报告》；(3) 审议通过《2006 年年度报告正文及报告摘要》；(4) 审议通过《2006 年度财务决算报告》；(5) 审议通过《2006 年度利润分配和资本公积转增股本的议案》；(6) 审议通过《关于向银行申请授信额度的议案》；(7) 审议通过《关于续聘天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司为审计机构的议案》。决议公告刊登在 2007 年 5 月 25 日《中国证券报》和《上海证券报》。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

〈一〉报告期内公司经营情况的回顾

1、公司总体经营情况

报告期内,在公司董事会的正确决策与全体龙净人团结奋斗下,公司通过贯彻落实“做强走远”的年度主题,全面推进实施“五大战略”,使公司保持健康良性的发展势头。公司除尘业务继续保持全国第一的龙头地位;脱硫业务在同行中成长最快,进入全国前六强;气力输送业务全国排名进入前三强;龙净的综合实力明显提升,这将为龙净环保的长远发展奠定更加坚实的基础。

(1) 全年实现主营业务收入 22.90 亿元,比上年同期增长 28.08%;利润总额 1.81 亿元,比上年同期减少 12.43%,净利润 1.24 亿元,比上年同期减少 13.78%。

(2) 营销工作:全力拓展市场,30 万 KW 机组以上大型机组市场占有率全面提高;电袋、FGC、高频电源等新产品市场开拓取得重要进展,海外市场和冶金市场取得重要起步;营销人员大力开展开源降耗活动效益明显;贷款回笼常抓不懈,回款额再创历史新高。

(3) 技术创新工作:组织大机组降耗技术攻关取得明显成效;实施人才战略,有计划地开展复合型人才和专业骨干人才培训工作;积极进行国际技术交流与合作,邀请国际电除尘协会主席访问龙净,与三菱公司尝试设计分包;试验研究工作取得新进步,高频电源和 FGC 等新产品开发都在大容量设备上有新突破;公司技术中心建设在全国 438 家国家级技术中心评比中排名第 140 名,正式参与六项国家和行业标准起草工作。

(4) 生产工作:生产体系往“高、精、尖”方面转型取得进步,异地生产点建设得到加强;物资采购商情分析较好地把握了市场走势,及时采取战略性采购行动,规避了近千万元涨价成本;产品包装优化工作取得重大突破,包装物同比减少约一半。

(5) 安装和质管工作:取得湿法脱硫安装业务突破,克服各种困难,保持安装业务高总量和成本控制能力;质量管理体系有效运行,ISO 三体系认证和 3C 强制认证均顺利通过年度审核,在同行中率先通过电能(北京)认证中心的采信产品认证;采取各种有效措施,严密防范堵灰等重大事故发生。

(6) 服务工作:面对不断快速增加的用户数量,服务人员克服各种困难,完成大量新机组投运调试和老用户维修消缺工作,建立推行调试技术等级评定工作,服务人员素质和规范化管理水平不断提升;重点消缺项目工作得到推进;服务拓展业务大幅增长;第 28 届用户培训班圆满举办。

(7) 脱硫工作:干法脱硫处国际国内领先地位,成功突破 66 万 KW 机组和冶金行业干法脱硫项目的应用,脱硫业务快速成长,全年新增合同近 20 亿元,成功突破百万机组脱硝和海外市场,开始实现规模赢利;“大型燃煤机组干法脱硫技术开发”被列入国家 863 重大科研项目计划,获得政府资金支持;

(8) 电袋工作:电袋业务迅速崛起,年轻团队快速成长,取得了国内 16 台 30 万 KW 机组电袋项目,成功实现 60 万 KW 机组电袋和 30 万 KW 机组布袋应用的突破,电袋和布袋产品还分别出口印度和秘鲁,电袋项目已投运产品全部获得成功。

(9) 气力输送工作:取得了电力行业百万机组、干式排渣机和海外市场直接销售等重大突破,综合实力明显提升。

(10) 公司被科技部授予全国首批(55 家)“国际科技合作基地”,“干法脱硫”和“电袋除尘”两项技术成果均荣获国家环保局 2007 年科技进步二等奖,湿法脱硫和气力输送均取得 100 万 KW 机组配套突破,干法脱硫技术被列入国家“863”计划项目,并取得 60 万 KW

机组配套突破,电袋除尘器取得 60 万 KW 机组配套突破等等,公司现已成为国际上唯一同时拥有电除尘器、湿法脱硫和气力输送配套百万 KW 机组业绩能力的企业。

回顾 2007 年的工作,尽管公司取得了很大的成绩,但我们也清醒地看到我们仍然存在不少问题和不足,如:受钢材等原辅材料价格上涨的影响,公司面临极大的成本压力;公司内部管理存在流程环节过多,横向协调不力的问题;公司人力资源尚不能满足发展的需要等。我们将通过不断创新和改革的方式,抓住突出问题,重点突破,找准问题根源,逐项解决,不断提高公司综合管理水平。

2、公司主营业务及其经营状况的分析

(1) 主营业务分行业、分产品结构情况

单位:元 币种:人民币

分行业	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
电除尘器机电设备	1,385,411,382.51	1,169,917,084.07	15.55	10.36	10.71	-1.71
脱硫项目	730,590,611.60	651,463,045.31	10.83	33.19	30.34	21.82
安装收入	114,532,366.92	84,450,820.70	26.26	2.7	10.39	-16.37
电费收入	12,111,225.01	4,079,553.36	66.32	-0.39	-1.51	0.59
材料	89,218,378.96	79,181,710.61	11.25	-26.38	-31.63	-48.25
房产销售收入	279,594,190.90	237,312,022.44	15.12	35,217.46	98,276.25	-78.25
物业管理	700,081.32	453,451.32	35.23	171.36	220.34	-21.94
技术服务	3,321,902.14	945,610.50	71.53	1427.31	451.39	238.2
其他	946,065.38	656,295.54	30.63	339.25	156.42	262.67
合计	2,616,426,204.74	2,228,459,593.85	14.82	27.63	36.10	-2.4
减:合并抵销	326,097,012.43	325,511,050.53				
合计	2,290,329,192.31	1,902,948,543.32	16.91	28.08	27.61	1.81

(2) 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	占主营业务收入比例 (%)
东北区	451,324,729.78	19.71
华南区	542,523,435.55	23.69
西北西南区	565,684,320.23	24.70
华中区	932,173,463.92	40.70
出口	124,720,255.26	5.45
减:合并抵销	326,097,012.43	14.24
小计	2,290,329,192.31	100.00

(3) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)
电除尘器机电设备	1,385,411,382.51	1,169,917,084.07	15.55
脱硫项目	730,590,611.60	651,463,045.31	10.83
房产销售收入	279,594,190.90	237,312,022.44	15.12
合计	2,395,596,185.01	2,058,692,151.82	15.48
减:合并抵销	326,097,012.43	325,511,050.53	
合计	2,069,499,172.58	1,733,181,101.29	14.61

(4) 主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	278,338,261.68	占采购总额比重	26.42%
前五名销售客户销售金额合计	394,805,482.76	占销售总额比重	17.24%

3、报告期公司资产、费用同比发生重大变动的说明。

报告期末，公司资产总额 354,066.38 万元，比上年同期 285,185.05 万元，增加 68,881.33 万元，增幅 24.15%；负债总额 245,511.93 万元，比上年同期 194,506.10 万元，增加 51,005.83 万元，增幅 26.22%；年末净资产 108,554.45 万元，比上年同期 90,678.95 万元，增加 17,875.50 万元，增幅 19.71%。

(1) 应收票据：期末数 9,270.48 万元，期初数 3,023.43 万元，增加 6,247.05 万元，增幅 206.62%。增加的主要原因是：①采用票据结算方式的业务增长；②年末未到期和未背书的银行承兑汇票增加。

(2) 应收帐款：期末数 45,239.48 万元，期初数 34,126.00 万元，增加 11,113.48 万元，增幅 32.57%。主要是由于销售额的增长使应收账款相应增加。

(3) 预付帐款：期末数 41,865.87 万元，期初数 24,312.00 万元，增加 17,553.87 万元，增幅 72.20%。增长的主要原因是年末本公司根据市场行情，预测 2008 年初国内市场钢材价格将持续上涨，为了规避钢材涨价带来的成本上涨的不利影响，年末本公司向供应商大额付款订购钢材。

(4) 其他应收款：期末数 9,333.96 万元，期初数 6,653.32 万元，增加 2,680.64 万元，增幅 40.29%。主要原因是年末参与招投标未退回的投标保证金增长。

(5) 在建工程：期末数 4,862.34 万元，期初数 241.09 万元，增加 4,621.25 万元，增幅 1916.82%。主要原因是本年新增龙净科技广场在建项目和龙净工业园二期在建项目。

(6) 应付帐款：期末数 43,393.99 万元，期初数 29,925.20 万元，增加 13,468.79 万元，增幅 45.01%。主要原因是生产经营规模增长，年末未付款项增加。

(7) 营业税金及附加：本期数 3,446.45 万元，上年同期数 1,726.59 万元，增加 1,719.86 万元，增幅 99.61%。主要原因是本年度房地产项目收入增长，相应的税金及附加计入损益所致。

(8) 投资收益：本期数 1,865.50 万元，上年同期数 10,235.47 万元，减少 8,369.97 万元，减幅 81.77%。主要原因是上年同期转让上海亚萌置业有限公司股权所致。

(9) 存货：期初数 104,453.94 万元，期末数 142,078.26 万元，增幅 36.02%，主要原因是：①年末预计 2008 年初钢材价格将大幅度上涨，储备了较多的原材料；②销售规模扩大在产品增加及成本上涨因素导致在产品余额增长。

4、报告期公司现金流构成情况、同比发生重大变动的情况

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期数为-12,161.54 万元，上年同期数为-2,942.06 万元，同比减少 9,219.48 万元，减幅 313.36%。主要原因是本期沈阳房地产购置土地所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额本期数为 7,690.70 万元，上年同期数为 24,269.98 万元，同比减少 16,579.28 万元，减幅 68.31%。主要原因是上年同期转让上海亚萌置业有限公司股权所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本期数为 5,713.72 万元，上年同期数为 7,603.08 万元，同比减少 1,889.36 万元，减幅 24.85%。主要原因是本期支付股利增加所致。

5、设备利用和产品销售、存货的情况

报告期，公司设备运行良好，无重大设备安全事故，设备完好率、运行率、效能率等均达考核标准；公司所生产的产品属于专用中大型设备，采取以销定产的经营销售模式，不存在产品积压情况。

6、主要控股公司及参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	净资产	主营业务收入	主营业务利润
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	39,080.15	1,321.08	16,530.05	25,579.14	1,406.05
上海龙净环保科技工程有限公司	环保产业	脱硫环保设备	16,082	39,518.74	1,566.48	19,330.33	50,482.29	1,720.56
福建龙净脱硫脱硝有限公司	环保产业	电控设备	3,730	3,153.81	8.19	4,040.14	4,881.56	44.56
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	17,608.19	1,737.46	7,763.78	10,243.18	1,923.07
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	13,552.38	11.39	3,136.80	39.76	8.19
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	3,641.91	82.11	3,048.08	0	-55.22
沈阳沈房房地产有限公司	房地产开发	房地产开发	8,000	42,544.52	3,451.61	10,303.67	27,738.96	5,168.63
福建古天源房地产有限公司	房地产开发	房地产开发	3,000	3,335.77	110.79	2,849.62	232.13	-110.74
武汉龙净环保科技有限公司	环保产业	除尘器环保设备	5,000	9,186.73	162.53	5,962.14	12,040.08	249.55
龙岩溪柄电站有限公司	水力发电	水力发电	971.56	7,749.63	630.22	3,689.69	1,211.12	698.87
西安西矿环保设备安装有限公司	环保产业	除尘器的安装	300	1,736.27	131.36	619.10	1,210.06	172.56
厦门龙净环保科技有限公司	环保产业	环保电控设备	200	842.98	82.15	308.84	2,177.43	102.33
厦门龙净环保技术有限公司	环保产业	环境污染防治设备	3000	8,260.13	188.74	2,696.91	0	-188.98
厦门龙净环保物料输送科技有限公司	环保产业	散料储存及输送设备	500	2,967.15	312.16	759.01	1,668.10	312.07
沈阳市铭佳物业管理有限公司	物业管理	房屋租赁维修等	50	57.09	6.96	22.14	78.95	7.01
武汉龙净环保工程有限公司	环保产业	脱硫环保设备	3,000	11,650	1,973	4,880.44	10,665.03	2,008.11

〈二〉公司未来发展的展望

1、所处行业发展趋势及公司面临的市场的竞争格局

随着国家对环境保护的日益重视，“节能减排”已成为社会各届和公众最关注焦点之一，环保产业正迎来前所未有的良好发展机会，环保市场正在悄然发生一系列变化。主要有：（1）环保指标纳入各级官员政绩考核体系，实现问责制和“一票否决制”。（2）环保设备不再是摆设，达标排放成为基本要求，用户已经越来越重视环保产品性能和产品质量。（3）大量环保问题历史欠帐开始“清偿”，改造项目明显增加。（4）淘汰落后产能和“上大压小”，市场需求往大型化方向发展。这些变化将利于有实力的环保大型企业。

2、公司未来发展机遇和发展战略

发展机遇：（1）《国家环境保护“十一五”规划》明确“十一五”期间环境治理目标，并要求在 08 年底和 2010 年底分别进行中期评估和终期考核，环境保护进入了真正的实施时期，将为环保行业带来更多的机遇。（2）世界经济处在发展时期，特别是印度、印尼、越南等东南亚地区电力建设发展很快，给中国环保产品出口环保带来机遇。

发展战略：创业内第一品牌。“十一五”奋斗目标：实现新一轮跨越式发展。公司年会确定了 2008 年度主题为“群雄并起”，其核心内涵是：多点支撑全面提升龙净的赢利能力，全方位的深度市场拓展，各支点的核心竞争力、业内排名、产品质量可靠、公司运行良性、团队制度建设、全面提升管理水平，为实现新一轮跨越式发展迈出更加坚实的步伐。

3、2008 年经营目标及主要工作重点

公司 2008 年经营目标：争取实现营业收入 24 亿元，营业成本控制在 21 亿元左右，三项费用控制在 2 亿元左右。

为实现 2008 年经营目标，公司 2008 年将努力做好以下工作：

（1）坚定贯彻“群雄并起”的年度主题，全面激活公司各个子系统。脱硫、电袋业务要成为群雄并起的主战场，公司要全力支持各子公司、事业部、工程部等业务扩展部门加快发展，向他们及时提供机制、资源、人才、技术和平台等支持保障，形成群雄并起，多点支撑的格局。

（2）电除尘器要采取一切有效措施，应对钢材涨价所带来的成本巨大压力，通过加强管理，实现增效降耗。公司要以应对成本上涨为契机，大力推进公司管理架构、人事制度和经营模式的创新，用改革的方法解决发展遇到的困难和问题。

（3）营销工作仍是公司各项工作的龙头，营销口要迎难而上，同时，公司领导责任到人，采取一切可能办法调整钢材价格上涨对合同毛利的影响，要加快营销后备人才的培养，要用技术营销和品牌营销拉开与对手的差距，全面提升公司的营销能力，重点加大对创利能力强的新产品营销力度，多订高毛利、高质量的合同，要确保货款的按期回笼，保证公司资金正常运转。

（4）技术开发要及时研究国家标准变化和用户需求变化的最新影响，加快产品创新和改进步伐，特别要充分利用试验除尘器进行开发研究，尽快取得电除尘技术的新突破；要高度重视产品的节能指标和性能，大力推进产品标准化、通用化、系列化工作，进一步完善和推广 FGC、高频电源、“黄金组合”等新产品、新技术的应用。

（5）今年交货合同总量将创历史新高，同时，电袋新产品比例也将大幅增长，公司主流环节各环节要提前做好应对产品放量和新产品增长的各种准备，确保满足用户的工期和质量要求；要积极探索生产管理组织模式和用工管理的转型，加快宿迁等地生产基地的建设。

（6）安全和质量是公司在任何时候都不能放松的命脉，公司上下必须时刻保持高度重视；安装公司要进一步提升资质和工程总包能力，服务部门要提升服务品位和水准，争取对用户反映的问题一次性彻底处理。

