

福建龙净环保股份有限公司

600388

2006 年中期报告

目录

| | |
|----------------------|----|
| 一、重要提示 | 1 |
| 二、公司基本情况 | 1 |
| 三、股本变动及股东情况 | 2 |
| 四、董事、监事和高级管理人员 | 6 |
| 五、管理层讨论与分析 | 6 |
| 六、重要事项 | 7 |
| 七、财务会计报告 | 11 |
| 八、备查文件目录 | 55 |

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事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、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司中期财务报告未经审计。
- 4、公司负责人周苏华先生，主管会计工作负责人余莲风女士及会计机构负责人刘有才先生声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一)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
公司法定英文名称：Fujian Longking Co.,LTD
公司法定英文名称缩写：LK
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：G 龙净
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](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、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》
登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：[http://www. sse. com. cn](http://www.sse.com.cn)
公司中期报告备置地点：公司股证办
- 7、公司其他基本情况：
公司首次注册登记日期：1998 年 2 月 23 日
公司变更注册登记日期：2000 年 12 月 20 日
企业法人营业执照注册号：3500001001680
税务登记号码：350802705317155
公司聘请的会计师事务所名称：厦门天健华天有限责任会计师事务所
会计师事务所办公地址：厦门市湖滨南路金源大厦 18 层

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度期末增减(%) |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 流动资产 | 2,343,914,124.55 | 1,954,681,994.61 | 19.91 |
| 流动负债 | 1,957,323,540.06 | 1,517,376,431.81 | 28.99 |
| 总资产 | 2,825,010,967.75 | 2,351,228,272.79 | 20.15 |
| 股东权益(不含少数股东权益) | 745,371,964.85 | 738,349,459.21 | 0.95 |
| 每股净资产(元) | 4.46 | 4.42 | 0.90 |
| 调整后的每股净资产(元) | 4.38 | 4.34 | 0.92 |
| | 报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
| 净利润 | 30,300,338.97 | 23,043,439.42 | 31.49 |
| 扣除非经常性损益的净利润 | 29,124,663.16 | 22,863,761.17 | 27.38 |
| 每股收益(元) | 0.18 | 0.138 | 30.43 |
| 净资产收益率(%) | 4.07 | 3.24 | 增加0.83个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -198,599,081.24 | -27,117,518.32 | -632.36 |

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|---|--------------|
| 各种形式的政府补贴 | 501,000.00 |
| 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出 | 1,253,740.01 |
| 所得税影响数 | -579,064.20 |
| 合计 | 1,175,675.81 |

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 | 22,465,798 | 13.45 | | -4,008,603 | | | -4,008,603 | 18,457,195 | 11.05 |
| 2、国有法人持股 | 4,047,677 | 2.43 | | -663,913 | | | -663,913 | 3,383,764 | 2.03 |
| 3、其他内资持股 | 75,486,525 | 45.20 | | -13,527,484 | | | -13,527,484 | 61,959,041 | 37.10 |
| 其中:境内法人持股 | 75,486,525 | 45.20 | | -13,527,484 | | | -13,527,484 | 61,959,041 | 37.10 |

| | | | | | | | | | |
|-------------|-------------|-------|--|-------------|--|--|-------------|-------------|-------|
| 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 | 102,000,000 | 61.08 | | -18,200,000 | | | -18,200,000 | 83,800,000 | 50.18 |
| 二、无限售条件流通股份 | | | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 65,000,000 | 38.92 | | 18,200,000 | | | 18,200,000 | 83,200,000 | 49.82 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 无限售条件流通股份合计 | 65,000,000 | 38.92 | | 18,200,000 | | | 18,200,000 | 83,200,000 | 49.82 |
| 三、股份总数 | 167,000,000 | 100 | | | | | | 167,000,000 | 100 |

股份变动的批准情况：2006 年 4 月 21 日公司获得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），同意本公司的股权分置改革方案，并于 4 月 28 日经公司股权分置改革相关股东会议审议通过了公司股权分置改革方案（公司非流通股股东向方案实施股权登记日在册的流通股股东每 10 股支付 2.8 股对价）。

股份变动的过户情况：报告期所发生的股份变动，均为股权分置改革所至，并于 2006 年 5 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成过户手续。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容：公司股权分置改革方案实施的登记日为 2006 年 5 月 11 日，对价股份上市日为 2006 年 5 月 15 日，同时公司股票简称改为“G 龙净”。

(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 | | | | | | | 28,048 |
|-----------------|------|----------|------------|------------|-------------|------------------|--------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 (%) | 持股总数 | 报告期内增减 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 | |
| 福建省东正投资股份有限公司 | 其他 | 21.98 | 36,705,028 | -8,294,972 | 36,705,028 | 质押 29,200,000 | |
| 龙岩市国有资产投资经营有限公司 | 国有股东 | 11.05 | 18,457,195 | -4,008,603 | 18,457,195 | 无 | |
| 龙岩市海润投资有限公司 | 其他 | 7.81 | 13,042,908 | -2,832,708 | 13,042,908 | 无 | |
| 中国银河证券有限责任公司 | 未知 | 5.58 | 9,316,122 | 2,037,902 | 0 | 未知 | |
| 上海华乾实业有限公司 | 其他 | 3.44 | 5,750,980 | -1,249,020 | 5,750,980 | 未知 | |
| 上海胜开经济发展有限公司 | 其他 | 3.05 | 5,094,877 | -1,106,525 | 5,094,877 | 未知 | |
| 龙岩市电力建设发展 | 国有股东 | 1.02 | 1,698,289 | -368,841 | 1,698,289 | 无 | |

| | | | | | | |
|--------------------|------|---|-----------|----------|-----------|----|
| 公司 | | | | | | |
| 中国电能成套设备有限公司 | 国有股东 | 0.81 | 1,358,630 | -295,072 | 1,358,630 | 未知 |
| 中国平安人寿保险股份有限公司 | 未知 | 0.45 | 759,529 | 759,529 | 0 | 未知 |
| 江苏金泰贸易实业有限公司 | 其他 | 0.30 | 500,000 | 0 | 500,000 | 未知 |
| 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 | |
| 中国银河证券有限责任公司 | | 9,316,122 | | | 人民币普通股 | |
| 中国平安人寿保险股份有限公司 | | 759,529 | | | 人民币普通股 | |
| 葛小红 | | 420,000 | | | 人民币普通股 | |
| 江阴泰华服饰有限公司 | | 370,000 | | | 人民币普通股 | |
| 景刚 | | 340,000 | | | 人民币普通股 | |
| 王俊相 | | 310,000 | | | 人民币普通股 | |
| 杨海明 | | 254,592 | | | 人民币普通股 | |
| 高勇 | | 239,558 | | | 人民币普通股 | |
| 余多慈 | | 163,671 | | | 人民币普通股 | |
| 袁新军 | | 140,000 | | | 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、本公司第一大股东福建省东正投资股份有限公司与前十名有限售条件的股东不存在关联关系，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。</p> <p>2、本公司未知前十名无限售条件的股东是否存在关联关系，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>3、本公司未知前十名股东和前十名无限售条件的股东是否存在关联关系，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> | | | | |

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 | 除遵守法定承诺外，特别作出如下承诺：所持原非流通股股份自本公司股权分置改革方案实施之日起36个月内不上市交易。 |
| 2 | 龙岩市国有资产投资经营有限公司 | 18,457,195 | 2007年5月15日 | 8,350,000 | 所持原非流通股股份自本公司股权分置改革实施之日起12个月内不上市交易；在前项承诺事项期满后，通过证券交易所挂牌交易出售的原非流通股股份的数量占龙净环保总股本的比例在12个月内不超过5%，在24个月内不超过10%。 |
| | | | 2008年5月15日 | 8,350,000 | |
| | | | 2009年5月15日 | 1,757,195 | |
| 3 | 龙岩市海润投资有限公司 | 13,042,908 | 2007年5月15日 | 8,350,000 | |
| | | | 2008年5月15日 | 4,692,908 | |

| | | | | | |
|----|----------------|-----------|----------------|-----------|---|
| 4 | 上海华乾实业有限公司 | 5,750,980 | 2007年 5月15日 | 5,750,980 | 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。 |
| 5 | 上海胜开经济发展有限公司 | 5,094,877 | 2007年 5月15日 | 5,094,877 | |
| 6 | 龙岩市电力建设发展公司 | 1,698,289 | 2007年 5月15日 | 1,698,289 | |
| 7 | 中国电能成套设备有限公司 | 1,358,630 | 2007年 5月15日 | 1,358,630 | |
| 8 | 江苏金泰贸易实业有限公司 | 500,000 | | | 由于江苏金泰贸易实业有限公司、龙岩市通用机械有限公司、福建省龙岩市经济技术协作公司无法参加股改，由公司股东福建省东正投资股份有限公司先行垫付，福建省东正投资股份有限公司保留向其追偿的权利。上述三家公司在办理其持有的非流通股股份上市流通时，应先征得福建省东正投资股份有限公司的同意，并由本公司向证券交易所提出该等股份的上市流通申请，因此，流通时间暂不确定。 |
| 9 | 龙岩市通用机械有限公司 | 413,426 | | | |
| 10 | 福建省龙岩市经济技术协作公司 | 326,845 | | | |

