

**福建龙净环保股份有限公司**

**2008 年半年度报告**

# 目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员.....	7
五、董事会报告.....	7
六、重要事项.....	10
七、财务会计报告（未经审计）.....	13
八、备查文件目录.....	14

## 一、重要提示

(一)本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二)公司全体董事出席董事会会议。

(三)公司半年度财务报告未经审计。

(四)本公司不存在大股东占用资金情况。

(五)公司负责人周苏华、主管会计工作负责人余莲凤及会计机构负责人（会计主管人员）刘有才声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一)公司基本情况简介

1、 公司法定中文名称：福建龙净环保股份有限公司

公司法定中文名称缩写：龙净环保

公司英文名称：Fujian Longking Co.,LTD

公司英文名称缩写：LK

2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：龙净环保

公司 A 股代码：600388

3、 公司注册地址：福建省龙岩市新罗区陵园路 81 号

公司办公地址：福建省龙岩市新罗区陵园路 81 号

邮政编码：364000

公司国际互联网网址：<http://www.longking.com.cn>

公司电子信箱：[stock@longking.com.cn](mailto:stock@longking.com.cn)

4、 公司法定代表人：周苏华

5、 公司董事会秘书：陈培敏

电话：0597-2210288

传真：0597-2290903

E-mail：[stock@londgking.com.cn](mailto:stock@londgking.com.cn)

联系地址：福建省龙岩市新罗区陵园路 81 号

公司证券事务代表：陈健辉

电话：0597-2210288

传真：0597-2290903

E-mail：[stock@londgking.com.cn](mailto:stock@londgking.com.cn)

联系地址：福建省龙岩市新罗区陵园路 81 号

6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》《上海证券报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司股证办

### (二)主要财务数据和指标：

### 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减(%)
总资产	3,927,488,605.76	3,540,663,794.69	10.93
所有者权益(或股东权益)	1,052,339,101.25	1,054,230,645.08	-0.18
每股净资产(元)	6.30	6.31	-0.18
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	73,072,969.94	67,938,104.65	7.56
利润总额	77,699,421.99	68,318,177.48	13.73
净利润	59,408,225.03	47,948,951.54	23.90
扣除非经常性损益后的净利润	54,028,148.41	47,368,519.41	14.06
基本每股收益(元)	0.36	0.29	24.14
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	0.32	0.28	14.29
稀释每股收益(元)	0.36	0.29	24.14
净资产收益率(%)	5.65	5.61	增加0.04个百分点
经营活动产生的现金流量净额	118,262,848.77	-87,844,802.46	234.63
每股经营活动产生的现金流量 净额	0.71	-0.53	234.63

### 2、非经常性损益项目和金额:

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
非流动资产处置损益	76,652.43
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	60,000.00
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产 公允价值产生的损益	4,544,890.35
委托投资损益	2,161,248.63
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-55,090.73
其他非经常性损益项目	385,734.82
减:所得税影响数	1,793,358.88
合计	5,380,076.62

### 三、股本变动及股东情况

## (一)股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股	10,107,195	6.05				-8,350,000	-8,350,000	1,757,195	1.05
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	41,397,936	24.79				-4,692,908	-4,692,908	36,705,028	21.98
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	51,505,131	30.84				-13,042,908	-13,042,908	38,462,223	23.03
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	115,494,869	69.16				13,042,908	13,042,908	128,537,777	76.97
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	115,494,869	69.16				13,042,908	13,042,908	128,537,777	76.97
三、股份总数	167,000,000	100				0	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；有限售条件股份共计 13,042,908 股于 2008 年 5 月 15 日上市流通；有限售条件股份共计 38,462,223 股于 2009 年 5 月 15 日上市流通。

## (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							48,580 户
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例（%）	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
福建省东正投资股份有限公司	境内非国有法人	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	国家	11.05	18,457,195		1,757,195	无	

龙岩市海润投资有限公司	境内非国有法人	3.10	5,177,608	-233,600		无
龙岩市电力建设发展	国有法人	1.02	1,698,289			无
DEUTSCHEBANKAKTIENGELLSCHAFT	其他	0.66	1,100,000	1,100,000		无
沈美蓉	境内自然人	0.47	792,000	792,000		无
招商银行股份有限公司－中信经典配置证券投资基金	其他	0.38	640,000	640,000		无
李自有	境内自然人	0.25	460,000	460,000		无
林剑龙	境内自然人	0.24	416,140			无
汪称意	境内自然人	0.02	402,390	402,390		无
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			16,700,000	人民币普通股		
龙岩市海润投资有限公司			5,177,608	人民币普通股		
龙岩市电力建设发展			1,698,289	人民币普通股		
DEUTSCHE BANK AKTIENGELLSCHAFT			1,100,000	人民币普通股		
沈美蓉			792,000	人民币普通股		
招商银行股份有限公司－中信经典配置证券投资基金			640,000	人民币普通股		
李自有			460,000	人民币普通股		
林剑龙			416,140	人民币普通股		
汪称意			402,390	人民币普通股		
武汉新意房地产开发有限公司			331,450	人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明			<p>(1)公司前十名股东中的法人股股东之间无任何关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，其他流通股股东本公司未知是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>(2)报告期内，公司控股股东没有发生变化。</p>			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	福建省东正投资股份有限公司	36,705,028	2009年5月15日	36,705,028	所持原非流通股股份自本公司股权分置改革方案实施之日起36个月内不上市交易。
2.	龙岩市国有资产投资经营有限公司	1,757,195	2009年5月15日	1,757,195	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%。
--	--	--	--	--	---

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### (一)董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、公司第四届董事会第二十一次会议决定聘任修海明先生为公司副总经理,该事项刊登在2008年4月15日<<上海证券报>><<中国证券报>>。

2、根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》、《公司独立董事工作制度》的相关规定:独立董事可连选连任,但是连任时间不得超过六年。因公司独立董事何少平、肖伟先生任期已满六年,需进行更换。公司第四届董事会第二十三次会议同意何少平、肖伟先生辞去独立董事职务,提名沈维涛、朱炎生先生为公司第四届独立董事,并经公司2007年年度股东大会审议批准。该事项刊登在2008年5月21日和2008年6月19日<<上海证券报>><<中国证券报>>。

## 五、董事会报告

### (一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内,公司坚定贯彻落实“群雄并起”的年度主题,全面激活公司各个子系统,脱硫、电袋业务快速发展,多点支撑形成格局。由于钢材价格继续大幅上涨和物价普遍上调,给公司生产成本带来较大压力,面对困难和压力,公司通过加价、降耗、强化管理等一系列工作来化解并取得突出成效。通过全体员工的共同努力,上半年公司总体生产经营保持健康平稳态势。

1、经营情况:上半年实现业务收入1,416,497,765.96元,比上年同期增长60.52%;营业利润73,072,969.94元,比上年同期增长7.56%;净利润59,408,225.03元,比上年同期增长23.90%。

2、市场工作:坚定贯彻落实年会精神,以“一个核心、二个同步、三个重点”为中心,即以提高项目毛利为核心,同步开展合同加价和货款回笼工作,重点推进市场源头和降耗工作,重点加大项目执行的监控管理、重点加强市场人才队伍的建设来开展市场营销工作。同时通过加强与国内同行企业的沟通协调,营造规范的市场竞争环境,上半年公司签定的合同和回笼货款均与上年同比有所增长。

3、技术工作:技术部门面对原材料大幅上涨的局势,组织和动员设计人员对每一个项目逐一梳理,采取了系列卓有成效的优化降耗措施。大功率高频电源已经在30万和60万KW机组成功应用,并且成本不断降低,竞争优势逐步显现。国内首台烟气调质提效改造项目在登封电厂成功投运,效果明显。

4、生产工作:生产部门以“降耗提效,严控成本,协调管理,全面保障”的工作思路,精心组织生产。克服用户交货期频繁变化和大机组多任务重等困难,上半年完成产量同比增幅较大。在原材料价格大幅上涨带来成本压力的情况下,通过采购资源拓展、运输模式创新、

包装结构优化等方面采取各种降耗措施，综合降耗取得成效。

#### 5、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 392,748.86 万元，比期初 354,066.38 万元，增加 38,682.48 万元，增幅 10.93%；负债总额 283,952.33 万元，比期初 245,511.93 万元，增加 38,440.40 万元，增幅 15.66%；年末净资产 108,796.54 万元，比期初 108,554.45 万元，增加 242.09 万元，增幅 0.22%。

(1) 应收票据：期末数 13,934.96 万元，期初数 9,270.48 万元，增加 4,664.48 万元，增幅 50.32%。增加的主要原因是采用票据结算方式的业务增长所致。

(2) 应收利息：期末数 75.34 万元，期初数 111.55 万元，减少 36.21 万元，减幅 32.46%。减少的主要原因是收回上年应计银行利息。

(3) 可供出售金融资产：期末数 7,828.29 万元，期初数 16,045.09 万元，减少 8,216.80 万元，减幅 51.21%。减少的主要原因是本公司持有上市公司兴业银行的股票市值减少所致。

