

福建龙净环保股份有限公司

600388

2005 年年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	1
三、会计数据和业务数据摘要	1
四、股本变动及股东情况	3
五、董事、监事和高级管理人员	5
六、公司治理结构	9
七、股东大会情况简介	10
八、董事会报告	10
九、监事会报告	17
十、重要事项	18
十一、财务会计报告	19
十二、备查文件目录	73

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、厦门天健华天有限责任会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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
联系地址：福建省龙岩市新罗区陵园路 81 号
电话：0597 - 2210288
传真：0597 - 2290903
E-mail：longkinghb@163.com
公司证券事务代表：陈健辉
联系地址：福建省龙岩市新罗区陵园路 81 号
电话：0597 - 2210288
传真：0597 - 2290903
E-mail：longkinghb@163.com
- 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
公司变更注册登记日期：2000 年 12 月 20 日
公司法人营业执照注册号：3500001001680
公司税务登记号码：350802705317155
公司聘请的境内会计师事务所名称：厦门天健华天有限责任会计师事务所
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：厦门市湖滨南路金源大厦 18 层

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
利润总额	79,200,998.67
净利润	50,197,200.22
扣除非经常性损益后的净利润	48,817,395.32
主营业务利润	216,927,406.96
其他业务利润	8,241,439.43
营业利润	92,247,947.59
投资收益	-14,607,874.47
补贴收入	2,524,700.00
营业外收支净额	-963,774.45
经营活动产生的现金流量净额	161,977,355.93
现金及现金等价物净增加额	171,015,300.24

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

处置长期投资等长期资产的损益	-289,144.42
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
各种形式的政府补贴	2,524,700.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
短期投资损益	4,396.84
委托投资损益	
扣除日常资产减值准备后的其他营业外收入、支出	-730,415.95
因不可抗力等因素计提的各项资产减值准备	
以前年度已经计提的各项减值准备的转回	
债务重组损益	
资产置换损益	
交易价格显失公允的交易的损益	
比较财务报表中会计政策变更的追溯调整数	
其他非经常损益	
减: 所得税影响数	129,731.57
合计	1,379,804.90

(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

	2005 年	2004 年	本年比上年增减 (%)	2003 年
主营业务收入	1,374,687,768.06	1,145,880,068.63	19.97	596,682,518.13
利润总额	79,200,998.67	79,316,526.77	-0.15	52,590,497.27
净利润	50,197,200.22	47,559,963.83	5.55	40,272,146.60
扣除非经常性损益的净利润	48,817,395.32	38,583,432.43	26.52	40,024,683.64
每股收益	0.30	0.28	7.14	0.24
最新每股收益				
净资产收益率 (%)	6.80	6.72	增加 0.08 个百分点	5.96
扣除非经常性损益的净利润为基准计	6.61	5.45	增加 1.16 个百分点	5.92

算的净资产收益率(%)				
扣除非经常性损益后净利润为基础计算的加权平均净资产收益率(%)	6.74	5.46	增加1.31个百分点	6.01
经营活动产生的现金流量净额	161,977,355.93	133,561,981.87	21.28	22,455,110.31
每股经营活动产生的现金流量净额	0.97	0.80	21.25	0.13
	2005年末	2004年末		2003年末
总资产	2,351,228,272.79	1,849,581,801.86	27.12	1,612,044,813.34
股东权益(不含少数股东权益)	738,349,459.21	707,682,683.21	4.33	675,554,801.40
每股净资产	4.42	4.24	4.25	4.05
调整后的每股净资产	4.34	4.17	4.08	4.03

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

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	29.38	29.94	1.30	1.30
营业利润	12.49	12.73	0.55	0.55
净利润	6.80	6.93	0.30	0.30
扣除非经常性损益后的净利润	6.61	6.74	0.29	0.29

(五) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	167,000,000.00	420,012,572.28	29,958,895.93	11,234,585.98	90,711,215.00	707,682,683.21
本期增加		509,575.78	8,039,507.92	3,014,815.47	50,197,200.22	58,746,283.92
本期减少					28,079,507.92	28,079,507.92
期末数	167,000,000.00	420,522,148.06	37,998,403.85	14,249,401.45	112,828,907.30	738,349,459.21

- 1、资本公积变动原因:被投单位资本公积变动产生的股权投资准备增加所致。
- 2、盈余公积、法定公益金变动原因:本年盈利提取所致。
- 3、未分配利润变动原因:本年实现净利润及对2004年进行利润分配所致。
- 4、股东权益变动原因:本年新增未分配利润、资本公积所致。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	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、未上市流通股									
1、发起人股份	50,000,000	29.94						50,000,000	29.94
其中:									
国家持有股份	26,513,475	15.88						26,513,475	15.88
境内法人持有股份	23,486,525	14.06						23,486,525	14.06
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份	52,000,000	31.14						52,000,000	31.14

3、内部职工股									
4、优先股或其他									
未上市流通股份合计	102,000,000	61.08						102,000,000	61.08
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	65,000,000	38.92						65,000,000	38.92
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已上市流通股份合计	65,000,000	38.92						65,000,000	38.92
三、股份总数	167,000,000	100						167,000,000	100

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

本报告期公司股份总数及结构无发生变动。

(3) 现存的内部职工股情况

公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	28,769						
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	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
福建东正投资股份有限公司	其他	26.95	45,000,000		未流通		质押 29,200,000
龙岩市国有资产投资经营有限公司	国有股东	13.45	22,465,798		未流通		
龙岩市海润投资有限公司	其他	9.51	15,875,616		未流通		
中国银河证券有限责任公司	其他	4.36	7,278,220	-837,040	已流通		
上海华乾实业有限公司	其他	4.19	7,000,000		未流通		
上海胜开经济发展有限公司	其他	3.71	6,201,402		未流通		
龙岩市电力建设发展公司	国有股东	1.23	2,067,130		未流通		
中国银行-同盛证券投资基金	其他	1.07	1,782,900	+1,782,900	已流通		
中国电能成套设备有限公司	国有股东	0.10	1,653,702		未流通		
全国社保基金六零三组合	其他	0.06	999,929	+999,929	已流通		
前十名流通股股东持股情况							
股东名称		持有流通股数量			股份种类		

中国银河证券有限责任公司	7,278,220	人民币普通股
中国银行-同盛证券投资基金	1,732,900	人民币普通股
全国社保基金六零三组合	999,929	人民币普通股
王兴友	585,800	人民币普通股
金鑫证券投资基金	570,587	人民币普通股
长盛成长价值证券投资基金	499,930	人民币普通股
葛小红	336,550	人民币普通股
江阴泰华服饰有限公司	300,000	人民币普通股
吴香芬	202,800	人民币普通股
杨海明	198,900	人民币普通股
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东之间无任何关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人,其他流通股东本公司未知是否存在关联关系,也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 (2)报告期内,公司控股股东没有发生变化。	

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：福建东正投资股份有限公司

法人代表：周苏伟

注册资本：9,600 万元人民币

成立日期：1999-05

主要经营业务或管理活动：主要从事能源、原材料、高科技项目等投资。

(2) 实际控制人情况

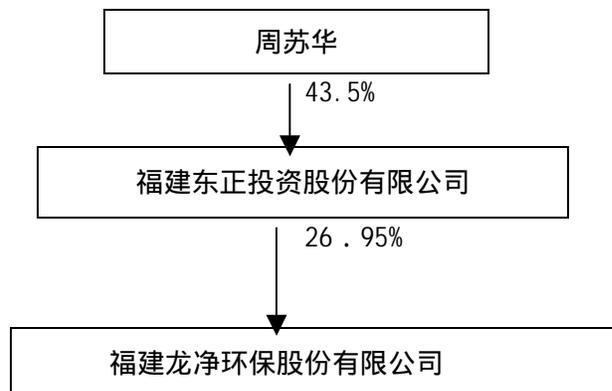
实际控制人：周苏华

福建东正投资股份有限公司控股股东为周苏华先生，占该公司总股本的 43.5%。周苏华先生，男，47 岁，党员，工商管理硕士，曾任厦门八一经济发展公司董事长、福建东正投资股份有限公司董事长，现任福建龙净环保股份有限公司董事长。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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 22,465,798 股份,占公司总股本的 13.45%。

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(元)
周苏华	董事长	男	47	2005-12-05	2008-12-04	0	0	0		60,000
吴京荣	董事、首席执行官	男	45	2005-12-05	2008-12-04	0	0	0		120,000
黄 炜	董事、总经理	男	43	2005-12-05	2008-12-04	0	0	0		90,000
黄国典	董事	男	33	2005-12-05	2008-12-04	0	0	0		0
余莲凤	董事、财务总监	女	33	2005-12-05	2008-12-04	0	0	0		66,000
陈泽民	董事	男	47	2005-12-05	2008-12-04	0	0	0		66,000
李绪嵩	独立董事	男	68	2005-12-05	2008-12-04	0	0	0		36,000
肖伟	独立董事	男	41	2005-12-05	2008-12-04	0	0	0		36,000
何少平	独立董事	男	49	2005-12-05	2008-12-04	0	0	0		36,000
林明星	监事、副总经理	男	57	2005-12-05	2008-12-04	0	0	0		66,000
曾丽珊	监事	女	49	2005-12-05	2008-12-04	0	0	0		0
张 原	副总经理	男	42	2005-12-05	2008-12-04	0	0	0		66,000
王焕章	副总经理	男	45	2005-12-05	2008-12-04	0	0	0		66,000
郭 俊	副总经理、电气总工程师	男	51	2005-12-05	2008-12-04	0	0	0		90,000
罗如生	监事、副总经理	男	40	2005-12-05	2008-12-04	0	0	0		66,000
吴岚如	副总经理	女	35	2005-12-05	2008-12-04	0	0	0		66,000
陈贵福	副总经理	男	39	2005-12-05	2008-12-04	1,400	1,400	0		59,000
林国鑫	机械总工程师	男	58	2005-12-05	2008-12-04	0	0	0		77,000
陈培敏	董事会秘书	女	41	2005-12-05	2008-12-04	0	0	0		36,000

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,2000 年 1 月至 11 月任福建龙净环保股份有限公司董事,2000 年 12 月至 2001 年 10 月任福建龙净环保股份有限公司常务副董事长,2001 年 11 月至今任福建龙净环保股份有限公司董事、首席执行官。

(3)黄 炜,1999 年 11 月至 2001 年 3 月任福建龙净环保股份有限公司第一副总经理,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，2000年1月至2001年4月任厦门新纪元电子实业有限公司主任会计，2001年11月至今任福建龙净环保股份有限公司财务总监、董事。

(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2006年1月任上海龙净环保科技工程有限公司总经理，现任上海龙净环保科技工程有限公司副董事长、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)肖伟，1999年1月至2001年7月任厦门国贸集团股份有限公司董事会秘书，2001年8月至今任厦门大学法学院副教授，2002年12月至今任福建龙净环保股份有限公司独立董事。

(9)何少平，2000年1月至今任厦门城建国有投资公司审计部经理、2002年12月至今任福建龙净环保股份有限公司独立董事。

(10)林明星，1999年10月至今任福建龙净环保股份有限公司党委书记，2001年2月至今任福建龙净环保股份有限公司副总经理、2002年12月至今任福建龙净环保股份有限公司监事会主席。

(11)曾丽珊，1999年11月至今任福建东正投资股份有限公司办公室主任、福建龙净环保股份有限公司监事。

(12)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，2005年12月任公司第四届监事会监事。

(13)张原，1999年11月至今任福建龙净环保股份有限公司副总经理。

(14)王焕章，2000年1月至2002年7月任福建龙净环保股份有限公司除尘器厂厂长、总经理助理，2002年8月至今任福建龙净环保股份有限公司副总经理。

(15)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。

(16)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。

(17)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。

(18)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。

(19)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	福建东正投资股份有限公司	副总经理	1999-11-06		是
曾丽珊	福建东正投资股份有限公司	办公室主任	1999-11-06		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
黄炜	武汉龙净环保科技有限公司	董事长			否
陈泽民	上海龙净环保科技工程有限公司	副董事长			否
肖伟	厦门国贸集团股份有限公司	董事			
何少平	厦门雄震集团股份有限公司	独立董事			

何少平	厦门金龙汽车股份有限公司	独立董事			
张原	厦门龙净环保科技有限公司	董事长			否
张原	厦门龙净科技发展有限公司	董事长			否
陈贵福	龙岩溪柄电站有限公司	董事长			否
陈贵福	福建龙净设备安装有限公司	董事长			否
陈贵福	厦门龙净环保物料输送科技有限公司	董事长			否
余莲凤	厦门龙净环保技术有限公司	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：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。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：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工资、奖金等级。

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

姓名	担任的职务	离任原因
卞友苏	董事	工作变动辞去董事职务
陈泽民	董事	
罗如生	监事	
郭俊	监事	换届选举
陈贵福	副总经理	

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

2、公司第三届董事会第十七次会议决定聘任陈贵福先生为公司副总经理，该事项刊登在 2005 年 8 月 16 日《上海证券报》、《中国证券报》。

3、公司第三届监事会第十二次会议审议《换届选举监事议案》，推选罗如生先生为新一届监事，郭俊先生届满离任。该事项经公司 2005 年度第一次股东大会审议批准，公告分别刊登在 2005 年 10 月 28 日、2005 年 12 月 6 日《上海证券报》、《中国证券报》。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 1,815 人，需承担费用的离退休职工为 0 人，

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
生产人员	871
销售人员	107
技术人员	516
财务人员	60

行政人员	260
------	-----

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
大专以上	764
中专学历	272
其它	758

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等中国证监会有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。

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

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

3、公司严格按照《公司章程》规定的董事选举程序选举董事，董事会人数构成符合法律、法规的要求。公司董事会制定了《董事会议事规则》，各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。董事能够依照议事规则认真履行职责，维护公司和全体股东的利益。

4、公司监事会人员构成符合法律、法规的要求，制订了《监事会议事规则》。各位监事能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司财务、重大投资决策以及公司董事、公司经理和高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、公司董事会秘书和证券事务代表负责公司信息披露事项，公司能够严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整及时地披露有关信息，认真做好股东来访和来电咨询工作，确保所有股东有平等机会获得信息。

(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	4	4	0	0	
肖伟	4	3	1	0	
何少平	4	4	0	0	

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

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。

报告期内，公司独立董事能积极参加各次的董事会和股东大会，因故不能亲自出席会议均有委托其他独立董事代为出席并行使表决权，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。同时，他们十分关心公司经营活动，为公司生产经营提供一系列建设性建议，对公司治理结构的完善和保护中小投资者的权益发挥了积极作用。

（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 production 系统，业务上完全独立于控股股东。

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

3、资产方面：公司拥有独立完整的生产系统。

4、机构方面：建立了符合公司自身发展的组织机构。

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

（四）高级管理人员的考评及激励情况

公司基于现有业务和发展战略的需要，制订了高管人员的考评、激励和约束机制。

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

激励机制：公司目前实行基本薪金与奖金相结合的激励机制。

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

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

公司于 2005 年 6 月 17 日召开 2004 年年度股东大会，决议公告刊登在 2005 年 6 月 18 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2004 年年度股东大会于 2005 年 6 月 17 日在福建省龙岩市陵园路 81 号本公司职工活动中心召开，到会股东 8 人，代表股份 100,511,694 股，占公司总股本的 60.19%，会议由董事长周苏华先生委托公司董事吴京荣先生主持。会议审议通过了以下内容：审议通过《2004 年度董事会工作报告》。审议通过《2004 年度报告正文及报告摘要》。审议通过《2004 年度财务决算报告》。审议通过《2004 年度利润分配及公积金转增股本的提案》。审议通过《2004 年度监事会工作报告》。审议通过《关于向银行申请授信额度的议案》。审议通过《关于卞友苏女士辞去公司董事职务的提案》。审议通过《关于提名陈泽民先生为公司董事候选人的提案》。审议通过《关于修改公司章程部分内容的提案》。审议通过《关于修改股东大会会议事规则部分内容的提案》。审议通过《关于续聘厦门天健华天有限责任会计师事务所为审计机构的提案》。

（二）临时股东大会情况

全年共召开一次临时股东大会

公司于 2005 年 12 月 5 日召开 2005 年第一次临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 12 月 5 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2005 年第一次临时股东大会于 2005 年 12 月 5 日在福建省龙岩市陵园路 81 号本公司职工活动中心召开，到会股东 6 人，代表股份 98,196,518 股，占公司总股本的 58.80%，会议由董事长周苏华先生委托公司董事吴京荣先生主持。会议审议通过了以下内容：审议通过《关于选举第四届董事会董事的议案》。审议通过《关于选举第四届监事会监事的议案》。

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，公司在全体员工的共同努力下，按照“健康良性”指导思想，成功实现了良性快速发展，综合管理水平和盈利能力得到了全面提升，在技术进步有重大突破，各项工作取得突出成绩，各项经济指标再创历史新高。

(1) 全年实现主营业务收入 1,374,687,768.06 元,比上年同期增长 19.97%;主营业务利润 216,927,406.96 元,比上年同期增长 25.85%;净利润 50,197,200.22 元,比上年同期增长 5.55%。