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

| 姓名 | 职务 | 期初持股数 | 期末持股数 | 股份增减数 | 变动原因 |
|-----|------|-------|-------|-------|----------|
| 陈贵福 | 副总经理 | 1,400 | 1,792 | 392 | 股改对价送股增加 |

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司第四届监事会第三次会议同意林明星和罗如生先生辞去监事职务，同意增补张岩先生为股东代表出任的公司第四届监事会监事(经公司2005年年度股东大会审议批准)，公司职工代表大会选举增补刘安阳先生为职工代表出任的公司第四届监事会监事，公告分别刊登在2006年3月31日和6月30日《上海证券报》、《中国证券报》。

五、管理层讨论与分析

(一) 管理层讨论与分析

报告期内，公司认真贯彻落实“开放创新”的年度主题，并按照年会布置的生产经营目标稳步开展，通过全体员工的共同努力，各项工作取得较好成绩，主要经济指标再创历史新高。经营情况：上半年实现主营业务收入781,073,144.90元，比上年同期增长21.53%；主营业务利润118,007,110.56元，比上年同期增长21.77%；净利润30,300,338.97元，比上年同期增长31.49%。市场工作：积极应对市场总量明显萎缩的外部形势，完成对内部管理架构和机制的调整，新组建成立了大项目部和新产品推广处，实现纯布袋除尘器的突破。技术工作：新产品开发与推广工作得到积极推进，完成调质技术引进的培训，完成四项新产品的正式鉴定，电袋、调质、高频、双区等新产品推广得到积极推进，继续积极开展设计优化工作。生产工作：基本完成生产方式向自制的转变，产能

增长明显。加强材料商情分析，准确把握材料价格走向，实现材料采购成本下降。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

| 分行业或分产品 | 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同期增减 (%) | 主营业务成本比上年同期增减 (%) | 主营业务利润率比上年同期增减 (%) |
|----------|----------------|----------------|-------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 电除尘器机电设备 | 689,543,583.96 | 600,813,008.91 | 12.87 | 18.19 | 20.14 | 减少 1.41 个百分点 |
| 脱硫项目 | 100,290,160.02 | 85,892,628.09 | 14.36 | | | |
| 安装收入 | 48,708,562.30 | 30,785,932.15 | 36.80 | 11.60 | 7.25 | 增加 2.57 个百分点 |
| 电费收入 | 5,047,952.52 | 2,186,771.03 | 56.68 | 59.88 | 18.60 | 增加 15.08 个百分点 |
| 合计 | 843,590,258.80 | 719,678,340.18 | | | | |
| 减: 合并抵销 | 62,517,113.90 | 63,154,532.09 | | | | |
| 合计 | 781,073,144.90 | 656,523,808.09 | 15.95 | 21.53 | 21.24 | 增加 0.2 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或提供劳务的关联交易金额 0 元人民币。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区 | 主营业务收入 | 主营业务收入比上年同期增减 (%) |
|---------|----------------|-------------------|
| 东北区 | 4,950,034.18 | -70.87 |
| 华南区 | 261,085,196.53 | 72.80 |
| 西北西南区 | 139,814,064.17 | -10.74 |
| 华中区 | 437,635,176.64 | 37.63 |
| 出口 | 105,787.28 | |
| 减: 合并抵销 | 62,517,113.90 | |
| 小 计 | 781,073,144.90 | 21.53 |

3、 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的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 | 经营范围 | 净利润 | 参股公司贡献的投资收益 | 占上市公司净利润的比重 (%) |
|------------|----------|--------|-------------|-----------------|
| 上海昌安置业有限公司 | 房地产开发、销售 | 930.99 | 465.50 | 15.36 |

(三) 公司投资情况

1、 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) 2006 年 1 月 9 日公司出资 1,210 万元对武汉龙净环保科技有限公司(本公司持 100%股份)进行增资。

(2) 2006 年 6 月 27 日公司出资 5,200 万元对上海亚萌置业有限公司(本公司持 100%股份)进行增资。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司完成了股权分置改革工作，以 98.42% 的赞成率通过了股权分置改革方案，并得以实施。

报告期内，公司根据最新颁布的《证券法》、《公司法》、《上市公司章程指引》等有关法律法规，对公司《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》进行了全面修订，同时还完成董事会各专门委员会的建立，制定了各专门委员工作细则。目前，公司的治理情况符合中国证监会的要求。

(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三次会议审议通过 2005 年分配方案：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，不进行资本公积金转增股本。该方案经公司 2005 年度股东大会审议通过，并于 2006 年 8 月 10 日实施完毕。（详见 6 月 30 日、7 月 28 日《上海证券报》、《中国证券报》）

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

报告期内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 | 发生日期（协议签署日） | 担保金额 | 担保类型 | 担保期限 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 龙岩龙盛贸易有限公司 | 2004 年 9 月 12 日 | 3,000.00 | 连带责任担保 | 2005 年 9 月 16 日~ 2006 年 7 月 16 日 | 否 | 否 |
| 报告期内担保发生额合计 | | | | 0 | | |
| 报告期末担保余额合计 | | | | 3,000 | | |
| 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 | | | | 0 | | |

| | |
|-----------------------------------|-------|
| 报告期末对控股子公司担保余额合计 | 0 |
| 公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保） | |
| 担保总额 | 3,000 |
| 担保总额占公司净资产的比例(%) | 4.02 |
| 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 |

注：1、福建龙净环保股份有限公司为龙岩龙盛贸易有限公司提供担保，担保金额为 3,000.00 万元人民币，担保期限为 2005 年 9 月 16 日至 2006 年 7 月 16 日，该项担保贷款于 2006 年 7 月 16 日前已归还银行，逾期金额为 0 万元人民币。

2、本公司对控股子公司提供授信担保的总额度为 27,200 万元，实际已向银行发生的担保范围内的银行贷款额为 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

1、报告期内，公司或持股 5% 以上股东除股权分置改革相关承诺外没有其他承诺事项。

2、原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

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

(十二) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其它重大事项

本报告期内公司无其它重大事项。

(十四)信息披露索引

| 事项 | 刊载的报刊名称 及版面 | 刊载日期 | 刊载的互联网网站 及检索路径 |
|----------------------------------|--------------------------|-----------------|-------------------|
| 关于股东持有股份质押公告 | 上证报—C9 版、 中证报—C03 版 | 2006 年 1 月 9 日 | www. sse. com. cn |
| 第四届董事会第二次会议决议公告 | 上证报—C11 版、 中证报—C02 版 | 2006 年 1 月 11 日 | www. sse. com. cn |
| 第四届监事会第二次会议决议公告 | 上证报—C11 版、 中证报—C02 版 | 2006 年 1 月 11 日 | www. sse. com. cn |
| 收购股权公告 | 上证报—C11 版、 中证报—C02 版 | 2006 年 1 月 11 日 | www. sse. com. cn |
| 委托贷款公告 | 上证报—C11 版、 中证报—C02 版 | 2006 年 1 月 11 日 | www. sse. com. cn |
| 2006 年第一次临时股东大会决议公告 | 上证报—C20 版、 中证报—B07 版 | 2006 年 2 月 16 日 | www. sse. com. cn |
| 第四届董事会第三次会议决议公告 | 上证报—C46 版、 中证报—C14 版 | 2006 年 3 月 31 日 | www. sse. com. cn |
| 第四届监事会第三次会议决议公告 | 上证报—C46 版、 中证报—C14 版 | 2006 年 3 月 31 日 | www. sse. com. cn |
| 2005 年年度报告正文及摘要 | 上证报—C28 版、 中证报—C14 版 | 2006 年 3 月 31 日 | www. sse. com. cn |
| 关于股权分置改革的提示性公告 | 上证报—C46 版、 中证报—A32 版 | 2006 年 4 月 3 日 | www. sse. com. cn |
| 关于召开股权分置改革相关股东会议的通知 | 上证报—C6 版、 中证报—B14 版 | 2006 年 4 月 7 日 | www. sse. com. cn |
| 股权分置改革说明书（摘要） | 上证报—C6 版、 中证报—B14 版 | 2006 年 4 月 7 日 | www. sse. com. cn |
| 董事会投票委托征集函 | 上证报—C6 版、 中证报—B14 版 | 2006 年 4 月 7 日 | www. sse. com. cn |
| 关于举行股权分置改革网上路演的提示性公告 | 上证报—C35 版、 中证报—A15 版 | 2006 年 4 月 8 日 | www. sse. com. cn |
| 关于股权分置改革方案股东沟通协商情况暨调整股权分置改革方案的公告 | 上证报—C21 版、 中证报—C11 版 | 2006 年 4 月 14 日 | www. sse. com. cn |
| 关于召开股权分置改革相关股东会议的第一次催告通知 | 上证报—C68 版、 中证报—B18 版 | 2006 年 4 月 18 日 | www. sse. com. cn |
| 2006 年一季度报告 | 上证报—C9 版、 中证报—C47 版 | 2006 年 4 月 22 日 | www. sse. com. cn |
| 关于股权分置改革方案获得福建省国资委批复的公告 | 上证报—C58 版、中 证报—C02 版 | 2006 年 4 月 24 日 | www. sse. com. cn |
| 关于召开股权分置改革相关股东会议的第二次催告通知 | 上证报—B102 版、 中证报—C07 版 | 2006 年 4 月 25 日 | www. sse. com. cn |
| 股权分置改革相关股东会议表决结果公告 | 上证报—B36 版、 中证报—B24 版 | 2006 年 5 月 8 日 | www. sse. com. cn |
| 股权分置改革方案实施公告 | 上证报—B13 版、 中证报—A23 版 | 2006 年 5 月 10 日 | www. sse. com. cn |
| 第四届董事会第五次会议决议暨召开 2005 年年度股东大会公告 | 上证报—B12 版、 中证报—A14 版 | 2006 年 6 月 8 日 | www. sse. com. cn |
| 第四届监事会第五次会议决议公告 | 上证报—B12 版、 中证报—A14 版 | 2006 年 6 月 8 日 | www. sse. com. cn |
| 2005 年年度股东大会决议公告 | 上证报—B29 版、 中证报—C003 版 | 2006 年 6 月 30 日 | www. sse. com. cn |
| 第四届监事会第六次会议决议公告 | 上证报—B29 版、 中证报—C003 版 | 2006 年 6 月 30 日 | www. sse. com. cn |