(4) 在建工程：期末数 7,520.33 万元，期初数 4,862.33 万元，增加 2,658.00 万元，增幅 54.67%。增加的主要原因是龙净科技广场工程投入及子公司西安西矿环保科技有限公司购入华晶广场 21 楼所致。

(5) 长期待摊费用：期末数 22.06 万元，期初数 32.06 万元，减少 10.00 万元，减幅 31.19%。减少的主要原原本期摊销房租所致。

(6) 应付票据：期末数 2,322.00 万元，期初数 8,060.00 万元，减少 5,738.00 万元，减幅 71.19%。主要是由于采用应付票据结算的业务减少；支付现款业务增加。

(7) 预收帐款：期末数 201,462.63 万元，期初数 146,643.06 万元，增加 54,819.57 万元，增幅 37.38%。增加的主要原因是本期执行合同额增加所致。

(8) 应付职工薪酬：期末数 422.66 万元，期初数 1,225.32 万元，减少 801.66 万元，减幅 65.42%。减少的主要原因是本期实施年功福利计划；福利费实际支出 890 万元所致。

(9) 应交税费：期末数-2,676.03 万元，期初数 1,576.88 万元，减少 4,252.91 万元，减幅 269.70%。减少主要原因是本期已交企业所得税增加及房地产项目预交营业税增加所致。

(10) 递延所得税负债：期末数 1,727.41 万元，期初数 3,781.66 万元，减少 2,054.25 万元，减幅 54.32%。减少主要原因是期末按公允价值核算可供出售金融资产减少，对应递延所得税负债减少。

(11) 营业收入：本期数 141,649.78 万元，上期数 88,242.15 万元，增加 53,407.63 万元，增幅 60.52%。主要原因是本期脱硫项目营业收入增加所致。

(12) 营业成本：本期数 122,483.93 万元，上期数 72,214.62 万元，增加 50,269.31 万元，增幅 69.61%。主要原因是本期脱硫项目营业收入增加对应成本增加和原材料价格上涨所致。

(13) 财务费用：本期数 997.56 万元，上年同期数 396.91 万元，增加 600.65 万元，增幅 151.33%。，主要原因是本期贷款及银行利率同比增加所致。

(14) 资产减值损失：本期数 807.85 万元，上年同期数 360.87 万元，增加 446.98 万元，增幅 123.86%。，主要原因是本期帐龄 2 到 3 年应收帐款增加，引起计提资产减值损失增加。

(15) 投资收益：本期数 347.54 万元，上年同期数 750.80 万元，减少 403.26 万元，减幅 53.71%。，主要原因是本期合营企业上海昌安置业有限公司房地产项目已售完所致。

(16) 营业外收入：本期数 558.87 万元，上年同期数 45.77 万元，增加 513.10 万元，增幅 1121.04%。，主要原因是非同一控制下企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的差异。

(17) 营业外支出：本期数 96.23 万元，上年同期数 7.76 万元，增加 88.47 万元，增幅 1140.08%。，增加主要原因是捐赠支出增加所致。

(18) 少数股东损益：本期数 265.24 万元，上年同期数 8.22 万元，增加 257.02 万元，增

幅 3126.76%。增加主要原因是厦门物料输送有限公司净利大幅增长所致。

#### 6、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 11,826.28 万元,上年同期数为-8,784.48 万元,同比增加 20,610.76 万元,增幅 234.63%。主要原因是本期预收款增加所致。

(2)投资活动产生的现金流量净额本期数为 3,303.77 万元,上年同期数为-2,003.37 万元,同比增加 5,307.14 万元,增幅 264.91%。主要原因是本期收回 9,500 万元委托贷款所致。

(3)筹资活动产生的现金流量净额本期数为-9,826.69 万元,上年同期数为 10,008.73 万元,同比减少 19,835.42 万元,减幅 198.18%。主要原因是还贷增加所致。

## (二)公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
电除尘器及配套设备	687,254,559.07	585,559,031.58	14.80	2.55	5.64	减少 2.49 个百分点
脱硫工程项目	628,068,188.77	560,539,245.68	10.75	349.15	377.23	减少 5.25 个百分点
安装项目	47,601,153.25	34,849,132.06	26.79	10.24	13.40	减少 2.04 个百分点
原材料、边角料销售	41,756,964.70	38,843,955.38	6.98	89.55	124.90	减少 14.62 个百分点
水利发电	4,172,573.05	2,540,618.72	39.11	-31.10	23.13	减少 26.82 个百分点
房产销售及出租	7,083,521.60	2,184,628.65	69.16	872.17	1,107.45	减少 6.01 个百分点
物业管理	464,805.52	252,581.39	45.66	15.72	70.70	减少 17.50 个百分点
技术服务	96,000.00	70,096.00	26.98			
合计	1,416,497,765.96	1,224,839,289.46	13.53	60.52	69.61	减少 4.63 个百分点

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

### 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北区	104,832,560.23	115.25
华南区	542,180,001.16	100.54
西北西南区	317,673,030.55	69.71
华中区	402,459,335.56	13.79
出口	49,352,838.46	119.49
小计	1,416,497,765.96	60.52

### 3、主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明。

主营业务毛利率比上年同期减少了 4.63%,主要原因是生产原材料钢材涨价导致生产成本上升所致。

### 4、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项目	报告期		上年数	
	金额	占利润总额比例 (%)	金额	占利润总额比例 (%)
营业收入	1,416,497,765.96	1823.05	882,421,524.56	1291.35
营业成本	1,224,839,289.46	1576.38	722,146,190.54	1057.03
期间费用	106,487,180.19	137.05	89,052,838.00	130.35
投资收益	3,475,356.06	4.47	7,507,968.38	10.99
营业外收支净额	4,626,452.05	5.95	380,072.83	0.56
利润总额	77,699,421.99	100	68,318,177.48	100

- (1) 营业收入变动主要是报告期脱硫项目营业收入大幅增长。
- (2) 营业成本变动主要是受脱硫项目营业收入增长及主要原材料价格上涨的影响。
- (3) 期间费用变动主要是公司经营业务的扩大相应增加管理费及本期贷款和银行利率同比增加。
- (4) 投资收益变动主要是合营企业上海昌安置业有限公司房地产项目已售完所致。
- (5) 营业外收支净额变动主要是非同一控制下企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的差异。

## 5、公司在经营中出现的问题与困难

报告期,受宏观经济形势的影响,公司主要原材料钢材价格出现大幅度上涨,增加了公司生产成本,给经营业绩带来了较大压力。针对困难和压力,措施:1、营销部门积极与用户沟通,争取得到用户的谅解,力争取得合同加价。2、根据公司生产经营计划,及时调整材料供给与采购策略,努力降低原材料采购成本。3、强化内部控制管理,严控制造成本费用,挖潜增效,争取制造成本的降低。

### (三)公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

报告期内,公司出资人民币 2,050 万元收购宿迁市神通工业有限公司 100%股权。

## 六、重要事项

### (一)公司治理的情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》及相关法律、法规的要求,继续依法规范运作,同时修订了公司《章程》,制定了《公司独立董事年报工作制度》、《公司审计委员会年度财务报告审议工作规程》等相关制度,进一步完善内部制度。根据闽证监公司字(2008)21号文件的要求,公司董事、监事、高管层再次认真学习《国务院批转证监会关于提高上市公司质量意见的通知》(国发〔2005〕34号)、《中华人民共和国刑法修正案(六)》以及最高人民检察院、公安部制定的《关于经济犯罪案件追诉标准的补充规定》等三个重要文件,

切实增强法律意识、责任意识，坚守规范运作底线，不进行内幕交易、不操纵市场、不披露虚假信息、不违法占用上市公司资金，不做损害上市公司和其他股东利益的事情。并按要求对公司大股东非经营性占用公司资金开展全面自查自纠，为长期有效防止大股东非经营性占用公司资金的问题发生，公司成立防范大股东非经营性占用公司资金的专项领导小组，公司的治理水平得到进一步提高。

(二)报告期实施的利润分配方案执行情况

公司第四届董事会第二十一次会议审议通过 2007 年分配方案：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，不进行资本公积金转增股本。该方案经公司 2007 年度股东大会审议通过，并于 2008 年 7 月 25 日实施完毕。该事项已分别于 2008 年 4 月 15 日、6 月 19 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

(三)重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四)资产交易事项

收购资产情况

报告期，本公司收购周忠清、陈红娟持有的宿迁市神通工业有限公司 100% 股权，该资产的帐面价值为 882 万元，评估价值为 2,494.77 万元，实际购买金额为 2,050 万元。收购该公司将提高公司的生产能力，对公司降低机械加工件制造成本的有着积极作用。

(五)报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(六)托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七)承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八)租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九)担保情况