（7）电袋除尘器是除尘产品创效增利的生力军，电袋要继续发挥国内市场相对垄断的优势，全力出击，进一步拉开与对手的距离；同时重视在不同工况条件和场合应用的开发研究工作，不断完善电袋技术；公司各环节要对电袋业务发展给予全面支持和帮助。

(8) 在脱硫业务：上海、武汉、厦门三支脱硫团队，要保持发展的良好势头，狠抓市场开拓、技术进步、项目执行，加强团队和制度建设，全面提升赢利能力。

(9) 气力输送要进一步开拓市场，提升赢利水平，并做好干式排渣机首个项目，料仓和其他新项目要加紧开发，争取早日推向市场。

(10) 人力资源仍然是影响公司发展的最重要瓶颈，公司首先要提高各管理层干部的能力和素质，通过“赛马机制”和干部轮训等方式，促进培养干部成长；要营造一种公平、透明的人才发展环境，让年轻人才脱颖而出；要继续追随人才，不断吸纳引进有专业特长的高端人才；要创新机制，充分调动每个员工的积极性和创造性，使公司呈现出千帆竞发，人才辈出的局面。

4、公司发展面临的风险与对策措施

2008 年公司将面临更加复杂的市场经营环境，钢材等原材料和各项物价全面上涨、国家全面收紧银根、用户对排放指标更加严格、市场低价格竞争等，这些都给公司经营带来极大的困难、压力、风险。

措施：(1) 公司将充分发挥行业龙头的影响作用，积极引导除尘行业走向公平、健康的市场竞争，从而摆脱低价无序的竞争局面。(2) 技术部门要将优化设计列为重点工作，开展以提高毛利为核心多形式技术课题的研讨，确定优化设计的项目、实施办法和措施，实现向技术要降耗。(3) 提高原材料采购和供应的把握和决策水平，针对原材料不同波动期采取不同的采购策略，提高规避涨价风险能力，最大限度地降低原材成本。(4) 生产管理以“成本优先”为主线贯穿始终，对每个环节全面实行成本控制，追求最大的生产效益。(5) 成本控制方面要杜绝一切浪费现象，按经济责任制的要求，严格控制各项成本费用开支，实现公司成本费用在低水平运行。(6) 推出高频配套电除尘和高频电袋的优势组合方案，通过技术差异化突出优势，实现价格差异化，以应对低价竞争。(7) 公司要以上述压力为契机，大力推进公司管理架构、人事制度和经营模式的创新，用改革的方法解决发展遇到的困难和问题。

5、公司资金需要和使用计划

为完成 2008 年度的经营计划和工作目标，公司预计 2008 年全年需求资金为 29 亿元，主要是由销售回笼款解决，不足部分向银行申请流动资金贷款补充。

(二) 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公司，本公司占注册资本的 93.80% 股权。

(三) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

1、报告期会计政策变更：本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行新企业会计准则，根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》及《企业会计准则解释第 1 号》（财会[2007]14 号）以及相关规定，本公司对如下事项进行了追溯调整：(1) 对公司在首次执行日以前已经持有的对子公司长期股权投资，在首次执行日进行追溯调整，视同该子公司自最初即采用成本法核算，即对其原账面核算的成本、原摊销的股权投资差额、按照权益法确认的损益调整及股权投资准备等进行追溯调整；(2) 在首次执行日对资产、负债的账面价值与计税基

础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行追溯调整，并将影响金额调整留存收益；（3）对持有的非同一控制下企业合并产生的对子公司的长期股权投资按照原制度核算的股权投资借方差额的余额，编制合并报表时，对能够可靠确定购买日被购买方可辨认资产、负债等的公允价值的，将属于因购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值与其账面价值的差额扣除已摊销金额后在首次执行日的余额，按合理的方法分摊至被购买方各项可辨认资产、负债，并在被购买方可辨认资产的剩余使用年限内计提折旧或进行摊销，有关折旧或摊销计入合并利润表相关的项目。

本公司对要求追溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整，并对财务报表进行了重新表述。

本公司财务报表中母公司资产负债表年初数的追溯调整情况如下：

报表项目	调整前	调整数	调整后
长期股权投资	739,712,809.64	-112,054,398.02	627,658,411.62
递延所得税资产	0.00	8,739,255.42	8,739,255.42
资本公积	421,461,569.64	-4,293,610.45	417,167,959.19
盈余公积	51,597,975.67	-13,880,040.09	37,717,935.58
未分配利润	212,482,471.84	-85,141,492.06	127,340,979.78

注：调整前数据已按新企业会计准则报表科目进行了转换，对 2006 年母公司利润表的追溯调整情况见审计报告附注之十五。

本公司合并财务报表中年初数及上年数的追溯调整情况如下：

报表项目	调整前	调整数	调整后
存货	1,009,650,583.13	34,888,818.60	1,044,539,401.73
投资性房地产	12,927,219.13	1,926,377.38	14,853,596.51
固定资产	173,310,769.12	123,274.23	173,434,043.35
商誉	26,157,723.42	-26,157,723.42	0.00
递延所得税资产	0.00	14,832,043.43	14,832,043.43
资本公积	421,461,569.64	-2,201,243.37	419,260,326.27
盈余公积	51,597,975.67	-13,880,040.09	37,717,935.58
未分配利润	212,482,471.84	41,478,517.40	253,960,989.24
少数股东权益	28,634,678.49	215,556.28	28,850,234.77

注：调整前数据已按新企业会计准则报表科目进行了转换，对 2006 年合并利润表的追溯调整情况见审计报告附注之十五。

2、报告期会计估计变更：报告期内未发生会计估计变更。

3、重大前期差错更正：报告期内未发生会计差错更正。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

报告期共召开董事会 11 次，会议情况如下：

(1)2007年3月6日召开第四届董事会第九次会议，会议审议通过以下内容：1、审议通过《2006年董事会工作报告》；2、审议通过《2006年总经理工作报告》；3、审议通过《2006年年度报告正文及报告摘要》；4、审议通过《2006年度财务决算报告》；5、审议通过《2006年度利润分配和公积金转增股本预案》；6、审议通过《关于向银行申请授信额度的议案》；7、审议通过《关于续聘天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司为审计机构的议案》。决议公告刊登在2007年3月8日《中国证券报》和《上海证券报》。

(2)2007年4月27日召开第四届董事会第十次会议，会议审议通过以下内容：1、审议通过《2007年第一季度报告》；2、审议通过《关于公司会计政策、会计估计变更的议案》；3、审议通过《关于召开2006年度股东大会的议案》。决议公告刊登在2007年4月30日《中国证券报》和《上海证券报》。

(3)2007年5月24日召开第四届董事会第十一次会议，会议审议通过《关于向银行申请授信额度的议案》。决议公告刊登在2007年5月25日《中国证券报》和《上海证券报》。

(4)2007年6月14日召开第四届董事会第十二次会议，会议审议通过《公司治理自报告》。决议刊登在2007年7月3日《中国证券报》和《上海证券报》上。

(5)2007年6月26日召开第四届董事会第十三次会议，会议审议通过以下内容：1、审议通过《福建龙净环保股份有限公司信息披露管理制度》；2、审议通过《关于控股子公司福建龙净设备安装有限公司对外担保的议案》。决议公告刊登在2007年6月27日《中国证券报》和《上海证券报》。

(6)2007年8月29日召开第四届董事会第十四次会议，会议审议通过以下内容：1、审议通过《2007年半年度报告正文及摘要》；2、审议通过《福建龙净环保股份有限公司募集资金管理办法》；3、审议通过《福建龙净环保股份有限公司关联交易管理办法》；4、审议通过《福建龙净环保股份有限公司重大信息内部报告制度》；5、审议通过《关于为控股子公司西安西矿环保科技有限公司提供担保的议案》。决议公告刊登在2007年8月31日《中国证券报》和《上海证券报》。

(7)2007年10月30日召开第四届董事会第十五次会议，会议审议通过《2007年第三季度报告》。决议刊登在2007年10月31日《中国证券报》和《上海证券报》上。

(8)2007年11月2日召开第四届董事会第十六次会议，会议审议通过《公司治理专项活动整改报告》。决议刊登在2007年11月3日《中国证券报》和《上海证券报》上。

(9)2007年11月20日召开第四届董事会第十七次会议，会议审议通过《关于收购厦门国际建设股份有限公司47.16%股权的议案》。

(10)2007年12月3日召开第四届董事会第十八次会议，会议审议通过《关于控股子公司沈阳市沈房房地产开发有限公司参加沈阳地块竞拍的议案》。决议刊登在2007年12月5日《中国证券报》和《上海证券报》上。

(11)2007年12月7日召开第四届董事会第十九次会议，会议审议通过以下内容：1、审议通过《关于巡检发现问题整改情况的报告》，2、审议通过《福建龙净环保股份有限公司内控控制制度》；3、审议通过《关于修改公司章程的议案》。决议公告刊登在2007年12月8日《中国证券报》和《上海证券报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

董事会按照2006年年股东大会决议精神，认真履行了职责，各项议案均得以实施。以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，并于2007年7月6日实施完毕。（详见5月25日、6月26日《上海证券报》、《中国证券报》）

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

报告期内，公司董事会审计委员会认真履行职责，委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督、检查、年报审核工作。

经审核公司在执行会计政策、财务核算、财务信息披露是合规合法，聘任会计师事务所程序规范，内控管理制度较完善，财务信息能够反映公司的经营的实际情况，财务人员工作能够做到勤勉尽职。

在年报审计过程中,委员会按照中国证监会的有关要求,认真履行年报审核职责,具体履职情况:(1)建立独立董事年报工作制度和审计委员会工作规程。(2)委员会与会计师事务所商定了公司年度审计工作安排计划。(3)会计师事务所进场审计前,委员会对公司财务报表进行了审阅并形成了书面意见。(4)会计师事务所进场审计后,委员会积极与审计师进行沟通,密切关注审计工作的有关情况,督促审计工作按质按期开展。(5)会计师事务所出具初步审计意见后,委员会与会计师事务所有关负责人进行了见面沟通,听取会计师事务所对公司年报审计意见。同时再次对事务所出具的公司 2007 年审计报告初稿进行审议并形成书面意见,同意以此初稿相关数据编制 2007 年年度报告。(6)委员会针对公司的 2007 年审计工作情况,提交了《天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司对福建龙净环保股份有限公司 2007 年度审计工作的总结》。(7)委员会认为天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司在为本公司提供服务的过程中,遵循独立、客观、公正的职业准则,工作是尽职。因此建议继续聘请其为公司 2008 年度审计机构,并提交董事会和股东大会审议批准。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期,委员会对公司董事、监事、高管人员的履职情况进行了检查,对公司董事、监事、高管人员年度薪酬发放进行了审核。认为:报告期,公司董事、监事、高管人员能认真履行职责,工作能够做到勤勉尽职。公司实现健康、良性稳定发展。董事、监事、高管人员的报酬严格按照公司经济责任考核制度进行考核、兑现。认为:公司所披露董事、监事、高管人员的报酬与实际发放情况相符。

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

2007 年度利润分配预案:

根据天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司年度审计,公司 2007 年合并报表净利润 124,294,703.90 元,母公司净利润 52,234,103.15 元。根据公司章程规定,提取 10%法定盈余公积计 5,223,410.32 元,加上上年度结转未分配利润 127,340,979.78 元,减去 2007 年支付 2006 年现金股利 61,790,000 元,2007 年末结余分配利润 112,561,672.61 元。

2007 年分配预案:以 2007 年度末总股本 167,000,000 股为基数,按每 10 股派发现金红利 3.30 元(含税),向全体股东派发现金 55,110,000 元。本年不进行资本公积金转增股本。

该分配预案尚须经 2007 年年度股东大会批准。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

报告期内监事会共召开四次会议,会议情况如下:

1、2007 年 3 月 6 日召开第四届监事会第十次会议,会议审议通过以下内容:(1)审议通过《2006 年监事会工作报告》;(2)审议通过《2006 年年度报告正文及报告摘要》;(3)审议通过《2006 年度财务决算报告》;(4)、审议通过《2006 年度利润分配和公积金转增股本的预案》。决议公告刊登在 2007 年 3 月 8 日《中国证券报》和《上海证券报》。

2、2007 年 4 月 27 日召开第四届监事会第十一次会议,会议审议通过以下内容:(1)审议通过《2007 年第一季度报告》;(2)审议通过《关于公司会计政策、会计估计变更的议案》。决议公告刊登在 2007 年 4 月 30 日《中国证券报》和《上海证券报》。

3、2007 年 8 月 30 日召开第四届监事会第十二次会议,会议审议通过《2007 年半年度报告正文及摘要》。决议未刊登在《中国证券报》和《上海证券报》上。

4、2007 年 10 月 30 日召开第四届监事会第十三次会议,会议审议通过《2007 年第三季度报告》。决议未刊登在《中国证券报》和《上海证券报》上。

5、2007 年 11 月 20 日召开第四届监事会第十四次会议,会议审议通过《关于收购厦门国际建设股份有限公司 47.16%股权的议案》。决议未刊登在《中国证券报》和《上海证券报》上。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

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

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

本年度监事会认真履行财务检查职能，对公司财务制度执行情况、经营活动情况进行检查监督。监事会认为：天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司对本公司 2007 年度财务报告所出具的审计意见是客观、公正的，财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期, 公司无募集资金投入项目。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期, 公司没有收购出售资产情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期, 公司没有关联交易情况。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

会计师事务所出具的为标准意见。

(八) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

未出现公司利润实现与预测存在较大差异的情况。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

报告期, 公司没有收购出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

报告期, 公司没有重大关联交易事项。

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 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	是否履行完毕	是否为关联方担保
龙岩龙盛贸易有限公司	2007-06-06	2,000.00	连带责任担保	2007-06-06~ 2008-06-06	否	否
报告期内担保发生额合计				2,000.00		
报告期末担保余额合计				2,000.00		
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				28,360.00		
报告期末对控股子公司担保余额合计				16,500.00		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				18,500		
担保总额占公司净资产的比例(%)				17.55		
其中：						
为股东、实际控制人及其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		
上述三项担保金额合计				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。该事项已于 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 2,000 万元，期限为 2007 年 6 月 6 日至 2008 年 6 月 6 日。

年末对控股子公司核定办理的各类最高额保证合同担保金额余额为 16,500 万元，期末实际已发生的担保范围内的银行借款余额为 3,000 万元、未结清银行承兑汇票余额为 0 元。

(八) 委托理财情况

公司存在委托贷款业务，经本公司第四届董事会第二次会议决议及 2006 年第一次临时股东大会决议通过（该事项已于 2006 年 2 月 15 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。）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，委托贷款明细列示如下：

贷款方	币种	年利率	年末数	贷款起始日	贷款到期日
上海仓桥房地产经营有限公司	人民币	5.184%	16,080,000.00	2006-3-3	2008-7-2
		5.427%	40,000,000.00	2006-5-29	2008-6-28
		5.427%	38,920,000.00	2006-7-28	2008-6-27
合计			95,000,000.00		

(九)其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十)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	

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司聘任天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，该会计师事务所已为本公司提供了 9 年审计服务，2007 年审计服务费用为 65 万元。

(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

- 1、期内公司无其它重大事项。
- 2、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601166	兴业银行	9,186,449.53	0.0683	160,450,856.58	0	151,264,407.05	可供出售金融资产	受让法人股
合计		9,186,449.53	-	160,450,856.58	0	151,264,407.05	-	-