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

资产负债表

2006 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 | | 合并 | | 母公司 | |
|------------------|----|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 合并 | 母 公 司 | 期末数 | 期初数 | 期末数 | 期初数 |
| 流动资产： | | | | | | |
| 货币资金 | 1 | | 381,480,764.08 | 491,238,254.24 | 118,088,506.80 | 175,240,457.69 |
| 短期投资 | | | | | | |
| 应收票据 | 2 | | 11,288,550.75 | 8,914,849.00 | 2,853,548.75 | 3,017,849.00 |
| 应收股利 | | | | | | |
| 应收利息 | 3 | | 817,119.99 | 407,623.13 | | |
| 应收账款 | 4 | 44 | 359,628,375.65 | 230,306,519.25 | 282,490,585.09 | 165,523,504.27 |
| 其他应收款 | 5 | 45 | 83,574,585.01 | 84,210,388.18 | 37,508,640.00 | 27,233,101.14 |
| 预付账款 | 6 | | 237,221,751.61 | 265,409,182.12 | 99,378,133.56 | 75,226,520.21 |
| 应收补贴款 | | | | | | |
| 存货 | 7 | | 1,244,691,968.05 | 873,828,648.70 | 419,096,747.82 | 411,683,950.42 |
| 待摊费用 | 8 | | 131,009.41 | 366,529.99 | | |
| 一年内到期的长期 债权投资 | | | | | | |
| 其他流动资产 | 9 | 46 | 25,080,000.00 | | 115,720,000.00 | 191,428,144.02 |
| 流动资产合计 | | | 2,343,914,124.55 | 1,954,681,994.61 | 1,075,136,162.02 | 1,049,353,526.75 |
| 长期投资： | | | | | | |
| 长期股权投资 | 10 | 47 | 152,248,483.18 | 153,747,146.29 | 776,993,508.24 | 704,353,494.58 |
| 长期债权投资 | 11 | | 86,080,000.00 | 30,000,000.00 | 56,080,000.00 | |
| 长期投资合计 | | | 238,328,483.18 | 183,747,146.29 | 833,073,508.24 | 704,353,494.58 |
| 其中：合并价差 | | | | | | |
| 其中：股权投资差 额 | | | | | | |
| 固定资产： | | | | | | |
| 固定资产原价 | 12 | | 298,942,557.50 | 271,132,098.91 | 132,602,720.74 | 128,029,613.61 |
| 减：累计折旧 | 12 | | 84,335,209.62 | 78,648,345.68 | 36,064,150.21 | 32,590,550.77 |
| 固定资产净值 | 12 | | 214,607,347.88 | 192,483,753.23 | 96,538,570.53 | 95,439,062.84 |
| 减：固定资产减值 准备 | | | | | | |
| 固定资产净额 | | | 214,607,347.88 | 192,483,753.23 | 96,538,570.53 | 95,439,062.84 |
| 工程物资 | | | | | | |
| 在建工程 | 13 | | 8,450,096.98 | 2,166,629.23 | 971,757.55 | 965,951.65 |

| | | | | | | |
|----------------------|----|----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 固定资产清理 | | | | | | |
| 固定资产合计 | | | 223,057,444.86 | 194,650,382.46 | 97,510,328.08 | 96,405,014.49 |
| 无形资产及其他资产： | | | | | | |
| 无形资产 | 14 | | 18,964,041.30 | 17,410,979.57 | 18,899,908.06 | 17,409,146.30 |
| 长期待摊费用 | 15 | | 746,873.86 | 737,769.86 | 500,000.00 | 600,000.00 |
| 其他长期资产 | | | | | | |
| 无形资产及其他资产合计 | | | 19,710,915.16 | 18,148,749.43 | 19,399,908.06 | 18,009,146.30 |
| 递延税项： | | | | | | |
| 递延税款借项 | | | | | | |
| 资产总计 | | | 2,825,010,967.75 | 2,351,228,272.79 | 2,025,119,906.40 | 1,868,121,182.12 |
| 流动负债： | | | | | | |
| 短期借款 | 16 | | 277,000,000.00 | 126,000,000.00 | 277,000,000.00 | 126,000,000.00 |
| 应付票据 | 17 | | 97,250,000.00 | 90,654,926.00 | 97,250,000.00 | 81,969,926.00 |
| 应付账款 | 18 | | 246,170,285.75 | 164,550,910.93 | 158,845,461.94 | 83,520,443.74 |
| 预收账款 | 19 | | 1,275,589,939.58 | 1,044,893,780.54 | 616,647,279.95 | 651,770,360.84 |
| 应付工资 | | | | | | |
| 应付福利费 | | | 14,705,487.53 | 11,017,804.24 | 8,617,196.41 | 6,477,996.00 |
| 应付股利 | 20 | | 24,410,564.00 | 1,030,564.00 | 24,410,564.00 | 1,030,564.00 |
| 应交税金 | 21 | | -33,378,168.08 | 21,649,974.74 | -9,791,740.55 | 15,883,065.12 |
| 其他应付款 | 22 | | -312,995.14 | 1,065,186.69 | 2,174.01 | 830,231.03 |
| 其他应付款 | 23 | | 55,888,426.42 | 40,313,827.98 | 3,818,728.21 | 1,947,950.21 |
| 预提费用 | 24 | | | 1,199,456.69 | | 1,199,456.69 |
| 预计负债 | | | | | | |
| 一年内到期的长期负债 | | | | | | |
| 其他流动负债 | 25 | 48 | | 15,000,000.00 | 98,329,919.45 | 155,215,732.12 |
| 流动负债合计 | | | 1,957,323,540.06 | 1,517,376,431.81 | 1,275,129,583.42 | 1,125,845,725.75 |
| 长期负债： | | | | | | |
| 长期借款 | 26 | | 91,178,067.50 | 61,178,067.50 | 1,053,267.50 | 1,053,267.50 |
| 应付债券 | | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | | |
| 专项应付款 | 27 | | 2,339,613.32 | 2,235,311.47 | 2,339,613.32 | 2,235,311.47 |
| 其他长期负债 | | | | | | |
| 长期负债合计 | | | 93,517,680.82 | 63,413,378.97 | 3,392,880.82 | 3,288,578.97 |
| 递延税项： | | | | | | |
| 递延税款贷项 | | | | | | |
| 负债合计 | | | 2,050,841,220.88 | 1,580,789,810.78 | 1,278,522,464.24 | 1,129,134,304.72 |
| 少数股东权益 | 28 | | 28,797,782.02 | 32,089,002.80 | | |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | | | |
| 实收资本（或股本） | 29 | | 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 | 30 | | 420,624,314.73 | 420,522,148.06 | 420,624,314.73 | 420,522,148.06 |
| 盈余公积 | 31 | | 37,998,403.85 | 37,998,403.85 | 37,998,403.85 | 37,998,403.85 |
| 其中：法定公益金 | 31 | | 14,249,401.45 | 14,249,401.45 | 14,249,401.45 | 14,249,401.45 |
| 未分配利润 | | | 119,749,246.27 | 112,828,907.30 | 120,974,723.58 | 113,466,325.49 |
| 拟分配现金股利 | | | | | | |
| 外币报表折算差额 | | | | | | |
| 减：未确认投资损失 | | | | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | | 745,371,964.85 | 738,349,459.21 | 746,597,442.16 | 738,986,877.40 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | | 2,825,010,967.75 | 2,351,228,272.79 | 2,025,119,906.40 | 1,868,121,182.12 |