(2) 技术方面:围绕“技高一筹”的方针,重点抓好新产品开发和市场推广,努力组织做好技术创新、大机组降耗、风险防范的工作,大力推进公司在技术上的核心竞争力,开发成功电袋复合式新型除尘器、高频电源和双区多复式除尘器等新产品,使公司产品更加适合市场。

(3) 营销方面:建立“三高三低三建设”的营销目标。三高:提高产品销售价、提高合同质量、提高货款回笼。三低:降低项目风险、降低应收账款、降低营销成本。三建设:市场营销团队的职业化、技术化、制度化建设。规范营销理念,全面开拓电除尘器、气力输送、脱硫三大产品市场,坚持电除尘器特色营销和品牌营销,以电除尘器带动气力输送、脱硫、安装项目的营销。

(4) 公司在原有生产资源规模下,继续以“保质、保量、按时、低耗、安全、文明”的总纲调配生产,通过对原生产格局调整和异地外协生产管理模式的推广,实现产值产量创历史新高水平,实现低成本的生产扩张。

(5) 对费用归口分解,实现目标管理,责任到位。按工作性质区分外向式和约束式的不同特点,制定不同的激励机制,充分激活各归口部门的积极性。

(6) 组建成立气力输送公司,增强该项目的营运活力,拓展气力输送应用领域和扩大市场占有率,进一步提高气力输送的创效能力。

(7) 通过几年的技术储备和市场开拓,脱硫产品已成为公司主导产品之一,公司提供的镇江电厂 60 万 KW 机组湿法脱硫装置顺利投入运行。

(8) 公司获得中国驰名商标认定,被中国产品质量协会授予质量信誉 AAA 证书(最高级),被科技部授予全国首批国家级企业研发中心等荣誉。

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	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润比上年增减(%)
电除尘器机电设备	1,257,850,785.19	1,091,211,109.14	13.25%	35.02%	32.43%	54.89%
脱硫项目	175,383,732.69	153,902,745.78	12.25%	29.81%	31.19%	20.71%
安装收入	78,230,592.14	50,416,586.01	35.55%	8.46%	9.58%	6.47%
电费收入	11,032,121.07	3,802,012.53	65.54%	60.83%	-7.37%	162.42%
房产销售收入	21,331,900.36	15,857,704.42	25.66%	-84.66%	-85.13%	-83.12%
合计	1,543,829,131.45	1,315,190,157.88	14.81%	20.17%	19.77%	22.47%
减:合并抵销	169,141,363.39	169,091,639.15	0.03%	21.80%	21.96%	-77.88%
合计	1,374,687,768.06	1,146,098,518.73	16.63%	19.97%	19.46%	25.85%

(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(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
东北区	75,607,771.54	5.50%	10,486,984.36	4.83%
华南区	457,485,657.48	33.28%	54,046,705.45	24.91%
西北西南区	482,555,666.06	35.10%	75,885,358.18	34.98%
华中区	494,315,020.20	35.96%	75,263,280.02	34.70%
出口	1,500,994.74	0.11%	252,342.08	0.12%
减:合并抵销	169,141,363.39	12.30%	49,724.24	0.02%
小计	1,342,323,746.63	97.65%	215,884,945.85	99.52%

(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	1,257,850,785.19	1,091,211,109.14	13.25%
脱硫项目	175,383,732.69	153,902,745.78	12.25%
安装收入	78,230,592.14	50,416,586.01	35.55%
合计	1,511,465,110.02	1,295,530,440.93	14.29%
减: 合并抵销	169,141,363.39	169,091,639.15	0.03%
合计	1,342,323,746.63	1,126,438,801.78	16.08%

(4) 主要供应商、客户情况

单位: 万元 币种: 人民币

前五名供应商采购金额合计	41,411.66	占采购总额比重	32.88 %
前五名销售客户销售金额合计	23,504.66	占销售总额比重	17.10 %

3、报告期公司资产构成同比发生重大变动的说明

报告期末, 公司资产总额 235,122.83 万元, 比上年同期 184,958.18 万元增加 50,164.65 万元, 增幅 27.12%; 负债总额 158,078.98 万元, 比上年同期 111,148.03 万元增加 46,930.95 万元, 增幅 42.22%; 年末净资产 73,834.95 万元, 比上年同期 70,768.27 万元增加 3,066.68 万元, 增 4.33%。

(1) 货币资金: 期末数为 49,123.83 万元, 期初数为 32,022.30 万元, 增加 17,101.53 万元, 增幅 53.40%。原因: 主要系本年度主营业务规模增长, 经营活动产生的现金流量增加所致。

(2) 应收票据: 期末 891.48 万元, 期初 3,374.88 万元, 减少 2,483.40 万元, 减幅 73.58%。减少的主要原因是背书转让汇票等方式进行业务结算的影响。

(3) 其他应收款: 期末数为 8,421.04 万元, 期初数为 3,601.23 万元, 增加 4,819.81 万元, 增幅 133.84%。原因: 主要增加了房地产开发项目预付款项和业务保证金。

(4) 预付账款: 期末数为 26,540.92 万元, 期初数为 14,350.33 万元, 增加 12,190.59 万元, 增幅 84.95%。增长的原因主要系本年度业务大幅增长, 采购相应增加, 相关的预付款项随之增加所致。

(5) 存货: 期末数为 87,382.86 万元, 期初数为 65,575.47 万元, 增加 21,807.39 万元, 增幅 33.25%。主要是因为: 生产规模扩大, 在产品及产成品增加; 上海亚萌置业有限公司和沈阳市沈房房地产开发有限公司的房地产开发成本增加。

(6) 待摊费用: 期末数为 36.65 万元, 期初数为 18.30 万元, 增加 18.35 万元, 增幅 100.27%。主要是子公司房屋租赁费增加。

(7) 在建工程: 期末数为 216.66 万元, 期初数为 1,255.74 万元, 减少 1,039.08 万元, 减幅 82.75%。原因: 在建工程项目中龙净智能电控基地原预算使用资金 2,529 万元, 2004 年度已结转固定资产 1,149.47 万元, 二期工程款 1,149.46 万元于 2005 年度暂退还给本公司。

(8) 短期借款: 期末数为 12,600 万元, 期初数为 16,950 万元, 减少 4,350 万元, 减幅 25.66%。主要系本年度主营业务规模增长, 经营活动产生的现金流量增加, 归还部份贷款。

(9) 预收账款: 期末数为 104,532.34 万元, 期初数为 67,177.43 万元, 增加 37,354.91 万元, 增幅 55.61%。主要是因为 经营规模扩大, 签订的合同总额增长, 增收合同定金。本公司子公司沈房公司开发的沈阳市东陵区方家栏南路“龙净·都市晨光”项目的商品房取得预售款。

(10) 应交税金: 期末数为 2,146.64 万元, 期初数为 1,290.53 万元, 增加 856.11 万元, 增幅 66.34%。主要为收入增长致使增值税、所得税等税金的增加。

(11) 长期借款: 期末数为 6,117.80 万元, 期初数为 105.33 万元, 增加 6,012.47 万元, 增幅 5,708.22%。主要是本年子公司沈房公司增加抵押借款。

(12) 营业费用: 本期数为 3,355.19 万元, 上年同期数为 2,631.51 万元, 增加 723.68 万元, 增幅 27.50%。除尘器、脱硫业务增加和房地产业务增加, 导致营业费用的增加。其中: 母公司增加

395.23 万元；上海龙净增加 218.9 万元；西安西矿减少 132.62 万元；龙净安装增加 184.92 万元；沈房房地产增加 179.38 万元。

(13) 管理费用：本期数为 9,151.17 万元，上年同期数为 7,782.78 万元，增加 1,368.39 万元，增幅 17.58%。主要是公司各项经营业务规模大幅增长所致，其中：母公司增加 797.25 万元；西安西矿增加 108.03 万元；龙净安装增加 137.6 万元；武汉龙净增加 136.63 万元（待摊固定资产改良全额转入管理费用）；古天源减少 336.76 万元。

(14) 财务费用：本期数为 785.73 万元，上年同期数为 967.21 万元，减少 181.48 万元，减幅 18.76%。主要是报告期取得较好现金流，银行贷款比上年减少，致使财务费用下降。

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 16,197.74 万元，上年同期数为 13,356.20 万元，同比增加 2,841.54 万元，增幅 21.28%。主要原因是销售商品提供劳务收到现金增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额本期数为 2,113.47 万元，上年同期数为 -12,714.85 万元，同比增加 14,828.32 万元。主要原因是：报告期投资项目比上年大幅减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本期数为 -1,206.17 万元，上年同期数为 -18,697.68 万元，同比增加 17,491.51 万元，主要原因是：本年度银行借款借还对抵后取得借款现金净额为 1,650 万元，而 2004 年度银行借款借还对抵后取得借款现金净额为 -15,525 万元。

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障，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
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	25,372.57	1,887.91
上海龙净环保科技工程有限公司	环保产业	脱硫环保设备	17,000	37,052.32	373.28
厦门龙净科技发展有限公司	环保产业	电控设备	3,730	4,313.39	136.81
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	9748.84	933.00
福建省龙岩市龙净脱硫工程有限公司	环保产业	脱硫环保设备	3,960	3,220.31	-147.88
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	3,408.85	-158.32
沈阳沈房房地产有限公司	房地产开发	房地产开发	8,000	25,926.96	-554.45
福建古天源房地产有限公司	房地产开发	房地产开发	3,000	4898.17	-32.80
武汉龙净环保科技有限公司	环保产业	除尘器环保设备	3,790	6,287.01	213.81
龙岩溪柄电站有限公司	水力发电	水力发电	971.56	6,692.39	555.64
上海亚萌置业有限公司	房地产开发	房地产开发	800	20,225.47	-161.20
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	1,694.29	47.17
厦门龙净环保科技有限公司	环保产业	环保电控设备	200	703.41	43.20
厦门龙净环保技术有限公司	环保产业	环境污染防治设备	1000	1,000.14	0.11
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	496.93	-3.50
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	43.82	-6.25

<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

公司从事环境污染防治设备（电除尘器、脱硫等）的制造，中央在“十一五”规划中明确将资源与环境保护被提到突出位置，这期间国家对环境污染的执法力度将大大加强，为环保产业提供了更大市场，同时，也对环保设备的质量、性能提出更高要求。

由于前两年的经济快速增长，拉动了环保各企业的产能扩充，一旦市场总量回落，必将导致一部分企业开工不足，竞争必将更加剧烈。

2、公司未来发展机遇和发展战略

机遇：国家将在“十一五”期间对环境保护加大投入，这为公司所处行业提供了巨大市场容量。“十一五”期间仍然有一批能源和基础设施建设工程开工，2008年以前电力建设每年新增容量仍然保持在6000万KW以上，可提供电除尘每年合同量有40-50亿元。新的排放标准和各地环保执法力度的加强，将使一大批八、九十年代投运的机组除尘设备面临改造提效的选择，也为本行业提供一定的市场容量。

发展战略：坚持“不断创新”的核心理念，坚持“稳健务实”的经营方针，把握“盈利第一”的经营理念，以“开放创新”为2006年主题，着眼公司的发展，用更加开放的思想解决公司整体的可持续发展问题，用不断创新的理念把握公司的各项工作，保持提升公司的核心竞争力和竞争优势。

3、新年度经营计划

(1) 总目标：力争2006年公司的产值、产量、净利润、应收款、存货等主要经济指标再创历史最好水平，使公司保持持续、健康、良性发展。

(2) 坚定贯彻“开放创新”的年度主题，在保持现有长处的基础上，突出重点，狠抓创新和突破。以更加开放的举措和创新的办法，最大限度地调动全体员工的积极性和创造性，使各项工作做到“抬高一步”。

(3) 继续按照“总量控死，系统激活”的原则，牢牢控制直接成本和各项费用开支，确保做到同比支出不突破上年度的指标并有下降；不断提升公司的管理水平，最大限度地发挥公司的整体效能。

(4) 继续实施“创业内第一品牌”的战略，瞄准主要竞争对手和国内国际一流企业的水平，不断提升企业管理水平，不断提升产品质量水平，不断提升公司核心竞争力。

4、公司发展面临的风险与对策措施

(1) 风险因素

A、环保产业有着较大的发展空间，由此也产生该行业低水平、小规模企业的无序和盲目发展，大大加剧市场的竞争程度。

B、公司生产所需的重要原材料为钢材，若钢材市场价格出现大幅度波动或库存管理不当，将对公司生产经营产生重大影响。

(2) 对策措施

A、坚持环保设备专业化生产道路，不断提高现有产品的技术含量，加大新产品开发，全面提高公司的综合管理水平，最终实现公司整体实力的提高。

B、建立钢材价格分析预测机制，较为准确地把握钢材价格的变化趋势，制定中短期相结合的材料采购计划，同时将材料库存保持在较科学的水平，最大程度上控制材料价格上涨对公司产生的影响。

5、公司资金需要和使用计划

为完成2006年度的经营计划和工作目标，公司正常生产经营所需资金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

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

(2) 公司于 2005 年 12 月出资人民币 345 万元设立成立厦门龙净环保物料输送科技有限公司, 本公司占注册资本的 69% 股权。

(3) 公司于 2005 年 12 月出资人民币 1,000 万元设立厦门龙净环保技术有限公司, 本公司占注册资本的 100% 股权。

(三) 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 4 次, 会议情况如下:

<1>公司于 2005 年 4 月 26 日召开第三届董事会第十六次会议, 会议审议通过以下内容:

- 审议通过《2004 年度董事会工作报告》
- 审议通过《2004 年度总经理工作报告》
- 审议通过《2004 年度报告正文及报告摘要》
- 审议通过《2005 年第一季度报告》
- 审议通过《2004 年度财务决算报告》
- 审议通过《2004 年度利润分配和公积金转增股本预案》
- 审议通过《关于向银行申请授信额度的议案》
- 审议通过《关于为控股子公司担保的议案》
- 审议通过《关于注销上海龙富置业有限公司的议案》
- 审议通过《关于卞友苏女士辞去公司董事职务的议案》
- 审议通过《关于提名陈泽民先生为公司董事候选人的议案》
- 审议通过《关于修改公司章程部分内容的议案》
- 审议通过《关于修改股东大会议事规则部分内容的议案》
- 审议通过《关于续聘厦门天健华天有限责任会计师事务所为审计机构的预案》
- 审议通过《关于召开 2004 年度股东大会的议案》

决议公告刊登在 2005 年 4 月 28 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

2 公司于 2005 年 8 月 14 日召开第三届董事会第十七次会议, 会议审议通过以下内容:

- 审议通过《2005 年半年度报告正文及摘要》
- 审议通过《关于高管人员任免的议案》
- 审议通过《关于为上海龙净环保科技工程有限公司向银行申请综合授信 1.6 亿元人民币提供担保的议案》

担保的议案》

决议公告刊登在 2005 年 8 月 16 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

3 公司于 2005 年 10 月 27 日召开第三届董事会第十八次会议, 会议审议通过以下内容:

- 审议通过《2005 年第三季度报告》
- 审议通过《关于推选公司第四届董事会董事候选人的议案》
- 审议通过《关于召开 2005 年第一次临时股东大会的议案》

决议公告刊登在 2005 年 10 月 28 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

4 公司于 2005 年 12 月 5 日召开第四届董事会第一次会议, 会议审议通过以下内容:

- 审议通过《关于选举周苏华先生为公司董事长的议案》
- 审议通过《关于聘任吴京荣先生为公司首席执行官的议案》
- 审议通过《关于聘任黄炜先生为公司总经理的议案》
- 审议通过《关于聘任陈培敏女士为公司董事会秘书的议案》
- 审议通过《关于聘任公司高管人员的议案》
- 审议通过《关于聘任陈健辉先生为公司证券事务代表的议案》
- 审议通过《关于为上海龙净环保科技工程有限公司提供担保的议案》

决议公告刊登在 2005 年 12 月 6 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

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

以 2004 年度末总股本 167,000,000 股为基数，按每 10 股派发现金红利 1.2 元（含税），不进行资本公积金转增股本，向全体股东分配股利共计 20,040,000 元。该方案经公司 2004 年度股东大会审议通过，并于 2005 年 7 月 26 日顺利实施完成。

（四）利润分配或资本公积金转增股本预案

1、2005 年度利润分配预案：

根据厦门天健华天有限责任会计师事务所年度审计，公司 2005 年合并报表净利润 50,197,200.22 元，母公司净利润 50,246,924.46 元。根据公司章程规定，提取 10%法定公积金计 5,024,692.45 元，提取 6%法定公益金计 3,014,815.47 元，加上上年度结转未分配利润 90,711,215.00 元，减去 2005 年支付 2004 年现金股利 20,040,000.00 元，2005 年末结余分配利润 112,828,907.30 元。

2005 年分配预案：拟以 2005 年度末总股本 167,000,000 股为基数，按每 10 股派发现金红利 1.40 元（含税），向全体股东派发现金 23,380,000 元。

2、资本公积金转增股本预案：

本年不进行资本公积金转增股本。

上述分配预案尚须经 2005 年年度股东大会批准。

（五）公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

根据中国证监会证监发 2003 56 号文的要求，我们作为龙净环保的独立董事，本着公正、公平、客观的态度，对公司对外担保、关联方资金占用的情况进行了认真负责核实和落实。现就公司对外担保、关联方资金占用的情况，发表以下专项说明及独立意见：