(十四)信息披露索引

公告内容	报刊版面	公告日期	互联网网站及路径
关于股权转让进展情况的公告	上证报—D22 版 中证报—C013 版	2007.01.05	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. 02. 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. 03. 08	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. 03. 08	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. 03. 08	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. 03. 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. 04. 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. 04. 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. 04. 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. 05. 09	上海证券交易所 Http://www. sse. com. cn
2006 年年度股东大会资料	/	2007. 05. 15	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. 05. 19	上海证券交易所 Http://www. sse. com. cn
2006 年年度股东大会决议公告	上证报—D14 版 中证报—B10 版	2007. 05. 25	上海证券交易所 Http://www. sse. com. cn
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. 05. 25	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—A20 版	2007. 06. 01	上海证券交易所 Http://www. sse. com. cn
业绩预增公告	上证报—D8 版 中证报—B11 版	2007. 06. 20	上海证券交易所 Http://www. sse. com. cn
2006 年年度分红派息实施公告	上证报—D11 版 中证报—C15 版	2007. 06. 26	上海证券交易所 Http://www. sse. com. cn
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. 06. 27	上海证券交易所 Http://www. sse. com. cn
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—C027 版	2007. 06. 27	上海证券交易所 Http://www. sse. com. cn
关于“加强上市公司治理专项活动”的自查报告和整改计划	上证报—D16 版 中证报—C21 版	2007. 07. 03	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—D8 版 中证报—C006 版	2007. 07. 04	上海证券交易所 Http://www. sse. com. cn
关于股东持有股份质押的公告	上证报—D8 版 中证报—C20 版	2007. 07. 25	上海证券交易所 Http://www. sse. com. cn
第四届董事会第十四次会议决议公告	上证报—D49 版 中证报—D051 版	2007. 08. 31	上海证券交易所 Http://www. sse. com. cn
关于为控股子公司西矿环保提供担保的公告	上证报—D49 版 中证报—D051 版	2007. 08. 31	上海证券交易所 Http://www. sse. com. cn
2007 年半年度报告正文及摘要	上证报—D49 版 中证报—C21 版	2007. 08. 31	上海证券交易所 Http://www. sse. com. cn
关于股东持有股份质押的公告	上证报—48 版 中证报—C038 版	2007. 10. 27	上海证券交易所 Http://www. sse. com. cn
2007 年三季度报告	上证报—D24 版 中证报—D007 版	2007. 10. 31	上海证券交易所 Http://www. sse. com. cn
公司治理专项活动整改报告	上证报—24 版 中证报—C07 版	2007. 11. 03	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—D25 版 中证报—D011 版	2007. 11. 23	上海证券交易所 Http://www. sse. com. cn
重大事项公告	上证报—D14 版 中证报—D006 版	2007. 12. 05	上海证券交易所 Http://www. sse. com. cn
第四届董事会第十九次会议决议公告	上证报—27 版 中证报—A15 版	2007. 12. 08	上海证券交易所 Http://www. sse. com. cn

十一、财务会计报告（审计报告、报表、报表附注附后）

十二、备查文件

- (一) 载有董事长签名的 2007 年年度报告正文。
 - (二) 载有法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
 - (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过有公司文件的正本及公告的原稿。
- 以上备查文件均完整置于公司股证办。

福建龙净环保股份有限公司

董事长：周苏华

2008 年 4 月 13 日

附：

(一) 审计报告

审计报告

天健华证中洲审(2008)GF字第020032号

福建龙净环保股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建龙净环保股份有限公司（以下简称龙净环保公司）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2007 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表及股东权益变动表、合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的规定编制财务报表是龙净环保公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，龙净环保公司财务报表已经按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了龙净环保公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司

中国注册会计师：熊建益、郭晓鹏

报告日期：2008 年 4 月 13 日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2007 年 12 月 31 日

编制单位：福建龙净环保股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	411,106,103.89	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	92,704,754.02	30,234,316.40
应收账款	3	452,394,847.51	341,260,034.81
预付款项	4	418,658,687.54	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	1,105,543.03	2,445,292.85
应收股利	6	887,909.62	25,000,000.00
其他应收款	7	93,339,608.25	66,533,244.87
买入返售金融资产			
存货	8	1,420,782,590.89	1,044,539,401.73
一年内到期的非流动资产	9	95,000,000.00	30,000,000.00
其他流动资产	10		159,281,200.00
流动资产合计		2,985,980,044.75	2,389,175,825.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	11	160,450,856.58	
持有至到期投资	12	0	95,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	13	62,169,270.43	87,956,436.27
投资性房地产	14	14,437,815.23	14,853,596.51
固定资产	15	183,816,971.42	173,434,043.35
在建工程	16	48,623,443.97	2,410,882.60

工程物资	17	400,000.00	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	18	73,461,020.54	73,697,631.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	19	320,641.39	490,000.00
递延所得税资产	20	11,003,730.38	14,832,043.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		554,683,749.94	462,674,633.85
资产总计		3,540,663,794.69	2,851,850,459.03
流动负债：			
短期借款	23	209,500,000.00	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	24	80,600,000.00	89,460,000.00
应付账款	25	433,939,851.86	299,252,041.13
预收款项	26	1,466,430,637.50	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	27	12,253,206.06	20,020,730.60
应交税费	28	15,768,819.92	50,525,073.32
应付利息	29	626,045.75	285,810.25
应付股利	30	1,497,994.07	4,060,694.60
其他应付款	31	18,845,824.12	23,244,429.72
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	32	70,000,000.00	20,041,600.00
其他流动负债	33	48,040,000.00	
流动负债合计		2,357,502,379.28	1,939,235,248.99

非流动负债：			
长期借款	34	51,053,267.50	1,053,267.50
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	35	37,816,101.76	
其他非流动负债	36	8,747,506.03	4,772,456.68
非流动负债合计		97,616,875.29	5,825,724.18
负债合计		2,455,119,254.57	1,945,060,973.17
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	37	167,000,000.00	167,000,000.00
资本公积	38	533,047,016.36	419,260,326.27
减：库存股			
盈余公积	39	42,941,345.90	37,717,935.58
一般风险准备			
未分配利润	40	311,242,282.82	253,960,989.24
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,054,230,645.08	877,939,251.09
少数股东权益	41	31,313,895.04	28,850,234.77
所有者权益合计		1,085,544,540.12	906,789,485.86
负债和所有者权益总计		3,540,663,794.69	2,851,850,459.03

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 12 月 31 日

编制单位：福建龙净环保股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		188,144,203.41	160,882,603.40
交易性金融资产			
应收票据		24,702,467.87	16,986,316.40
应收账款	52	280,302,484.48	247,018,622.56
预付款项		185,261,334.54	62,593,220.31
应收利息		753,375.73	1,450,794.42
应收股利		1,235,314.64	25,000,000.00
其他应收款	53	57,251,358.66	36,094,111.45
存货		757,350,327.68	570,666,594.14
一年内到期的非流动资产	54	95,000,000.00	
其他流动资产		99,514,400.70	140,943,999.45
流动资产合计		1,689,515,267.71	1,261,636,262.13
非流动资产：			
可供出售金融资产		160,450,856.58	
持有至到期投资			95,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	54	626,947,544.55	627,658,411.62
投资性房地产			
固定资产		72,064,491.62	73,888,728.06
在建工程		12,587,325.67	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		47,917,882.53	48,323,142.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		200,000.00	400,000.00
递延所得税资产		8,080,204.53	8,739,255.42

其他非流动资产			
非流动资产合计		928,248,305.48	854,457,503.07
资产总计		2,617,763,573.19	2,116,093,765.20
流动负债：			
短期借款		209,500,000.00	175,200,000.00
交易性金融负债			
应付票据		80,600,000.00	89,460,000.00
应付账款		167,512,315.05	160,204,401.85
预收款项		839,637,012.73	642,740,821.46
应付职工薪酬		10,376,259.86	11,058,195.33
应交税费		31,643,552.21	72,902,461.94
应付利息		388,308.25	285,810.25
应付股利		1,497,994.07	4,060,694.60
其他应付款		3,705,029.67	1,690,061.38
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		372,566,943.07	203,678,719.66
流动负债合计		1,717,427,414.91	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			
预计负债			
递延所得税负债		37,816,101.76	
其他非流动负债		8,347,506.03	4,532,456.68
非流动负债合计		47,216,875.29	5,585,724.18
负债合计		1,764,644,290.20	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		530,616,264.48	417,167,959.19
减：库存股			
盈余公积		42,941,345.90	37,717,935.58
未分配利润		112,561,672.61	127,340,979.78
所有者权益（或股东权益）合计		853,119,282.99	749,226,874.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,617,763,573.19	2,116,093,765.20

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 1-12 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：福建龙净环保股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	42	2,290,329,192.31	1,788,165,662.82
减：营业成本	42	1,902,948,543.32	1,491,222,837.71
营业税金及附加	43	34,464,467.43	17,265,933.24
销售费用		55,230,377.65	49,374,809.47
管理费用		114,003,090.51	109,112,406.10
财务费用	44	7,237,009.30	7,293,389.28
资产减值损失	45	16,307,226.33	12,905,750.46
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）	46	18,654,980.26	102,354,724.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,860,629.00	10,160,857.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		178,793,458.03	203,345,260.61
加：营业外收入	47	3,530,387.68	4,197,633.53
减：营业外支出	48	1,305,810.54	831,555.70
其中：非流动资产处置损失		657,643.67	511,643.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		181,018,035.17	206,711,338.44
减：所得税费用	49	53,201,973.19	62,983,205.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		127,816,061.98	143,728,132.93
归属于母公司所有者的净利润		124,294,703.90	144,158,913.38
少数股东损益	50	3,521,358.08	-430,780.45
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.74	0.86
（二）稀释每股收益		0.74	0.86

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 1-12 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	55	1,133,948,198.17	1,129,687,603.50
减：营业成本	55	951,261,450.00	957,878,029.70
营业税金及附加		4,080,700.21	7,126,218.93
销售费用		29,669,448.52	23,928,718.27
管理费用		60,311,071.49	52,226,884.09
财务费用		11,289,485.09	11,071,007.61
资产减值损失		12,404,953.20	10,780,359.80
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）	61	14,050,622.28	85,750,500.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,915,582.46	10,362,974.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,981,711.94	152,426,885.26
加：营业外收入		68,984.98	97,768.52
减：营业外支出		298,446.20	114,708.29
其中：非流动资产处置净损失			6,749.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,752,250.72	152,409,945.49
减：所得税费用		26,518,147.57	49,137,644.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,234,103.15	103,272,300.70

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 1-12 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		2,502,757,987.44	2,363,910,731.03
收到的税费返还		595,767.75	824,640.69
收到其他与经营活动有关的现金		361,314,407.97	293,633,207.25
经营活动现金流入小计		2,864,668,163.16	2,658,368,578.97
购买商品、接受劳务支付的现金		2,456,068,149.12	1,934,606,987.69
支付给职工以及为职工支付的现金		104,300,285.13	85,015,025.51
支付的各项税费		156,739,576.86	168,726,890.55
支付其他与经营活动有关的现金		269,175,579.02	499,440,274.09
经营活动现金流出小计		2,986,283,590.13	2,687,789,177.84
经营活动产生的现金流量净额		-121,615,426.97	-29,420,598.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,992,416.58	5,337,855.45
取得投资收益收到的现金		52,038,812.11	2,651,586.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		315,556.87	134,160.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			44,171,978.46
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		93,346,785.56	52,295,580.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,728,955.21	46,476,751.31
投资支付的现金		3,178,080.00	99,920,000.00
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		76,907,035.21	146,396,751.31
投资活动产生的现金流量净额		16,439,750.35	-94,101,170.63
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		930,000.00	

取得借款收到的现金		508,100,000.00	667,000,000.00
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		509,030,000.00	667,000,000.00
偿还债务支付的现金		373,800,000.00	557,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,092,829.82	33,169,181.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		231,603.35	146,871.06
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		451,892,829.82	590,969,181.21
筹资活动产生的现金流量净额		57,137,170.18	76,030,818.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-127,714.58	-59,736.95
五、现金及现金等价物净增加额		-48,166,221.02	-47,550,687.66
加：期初现金及现金等价物余额		368,954,462.57	416,505,150.23
六、期末现金及现金等价物余额		320,788,241.55	368,954,462.57

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 1-12 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:福建龙净环保股份有限公司

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		1,296,918,494.74	1,121,651,704.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		345,126,658.40	264,452,985.57
经营活动现金流入小计		1,642,045,153.14	1,386,104,690.04
购买商品、接受劳务支付的现金		1,232,346,731.37	1,009,007,515.31
支付给职工以及为职工支付的现金		55,059,728.81	44,381,777.86
支付的各项税费		101,696,763.06	95,984,954.41
支付其他与经营活动有关的现金		202,781,016.09	202,423,278.39
经营活动现金流出小计		1,591,884,239.33	1,351,797,525.97
经营活动产生的现金流量净额		50,160,913.81	34,307,164.07
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			5,273,455.45
取得投资收益收到的现金		50,597,143.87	1,540,275.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		111,558.16	19,110.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			130,858,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		50,708,702.03	137,690,841.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,360,452.55	15,036,732.83
投资支付的现金		28,140,000.00	186,680,000.00
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		47,500,452.55	201,716,732.83
投资活动产生的现金流量净额		3,208,249.48	-64,025,891.83
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		378,100,000.00	567,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		378,100,000.00	567,000,000.00
偿还债务支付的现金		343,800,000.00	517,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,810,351.60	32,398,310.15
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		416,610,351.60	550,198,310.15
筹资活动产生的现金流量净额		-38,510,351.60	16,801,689.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		30,082.73	
五、现金及现金等价物净增加额		14,888,894.42	-12,917,037.91
加：期初现金及现金等价物余额		107,896,711.72	120,813,749.63
六、期末现金及现金等价物余额		122,785,606.14	107,896,711.72

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 1-12 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								
	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	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		-2,201,243.37		-13,880,040.09		41,478,517.40		215,556.28	25,612,790.22
前期差错更正									
二、本年初余额	167,000,000.00	419,260,326.27		37,717,935.58		253,960,989.24		28,850,234.77	906,789,485.86
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		113,786,690.09		5,223,410.32		57,281,293.58		2,463,660.27	178,755,054.26
(一) 净利润						124,294,703.90		3,521,358.08	127,816,061.98
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		113,786,690.09							113,786,690.09
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		151,264,407.05							151,264,407.05
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		338,384.80							338,384.80
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-37,816,101.76							-37,816,101.76
4. 其他									
上述(一)和(二)小计		113,786,690.09				124,294,703.90		3,521,358.08	241,602,752.07
(三) 所有者投入和减少资本								-826,094.46	-826,094.46
1. 所有者投入资本								-826,094.46	-826,094.46
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配				5,223,410.32		-67,013,410.32		-231,603.35	-62,021,603.35
1. 提取盈余公积				5,223,410.32		-5,223,410.32			
2. 提取一般风险准备									
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									
(五) 所有者权益内部									

结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	167,000,000.00	533,047,016.36		42,941,345.90		311,242,282.82		31,313,895.04	1,085,544,540.12

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							其他		
	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		-2,201,893.58		-10,607,698.35		30,680,398.64		133,688.86	18,004,495.57	
前期差错更正										
二、本年初余额	167,000,000.00	418,320,254.48		27,390,705.50		143,509,305.94		32,222,691.66	788,442,957.58	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		940,071.79		10,327,230.08		110,451,683.30		-3,372,456.89	118,346,528.28	
(一) 净利润						144,158,913.38		-430,780.45	143,728,132.93	
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		940,071.79						708.23	940,780.02	
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额										
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		940,071.79						708.23	940,780.02	
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响										
4. 其他										
上述(一)和(二)小计		940,071.79				144,158,913.38		-430,072.22	144,668,912.95	
(三)所有者投入和减少资本								-2,795,513.61	-2,795,513.61	
1. 所有者投入资本								-2,795,513.61	-2,795,513.61	
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配				10,327,230.08		-33,707,230.08		-146,871.06	-23,526,871.06	
1. 提取盈余公积				10,327,230.08		-10,327,230.08				

2. 提取一般风险准备						-23,380,000.00			-23,380,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配								-146,871.06	-146,871.06
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	167,000,000.00	419,260,326.27		37,717,935.58		253,960,989.24		28,850,234.77	906,789,485.86