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
2006 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 | | 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 | 33 | 49 | 781,073,144.90 | 642,695,986.58 | 560,169,549.04 | 349,864,884.93 |
| 减：主营业务成本 | 33 | 49 | 656,523,808.09 | 541,491,633.40 | 489,432,935.96 | 312,183,082.23 |
| 主营业务税金及附加 | 34 | | 6,542,226.25 | 4,292,764.23 | 3,170,931.11 | 300,696.00 |
| 二、主营业务利润（亏损以“-”号填列） | | | 118,007,110.56 | 96,911,588.95 | 67,565,681.97 | 37,381,106.70 |
| 加：其他业务利润（亏损以“-”号填列） | 35 | | 2,284,487.95 | 4,302,441.41 | 1,114,500.95 | 2,615,071.08 |
| 减：营业费用 | | | 18,256,647.39 | 15,288,412.39 | 8,808,255.13 | 7,723,292.59 |
| 管理费用 | | | 59,701,752.03 | 43,853,676.06 | 28,974,235.14 | 20,602,371.66 |
| 财务费用 | 36 | | 2,558,896.33 | 3,791,041.14 | 4,050,164.17 | 4,421,111.67 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | | 39,774,302.76 | 38,280,900.77 | 26,847,528.48 | 7,249,401.86 |
| 加：投资收益（损失以“-”号填列） | 37 | 50 | 2,835,756.89 | -6,015,988.12 | 12,928,173.57 | 18,030,601.80 |
| 补贴收入 | 38 | | 501,000.00 | 422,000.00 | | |
| 营业外收入 | 39 | | 1,578,381.24 | 9,880.00 | | |
| 减：营业外支出 | 40 | | 324,641.23 | 163,703.50 | 41,223.23 | 102,201.87 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | | 44,364,799.66 | 32,533,089.15 | 39,734,478.82 | 25,177,801.79 |
| 减：所得税 | | | 13,288,998.84 | 8,922,974.87 | 8,846,080.73 | 2,722,056.32 |
| 减：少数股东损益 | | | 775,461.85 | 566,674.86 | | |
| 加：未确认投资损失（合并报表填列） | | | | | | |
| 五、净利润（亏损以“-”号填列） | | | 30,300,338.97 | 23,043,439.42 | 30,888,398.09 | 22,455,745.47 |
| 加：年初未分配利润 | | | 112,828,907.30 | 90,711,215.00 | 113,466,325.49 | 91,298,908.95 |
| 其他转入 | | | | | | |
| 六、可供分配的利润 | | | 143,129,246.27 | 113,754,654.42 | 144,354,723.58 | 113,754,654.42 |
| 减：提取法定盈余公积 | | | | | | |
| 提取法定公益金 | | | | | | |
| 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 | | | 143,129,246.27 | 113,754,654.42 | 144,354,723.58 | 113,754,654.42 |
| 减：应付优先股股利 | | | | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------------------|--|--|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 应付普通股股利 | | | 23,380,000.00 | 20,040,000.00 | 23,380,000.00 | 20,040,000.00 |
| 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) | | | 119,749,246.27 | 93,714,654.42 | 120,974,723.58 | 93,714,654.42 |
| 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
2006 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 | | 合并数 | 母公司数 |
|--------------------------|----|-----|------------------|-----------------|
| | 合并 | 母公司 | | |
| 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 | | | 966,211,211.70 | 510,104,527.08 |
| 收到的税费返还 | | | 116,312.61 | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 41 | | 77,541,377.40 | 91,861,003.11 |
| 现金流入小计 | | | 1,043,868,901.71 | 601,965,530.19 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 908,089,933.22 | 458,123,220.90 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | | 46,072,682.88 | 24,661,264.19 |
| 支付的各项税费 | | | 118,140,430.50 | 70,152,853.82 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 42 | | 170,164,936.35 | 129,433,304.37 |
| 现金流出小计 | | | 1,242,467,982.95 | 682,370,643.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | | -198,599,081.24 | -80,405,113.09 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | 4,205,000.00 | 4,155,000.00 |
| 其中：出售子公司收到的现金 | | | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | | 349,726.58 | 335,326.58 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金 | | | 37,900.00 | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 现金流入小计 | | | 4,592,626.58 | 4,490,326.58 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | | 30,647,685.11 | 7,396,351.63 |
| 投资所支付的现金 | 43 | | 60,000,000.00 | 120,180,000.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 现金流出小计 | | | 90,647,685.11 | 127,576,351.63 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | -86,055,058.53 | -123,086,025.05 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金 | | | | |
| 借款所收到的现金 | | | 441,000,000.00 | 371,000,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 现金流入小计 | | | 441,000,000.00 | 371,000,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | | | 260,000,000.00 | 220,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | | 6,103,350.39 | 4,660,812.75 |
| 其中：支付少数股东的股利 | | | | |

| | | | | |
|-----------------------------|--|--|-----------------|-----------------|
| 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 | | | | |
| 现金流出小计 | | | 266,103,350.39 | 224,660,812.75 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | 174,896,649.61 | 146,339,187.25 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | -109,757,490.16 | -57,151,950.89 |
| 补充材料 | | | | |
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | | | |
| 净利润 | | | 30,300,338.97 | 30,888,398.09 |
| 加：少数股东损益(亏损以“-”号填列) | | | 775,461.85 | |
| 减：未确认的投资损失 | | | | |
| 加：计提的资产减值准备 | | | 4,131,729.32 | 1,116,683.61 |
| 固定资产折旧 | | | 6,066,371.30 | 3,207,484.16 |
| 无形资产摊销 | | | 1,342,101.87 | 1,328,401.84 |
| 长期待摊费用摊销 | | | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 待摊费用减少(减：增加) | | | -235,520.58 | |
| 预提费用增加(减：减少) | | | -1,199,456.69 | -1,199,456.69 |
| 处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益) | | | 179,969.58 | |
| 固定资产报废损失 | | | 47,369.53 | |
| 财务费用 | | | 4,660,812.75 | 4,660,812.75 |
| 投资损失(减：收益) | | | -2,835,756.89 | -12,928,173.57 |
| 递延税款贷项(减：借项) | | | | |
| 存货的减少(减：增加) | | | -370,863,319.35 | -7,412,797.40 |
| 经营性应收项目的减少(减：增加) | | | -152,165,789.58 | -149,763,638.87 |
| 经营性应付项目的增加(减：减少) | | | 281,096,606.68 | 49,597,172.99 |
| 其他 | | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | | -198,599,081.24 | -80,405,113.09 |
| 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 | | | 381,480,764.08 | 118,088,506.80 |
| 减：现金的期初余额 | | | 491,238,254.24 | 175,240,457.69 |
| 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 | | | -109,757,490.16 | -57,151,950.89 |

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
2006 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 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | | 期末余额 |
|----------------|---------------|--------------|------------------------|-----------------|----|---------------|
| | | | 因资产 价值回 升转回 数 | 其他原 因转出 数 | 合计 | |
| 坏账准备合计 | 25,137,972.94 | 4,131,729.32 | | | | 29,269,702.26 |
| 其中：应收账款 | 21,474,996.63 | 3,843,282.39 | | | | 25,318,279.02 |
| 其他应收款 | 3,662,976.31 | 288,446.93 | | | | 3,951,423.24 |
| 短期投资跌价准备 合计 | | | | | | |
| 其中：股票投资 | | | | | | |
| 债券投资 | | | | | | |
| 存货跌价准备合计 | 2,039,340.09 | | | | | 2,039,340.09 |
| 其中：库存商品 | 1,898,613.45 | | | | | 1,898,613.45 |
| 原材料 | 140,726.64 | | | | | 140,726.64 |
| 长期投资减值准备 合计 | 877,295.93 | | | | | 877,295.93 |
| 其中：长期股权投资 | 877,295.93 | | | | | 877,295.93 |
| 长期债权投资 | | | | | | |
| 固定资产减值准备 合计 | | | | | | |
| 其中：房屋、建筑 物 | | | | | | |
| 机器设备 | | | | | | |
| 无形资产减值准备 | | | | | | |
| 其中：专利权 | | | | | | |
| 商标权 | | | | | | |
| 在建工程减值准备 | | | | | | |
| 委托贷款减值准备 | | | | | | |
| 资产减值合计 | 28,054,608.96 | 4,131,729.32 | | | | 32,186,338.28 |