单位: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）						
担保对象名称	发生日期 （协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
龙岩龙盛贸易有限公司	2008 年 6 月 6 日	2,000	连带责任担保	2008 年 6 月 6 日 ~2009 年 4 月 29 日	否	否

报告期内担保发生额合计	2,000
报告期末担保余额合计 (A)	2,000
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	13,000
报告期末对控股子公司担保余额合计 (B)	20,500
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	22,500
担保总额占公司净资产的比例	20.68
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0

2006年8月20日,本公司第四届董事会第六次会议同意为龙岩龙盛贸易有限公司提供担保,担保金额为3,000万元,担保期限为2006年8月22日至2009年4月29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。目前该事项实际向银行发生担保金额为2,000万元,期限为2008年6月6日至2009年4月29日。

报告期对控股子公司核定办理的各类最高额保证合同担保金额为20,500万元,期末实际已发生的担保范围内的银行借款余额为5,000元、未结清银行承兑汇票余额为0元。

#### (十)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### (十一)承诺事项履行情况

公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项股改承诺及履行情况:

1.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。

2.参加本次股权分置改革的非流通股股东共同承诺:在实施本次股权分置改革方案后,将向2006、2007的年度股东大会提出满足以下条件的利润分配方案,并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票:以现金红利形式进行的利润分配比例不低于龙净环保当年实现的可分配利润(非累计未分配利润)的50%,严格履行。

#### (十二)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内,公司未改聘会计师事务所。

#### (十三)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。

#### (十四)其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

证券投资情况

单位:元 币种:人民币

序号	证券代码	简称	期末持有数量(股)	初始投资金额	期末账面值	期初账面值	会计核算科目
1	601166	兴业银行	3,415,037	9,186,449.53	78,282,893.15	160,450,856.58	可供出售金融资产
合计			—	9,186,449.53	78,282,893.15	160,450,856.58	—

(十五)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第四届董事会第二十次会议决议公告	上证报-17版、中证报-A15版	2008年1月26日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">Http://www.sse.com.cn</a>
股票交易异常波动公告	上证报-D8版、中证报-A14版	2008年3月6日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">Http://www.sse.com.cn</a>
关于更改保荐代表人的公告	上证报-D27版、中证报-D024版	2008年3月19日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">Http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第二十一次会议决议公告	上证报-D13版、中证报-D031版	2008年4月15日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">Http://www.sse.com.cn</a>
第四届监事会第十五次会议决议公告	上证报-D13版、中证报-D031版	2008年4月15日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">Http://www.sse.com.cn</a>
2007年年度报告	上证报-D13版、中证报-D031版	2008年4月15日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">Http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第二十二次会议决议公告	上证报-D12版、中证报-D034版	2008年4月30日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">Http://www.sse.com.cn</a>
2008年第一季度报告	上证报-D12版、中证报-D034版	2008年4月30日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">Http://www.sse.com.cn</a>
有限售条件的流通股第二次上市流通的公告	上证报-D10版、中证报-C10版	2008年5月9日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">Http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第二十三次会议决议公告	上证报-D12版、中证报-C11版	2008年5月21日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">Http://www.sse.com.cn</a>
关于投资华电新疆发电有限公司乌鲁木齐热电厂2×330MW热电联产工程烟气脱硫特许经营项目的公告	上证报-D12版、中证报-C11版	2008年5月21日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">Http://www.sse.com.cn</a>
2007年年度股东大会资料		2008年6月11日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">Http://www.sse.com.cn</a>
2007年年度股东大会决议公告	上证报-B3版、中证报-A07版	2008年6月19日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">Http://www.sse.com.cn</a>
股票交易异常波动公告	上证报-D2版、中证报-C12版	2008年6月25日	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">Http://www.sse.com.cn</a>

七、财务会计报告（未经审计）—报表、报表附注附后

## 八、备查文件目录

- 1.载有董事长签名的 2008 年半年度报告正文及摘要
- 2.载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 3.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。

**董事长：周苏华**

**福建龙净环保股份有限公司**

**2008 年 8 月 17 日**

附:

(一) 财务报表

合并资产负债表

2008年06月30日

编制单位:福建龙净环保股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1	469,619,801.83	411,106,103.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	139,349,642.15	92,704,754.02
应收账款	3	554,974,062.73	452,394,847.51
预付款项	4	521,639,970.29	418,658,687.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	5	753,375.73	1,105,543.03
应收股利	6	1,093,864.41	887,909.62
其他应收款	7	109,311,704.28	93,339,608.25
买入返售金融资产			
存货	8	1,593,021,251.96	1,420,782,590.89
一年内到期的非流动资产	9		95,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		3,389,763,673.38	2,985,980,044.75
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	10	78,282,893.15	160,450,856.58
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	11	61,999,994.10	62,169,270.43
投资性房地产	12	14,271,739.60	14,437,815.23
固定资产	13	207,499,643.56	183,816,971.42
在建工程	14	75,203,265.34	48,623,443.97
工程物资	15	400,000.00	400,000.00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	16	88,276,494.15	73,461,020.54
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	17	220,641.39	320,641.39
递延所得税资产	18	11,570,261.09	11,003,730.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		537,724,932.38	554,683,749.94
资产总计		3,927,488,605.76	3,540,663,794.69
<b>流动负债：</b>			
短期借款	21	191,000,000.00	209,500,000.00
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	22	23,220,000.00	80,600,000.00
应付账款	23	477,227,971.41	433,939,851.86
预收款项	24	2,014,626,306.97	1,466,430,637.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	25	4,226,595.47	12,253,206.06
应交税费	26	-26,760,265.73	15,768,819.92
应付利息			626,045.75
应付股利	27	1,497,994.07	1,497,994.07
其他应付款	28	18,915,237.65	18,845,824.12
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	29		70,000,000.00
其他流动负债	30	58,790,000.00	48,040,000.00
流动负债合计		2,762,743,839.84	2,357,502,379.28
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	31	51,053,267.50	51,053,267.50
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	32	17,274,110.90	37,816,101.76
其他非流动负债	33	8,452,035.07	8,747,506.03
非流动负债合计		76,779,413.47	97,616,875.29
负债合计		2,839,523,253.31	2,455,119,254.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	34	167,000,000.00	167,000,000.00
资本公积	35	471,658,679.12	533,047,016.36
减：库存股		0	

盈余公积	36	43,029,914.28	42,941,345.90
一般风险准备		0	
未分配利润	37	370,650,507.85	311,242,282.82
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,052,339,101.25	1,054,230,645.08
少数股东权益	38	35,626,251.22	31,313,895.04
所有者权益合计		1,087,965,352.47	1,085,544,540.12
负债和所有者总计		3,927,488,605.78	3,540,663,794.69

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

2008年06月30日

编制单位:福建龙净环保股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		272,428,995.09	188,144,203.41
交易性金融资产			
应收票据		67,913,370.91	24,702,467.87
应收账款	49	364,433,213.91	280,302,484.48
预付款项		116,502,590.09	185,261,334.54
应收利息		753,375.73	753,375.73
应收股利		1,093,864.41	1,235,314.64
其他应收款	50	49,199,927.57	57,251,358.66
存货		906,919,738.91	757,350,327.68
一年内到期的非流动资产			95,000,000.00
其他流动资产		278,318,809.77	99,514,400.70
流动资产合计		2,057,563,886.39	1,689,515,267.71
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		78,282,893.15	160,450,856.58
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	51	646,138,268.22	626,947,544.55
投资性房地产			
固定资产		74,369,029.12	72,064,491.62
在建工程		12,974,352.75	12,587,325.67
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		45,914,393.75	47,917,882.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		100,000.00	200,000.00
递延所得税资产		8,612,499.90	8,080,204.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		866,391,436.89	928,248,305.48
资产总计		2,923,955,323.28	2,617,763,573.19
<b>流动负债:</b>			
短期借款		146,000,000.00	209,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据		23,220,000.00	80,600,000.00

应付账款		184,659,075.99	167,512,315.05
预收款项		1,142,395,520.60	839,637,012.73
应付职工薪酬		2,208,383.65	10,376,259.86
应交税费		525,153.33	31,643,552.21
应付利息			388,308.25
应付股利		1,497,994.07	1,497,994.07
其他应付款		3,048,354.99	3,705,029.67
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		570,552,900.81	372,566,943.07
流动负债合计		2,074,107,383.44	1,717,427,414.91
<b>非流动负债：</b>			
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		17,274,110.90	37,816,101.76
其他非流动负债		8,052,035.07	8,347,506.03
非流动负债合计		26,379,413.47	47,216,875.29
负债合计		2,100,486,796.91	1,764,644,290.20
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		167,000,000.00	167,000,000.00
资本公积		468,990,291.91	530,616,264.48
减：库存股		0	0
盈余公积		42,941,345.90	42,941,345.90
未分配利润		144,536,888.56	112,561,672.61
所有者权益（或股东权益）合计		823,468,526.37	853,119,282.99
负债和所有者（或股东权益）合计		2,923,955,323.28	2,617,763,573.19