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 1-12 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		-4,293,610.45		-13,880,040.09	-85,141,492.06	-103,315,142.60
前期差错更正						
二、本年初余额	167,000,000.00	417,167,959.19		37,717,935.58	127,340,979.78	749,226,874.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		113,448,305.29		5,223,410.32	-14,779,307.17	103,892,408.44
（一）净利润					52,234,103.15	52,234,103.15
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		113,448,305.29				113,448,305.29
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		151,264,407.05				151,264,407.05
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-37,816,101.76				-37,816,101.76
4. 其他						
上述（一）和（二）小计		113,448,305.29			52,234,103.15	165,682,408.44
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配				5,223,410.32	-67,013,410.32	-61,790,000.00
1. 提取盈余公积				5,223,410.32	-5,223,410.32	
2. 对所有者（或股东）的分配					-61,790,000.00	-61,790,000.00
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	167,000,000.00	530,616,264.48		42,941,345.90	112,561,672.61	853,119,282.99

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		-3,354,188.87		-10,607,698.35	-55,690,416.33	-69,652,303.55
前期差错更正						
二、本年初余额	167,000,000.00	417,167,959.19		27,390,705.50	57,775,909.16	669,334,573.85
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				10,327,230.08	69,565,070.62	79,892,300.70
(一)净利润					103,272,300.70	103,272,300.70
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
上述(一)和(二)小计					103,272,300.70	103,272,300.70
(三)所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
(四)利润分配				10,327,230.08	-33,707,230.08	-23,380,000.00
1.提取盈余公积				10,327,230.08	-10,327,230.08	
2.对所有者(或股东)的分配					-23,380,000.00	-23,380,000.00
3.其他						
(五)所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本期末余额	167,000,000.00	417,167,959.19		37,717,935.58	127,340,979.78	749,226,874.55

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

(三) 财务报表附注

福建龙净环保股份有限公司财务报表附注

【 2007 年 】 度

编制单位：福建龙净环保股份有限公司

金额单位：人民币元

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，证券简称为“龙净环保”，证券代码为“600388”。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 日经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，于 2006 年 5 月完成股权分置。目前本公司注册资本为 16,700 万元，注册地址：龙岩市新罗区陵园路 81 号，法定代表人：周苏华。

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）甲级专项设计资格；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、 财务报表的编制基础

本公司 2007 年 1 月 1 日之前执行原企业会计准则和《企业会计制度》，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》（“财会[2006]3 号”）及其后续规

定。本财务报表按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》、中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10 号）等的规定，对要求追溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整，并对财务报表进行了重新表述。

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计年度

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

（四） 计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（五） 现金及现金等价物

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。

（六） 外币交易

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计

量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

（七）金融资产

1、金融资产的分类、确认和计量

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但因性质特殊风险较大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；

除应收出口退税及其他有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，对单项测试未减值的的应收款项，汇同其他单项金额非重大的应收款项，以账龄为风险特征划分信用风险组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

应收款项按款项性质分类后，以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

类别	风险特征			
	1年以内	1-2年	2-3年	年以上
坏账准备计提比例	1%	5%	20%	50%

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债

权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；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，记入当期损益，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。

(4) 可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为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、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(5) 其他流动资产

本公司将关联方的应收款项通过其他流动资产核算，包括纳入合并范围内子公司的应收款项及与其他关联方的应收款项，如有证据表明上述应收款项可能存在减值，本公司将相应

的关联方应收款项列入应收款项，并按与应收款项相同的方法计提坏账准备。

2、金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（八）存货

存货是指本公司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、委托加工物资、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品、房地产开发成本、开发产品、安装工程施工成本等。

存货中部分原材料按计划成本核算，部分原材料按实际成本核算，对于按实际成本核算的原材料，在取得时按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。对于按计划成本核算的原材料，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；对于按实际成本核算的原材料，生产领用时按加权平均法确定发出成本。

产成品及安装工程施工成本按实际成本核算，发出按具体辨认法计算成本。房地产开发项目及开发产品的成本按实际成本进行核算，成本结转时，对已经全部完工并结算的项目按实际发生的成本结转成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

（九）长期股权投资

1、长期股权投资的分类、确认和计量

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

(1) 对子公司的投资

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价,控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注四之(二十三)企业合并。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

后续计量采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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。本公司确认的投资收益,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,所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

(2) 对合营企业、联营企业的投资

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。共同控制,是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项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时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的,被投资单位为其合营企业;重大影响,是指对一个企业的财务和经营政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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为其联营企业。

初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后,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。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

(3) 其他长期股权投资

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响,场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,按照初始投资成本计价,后续计量采用成本法核算。并且在活跃市

2、长期股权投资的减值

资产负债表日,若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时,根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

（十）投资性房地产

本公司的投资性房地产为已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	36	3%	2.69%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十一）固定资产

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	计净残值率	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%
运输工具	5-15	0-5%	6.33%~ 20%
办公设备	3-10	0-5%	9.5%~32.33%

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十二）在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、地下车位使用权、配电工程使用权、技术入门费及软件。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	净残值	使用寿命（年）	摊销方法	注
土地使用权	0	50	直线法	
技术入门费	0	10	直线法	
配电工程使用权	0	20	直线法	
车位使用权	0	45.5	直线法	
软件	0	2-10	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括：长期房屋租金、道路维修费、财产综合险等，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限	备注
长期房屋租金	直线法	5 年	
道路维修费	直线法	20 年	
财产综合险	直线法	2 年	

（十五）借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

（十六）金融负债

本公司的金融负债为其他金融负债。

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括因购买商品产生的应付账款和其他流动负债（本公司将与子公司及其他关联方的应付款项列入其他流动负债）等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（十七）职工薪酬

本公司职工薪酬指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费等。在职工提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

（十八）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面

价值的增加金额，确认为利息费用。

（十九）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（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有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

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、验收移交后并且符合商品销售收入确认的各项条件时予以确认。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

在资产负债表日，应当按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入

后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

（二十）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十一）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2、本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（二十二）所得税费用

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十三）企业合并

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（二十四）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

五、 会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

1. 报告期会计政策变更

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行新企业会计准则，根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》及《企业会计准则解释第 1 号》（财会[2007]14 号）以及相关规定，本公司对如下事项进行了追溯调整：（1）对公司在首次执行日以前已经持有的对子公司长期股权投资，在首次执行日进行追溯调整，视同该子公司自最初即采用成本法核算，即对其原账面核算的成本、原摊销的股权投资差额、按照权益法确认的损益调整及股权投资准备等进行追溯调整；（2）在首次执行日对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行追溯调整，并将影响金额调整留存收益；（3）对持有的非同一控制下企业合并产生的对子公司的长期股权投资按照原制度核算的股权投资借方差额的余额，编制合并报表时，对能够可靠确定购买日被购买方可辨认资产、负债等的公允价值的，将属于因购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值与其账面价值的差额扣除已摊销金额后在首次执行日的余额，按合理的方法分摊至被购买方各项可辨认资产、负债，并在被购买方可辨认资产的剩余使用年限内计提折旧或进行摊销，有关折旧或摊销计入合并利润表相关的项目。

本公司对要求追溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整，并对财务报表进行了重新表述。

本公司财务报表中母公司资产负债表年初数的追溯调整情况如下：

报表项目	调整前	调整数	调整后
长期股权投资	739,712,809.64	-112,054,398.02	627,658,411.62
递延所得税资产	0.00	8,739,255.42	8,739,255.42
资本公积	421,461,569.64	-4,293,610.45	417,167,959.19
盈余公积	51,597,975.67	-13,880,040.09	37,717,935.58
未分配利润	212,482,471.84	-85,141,492.06	127,340,979.78

注：调整前数据已按新企业会计准则报表科目进行了转换，对 2006 年母公司利润表的追溯调整情况见本附注之十五。

本公司合并财务报表中年初数及上年数的追溯调整情况如下：

报表项目	调整前	调整数	调整后
存货	1,009,650,583.13	34,888,818.60	1,044,539,401.73
投资性房地产	12,927,219.13	1,926,377.38	14,853,596.51
固定资产	173,310,769.12	123,274.23	173,434,043.35
商誉	26,157,723.42	-26,157,723.42	0.00
递延所得税资产	0.00	14,832,043.43	14,832,043.43
资本公积	421,461,569.64	-2,201,243.37	419,260,326.27
盈余公积	51,597,975.67	-13,880,040.09	37,717,935.58
未分配利润	212,482,471.84	41,478,517.40	253,960,989.24
少数股东权益	28,634,678.49	215,556.28	28,850,234.77

注：调整前数据已按新企业会计准则报表科目进行了转换，对 2006 年合并利润表的追溯调整情况见本附注之十五。

2. 报告期会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更。

3. 重大前期差错更正

报告期内未发生重大前期会计差错更正。

六、 税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	技术服务收入、租赁收入、商品房销售收入、资金占用费收入	5%	
	安装收入、培训收入	3%	
增值税	应税产品销售增值额	17%或 6%	注 1
土地增值税	房地产销售收入	1-1.5%	注 2
城建税	应交流转税额	7%	外商投资企业未征
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	1%	

注 1：本公司的子公司龙岩溪柄电站有限公司经福建省民政厅确认为民政福利企业，根据《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92 号）之规定，享受限额即征即退增值税的优惠政策。

注 2：根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》的有关规定，房地产开发企业出售普通标准住宅增值额，未超过扣除项目金额之和 20%的，免缴土地增值税；增值额超过 20%的，按税法规定的四级超率累进税率计缴。根据国家税务总局国税发[2004]100 号文的相关规定，本公司从事房地产开发的子公司按照房地产销售收入和预收房款的 1%或者 1.5%计提和预缴土地增值税，待项目全部竣工决算并实现销售后向税务机关申请清算。

2. 企业所得税

(1) 本公司的子公司福建龙净设备安装有限公司、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注册于厦门经济特区，按 15%的税率计缴企业所得税。本公司子公司上海龙净房地产开发有限公司注册于上海浦东新区，按 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 本公司的子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。该公司为中外合资经营企业，根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法实施细则》享受“两免三减半”的定期减免所得税的税收优惠政策。

(3) 根据《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》（财税字[2006]88 号），自 2006 年 1 月 1 日起，新办的高新技术企业自获利年度起两年内免征企业所得税，免税期满后减按 15%的税率征收企业所得税。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；本公司的子公司武汉龙净环保工程有限公司注册于武汉东湖开发区，三家公司的企业所得税税率为 15%，其中武汉龙净环保工程有限公司成立于 2007 年 1 月，目前处于免税期。

(4) 本公司的子公司龙岩溪柄电站有限公司适用的企业所得税税率为 33%，该公司为社会福利企业，根据《关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》（国税发[2007]67 号）之规定，该公司 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 7 月 1 日期间的企业所得税，仍按原规定减征或者免征，其后的企业所得税根据《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92 号）规定的税收优惠政策计缴。

(5) 本公司及其他子公司的企业所得税税率为 33%。

3. 房产税

房产税按照房产原值的 70%-90%为纳税基准，税率为年 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 截至 2007 年 12 月 31 日止, 本公司的子公司的基本情况

1、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称 (全称)	组织机构代码	注册地	务性质	册资本	要经营范围	
沈阳市沈房房地产开发有限公司	73467715-X	沈阳	房地产开发	8,000 万元	房地产开发、房屋销售、租赁等	
福建古天源房地产有限公司	26058153-4	福州	房地产开发	3,000 万元	房地产开发、商品房销售、房屋租赁等	
龙岩溪柄电站有限公司	15783072-3	龙岩	水力发电	971.56 万元	力发电等	
子公司名称 (全称)	持股比例		享有的表决权比例	年末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	是否合并
	直接	间接				
沈阳市沈房房地产开发有限公司	70%	27.5%	97.5%	107,450,000.00	-	是
福建古天源房地产有限公司	26.67%	53.33%	80%	45,000,000.00	-	是
龙岩溪柄电站有限公司	90%	10%	100%	11,300,641.67	-	是

2、其他子公司

子公司名称 (全称)	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	要经营范围
福建龙净设备安装有限公司	70531796-4	厦门	安装	2000 万元	环保设备安装、保温、维修、水电安装。
福建省龙岩市龙净脱硫工程有限公司	71738568-1	龙岩	制造	3960 万元	大气污染防治设备, 脱硫、除尘设备的设计制作销售安装等
西安西矿环保科技有限公司	72630341-4	西安	制造	7500 万元	除尘设备的开发、设计、制造等
西安西矿环保设备安装有限公司	74283127-6	西安	安装	300 万元	电除尘器、袋除尘器、增湿塔的安装、改造、修理等
武汉龙净环保科技有限公司	74144755-5	武汉	制造	5000 万元	环保设备的设计、制造、销售
厦门龙净环保科技有限公司	73785058-7	厦门	制造	200 万元	环保产品的研发与应用、制造、安装、销售等
福建龙净脱硫脱硝工程有限公司	26012299-5	厦门	制造	3730 万元	大气污染治理工程 合计技术研发、相关设备设计制造等

上海龙净环保科技有限公司	73455389-4	上海	制造	16082 万元	环保设备开发、生产及相关服务
上海龙净房地产开发有限公司	73976765-6	上海	房地产开发	3000 万元	房地产开发、经营
厦门龙净环保技术有限公司	77604158-X	厦门	制造	3000 万元	环保设备等的研发、设计、生产、销售、安装等
厦门龙净环保物料输送科技公司	77603689-5	厦门	制造	500 万元	输送设备的研发、设计、制造等
沈阳市铭佳物业管理有限公司	77481669-5	沈阳	物业管理	50 万元	物业管理
武汉龙净环保工程有限公司	79632671-8	武汉	制造	2907 万元	环保设备等的研发、设计、生产、销售、安装等

(续上表)

公司名称 (全称)	股比例		享有的表决权比例	年末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	是否合并
	直接	间接				
福建龙净设备安装有限公司	99.75%	0.25%	100.00%	20,000,000.00	-	是
福建省龙岩市龙净脱硫工程有限公司	79.8%		79.8%	31,600,000.00	-	是
西安西矿环保科技有限公司	93.33%		93.33%	70,000,000.00	-	是
西安西矿环保设备安装有限公司	10%	90%	100%	3,000,000.00	-	是
武汉龙净环保科技有限公司	96.2%	3.8%	100%	50,000,000.00	-	是
厦门龙净环保科技有限公司	60%		60%	1,200,000.00		是
福建龙净脱硫脱硝工程有限公司	94%	6%	100%	37,539,500.00	-	是
上海龙净环保科技有限公司	100%		100%	160,820,000.00	-	是
上海龙净房地产开发有限公司	90%	9%	99%	29,700,000.00	-	是
厦门龙净环保技术有限公司	95%	5%	100%	30,000,000.00	-	是
厦门龙净环保物料输送科技公司	69%		69%	3,450,000.00	-	是
沈阳市铭佳物业管理有限公司		70%	70%	350,000.00	-	是
武汉龙净环保工程有限公司	96.8%		96.8%	28,140,000.00	-	是

(二) 报告期内合并范围的变化

本年度新纳入合并范围的公司如下：

公司名称	合并期间	变更原因	年末净资产	报告期净利润
武汉龙净环保工程有限公司	2007 年 1—12 月	新设子公司	4880.44 万元	1973.44 万元

(六) 子公司少数股权情况

各个重要子公司少数股东权益参见本附注九（一）之 41 少数股东权益。

八、合营企业及联营企业**1、合营企业**

被投资单位名称	组织机构代码	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
上海昌安置业有限公司	13437593-2	上海	房地产	50%	50%	112,716,925.73	33,558,674.15	15,831,164.91

2、联营企业

被投资单位名称	组织机构代码	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
上海华泽房地产开发有限公司	74117394-5	上海	房地产	45%	45%	12,912,905.66	0.00	-122,118.80

九、财务报表主要项目注释**(一) 合并财务报表主要项目注释****1. 货币资金**

项 目	年末账面余额	年初账面余额
现金	821,712.71	257,153.54
银行存款	319,966,528.84	368,697,309.03
其他货币资金	90,317,862.34	77,807,886.57
合 计	411,106,103.89	446,762,349.14

(1) 年末银行存款中包括人民币定期存款 36,399,721.40 元；

(2) 年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。

(3) 截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司银行存款中不存在用于抵押的款项。

货币资金中的外币列示如下：

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元银行存款				5,323.05	7.8087	41,566.10
欧元银行存款				6,065.00	10.2665	62,266.32
澳币银行存款	1,071.08	6.4036	6,858.77	13,018.78	6.1599	80,194.38
合 计			6,858.77			184,026.80