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
2006 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 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | | 期末余额 |
|----------------|---------------|--------------|------------------------|-----------------|----|---------------|
| | | | 因资产 价值回 升转回 数 | 其他原 因转出 数 | 合计 | |
| 坏账准备合计 | 15,699,375.84 | 1,116,683.61 | | | | 16,816,059.45 |
| 其中：应收账款 | 13,588,504.30 | 997,730.07 | | | | 14,586,234.37 |
| 其他应收款 | 2,110,871.54 | 118,953.54 | | | | 2,229,825.08 |
| 短期投资跌价准备合 计 | | | | | | |
| 其中：股票投资 | | | | | | |
| 债券投资 | | | | | | |
| 存货跌价准备合计 | 1,557,310.57 | | | | | 1,557,310.57 |
| 其中：库存商品 | 1,557,310.57 | | | | | 1,557,310.57 |
| 原材料 | | | | | | |
| 长期投资减值准备合 计 | | | | | | |
| 其中：长期股权投资 | | | | | | |
| 长期债权投资 | | | | | | |
| 固定资产减值准备合 计 | | | | | | |
| 其中：房屋、建筑物 | | | | | | |
| 机器设备 | | | | | | |
| 无形资产减值准备 | | | | | | |
| 其中：专利权 | | | | | | |
| 商标权 | | | | | | |
| 在建工程减值准备 | | | | | | |
| 委托贷款减值准备 | | | | | | |
| 资产减值合计 | 17,256,686.41 | 1,116,683.61 | | | | 18,373,370.02 |

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 | 15.83 | 15.66 | 0.71 | 0.71 |
| 营业利润 | 5.34 | 5.28 | 0.24 | 0.24 |
| 净利润 | 4.07 | 4.02 | 0.18 | 0.18 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 3.91 | 3.87 | 0.17 | 0.17 |

（二）财务报表附注

福建龙净环保股份有限公司

会计报表附注

二〇〇六年中期

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。

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% |

| 资产类别 | 预计可使用年限(年) | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|-------|------------|--------|-------|
| 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期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）本公司的子公司福建龙净脱硫脱硝工程有限公司、厦门龙净环保科技有限公司、厦门龙净环保技术有限公司、厦门龙净环保物料输送科技有限公司注册于厦门经济特区，按 15% 的税率计缴企业所得税。

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

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

（4）本公司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% ⁽¹⁾ | 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、旅游综合开发利用 | 陈贵福 | 971.56 | 100% ⁽²⁾ | 是 |
| 西安西矿环保科技有限公司 | 7500 | 陕西省西安市 | 除尘设备的开发制造 | 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% ⁽³⁾ | 是 |
| 武汉龙净环保科技有限公司 | 5000 | 湖北省武汉市 | 环保设备开发、生产及相关服务 | 黄炜 | 5000 | 100% ⁽⁴⁾ | 是 |
| 厦门龙净环保科技有限公司 | 200 | 福建厦门 | 环保电控设备开发、生产及相关服务 | 张原 | 120 | 60% | 是 |
| 福建龙净脱硫脱硝工程有限公司 | 3730 | 福建厦门 | 电控环保产品开发、应用 | 张原 | 3730 | 100% ⁽⁵⁾ | 是 |
| 厦门龙净环保技术有限公司 | 1000 | 福建厦门 | 环境污染防治设备研发与销售 | 余莲凤 | 1000 | 100% ⁽⁶⁾ | 是 |
| 厦门龙净环保物料输送科技有限公司 | 500 | 福建厦门 | 散料储存及输送设备的研发制造 | 陈贵福 | 345 | 69% | 是 |
| 上海龙净环保科技工程有限公司 | 17000 | 上海市 | 环保设备开发、生产及相关服务 | 周苏华 | 16840 | 99.06% ⁽⁷⁾ | 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% ⁽⁸⁾ | 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% ⁽⁹⁾ | 是 |
| 上海亚萌置业有限公司 | 6000 | 上海市 | 房地产开发经营、物业管理 | 周苏华 | 6000 | 100% ⁽¹⁰⁾ | 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% ⁽¹¹⁾ | 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% ⁽¹²⁾ | 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 |

| 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 |
|------------------|------|------|------|-----------|------|-------------|----------|
| 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(1): 本公司直接出资额 1995 万元, 拥有 99.75%股权; 本公司的子公司龙岩溪柄电站有限公司出资额 5 万元, 拥有 0.25%股权。本公司直接和间接拥有 100%股权。

注(2): 本公司直接出资额 8,744,040.00 元, 拥有 90%股权, 本公司的子公司上海龙净环保科技工程有限公司出资额为 971,560.00 元, 拥有 10%股权。本公司直接和间接拥有 100%股权。

注(3): 本公司直接出资额 30 万元, 拥有 10%股权; 本公司的子公司西安西矿环保科技有限公司出资额 270 万元, 拥有 90%股权。本公司直接和间接拥有 100%股权。

注(4): 本公司直接出资额 4810 万元, 拥有 96.2%股权; 本公司的子公司西安西矿环保科技有限公司出资额 190 万元, 拥有 3.8%股权。本公司直接和间接拥有 100%股权。

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

注(7): 本公司直接出资额 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(8): 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(9): 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(10): 本公司直接出资额 5,608 万元, 拥有 93.47%股权; 本公司的子公司上海龙净房地产有限公司出资额 392 万元, 拥有 6.53%股权。本公司直接和间接拥有 100%股权。

注(11): 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(12): 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。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 2006 年度合并范围。

五、 会计报表主要项目注释

除特别注明之外，本附注中的金额单位均为人民币元。

(一) 合并会计报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金明细项目列示如下：

| 项 目 | 期 末 数 | | | 期 初 数 | | |
|--------|------------|-------|----------------|------------|--------|----------------|
| | 原币 | 汇率 | 折合人民币 | 原币 | 汇率 | 折合人民币 |
| 现金—人民币 | | | 582,900.45 | | | 751,627.45 |
| 银行存款 | | | 325,941,363.97 | | | 427,270,677.79 |
| 其中：美元 | 6,302.47 | 8.01 | 50,482.81 | 1,106.73 | 8.0702 | 8,931.53 |
| 欧元 | 47,472.21 | 10.77 | 511,355.45 | 55,119.76 | 9.5797 | 528,030.77 |
| 澳大利亚元 | 261,921.36 | 5.92 | 1,550,469.71 | 257,176.89 | 5.9066 | 1,519,041.02 |
| 人民币 | | | 323,829,056.00 | | | 425,214,674.47 |
| 其他货币资金 | | | 54,956,499.66 | | | 63,215,949.00 |
| 合计 | | | 381,480,764.08 | | | 491,238,254.24 |

2. 应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

| 种 类 | 期 末 数 | 期 初 数 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 11,288,550.75 | 8,914,849.00 |

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。

3. 应收利息

应收利息明细项目列示如下：

| 项 目 | 期 末 数 | 期 初 数 | 备 注 |
|------------|------------|------------|-----|
| 银行定期存款应收利息 | 817,119.99 | 407,623.13 | |

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下:

| 账 龄 | 期 末 数 | | | 期 初 数 | | |
|-------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| | 金 额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 金 额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 286,873,467.38 | 74.52 | 2,868,734.67 | 164,432,737.41 | 65.31 | 1,643,397.40 |
| 1—2 年 | 43,240,004.01 | 11.23 | 2,162,000.20 | 38,891,024.61 | 15.44 | 1,944,551.23 |
| 2—3 年 | 25,890,361.33 | 6.73 | 5,178,072.27 | 23,411,618.24 | 9.30 | 4,682,323.65 |
| 3 年以上 | 28,942,821.95 | 7.52 | 15,109,471.88 | 25,046,135.62 | 9.95 | 13,204,724.35 |
| 合 计 | 384,946,654.67 | 100.00 | 25,318,279.02 | 251,781,515.88 | 100.00 | 21,474,996.63 |

(2) 期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) 应收账款期末余额前五名的客户应收金额合计 116,662,424.48 元, 占应收账款总额的比例为 32.44%。