法定代表人：周苏华  
 构负责人：刘有才

主管会计工作负责人：余莲凤

会计机

**合并利润表**  
**2008年1-6月**

编制单位:福建龙净环保股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,416,497,765.96	882,421,524.56
其中:营业收入	39	1,416,497,765.96	882,421,524.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,346,900,152.08	821,991,388.29
其中:营业成本	39	1,224,839,289.46	722,146,190.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	40	7,495,173.76	7,183,652.84
销售费用		26,137,970.68	25,259,142.15
管理费用		70,373,651.10	59,824,598.08
财务费用	41	9,975,558.41	3,969,097.77
资产减值损失	42	8,078,508.67	3,608,706.91
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)	43	3,475,356.06	7,507,968.38
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		73,072,969.94	67,938,104.65
加:营业外收入	44	5,588,708.59	457,709.70
减:营业外支出	45	962,256.54	77,636.87
其中:非流动资产处置净损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		77,699,421.99	68,318,177.48
减:所得税费用	46	15,638,840.78	20,286,978.66
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		62,060,581.21	48,031,198.82
归属于母公司所有者的净利润		59,408,225.03	47,948,951.54
少数股东损益	47	2,652,356.18	82,247.28
六、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.36	0.29
(二)稀释每股收益(元/股)		0.36	0.29

法定代表人:周苏华  
负责人:刘有才

主管会计工作负责人:余莲凤

会计机构

**母公司利润表**  
**2008年1-6月**

编制单位:福建龙净环保股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	52	890,290,111.55	631,114,213.47
减: 营业成本	52	793,571,402.68	525,476,225.47
营业税金及附加		1,243,676.70	2,116,263.72
销售费用		11,633,922.50	14,691,803.19
管理费用		32,535,472.11	33,042,799.73
财务费用		8,376,488.96	6,013,118.68
资产减值损失		4,444,504.20	3,355,985.20
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)	53	3,089,621.24	7,298,633.16
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		41,574,265.64	53,716,650.64
加: 营业外收入		3,193.87	59,776.60
减: 营业外支出		827,713.36	33,416.89
其中: 非流动资产处置净损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		40,749,746.15	53,743,010.35
减: 所得税费用		8,774,530.20	16,830,997.96
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		31,975,215.95	36,912,012.39

法定代表人: 周苏华  
刘有才

主管会计工作负责人: 余莲凤

会计机构负责人:

**合并现金流量表**  
**2008年1-6月**

编制单位:福建龙净环保股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,834,935,159.05	907,574,812.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		840,538.41	881,217.63
收到其他与经营活动有关的现金		170,037,073.33	165,892,850.54
经营活动现金流入小计		2,005,812,770.79	1,074,348,880.27
购买商品、接受劳务支付的现金		1,610,489,115.46	860,086,247.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		77,939,936.86	54,573,279.93
支付的各项税费		89,440,809.96	87,671,584.32
支付其他与经营活动有关的现金		109,680,059.74	159,862,571.11
经营活动现金流出小计		1,887,549,922.02	1,162,193,682.73
经营活动产生的现金流量净额		118,262,848.77	-87,844,802.46
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		96,215,635.84	438,069.00
取得投资收益收到的现金		3,400,347.80	1,303,131.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		539,825.06	49,309.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		100,155,808.70	1,790,509.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,983,917.95	21,613,394.34

投资支付的现金		19,134,230.00	210,800.00
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		67,118,147.95	21,824,194.34
投资活动产生的现金流量净额		33,037,660.75	-20,033,684.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,765,000.00	930,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		201,000,000.00	298,600,000.00
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		202,765,000.00	299,530,000.00
偿还债务支付的现金		289,500,000.00	189,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,426,850.69	10,242,698.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		105,000.00	
筹资活动现金流出小计		301,031,850.69	199,442,698.76
筹资活动产生的现金流量净额		-98,266,850.69	100,087,301.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		53,033,658.83	-7,791,186.09
加：期初现金及现金等价物余额		320,812,337.18	368,954,462.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		373,845,996.01	361,163,276.48

法定代表人：周苏华  
机构负责人：刘有才

主管会计工作负责人：余莲凤

会计

## 母公司现金流量表

2008年1-6月

编制单位:福建龙净环保股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,123,256,181.67	545,849,844.81
收到的税费返还		419,088.00	771,587.40
收到其他与经营活动有关的现金		160,338,607.76	140,788,838.74
经营活动现金流入小计		1,284,013,877.43	687,410,270.95
购买商品、接受劳务支付的现金		903,282,002.03	521,175,164.27
支付给职工以及为职工支付的现金		39,212,390.97	30,636,706.98
支付的各项税费		55,298,671.11	68,687,215.59
支付其他与经营活动有关的现金		223,288,374.41	77,955,189.03
经营活动现金流出小计		1,221,081,438.52	698,454,275.87
经营活动产生的现金流量净额		62,932,438.91	-11,044,004.92
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		95,835,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,400,347.80	1,303,131.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,958.06	49,009.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		99,259,305.86	1,352,140.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,115,710.26	2,931,661.32
投资支付的现金		18,605,000.00	28,140,000.00
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		24,720,710.26	31,071,661.32
投资活动产生的现金流量净额		74,538,595.60	-29,719,520.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		201,000,000.00	188,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		201,000,000.00	188,600,000.00
偿还债务支付的现金		264,500,000.00	169,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,170,740.00	9,348,461.31
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		272,670,740.00	178,548,461.31
筹资活动产生的现金流量净额		-71,670,740.00	10,051,538.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		65,800,294.51	-30,711,987.08
加：期初现金及现金等价物余额		122,785,606.14	106,896,711.72
六、期末现金及现金等价物余额		188,585,900.65	76,184,724.64

法定代表人：周苏华  
 负责人：刘有才

主管会计工作负责人：余莲凤

会计机构

## 合并所有者权益变动表

2008年1-6月

编制单位:福建龙净环保股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	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	533,047,016.36		42,941,345.90		311,242,282.82		31,313,895.04	1,085,544,540.12
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	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
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-61,388,337.24	0	88,568.38	0	59,408,225.03		4,312,356.18	2,420,812.35
(一) 净利润						59,408,225.03		2,652,356.18	62,060,581.21
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-61,388,337.24	0	88,568.38					-61,299,768.86
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-61,625,972.57							-61,625,972.57
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		237,635.33		88,568.38					326,203.71
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		-61,388,337.24	0	88,568.38	0	59,408,225.03	0	2,652,356.18	760,812.35
(三) 所有者投入和减少资本								1,660,000.00	1,660,000.00
1. 所有者投入资本								1,660,000.00	1,660,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
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、本期末余额	167,000,000.00	471,658,679.12	0	43,029,914.28	0	370,650,507.85	0	35,626,251.22	1,087,965,352.47

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

(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	421,512,289.64	0	53,111,710.68	0	212,431,184.78	0	29,652,353.16	883,707,538.26

法定代表人: 周苏华  
机构负责人: 刘有才

主管会计工作负责人: 余莲凤

会计

## 母公司所有者权益变动表

2008年1-6月

编制单位:福建龙净环保股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	167,000,000.00	530,616,264.48		42,941,345.90	112,561,672.61	853,119,282.99
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	167,000,000.00	530,616,264.48	0	42,941,345.90	112,561,672.61	853,119,282.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-61,625,972.57			31,975,215.95	-29,650,756.62
(一) 净利润					31,975,215.95	31,975,215.95
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-61,625,972.57				-61,625,972.57
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-61,625,972.57				-61,625,972.57
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						0
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						0
4. 其他						0
上述(一)和(二)小计		-61,625,972.57			31,975,215.95	-29,650,756.62
(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						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
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	468,990,291.91	0	42,941,345.90	144,536,888.56	823,468,526.37

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

法定代表人: 周苏华  
 构负责人:刘有才

主管会计工作负责人:余莲凤

会计机

## （二） 会计报表附注

### 福建龙净环保股份有限公司

#### 财务报表附注

【 2008 年 中 期 】

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	3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。期末，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，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照初始投资成本计价，后续计量采用成本法核算。

## **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）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-40	3%	2.43%~ 6.47%
机器设备	8-20	3%	4.85%~ 12.13%
运输工具	5-15	0-5%	6.33%~ 20%
办公设备	3-10	3-5%	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	备注
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期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、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

报告期内未发生会计政策变更。

### 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，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，按 18%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 18%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。本公司的子公司武汉龙净环保工程有限公司注册于武汉东湖开发区，按 15%的税率计缴企业所得税。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 25%，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，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 25%。

## 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 2008 年 6 月 30 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	业务性质	注册资本	主要经营范围	
沈阳市沈房地产开发有限公司	73467715-X	沈阳	房地产开发	8000 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	3000 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	水力发电等	
宿迁龙净环保科技有限公司	75003884-1	江苏	制造	1000 万元	环保设备等的研发、设计、生产、销售	
子公司名称（全称）	持股比例		享有的表决权比例	期末实际投资额	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
宿迁龙净环保科技有限公司	98%	2%	100%	20,500,000.00		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	主要经营范围
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	大气污染防治工程合计技术研发、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	3000 万元	环保设备等的研发、 设计、生产、销售、 安装等