1、截止 2005 年 12 月 31 日，公司累计对外担保 3,868.50 万元，占净资产 5.24%。担保情况：

（1）为其他法人单位提供担保合计 3,000 万元。（2）为下属控股子公司提供担保合计 868.50 万元。

2、上述担保事项严格遵守相关法律、法规及《公司章程》等有关规定，其决策程序符合中国证监会发（2003）56 号的规定；被担保企业目前经营状况正常，其中为龙盛公司提供的 3,000 万元担保具有反担保手续，担保风险可控，不会影响公司的正常经营；未发生侵害中小股东利益的情况。

3、公司不存在为控股股东及控股股东所属企业、任何非法人单位或个人提供担保的情况。

4、控股股东及其他关联方没有强制公司为其他人提供担保情况。

（六）注册会计师关于资金占用的专项说明

厦门天健华天所审（2006）专字第 0002 号

福建龙净环保股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对福建龙净环保股份有限公司（以下简称龙净环保公司）2005 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2005 年度的利润表及利润分配表和合并利润表及利润分配表、2005 年度的现金流量表和合并现金流量表进行了审计，并出具了无保留意见的审计报告[厦门天健华天所审（2006）GF 字第 0027 号]。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》以及上海证券交易所《关于做好上市公司 2005 年年度报告工作的通知》的要求，龙净环保公司编制了本专项说明所附的龙净环保公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“资金占用表”）。编制和对外披露资金占用表，并确保其真实性、合法性及完整性是龙净环保公司的责任。我们根据龙净环保公司 2005 年度财务会计资料，对龙

净环保公司 2005 年度控股股东及其他关联方资金占用情况进行专项说明。下列资料和数据均摘自龙净环保公司 2005 年度财务会计资料，除了对龙净环保公司实施 2005 年度会计报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对其执行额外的审计或其他程序。

截至 2005 年 12 月 31 日止，龙净环保公司控股股东及其附属企业资金占用累计余额为 0 元，龙净环保公司子公司及其附属企业非经营资金占用累计余额 22,416.30 万元，龙净环保公司其他关联人及其附属企业资金占用累计余额为 0 元。

本专项说明仅作为龙净环保公司向监管部门披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用作任何其他目的。

厦门天健华天有限责任会计师事务所

中国注册会计师：徐珊

中国注册会计师：郭晓鹏

中国 厦门

2006 年 3 月 25 日

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、2005 年 4 月 26 日召开第三届监事会第十次会议，会议审议通过以下内容：

审议通过《2004 年度监事会工作报告》

审议通过《2004 年度报告正文及报告摘要》

审议通过《2005 年第一季度报告》

审议通过《2004 年度财务决算报告》

审议通过《2004 年度利润分配和公积金转增股本预案》

本次监事会决议公告刊登在 2005 年 4 月 28 日《中国证券报》和《上海证券报》。

2、2005 年 8 月 14 日召开第三届监事会第十一次会议，会议审议通过《2005 年半年度报告正文及报告摘要》，本次监事会决议公告刊登在 2005 年 8 月 16 日《中国证券报》和《上海证券报》。

3、2005 年 10 月 27 日召开第三届监事会第十二次会议，会议审议通过以下内容：

审议通过《2005 第三季度报告》

审议通过《关于推选公司第四届监事会监事候选人的议案》

本次监事会决议公告刊登在 2005 年 10 月 28 日《中国证券报》和《上海证券报》。

4、2005 年 12 月 5 日召开第四届监事会第一次会议，会议审议通过选举林明星先生为公司第四届监事会主席，本次监事会决议公告刊登在 2005 年 12 月 6 日《中国证券报》和《上海证券报》。

（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：厦门天健华天有限责任会计师事务所对本公司 2005 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, 公司没有募集资金项目。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见
报告期, 公司出资 956.21 万元受让福建省兴业银行股份有限公司 0.09% 的股权。
监事会认为: 上述受让和转让价格公平、程序合法, 没有损害中小股东利益, 符合公司和全体股东的利益。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见
公司未发生关联交易情况

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见
会计师事务所出具标准意见

(八) 监事会对公司利润实现于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
报告期内, 公司出资 956.21 万元受让福建省兴业银行股份有限公司 0.09% 的股权。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项
本年度公司无重大关联交易事项。

(四) 托管情况
报告期内公司无资产托管情况

(五) 承包情况
报告期内公司无资产承包情况

(六) 租赁情况
报告期内公司无资产租赁情况

(七) 担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
龙岩龙盛贸易有限公司	2005-09-13	3,000.00	连带责任担保	2005-09-13 ~ 2006-09-12	否	否
报告期内担保发生额合计						3,000.00
报告期末担保余额合计						3,000.00
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				38,200.00		
报告期末对控股子公司担保余额合计				868.50		
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						

担保总额	3,868.50
担保总额占公司净资产的比例(%)	5.24
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

2005年9月13日,本公司为龙岩龙盛贸易有限公司提供担保,担保金额为3,000万元人民币,该担保提供了反担保,该事项已于2004年8月24日刊登在上海证券报.中国证券报上。

报告期对控股子公司38,200万元担保为实际办理的各类最高额保证合同金额,其中实际已发生的担保范围内的银行借款为0.00元,未结清银行承兑汇票为868.50万元。

(八) 委托理财情况

报告期公司无委托理财情况

(九) 其他重大合同

报告期无其他重大合同情况

(十) 承诺事项履行情况

报告期无承诺事项履行情况

公司计划在5月底前完成股权分置改革。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内,公司继续聘任厦门天健华天有限责任会计师事务所为公司的境内审计机构,截止上一报告期末,该会计师事务所已为本公司提供了8年审计服务,2005年审计服务费用为55万元。

(十二) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、董事会及董事没有受监管部门处罚和整改的情况。

(十三) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

十一、财务会计报告

(一) 审计报告

厦门天健华天所审(2006)GF字第0027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)2005年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2005年度的利润表及利润分配表和合并利润表及利润分配表以及2005年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是龙净环保公司管理当局的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据,评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计,以及评价会计报表的整体反映。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允反映了龙净环保公司2005年12月31日的财务状况以及2005年度的经营成果和现金流量。

厦门天健华天有限责任会计师事务所 中国注册会计师：郭晓鹏

中国注册会计师：徐珊

中国 厦门

2006年3月29日

(二) 财务报表

资产负债表
2005 年 12 月 31 日

编制单位: 福建龙净环保股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
资产：						
流动资产：						
货币资金	1		491,238,254.24	320,222,954.00	175,240,457.69	113,611,739.18
短期投资						
应收票据	2		8,914,849.00	33,748,788.30	3,017,849.00	9,424,810.80
应收股利						194,549.06
应收利息	3		407,623.13	518,192.28		
应收账款	4	44	230,306,519.25	206,238,408.97	165,523,504.27	139,673,237.74
其他应收款	5	45	84,210,388.18	36,012,272.71	27,233,101.14	18,974,244.34
预付账款	6		265,409,182.12	143,503,344.30	75,226,520.21	44,888,870.07
应收补贴款						
存货	7		873,828,648.70	655,754,672.53	411,683,950.42	308,094,495.38
待摊费用	8		366,529.99	183,000.00		
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产		46			191,428,144.02	103,591,240.37
流动资产合计			1,954,681,994.61	1,396,181,633.09	1,049,353,526.75	738,453,186.94
长期投资：						
长期股权投资	9	47	153,747,146.29	199,938,647.82	704,353,494.58	700,326,936.40
长期债权投资	10		30,000,000.00	30,010,000.00		10,000.00
长期投资合计			183,747,146.29	229,948,647.82	704,353,494.58	700,336,936.40
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)	9		31,317,495.75	44,169,301.90		
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)	9			17,699,811.25	22,968,610.26	52,118,689.27
固定资产：						
固定资产原价	11		271,132,098.91	256,381,915.96	128,029,613.61	99,715,706.78
减：累计折旧	11		78,648,345.68	64,712,426.34	32,590,550.77	25,972,031.09
固定资产净值	11		192,483,753.23	191,669,489.62	95,439,062.84	73,743,675.69
减：固定资产减值准备	11			1,477,736.33		1,477,736.33
固定资产净额	11		192,483,753.23	190,191,753.29	95,439,062.84	72,265,939.36
工程物资						
在建工程	12		2,166,629.23	12,557,367.15	965,951.65	11,779,601.20
固定资产清理						
固定资产合计			194,650,382.46	202,749,120.44	96,405,014.49	84,045,540.56
无形资产及其他资产：						
无形资产	13		17,410,979.57	19,902,400.51	17,409,146.30	19,896,167.20

长期待摊费用	14		737,769.86	800,000.00	600,000.00	800,000.00
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			18,148,749.43	20,702,400.51	18,009,146.30	20,696,167.20
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			2,351,228,272.79	1,849,581,801.86	1,868,121,182.12	1,543,531,831.10
负债及股东权益：						
流动负债：						
短期借款	15		126,000,000.00	169,500,000.00	126,000,000.00	164,500,000.00
应付票据	16		90,654,926.00	53,360,000.00	81,969,926.00	53,360,000.00
应付账款	17		164,550,910.93	146,232,250.92	83,520,443.74	49,553,072.82
预收账款	18		1,044,893,780.54	671,774,300.66	651,770,360.84	457,148,890.82
应付工资						
应付福利费			11,017,804.24	6,691,893.41	6,477,996.00	3,807,499.64
应付股利	19		1,030,564.00	783,443.80	1,030,564.00	783,443.80
应交税金	20		21,649,974.74	12,905,321.34	15,883,065.12	908,166.45
其他应交款	21		1,065,186.69	496,938.02	830,231.03	194,966.59
其他应付款	22		40,313,827.98	45,356,929.61	1,947,950.21	2,016,236.10
预提费用	23		1,199,456.69	1,354,643.59	1,199,456.69	1,045,162.73
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债	24	48	15,000,000.00		155,215,732.12	98,919,417.59
流动负债合计			1,517,376,431.81	1,108,455,721.35	1,125,845,725.75	832,236,856.54
长期负债：						
长期借款	25		61,178,067.50	1,053,267.50	1,053,267.50	1,053,267.50
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	26		2,235,311.47	1,971,329.90	2,235,311.47	1,971,329.90
其他长期负债						
长期负债合计			63,413,378.97	3,024,597.40	3,288,578.97	3,024,597.40
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			1,580,789,810.78	1,111,480,318.75	1,129,134,304.72	835,261,453.94
少数股东权益(合并报表填列)	27		32,089,002.80	30,418,799.90		
所有者权益(或股东权益)：						
实收资本(或股本)	28		167,000,000.00	167,000,000.00	167,000,000.00	167,000,000.00
减：已归还投资						
实收资本(或股本)净额			167,000,000.00	167,000,000.00	167,000,000.00	167,000,000.00
资本公积	29		420,522,148.06	420,012,572.28	420,522,148.06	420,012,572.28
盈余公积	30		37,998,403.85	29,958,895.93	37,998,403.85	29,958,895.93

其中：法定公益金	30		14,249,401.45	11,234,585.98	14,249,401.45	11,234,585.98
未分配利润	31		112,828,907.30	90,711,215.00	113,466,325.49	91,298,908.95
拟分配现金股利			23,380,000.00	20,040,000.00	23,380,000.00	20,040,000.00
外币报表折算差额(合并报表填列)						
减：未确认投资损失(合并报表填列)						
所有者权益(或股东权益)合计			738,349,459.21	707,682,683.21	738,986,877.40	708,270,377.16
负债和所有者权益(或股东权益)总计			2,351,228,272.79	1,849,581,801.86	1,868,121,182.12	1,543,531,831.10

公司法定代表人：周苏华

主管会计工作负责人：余莲凤

会计机构负责人：刘有才

利润及利润分配表
2005 年 1-12 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		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	32	49	1,374,687,768.06	1,145,880,068.63	913,953,575.90	701,854,081.74
减：主营业务成本	32	49	1,146,098,518.73	959,409,457.74	798,110,942.31	623,603,586.20
主营业务税金及附加	33		11,661,842.37	14,095,561.18	2,849,920.63	1,259,500.77
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			216,927,406.96	172,375,049.71	112,992,712.96	76,990,994.77
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	34		8,241,439.43	8,562,376.21	5,121,823.96	4,169,525.84
减：营业费用			33,551,922.98	26,315,080.45	17,012,371.01	13,059,978.40
管理费用			91,511,717.96	77,827,792.85	42,346,198.55	34,373,663.27
财务费用	35		7,857,257.86	9,672,144.56	9,253,192.43	10,587,330.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			92,247,947.59	67,122,408.06	49,502,774.93	23,139,547.99
加：投资收益（损失以“-”号填列）	36	50	-14,607,874.47	11,328,969.49	17,600,464.05	37,349,899.12
补贴收入	37		2,524,700.00	1,077,023.00	300,000.00	23.00
营业外收入	38		63,585.04	182,650.93	47,025.00	20,739.04
减：营业外支出	39		1,027,359.49	394,524.71	350,063.15	75,461.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			79,200,998.67	79,316,526.77	67,100,200.83	60,434,747.24
减：所得税			28,874,945.23	28,125,290.43	16,853,276.37	12,649,941.63
减：少数股东损益			128,853.22	3,631,272.51		
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			50,197,200.22	47,559,963.83	50,246,924.46	47,784,805.61
加：年初未分配利润			90,711,215.00	67,496,820.07	91,298,908.95	67,859,672.24
其他转入						
六、可供分配的利润			140,908,415.22	115,056,783.90	141,545,833.41	115,644,477.85
减：提取法定盈余公积			5,024,692.45	4,778,480.56	5,024,692.45	4,778,480.56
提取法定公益金			3,014,815.47	2,867,088.34	3,014,815.47	2,867,088.34
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列）						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			132,868,907.30	107,411,215.00	133,506,325.49	107,998,908.95
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			20,040,000.00	16,700,000.00	20,040,000.00	16,700,000.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）			112,828,907.30	90,711,215.00	113,466,325.49	91,298,908.95
补充资料：						

1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：周苏华

主管会计工作负责人：余莲凤

会计机构负责人：刘有才

现金流量表
2005 年 1-12 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		本期数	
	合并	母公司	合并数	母公司数
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			1,894,822,872.23	1,203,068,236.72
收到的税费返还			1,662,133.65	
收到的其他与经营活动有关的现金	40		176,706,101.04	108,822,687.05
经营活动现金流入小计			2,073,191,106.92	1,311,890,923.77
购买商品、接受劳务支付的现金			1,500,227,313.94	953,940,893.67
支付给职工以及为职工支付的现金			67,538,626.13	35,913,513.49
支付的各项税费			62,387,850.10	24,903,627.71
支付的其他与经营活动有关的现金	41		281,059,960.82	137,543,288.95
经营活动现金流出小计			1,911,213,750.99	1,152,301,323.82
经营活动现金流量净额			161,977,355.93	159,589,599.95
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			45,007,189.42	36,010,000.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			1,328,934.74	439,775.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			51,450.00	25,800.00
收到的其他与投资活动有关的现金	42		11,870,304.86	11,870,304.86
投资活动现金流入小计			58,257,879.02	48,345,880.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			21,980,814.33	3,597,975.45
投资所支付的现金	43	51	14,741,449.53	74,136,449.53
支付的其他与投资活动有关的现金			400,949.29	400,949.29
投资活动现金流出小计			37,123,213.15	78,135,374.27
投资活动产生的现金流量净额			21,134,665.87	-29,789,493.95
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			1,704,241.27	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			1,704,241.27	
借款所收到的现金			386,500,000.00	326,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			388,204,241.27	326,500,000.00
偿还债务所支付的现金			370,000,000.00	365,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			30,265,976.58	29,671,387.49
其中：支付少数股东的股利			163,484.27	
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计			400,265,976.58	394,671,387.49
筹资活动产生的现金流量净额			-12,061,735.31	-68,171,387.49

四、汇率变动对现金的影响			-34,986.25	
五、现金及现金等价物净增加额			171,015,300.24	61,628,718.51
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			50,197,200.22	50,246,924.46
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			128,853.22	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			-3,683,392.05	2,399,209.40
固定资产折旧			14,887,006.57	6,679,914.13
无形资产摊销			2,491,420.94	2,487,020.90
长期待摊费用摊销			205,000.00	200,000.00
待摊费用减少(减：增加)			-183,529.99	
预提费用增加(减：减少)			184,052.43	184,052.43
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			158,195.43	158,195.43
固定资产报废损失			190,668.15	175,720.93
财务费用			10,204,362.39	9,955,317.39
投资损失(减：收益)			15,046,522.43	-17,600,464.05
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-219,454,676.15	-105,207,941.67
经营性应收项目的减少(减：增加)			-159,717,921.25	-98,783,145.46
经营性应付项目的增加(减：减少)			451,323,593.59	308,694,796.06
其他(预计负债的增加)				
经营活动产生的现金流量净额			161,977,355.93	159,589,599.95
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
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增加情况：				
现金的期末余额			491,238,254.24	175,240,457.69
减：现金的期初余额			320,222,954.00	113,611,739.18
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			171,015,300.24	61,628,718.51