(4) 本公司 3 年以上应收账款 28,942,821.95 元, 计提的坏账准备金额为 15,109,471.88 元, 综合计提比例为 52.20%, 期末全额计提坏账准备或计提比例较大的主要应收款项明细如下:

| 客户名称 | 欠款金额 | 提取比例 | 已计提坏账准备 | 提取理由 |
|------------------|---------------|--------|--------------|------|
| 龙岩市污水处理厂 | 2,500,000.00 | 50% | 1,250,000.00 | 按账龄 |
| 福建东北电力集团公司第一工程公司 | 1,969,743.91 | 50% | 984,871.96 | 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 |
| 龙岩市新罗区盛华水泥厂 | 458,889.39 | 65.26% | 299,474.76 | 注 2 |
| 合计 | 10,755,591.30 | | 6,059,452.20 | |

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) 期末应收帐款较期初增长 56.15% 的原因主要母公司销售大幅增加, 且进度款尚未收回所致。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下:

| 账龄 | 期 末 数 | | | 期 初 数 | | |
|------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 69,542,971.12 | 79.45 | 695,429.71 | 69,460,867.29 | 79.05 | 693,092.10 |
| 1—2年 | 9,517,666.21 | 10.87 | 475,883.31 | 10,781,865.13 | 12.27 | 539,093.26 |
| 2—3年 | 4,841,917.47 | 5.53 | 968,383.49 | 4,615,083.60 | 5.25 | 923,016.71 |
| 3年以上 | 3,623,453.45 | 4.15 | 1,811,726.73 | 3,015,548.47 | 3.43 | 1,507,774.24 |
| 合计 | 87,526,008.25 | 100.00 | 3,951,423.24 | 87,873,364.49 | 100.00 | 3,662,976.31 |

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

(3) 其他应收款前五名单位金额合计 30,572,481.89 元, 占其他应收款总额的比例为 34.93%。

(4) 期末金额较大的其他应收款明细如下:

| 欠款单位名称 | 金额 | 性质或内容 |
|----------------|---------------|-------------|
| 福建嘉盈投资有限公司 | 8,000,000.00 | 合作项目保证金; 注① |
| 龙岩环星工业公司 | 7,305,043.03 | 往来款 |
| 西安矿山机械厂 | 7,267,438.86 | 往来款 |
| 中国水利电力物资有限公司 | 4,150,000.00 | 保证金 |
| 华电招标有限责任公司 | 3,850,000.00 | 保证金 |
| 沈阳市土地储备交易中心 | 3,149,225.20 | 保证金 |
| 北京国电诚信招标代理有限公司 | 2,558,800.00 | 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 |
| 合计 | 37,933,007.09 | |

注①: 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) 期末全额计提坏账准备或计提比例较大的主要其他应收款明细如下:

| 欠款单位名称 | 金额 | 提取比例 | 已提取坏账准备 | 提取理由 |
|--------------|--------------|------|--------------|------|
| 龙马农用车制造公司 | 1,445,000.00 | 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 | | 1,335,569.13 | |

6. 预付账款：

(1) 预付账款账龄分析如下：

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 224,903,899.95 | 94.81 | 208,905,248.49 | 78.71 |
| 1—2年 | 7,072,111.47 | 2.98 | 51,752,871.96 | 19.50 |
| 2—3年 | 2,357,731.71 | 0.99 | 2,629,670.84 | 0.99 |
| 3年以上 | 2,888,008.48 | 1.22 | 2,121,390.83 | 0.80 |
| 合计 | 237,221,751.61 | 100.00 | 265,409,182.12 | 100.00 |

(2) 期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) 期末账龄超过 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 |
|--------------|--------------|------|---------------|
| 龙岩龙盛金属材料有限公司 | 3,445,782.63 | 1-2年 | 货款，尚未开票 |
| 西安市财政局 | 1,262,632.00 | 3年以上 | 土地出让金，土地证尚未办妥 |
| 上海科城机电环保有限公司 | 419,315.30 | 1-2年 | 货款，尚未开票 |
| 合计 | 5,127,729.93 | | |

7. 存货

(1) 存货分项列示如下：

| 项 目 | 期末数 | | 期初数 | |
|----------|------------------|--------------|----------------|--------------|
| | 金额 | 跌价准备 | 金额 | 跌价准备 |
| 原材料 | 77,718,364.88 | 140,726.64 | 62,906,191.27 | 140,726.64 |
| 材料成本差异 | 3,056,413.66 | | -580,296.82 | |
| 低值易耗品 | 93,660.68 | | 64,338.02 | |
| 委托加工材料 | 1,284,464.93 | | 2,626,339.09 | |
| 在产品 | 508,748,846.38 | | 181,969,860.45 | |
| 产成品 | 98,938,343.06 | 1,898,613.45 | 270,335,498.59 | 1,898,613.45 |
| 房地产开发成本 | 553,359,464.72 | | 350,902,832.71 | |
| 安装工程施工成本 | 3,531,749.83 | | 7,643,225.48 | |
| 合 计 | 1,246,731,308.14 | 2,039,340.09 | 875,867,988.79 | 2,039,340.09 |

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况如下：

| 项目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期(转回)减少数 | 期末数 | 计提依据 |
|-----|--------------|-------|-----------|--------------|-------------|
| 原材料 | 140,726.64 | | | 140,726.64 | 成本高于可变现净值部分 |
| 产成品 | 1,898,613.45 | | | 1,898,613.45 | |
| 合计 | 2,039,340.09 | | | 2,039,340.09 | |

(3) 存货用于抵押借款的情况参见本附注五之 26。

(4) 期末存货比期初增加了 42.44%，主要是因为：①生产规模扩大，除尘器及脱硫项目的在产品增加；②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。

8. 待摊费用

待摊费用明细项目列示如下：

| 类别 | 期末数 | 期初数 | 期末结存原因 |
|-----|------------|------------|----------|
| 租赁费 | 131,009.41 | 366,529.99 | 按合同租赁期摊销 |

9. 其他流动资产

其他流动资产系与关联方往来，明细项目列示如下：

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|---------------|---------------|-----|-----|
| 上海华泽房地产开发有限公司 | 25,080,000.00 | | 往来款 |

10. 长期股权投资

长期股权投资明细项目列示如下：

| 项目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|--------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 对联营企业和其他单位投资 | 123,306,946.47 | 4,634,956.45 | 4,205,000.00 | 123,736,902.92 |
| 减：长期投资减值准备 | 877,295.93 | | | 877,295.93 |
| 合并价差 | 31,317,495.75 | | 1,928,619.56 | 29,388,876.19 |
| 合计 | 153,747,146.29 | 4,634,956.45 | 6,133,619.56 | 152,248,483.18 |

(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 |
|---------------|----------------|--------|------|
| 南靖县和溪金龙铁合金厂 | 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 | 5,873,233.83 | 45% | 权益法 |
| 上海峰泽房地产开发有限公司 | 4,319,857.34 | 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 | 102,734,875.22 | 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 | 123,736,902.92 | — | — |

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。

(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 | 1,373,233.83 | | |
| 上海峰泽房地产开发有限公司 | 4,500,000.00 | -180,142.66 | | |
| 上海昌安物业管理有限公司 | 227,974.36 | 31,766.71 | | |

| 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 |
|--------------|---------------|---------------|--------|-----------|
| 上海昌安置业有限公司 | 31,820,137.85 | 70,882,434.45 | | 32,302.92 |
| 福州万厦物业管理有限公司 | 485,450.00 | | | |
| 合计 | 41,533,562.21 | 72,107,292.33 | | 32,302.92 |

(续上表)

| 联营企业名称 | 期初数 | 本期增减投资 | 本期权益增减额 | 本期股权投资准备 | 本期现金股利 | 期末数 |
|---------------|----------------|--------|--------------|----------|--------|----------------|
| 上海华泽房地产开发有限公司 | 5,886,411.51 | | -13,177.68 | | | 5,873,233.83 |
| 上海峰泽房地产开发有限公司 | 4,326,692.75 | | -6,835.41 | | | 4,319,857.34 |
| 上海昌安物业管理有限公司 | 259,741.07 | | | | | 259,741.07 |
| 上海昌安置业有限公司 | 98,079,905.68 | | 4,654,969.54 | | | 102,734,875.22 |
| 福州万厦物业管理有限公司 | 485,450.00 | | | | | 485,450.00 |
| 合计 | 109,038,201.01 | | 4,634,956.45 | | | 113,673,157.46 |

(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 |
|-------------|------|---------------|--------|
| 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 | | 10,063,745.46 | |