2. 应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

项 目	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	92,704,754.02	30,234,316.40
商业承兑汇票	0.00	0.00
合 计	92,704,754.02	30,234,316.40

注 1：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及其他关联单位的款项。

注 2：应收票据年末账面余额较年初账面余额增加了 206.62%，主要原因是：①采用票据结算方式的业务增长；②年末未到期和未背书的银行承兑汇票增加。

(2) 年末已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票情况如下：

出票单位	到期期间起	到期期间止	年末余额	备注
银行承兑汇票	2008 年 1 月	2008 年 6 月	87,594,622.20	

3. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	112,821,797.47	22.86%	1,665,993.78	111,155,803.69
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	35,646,158.85	7.22%	22,458,744.19	13,187,414.66
其他不重大应收账款	345,156,886.17	69.92%	17,105,257.01	328,051,629.16
合 计	493,624,842.49	100.00%	41,229,994.98	452,394,847.51

类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	80,898,134.61	21.96%	808,981.35	80,089,153.26
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	29,755,352.40	8.08%	16,827,832.76	12,927,519.64
其他不重大应收账款	257,717,908.45	69.96%	9,474,546.54	248,243,361.91
合计	368,371,395.46	100.00%	27,111,360.65	341,260,034.81

注：本公司单项金额重大的应收账款是指在资产负债表日单个客户欠款余额为 800 万元以上（含 800 万元等值）的应收账款；本公司单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是指在资产负债表日单个客户欠款余额为 800 万元以下且账龄在 3 年以上的应收账款或其他因性质特殊风险较大而应单独进行减值测试的应收账款；上述两类应收账款之外的应收账款归类为其他不重大应收账款。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	288,059,990.61	58.36%	2,881,005.55	285,178,985.06
1—2 年（含）	120,606,583.98	24.43%	6,027,823.44	114,578,760.54
2—3 年（含）	49,312,109.05	9.99%	9,862,421.80	39,449,687.25
3 年以上	35,646,158.85	7.22%	22,458,744.19	13,187,414.66
合计	493,624,842.49	100%	41,229,994.98	452,394,847.51
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	234,387,361.23	63.63%	2,343,873.61	232,043,487.62
1—2 年（含）	86,040,547.36	23.36%	4,302,027.38	81,738,519.98
2—3 年（含）	18,188,134.47	4.93%	3,637,626.90	14,550,507.57
3 年以上	29,755,352.40	8.08%	16,827,832.76	12,927,519.64
合计	368,371,395.46	100%	27,111,360.65	341,260,034.81

其中：外币应收账款列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收美元货款	741,840.00	7.3046	5,418,844.46			
应收欧元货款	68,643.35	10.6669	732,211.75			
合计			6,151,056.21			

(3) 主要大额应收账款按客户类别列示如下:

客户类别	年末账面余额			年初账面余额
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
四川广安发电有限责任公司	21,075,519.02	1 年以内	4.27%	0.00
内蒙古岱海发电有限公司	14,249,285.00	1 年内及 1-2 年	2.89%	16,924,395.10
江阴利港发电股份有限公司	11,086,561.37	1 年以内	2.24%	0.00
广东粤华发电有限责任公司	10,535,272.62	1 年以内	2.13%	0.00
华能国际电力安徽巢湖电厂	10,101,220.00	1 年以内	2.05%	0.00
合计	67,047,858.01		13.58%	16,924,395.10

注 1: 截至 2007 年 12 月 31 日止, 应收账款余额前五名的客户应收金额合计 67,047,858.01 元, 占应收账款总额的比例为 13.58%。

注 2: 年初账面余额指不包括同一客户的预收账款年初账面余额。

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	27,111,360.65	14,898,586.57		779,952.24	41,229,994.98

(5) 本年度实际核销应收账款 779,952.24 元, 系长期挂账经多次催收无效的款项经审批后核销。

(6) 截至 2007 年 12 月 31 日止, 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

(7) 应收账款年末账面余额较年初账面余额增长 32.57%, 主要是由于销售额的增长使应收账款相应增加。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	382,458,547.68	91.35%	218,793,089.85	89.99%
1—2 年 (含)	26,417,522.36	6.31%	14,850,709.69	6.11%
2—3 年 (含)	1,532,781.14	0.37%	4,744,990.75	1.95%
3 年以上	8,249,836.36	1.97%	4,731,195.09	1.95%
合计	418,658,687.54	100%	243,119,985.38	100%

(2) 年末大额预付款项明细列示如下:

单位名称	年末账面余额		年初账面余额
	账面余额	性质或内容	
龙岩龙盛贸易有限公司	135,459,755.36	预付货款	42,863,526.00

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位名称	年末账面余额	账龄	挂账原因
北京大宅房地产开发中心	3,739,246.00	1-2 年	房产产权办理中

(4) 截至 2007 年 12 月 31 日止, 预付款项余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

(5) 报告期内余额波动较大的原因

预付款项年末账面余额比年初账面余额增长了 72.20%, 增长的主要原因是年末本公司根据市场行情, 预测 2008 年初国内市场钢材价格将持续上涨, 为了规避钢材涨价带来的成本上涨的不利影响, 年末本公司向主要供应商大额付款订购钢材。

5. 应收利息

类别	年末账面余额	年初账面余额
委托贷款应收利息	753,375.73	1,450,794.42
银行定期存款应收利息	352,167.30	994,498.43
合计	1,105,543.03	2,445,292.85

6. 应收股利

被投资单位名称	年末账面余额	年初账面余额
兴业银行股份有限公司	887,909.62	
上海昌安置业有限公司		25,000,000.00
合计	887,909.62	25,000,000.00

7. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	9,441,433.00	9.59%	94,414.33	9,347,018.67
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	3,951,252.99	4.01%	2,748,126.50	1,203,126.49
其他不重大其他应收款	85,076,663.45	86.40%	2,287,200.36	82,789,463.09
合计	98,469,349.44	100%	5,129,741.19	93,339,608.25
类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	11,582,503.82	14.68%	10,774,920.78	807,583.04

其他不重大其他应收款	67,292,885.59	85.32%	1,567,223.76	65,725,661.83
合 计	78,875,389.41	100%	12,342,144.54	66,533,244.87

注：本公司单项金额重大的其他应收款是指在资产负债表日单个客户欠款余额为 800 万元以上（含 800 万元等值）的其他应收款；本公司单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款是指在资产负债表日单个客户欠款余额为 800 万元以下且账龄在 3 年以上的其他应收款或其他因性质特殊风险较大而应单独进行减值测试的其他应收款；上述两类其他应收款之外的其他应收款归类为其他不重大其他应收款。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	77,986,680.05	79.20%	775,531.28	77,211,148.77
1—2 年（含）	11,135,165.84	11.31%	556,758.30	10,578,407.54
2—3 年（含）	5,396,250.56	5.48%	1,049,325.11	4,346,925.45
3 年以上	3,951,252.99	4.01%	2,748,126.50	1,203,126.49
合 计	98,469,349.44	100.00%	5,129,741.19	93,339,608.25
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	55,170,320.18	69.95%	551,703.21	54,618,616.97
1—2 年（含）	9,443,283.52	11.97%	559,664.17	8,883,619.35
2—3 年（含）	9,984,324.92	12.66%	7,760,899.41	2,223,425.51
3 年以上	4,277,460.79	5.42%	3,469,877.75	807,583.04
合 计	78,875,389.41	100.00%	12,342,144.54	66,533,244.87

(3) 其他应收款年末账面余额前五名列示如下：

单位名称	年末账面余额				年初账面余额
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
华电招标有限公司	10,999,785.00	投标保证金	1 年以内	11.17%	10,735,192.00
江苏省国际招标公司	6,603,000.00	投标保证金	1 年以内	6.71%	2,400,900.00
中国水力电力物资有限公司	5,267,360.00	投标保证金	1 年以内	5.35%	3,940,000.00
北京国电诚信招标代理有限公司	4,384,180.00	投标保证金	1 年以内	4.45%	822,500.00
西安矿山机械厂（注 2）	3,068,476.60	往来款	1 年以内	3.12%	4,568,476.60
合 计	30,322,801.60			30.80%	22,467,068.60

注 1：截至 2007 年 12 月 31 日止，其他应收款余额前五名的单位应收金额合计 30,322,801.60 元，占其他应收款总额的比例为 30.80%。

注 2: 系本公司子公司西安西矿环保科技有限公司与持有其 6.67% 股权的股东往来款项。

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	12,342,144.54	1,209,934.35		8,422,337.70	5,129,741.19

(5) 截至 2007 年 12 月 31 日止, 其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

(6) 本年度实际核销的大额其他应收款情况

欠款单位名称	金额	备注
龙岩环星工业公司	7,606,199.44	注
龙岩振华置业有限公司	816,138.26	注
合 计	8,422,337.70	

注: 经多次催款无效, 对方公司已被吊销营业执照, 以前年度已全额计提坏账准备, 本年度经审批核销。

(7) 其他应收款年末账面余额较年初账面余额增长 40.29%, 主要原因是年末参与招投标未退回的投标保证金增长。

8. 存货

(1) 存货分项列示如下:

存货种类	年末账面余额	年初账面余额
原材料	142,094,592.42	61,991,528.66
在产品	822,597,124.95	600,688,660.12
库存商品	40,053,139.91	17,952,701.77
材料成本差异	12,637.31	-202,738.14
委托加工物资	5,178,877.98	1,940,842.10
开发成本	403,660,911.67	358,096,351.88
开发产品	760,722.35	0.00
安装工程施工成本	6,737,322.02	4,409,483.95
低值易耗品	309,422.07	86,025.77
小计	1,421,404,750.68	1,044,962,856.11
减: 存货跌价准备	622,159.79	423,454.38
合 计	1,420,782,590.89	1,044,539,401.73

注 1: 存货中本年利息资本化的金额为 3,617,625.00 元, 均为房地产开发项目资本化的利息。

注 2：存货中用于抵押借款的情况参见本附注九之 22。

注 3：存货年末账面余额较年初账面余额增长 36.02%，主要原因是：①年末预计 2008 年初钢材价格将大幅度上涨，储备了较多的原材料；②销售规模扩大在产品增加及成本上涨因素导致在产品余额增长。

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料					
库存商品	423,454.38	622,159.79	423,454.38		622,159.79
合 计	423,454.38	622,159.79	423,454.38		622,159.79

注：本年减少数系存货清理处置转出。

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	年末账面余额	年初账面余额	备注
住总土地收益权财产信托优先受益权		30,000,000.00	注 1
委托贷款	95,000,000.00		注 2
合 计	95,000,000.00	30,000,000.00	

注 1：该项优先受益权已于 2007 年内到期收回。

注 2：委托贷款业经本公司第四届董事会第二次会议决议及 2006 年第一次临时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，委托贷款明细列示如下：

贷款方	币种	年利率	年末数	贷款起始日	贷款到期日
上海仓桥房地产经营有限公司	人民币	5.184%	16,080,000.00	2006-3-3	2008-7-2
		5.427%	40,000,000.00	2006-5-29	2008-6-28
		5.427%	38,920,000.00	2006-7-28	2008-6-27
合 计			95,000,000.00		

10. 其他流动资产

其他流动资产为与关联单位的往来款项，明细项目列示如下：

关联方	年末账面余额	年初账面余额
上海亚萌置业有限公司	0.00	159,281,200.00

11. 可供出售金融资产

可供出售金融资产分项列示如下：

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	160,450,856.58	
减：可供出售金融资产减值准备		
合计	160,450,856.58	

注：可供出售工具系本公司持有的兴业银行股权，其年末公允价值系根据《关于证券投资基金执行〈企业会计准则〉估值业务及份额净值计价有关事项的通知》（证监会计字[2007]21号）之附件《非公开发行有明确锁定期股票的公允价值的确定方法》计算确定。

12. 持有至到期投资

持有至到期投资分项列示如下：

项目	年末账面余额	年初账面余额
委托贷款	0.00	95,000,000.00
合计	0.00	95,000,000.00
减：持有至到期投资减值准备	0.00	0.00
净额	0.00	95,000,000.00

注：委托贷款本年减少数系转入一年内到期的非流动资产。

13. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细列示如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
对合营企业投资	68,442,880.42	7,915,582.46	20,000,000.00	56,358,462.88
对联营企业投资	10,327,106.32	0.00	4,516,298.77	5,810,807.55
对其他企业投资	10,063,745.46	0.00	9,186,449.53	877,295.93
合计	88,833,732.20	7,915,582.46	33,702,748.30	63,046,566.36
减：长期股权投资减值准备	877,295.93			877,295.93
净额	87,956,436.27			62,169,270.43

(2) 对合营企业和联营企业投资列示如下：

被投资单位名称	持股比例	持有的表决权比例	初始投资额	追加投资额 (减：转让或 处置)	权益累计增 减额	累计现金红 利
上海昌安置业有限公司	50%	50%	31,820,137.85		84,538,325.03	60,000,000.00

上海华泽房地产开发 有限公司	45%	45%	4,500,000.00	0.00	1,310,807.55	
上海峰泽房地产开发 有限公司	注	注	4,500,000.00	-4,315,356.36	-184,643.64	
上海昌安物业管理 有限公司	注	注	227,974.36	-145,988.95	-81,985.41	
合 计			41,048,112.21	-4,461,345.31	85,582,503.53	60,000,000.00

(续上表)

被投资单位名称	年初账面余额	本年权益增减额	本年现金红利	年末账面余额
上海昌安置业有限 公司	68,442,880.42	7,915,582.46	20,000,000.00	56,358,462.88
上海华泽房地产开 发有限公司	5,865,761.01	-54,953.46		5,810,807.55
上海峰泽房地产开 发有限公司	4,315,356.36	-4,315,356.36		0.00
上海昌安物业管理 有限公司	145,988.95	-145,988.95		0.00
合 计	78,769,986.74	3,399,283.69	20,000,000.00	62,169,270.43

注：公司已于 2007 年清理注销。

(3) 对其他企业投资列示如下：

被投资单 位名称	初始 金额	年初账面 余额	本年 增加	本年 减少	年末账 面余额	持股 比例	持有的表 决权比例
南靖县和溪金 龙铁合金厂	877,295.93	877,295.93	0.00	0.00	877,295.93	25.48%	0
兴业银行股份 有限公司	9,186,449.53	9,186,449.53	0.00	9,186,449.53	0.00	0.00683%	0.00683%
合 计	10,063,745.46	10,063,745.46	0.0	9,186,449.53	877,295.93		

注 1：南靖县和溪金龙铁合金厂系由本公司子公司龙岩溪柄电站有限公司在被本公司收购前（时为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 25.48%，因其经营不善且本公司无法对其实施重大影响，故采用成本法核算并全额计提长期投资减值准备。

注 2：对兴业银行股份有限公司的长期投资本年因该公司公开发行股票并上市而转作可供出售金融资产。

(4) 长期股权投资减值情况

被投资单位名称	年初账面余额	本年计提 额	本年减少额		年末账面余 额
			转回	转销	
南靖县和溪金龙铁合金厂	877,295.93	0.00	0.00	0.00	877,295.93

14、投资性房地产

投资性房地产本年增减变动如下

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、投资性房地产原价合计	14,968,126.25			14,968,126.25
1、房屋、建筑物	14,968,126.25			14,968,126.25
2、土地使用权				
二、投资性房地产累计折旧（摊销）合计	114,529.74	415,781.28		530,311.02
1、房屋、建筑物	114,529.74	415,781.28		530,311.02
2、土地使用权				
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	14,853,596.51			14,437,815.23
1、房屋、建筑物	14,853,596.51			14,437,815.23
2、土地使用权				

15、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、固定资产原值合计	259,827,033.64	28,290,612.50	4,037,744.40	284,079,901.74
1、房屋建筑物	147,061,554.19	11,393,115.41	1,581,324.36	156,873,345.24
2、机器设备	70,662,052.66	8,703,800.32	798,291.51	78,567,561.47
3、运输工具	27,670,298.39	5,533,370.83	866,078.29	32,337,590.93
4、办公设备	14,433,128.40	2,660,325.94	792,050.24	16,301,404.10
二、累计折旧合计	86,392,990.29	16,258,539.64	2,388,599.61	100,262,930.32
1、房屋建筑物	36,169,121.37	6,550,214.41	541,041.70	42,178,294.08
2、机器设备	33,686,392.14	4,830,579.65	379,871.60	38,137,100.19
3、运输工具	10,050,734.65	2,712,814.66	830,508.89	11,933,040.42
4、办公设备	6,486,742.13	2,164,930.92	637,177.42	8,014,495.63
三、固定资产减值准备合计				
1、房屋建筑物				
2、机器设备				
3、运输工具				