公司法定代表人：周苏华

主管会计工作负责人：余莲凤

会计机构负责人：刘有才

合并资产减值准备明细表
2005 年度

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	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	29,162,976.63	3,531,542.61	/	7,556,546.3	7,556,546.30	25,137,972.94
其中：应收账款	2	19,170,110.23	2,304,886.40	/			21,474,996.63
其他应收款	3	9,992,866.40	1,226,656.21	/	7,556,546.3	7,556,546.30	3,662,976.31
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	658,640.11	2,039,340.09		658,640.11	658,640.11	2,039,340.09
其中：库存商品	8	596,751.71	1,898,613.45		596,751.71	596,751.71	1,898,613.45
原材料	9	61,888.40	140,726.64		61,888.40	61,888.40	140,726.64
四、长期投资减值准备合计	10	438,647.97	438,647.96				877,295.93
其中：长期股权投资	11	438,647.97	438,647.96				877,295.93
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	1,477,736.30			1,477,736.30	1,477,736.30	
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15	1,477,736.30			1,477,736.30	1,477,736.30	
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	31,738,001.01	6,009,530.66		9,692,922.71	9,692,922.71	28,054,608.96

公司法定代表人：周苏华 主管会计工作负责人：余莲凤 会计机构负责人：刘有才

母公司资产减值准备明细表
2005 年度

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	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	13,379,740.68	2,337,554.48	17,919.32	/	17,919.32	15,699,375.84
其中：应收账款	2	11,612,201.97	1,976,302.33	/	/		13,588,504.30
其他应收款	3	1,767,538.71	361,252.15	17,919.32	/	17,919.32	2,110,871.54
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7		1,557,310.57				1,557,310.57
其中：库存商品	8		1,557,310.57				1,557,310.57
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						

五、固定资产减值准备合计	13	1,477,736.33		1,477,736.33		1,477,736.33	
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15	1,477,736.33		1,477,736.33		1,477,736.33	
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	14,857,477.01	3,894,865.05	1,495,655.65		1,495,655.65	17,256,686.41

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

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

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	29.38	29.94	1.30	1.30
营业利润	12.49	12.73	0.55	0.55
净利润	6.80	6.93	0.30	0.30
扣除非经常性损益后的净利润	6.61	6.74	0.29	0.29

(三) 会计附注

福建龙净环保股份有限公司会计报表附注

二 五年度

一、 公司的基本情况

福建龙净环保股份有限公司（以下简称本公司）系 1998 年 1 月经福建省人民政府“闽政体股[1998]01 号”《关于同意设立福建龙净股份有限公司的批复》批准，由龙岩市国有资产管理局作为主发起人，联合龙岩市电力建设发展总公司、中国电能成套设备公司等其他十家法人单位共同发起设立的股份有限公司，设立时本公司股本总额为 5000 万元。1999 年 11 月经福建省人民政府“闽政体股[1999]29 号”《关于同意福建龙净股份有限公司增资扩股及调整股权结构的批复》批准，本公司进行增资扩股，扩股后的股本总额变更为 10200 万元，并于 1999 年 12 月 7 日在福建省工商行政管理局进行了工商变更登记，取得《企业法人营业执照》（注册号 3500001001680 号）。2000 年 7 月 4 日本公司将公司名称由“福建龙净股份有限公司”更名为“福建龙净环保股份有限公司”并办理工商变更登记。2000 年 12 月 14 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]171 号文核准，本公司在上海证券交易所上网定价的发行方式向社会公开发行人民币普通股(A 股)6500 万股，每股面值 1 元人民币，发行价格为 7.20 元/股。2000 年 12 月 29 日，本公司股票在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属环境保护行业，经营范围包括：环境污染防治设备（含烟气脱硫治理、除尘设备）、工业自动控制系统装置、环保专用仪器、仪表，输送机械设计、制造、销售、安装；经营本企业和本企业成员企业生产及科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业进料加工和“三来一补”业务；环境保护设施运营（限除尘脱硫生活污水）；环境污染防治工程（废气）乙级专项设计资格；房地产开发，室内装饰装修；对水利水电行业的投资。（以上经营范围凡涉及国家专项专营规定的从其规定。）

二、 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、 公司目前执行的会计准则和会计制度

本公司日常会计核算和会计报表的编制执行企业会计准则和《企业会计制度》的相关规定。

2、 会计年度

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记账法记账。各项资产均按取得时的历史（实际）成本入账；如果以后发生资产减值，则计提相应的资产减值准备。

5、 外币业务核算及外币报表折算方法

本公司及所属子公司对发生的外币业务，采用业务发生当日中国人民银行公布的基准汇率（中间价）折合为人民币记账。期末，所有货币性外币资产和负债的期末余额均按中国人民银行公布的该日基准汇率（中间价）折算为人民币，由此产生的折合差额属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的，按照借款费用资本化的原则进行处理；其他部分作为汇兑损益，计入当期损益。

6、 现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 短期投资核算方法

本公司短期投资在取得时按照投资成本计量，短期投资的现金股利或利息，于实际收到时先行冲减投资的账面价值，在处置时，将短期投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资收益。

本公司于期末时对短期投资按成本与市价孰低计量。短期投资跌价准备系按单项投资项目的成本高于其市价的差额提取，预计的短期投资跌价损失计入当年度损益。

8、 应收款项坏账确认标准、坏账损失核算方法及坏账准备的核算方法

本公司坏账损失的核算采用备抵法，按应收款项（含应收账款和其他应收款）期末余额的一定比例提取坏账准备。

根据本公司董事会决议，本公司坏账准备计提比例列示如下：

账 龄	1 年以内	1 ~ 2 年	2 ~ 3 年	3 年以上
计提比例	1%	5%	20%	50%

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

本公司确认坏账损失的标准为：

(1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

(2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

9、 存货核算方法

本公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、在途材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品等。

存货中外购原材料按计划成本核算，生产领用时按既定的计划单价计算原材料成本，月末按材料成本差异率确定当月领用原材料应分摊的材料成本差异。产成品按实际成本核算，产成品发出按具体辨认法计算成本。

本公司存货定期进行清查，按永续盘存制的原则进行盘点。

低值易耗品的领用采用一次摊销法，一次计入成本或费用。

本公司期末存货按实际成本与可变现净值孰低计价，存货跌价准备系按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，预计的存货跌价损失计入当年度损益。存货的可变现净值按正常生产经营过程中，以预计售价减去预计后续发生的成本和销售所必须的预计税金、费用后的净值确认。

10、 长期投资核算方法

本公司的长期投资包括持有时间准备超过 1 年(不含 1 年)的各种股权性质的投资、不能变现的或不准备变现的债券、其他债权投资和其他长期投资。

其中长期股权投资的核算方法为：对拥有被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%的或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。对于直接或间接拥有被投资单位有表决权资本总额 50%以上的，采用权益法核算并对会计报表予以合并。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分情况进行会计处理：

初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“长期股权投资——××单位（股权投资差额）”科目，并分期或者一次性摊销计入损益；其中：对于房地产项目的长期股权投资形成的初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按照房地产项目预计实现销售收入的期间平均摊销。

初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，属于 2003 年度以前已经记入“长期股权投资——××单位（股权投资差额）”科目贷方的，按 10 年摊销计入损益，属于 2003 年度及以

后年度发生的，记入“资本公积——股权投资准备”科目。

企业以现金对外投资，采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，也比照上述原则处理。

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本，并按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

本公司期末对长期投资按照其账面价值与可收回金额孰低计量，并按可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

11、 固定资产的标准、分类、计价、折旧政策及减值准备计提方法

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

固定资产以实际成本计价；取得成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为固定资产达到预定使用状态前所必须的支出。

与固定资产有关的后续支出，如果可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则应当计入固定资产账面价值，其增计金额不应超过该固定资产的可收回金额；其他对固定资产的修理及维护而发生的后续支出，于发生时计入当期费用。

固定资产折旧采用平均年限法计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限和估计残值，确定其折旧率如下：

资产类别	预计可使用年限(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15—40	3%	2.43—6.47%
机器设备	8—20	3%	4.85—12.13%
运输设备	10—15	0%	6.67—10.00%
办公设备	5	3%	19.4%
土地使用权	50		2%

本公司期末对固定资产按照账面净值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面净值的差额，计提固定资产减值准备。

对存在下列情况之一的固定资产，按该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- (3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- (4) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

12、 在建工程核算及减值准备计提方法

本公司在建工程以实际成本计价。为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额在固定资产达到预计可使用状态前计入工程成本；在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

期末，本公司对存在下列一项或若干项情况的在建工程计提在建工程减值准备：

- (1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、 借款费用资本化的核算方法

在同时满足以下三个条件的情况下，因专门借款而发生的利息及借款相关费用开始资本化，计入所购建固定资产的成本：资产支出（为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预期可使用状态所必要的购建活动已经开始。在应予资本化的每一会计期间，资本化金额根据截止当年年末购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确认；资本化金额不得超过当期专门借款实际发生的借款费用。当所购建固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用资本化。

14、 无形资产计价、摊销及减值准备计提方法

(1) 无形资产计价

购入的无形资产按实际支付的全部价款计价；投资者投入的无形资产按投资各方确认价值入账；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时的注册费、聘请律师等费用计价。

(2) 无形资产摊销方法

无形资产自取得当月起在预计使用年限内平均摊销。合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；合同规定受益年限，法律也规定有效年限的，按两者孰低确定摊销年限；合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

(3) 本公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，在尚未开发或建造自用项目前，作为无形资产核算，并按规定的期限分期摊销；公司利用土地建造自用项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

(4) 本公司于期末对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项无形资产账面价值高于其可收回金额的差额，计提无形资产减值准备。

对存在下列一项或若干项情况的无形资产计提无形资产减值准备：

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

15、 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

16、 收入确认方法

本公司产品销售在同时符合以下 4 个条件时确认收入：

- （1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
- （2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- （3）与交易相关的经济利益能够流入企业；
- （4）相关的收入和成本能够可靠地计量。

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

建造合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

本公司劳务收入的确认原则为：在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认相关的劳务收入。

财政补贴收入在实际收到款项时确认。

17、 所得税的会计处理方法

本公司按应付税款法核算企业所得税。

18、 会计政策、会计估计变更以及重大会计差错更正的说明

本公司无需要披露的重要会计政策和会计估计变更以及重大会计差错更正事项。

19、 合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表根据财政部财会字[1995]11 号《关于印发<合并会计报表暂行规定>的通知》的规定，以公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据进行编制。

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

本年度纳入合并报表范围的子公司详见本附注四之 1。

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

少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去母公司所拥有的份额计算确定，并作为单独项目列示在资产负债表负债项目与股东权益项目之间；少数股东应享损益系根据本公司所属各子公司于本年度内实现的损益扣除母公司投资收益后的余额计算确定，并作为单独项目列示在利润表的利润总额项目之后。

三、 主要税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

1. 流转税及附加

税目	纳税（费）基础	税（费）率
营业税	技术服务收入、租赁收入、商品房销售收入	5%
	安装收入、培训收入	3%
增值税	应税产品销售增值额	17%
城建税	应交增值税和营业税之和	7%
教育费附加及地方教育费附加	应交增值税和营业税之和	4%

注：根据福建省民政厅 2003 年 9 月 22 日颁发的闽民福（2003）353 号文件，本公司的子公司龙岩溪柄电站有限公司被确认为民政福利企业，享受增值税先征后返的优惠政策，优惠期从 2001 年 1 月至 2006 年 12 月。

2. 企业所得税

(1) 本公司的子公司厦门龙净科技发展有限公司、厦门龙净环保科技有限公司、厦门龙净环保技术有限公司、厦门龙净环保物料输送科技有限公司注册于厦门经济特区，按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税字[94]001 号) 的规定，国务院批准的高新技术产业开发区内的高新技术企业，按 15% 的税率计缴所得税，新办的高新技术企业自投产年度起，免征两年所得税。本公司的子公司上海龙净环保科技工程有限公司注册于上海张江高科技园区，本公司的子公司西安西矿环保科技有限公司注册于西安市高新技术产业开发区，两家公司的企业所得税税率为 15%。

(3) 本公司的子公司龙岩溪柄电站有限公司为社会福利企业，企业所得税纳税申报经地方税务局批准后给予 100% 减免。

(4) 本公司及其他子公司的企业所得税税率为 33%。

3. 房产税

(1) 本公司的子公司西安西矿环保科技有限公司的房产税按照房产原值的 80% 为纳税基准，税率为年 1.2%。

(2) 本公司及其他子公司的房产税按照房产原值的 75% 为纳税基准，税率为年 1.2%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、 子公司、联营企业及合并会计报表编制范围

1. 子公司及联营企业的基本概况

金额单位：万元

公司名称	注册资本	注册地点	主营业务	法定代表人	投资额*	拥有权益比例*	是否合并
福建龙净设备安装有限公司	2000	福建省龙岩市	环保设备安装	陈贵福	2000	100%	是
龙岩龙净脱硫工程有限公司	3960	福建省龙岩市	脱硫设备的制造安装	黄炜	3160	79.80%	是
龙岩溪柄电站有限公司	971.56	福建省龙岩市	水力发电、库区水资源、旅游综合利用	陈贵福	971.56	100%	是
西安西矿环保科技有限公司	7500	陕西省西安市	除尘设备的开发制造	王毅	7000	93.33%	是
西安西矿环保设备安装有限公司	300	陕西省西安市	除尘器的安装、改造、修理与技术咨询	任百顺	300	100%	是
武汉龙净环保科技有限公司	3790	湖北省武汉市	环保设备开发、生产及相关服务	黄炜	3790	100%	是

公司名称	注册资本	注册地点	主营业务	法定代 表人	投资额*	拥有权 益比例*	是否 合并
厦门龙净环保科 技有限公司	200	福建厦门	环保电控设备开发、 生产及相关服务	张原	120	60%	是
厦门龙净科技发 展有限公司	3730	福建厦门	电控环保产品开发、 应用	张原	3730	100%	是
厦门龙净环保技 术有限公司	1000	福建厦门	环境污染防治设备研 发与销售	余莲凤	1000	100%	是
厦门龙净环保物 料输送科技有限 公司	500	福建厦门	散料储存及输送设备 的研发制造	陈贵福	345	69%	是
上海龙净环保科 技工程有限公司	17000	上海市	环保设备开发、生产 及相关服务	周苏华	16840	99.06%	是
上海龙净房地产 开发有限公司	3000	上海市	房地产开发、经营	高峰	2970	99%	是
福建古天源房地 产有限公司	3000	福建福州	房地产开发与销售	高峰	2400	80%	是
上海亚萌置业有 限公司	800	上海市	房地产开发经营、物 业管理	唐菊芳	408	51%	是
沈阳市沈房房地 产开发有限公司	8000	沈阳市	房地产开发、房屋销 售、物业管理	周顺佳	7800	97.50%	是
沈阳市铭佳物业 管理有限公司	50	沈阳市	房屋租赁维修等	孙秋萍	35	70%	是
福州万厦物业管 理有限公司	50	福建福州	物业管理及相关服务	周科俊	47.5	95%	否
上海昌安置业有 限公司	6000	上海市	房地产开发、销售租 赁、房地产代理服务	高峰	3000	50%	否
上海华泽房地产 开发有限公司	1000	上海市	房地产开发、物业管 理、建筑材料、装潢材 料销售	高峰	450	45%	否
上海峰泽房地产 开发有限公司	1000	上海市	房地产开发、销售租 赁、房地产代理服务	高峰	450	45%	否
上海昌安物业管 理有限公司	30	上海市	物业管理	高峰	12	40%	否

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

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

注：本公司直接出资额 8,744,040.00 元，拥有 90%股权，本公司的子公司上海龙净环保科技有限公司出资额为 971,560.00 元，拥有 10%股权。本公司直接和间接拥有 100%股权。

注：本公司直接出资额 30 万元，拥有 10%股权；本公司的子公司西安西矿环保科技有限公司出资额 270 万元，拥有 90%股权。本公司直接和间接拥有 100%股权。

注：本公司直接出资额 3600 万元，拥有 95%股权；本公司的子公司西安西矿环保科技有限公司出资额 190 万元，拥有 5%股权。本公司直接和间接拥有 100%股权。

注：本公司直接出资额 3506 万元，拥有 94%股权；本公司的子公司龙岩龙净脱硫工程有限公司出资额 194 万元，拥有 5.2%股权；本公司子公司福建龙净设备安装有限公司出资额 30 万元，拥有

0.8%股权。本公司直接和间接拥有 100%股权。

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

注：本公司直接出资额 16082 万元，拥有 94.60%股权；本公司的子公司龙岩龙净脱硫工程有限公司出资额 758 万元，拥有 4.46%股权。本公司直接和间接拥有 99.06%股权。

注：本公司直接出资额 2700 万元，拥有 90%股权；本公司的子公司西安西矿环保科技有限公司出资额 150 万元，拥有 5%股权；本公司的子公司上海龙净环保科技有限公司出资额为 120 万元，拥有 4%的股权。本公司直接和间接拥有 99%股权。