(续上表)

子公司名称 (全称)	持股比例		享有的表决权 比例	期末实际投资额	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 工程有限公司	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	91.37%		91.37%	27,410,000.00	-	是

## (二) 报告期内合并范围的变化

本公司通过非同一控制合并取得宿迁龙净环保科技有限公司，该公司本期纳入合并范围。

#### (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 38 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%	113,259,701.66	0	- 338,552.65

#### 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	0.00

### 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	期末账面余额	期初账面余额
现金	377,121.93	821,712.71
银行存款	373,444,778.45	319,966,528.84
其他货币资金	95,797,901.45	90,317,862.34
合 计	469,619,801.83	411,106,103.89

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

##### 2. 应收票据

应收票据明细项目列示如下：

项 目	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	139,349,642.15	92,704,754.02
合 计	139,349,462.15	92,704,754.02

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：应收票据期末账面余额较期初账面余额增加了 50.32%，主要原因是期末未到期和未背书的银行承兑汇票增加所致。

### 3. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	153,323,438.21	25.46%	2,094,538.82	151,228,899.39
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	36,443,471.02	6.05%	22,147,243.73	14,296,227.29
他不重大应收账款	412,568,329.42	68.49%	23,119,393.37	389,448,936.05
合 计	602,335,238.65	100.00%	47,361,175.92	554,974,062.73
类别	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	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

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	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	350,555,937.64	58.20%	3,661,662.70	346,894,274.94
1—2 年（含）	146,942,642.82	24.40%	7,134,080.46	139,808,562.36

2—3年(含)	62,696,829.52	10.40%	12,538,515.97	50,158,313.55
3年以上	42,139,828.67	7.00%	24,026,916.79	18,112,911.88
合计	602,335,238.65	100.00%	47,361,175.92	554,974,062.73
账龄结构	期初账面余额			
	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

(3) 主要大额应收账款按客户类别列示如下:

客户类别	期末账面余额			期初账面余额
	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	3.50%	21,075,519.02
广东粤华发电有限责任公司	15,785,816.71	1年以内	2.62%	10,535,272.62
宁夏大唐大坝发电有限公司	15,371,689.10	1年以内	2.55%	
江阴利港发电股份有限公司	13,800,248.35	1年以内	2.29%	11,086,561.37
安徽淮南洛能发电有限责任公司	13,530,894.00	1年以内	2.25%	6,779,146.00
合计	79,564,167.18		13.21%	49,476,499.01

注:截至2008年6月30日止,应收账款余额前五名的客户应收金额合计79,564,167.18元,占应收账款总额的比例为13.21%。

(4)截至2008年6月30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。

(5)应收账款坏账准备变动情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	41,229,994.98	6,258,716.89	127,535.95		47,361,175.92

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	455,561,313.53	87.33%	382,458,547.68	91.35%
1—2年(含)	51,309,661.32	9.84%	26,417,522.36	6.31%
2—3年(含)	6,560,830.59	1.26%	1,532,781.14	0.37%
3年以上	8,208,164.85	1.57%	8,249,836.36	1.97%
合计	521,639,970.29	100.00%	418,658,687.54	100%

(2) 期末账龄超过一年的主要预付款项明细情况列示如下：

单位名称	期末账面余额	账龄	挂账原因
Haldor Topsøe A/S 托普索公司	30,570,065.32	1-2 年	设备预付款
辽宁华宇电力安装工程有限公司	19,315,260.00	1-2 年	工程预付款
广东十六冶建设工程有限公司厦门分公司	9,887,498.57	1-2 年	工程预付款
郑州弘业建筑工程有限公司	9,849,906.10	1-2 年	工程预付款
江苏中阳建设集团天津中昊公司	9,772,556.57	1-2 年	工程预付款

(3) 截至 2008 年 6 月 30 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. 应收利息

类别	期末账面余额	期初账面余额
委托贷款应收利息	753,375.73	753,375.73
银行定期存款应收利息		352,167.30
合 计	753,375.73	1,105,543.03

## 6. 应收股利

被投资单位名称	期末账面余额	期初账面余额
兴业银行股份有限公司	1,093,864.41	887,909.62
合 计	1,093,864.41	887,909.62

## 7. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	9,899,475.07	8.51%	102,423.20	9,797,051.87
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	8,091,010.44	6.95%	4,621,013.60	3,469,996.84
其他不重大其他应收款	98,398,287.69	84.54%	2,353,632.12	96,044,655.57
合 计	116,388,773.20	100.00%	7,077,068.92	109,311,704.28
类别	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	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

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。

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	91,359,595.17	79.20%	735,417.37	90,624,177.80
1—2 年（含）	11,014,282.29	11.31%	553,102.30	10,461,179.99
2—3 年（含）	5,734,173.37	5.48%	1,146,834.68	4,587,338.69
3 年以上	8,280,722.37	4.01%	4,641,714.57	3,639,007.80
合 计	116,388,773.20	100.00%	7,077,068.92	109,311,704.28
账龄结构	期初账面余额			
	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

(2) 其他应收款期末账面余额前五名列示如下：

单位名称	期末账面余额				期初账面余额
	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	9,037,223.00	投标保证金	1 年以内	7.76%	10,999,785.00
中国水力电力物资有限公司	3,544,820.00	投标保证金	1 年以内	3.05%	5,267,360.00
北京国电诚信招标代理公司	3,510,280.00	投标保证金	1 年以内	3.02%	4,384,180.00
北京国电工程招标有限公司	2,153,500.00	投标保证金	1 年以内	1.85%	1,003,500.00
中国电能成套设备有限公司	2,125,380.00	投标保证金	1 年以内	1.83%	1,779,580.00
合 计	20,371,203.00			17.51%	23,434,405.00

注：截至 2008 年 6 月 30 日止，其他应收款余额前五名的单位应收金额合计 20,371,203.00

元，占其他应收款总额的比例为 17.51%。

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	5,129,741.19	2,151,312.53	203,984.80		7,077,068.92

(5) 截至 2008 年 6 月 30 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。

## 8. 存货

(1) 存货分项列示如下：

存货种类	期末账面余额	期初账面余额
原材料	235,015,724.58	142,094,592.42
在产品	864,657,617.13	822,597,124.95
库存商品	61,265,491.03	40,053,139.91
材料成本差异	1,288,247.76	12,637.31
委托加工物资	4,881,336.45	5,178,877.98
开发成本	414,733,884.10	403,660,911.67
开发产品	760,722.35	760,722.35
安装工程施工成本	10,302,211.17	6,737,322.02
低值易耗品	738,177.18	309,422.07
小计	1,593,643,411.75	1,421,404,750.68
减：存货跌价准备	622,159.79	622,159.79
合 计	1,593,021,251.96	1,420,782,590.89

注：存货中用于抵押借款的情况参见本附注九之 20。

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	622,159.79				622,159.79
合 计	622,159.79				622,159.79

## 9. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末账面余额	期初账面余额	备注
委托贷款		95,000,000.00	注 1
合 计		95,000,000.00	

注：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，委托贷款明细如下：

贷款方	币种	年利率	期初数	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		

注：本期委托贷款本金及本期应计利息已于 2008 年 5 月 30 日全部收回。

## 10. 可供出售金融资产

可供出售金融资产分项列示如下：

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	78,282,893.15	160,450,856.58
减：可供出售金融资产减值准备		
合计	78,282,893.15	160,450,856.58

注：可供出售工具系本公司持有的兴业银行股权，其期末公允价值系根据《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。

## 11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细列示如下：

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
对合营企业投资	56,358,462.88	-169,276.33		56,189,186.55
对联营企业投资	5,810,807.55			5,810,807.55
对其他企业投资	877,295.93			877,295.93
合计	63,046,566.36	-169,276.33		62,877,290.03
减：长期股权投资减值准备	877,295.93			877,295.93
净额	62,169,270.43	-169,276.33		61,999,994.10

(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		84,369,048.70	60,000,000.00
上海华泽房地产开发有限公司	45%	45%	4,500,000.00		1,310,807.55	
合计			36,320,137.85		85,679,856.25	60,000,000.00

(续上表)

被投资单位名称	期初账面余额	本期权益增减额	本期现金红利	期末账面余额
上海昌安置业有限公司	56,358,462.88	-169,276.33		56,189,186.55
上海华泽房地产开发有限公司	5,810,807.55			5,810,807.55
合计	62,169,270.43	-169,276.33		61,999,994.10

(3) 对其他企业投资列示如下：

被投资单位名称	初始金额	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	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			877,295.93	25.48%	
合计	877,295.93	877,295.93			877,295.93		

