

关于福建龙净环保股份有限公司

2005 年度控股股东及其他关联方占用资金情况的

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。具体详见本专项说明所附的资金占用表。

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。为了更好地理解龙净环保公司的控股股东及其他关联方占用资金情况,本专项说明所附的资金占用表应当与已审的会计报表一并阅读。

附表:福建龙净环保股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

厦门天健华天有限责任会计师事务所 中国注册会计师:

中国注册会计师:

中国 厦门

2006年3月29日

附表：

福建龙净环保股份有限公司2005年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表
截至2005年12月31日止

编制单位：福建龙净环保股份有限公司

单位：万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2005年期初占用资金余额	2005年度占用累计发生额 (不含占用资金利息)	2005年度占用资金的利息	2005年度偿还累计金额	2005年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计				-	-	-	-	-		
上市公司的子公司及其附属企业	南靖县和溪金龙铁合金厂	控股子公司的参股公司	应收账款	122.33				122.33	2003年收购子公司龙岩溪柄电站有限公司并入的应收账款，2003年已全额计提坏账准备	非经营性占用
	福州万厦物业管理有限公司	控股子公司的控股子公司	其他应收款		58.74			58.74	该公司为本公司子公司福州古天源房地产有限公司代办业务代理收费而形成，该公司未纳入合并范围	非经营性占用
	武汉龙净环保科技有限公司	控股子公司	其他流动资产	603.65	390.65		0.11	994.19	厂房建设等	非经营性占用
	上海亚萌置业有限公司	控股子公司	其他流动资产	8,955.00	8,250.00			17,205.00	拟用增资款5200万元，其余暂借或代垫款	非经营性占用
	福州古天源房地产有限公司	控股子公司	其他流动资产	-	3,900.00			3,900.00	暂借或代垫款	非经营性占用
	福建龙净设备安装有限公司	控股子公司	其他流动负债	36.43	1.05			37.48	暂借或代垫款	非经营性占用
	厦门龙净科技发展有限公司	控股子公司	其他流动资产	-	98.56			98.56	暂借或代垫款	非经营性占用
小计				9,717.41	12,699.00	-	0.11	22,416.30		
关联自然人及其控制的法人										
小计				-	-	-	-	-		
其他关联人及其附属企业										
小计				-	-	-	-	-		
总计				9,717.41	12,699.00	-	0.11	22,416.30		