注：本公司直接出资额 800 万元，拥有 26.67%股权；本公司的子公司西安西矿环保科技有限公司出资额 1600 万元，拥有 53.33%股权。本公司直接和间接拥有 80%股权。

注：本公司直接出资 7714 万元受让沈阳市沈房房地产开发有限公司（以下简称沈房公司）70%的股权、上海龙净环保科技工程有限公司出资 3031 万元受让沈房公司 27.5%股权。本公司直接和间接拥有 97.5%股权。

注：根据本公司子公司福州古天源房地产有限公司（以下简称古天源公司）与福州万厦物业管理有限公司（以下简称万厦公司）股东达成的股权转让协议，古天源公司出资 47.5 万元受让万厦公司 95%的股权。截止 2005 年 12 月 31 日，万厦公司注册资本 50 万元，净资产为 51.10 万元，按 95%的持股比例古天源公司享有的权益为 48.545 万元，相应的股权投资贷方差额 1.045 万元计入古天源公司的资本公积。

因古天源公司拟在 2006 年转让万厦公司的股权并由此失去控股权，且万厦公司规模较小，故本公司未将万厦公司纳入 2005 年度合并范围。

2. 同上期相比，合并报表范围发生变更的情况

（1）2005 年度本公司新设子公司包括：厦门龙净环保技术有限公司、厦门龙净环保物料输送科技有限公司。以上新设子公司的会计报表于本年度纳入合并范围。

（2）2005 年度本公司子公司新设子公司沈阳市铭佳物业管理有限公司，该公司于本年度纳入合并范围。

（3）报告期内无因收购股权而新增并纳入合并报表范围的子公司，亦无因转让股权而减少的子公司。

五、 会计报表主要项目注释

除特别注明之外，本附注中的金额单位均为人民币元。

(一) 合并会计报表主要项目注释**1. 货币资金**

(1) 货币资金明细项目列示如下：

项 目	年 末 数			年 初 数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金—人民币			751,627.45			176,202.33
银行存款			427,270,677.79			274,695,334.95
其中：美元	1,106.73	8.0702	8,931.53	308,103.38	8.2765	2,550,017.62
欧元	55,119.76	9.5797	528,030.77	3,594.85	11.2627	40,487.72
澳大利亚元	257,176.89	5.9066	1,519,041.02			
人民币			425,214,674.47			272,104,829.61
其他货币资金			63,215,949.00			45,351,416.72
合计			491,238,254.24			320,222,954.00

注：(1) 年末银行存款中包括人民币定期存款 77,399,721.40 元；

(2) 年末其他货币资金主要为保证金存款；

(3) 年末货币资金较年初数增加了 53.41%，主要系本年度主营业务规模增长，经营活动产生的现金流量增加所致。

2. 应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

种 类	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	8,914,849.00	33,748,788.30

注：应收票据均为一年内到期的银行承兑汇票，其中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 年末应收票据较年初数减少了 73.58%，减少的主要原因是银行承兑汇票到期托收及背书转让所致。

3. 应收利息

应收利息明细项目列示如下：

项 目	年 末 数	年 初 数	备 注
银行定期存款应收利息	407,623.13	518,192.28	

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	164,432,737.41	65.31	1,643,397.40	132,778,409.70	58.91	1,327,784.10
1—2年	38,891,024.61	15.44	1,944,551.23	52,828,119.41	23.44	2,641,405.97
2—3年	23,411,618.24	9.30	4,682,323.65	17,909,554.76	7.95	3,581,910.95
3年以上	25,046,135.62	9.95	13,204,724.35	21,892,435.33	9.70	11,619,009.21
合计	251,781,515.88	100.00	21,474,996.63	225,408,519.20	100.00	19,170,110.23

(2) 年末应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款年末余额前五名的客户应收金额合计 48,273,888.90 元, 占应收账款总额的比例为 19.17%。

(4) 本公司 3 年以上应收账款 25,046,135.62 元, 计提的坏账准备金额为 13,204,724.35 元, 综合计提比例为 52.72%, 年末全额计提坏账准备或计提比例较大的主要应收款项明细如下:

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
福建东北电力集团公司第一工程公司	4,045,585.75	50%	2,022,792.88	按账龄
龙岩市污水处理厂	2,500,000.00	50%	1,250,000.00	按账龄
南靖县和溪金龙铁合金厂	1,223,252.95	100%	1,223,252.95	注 1
龙岩市龙泉水泥厂	936,210.91	50%	468,105.46	按账龄
陕西白水发电有限公司	870,248.12	50%	435,124.06	按账龄
贵州电建一公司凯里分公司	755,489.08	50%	377,744.54	按账龄
新疆红雁池第二发电公司	740,725.58	50%	370,362.79	按账龄
河南南阳新光热电公司	665,024.76	50%	332,512.38	按账龄
江苏省盐城发电厂	636,006.60	50%	318,003.30	按账龄
云南华宁珠山水泥有限公司	630,840.00	50%	315,420.00	按账龄
山东莒县热电股份公司	468,000.00	50%	234,000.00	按账龄
兰州甘草环保建材股份有限公司	465,500.00	50%	232,750.00	按账龄
龙岩市新罗区盛华水泥厂	458,889.39	65.26%	299,474.76	注 2
合计	14,395,773.14		7,879,543.12	

注 1: 该公司系本公司以前年度收购子公司龙岩溪柄电站有限公司 (以下简称溪柄电站) 的联营单位, 因超过诉讼时效, 收回难度大, 按个别认定法提取坏账准备。

注 2: 根据还款协议, 按予以减免的金额计提坏账准备。

(5) 本年度通过债务重组收回应收账款金额为 4,800,193.74 元, 主要是客户以其房产或者车辆低偿债务。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄	年 末 数			年 初 数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	69,460,867.29	79.05	693,092.10	28,161,211.33	61.21	281,612.11
1—2年	10,781,865.13	12.27	539,093.26	5,579,613.32	12.13	278,980.67
2—3年	4,615,083.60	5.25	923,016.71	1,593,855.90	3.47	318,771.18
3年以上	3,015,548.47	3.43	1,507,774.24	10,670,458.56	23.19	9,113,502.44
合计	87,873,364.49	100.00	3,662,976.31	46,005,139.11	100.00	9,992,866.40

(2) 年末其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款前五名单位金额合计 46,535,590.29 元，占其他应收款总额的比例为 52.96%。

(4) 年末金额较大的其他应收款明细如下：

欠款单位名称	金额	性质或内容
上海仓桥房产经营有限公司	19,897,226.00	注
福建嘉盈投资有限公司	8,000,000.00	合作项目保证金；注
龙岩环星工业公司	7,305,043.03	往来款
西安矿山机械厂	7,183,321.26	往来款
中国水利电力物资有限公司	4,150,000.00	保证金
北京国电诚信招标代理有限公司	2,019,500.00	投标保证金
潘仁湖	1,959,000.00	往来款
华电招标有限公司	1,870,000.00	投标保证金
福州新大都商业管理有限公司	1,652,500.00	往来款
北京国电诚信招标代理有限公司	1,600,000.00	保证金
龙马农用车制造公司	1,445,000.00	往来款
合计	57,081,590.29	

注：系本公司子公司上海亚萌置业有限公司与持有其 47% 股权的股东的往来款，已于 2006 年 1 月 24 日全额收回。

注：本公司子公司沈房公司拟收购地块用于开发房地产项目。该款项系项目合作保证金，存放于沈房公司与合作方共同指定和保管的银行账户。

(5) 年末全额计提坏账准备或计提比例较大的主要其他应收款明细如下：

欠款单位名称	金额	提取比例	已提取坏账准备	提取理由
龙马农用车制造公司	1,445,000.00	50%	722,500.00	按账龄
龙岩振华置业有限公司	816,138.26	50%	408,069.13	按账龄
山西天顺达实业有限公司	310,000.00	50%	155,000.00	按账龄
北京巨能投资发展有限公司	100,000.00	50%	50,000.00	按账龄
合计	2,771,138.26		1,385,569.13	

(6) 本公司子公司古天源公司根据其 2005 年 8 月的股东会决议，本年度实际核销坏账 7,556,546.30 元。

(7) 年末其他应收款较年初增长 133.84% 的原因主要增加了房地产开发项目预付款项和业务保证金。

6、 预付账款

(1) 预付账款账龄分析如下：

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	208,905,248.49	78.71	132,571,611.03	92.38
1—2 年	51,752,871.96	19.50	7,053,708.27	4.92
2—3 年	2,629,670.84	0.99	1,075,646.73	0.75
3 年以上	2,121,390.83	0.80	2,802,378.27	1.95
合计	265,409,182.12	100.00	143,503,344.30	100.00

(2) 年末预付账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 年末账龄超过 1 年的主要预付账款明细情况列示如下：

名称	金额	账龄	未收回原因
上海泽健企业发展有限公司	47,500,000.00	1-2 年	脱硫项目设备供货合同预付款

(4) 预付账款年末数较年初数增长了 84.95 %，增长的原因主要系本年度业务大幅增长，采购相应增加，相关的预付款项随之增加。

7、 存货

(1) 存货分项列示如下：

项 目	年末数		年初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	62,906,191.27	140,726.64	45,465,994.10	61,888.40
材料成本差异	-580,296.82	0.00	1,369,776.88	
低值易耗品	64,338.02	0.00	42,449.36	
委托加工材料	2,626,339.09	0.00	3,707,500.44	
在产品	181,969,860.45	0.00	256,671,271.92	
产成品	270,335,498.59	1,898,613.45	109,109,090.41	596,751.71
房地产开发成本	350,902,832.71	0.00	232,021,020.58	
安装工程施工成本	7,643,225.48	0.00	8,026,208.95	
合 计	875,867,988.79	2,039,340.09	656,413,312.64	658,640.11

年末存货余额比年初增加了 33.43 %，主要是因为：生产规模扩大，在产品及产成品增加；上海亚萌置业有限公司和沈阳市沈房房地产开发有限公司的房地产开发成本增加。

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况如下：

项目	年初数	本年增加数	本年(转回)减少数	年末数	计提依据
原材料	61,888.40	140,726.64	61,888.40	140,726.64	成本高于可变现净值部分
产成品	596,751.71	1,898,613.45	596,751.71	1,898,613.45	
合计	658,640.11	2,039,340.09	658,640.11	2,039,340.09	

注：本年减少数系存货清理处置转出。

(3) 存货用于抵押借款的情况参见本附注五之 25。

8、待摊费用

待摊费用明细项目列示如下：

类别	年末数	年初数	年末结存原因
租赁费	366,529.99	183,000.00	按合同租赁期摊销

9、长期股权投资

长期股权投资明细项目列示如下：

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
对联营企业和其他单位投资	138,508,182.64	24,826,678.74	40,027,914.91	123,306,946.47
减：长期投资减值准备	438,647.97	438,647.96	0.00	877,295.93
股权投资差额	17,699,811.25	0.00	17,699,811.25	0.00
合并价差	44,169,301.90	0.00	12,851,806.15	31,317,495.75
合计	199,938,647.82	24,388,030.78	70,579,532.31	153,747,146.29

(1) 对联营企业和其他单位投资的明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资金额	股权比例	核算方法
厦门绿洲环保产业股份有限公司	3,800,000.00	19%	成本法
龙岩市新罗区永丰农村信用合作社 注	405,000.00	46.02%	成本法
南靖县和溪金龙铁合金厂 注	877,295.93	25.48%	成本法
福建省兴业银行股份有限公司	9,186,449.53	0.085%	成本法
上海华泽房地产开发有限公司	5,886,411.51	45%	权益法
上海峰泽房地产开发有限公司	4,326,692.75	45%	权益法
上海昌安物业管理有限公司	259,741.07	40%	权益法
上海昌安置业有限公司	98,079,905.68	50%	权益法
上海龙富置业有限公司 注	0.00	50%	权益法
福州万厦物业管理有限公司	485,450.00	95%	权益法
合计	123,306,946.47	-	-

注：由于永丰信用社的日常经营活动受其上级主管部门控制，本公司无法对其实施重大影响，故采用成本法核算。

注：南靖县和溪金龙铁合金厂系由本公司子公司溪柄电站的前身福建省龙岩环星溪柄电站与厦门五矿实业有限公司于 1996 年共同投资设立，注册资本为 480 万元人民币，其中福建省龙岩环星溪柄电站累计投入 122.33 万元，占注册资本的 25.48%，因其经营不善且本公司无法对其实施重大影响，故采用成本法核算并计提长期投资减值准备。

注：上海龙富置业有限公司注册资本为 8000 万元，系本公司与上海龙净房地产开发有限公司、上海富诚企业股份有限公司共同出资设立，本公司出资 3600 万元，拥有 45% 的股权，本公司的子公司上海龙净房地产开发有限公司出资 400 万元，拥有 5% 的股权。该公司已于 2005 年度注销。

(2) 按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

联营企业名称	初始投资额	权益累计增减额	累计现金股利	累计股权投资准备
上海华泽房地产开发有限公司	4,500,000.00	1,386,411.51		
上海峰泽房地产开发有限公司	4,500,000.00	-173,307.25		
上海昌安物业管理有限公司	227,974.36	31,766.71		
上海昌安置业有限公司	31,820,137.85	66,227,464.91		32,302.92
上海龙富置业有限公司	0.00	0.00		0.00
福州万厦物业管理有限公司	485,450.00	0.00		
合计	41,533,562.21	67,472,335.88		32,302.92

(续上表)

联营企业名称	年初数	本年增减投资	本年权益增减额	本年股权投资准备	本年现金股利	年末数
上海华泽房地产开发有限公司	5,901,132.73		-14,721.22			5,886,411.51
上海峰泽房地产开发有限公司	4,339,672.46		-12,979.71			4,326,692.75
上海昌安物业管理有限公司	228,187.79	80,000.00	-48,446.72			259,741.07
上海昌安置业有限公司	82,956,679.75	0.00	15,157,923.58	-34,697.65		98,079,905.68
上海龙富置业有限公司	40,000,213.98	-40,000,000.00	-213.98	0.00		0.00
福州万厦物业管理有限公司	0.00	485,450.00	0.00	0.00		485,450.00
合计	133,425,886.71	-39,434,550.00	15,081,561.95	-34,697.65		109,038,201.01

(3) 按成本法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资期限	投资金额	股权比例
厦门绿洲环保产业股份有限公司		3,800,000.00	19%
龙岩市新罗区永丰农村信用合作社		405,000.00	46.02%
南靖县和溪金龙铁合金厂		877,295.93	25.48%
兴业银行股份有限公司		9,186,449.53	0.085%
合计		14,268,745.46	

(4) 长期股权投资减值准备变化情况及计提原因列示如下：

投资类别及项目	年初数	本年增加数	本年(转回)减少数	年末数	计提原因
南靖县和溪金龙铁合金厂	438,647.97	438,647.96		877,295.93	历年经营情况不佳, 2003 年全年停产, 已被法院接管, 据了解承包人多次更迭。

(5) 股权投资差额列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	年初数	本年增加	本年摊销额	本年转出	摊余金额
上海昌安置业有限公司	38,269,862.15	购买价差	已摊销完毕	17,699,811.25		17,699,811.25		0.00

(6) 合并价差：

合并价差系合并后未抵销的长期股权投资股权投资差额, 明细列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	年初数	本年增加	本年摊销额	本年转出	摊余金额
福建古天源房地产有限公司	21,924,257.14	收购价差	已摊销完	8,994,567.03		8,994,567.03		0.00
厦门龙净科技发展有限公司	-393,892.67	收购价差	10 年	-275,724.90		-39,389.24		-236,335.66
上海亚萌置业有限公司	2,500,000.00	收购价差	5 年	2,333,333.33		500,000.00		1,833,333.33
沈阳市沈房房地产开发有限公司	33,966,283.53	收购价差	10 年	33,117,126.44		3,396,628.36		29,720,498.08
合计	57,996,648.00	-	-	44,169,301.90		12,851,806.15		31,317,495.75

注：本公司和本公司子公司上海龙净环保科技工程有限公司于 2004 年沈房公司 70%和 27.5%的股权, 初始投资成本高于应享有的沈房公司的所有者权益的差额 33,966,283.53 元, 因沈房公司不属于项目性房地产公司, 其股权投资差额按 10 年平均摊销。

10、 长期债权投资

长期债权投资为长期债券投资和财产信托优先受益权投资, 明细项目列示如下：

债券种类	面值	初始投资成本	年初余额	年末余额	到期日	备注
电力债券	10,000.00	10,000.00	10,000.00	0.00	已到期兑付	不计息
住总土地收益权财产信托优先受益权	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	2007.8.20	注
合计	30,010,000.00	30,010,000.00	30,010,000.00	30,000,000.00		

注：根据本公司子公司厦门龙净科技发展有限公司于 2004 年 8 月与厦门市住宅建设总公司(转让方)、厦门国际信托投资有限公司(受托人)签订的《住总土地收益权财产信托优先受益权转让协

议》，本公司向转让方购入了 3000 份上述优先受益权，信托收益每年分配一次。本年度收取 2004 年 8 月 9 日至 2005 年 8 月 19 日止的投资收益 1,324,537.90 元。