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
4、电子设备				
5、办公设备				
6、其他设备				
四、固定资产账面价值合计	173,434,043.35			183,816,971.42
1、房屋建筑物	110,892,432.82			114,695,051.16
2、机器设备	36,975,660.52			40,430,461.28
3、运输工具	17,619,563.74			20,404,550.51
4、办公设备	7,946,386.27			8,286,908.47

(2) 本年在建工程完工转入固定资产情况

本年在建工程完工转入固定资产 185,699.71 元，具体见附注九之 16。

(3) 未办妥产权证书的情况

产权归属单位	固定资产类别	年末固定资产账面原值	年末固定资产账面净值
西安西矿环保科技有限公司	房屋建筑物	12,982,226.11	6,338,077.61
武汉龙净环保科技有限公司	房屋建筑物	9,505,619.58	8,513,972.50
合 计		22,487,845.69	14,852,050.11

16、在建工程

在建工程明细项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额 (万元)	资金来源	年初账面余额			本年增加	
			金额	其中：利息资本化	减值准备	金额	其中：利息资本化
龙净科技广场第一阶段	5,758.00	金融机构贷款	1,900,802.68			34,135,577.34	1,153,424.87
贵阳市宝山南路东城新翼写字楼 16A		抵债	333,462.00			0.00	
零星杂项工程		自有资金	176,617.92			768,294.67	
工业园二期	1,200.00	募集资金				11,494,650.79	
合计			2,410,882.60			46,398,522.80	

(续上表)

工程名称	本年减少		年末账面余额			工程投入占预算比例 (%)
	金额	其中：本年转固定资产	金额	其中：利息资本化	减值准备	
龙净科技广场第一阶段	261.72		36,036,118.30	1,153,424.87		62.58%
贵阳市宝山南路东城新翼写字楼 16A			333,462.00			
零星杂项工程	185,699.71	185,699.71	759,212.88			
工业园二期			11,494,650.79			95.79%
合计	185,961.43	185,699.71	48,623,443.97			

注：经厦门市人民政府批准，本公司子公司厦门龙净环保技术有限公司于 2006 年以协

议出让方式取得“龙净科技广场项目”地块。该项目位于厦门火炬高新区，项目总占地面积 21,371.436 平方米，容积率 2.5，总建筑面积 5.3 万平方米，建筑密度 40%，绿地率 25%，拟建层数地上 11 层，用地性质为：研发、办公、工业厂房用地。项目第一阶段总投资约 5,758 万元，项目建设期 2.5 年。

17、工程物资

类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
预付大型设备款	400,000.00		
合 计	400,000.00		

18、无形资产

无形资产的摊销和减值列示如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、无形资产原价合计	89,688,208.89	4,600,429.40		94,288,638.29
烟气脱硫技术入门费	24,870,209.00			24,870,209.00
烟气调质入门费	3,956,200.60			3,956,200.60
布袋除尘技术入门费	6,090,280.80	486,542.40		6,576,823.20
软件系统	206,000.00	715,706.00		921,706.00
线路电网改造使用权	491,781.00			491,781.00
华晶广场地下车位使用权	440,000.00			440,000.00
土地使用权	53,633,737.49	3,398,181.00		57,031,918.49
二、无形资产累计摊销额合计	15,990,577.20	4,837,040.55		20,827,617.75
烟气脱硫技术入门费	9,948,083.60	2,487,020.91		12,435,104.51
烟气调质入门费	329,683.38	395,620.06		725,303.44
布袋除尘技术入门费	456,771.06	717,148.62		1,173,919.68
软件	34,750.03	116,078.99		150,829.02
线路电网改造使用权	6,147.26	24,589.05		30,736.31
华晶广场地下车位使用权	7,252.74	9,677.32		16,930.06
土地使用权	5,207,889.13	1,086,905.60		6,294,794.73
三、无形资产减值准备累计金额合计				
烟气脱硫技术入门费				
烟气调质入门费				
布袋除尘技术入门费				
软件				
线路电网改造使用权				
华晶广场地下车位使用权				

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	73,697,631.69			73,461,020.54
烟气脱硫技术入门费	14,922,125.40			12,435,104.49
烟气调质入门费	3,626,517.22			3,230,897.16
布袋除尘技术入门费	5,633,509.74			5,402,903.52
软件	171,249.97			770,876.98
线路电网改造使用权	485,633.74			461,044.69
华晶广场地下车位使用权	432,747.26			423,069.94
土地使用权	48,425,848.36			50,737,123.76

19、长期待摊费用

长期待摊费用明细列示如下：

项目	初始金额	年末账面余额	年初账面余额
北京办事处房租	1,000,000.00	200,000.00	400,000.00
道路维修费	100,000.00	85,000.00	90,000.00
电站财产综合险	35,641.39	35,641.39	-
合计	1,135,641.39	320,641.39	490,000.00

20、递延所得税资产

递延所得税资产明细列示如下：

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,081,822.88	10,857,239.70	38,557,445.41	10,152,511.72
可抵扣亏损			14,582,905.67	4,679,531.71
未实现销售利润产生的可抵扣差异	585,961.90	146,490.68	0.00	0.00
合计	46,667,784.78	11,003,730.38	53,140,351.08	14,832,043.43

21、资产减值准备

项目	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	39,453,505.19	16,108,520.92		9,202,289.94	46,359,736.17
存货跌价准备	423,454.38	622,159.79	423,454.38		622,159.79
长期股权投资减值准备	877,295.93				877,295.93
合计	40,754,255.50	16,730,680.71	423,454.38	9,202,289.94	47,859,191.89

22、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产均系用于担保的资产，明细列示如下：

所有权受到限制的资产类别	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	资产受限制的原因
1、货币资金—其他货币资金	77,807,886.57	12,509,975.77		90,317,862.34	保证金存款
2、存货—房地产开发成本	111,391,519.32	81,518,757.52		192,910,276.84	一年内到期的非流动负债抵押物
3、无形资产—土地使用权	10,472,003.64	320,647.00	217,666.92	10,574,983.72	长期借款抵押物
合计	199,671,409.53	94,349,380.29	217,666.92	293,803,122.90	

23、短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
信用借款	209,500,000.00	159,200,000.00	
保证借款		16,000,000.00	注
合计	209,500,000.00	175,200,000.00	

注：年初保证借款系由厦门平易实业集团有限公司提供担保。

24、应付票据

种类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	50,600,000.00	89,460,000.00
商业承兑汇票	30,000,000.00	0.00
合计	80,600,000.00	89,460,000.00

25、应付账款

(1) 截至 2007 年 12 月 31 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
豪顿华工程有限公司	5,341,734.00	2006 年为主	货款	尚未结算

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日止，应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(3) 应付账款年末账面余额较年初账面余额增长 45.01%，主要原因是生产经营规模增长，年末未付款项增加。

26、预收账款

(1) 截至 2007 年 12 月 31 日止，账龄超过一年的大额预收账款的明细如下：

客户	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
中铝国际工程有限公司广西分公司	34,306,350.00	2006 年	项目款	未完工结算
宁夏大唐大坝发电有限公司	9,890,488.06	2006 年	项目款	未完工结算
山西省朔州市格瑞特实业有限公司	4,644,000.00	2006 年	项目款	未完工结算
山东日照发电有限公司	4,166,000.00	2006 年	项目款	未完工结算
山东邹平县电力总公司热电厂	3,600,000.00	2005-2006 年	项目款	未完工结算
广东河源电厂	3,560,000.00	2006 年	项目款	未完工结算
国电聊城(山东)发电厂	3,430,000.00	2006 年	项目款	未完工结算
大唐韩城(陕西)第二发电有限公司	3,105,917.48	2006 年	项目款	未完工结算
同煤大唐塔山发电有限公司	3,073,040.23	2006 年	项目款	未完工结算
合计	69,775,795.77			

注：所列金额为预收客户款项中大于 1 年以上的部分。

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日止，预收账款余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(3) 余额中外币列示如下：

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
预收美元货款	2,942,545.00	7.3046	21,494,114.21			
合 计	2,942,545.00	7.3046	21,494,114.21			

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	0.00	86,410,569.93	86,410,569.93	0.00
职工福利费	17,673,194.40	-3,861,363.03	4,911,831.37	8,900,000.00
社会保险费	2,310.00	9,417,401.72	9,412,961.20	6,750.52
住房公积金	0.00	1,955,181.95	1,955,181.95	0.00
工会经费和职工教育经费	2,345,226.20	2,463,987.22	1,462,757.88	3,346,455.54
非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
因解除劳动关系给予的补偿	0.00	0.00	0.00	0.00

其他	0.00	146,982.80	146,982.80	0.00
其中：以现金结算的股份支付	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	20,020,730.60	96,532,760.59	104,300,285.13	12,253,206.06

注：根据本公司第四届第二十一一次董事会决议，本公司根据公司实际情况拟定职工福利计划，实施以加强骨干核心队伍凝聚力为主的年功福利计划，该计划预算支出 890 万元。

28、应交税费

应交税费年末账面余额列示如下：

类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
增值税	-19,520,650.29	14,466,539.64	
营业税	-7,137,767.31	-11,994,585.79	
企业所得税	41,784,856.93	48,541,420.16	
土地增值税	-1,822,475.63	-2,740,643.86	
城市建设维护税	-398,383.81	227,813.25	
房产税	648,943.39	365,512.56	
其他税种	2,214,296.64	1,659,017.36	
合计	15,768,819.92	50,525,073.32	

注：营业税、城市建设维护税、土地增值税年末账面和年初账面负数余额主要系本公司子公司沈阳市沈房房地产开发有限公司预缴营业税、城市建设维护税、土地增值税形成。

29、应付利息

应付利息年末余额 626,045.75 元，系根据年末借款余额计提的应付借款利息。

30、应付股利

应付股利年末账面余额列示如下：

投资者名称或类别	年末账面余额	年初账面余额	欠付原因
国家股股东		2,584,007.30	
法人股股东	1,497,994.07	1,476,687.30	
合计	1,497,994.07	4,060,694.60	

31、其他应付款

(1) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项目	金额	账龄	性质或内容	未偿还的原因
沈阳市房产国有资产经营有限公司	3,204,345.74	3 年以上	往来款	注

注：系本公司子公司沈阳市沈房房地产开发有限公司与原持有其 1.25% 股权的股东的往来款项。

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日止，其他应付款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

32、一年内到期的非流动负债

项 目	年末账面余额	年初账面余额	备注
长期借款	70,000,000.00	20,041,600.00	
合计	70,000,000.00	20,041,600.00	

年末长期借款系本公司子公司沈阳市沈房房地产开发有限公司的房地产项目贷款，该贷款实施封闭管理，以该公司开发的“龙净都市阳光”工程项目作为抵押。

33、其他流动负债

其他流动负债为与关联单位往来款项，明细项目列示如下：

关联方	年末账面余额	年初账面余额
上海昌安置业有限公司	42,250,000.00	0.00
上海华泽房地产有限公司	5,790,000.00	0.00
合 计	48,040,000.00	0.00

34、长期借款

(1) 长期借款明细列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
抵押借款	120,000,000.00	20,416,000.00	注 1 及注 2
其他借款	1,053,267.50	1,053,267.50	注 3
合计	121,053,267.50	21,469,267.50	
减：一年内到期的长期借款	70,000,000.00	20,416,000.00	注 1
净额	51,053,267.50	1,053,267.50	

注 1：抵押借款年末余额中一年内到期的借款 7000 万元系抵押借款，详见本附注九之（一）第 32 项所述。

注 2：抵押借款其余 5000 万元系本公司子公司厦门龙净环保技术有限公司的借款，该项借款的用途为“龙净科技广场”建设项目，借款期限为 2007 年 5 月 14 日-2012 年 5 月 13 日，

计划还款期限为 2010 年 4 月-2012 年 4 月。

该项长期借款系以厦门龙净环保技术有限公司在建工程项目“龙净科技广场”的土地使用权为抵押，根据合同约定，在“龙净科技广场”项目建成竣工并领取相应房地产权属证书后四个月内，将合同项下原“龙净科技广场”项目土地使用权抵押担保调整变更为竣工后的“龙净科技广场”项目房地产提供抵押担保。此外，本公司的子公司福建龙净设备安装有限公司为该项贷款提供连带责任保证。

注 3：其他借款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。

35、递延所得税负债

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	151,264,407.05	37,816,101.76	0.00	0.00

36、其他非流动负债

其他非流动负债系与政府补助相关的递延收益，本年增减变动列示如下：

种类	年初账面余额	本年增加	本年结转	年末账面余额	备注
递延收益	4,772,456.68	5,290,000.00	1,314,950.65	8,747,506.03	

37、股本

本年内股本变动情况如下：

股份类别	第一章年初账面余额		第二章本期增减					第三章年末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股	18,457,195.00	11.05%				-8,350,000	-8,350,000	10,107,195	6.05%
2. 国有法人持股	3,383,764.00	2.02%				-3,383,764	-3,383,764	0.00	0.00
3. 其他内资持股	61,959,041.00	37.10%				-20,561,105	-20,561,105	41,397,936	24.79%

其中：境内非国有法人持股	61,959,041.00	37.10%				-20,561,105	-20,561,105	41,397,936	24.79%
境内自然人持股									
4. 境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	83,800,000.00	50.18%				-32,294,869	-32,294,869	51,505,131	30.84%
三、无限售条件股份									
1 人民币普通股	83,200,000.00	49.82%				32,294,869	32,294,869	115,494,869	69.16%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	83,200,000.00	49.82%				32,294,869	32,294,869	115,494,869	69.16%
股份总数	167,000,000.00	100%				0.00		167,000,000.00	100%

注：本年度有限售条件股份和无限售条件股份之间的股份变动系有限售条件的流通股限售期满转为无限售条件股份所致。

38、资本公积

(1) 本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
股本溢价	405,594,464.59	0.00	0.00	405,594,464.59
其他资本公积	13,665,861.68	113,786,690.09	0.00	127,452,551.77
合计	419,260,326.27	113,786,690.09	0.00	533,047,016.36

(2) 其他资本公积明细列示如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
可供出售金融资产公允价值变动净额		151,264,407.05		151,264,407.05
与计入所有者权益项目		-37,816,101.76		-37,816,101.76

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
相关的所得税影响				
按照权益法核算的长期股权投资产生的资本公积	2,124,670.00	338,384.80		2,463,054.80
原制度资本公积转入	11,541,191.68			11,541,191.68
合计	13,665,861.68	113,786,690.09		127,452,551.77

39、盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
法定盈余公积	37,717,935.58	5,223,410.32		42,941,345.90
合计	37,717,935.58	5,223,410.32		42,941,345.90

注：本年根据本公司章程和本公司第四届董事会第二十一次会议决议，按照母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积金 5,223,410.32 元。

40、未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本年	上年
上年年末未分配利润	212,482,471.84	112,828,907.30
加：会计政策变更	41,478,517.40	30,680,398.64
前期差错更正		
本年年初未分配利润	253,960,989.24	143,509,305.94
加：本年净利润	124,294,703.90	144,158,913.38
可供分配利润	378,255,693.14	287,668,219.32
减：提取法定盈余公积	5,223,410.32	10,327,230.08
提取储备基金		
可供股东分配利润		
减：提取任意盈余公积		
应付普通股股利	61,790,000.00	23,380,000.00
年末未分配利润	311,242,282.82	253,960,989.24