(4) 长期股权投资减值准备变化情况及计提原因列示如下:

| 投资类别及项目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期(转回)减少数 | 期末数 | 计提原因 |
|-------------|------------|-------|-----------|------------|---|
| 南靖县和溪金龙铁合金厂 | 877,295.93 | | | 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) 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 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销额 | 本期转出 | 摊余金额 |
|----------------|---------------|------|------|---------------|------|--------------|------|---------------|
| 福建龙净脱硫脱硝工程有限公司 | -393,892.67 | 收购价差 | 10 年 | -236,335.66 | | -19,694.62 | | -216,641.04 |
| 上海亚萌置业有限公司 | 2,500,000.00 | 收购价差 | 5 年 | 1,833,333.33 | | 250,000.00 | | 1,583,333.33 |
| 沈阳市沈房房地产开发有限公司 | 33,966,283.53 | 收购价差 | 10 年 | 29,720,498.08 | | 1,698,314.18 | | 28,022,183.90 |
| 合计 | 36,072,390.86 | — | — | 31,317,495.75 | | 1,928,619.56 | | 29,388,876.19 |

1.1. 长期债权投资

(1) 长期债权投资为长期委托贷款和财产信托优先受益权投资，明细项目列示如下：

| 债券种类 | 初始投资成本 | 期初余额 | 期末余额 | 到期日 | 备注 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|-----------|----|
| 委托贷款 注 | 56,080,000.00 | | 56,080,000.00 | 2008.6.28 | 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 | 2007.8.20 | |
| 合计 | 86,080,000.00 | 30,000,000.00 | 86,080,000.00 | | |

注：本公司委托中国建设银行向上海仓桥房地产开发有限公司发放 5,608.00 万元委托贷款。

(2) 长期债权投资期末数较期初数增加 56,080,000.00 元，主要是本公司委托贷款增加所致。

1.2. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动列示如下：

| 项目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|--------|----------------|---------------|------------|----------------|
| 一、原值 | | | | |
| 土地使用权 | 42,527,991.76 | 10,864,213.79 | | 53,392,205.55 |
| 房屋及建筑物 | 126,200,692.37 | 7,956,157.32 | 120,566.00 | 134,036,283.69 |
| 运输设备 | 28,121,200.79 | 4,371,830.28 | 465,020.00 | 32,028,011.07 |
| 机器设备 | 69,659,491.13 | 4,162,380.62 | 129,341.04 | 73,692,530.71 |
| 办公设备 | 4,622,722.86 | 1,262,844.09 | 92,040.47 | 5,793,526.48 |
| 原值合计 | 271,132,098.91 | 28,617,426.10 | 806,967.51 | 298,942,557.50 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 土地使用权 | 4,346,762.97 | 496,694.25 | | 4,843,457.22 |
| 房屋及建筑物 | 31,470,614.16 | 1,979,010.85 | 120,566.00 | 33,329,059.01 |
| 运输设备 | 7,453,313.52 | 1,079,756.22 | 219,630.42 | 8,313,439.32 |
| 机器设备 | 33,758,983.57 | 1,999,202.44 | | 35,758,186.01 |
| 办公设备 | 1,618,671.46 | 511,707.54 | 39,310.94 | 2,091,068.06 |
| 累计折旧合计 | 78,648,345.68 | 6,066,371.30 | 379,507.36 | 84,335,209.62 |
| 三、净值 | | | | |
| 土地使用权 | 38,181,228.79 | | | 48,548,748.33 |
| 房屋及建筑物 | 94,730,078.21 | | | 100,707,224.68 |
| 运输设备 | 20,667,887.27 | | | 23,714,571.75 |
| 机器设备 | 35,900,507.56 | | | 37,934,344.70 |
| 办公设备 | 3,004,051.40 | | | 3,702,458.42 |
| 净值合计 | 192,483,753.23 | | | 214,607,347.88 |

(2) 固定资产本年增加数中包括由在建工程转入数共计 9,615,864.70 元。

1 3 . 在建工程

(1) 在建工程明细项目列示如下:

| 工程名称 | 预算数 (万元) | 资金来源 | 期初数 | 本期增加 | 本期转入固 定资产 | 其他减少数 | 期末数 | 投入 占预 算比 例 |
|--------------------------------|-------------|------|--------------|---------------|--------------|-------|--------------|---------------------|
| 武昌新厂房基建 | 1000 | 自有资金 | 1,131,826.01 | 8,484,038.69 | 9,615,864.70 | | | 96.16% |
| 输灰玻璃管实验 | | 自有资金 | 87,289.65 | 5,805.90 | | | 93,095.55 | |
| 贵阳市宝山南路 东城新翼写字楼 16A (注②) | | 抵债 | 333,462.00 | | | | 333,462.00 | |
| 沈阳成龙花园 1 #楼 2B (注②) | | 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 | 78.37% |
| 3.5 万 KV 线路 改造 | 90 | 自有资金 | 38,602.45 | | | | 38,602.45 | 4.2% |
| 西安市高新区华 晶商务广场 B 座 7 层 | | 抵债 | | 6,491,058.00 | | | 6,491,058.00 | |
| 喷丸车间 | 50 | 自有资金 | | 42,267.86 | | | 42,267.86 | 8.45% |
| 龙净科技广场 | | 自有资金 | | 873,662.00 | | | 873,662.00 | |
| 刨床 | 75 | 自有资金 | 6,737.50 | 2,500.00 | | | 9,237.50 | 1.2% |
| 合计 | | | 2,166,629.23 | 15,899,332.45 | 9,615,864.70 | | 8,450,096.98 | |

(2) 在建工程期末余额未发生减值情况, 无需计提在建工程减值准备。

1 4 . 无形资产

无形资产明细项目列示如下:

| 项目 | 取得 方式 | 原值 | 期初数 | 本期增加数 | 本期转出数 |
|------------|----------|---------------|---------------|--------------|-------|
| 烟气脱硫技术入门费 | 购入 | 24,870,209.00 | 17,409,146.30 | | |
| 布袋除尘等技术入门费 | 购入 | 2,819,163.60 | | 2,819,163.60 | |
| 计算机软件 | 购入 | 18,600.00 | 1,833.27 | 76,000.00 | |
| 合计 | | 27,707,972.60 | 17,410,979.57 | 2,895,163.60 | |

(续上表)

| 项目 | 本期摊销数 | 累计摊销额 | 期末数 | 剩余摊销年限 |
|------------|--------------|--------------|---------------|--------|
| 烟气脱硫技术入门费 | 1,243,510.45 | 8,704,573.15 | 16,165,635.85 | 7 年 |
| 布袋除尘等技术入门费 | 84,891.39 | 84,891.39 | 2,734,272.21 | 10 年 |
| 计算机软件 | 13,700.03 | 30,466.76 | 64,133.24 | 5 个月 |
| 合计 | 1,342,101.87 | 8,819,931.30 | 18,964,041.30 | |

无形资产期末余额中未发生减值情况, 无需计提无形资产减值准备。

1 5 . 长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下：

| 项 目 | 原始发生额 | 期初数 | 本期增加数 |
|--------|--------------|------------|------------|
| 长期房屋租金 | 1,000,000.00 | 600,000.00 | |
| 道路维修费 | 100,000.00 | 95,000.00 | |
| 企业财产险 | 42,769.86 | 42,769.86 | |
| 房屋装修费 | 109,104.00 | | 109,104.00 |
| 合 计 | 1,251,873.86 | 737,769.86 | 109,104.00 |

(续上表)

| 项 目 | 本期摊销 | 累计摊销 | 期末数 | 剩余摊销年限 |
|--------|------------|------------|------------|--------|
| 长期房屋租金 | 100,000.00 | 500,000.00 | 500,000.00 | 3 年 |
| 道路维修费 | | 5,000.00 | 95,000.00 | 19 年 |
| 企业财产险 | | | 42,769.86 | 2 年 |
| 房屋装修费 | | | 109,104.00 | 5 年 |
| 合 计 | 100,000.00 | 505,000.00 | 746,873.86 | |

1 6 . 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 | 备 注 |
|------|----------------|----------------|-----|
| 信用借款 | 210,000,000.00 | 100,000,000.00 | |
| 保证借款 | 67,000,000.00 | 26,000,000.00 | |
| 合 计 | 277,000,000.00 | 126,000,000.00 | |

注：(1)本公司保证借款 6700 万元由厦门平易实业集团有限公司提供担保。

(2)期末短期借款较期初增加了 119.84%，主要是因为生产规模扩大追加借款所致。

1 7 . 应付票据

应付票据期末余额 97,250,000.00 元，其中无应付关联方款项，明细列示如下：

| 票据种类 | 期末数 | 期初数 | 备 注 |
|--------|---------------|---------------|-----|
| 银行承兑汇票 | 97,250,000.00 | 90,654,926.00 | |

18. 应付账款

应付账款期末余额 246,170,285.75 元，其中：

(1) 期末账龄超过 3 年的大额应付账款明细列示如下：

| 债权人名称 | 金 额 | 发生时间 | 备注 |
|----------------|--------------|-------|-------|
| 龙岩市新罗区土地局 | 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 |
| 西安国裕物资有限公司 | 224,749.46 | 3 年以上 | 购货款 |
| 合 计 | 1,931,549.94 | | |