11、 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动列示如下：

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
一、原值				
土地使用权	42,527,991.76			42,527,991.76
房屋及建筑物	120,651,255.58	5,558,977.79	9,541.00	126,200,692.37
运输设备	23,190,466.37	5,441,634.42	510,900.00	28,121,200.79
机器设备	66,714,373.25	5,324,262.18	2,379,144.30	69,659,491.13
办公设备	3,297,829.00	1,333,473.86	8,580.00	4,622,722.86
原值合计	256,381,915.96	17,658,348.25	2,908,165.30	271,132,098.91
二、累计折旧				
土地使用权	3,496,199.16	850,563.81		4,346,762.97
房屋及建筑物	24,311,369.96	7,164,959.99	5,715.79	31,470,614.16
运输设备	5,774,248.62	2,120,957.88	441,892.98	7,453,313.52
机器设备	30,297,394.08	3,935,138.69	473,549.20	33,758,983.57
办公设备	833,214.52	815,386.20	29,929.26	1,618,671.46
累计折旧合计	64,712,426.34	14,887,006.57	951,087.23	78,648,345.68
三、净值				
土地使用权	39,031,792.60			38,181,228.79
房屋及建筑物	96,339,885.62			94,730,078.21
运输设备	17,416,217.75			20,667,887.27
机器设备	36,416,979.17			35,900,507.56
办公设备	2,464,614.48			3,004,051.40
净值合计	191,669,489.62			192,483,753.23

(2) 固定资产本年增加数中包括由在建工程转入数共计 3,015,413.68 元。

(3) 固定资产减值准备

固定资产减值准备本年增减变动情况列示如下：

项目	年初数	本年增加数	本年(转回)减少数	年末数	备注
机器设备	1,477,736.33	0.00	1,477,736.33	0.00	已处置

12、 在建工程

(1) 在建工程明细项目列示如下：

工程名称	预算数 (万元)	资金来源	年初数	本年增加	本年转入固定资产	其他减少数	年末数	投入占预算比例
龙净智能电控基地(注)	2529	募集资金	11,494,650.79			11,494,650.79		54.55%
阴极线专用设备	48	自有资金	495,770.95		495,770.95			103.29
办公楼		自有资金	281,995.00		270,000.00	11,995.00		
零星工程		自有资金	284,950.41		284,950.41			
偏跨厂房改造	0	自有资金		13,805.82	13,805.82			
武昌新厂房基建	1000	自有资金		1,131,826.01			1,131,826.01	
宿舍楼	0	自有资金		2,309.00	2,309.00			100%
输灰玻璃管实验线	0	自有资金		87,289.65			87,289.65	
贵阳市宝山南路东城新翼写字楼16A(注)	0	抵债		333,462.00			333,462.00	
沈阳成龙花园1#楼2B(注)	0	抵债		545,200.00			545,200.00	
二坝拦污栅工程	3	自有资金		23,511.62			23,511.62	
3.5万KV线路改造	90	自有资金		38,602.45			38,602.45	
供热站	85	自有资金		850,000.00	850,000.00			100%
车库二楼改造	0	自有资金		283,215.00	283,215.00			
卷板机	80	自有资金		815,362.50	815,362.50			101.92%
刨床	75	自有资金		6,737.50			6,737.50	0.9%
合计			12,557,367.15	4,131,321.55	3,015,413.68	11,506,645.79	2,166,629.23	

注1：在建工程项目中龙净智能电控基地原预算使用募集资金投资2529万元，2004年度已结转固定资产1149.47万元，二期工程款11,494,650.79元于2005年度暂退还给本公司。

注2：在建工程中的房屋建筑物系债务重组转入，相关过户手续正在办理之中，故列于在建工程。

(2) 在建工程年末余额未发生减值情况，无需计提在建工程减值准备。

13、 无形资产

无形资产明细项目列示如下：

项目	取得方式	原值	年初数	本年增加数	本年转出数
烟气脱硫技术入门费	购入	24,870,209.00	19,896,167.20		
计算机软件	购入	18,600.00	6,233.31		
合计		24,888,809.00	19,902,400.51		

(续上表)

项目	本年摊销数	累计摊销额	年末数	剩余摊销年限
烟气脱硫技术入门费	2,487,020.90	7,461,062.70	17,409,146.30	7 年
计算机软件	4,400.04	16,766.73	1,833.27	5 个月
合计	2,491,420.94	7,477,829.43	17,410,979.57	

无形资产年末余额中未发生减值情况，无需计提无形资产减值准备。

14、 长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下：

项目	原始发生额	年初数	本年增加数
长期房屋租金	1,000,000.00	800,000.00	
道路维修费	100,000.00		100,000.00
企业财产险	42,769.86		42,769.86
合计	1,142,769.86	800,000.00	142,769.86

(续上表)

项目	本年摊销	累计摊销	年末数	剩余摊销年限
长期房屋租金	200,000.00	400,000.00	600,000.00	3 年
道路维修费	5,000.00	5,000.00	95,000.00	19 年
企业财产险			42,769.86	2 年
合计	205,000.00	405,000.00	737,769.86	

15、 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末数	年初数	备注
信用借款	116,000,000.00	118,500,000.00	
保证借款	26,000,000.00	51,000,000.00	
合计	126,000,000.00	169,500,000.00	

注：本公司保证借款中 1600 万元由厦门平易实业集团有限公司提供担保，1000 万元由厦门中润投资有限公司提供担保。

16、 应付票据

应付票据年末余额 90,654,926.00 元，其中无应付关联方款项，明细列示如下：

票据种类	年末数	年初数	备注
银行承兑汇票	90,654,926.00	53,360,000.00	

应付票据年末数较年初增长 69.89%，主要是因年末已开具未到期的银行承兑汇票较多形成。

17、 应付账款

应付账款年末余额 164,550,910.93 元，其中：

(1) 年末账龄超过 3 年的大额应付账款明细列示如下：

债权人名称	金额	发生时间	备注
龙岩市新罗区土地局	1,390,800.48	3 年以上	土地征用款
济南捷迈锻压机械工程有限公司	316,000.00	3 年以上	购货款
合计	1,706,800.48		

(2) 年末应付账款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

18、 预收账款

预收账款年末余额 1,044,893,780.54 元，其中：

(1) 年末账龄超过 1 年的预收账款合计为 111,856,870.21 元，主要明细如下：

债权人名称	金额	发生时间	未结转原因
湖南大唐金竹山发电厂	27,340,026.21	1-2 年	未完工
江苏利港电厂有限公司	14,302,000.00	1-2 年	未完工
广西华电集团贵港发电有限公司	4,525,000.00	1-2 年	未完工
湖北省长源荆门发电公司	4,395,000.00	1-2 年	未完工
辽宁阜新发电有限公司	4,220,000.00	1-2 年	未完工
广东省粤电惠来靖海电厂	3,621,520.00	1-2 年	未完工
华能汕尾发电厂	3,533,020.00	1-2 年	未完工
湖南康达水泥有限公司	2,868,000.00	1-3 年以上	未完工
浙江常山水泥有限公司	2,837,500.00	1-2 年	未完工
广东省珠海发电厂	2,683,300.00	1-2 年	未完工
山东华能辛店发电有限公司	2,538,160.00	1-2 年	未完工
合计	72,863,526.21		

(2) 年末预收账款中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 预收账款年末余额比年初余额增加了 55.61%，主要是因为 经营规模扩大，已签订合同

总额增长，合同收款增加。 本公司子公司沈房公司开发的沈阳市东陵区方家栏南路“龙净·都市晨光”项目的商品房预售收款 111,476,209.80 元。

19、 应付股利

应付股利明细项目列示如下：

类别	年末数	年初数
国家股股东		
法人股股东	1,030,564.00	783,443.80
流通股股东		
合计	1,030,564.00	783,443.80

20、 应交税金

应交税金明细项目列示如下：

税种	年初数	本年计提数	本年缴交数	其他减少数	年末数
增值税	-12,695,843.07	25,490,365.12	15,994,332.33		-3,199,810.28
企业所得税	18,935,242.77	28,875,738.93	26,264,598.19	-1,054,842.60	22,601,226.11
营业税	4,274,509.87	6,433,173.44	11,461,190.88		-753,507.57
房产税	88,721.28	561,887.97	325,083.01		325,526.24
土地使用税	39,781.60	476,822.95	388,897.00		127,707.55
印花税	40,575.61	515,296.57	421,259.15		134,613.03
城市建设维护税	624,462.17	2,785,694.62	1,743,110.65		1,667,046.14
个人所得税	1,519,508.13	3,416,089.61	3,646,855.53		1,288,742.21
土地增值税	0.00	0.00	604,062.39		-604,062.39
其他	78,362.98	180,120.38	195,989.66		62,493.70
合计	12,905,321.34	68,735,189.59	61,045,378.79	-1,054,842.60	21,649,974.74

注 1：有关税率及减免税情况详见本附注三。

注 2：企业所得税本年其他减少数-1,054,842.60 元系本公司子公司上海龙净环保科技工程有限公司上年预缴的企业所得税汇算清缴退回。

(2) 营业税红字余额系房地产项目按预收款预缴营业税所致。

21、 其他应交款

其他应交款明细列示如下：

项目	年末数	年初数	计缴标准	备注
教育费附加	957,866.45	374,798.32	应缴纳增值税额及营业税额的 4%	
其他	107,320.24	122,139.70		

项目	年末数	年初数	计缴标准	备注
合计	1,065,186.69	496,938.02		

22、其他应付款

其他应付款年末余额 40,313,827.98 元，相关情况如下：

(1) 年末账龄超过 3 年的大额其他应付款明细如下：

客 户	金 额	发生时间	未支付原因
设计费	643,456.09	2000 年	
技改拨款	250,000.00	2000 年	
销售公司	120,530.00	2001 年	
合计	1,013,986.09		

(2) 年末其他应付账款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 年末金额较大的其他应付款列示如下：

项目	年末数	性质或内容
沈阳市政府补贴住房建设管理办公室	5,000,000.00	往来款
沈阳市房产国有资产经营有限公司	3,204,345.74	往来款
沈房公司代收维修基金及契税	2,686,369.78	代收款项
上海华泽房地产开发有限公司	5,920,000.00	往来款
江苏南通六建建设集团有限公司	3,000,000.00	保证金
西安丰华运输有限公司	1,557,872.33	
江西高安红狮水泥有限公司	1,141,000.00	
古天源公司住房维修基金	1,006,600.00	应计缴款项
合计	23,516,187.85	

23、预提费用

预提费用明细项目列示如下：

费用类别	年末数	年初数	期末结存原因
借款利息	190,998.50	318,106.97	年末尚未支付的利息
其他	1,008,458.19	1,036,536.62	年末预提的其他费用
合 计	1,199,456.69	1,354,643.59	

24、 其他流动负债

其他流动负债系与关联方往来，明细项目列示如下：

项目	年末数	年初数	备注
上海昌安置业有限公司	15,000,000.00		往来款

25、 长期借款

(1) 年末长期借款明细项目列示如下：

贷款单位	币种	借款条件	金额	备注
龙岩市国有资产管理局	人民币	-	1,053,267.50	注(1)
中国建设银行股份有限公司沈阳大东支行	人民币	抵押借款	60,124,800.00	注(2)
合计	人民币	-	61,178,067.50	

注(1)：其中 1,000,000.00 元系福建省龙岩市国有资产管理局(年初持有本公司 13.45%股份，本年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。

注(2)：长期借款系以本公司子公司沈房公司开发的沈阳市东陵区方家栏南路“龙净·都市晨光”项目的 413 套商品房及其分摊的土地使用权为抵押物。借款本金 6000 万，借款期限为 2005 年 12 月 14 日至 2007 年 6 月 13 日，本年度累计利息 124,800.00 元。

(2) 长期借款年末数较年初数增加了 60,124,800.00 元，主要是本年子公司沈房公司增加抵押借款。

26、 专项应付款

专项应付款明细项目列示如下：

种类	年末数	年初数	备注
新产品开发拨款	2,235,311.47	1,971,329.90	科技项目下拨经费

27、 少数股东权益

少数股东权益明细项目列示如下：

子公司名称	年末数	年初数
沈阳铭佳物业管理有限公司	131,239.99	0.00
龙岩龙净脱硫工程有限公司	6,475,132.55	6,773,341.24
西安西矿环保科技有限公司	9,854,218.14	8,594,607.50
福建古天源房地产有限公司	6,408,986.73	6,472,487.70

子公司名称	年末数	年初数
上海龙净环保科技工程有限公司	1,580,034.31	1,544,406.19
上海龙净房地产开发有限公司	274,104.41	289,936.11
厦门龙净环保科技有限公司	1,024,527.77	1,015,222.56
上海亚萌置业有限公司	3,091,789.71	3,881,693.44
沈阳市沈房房地产开发有限公司	1,708,500.13	1,847,105.16
厦门龙净环保物料输送科技有限公司	1,540,469.06	0.00
合计	32,089,002.80	30,418,799.90

28、 股本

(1) 股本本年度未发生变动，明细情况列示如下：

项目	年初数	本年增减变动(+, -)			年末数
		送股	其他	小计	
一、尚未流通股份					
1.发起人股份	102,000,000.00				102,000,000.00
其中：					
国家拥有股份	22,465,798.00				22,465,798.00
境内法人持有股份	79,534,202.00				79,534,202.00
外资法人持有股份					
其他					
2.募集法人股					
3.内部职工股					
4.公众股					
尚未流通股份合计	102,000,000.00				102,000,000.00
二、已流通股份					
1.境内上市的人民币普通股	65,000,000.00				65,000,000.00
2.境内上市的外资股					
3.境外上市的外资股					
4.其他					
已流通股份合计	65,000,000.00				65,000,000.00
股份总数	167,000,000.00				167,000,000.00

注：本公司股本业经厦门天健会计师事务所有限公司“厦门天健所验(2000)GF字第5021号”《验资报告》验证。

(2) 年末法人股股东持股情况如下：

股东名称	持有法人股股份(万股)	占总股本比例(%)
福建省东正投资股份有限公司	4500.0000	26.95
龙岩市海润投资有限公司	1587.5616	9.51
上海华乾实业有限公司	700.0000	4.19
上海胜开经济发展有限公司	620.1402	3.71
龙岩市电力建设发展公司	206.7130	1.24

股东名称	持有法人股股份(万股)	占总股本比例(%)
中国电能成套设备有限公司	165.3702	0.99
江苏金泰贸易实业有限公司	50.0000	0.30
龙岩通用机械有限公司	41.3426	0.25
福建龙岩经济技术协作公司	32.6845	0.20
龙岩排头建筑工程有限公司	24.8046	0.15
福建龙岩汽车改装厂	16.5360	0.10
龙岩海星工贸有限公司	8.2675	0.05
合计	7953.4202	47.64

29、 资本公积

资本公积明细项目列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	405,594,464.59			405,594,464.59
募股资金冻结利息收入	11,370,847.50			11,370,847.50
股权投资准备	2,876,916.01	509,575.78		2,876,916.01
其他	170,344.18			679,919.96
合计	420,012,572.28	509,575.78		420,522,148.06

注：本年度“资本公积 - 股权投资准备”中因被投资单位的资本公积变动引起的增加数为 509,575.78 元。

本年度增加的股权投资准备明细项目列示如下：

项目	本年增加	备注
龙岩龙净脱硫工程有限公司	2,044.40	被投资单位资本公积变动产生的股权投资准备增加数
西安西矿环保科技有限公司	5,201.27	
福建古天源房地产有限公司	2,787.02	
上海龙净环保科技工程有限公司	54,339.77	
龙岩溪柄电站有限公司	476,974.50	
上海昌安置业有限公司	-34,697.65	
厦门龙净环保物料输送科技公司	2,926.47	
合计	509,575.78	

30、 盈余公积

盈余公积明细项目列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	18,724,309.95	5,024,692.45	0.00	23,749,002.40

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定公益金	11,234,585.98	3,014,815.47	0.00	14,249,401.45
合计	29,958,895.93	8,039,507.92	0.00	37,998,403.85

本年增加数为根据董事会利润分配预案计提。

31、 未分配利润

未分配利润年末余额 112,828,907.30 元，本年度变动情况如下：

项目	金额	备注
年初未分配利润	90,711,215.00	
加：本年净利润	50,197,200.22	
可供分配利润	140,908,415.22	
减：提取法定公积金	5,024,692.45	
提取法定公益金	3,014,815.47	
分配 2004 年度普通股股利	20,040,000.00	
年末未分配利润	112,828,907.30	

注：2005 年 5 月 17 日，本公司股东大会通过的 2004 年度利润分配议案：按 2004 年母公司净利润的 6% 提取法定公益金，以 2004 年末总股本 16700 万股为基数每 10 股派发现金 1.2 元（含税），共派发现金 20,040,000.00 元。