注：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。

#### （4）长期股权投资减值情况

被投资单位名称	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
南靖县和溪金龙铁合金厂	877,295.93				877,295.93

## 12. 投资性房地产

投资性房地产本年增减变动如下

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
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	530,311.02	166,075.63		696,386.65
1、房屋、建筑物	530,311.02	166,075.63		696,386.65
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	14,437,815.23			14,271,739.60
1、房屋、建筑物	14,437,815.23			14,271,739.60
2、土地使用权				

## 13. 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	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、固定资产原值合计	284,079,901.74	36,065,946.27	1,629,474.60	318,516,373.41
1、房屋建筑物	156,873,345.24	28,231,314.07	1,250,294.60	183,854,364.71

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
2、机器设备	78,567,561.47	4,409,580.00	101,900.00	82,875,241.47
3、运输工具	32,337,590.93	2,281,897.78	246,930.00	34,372,558.71
4、办公设备	16,301,404.10	1,143,154.42	30,350.00	17,414,208.52
二、累计折旧合计	100,262,930.32	11,003,968.30	250,168.77	111,016,729.85
1、房屋建筑物	42,178,294.08	4,900,356.13	58,672.14	47,019,978.07
2、机器设备	38,137,100.19	2,972,316.36	20,594.79	41,088,821.76
3、运输工具	11,933,040.42	1,794,355.92	170,901.84	13,556,494.50
4、办公设备	8,014,495.63	1,336,939.89		9,351,435.52
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				
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	183,816,971.42			207,499,643.56
1、房屋建筑物	114,695,051.16			136,834,386.64
2、机器设备	40,430,461.28			41,786,419.71
3、运输工具	20,404,550.51			20,816,064.21
4、办公设备	8,286,908.47			8,062,773.00

#### 14. 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	期初账面余额			本期增加	
			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	36,036,118.30	1,153,424.87		16,879,235.96	1,609,342.28
贵阳市宝山南路东城新翼写字楼 16A		抵债	333,462.00				
零星杂项工程		自有资金	759,212.88			185,930.01	
工业园二期	1,200.00	募集资金	11,494,650.79			218,219.63	
华晶广场 21 楼		自有资金				7,706,365.24	
宿迁龙净车间改造		自有资金				1,607,193.09	
合计			48,623,443.97			26,596,943.93	1,609,342.28

(续上表)

工程名称	本期减少		期末账面余额			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			52,915,354.26	2,762,767.15		91.91%
贵阳市宝山南路东城新翼写字楼 16A			333,462.00			
零星杂项工程	17,122.56		928,020.33			
工业园二期			11,712,870.42			97.58%
华晶广场 21 楼			7,706,365.24			
宿迁龙净车间改造			1,607,193.09			
合计	17,122.56		75,203,265.34			

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。

#### 15. 工程物资

类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
预付大型设备款	400,000.00	400,000.00	
合计	400,000.00	400,000.00	

#### 16. 无形资产

无形资产的摊销和减值列示如下:

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、无形资产原价合计	94,288,638.29	17,038,720.35		111,327,358.64
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	6,576,823.20			6,576,823.20
软件系统	921,706.00	321,234.35		1,242,940.35
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	460,000.00		900,000.00
土地使用权	57,031,918.49	16,257,486.00		73,289,404.49
二、无形资产累计摊销额合计	20,827,617.75	2,223,246.74		23,050,864.49
烟气脱硫技术入门费	12,435,104.51	1,243,510.46		13,678,614.97
烟气调质入门费	725,303.44	189,138.80		914,442.24

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
布袋除尘技术入门费	1,173,919.68	274,605.90		1,448,525.58
软件	150,829.02	105,493.93		256,322.95
线路电网改造使用权	30,736.31			30,736.31
华晶广场地下车位使用权	16,930.06	8,177.21		25,107.27
土地使用权	6,294,794.73	402,320.44		6,697,115.17
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				
土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	73,461,020.54			88,276,494.15
烟气脱硫技术入门费	12,435,104.49			11,191,594.03
烟气调质入门费	3,230,897.16			3,041,758.36
布袋除尘技术入门费	5,402,903.52			5,128,297.62
软件	770,876.98			986,617.40
线路电网改造使用权	461,044.69			461,044.69
华晶广场地下车位使用权	423,069.94			874,892.73
土地使用权	50,737,123.76			66,592,289.32

#### 17. 长期待摊费用

长期待摊费用明细列示如下：

项目	初始金额	期末账面余额	期初账面余额
北京办事处房租	1,000,000.00	100,000.00	200,000.00
道路维修费	100,000.00	85,000.00	85,000.00
电站财产综合险	35,641.39	35,641.39	35,641.39
合计	1,135,641.39	220,641.39	320,641.39

#### 18. 递延所得税资产

递延所得税资产明细列示如下：

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	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	48,211,833.61	11,570,261.09	46,081,822.88	10,857,239.70
未实现销售利润产生的可抵扣差异			585,961.90	146,490.68

合计	48,211,833.61	11,570,261.09	46,667,784.78	11,003,730.38
----	---------------	---------------	---------------	---------------

## 19. 资产减值准备

项 目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	46,359,736.17	8,410,029.42	331,520.75		54,438,244.84
存货跌价准备	622,159.79				622,159.79
长期股权投资减值准备	877,295.93				877,295.93
合 计	47,859,191.89	8,410,029.42	331,520.75		55,937,700.56

## 20. 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	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	资产受限制的原因
1、货币资金—其他货币资金	90,317,862.34	5,480,039.11		95,797,901.45	保证金存款
2、存货—房地产开发成本	192,910,276.84		-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	10,574,983.72			10,574,983.72	长期借款抵押物
合计	293,803,122.90	5,480,039.11	-192,910,276.84	106,372,885.17	

## 21. 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
信用借款	191,000,000.00	209,500,000.00	
合计	191,000,000.00	209,500,000.00	

## 22. 应付票据

种类	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	23,220,000.00	50,600,000.00
商业承兑汇票		30,000,000.00
合计	23,220,000.00	80,600,000.00

## 23. 应付账款

(1) 截至 2008 年 6 月 30 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
西安恒力压缩机有限责任公司	1,365,000.00	1-2 年	货款	尚未结算

(2) 截至 2008 年 6 月 30 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。

## 24. 预收账款

(1) 截至 2008 年 6 月 30 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
内蒙白音华金山发电有限公司	51,736,868.40	2006 年	项目款	未完工结算
江苏铜山华润电力有限公司	15,420,000.00	2007 年	项目款	未完工结算
中国电工设备总公司	8,221,000.00	2007 年	项目款	未完工结算
华能海南发电股份有限公司	8,174,500.00	2007 年	项目款	未完工结算
广东惠州平海发电厂有限公司	5,517,600.00	2007 年	项目款	未完工结算
内蒙古太板发电有限责任公司	4,190,000.00	2007 年	项目款	未完工结算
江西新昌发电有限责任公司筹备组	3,750,000.00	2007 年	项目款	未完工结算
山东电力建设第一工程公司	3,550,560.00	2007 年	项目款	未完工结算
上海电气集团股份有限公司	3,385,000.00	2007 年	项目款	未完工结算
合计	103,945,528.40			

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 2008 年 6 月 30 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。

## 25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴		53,589,879.58	53,589,879.58	
职工福利费	8,900,000.00	3,731,626.49	12,631,626.49	
社会保险费	6,750.52	5,953,584.04	5,696,687.72	263,646.84
住房公积金		1,078,104.35	1,078,104.35	
工会经费和职工教育经费	3,346,455.54	1,821,510.34	1,205,017.25	3,962,948.63
非货币性福利				
因解除劳动关系给予的补偿		4,454.00	4,454.00	

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
其他		4,400.00	4,400.00	
其中：以现金结算的股份支付				
合计	12,253,206.06	66,183,558.8	74,210,169.39	4,226,595.47

注：应付职工薪酬期末账面余额较期初账面余额减少了 65.51%，主要原因是本期实施了年功福利计划所致。

## 26. 应交税金

应交税费期末账面余额列示如下：

类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
增值税	-14,734,367.06	-19,520,650.29	
营业税	-11,141,205.96	-7,137,767.31	
企业所得税	-218,477.42	41,784,856.93	
土地增值税	-2,376,421.27	-1,822,475.63	
城市建设维护税	85,264.30	-398,383.81	
房产税	161,505.92	648,943.39	
其他税种	1,463,435.76	2,214,296.64	
合计	-26,760,265.73	15,768,819.92	

注：营业税、城市建设维护税、土地增值税期末账面和期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。

## 27. 应付股利

应付股利期末账面余额列示如下：

投资者名称或类别	期末账面余额	期初账面余额	欠付原因
法人股股东	1,497,994.07	1,497,994.07	
合计	1,497,994.07	1,497,994.07	

## 28. 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 2008 年 6 月 30 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。