41、少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益列示如下：

被投资单位名称	少数股东名称	年末账面余额
沈阳市沈房房地产开发有限公司	厦门国益地产开发有限公司	2,570,867.51

被投资单位名称	少数股东名称	年末账面余额
福建古天源房地产有限公司	周科俊	5,699,239.52
上海龙净房地产开发有限公司	洪衍泽	304,807.75
厦门龙净环保科技有限公司	谢小杰等 4 人	1,235,366.54
福建省龙岩市龙净脱硫工程有限公司	中国环境保护公司	6,336,348.82
西安西矿环保科技有限公司	西安矿山机械厂	11,189,593.33
厦门龙净环保物料输送科技有限公司	潘仁湖	2,352,925.48
沈阳铭佳物业管理有限公司	孙秋萍、王维克	63,407.59
武汉龙净环保工程有限公司	魏少平等 15 人	1,561,338.50
合计		31,313,895.04

(续上表)

被投资单位名称	少数股东名称	年初账面余额
沈阳市沈房地产开发有限公司	沈阳市房产国有资产经营有限公司	853,373.24
沈阳市沈房地产开发有限公司	厦门国益地产开发有限公司	853,373.24
福建古天源房地产有限公司	周科俊	5,920,829.52
上海龙净房地产开发有限公司	洪衍泽	313,018.40
厦门龙净环保科技有限公司	谢小杰等 4 人	1,138,374.45
福建省龙岩市龙净脱硫工程有限公司	中国环境保护公司	6,319,810.91
西安西矿环保科技有限公司	西安矿山机械厂	10,267,611.80
厦门龙净环保物料输送科技有限公司	潘仁湖	1,385,227.37
沈阳铭佳物业管理有限公司	孙秋萍、王维克	42,521.38
上海龙净环保科技工程有限公司	上海震洲环保科技有限公司	1,756,094.46
合计		28,850,234.77

42、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	2,290,329,192.31	1,788,165,662.82
其中：主营业务收入	2,522,939,858.26	1,928,322,192.74

其他业务收入	93,486,346.48	121,617,307.59
合并抵销	-326,097,012.43	-261,773,837.51
营业成本	1,902,948,543.32	1,491,222,837.71
其中：主营业务成本	2,147,675,977.20	1,637,400,247.81
其他业务成本	80,783,616.65	116,233,845.60
合并抵销	-325,511,050.53	-262,411,255.70

(2) 按产品或业务类别分项列示如下：

产品或业务类别	本年发生额		上年发生额	
	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	1,385,411,382.51	1,169,917,084.07	1,255,309,212.00	1,056,699,261.46
脱硫工程项目	730,590,611.60	651,463,045.31	548,546,814.17	499,799,450.54
安装	114,532,366.92	84,450,820.70	111,516,199.47	76,503,401.64
原材料、边角料销售	89,218,378.96	79,181,710.61	121,184,424.59	115,806,399.00
合并抵销	-326,097,012.43	-325,511,050.53	-261,773,837.51	-262,411,255.70
水利发电	12,111,225.01	4,079,553.36	12,158,306.23	4,142,051.52
房产销售及出租	279,594,190.90	237,312,022.44	533,674.88	114,529.74
物业管理	700,081.32	453,451.32	257,985.99	141,552.91
技术服务	3,321,902.14	945,610.50	217,500.00	171,496.45
其他	946,065.38	656,295.54	215,383.00	255,950.15
合计	2,290,329,192.31	1,902,948,543.32	1,788,165,662.82	1,491,222,837.71

(3) 前五名销售客户收入总额及占全部营业收入的比例：

项目	本年发生额	上年发生额
前五名客户收入总额	394,805,482.76	439,294,187.35
占全部销售收入的比例	17.24%	24.56%

43、营业税金及附加

税种	本年发生额	上年发生额
营业税	22,833,354.16	7,071,123.22
土地增值税	2,940,780.11	604,062.39
城市建设维护税	4,702,596.49	5,411,037.47

教育费附加及地方教育费附加	2,805,815.28	3,285,818.70
房产税（投资性房地产）	220,421.73	25,920.00
其他	961,499.66	867,971.46
合计	34,464,467.43	17,265,933.24

营业税金及附加本年发生额较上年大幅度增加的原因主要系本年度房地产项目收入增长，相应的税金及附加计入损益所致。

44、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	13,558,149.36	14,246,043.14
减：利息收入	8,147,609.19	8,816,238.24
加：汇兑损失	7,599.32	59,736.95
减：汇兑收益	280,875.25	209,251.91
手续费及其他	2,099,745.06	2,013,099.34
合计	7,237,009.30	7,293,389.28

45、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	16,108,520.92	14,521,636.17
存货跌价损失	198,705.41	-1,615,885.71
合计	16,307,226.33	12,905,750.46

46、投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	887,909.62	0.00
以权益法核算年末按被投资单位实现净损益调整的金额	7,860,629.00	10,160,857.78
长期股权投资转让及处置收益	10,711.64	88,088,049.63
持有至到期投资收益	6,341,393.42	4,102,381.19

交易性金融资产收益	3,554,336.58	3,435.45
合计	18,654,980.26	102,354,724.05

(2) 以权益法核算的被投资单位投资收益按被投资单位列示如下:

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
上海昌安置业有限公司	7,915,582.46	10,362,974.74
上海华泽房地产开发有限公司	-54,953.46	-20,650.50
上海峰泽房地产开发有限公司	0.00	-11,336.39
上海昌安物业管理有限公司	0.00	-128,848.32
福州万厦物业管理有限公司	0.00	-41,281.75
合计	7,860,629.00	10,160,857.78

(3) 投资收益本年发生额较上年发生额大幅度减少, 主要原因是上年同期转让子公司股权取得较大股权转让收益所致。

47、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	38,644.60	48,210.00
其中: 固定资产处置利得	38,644.60	48,210.00
无需支付的应付款项	1,373,270.49	0.00
赔偿金收入	401,906.10	2,609,995.24
政府补助利得(注)	1,482,778.38	1,474,058.52
其他	233,788.11	65,369.77
合计	3,530,387.68	4,197,633.53

注: 本年政府补助利得明细如下:

项目	金额		种类	相关批准文件	批准/拨付机关
	本年数	上年数			
新型循环流化床烟气脱硫的再循环装置	883,000.00	962,000.00	财政补贴	沪高专(2005)第012号	上海市高新技术成果转化项目认定办公室

公司贷款贴息和市场开拓	521,700.00		财政补贴	西高新发(2007) 376号	西安高新区管委会
出口奖励金	1,878.38	17,258.52	财政补贴	—	龙岩市财政局
科技局补助	70,200.00		财政补贴	—	厦门思明区科学技术局
纳税大户奖励	6,000.00		财政补贴	—	思明区人民政府嘉莲街道办事处
合计	1,482,778.38				

48、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	657,643.67	511,643.44
其中：固定资产处置损失	657,643.67	511,643.44
罚款支出	95,304.28	191,804.48
捐赠支出	72,150.00	104,900.00
违约金	480,000.00	0.00
其他	712.59	23,207.78
合计	1,305,810.54	831,555.70

49、所得税

(1) 所得税费用（收益）的组成

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	49,373,660.14	67,948,809.44
递延所得税费用	3,828,313.05	-4,965,603.93
合计	53,201,973.19	62,983,205.51

50、少数股东损益

少数股东名称	被投资单位名称	少数股权比例	本年发生额	上年发生额
西安矿山机械厂	西安西矿环保科技有限公司	6.67%	921,981.53	362,908.88

沈阳市房产国有资产经营有限公司	沈阳市沈房房地产开发有限公司	1.25%	0.00	-41,034.22
厦门国益地产开发有限公司	沈阳市沈房房地产开发有限公司	2.5%	864,121.03	-41,034.21
潘仁湖	厦门龙净环保物料输送科技有限公司	31%	967,698.11	-155,241.69
周科俊	福建古天源房地产有限公司	20%	-221,590.00	-488,157.22
洪衍泽	上海龙净房地产开发有限公司	1%	-8,210.65	38,763.03
孙秋萍、王维克	沈阳铭佳物业管理有限公司	30%	20,886.21	-88,718.61
魏少平等 15 人	武汉龙净环保工程有限公司	3.2%	631,338.50	0.00
中国环境保护公司	福建省龙岩市龙净脱硫工程有限公司	20.20%	16,537.91	-137,929.17
上海仓桥房地产经营有限公司等	上海亚萌置业有限公司	49%	0.00	-296,276.10
上海震洲环保有限公司	上海震洲环保科技有限公司	0.94%	0.00	157,243.46
谢小杰等 4 人	厦门龙净环保科技有限公司	40%	328,595.44	258,695.40
合计			3,521,358.08	-430,780.45

51、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	127,816,061.98	143,728,132.93
加：资产减值准备	16,307,226.33	12,905,750.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,258,539.64	15,295,576.91
无形资产摊销	4,837,040.55	3,317,311.38
长期待摊费用摊销	205,000.00	226,384.93
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）	-38,644.60	-48,210.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	657,643.67	511,643.44
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00

补充资料	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”号填列）	12,488,636.51	12,808,912.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,654,980.26	-102,354,724.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,828,313.05	-4,965,603.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-376,441,894.57	-315,017,448.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-239,374,302.62	-423,059,933.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	330,495,933.35	627,231,607.74
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-121,615,426.97	-29,420,598.87
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：		
现金的年末余额（注1）	320,788,241.55	368,954,462.57
减：现金的年初余额（注2）	368,954,462.57	416,505,150.23
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-48,166,221.02	-47,550,687.66

注 1：现金的年末余额为 320,788,241.55 元，较合并资产负债表中的货币资金年末余额 411,106,103.89 元少 90,317,862.34 元，系剔除了其他货币资金中的保函及银行承兑汇票保证金存款。

注 2：现金的年初余额为 368,954,462.57 元，较合并资产负债表中的货币资金年初余额 446,762,349.14 元少 77,807,886.57 元，系剔除了其他货币资金中的保函及银行承兑汇票保证金存款。

（2）现金流量表其他项目

A、本年收到的其他与经营活动有关的现金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。其中收到关联方上海亚萌置业

有限公司的往来款项及资金占用利息合计 15,991.33 万元，收到关联方上海华泽房地产有限公司往来款项 3,549 万元，收到关联方上海昌安置业有限公司往来款项 4,250 万元。

B、本年支付的其他与经营活动有关的现金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非薪酬性质的营业费用和管理费用等项目，其中支付关联方上海华泽房地产有限公司往来款项 2,970 万元。

(二) 母公司财务报表主要项目注释

52、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	70,124,444.46	22.65%	1,239,020.25	68,885,424.21
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	23,383,930.60	7.55%	15,617,473.52	7,766,457.08
其他不重大应收账款	216,096,177.30	69.80%	12,445,574.11	203,650,603.19
合计	309,604,552.36	100%	29,302,067.88	280,302,484.48
类别	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	72,743,786.59	27.54%	727,437.87	72,016,348.72
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	17,025,157.61	6.44%	9,762,578.81	7,262,578.80
其他不重大应收账款	174,409,407.49	66.02%	6,669,712.45	167,739,695.04
合计	264,178,351.69	100%	17,159,729.13	247,018,622.56

注 1：本公司单项金额重大的应收账款是指在资产负债表日单个客户欠款余额为 800 万元以上（含 800 万元等值）的应收账款；本公司单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是指在资产负债表日单个客户欠款余额为 800 万元以下且账龄在 3 年以上的应收账款或其他因性质特殊风险较大而应单独进行减值测试的应收账款；上述两类应收账款之外的应收账款归类为其他不重大应收账款。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	154,660,031.44	49.95%	1,547,101.47	153,112,929.97
1—2 年（含）	94,480,796.06	30.52%	4,721,534.04	89,759,262.02
2—3 年（含）	37,079,794.26	11.98%	7,415,958.85	29,663,835.41
3 年以上	23,383,930.60	7.55%	15,617,473.52	7,766,457.08
合计	309,604,552.36	100.00%	29,302,067.88	280,302,484.48
账龄结构	年初账面余额			

	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	169,335,362.48	64.10%	1,693,353.62	167,642,008.86
1—2 年（含）	65,731,797.51	24.88%	3,286,589.88	62,445,207.63
2—3 年（含）	12,086,034.09	4.58%	2,417,206.82	9,668,827.27
3 年以上	17,025,157.61	6.44%	9,762,578.81	7,262,578.80
合 计	264,178,351.69	100.00%	17,159,729.13	247,018,622.56

(3) 主要大额应收账款按客户类别列示如下:

客户类别	年末账面余额			年初账面余额
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
内蒙古岱海发电有限公司	14,249,285.00	1 年内 1—2 年	4.60%	16,924,395.10
华能国际电力安徽巢湖电厂	10,101,220.00	1 年以内	3.26%	0.00
山西大唐太原第二热电厂	9,331,997.04	1 年以内	3.01%	0.00
河北华能国际石家庄上安电厂	9,139,193.70	1 年以内	2.95%	0.00
内蒙通辽霍林河坑口发电公司	8,431,039.99	1 年以内	2.72%	0.00
合 计	51,252,735.73		16.54%	16,924,395.10

注 1: 截至 2007 年 12 月 31 日止, 应收账款余额前五名的客户应收金额合计 51,252,735.73 元, 占应收账款总额的比例为 16.54%。

注 2: 年初账面余额指不包括同一客户的预收账款年初账面余额。

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	17,159,729.13	12,142,338.75			29,302,067.88

(5) 截至 2007 年 12 月 31 日止, 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

53、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	9,441,433.00	15.67%	94,414.33	9,347,018.67
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	2,587,219.57	4.29%	2,066,109.78	521,109.79
其他不重大其他应收款	48,241,456.33	80.04%	858,226.13	47,383,230.20
合 计	60,270,108.90	100.00%	3,018,750.24	57,251,358.66
类别	年初账面余额			

	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款		0.00%		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	10,273,265.76	21.99%	9,969,723.53	303,542.23
其他不重大其他应收款	36,439,187.99	78.01%	648,618.77	35,790,569.22
合计	46,712,453.75	100.00%	10,618,342.30	36,094,111.45

注 1: 本公司单项金额重大的其他应收款是指在资产负债表日单个客户欠款余额为 800 万元以上 (含 800 万元等值) 的其他应收款; 本公司单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款是指在资产负债表日单个客户欠款余额为 800 万元以下且账龄在 3 年以上的其他应收款或其他因性质特殊风险较大而应单独进行减值测试的其他应收款; 上述两类其他应收款之外的其他应收款归类为其他不重大其他应收款。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	51,439,837.09	85.35%	514,398.37	50,925,438.72
1—2 年 (含)	5,402,455.75	8.96%	270,122.79	5,132,332.96
2—3 年 (含)	840,596.49	1.40%	168,119.30	672,477.19
3 年以上	2,587,219.57	4.29%	2,066,109.78	521,109.79
合计	60,270,108.90	100.00%	3,018,750.24	57,251,358.66
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	32,989,791.28	70.62%	329,897.91	32,659,893.37
1—2 年 (含)	2,574,389.87	5.51%	223,719.49	2,350,670.38
2—3 年 (含)	8,180,049.87	17.51%	7,400,044.40	780,005.47
3 年以上	2,968,222.73	6.35%	2,664,680.50	303,542.23
合计	46,712,453.75	100.00%	10,618,342.30	36,094,111.45

(3) 其他应收款前五名列示如下:

单位名称	年末账面余额				年初账面余额
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
华电招标有限公司	9,441,433.00	投标保证金	1 年以内	15.67%	4,735,192.00
中国水力电力物资有限公司	5,267,360.00	投标保证金	1 年以内	8.74%	3,940,000.00
北京国电诚信招标代理有限公司	4,384,180.00	投标保证金	1 年以内	7.27%	822,500.00

江苏省国际招标公司	3,803,000.00	投标保证金	1 年以内	6.31%	0.00
北京华电成套设备公司	2,800,000.00	投标保证金	1 年以内	4.65%	720,000.00
合 计	25,695,973.00			42.64%	10,217,692.00

注：截至 2007 年 12 月 31 日止，其他应收款余额前五名的单位应收金额合计 25,695,973.00 元，占其他应收款总额的比例为 42.64%。

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	10,618,342.30	521,589.23		8,121,181.29	3,018,750.24