本年提取数系根据董事会利润分配预案，按本年度母公司实现净利润的 10% 计提法定公积金，按母公司实现净利润的 6% 计提法定公益金。

32、 主营业务收入和主营业务成本

(1) 按业务性质分项列示如下：

业务性质	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电除尘器机电设备	1,257,850,785.19	1,091,211,109.14	931,586,872.49	824,003,832.68
脱硫项目	175,383,732.69	153,902,745.78	135,105,417.05	117,309,966.51
安装收入	78,230,592.14	50,416,586.01	72,130,855.28	46,007,176.47
减：合并抵销	169,141,363.39	169,091,639.15	138,867,611.14	138,642,769.36
电费收入	11,032,121.07	3,802,012.53	6,859,499.20	4,104,352.64
房产销售收入	21,331,900.36	15,857,704.42	139,065,035.75	106,626,898.80
合计	1,374,687,768.06	1,146,098,518.73	1,145,880,068.63	959,409,457.74

注：本公司电费收入系水电站发电收入，本年度因降雨量充沛，使发电收入增加。

(2) 电除尘器机电设备及脱硫项目、安装收入按地区分布列示如下：

地 区	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北区	75,607,771.54	65,120,787.18	98,187,299.92	88,347,061.44
华南区	457,485,657.48	403,438,952.03	321,799,969.79	287,687,298.18
西北西南区	482,555,666.06	406,670,307.88	330,311,536.96	289,752,849.17
华中区	494,315,020.20	419,051,740.18	388,524,338.15	321,533,766.87
出口	1,500,994.74	1,248,652.66	0.00	0.00
减：合并抵销	169,141,363.39	169,091,639.15	138,867,611.14	138,642,769.36
合 计	1,342,323,746.63	1,126,438,800.78	999,955,533.68	848,678,206.30

(3) 本年度前五名销售客户收入总额为 235,046,601.54 元，占全部销售收入的 17.10 %。

33、 主营业务税金及附加

主营业务税金及附加明细项目列示如下：

税种	本年数	上年数
营业税	6,413,073.45	10,257,273.18
城建税	2,782,307.31	2,216,399.84
教育费附加	1,588,316.74	1,297,330.13
其他	878,144.87	324,558.03
合计	11,661,842.37	14,095,561.18

注：计缴标准详见本附注三。

34、 其他业务利润

其他业务收入及其他业务支出的明细情况如下：

业务类别	收入		支出		利润	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
原材料、边角料及配件销售	31,433,073.47	14,149,818.55	23,293,596.69	6,731,897.28	8,139,476.78	7,417,921.27
技术服务	360,000.00	1,761,150.00	262,680.10	626,695.06	97,319.90	1,134,454.94
其他	4,900.00	10,000.00	257.25		4,642.75	10,000.00
合计	31,797,973.47	15,920,968.55	23,556,534.04	7,358,592.34	8,241,439.43	8,562,376.21

35、 财务费用

财务费用的明细项目列示如下：

类别	本年数	上年数
利息支出	10,204,362.39	14,914,011.20
减：利息收入	3,882,580.29	6,781,020.11
汇兑损失	120,992.93	97,104.46
减：汇兑收益		
其他	1,414,482.83	1,442,049.01
合计	7,857,257.86	9,672,144.56

36、 投资收益

投资收益的明细项目说明如下：

项目	本年数	上年数
按权益法确认的投资收益	15,081,349.11	27,380,010.87
股权投资差额摊销	-30,551,617.40	-27,698,324.54
股权转让或处置收益	-27,892.96	11,647,283.16
债券或基金投资收益	1,328,934.74	
长期股权投资减值准备	-438,647.96	
合计	-14,607,874.47	11,328,969.49

(1) 按权益法确认的投资收益中主要为对上海昌安置业有限公司的投资收益，其余参见本附注五之 9。

(2) 股权投资差额摊销主要包括对古天源公司和上海昌安置业有限公司的股权投资差额摊销，其余参见本附注五之 9。

(3) 投资收益本年度累计发生额比上年度减少，主要原因是 上年按权益法确认的对上海昌安置业有限公司的投资收益高于本年数 上年度取得股权转让收益 1164.73 万元而本年度股权处置损失 2.79 万元。

37、 补贴收入

补贴收入明细情况如下：

项目	本年数	上年数	收入来源及依据
财政补贴收入	2,524,700.00	1,077,000.00	注
出口补贴		23.00	
合计	2,524,700.00	1,077,023.00	

注：本年度补贴收入构成如下：

(1) 本公司子公司西安西矿环保有限公司根据西安高新技术产业开发区管委会《西安高新区管委会关于对西安西矿环保科技有限公司 2004 年度贷款进行财政贴息的决定》，于 2005 年 11 月取得财政贴息收入 162,500.00 元。

(2) 本公司子公司西安西矿环保有限公司根据西安高新区管委会经济贸易发展局《西安高新区关于 2005 年度“515”龙头企业扶持计划及优惠政策预落实方案的公告》，于 2005 年 11 月取得扶持补贴收入 391,200.00 元。

(3) 本公司子公司上海龙净环保科技工程有限公司根据上海市浦东新区财政局《浦东新区“十五”期间财政扶持措施的有关规定》取得财政补贴收入 1,671,000.00 元。

38、 营业外收入

营业外收入明细情况如下：

项目	本年数	上年数	备注
索赔款收入		133,535.00	
罚款收入	3,987.06	600.00	
固定资产清理收入	12,572.98	42,801.59	
其他	47,025.00	5,714.34	
合计	63,585.04	182,650.93	

39、 营业外支出

营业外支出明细情况如下：

项目	本年数	上年数	备注
捐赠支出	130,400.00	38,300.00	
违约金	5,890.00		
固定资产清理损失	272,608.47	120,600.45	
罚款及滞纳金	587,315.18	129,465.55	
赞助支出	30,800.00	41,700.00	
其他	345.84	64,458.71	
合计	1,027,359.49	394,524.71	

40、 收到的其他与经营活动有关的现金

本年收到的其他与经营活动有关的现金 176,706,101.04 元，主要系本公司及子公司收到的往来款项、投标保证金退还、补贴收入、银行存款利息收入等项目。其中收到上海华泽房地产开发有限公司往来款 5892 万元，收到上海昌安置业有限公司往来款 1500 万元。

41、 支付的其他与经营活动有关的现金

本年支付的其他与经营活动有关的现金 281,059,960.82 元，其中主要为子公司上海亚萌置业有限公司与上海仓桥房产经营有限公司往来款 4149 万元，子公司上海龙净房地产有限公司支付上海华泽房地产开发有限公司往来款 5300 万元，其余主要系本公司及子公司支付的往来款项、投标保证金和付现的营业费用和管理费用等项目。

42、 收到的其他与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金本年发生数 11,870,304.86 元，包括如下项目：（1）在建工程项目中龙净智能电控基地原预算使用募集资金投资 2529 万元，2004 年度已结转固定资产 1149.47 万元，2005 年度暂退还给本公司的二期工程款 11,494,650.79 元；（2）收到兴业银行股份有限公司 2004 年度股利 375,654.07 元。

43、 投资所支付的现金

投资所支付的现金本年发生数 14,741,449.53 元，主要系本公司受让兴业银行股份有限公司股权所支付的价款扣除收到的 2004 年股利后的金额 9,186,449.53 元及本公司子公司上海龙净环保科技工程有限公司短期投资南方现金增利基金所支付的现金 500 万元。

（二）母公司报表主要项目注释

44、 应收账款

（1）应收账款按账龄分析列示如下：

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	金 额	比 例 (%)	坏账准备
1 年以内	122,021,037.67	68.13	1,220,210.38	95,681,698.32	63.25	956,816.98
1—2 年	28,897,031.23	16.13	1,444,851.56	30,497,464.13	20.16	1,524,873.21
2—3 年	10,578,424.91	5.91	2,115,684.98	11,408,756.19	7.54	2,281,751.24
3 年以上	17,615,514.76	9.83	8,807,757.38	13,697,521.07	9.05	6,848,760.54
合 计	179,112,008.57	100.00	13,588,504.30	151,285,439.71	100.00	11,612,201.97

（2）年末应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

（3）年末应收账款期末余额前五名的客户应收金额合计 48,273,888.90 元，占应收账款总额的比例为 26.95%。

(4) 年末全额计提坏账准备或计提比例较大的主要应收款项明细如下：

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
福建东北电力集团公司第一工程公司	4,045,585.75	50%	2,022,792.88	按账龄
龙岩市污水处理厂	2,500,000.00	50%	1,250,000.00	按账龄
陕西白水发电有限公司	870,248.12	50%	435,124.06	按账龄
贵州电建一公司凯里分公司	755,489.08	50%	377,744.54	按账龄
新疆红雁池第二发电公司	740,725.58	50%	370,362.79	按账龄
河南南阳新光热电公司	665,024.76	50%	332,512.38	按账龄
江苏省盐城发电厂	636,006.60	50%	318,003.30	按账龄
云南华宁珠山水泥有限公司	630,840.00	50%	315,420.00	按账龄
山东莒县热电股份公司	468,000.00	50%	234,000.00	按账龄
广东南海发电一厂有限公司	456,000.00	50%	228,000.00	按账龄
广东南华水泥有限公司	419,161.00	50%	209,580.50	按账龄
河南郑州兴隆热电厂	416,280.00	50%	208,140.00	按账龄
合计	12,603,360.89		6,301,680.45	

(5) 本年度通过债务重组方式收回的应收账款金额为 4,800,193.74 元，其中无应收关联方款项。

45、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄	年 末 数			年 初 数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	17,636,841.84	60.11	176,368.42	16,271,758.17	78.45	162,717.58
1—2年	8,354,862.16	28.47	417,743.11	1,247,677.49	6.02	62,383.87
2—3年	531,247.77	1.81	106,249.55	229,121.48	1.10	45,824.30
3年以上	2,821,020.91	9.61	1,410,510.46	2,993,225.91	14.43	1,496,612.96
合计	29,343,972.68	100	2,110,871.54	20,741,783.05	100	1,767,538.71

(2) 年末其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款；

(3) 年末其他应收款中欠款金额前五名单位的欠款合计 14,598,543.03 元，占其他应收款余额的比例为 49.75%；

(4) 年末金额较大的其他应收款明细如下：

欠款单位名称	欠款金额	性质或内容
龙岩环星工业公司	7,305,043.03	往来款
北京国电诚信招标代理有限公司	2,019,500.00	投标保证金

欠款单位名称	欠款金额	性质或内容
潘仁湖	1,959,000.00	往来款
华电招标有限公司	1,870,000.00	投标保证金
龙马农用车制造公司	1,445,000.00	往来款
合计	14,598,543.03	

(5) 年末全额计提坏账准备或计提比例较大的主要其他应收款明细如下：

欠款单位名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
龙马农用车制造公司	1,445,000.00	50%	722,500.00	按账龄
龙岩振华置业有限公司	816,138.26	50%	408,069.13	按账龄
山西天顺达实业有限公司	310,000.00	50%	155,000.00	按账龄
北京巨能投资发展有限公司	100,000.00	50%	50,000.00	按账龄
合计	2,671,138.26		1,385,569.13	

46、 其他流动资产

其他流动资产均为与关联单位往来款项，明细项目列示如下：

项目	年末数	年初数	内容
上海亚萌置业有限公司	172,050,000.00	89,550,000.00	往来款及增资款
武汉龙净环保科技有限公司	13,992,521.71	11,069,740.36	往来款及货款
福建古天源房地产有限公司	3,900,000.00	0.00	往来款
厦门龙净科技发展有限公司	1,485,622.31	2,971,500.01	往来款及货款
合计	191,428,144.02	103,591,240.37	

注：与上海亚萌置业有限公司的往来款余额 17,205 万元中包括本公司拟用于该公司增资的款项 5200 万元。详见本附注八之 4。

47、 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
按权益法核算的长期投资	644,053,247.13	59,990,187.66	36,000,000.00	668,043,434.79
按成本法核算的长期投资	4,155,000.00	9,186,449.53	00.00	13,341,449.53
股权投资差额	52,118,689.27	00.00	29,150,079.01	22,968,610.26
合计	700,326,936.40	69,176,637.19	65,150,079.01	704,353,494.58

(2) 按权益法核算的股权投资明细项目列示如下：

单位名称	初始投资额	股权比例	权益累计增(减)额	累计股权投资准备	累计现金股利
福建省龙岩龙净设备安装有限公司	20,131,089.60	99.75%	30,161,163.99		
厦门龙净科技发展有限公司	35,392,292.52	94.00%	3,840,385.83		434,126.61
龙岩龙净脱硫工程有限公司	31,600,000.00	79.80%	-6,039,789.18	19,768.28	
西安西矿环保科技有限公司	70,000,000.00	93.33%	67,861,145.97	24,038.28	
福建古天源房地产有限公司	7,608,790.24	26.67%	925,412.53	12,181.04	
上海龙净环保科技工程有限公司	160,820,000.00	94.60%	-2,333,474.34	525,438.94	
上海龙净房地产开发有限公司	27,000,000.00	90.00%	-2,355,780.09	25,176.92	
武汉龙净环保科技有限公司	36,000,000.00	95.00%	2,875,275.84	0.00	
厦门龙净环保科技有限公司	1,200,000.00	60.00%	776,567.11	0.00	439,775.46
龙岩溪柄电站有限公司	10,329,081.67	90.00%	9,125,430.62	972,655.01	
西安西矿环保设备安装有限公司	300,000.00	10.00%	54,709.46	0.00	
上海昌安置业有限公司	31,820,137.85	50.00%	66,227,464.91	32,302.92	
上海龙富置业有限公司	0.00	45.00%	0.00	0.00	
上海亚萌置业有限公司	4,080,000.00	51.00%	-862,014.80	0.00	
沈阳市沈房房地产开发有限公司	52,757,540.03	70.00%	-4,919,536.43	0.00	
厦门龙净环保技术有限公司	9,500,000.00	95.00%	1,096.18	0.00	
厦门龙净环保物料输送科技有限公司	3,450,000.00	69.00%	-24,140.51	2,926.47	
合计	501,988,931.91		165,313,917.09	1,614,487.86	873,902.07

(承上表)

单位名称	年初余额	本年增(减)投资	本年权益增(减)额	本年股权投资准备	本年现金股利	年末余额
福建省龙岩龙净设备安装有限公司	40,984,886.27		9,307,367.32			50,292,253.59
厦门龙净科技发展有限公司	37,512,504.93		1,286,046.81			38,798,551.74
龙岩龙净脱硫工	26,758,051.03		-1,180,116.33	2,044.40		25,579,979.10

单位名称	年初余额	本年增 (减) 投资	本年年权益 增(减)额	本年股 权投资 准备	本年现 金股利	年末余额
程有限公司						
西安西矿环保科 技有限公司	120,260,077.72		17,619,905.26	5,201.27		137,885,184.25
福建古天源房地 产有限公司	8,631,062.35		-87,465.56	2,787.02		8,546,383.81
上海龙净环保科 技工程有限公司	155,426,409.86		3,531,214.97	54,339.77		159,011,964.60
上海龙净房地产 开发有限公司	26,094,250.22		-1,424,853.39	0.00		24,669,396.83
武汉龙净环保科 技有限公司	36,844,066.28		2,031,209.56	0.00		38,875,275.84
厦门龙净环保科 技有限公司	1,522,833.84		259,184.21	0.00	245,226.40	1,536,791.65
龙岩溪柄电站有 限公司	14,995,618.33		4,954,574.47	476,974.50		20,427,167.30
西安西矿环保设 备安装有限公司	307,539.54		47,169.92	0.00		354,709.46
上海昌安置业有 限公司	82,956,679.75		15,157,923.58	-34,697.65		98,079,905.68
上海龙富置业有 限公司	36,000,192.58	-36,000,000.00	-192.58	0.00		0.00
上海亚萌置业有 限公司	4,040,129.90	0.00	-822,144.70	0.00		3,217,985.20
沈阳市沈房房地 产开发有限公司	51,718,944.53	0.00	-3,880,940.93	0.00		47,838,003.60
厦门龙净环保技 术有限公司	0.00	9,500,000.00	1,096.18	0.00		9,501,096.18
厦门龙净环保物 料输送科技有限 公司	0.00	3,450,000.00	-24,140.51	2,926.47		3,428,785.96
合计	644,053,247.13	-23,050,000.00	46,775,838.28	509,575.78	245,226.40	668,043,434.79

注：被投资单位与本公司会计政策不存在重大差异，不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

(3) 按成本法核算的长期投资的明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资金额	股权比例	核算方法
厦门绿洲环保产业股份有限公司	3,800,000.00	19%	成本法
龙岩市新罗区永丰农村信用合作社	355,000.00	40.34%	成本法*
兴业银行股份有限公司	9,186,449.53	0.085%	成本法
合计	13,341,449.53	-	-

注：由于永丰信用社的日常经营活动受其上级主管部门控制，本公司无法对其实施重大影响，故

采用成本法核算。

(4) 股权投资差额明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	年初数	本年增加	本年摊销额	本年转出	摊余金额
福建古天源房地产有限公司	20,829,049.32	收购股权	2 年	8,545,251.00		8,545,251.00		0.00
厦门龙净科技发展有限公司	-332,292.52	收购股权	10 年	-232,604.78		-33,229.24		-199,375.54
上海昌安置业有限公司	38,269,862.15	收购股权	2 年	17,699,811.25		17,699,811.25		0.00
上海亚萌置业有限公司	2,500,000.00	收购股权	5 年	2,333,333.33		500,000.00		1,833,333.33
沈阳市沈房房地产开发有限公司	24,382,459.97	收购股权	10 年	23,772,898.47		2,438,246.00		21,334,652.47
合计	85,671,811.86	-	-	52,118,689.27		29,150,079.01		22,968,610.26