### 29. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额	备注
长期借款		70,000,000.00	
合计		70,000,000.00	

### 30. 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	期末账面余额	期初账面余额
上海昌安置业有限公司	53,000,000.00	42,250,000.00
上海华泽房地产有限公司	5,790,000.00	5,790,000.00
合 计	58,790,000.00	48,040,000.00

### 31. 长期借款

(1) 长期借款明细列示如下：

借款类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
抵押借款	50,000,000.00	120,000,000.00	注 1
其他借款	1,053,267.50	1,053,267.50	注 2
合计	51,053,267.50	121,053,267.50	
减：一年内到期的长期借款		70,000,000.00	
净额	51,053,267.50	51,053,267.50	

注 1：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。

注 2：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。

### 32. 递延所得税负债

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	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	69,096,443.61	17,274,110.90	151,264,407.05	37,816,101.76

### 33. 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，本期增减变动列示如下：

种类	期初账面余额	本期增加	本期结转	期末账面余额	备注
递延收益	8,747,506.03	960,000.00	1,255,470.96	8,452,035.07	

### 34. 股本

本期内股本变动情况如下：

股份类别	期初账面余额		本期增减					期末账面余额	
	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	10,107,195	6.05%				-8,350,000.00	-8,350,000.00	1,757,195.00	1.05%
2. 国有法人持股	0.00	0.00							
3. 其他内资持股	41,397,936	24.79%				-4,692,908.00	-4,692,908.00	36,705,028.00	21.98%
其中：境内非国有法人持股	41,397,936	24.79%				-4,692,908.00	-4,692,908.00	36,705,028.00	21.98%
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	51,505,131	30.84%				-13,042,908.00	-13,042,908.00	38,462,223.00	23.03%
三、无限售条件股份									
1 人民币普通股	115,494,869	69.16%					13,042,908.00	128,537,777.00	76.97%
2. 境内上市的外资股									

股份类别	期初账面余额		本期增减					期末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	115,494,869	69.16%					13,042,908.00	128,537,777.00	76.97%
股份总数	167,000,000.00	100%						167,000,000.00	100%

注：本期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。

### 35. 资本公积

(1) 本期资本公积变动情况如下：

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
股本溢价	405,594,464.59			405,594,464.59
其他资本公积	127,452,551.77	-61,388,337.24		66,064,214.53
合计	533,047,016.36	-61,388,337.24		471,658,679.12

### 36. 盈余公积

本期盈余公积变动情况如下：

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
法定盈余公积	42,941,345.90	88,568.38		43,029,914.28
合计	42,941,345.90	88,568.38		43,029,914.28

### 37. 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本期
年初未分配利润	311,242,282.82
加：本期净利润	59,408,225.03
可供分配利润	370,650,507.85
分配普通股股利	
期末未分配利润	370,650,507.85

### 38. 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	期末账面余额
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	2,435,343.36
福建古天源房地产有限公司	周科俊	6,303,169.22
上海龙净房地产开发有限公司	洪衍泽	301,592.68
厦门龙净环保科技有限公司	谢小杰等 4 人	1,326,052.98
福建省龙岩市龙净脱硫工程有限公司	中国环境保护公司	6,336,491.86
西安西矿环保科技有限公司	西安矿山机械厂	11,694,405.94
厦门龙净环保物料输送科技有限公司	潘仁湖	3,417,089.83
沈阳铭佳物业管理有限公司	孙秋萍等 2 人	68,269.61
武汉龙净环保工程有限公司	魏少平等 32 人	3,743,835.74
合计		35,626,251.22

(续上表)

被投资单位名称	少数股东名称	期初账面余额
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
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	孙秋萍等 2 人	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

### 39. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,416,497,765.96	882,421,524.56
其中:主营业务收入	1,416,497,765.96	882,421,524.56
其他业务收入		
营业成本	1,224,839,289.46	722,146,190.54
其中:主营业务成本	1,224,839,289.46	722,146,190.54
其他业务成本		

(2) 按产品或业务类别分项列示如下:

产品或业务类别	本期发生额		上期发生额	
	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	687,254,559.07	585,559,031.58	670,191,365.43	554,293,110.98
脱硫工程项目	628,068,188.77	560,539,245.68	139,834,723.79	117,457,676.25
安装项目	47,601,153.25	34,849,132.06	43,179,650.92	30,731,318.28
水利发电	4,172,573.05	2,540,618.72	6,055,963.01	2,063,352.40
房产销售及出租	7,083,521.60	2,184,628.65	728,629.30	180,929.10
原材料、边角料销售	41,756,964.70	38,843,955.38	22,029,517.24	17,271,833.33
物业管理	464,805.52	252,581.39	401,674.87	147,970.20
技术服务	96,000.00	70,096.00		
合计	1,416,497,765.96	1,224,839,289.46	882,421,524.56	722,146,190.54

(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	本期发生额	上期发生额
前五名客户收入总额	255,020,083.03	152,197,165.14
占全部销售收入的比例	18.00%	17.25%

### 40. 营业税金及附加

税 种	本期发生额	上期发生额
营业税	3,806,934.49	4,220,120.64
土地增值税	447,306.56	
城市建设维护税	1,714,553.81	1,636,069.17
教育费附加及地方教育费附加	1,057,638.34	995,868.12
房产税(投资性房地产)	127,161.86	
其他	341,578.70	331,594.91

合计	7,495,173.76	7,183,652.84
----	--------------	--------------

#### 41. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,642,742.56	6,862,447.29
减：利息收入	2,216,809.58	3,954,715.66
加：汇兑损失	96,276.95	
减：汇兑收益	-	123,256.56
手续费及其他	1,453,348.48	1,184,622.70
合计	9,975,558.41	3,969,097.77

#### 42. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,078,508.67	3,608,706.91
合计	8,078,508.67	3,608,706.91

#### 43. 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	本期发生额	上期发生额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	1,097,648.94	
以权益法核算期末按被投资单位实现净损益调整的金额	-169,276.33	7,280,699.38
持有至到期投资收益	2,161,248.63	
交易性金融资产收益	385,734.82	227,269.00
合计	3,475,356.06	7,507,968.38

(2) 投资收益本期发生额较上期发生额大幅度减少，主要原因是上海昌安置业有限公司房产项目完成，利润减少所致。

#### 44. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	133,724.37	29,644.60

项目	本期发生额	上期发生额
其中：固定资产处置利得	133,724.37	29,644.60
赔偿金收入	841,900.00	391,601.10
政府补助利得	60,000.00	
其他	8,193.87	36,464.00
非同一控制下企业合并净资产与公允价差额	4,544,890.35	
合计	5,588,708.59	457,709.70

注：营业外收入本期发生额较上期发生额大幅增加，主要原因是本公司通过非同一控制下合并取得宿迁龙净环保科技有限公司，合并报表时企业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差额。

#### 45. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	57,071.94	23,304.37
其中：固定资产处置损失	57,071.94	23,304.37
罚款支出	7,928.62	20,682.5
捐赠支出	589,446.57	33,650
违约金	5,089.75	
其他	302,719.66	
合计	962,256.54	77,636.87

#### 46. 所得税

##### (1) 所得税费用（收益）的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,349,569.88	20,286,978.66
递延所得税费用	-710,729.10	
合计	15,638,840.78	20,286,978.66

#### 47. 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	本期发生额	上期发生额
西安矿山机械厂	西安西矿环保科技有限公司	6.67%	504,812.61	-300,055.39
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%	-135,524.15	-24,977.32

潘仁湖	厦门龙净环保物料输送科技有限公司	31%	1,064,164.35	141,538.74
周科俊	福建古天源房地产有限公司	20%	603,929.70	13,653.08
洪衍泽	上海龙净房地产开发有限公司	1%	-3,215.07	-6,139.35
孙秋萍等 2 人	沈阳铭佳物业管理有 限公司	30%	4,862.02	66,067.40
魏少平等 32 人	武汉龙净环保工程有 限公司	3.2%	522,497.24	-30,199.80
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%	143.04	50.05
谢小杰等 4 人	厦门龙净环保科技有 限公司	40%	90,686.44	189,368.56
上海震洲环保科技有限公司	上海龙净环保科技工 程有限公司	0.94%		32,941.31
合 计			2,652,356.18	82,247.28

#### 48. 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	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	62,060,581.21	48,031,198.82
加: 资产减值准备	8,078,508.67	3,608,706.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,294,738.34	8,763,510.87
无形资产摊销	2,223,246.74	2,456,701.84
长期待摊费用摊销	100,000.00	100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	114,523.48	2,242,089.90
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		23,050.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	9,817,469.78	6,862,447.29
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,475,356.06	-7,507,968.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-566,530.71	1,552,230.10
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-20,541,990.86	

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-172,238,661.07	-66,718,986.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-244,983,135.10	-168,348,618.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	469,379,454.35	81,090,835.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	118,262,848.77	-87,844,802.46
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额（注1）	373,821,900.38	361,163,276.48
减：现金期初余额（注2）	320,788,241.55	368,954,462.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	53,033,658.83	-7,791,186.09