(5) 截至 2007 年 12 月 31 日止，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

(6) 本年度实际核销的大额其他应收款情况

欠款单位名称	金额	备注
龙岩环星工业公司	7,305,043.03	注
龙岩振华置业有限公司	816,138.26	注
合 计	8,121,181.29	

注：经多次催款无效，对方公司已被吊销营业执照，以前年度已全额计提坏账准备，本年度经审批核销。

(7) 其他应收款年末账面余额较年初账面余额增长 58.62%，主要原因是年末参与招投标未退回的投标保证金增长。

54、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细列示如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
对子公司投资	550,029,081.67	28,140,000.00	7,580,000.00	570,589,081.67
对合营企业投资	68,442,880.42	7,915,582.46	20,000,000.00	56,358,462.88
对联营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00
对其他企业投资	9,186,449.53	0.00	9,186,449.53	0.00
合计	627,658,411.62	36,055,582.46	36,766,449.53	626,947,544.55
减：长期股权投资 减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
净额	627,658,411.62	36,055,582.46	36,766,449.53	626,947,544.55

(2) 对子公司的投资列示如下:

子公司名称	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额	持股比例
福建龙净脱硫脱硝工程有限公司	35,060,000.00			35,060,000.00	94%
福建省龙岩市龙净脱硫工程有限公司	31,600,000.00			31,600,000.00	79.8%
西安西矿环保科技有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00	93.33%
福建古天源房地产有限公司	29,000,000.00			29,000,000.00	26.67%
上海龙净环保科技工程有限公司	168,400,000.00		7,580,000.00	160,820,000.00	100%
上海龙净房地产开发有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00	90%
武汉龙净环保科技有限公司	48,100,000.00			48,100,000.00	96.2%
厦门龙净环保科技有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00	60%
龙岩溪柄电站有限公司	10,329,081.67			10,329,081.67	90%
西安西矿环保设备安装有限公司	300,000.00			300,000.00	10%
厦门龙净环保技术有限公司	28,500,000.00			28,500,000.00	95%
厦门龙净环保物料输送科技有限公司	3,450,000.00			3,450,000.00	69%
福建龙净设备安装有限公司	19,950,000.00			19,950,000.00	99.75%
沈阳市沈房房地产开发有限公司	77,140,000.00			77,140,000.00	70%
武汉龙净环保工程有限公司		28,140,000.00		28,140,000.00	96.85
合计	550,029,081.67	28,140,000.00	7,580,000.00	570,589,081.67	

(3) 对合营企业投资列示如下:

被投资单位名称	持股比例	持有的表决权比例	初始投资额	追加投资额 (减: 股权出让额)	权益累计增减额	累计现金红利
上海昌安置业有限公司	50%	50%	31,820,137.85		84,538,325.03	60,000,000.00

(续上表)

被投资单位名称	年初账面余额	本年权益增减额	本年现金红利	年末账面余额
上海昌安置业有限公司	68,442,880.42	7,915,582.46	20,000,000.00	56,358,462.88

(4) 对其他企业投资列示如下:

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额	持股比例	比例
兴业银行股份有限公司	9,186,449.53	86,449.53	0.00	9,186,449.53	0.00	0.00683%	0.00683%
合计	9,186,449.53		0.0	9,186,449.53	0.00		

注：对兴业银行股份有限公司的长期投资本期因该公司公开发行股票并上市交易而转作可供出售金融资产。

55、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	1,133,948,198.17	1,129,687,603.50
其中：主营业务收入	1,048,242,676.04	1,012,068,455.05
其他业务收入	85,705,522.13	117,619,148.45
营业成本	951,261,450.00	957,878,029.70
其中：主营业务成本	872,827,171.00	843,009,117.40
其他业务成本	78,434,279.00	114,868,912.30

(2) 按产品或业务类别分项列示如下：

产品或业务类别	本年发生额		上年发生额	
	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	977,422,527.71	811,154,331.67	950,086,489.25	791,117,611.87
脱硫工程项目	70,820,148.33	61,672,839.33	61,981,965.80	51,891,505.53
材料销售	83,479,929.99	77,869,067.22	117,399,248.45	114,704,658.60
技术服务	2,001,752.14	397,600.00	217,500.00	164,253.70
其他	223,840.00	167,611.78	2,400.00	0.00
合计	1,133,948,198.17	951,261,450.00	1,129,687,603.50	957,878,029.70

(3) 前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例：

项目	本年发生额	上年发生额
前五名客户收入总额	235,475,834.35	191,215,867.27
占全部销售收入的比例	20.77%	16.93%

56、投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	1,235,314.64	220,306.58
以权益法核算年末按被投资单位实现净损益调整的金额	7,915,582.46	10,362,974.74

长期股权投资转让及处置收益	0.00	72,393,020.00
持有至到期投资收益	4,899,725.18	2,770,763.39
交易性金融资产收益	0.00	3,435.45
合计	14,050,622.28	85,750,500.16

(2) 以权益法核算的被投资单位投资收益按被投资单位列示如下:

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
上海昌安置业有限公司	7,915,582.46	10,362,974.74

(3) 本年度自子公司分得现金股利取得的投资收益列示如下:

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
厦门龙净环保科技有限公司	347,405.02	220,306.58

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 最终控制层面持股 5%以上股东的情况

股东名称	注册地	业务性质	注册资本	组织机构代码	比例	权比例
福建省东正投资股份有限公司	福州	产业投资等	9,600 万元	70510152-2	21.98%	21.98%
龙岩市国有资产投资经营有限公司	龙岩	国有资产经营管理	28,852 万元	73566260-3	11.05%	11.05%
合计					33.03%	33.03%

2. 子公司

子公司情况详见本附注七、企业合并及合并财务报表之(一)。

3. 合营企业和联营企业

合营企业及联营企业情况详见本附注八、合营企业及联营企业。

4. 其他不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
上海亚萌置业有限公司	本公司第一大股东的全资子公司

(二) 关联方交易

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销,本年度合并后关联交易列示如下:

交易类型	关联方	本年金额	上年金额	
资金占用费	上海亚萌置业有限公司	732,096.00	0.00	注

注:上海亚萌置业有限公司原为本公司合并报表范围内子公司,2006年12月本公司将该公司股权转让给本公司第一大股东福建省东正投资股份有限公司,根据本公司与福建省东正投资股份有限公司签定的股权转让协议,福建省东正投资股份有限公司承诺在股权转让协议生效之日起三个月内,上海亚萌置业有限公司归还本公司投入上海亚萌置业有限公司的全部款项计15,928.12万元,福建省东正投资股份有限公司对还款承担连带责任。

因资金周转原因,上海亚萌置业于2007年3月12日前归还本公司往来款项6000万元,其余部分陆续于2007年4月13日之前归还,本公司按延期支付金额的日万分之三向上海亚萌置业有限公司收取资金占用费732,096.00元。

(三) 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	年末账面余额			年初账面余额	
		金额	比例	未结算原因	金额	比例
上海亚萌置业有限公司	其他流动资产	0.00	0%		159,281,200.00	100%
上海昌安置业有限公司	其他流动负债	42,250,000.00	87.95%	往来	0.00	0%
上海华泽房地产有限公司	其他流动负债	5,790,000.00	12.05%	往来	0.00	0%

十一、 或有事项**对外担保**

截止2007年12月31日,本公司为下列单位贷款提供保证:

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
一、子公司				

上海龙净环保科技工程有限公司	授信额度连带保证	4000 万元	2007 年 4 月—2008 年 4 月	注 1
西安西矿环保科技有限公司	授信额度连带责任保证	7500 万元	2007 年 8 月—2008 年 8 月	注 1
厦门龙净环保技术有限公司	贷款担保	5000 万元		注 2
二、其他公司				
龙岩龙盛贸易有限公司	担保	2000 万元		注 3
合计				

注 1：年末授信额度下实际银行借款为 0。

注 2：系本公司子公司福建龙净设备安装有限公司为本公司子公司厦门龙净环保技术有限公司的长期借款 5000 万元担保，担保期限为厦门龙净环保技术有限公司借款合同项下 5000 万元债务履行期限届满之日后两年止，如福建龙净设备安装有限公司同意债权展期，则保证期间至展期协议重新约定的债务履行期限届满之日后两年止。

注 3：本公司对龙岩龙盛贸易有限公司与中国银行股份有限公司龙岩分行之间的《授信额度协议》生效日至 2007 年 6 月 6 日止依据该协议和单项协议所发生的授信/融资的债权余额最高限额 2000 万元提供连带责任保证，保证期间为被担保的债权决算与中行龙岩分行签订的借款合同 2000 万元以内承担保证责任，保证责任期限为自 2007 年 6 月 6 日起或依据适用法律主债权数额能够确定的其他日期（以二者较早者为准）两年。

该项担保业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。

除存在上述或有事项外，截止 2007 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十二、 承诺事项

以自有资产为本公司贷款抵押的情况见本附注九之（一）第 22 项注释。

除存在上述承诺事项外，截止 2007 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项的非调整事项

1. 根据本公司 2008 年 4 月 13 日第四届第二十一一次董事会决议，本公司 2007 年度利润分配预案如下：按母公司净利润提取 10%法定盈余公积，计 5,223,410.32 元；向本公司全体股东派发现金股利，每 10 股派发现金 3.30 元（含税），共派发现金 55,110,000.00 元。上述利润分配预案尚须经股东大会批准。

2. 本公司持有的兴业银行股份有限公司股份 3,415,037 股限售期自兴业银行股份有限公司股票上市之日起一年，已于 2008 年 2 月 5 日上市流通，转为无限售条件股份。

除存在上述资产负债表日后事项的非调整事项外，截止 2007 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

十四、 其他重要事项

截止 2007 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十五、 补充资料

(一) 年初股东权益差异调节表的调整情况

本公司自 2007 年 1 月 1 日开始执行 2006 年《企业会计准则》及其后续规定，并编制了 2007 年年初股东权益差异调节表。根据《企业会计准则解释第 1 号》第一问的要求，本公司对 2007 年 1 月 1 日的有关资产、负债及所有者权益项目的账面余额进行了复核，复核后 2007 年年初股东权益差异调节表的调整情况如下：

编号	项目名称	调整前 金额	调整金额	调整后 金额
	2006 年 12 月 31 日合并股东权益（原会计准则）	852,542,017.15		852,542,017.15
1	长期股权投资差额	166,146.30	10,614,600.49	10,780,746.79
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	166,146.30	-166,146.30	0.00
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额			
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产			
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等			
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿			
5	股份支付			
6	符合预计负债确认条件的重组义务			
7	企业合并			
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值			
	根据新准则计提的商誉减值准备			
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产			
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

10	金融工具分拆增加的权益			
11	衍生金融工具			
12	所得税	15,137,350.11	-520,862.96	14,616,487.15
13	少数股东权益	28,841,229.23	9,005.54	28,850,234.77
14	B 股、H 股等上市公司特别追溯调整			
15	其他			
	2007 年 1 月 1 日合并股东权益（新会计准则）	896,686,742.79	10,102,743.07	906,789,485.86

注：主要调整系对本公司在首次执行日以前已经持有的对子公司长期股权投资，在首次执行日进行追溯调整，视同该子公司自最初即采用成本法核算，即对其原账面核算的成本、原摊销的股权投资差额、按照权益法确认的损益调整及股权投资准备等进行追溯调整形成。

（二）2006 年利润表的追溯调整情况

1、按原会计制度或准则列报的 2006 年度利润表，调整为按企业会计准则列报的利润表

项目	合并			母公司		
	调整前	调整数	调整后	调整前	调整数	调整后
一、营业收入	1,788,165,662.82		1,788,165,662.82	1,129,687,603.50		1,129,687,603.50
减：营业成本	1,491,207,984.24	14,853.47	1,491,222,837.71	957,878,029.70		957,878,029.70
营业税金及附加	17,265,933.24		17,265,933.24	7,126,218.93		7,126,218.93
销售费用	49,374,809.47		49,374,809.47	23,928,718.27		23,928,718.27
管理费用	109,110,177.96	2,228.14	109,112,406.10	52,226,884.09		52,226,884.09
财务费用	7,293,389.28		7,293,389.28	11,071,007.61		11,071,007.61
资产减值损失	12,905,750.46		12,905,750.46	10,780,359.80		10,780,359.80
加：公允价值变动收益						
投资收益	99,694,951.72	2,659,772.33	102,354,724.05	121,862,418.90	-36,111,918.74	85,750,500.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,160,857.78		10,160,857.78	10,362,974.74		10,362,974.74
二、营业利润	200,702,569.89	2,642,690.72	203,345,260.61	188,538,804.00	-36,111,918.74	152,426,885.26
加：营业外收入	4,197,633.53		4,197,633.53	97,768.52		97,768.52
减：营业外支出	831,555.70		831,555.70	114,708.29		114,708.29
其中：非流动资产处置损失	511,643.44		511,643.44	6,749.12		6,749.12
三、利润总额	204,068,647.72	2,642,690.72	206,711,338.44	188,521,864.23	-36,111,918.74	152,409,945.49
减：所得税费用	67,948,809.44	-4,965,603.93	62,983,205.51	52,526,146.06	-3,388,501.27	49,137,644.79
四、净利润	136,119,838.28	7,608,294.65	143,728,132.93	135,995,718.17	-32,723,417.47	103,272,300.70
归属于母公司所有者的净利润	136,633,136.36	7,525,777.02	144,158,913.38			
少数股东损益	-513,298.08	82,517.63	-430,780.45			

注：调整前数系根据新企业会计准则进行科目转换后的数据。

2、2006 年模拟执行新会计准则的净利润和 2006 年年报披露的净利润的差异调节表

项 目	金 额
2006 年度净利润（按原会计制度或准则）	136,119,838.28
追溯调整项目影响合计数	7,608,294.65
其中：1.对子公司的投资按成本法追溯调整股权投资差额等的影响	2,642,690.72
2. 所得税	4,965,603.93
2006 年度净利润（按企业会计准则）	143,728,132.93
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	4,167,945.08
其中：1.2006 年新增应付福利费余额净额冲销	5,372,274.35
2.所得税	-1,204,329.27
2006 年度模拟净利润	147,896,078.01

(三) 非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益（2007 年修订）》（“会计字[2007]9 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本年数	上年数
非经常性收入项目：		
1、非流动资产处置收益	205,450.70	88,136,259.63
2、计入当期损益的政府补助	1,482,778.38	1,474,058.52
3、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,214,156.00	2,080,634.96
4、委托投资收益	4,899,725.18	2,770,763.39
5、营业外收入中的其他项目	1,852,870.24	2,675,365.01
6、应付职工薪酬（职工福利）调整	8,773,194.40	0.00
7、交易性金融资产收益	3,554,336.58	3,435.45
小计	22,982,511.48	97,140,516.96
非经常性支出项目：		
1、非流动资产处置损失	657,643.67	511,643.44
2、营业外支出中的其他项目	648,166.87	319,912.26
小计	1,305,810.54	831,555.70
影响利润总额	21,676,700.94	96,308,961.26
减：所得税（注）	4,648,264.91	26,782,587.97
影响净利润	17,028,436.03	69,526,373.29

项目	本年数	上年数
影响少数股东损益	806,573.55	298,260.77
影响归属于母公司普通股股东净利润	16,221,862.48	69,228,112.53
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	108,072,841.42	74,930,800.85

注：所得税影响数系按各公司的所得税税率模拟计算。

（四）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2007 年修订）》、《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益（2007 年修订）》要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

1、计算结果

报告期利润	本年数			
	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（I）	11.79%	13.59%	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	10.25%	11.99%	0.65	0.65

报告期利润	上年数			
	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（I）	16.42%	17.57%	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	8.53%	9.18%	0.45	0.45

2、每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	124,294,703.90	144,158,913.38
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	16,221,862.48	69,228,112.53

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	108,072,841.42	74,930,800.85
年初股份总数	4	167,000,000.00	167,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10$	167,000,000.00	167,000,000.00
基本每股收益（I）	$12=1\div11$	0.74	0.86
基本每股收益（II）	$13=3\div11$	0.65	0.45
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15		
转换费用	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益（I）	$18=[1+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.74	0.86
稀释每股收益（II）	$19=[3+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.65	0.45

十六、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2008年4月13日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

法定代表人：周苏华 主管会计工作的负责人：余莲凤 会计机构负责人：刘有才