(5) 长期投资的增减变化

根据本公司 2005 年 4 月第三届董事会第十六次会议决议，同意对上海龙富置业有限公司申请办理工商注销，上海龙富置业有限公司于 2005 年 8 月 1 日注销，本公司收回投资款 3600 万元，处置长期投资损失 25,060.98 元。

本公司于 2005 年 4 月 28 日受让兴业银行股份有限公司股份 3,415,037 股，转让价为 9,562,103.60 元，本公司于 2005 年 6 月 15 日收到兴业银行股份有限公司派发的 2004 年度现金股利 375,654.07 元，收款时冲减长期股权投资成本。

本公司于 2005 年 12 月 6 日出资 345 万元设立厦门龙净环保物料输送科技有限公司，本公司持有该公司 61% 的股权。

本公司 2005 年 12 月 21 日投资 950 万元、福建龙净设备安装有限公司（本公司持股 99.75%）出资 50 万元共同设立厦门龙净环保技术有限公司。

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

48、 其他流动负债

其他流动负债为应付合并范围内子公司的往来款项，明细项目列示如下：

项目	年末数	年初数	内容
龙岩龙净脱硫工程有限公司	20,674,662.15	2,948,553.32	往来款
福建龙岩龙净设备安装有限公司	19,252,389.08	7,731,120.25	往来款
上海龙净环保科技工程有限公司	12,258,524.18	41,304,524.44	往来款及货款

项目	年末数	年初数	内容
厦门龙净环保科技有限公司	2,258,579.95	1,379,760.21	往来款及货款
西安西矿环保科技有限公司	41,510,968.03	43,365,982.61	往来款及货款
上海龙净房地产开发有限公司	0.00	1,250,000.00	代垫款项
龙岩溪柄电站有限公司	7,260,608.73	939,476.76	往来款
上海昌安置业有限公司	15,000,000.00	0.00	往来款
沈阳市沈房房地产开发有限公司	37,000,000.00	0.00	往来款
合计	155,215,732.12	98,919,417.59	

49、 主营业务收入和主营业务成本

(1) 按业务性质分项列示如下：

业务性质	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电除尘器机电产品	913,953,575.90	798,110,942.31	603,058,802.23	541,352,675.82
脱硫项目	0.00	0.00	98,795,279.51	82,250,910.38
合计	913,953,575.90	798,110,942.31	701,854,081.74	623,603,586.20

(2) 前五名销售客户收入总额为 185,519,004.80 元，占全部销售收入的 20.31%。

50、 投资收益

投资收益的明细项目说明如下：

项目	本年数	上年数
按权益法确认的投资收益	46,775,604.04	55,021,459.84
股权处置收益	-25,060.98	9,317,826.53
股权投资差额摊销	-29,150,079.01	-26,989,387.25
合计	17,600,464.05	37,349,899.12

51、 投资所支付的现金

投资所支付的现金 74,136,449.53 元，其中主要为本公司支付给上海亚萌置业有限公司的款项 5200 万元，其余参见本附注五之注释 43。

本公司拟对子公司上海亚萌置业有限公司增资 5200 万元，增资资金来源为本公司于本年度支付给上海亚萌置业有限公司 8250 万元中的 5200 万元，因此将该 5200 万元列入投资所支付的现金。

六、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
福建龙净设备安装有限公司	龙岩	环保设备安装	子公司	有限公司	陈贵福
龙岩龙净脱硫工程有限公司	龙岩	脱硫设备的制造安装	子公司	有限公司	黄炜
龙岩溪柄电站有限公司	龙岩	水力发电、库区水资源、旅游综合开发利用	子公司	有限公司	陈贵福
西安西矿环保科技有限公司	西安	除尘设备的开发制造	子公司	有限公司	王毅
西安西矿环保设备安装有限公司	西安	电除尘器、袋除尘器、增湿塔的安装、改造、修理。	子公司	有限公司	任百顺
武汉龙净环保科技有限公司	武汉	环保设备开发、生产及相关服务	子公司	有限公司	黄炜
厦门龙净环保科技有限公司	厦门	环保电控设备开发、生产及相关服务	子公司	有限公司	张原
厦门龙净科技发展有限公司	厦门	电控环保产品开发、应用	子公司	有限公司	张原
上海龙净环保科技有限公司工程有限公司	上海	环保设备开发、生产及相关服务	子公司	有限公司	周苏华
上海龙净房地产开发有限公司	上海	房地产开发、经营	子公司	有限公司	高峰
福建古天源房地产有限公司	福州	房地产开发与销售	子公司	有限公司	高峰
上海亚萌置业有限公司	上海	房地产开发经营、物业管理	子公司	有限公司	唐菊芳
沈阳市沈房房地产开发有限公司	沈阳	房地产开发、房屋销售、物业管理	子公司	有限公司	周顺佳
厦门龙净环保技术有限公司	厦门	环保设备开发、生产及相关服务	子公司	有限公司	余莲凤
厦门龙净环保物料输送科技公司	厦门	输送设备和环保设备等开发、生产及相关服务	子公司	有限公司	陈贵福
沈阳市铭佳物业管理有限公司	沈阳	房屋租赁、房屋代售及相关服务	子公司之子公司	有限公司	孙秋萍
福州万厦物业管理有限公司	福州	物业管理及相关服务	子公司之子公司	有限公司	周科俊

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

金额单位：万元

公司名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
福建龙净设备安装有限公司	2000			2000
龙岩龙净脱硫工程有限公司	3960			3960
龙岩溪柄电站有限公司	971.56			971.56
西安西矿环保科技有限公司	7500			7500

公司名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
西安西矿环保设备安装有限公司	300			300
武汉龙净环保科技有限公司	3790			3790
厦门龙净环保科技有限公司	200			200
厦门龙净科技发展有限公司	3730			3730
上海龙净环保科技工程有限公司	17000			17000
上海龙净房地产开发有限公司	3000			3000
福建古天源房地产有限公司	3000			3000
上海亚萌置业有限公司	800			800
沈阳市沈房房地产开发有限公司	8000			8000
厦门龙净环保技术有限公司		1000		1000
厦门龙净环保物料输送科技公司		500		500
沈阳市铭佳物业管理有限公司		50		50
福州万厦物业管理有限公司		50		50

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

金额单位：万元

公司名称	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
福建龙净设备安装有限公司	2000	100%					2000	100%
龙岩龙净脱硫工程有限公司	3160	79.80%					3160	79.80%
龙岩溪柄电站有限公司	971.56	100%					971.56	100%
西安西矿环保科技有限公司	7000	93.33%					7000	93.33%
西安西矿环保设备安装有限公司	300	100%					300	100%
武汉龙净环保科技有限公司	3790	100%					3790	100%
厦门龙净环保科技有限公司	120	60%					120	60%
厦门龙净科技发展有限公司	3730	100.00%					3730	100%
上海龙净环保科技工程有限公司	16840	99.06%					16840	99.06%
上海龙净房地产开发有限公司	2970	99%					2970	99%
福建古天源房地产有限公司	2400	80%					2400	80%
上海亚萌置业有限公司	408	51%					408	51%
沈阳市沈房房地产开发有限公司	7800	97.50%					7800	97.50%
厦门龙净环保技术有限公司			950	95%			950	95%
厦门龙净环保物料输送科技公司			345	69%			345	69%
沈阳市铭佳物业管理有限公司			35	70%			35	70%
福州万厦物业管理有限公司			47.5	95%			47.5	95%

4. 不存在控制关系的关联方及性质：

关联方名称	与本公司关系
福建省东正投资股份有限公司	本公司第一大股东
厦门绿洲环保产业股份有限公司	本公司参股公司
龙岩市新罗区永丰农村信用合作社	本公司参股公司
南靖县和溪金龙铁合金厂	本公司参股公司
兴业银行股份有限公司	本公司参股公司
上海华泽房地产开发有限公司	本公司联营企业
上海峰泽房地产开发有限公司	本公司联营企业
上海昌安物业管理有限公司	本公司联营企业
上海昌安置业有限公司	本公司联营企业
上海龙富置业有限公司	本公司联营企业

(二) 关联方交易**1. 对子公司的担保情况**

公司名称	年末担保金额	其中：违规担保	
上海龙净环保科技工程有限公司	312,000,000.00		
西安西矿环保科技有限公司	70,000,000.00		
合计	382,000,000.00		

以上担保金额为实际办理的各类最高额保证合同金额，其中实际已发生的担保范围内的银行借款为 0.00 元，未结清银行承兑汇票为 868.5 万元。

(1) 2004 年 4 月 26 日，本公司第三届董事会第十次会议决议通过为子公司提供担保的议案：同意为上海龙净环保科技工程有限公司向华夏银行上海分行浦东支行申请授信额度人民币 8000 万元提供担保（自 2004 年 8 月 5 日至 2007 年 8 月 5 日）。

(2) 2005 年 4 月 26 日，本公司第三届董事会第十六次会议决议通过如下议案：

同意为上海龙净环保科技工程有限公司向中国建设银行上海第三支行申请银行保函授信额度高额保证担保人民币 4000 万元，担保期为 1 年（自 2005 年 4 月 1 日至 2006 年 3 月 31 日）。

同意为西安西矿环保科技有限公司向招商银行西安分行高新支行申请 4000 万元授信额度（自 2005 年 6 月 23 日至 2006 年 6 月 23 日）、交通银行西安分行申请 3000 万元授信额度提供担保，授信期限为 1 年。以上担保授信额度合计人民币 7000 万元。

(3) 2005 年 8 月 14 日，本公司召开第三届董事会第十七次会议，会议决议通过关于为上海龙净

环保科技工程有限公司向银行申请综合授信 1.6 亿元人民币提供担保的议案，同意继续为上海龙净环保科技工程有限公司向上海银行虹桥支行申请综合授信提供担保，担保金额增至 1.6 亿元人民币，其中包括上海龙净环保科技工程有限公司之前与上海银行虹桥支行发生的所有未到期业务。

实际办理的授信额度情况如下：

银行承兑业务最高额保证 1400 万元、信用证开证保证金额度 5400 万元（自 2005 年 9 月 14 日至 2006 年 9 月 14 日），保函最高额担保 8000 万元（自 2005 年 10 月 10 日至 2006 年 10 月 10 日）。

（4）2005 年 12 月 5 日，本公司召开第四届董事会监事会第一次会议，会议决议通过为上海龙净环保科技工程有限公司提供担保的议案，同意为子公司上海龙净环保科技工程有限公司向兴业银行上海卢湾支行申请银行综合授信额度 4400 万元(人民币)提供担保，担保期为 1 年（自 2005 年 11 月 28 日至 2006 年 11 月 27 日）。

2. 纳入合并会计报表范围内的公司之间的关联交易已在本合并报表中抵消，除此之外，本公司无其他关联交易。

3. 关联方往来

公司名称	往来科目	年初数	本年借方	本年贷方	年末数	备注
上海昌安置业有限公司	其他流动负债	0.00	0.00	15,000,000.00	15,000,000.00	往来款
上海华泽房地产有限公司	其他应付款	0.00	53,000,000.00	58,920,000.00	5,920,000.00	往来款
福州万厦物业管理有限公司	其他应收款	0.00	587,415.91	0.00	587,415.91	注
南靖县和溪金龙铁合金厂	应收账款	1,223,252.95	0.00	0.00	1,223,252.95	注

注：系该公司为本公司子公司古天源公司代办业务代理收费而形成。万厦公司未纳入本公司合并范围的原因见本附注四之 1 注（11）。

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

七、或有事项及承诺事项

1. 对外担保

（1）年末本公司为其他单位提供贷款担保的情况如下：

被担保方	金额（人民币万元）	期限
龙岩龙盛贸易有限公司	3,000.00	2005/9/16-2006/7/16

被担保方	金额（人民币万元）	期限
贷款担保合计	3,000.00	-

注：本公司对龙岩龙盛贸易有限公司与中行龙岩分行签订的（2005）岩人借字 124001 号借款合同承担保证责任，该项担保已经本公司第三届董事会第十二次会议决议通过。根据本公司与福建嘉盈投资有限公司于 2005 年 9 月 16 日签订的反担保协议，福建嘉盈投资有限公司为本公司对龙岩龙盛贸易有限公司的担保提供反担保。

（2）本公司子公司溪柄电站的前身福建省龙岩环星溪柄电站于 1997 年为龙岩市三发水泥厂的银行借款提供连带责任保证担保，借款本金为 50 万元，期限自 1997 年 8 月 13 日至 1998 年 3 月 13 日，借款月利率为 9.24‰。2003 年 12 月 25 日贷款人中国建设银行龙岩分行新罗支行对龙岩市三发水泥厂和溪柄电站提出诉讼，要求龙岩市三发水泥厂归还贷款本金 38 万元及自 2003 年 12 月 21 日起至还清贷款本金之日止的利息（按中国人民银行规定的逾期贷款利率计算），2004 年 1 月溪柄电站收到龙岩市新罗区人民法院的开庭传票。2004 年 5 月 10 日根据福建省龙岩市新罗区人民法院（2004）龙新民初字第 158 号《民事判决书》，判决龙岩市三发水泥厂在判决生效后三个月内偿还原告借款及利息，溪柄电站依旧承担连带偿还责任。据本公司所了解的情况，该项银行债权可能已为资产管理公司收购，龙岩市三发水泥厂是否已偿还借款本息，情况不详，但 2005 年无债权人向本公司提出承担连带偿还责任的要求。

2. 抵押或质押

抵押事项参见本附注五之 25。

八、资产负债表日后事项中的非调整事项

1. 根据本公司 2006 年 3 月 29 日第四届第三次董事会决议，2005 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 5,024,692.45 元；提取 6%法定公益金，计 3,014,815.47 元；向本公司全体股东派发现金股利，每 10 股派发现金 1.40 元（含税），共派发现金 23,380,000.00 元。上述利润分配预案尚须经股东大会批准。

2. 本公司于 2006 年 2 月 15 日召开 2006 年第一次临时股东大会，会议审议通过了如下决议：

（1）批准本公司子公司上海龙净房地产开发有限公司以人民币 392 万元收购上海仓桥房地产经营有限公司、陈新、韦建农持有的公司控股子公司上海亚萌置业有限公司合计 49%的股权的议案。

（2）批准本公司通过银行或信贷机构向上海仓桥房地产经营有限公司提供贷款人民币 9500 万元的议案。

（3）批准本公司子公司上海亚萌置业有限公司开发之所有别墅物业全部交由上海景欣置业有限公司包销的议案。

3. 本公司于 2006 年 1 月对子公司武汉龙净科技环保有限公司以货币形式增资 1210 万元。变更后该公司的注册资本增加至 5000 万元，其中本公司出资 4810 万元，占注册资本的 96.2%，西安西矿环保科技有点公司出资 190 万元，占注册资本的 3.8%。上述实收资本变更业经湖北大华会计师事务所有限责任公司“鄂华会事验字[2006]第 022 号”验资报告验证。

4. 本公司拟对子公司上海亚萌置业有限公司增资 5200 万元，增资资金来源为本公司于 2005 年度支付给上海亚萌置业有限公司的往来款中的 5200 万元。

九、 其他重大事项

本公司年末没有需要披露的其他重大事项。

十、 非经常性损益

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

序号	项 目	本年数
一	处置长期投资等长期资产的损益	-289,144.42
二	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
三	各种形式的政府补贴	2,524,700.00
四	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
五	短期投资损益	4,396.84
六	委托投资损益	-
七	扣除日常资产减值准备后其他营业外收入、支出	-730,415.95
八	因不可抗力等因素计提的各项资产减值准备	-
九	以前年度已经计提的各项减值准备的转回	-
十	债务重组损益	-
十一	资产置换损益	-
十二	交易价格显失公允的交易的损益	-
十三	比较财务报表中会计政策变更的追溯调整数	-
十四	其他非经常损益	-
十五	减：所得税影响数	129,731.57
	合 计	1,379,804.90

注：所得税影响数系按各公司的所得税税率模拟计算。

十二、备查文件

- (一)载有董事长签名的 2005 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

2006 年 3 月 29 日

福建龙净环保股份有限公司 董事、高级管理人员对 2005 年年度报告的书面确认书

根据《证券法》第 68 条和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式》（2005 年修订）的相关规定，我们作为公司的董事、高级管理人员在全面了解和审核公司 2005 年年度报告后认为：

1、公司严格按照股份公司财务制度规范运作，公司 2005 年年度报告公允反映了公司年度财务状况和经营成果。

2、经厦门天健华天会计师事务所有限公司审计后出具体的《福建龙净环保股份有限公司 2005 年度审计报告》是事实求是、客观公正。

我们保证公司 2005 年度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。

2006 年 3 月 29 日

福建龙净环保股份有限公司董事签字：

周苏华 吴京荣 黄炜 黄国典 余莲凤 陈泽民 李绪蔼 何少平 肖伟

福建龙净环保股份有限公司高级管理人员签字：

林明星 郭俊 张原 王焕章 罗如生 陈贵福 吴岚如 林国鑫 陈培敏