注 1：现金的期末余额为 373,821,900.38 元，较合并资产负债表中的货币资金期末余额 469,619,801.83 元少 95,797,901.45 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：现金的期初余额为320,788,241.55元，较合并资产负债表中的货币资金期初余额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。

#### （2）现金流量表其他项目

A、本期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。收到关联方上海昌安置业有限公司往来款项 1,075 万元。

B、本期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。

#### （二）母公司财务报表主要项目注释

#### 49. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	102,188,534.13	25.69%	1,558,738.78	100,629,795.35
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	23,440,421.07	5.89%	15,645,718.75	7,794,702.32
其他不重大应收账款	272,211,532.15	68.42%	16,202,815.91	256,008,716.24
合计	397,840,487.35	100.00%	33,407,273.44	364,433,213.91
类别	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	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	100.00%	29,302,067.88	280,302,484.48

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	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	219,506,708.11	55.17%	2,195,067.08	217,311,641.03
1—2 年（含）	102,747,893.49	25.83%	5,137,394.67	97,610,498.82
2—3 年（含）	52,145,464.68	13.11%	10,429,092.94	41,716,371.74
3 年以上	23,440,421.07	5.89%	15,645,718.75	7,794,702.32
合计	397,840,487.35	100.00%	33,407,273.44	364,433,213.91
账龄结构	期初账面余额			
	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

(3) 主要大额应收账款按客户类别列示如下：

客户类别	期末账面余额			期初账面余额
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
宁夏大唐大坝发电有限公司	15,371,689.10	1 年以内	3.86%	
安徽淮南洛能发电有限公司	13,530,894.00	1 年内 1—2 年	3.40%	6,779,146.00
华润电力湖北有限公司	12,837,788.00	1 年以内	3.23%	
内蒙古岱海发电有限公司	11,864,285.00	1 年内 1—2 年	2.98%	14,249,285.00
辽宁铁岭电厂	11,650,742.15	1 年以内	2.93%	1,008,729.68
合 计	65,255,398.25		16.40%	22,037,160.68

注：截至 2008 年 6 月 30 日止，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 65,255,398.25 元，占应收账款总额的比例为 16.40%。

(4) 截至 2008 年 6 月 30 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。

(5) 应收帐款期末帐面余额较期初帐面余额增长 30.01%，主要是由于销售额大幅增长使应收帐款相应增加。

## 50. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	9,037,223.00	17.19%	90,372.23	8,946,850.77
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	2,686,684.22	5.12%	1,930,901.46	755,782.76
其他不重大其他应收款	40,834,069.23	77.69%	1,336,775.19	39,497,294.04
合 计	52,557,976.45	100.00%	3,358,048.88	49,199,927.57
类别	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	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

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	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	40,699,987.34	77.44%	406,999.87	40,292,987.47
1—2年(含)	5,427,422.90	10.33%	271,371.15	5,156,051.75
2—3年(含)	3,743,881.99	7.12%	748,776.40	2,995,105.59
3年以上	2,686,684.22	5.11%	1,930,901.46	755,782.76
合计	52,557,976.45	100.00%	3,358,048.88	49,199,927.57
账龄结构	期初账面余额			
	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

(3) 其他应收款前五名列示如下：

单位名称	期末账面余额				期初账面余额
	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	9,037,223.00	投标保证金	1年以内	17.19%	9,441,433.00
中国水力电力物资有限公司	3,544,820.00	投标保证金	1年以内	6.74%	5,267,360.00
北京国电诚信招标代理有限公司	3,510,280.00	投标保证金	1年以内	6.68%	4,384,180.00
北京国电工程招标有限公司	2,153,500.00	投标保证金	1年以内	4.11%	1,003,500.00
中国电能成套设备公司	2,125,380.00	投标保证金	1年以内	4.04%	1,779,580.00
合计	20,371,203.00			38.76%	21,876,053.00

注：截至2008年6月30日止，其他应收款余额前五名的单位应收金额合计20,371,203.00元，占其他应收款总额的比例为38.76%。

(4) 截至2008年6月30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。

## 51. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细列示如下：

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
对子公司投资	570,589,081.67	20,090,000.00	730,000.00	589,949,081.67
对合营企业投资	56,358,462.88	-169,276.33		56,189,186.55
合计	626,947,544.55	19,920,723.67	730,000.00	646,138,268.22

(2) 对子公司的投资列示如下:

子公司名称	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	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%
上海龙净环保科技有限公司	160,820,000.00			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		730,000.00	27,410,000.00	91.37%
宿迁龙净环保科技有限公司		20,090,000.00		20,090,000.00	98%
合计	570,589,081.67	20,090,000.00	730,000.00	589,949,081.67	

(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		84,369,048.70	60,000,000.00

(续上表)

被投资单位名称	期初账面余额	本期权益增减额	本期现金红利	期末账面余额
上海昌安置业有限公司	56,358,462.88	-169,276.33		56,189,186.55

## 52. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	890,290,111.55	631,114,213.47
其中：主营业务收入	890,290,111.55	631,114,213.47
其他业务收入		
营业成本	793,571,402.68	525,476,225.47
其中：主营业务成本	793,571,402.68	525,476,225.47
其他业务成本		

(2) 按产品或业务类别分项列示如下：

产品或业务类别	本期发生额		上期发生额	
	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	608,396,291.67	521,624,455.20	586,334,684.70	484,912,434.33
脱硫工程项目	206,517,576.93	200,806,318.66		
材料、边角料等销售	75,376,242.95	71,140,628.82	44,779,528.77	40,563,791.14
合计	890,290,111.55	793,571,402.68	631,114,213.47	525,476,225.47

(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	本期发生额	上期发生额
前五名客户收入总额	255,020,083.03	140,093,961.95
占全部销售收入的比例	28.64%	22.19%

### 53. 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	本期发生额	上期发生额
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	1,097,648.94	
以权益法核算按被投资单位实现净损益调整的金额	-169,276.33	7,298,633.16
持有至到期投资收益	2,161,248.63	
合计	3,089,621.24	7,298,633.16

## 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	持股比例	表决权比例
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

无

### （二）关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	期末账面余额			期初账面余额	
		金额	比例	未结算原因	金额	比例
上海昌安置业有限公司	其他流动负债	53,000,000.00	90.15%	往来	42,250,000.00	87.95%
上海华泽房地产有限公司	其他流动负债	5,790,000.00	9.85%	往来	5,790,000.00	12.05%

## 十一. 或有事项

### 对外担保

截止 2008 年 6 月 30 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				
上海龙净环保科技有限公司	授信额度连带保证	8000 万元	2008 年 2 月 18 日—2009 年 2 月 19 日	注 1
被担保单位名称				
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 29 日—2008 年 8 月 30 日	注 1
厦门龙净环保技术有限	贷款担保	5000 万元		注 2

公司			
二、其他公司			
龙岩龙盛贸易有限公司	担保	2000 万元	注 3

注 1：期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。

除存在上述或有事项外，截止 2008 年 6 月 30 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 20 项注释。

## 十三、资产负债表日后事项的非调整事项

无。

## 十四、其他重要事项无。

## 十五、补充资料

### （一）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	本期数	上期数
非经常性收入项目：		
1、非流动资产处置收益	133,724.37	
2、计入当期损益的政府补助	60,000.00	

项目	本期数	上期数
3、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
4、短期投资损益	385,734.82	227,269.00
5、委托投资收益	2,161,248.63	
6、营业外收入中的其他项目	850,093.87	457,709.70
7、应付职工薪酬（职工福利）调整		
8、交易性金融资产收益		
9、以前年度已计提的各项减值准备的转回		258,974.78
10、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	4,544,890.35	
小计	8,135,692.04	943,953.48
非经常性支出项目：		
1、非流动资产处置损失	57,071.94	
2、营业外支出中的其他项目	905,184.60	77,636.87
小计	962,256.54	77,636.87
影响利润总额	7,173,435.50	866,316.61
减：所得税（注）	1,793,358.88	285,884.48
影响净利润	5,380,076.62	580,432.13
影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润	5,380,076.62	580,432.13
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	54,028,148.41	47,368,519.41

注：所得税影响数系按各公司的所得税税率模拟计算。

## （二）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	本期数			
	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）	5.65%	5.64%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	5.13%	5.13%	0.32	0.32

报告期利润	上期数			
	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）	5.61%	5.48%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	5.55%	4.98%	0.28	0.28

## 2、每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	59,408,225.03	47,948,951.54
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	5,380,076.62	580,432.13
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	54,028,148.41	47,368,519.41
期初股份总数	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期末的月份数	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期末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6
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）	$12=1\div11$	0.36	0.29
基本每股收益（II）	$13=3\div11$	0.32	0.28
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）	$18=[1+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.36	0.29

项目	序号	本期数	上期数
稀释每股收益（II）	$19 = [3 + (14 - 16) \times (1 - 15)] \div (11 + 17)$	0.32	0.28