(2) 期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。(3) 期末应付帐款较期初增加 49.60%的原因主要生产规模扩大，投入增加所致。

19. 预收账款

预收账款期末余额 1,275,589,939.58 元，其中：

(1) 期末账龄超过 1 年的预收账款合计为 185,726,095.26 元，主要明细如下：

| 债权人名称 | 金 额 | 发生时间 | 未结转原因 |
|----------------|---------------|---------|-------|
| 江苏利港电厂有限公司 | 14,302,000.00 | 1-2 年 | 未完工 |
| 辽宁阜新发电有限公司 | 11,556,000.00 | 1-2 年 | 未完工 |
| 华能鹤岗发电厂 | 9,736,634.40 | 1-2 年 | 未完工 |
| 华电山东邹县发电厂 | 5,942,000.00 | 1-2 年 | 未完工 |
| 国电福州发电江阴电厂 | 5,178,000.00 | 1-2 年 | 未完工 |
| 湖南华润鲤鱼江有限公司 | 5,014,800.00 | 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 |
| 湖南康达水泥有限公司 | 2,868,000.00 | 2-3 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 |
| 合 计 | 61,959,934.40 | | |

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

20. 应付股利

应付股利明细项目列示如下：

| 类别 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|--------------|
| 国家股股东 | 2,584,007.30 | |
| 法人股股东 | 10,178,556.70 | 1,030,564.00 |
| 流通股股东 | 11,648,000.00 | |
| 合 计 | 24,410,564.00 | 1,030,564.00 |

2 1 . 应交税金

应交税金明细项目列示如下：

| 税种 | 期初数 | 本期计提数 | 本期缴交数 | 其他减少数 | 期末数 |
|---------|---------------|---------------|----------------|------------|----------------|
| 增值税 | -3,199,810.28 | 40,024,261.90 | 60,170,865.93 | | -23,346,414.31 |
| 企业所得税 | 22,601,226.11 | 15,593,898.69 | 34,921,751.15 | -25,725.62 | 3,299,099.27 |
| 营业税 | -753,507.57 | 2,617,051.07 | 12,317,855.74 | | -10,454,312.24 |
| 房产税 | 325,526.24 | 125,413.49 | 436,233.80 | | 14,705.93 |
| 土地使用税 | 127,707.55 | 141,262.50 | 325,005.80 | | -56,035.75 |
| 印花税 | 134,613.03 | 104,776.66 | 505,017.93 | | -265,628.24 |
| 城市建设维护税 | 1,667,046.14 | 2,618,877.27 | 4,993,523.50 | | -707,600.09 |
| 个人所得税 | 1,288,742.21 | 1,918,357.39 | 2,195,567.33 | 151.27 | 1,011,381.00 |
| 土地增值税 | -604,062.39 | | 2,274,610.17 | | -2,878,672.56 |
| 其他 | 62,493.70 | 67,584.69 | 124,769.48 | | 5,308.91 |
| 合计 | 21,649,974.74 | 63,211,483.66 | 118,265,200.83 | -25,574.35 | -33,378,168.08 |

注 1：有关税率及减免税情况详见本附注三。

2：增值税红字余额系按开票缴纳增值税所致，营业税红字余额系房地产项目按预收款预缴营业税所致。

2 2 . 其他应交款

其他应交款明细列示如下：

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 计缴标准 | 备注 |
|-------|-------------|--------------|------------------|----|
| 教育费附加 | -404,170.84 | 957,866.45 | 应缴纳增值税额及营业税额的 4% | |
| 其他 | 91,175.70 | 107,320.24 | | |
| 合计 | -312,995.14 | 1,065,186.69 | | |

2 3 . 其他应付款

其他应付款期末余额 55,888,426.42 元，相关情况如下：

(1) 期末账龄超过 3 年的大额其他应付款明细如下：

| 客 户 | 金 额 | 发生时间 | 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) 期末其他应付账款中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末金额较大的其他应付款列示如下：

| 项目 | 期末数 | 性质或内容 |
|------------------|---------------|-------|
| 沈阳市政府补贴住房建设管理办公室 | 5,000,000.00 | 往来款 |
| 上海凯盛房产经纪有限公司 | 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 | 1,700,514.86 | 代收款项 |
| 西安丰华运输有限公司 | 1,557,872.33 | |
| 古天源公司住房维修基金 | 1,006,600.00 | 应计缴款项 |
| 江苏南通六建建设集团有限公司 | 1,000,000.00 | 保证金 |
| 合计 | 18,469,332.93 | |

2 4 . 预提费用

预提费用明细项目列示如下：

| 费用类别 | 期末数 | 期初数 | 期末结存原因 |
|------|-----|--------------|-----------|
| 借款利息 | | 190,998.50 | 期末尚未支付的利息 |
| 其他 | | 1,008,458.19 | 期末预提的其他费用 |
| 合 计 | | 1,199,456.69 | |

2 5 . 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 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|------------|-----|---------------|-----|
| 上海昌安置业有限公司 | | 15,000,000.00 | 往来款 |

2 6 . 长期借款

(1) 期末长期借款明细项目列示如下：

| 贷款单位 | 币种 | 借款条件 | 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 | 20,124,800.00 | 注② |
| 中国建设银行上海第三支行 | 人民币 | 抵押借款 | 70,000,000.00 | 注③ |
| 合 计 | 人民币 | - | 91,178,067.50 | |

注①：其中 1,000,000.00 元系福建省龙岩市国有资产管理局（原持有本公司 11.05%股份，上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其中 20,000,000.00 元系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”项目的商品房及其分摊的土地使用权抵押物。借款 2000 万，借款期限 2005 年 12 月 14 日至 2007 年 6 月 13 日。

注③：长期借款系以本公司子公司上海亚萌置业有限公司开发的商品房及其分摊的土地使用权为抵押物。借款 7000 万元，借款期限为 2006 年 1 月 27 日至 2008 年 1 月 26 日。

(2) 长期借款期末数较期初数增加了 30,000,000.00 元，主要是子公司上海亚萌置业有限公司增加抵押借款。

2 7 . 专项应付款

专项应付款明细项目列示如下：

| 种类 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|---------|--------------|--------------|----------|
| 新产品开发拨款 | 2,339,613.32 | 2,235,311.47 | 科技项目下拨经费 |

2 8 . 少数股东权益

少数股东权益明细项目列示如下：

| 子公司名称 | 期末数 | 期初数 |
|------------------|---------------|---------------|
| 沈阳铭佳物业管理有限公司 | 85,832.39 | 131,239.99 |
| 龙岩龙净脱硫工程有限公司 | 6,490,140.27 | 6,475,132.55 |
| 西安西矿环保科技有限公司 | 9,964,331.06 | 9,854,218.14 |
| 福建古天源房地产有限公司 | 6,154,810.01 | 6,408,986.73 |
| 上海龙净环保科技工程有限公司 | 1,620,112.15 | 1,580,034.31 |
| 上海龙净房地产开发有限公司 | 262,703.27 | 274,104.41 |
| 厦门龙净环保科技有限公司 | 1,031,344.60 | 1,024,527.77 |
| 上海亚萌置业有限公司 | | 3,091,789.71 |
| 沈阳市沈房房地产开发有限公司 | 1,654,794.88 | 1,708,500.13 |
| 厦门龙净环保物料输送科技有限公司 | 1,533,713.39 | 1,540,469.06 |
| 合计 | 28,797,782.02 | 32,089,002.80 |

2 9 . 股本

(1) 股本本期发生变动，明细情况列示如下：

| 项目 | 初期数 | 本期增减变动（+，-） | | | 期末数 |
|-----------|----------------|----------------|----|----------------|---------------|
| | | 送股 | 其他 | 小计 | |
| 一、有限售条件股份 | | | | | |
| 1.国家拥有股份 | 22,465,798.00 | -4,008,603.00 | | -4,008,603.00 | 18,457,195.00 |
| 2.国有法人股 | 4,047,677.00 | -663,913.00 | | -663,913.00 | 3,383,764.00 |
| 3.其他内资法人股 | 75,486,525.00 | -13,527,484.00 | | -13,527,484.00 | 61,959,041.00 |
| 其中：境内法人股 | 75,486,525.00 | -13,527,484.00 | | -13,527,484.00 | 61,959,041.00 |
| 4.其他 | | | | | |
| 有限售条件股份合计 | 102,000,000.00 | -18,200,000.00 | | -18,200,000.00 | 83,800,000.00 |

| | | 本期增减变动（+,-） | | | |
|---------------|----------------|---------------|--|---------------|----------------|
| 二、无限售条件股份 | | | | | |
| 1.境内上市的人民币普通股 | 65,000,000.00 | 18,200,000.00 | | 18,200,000.00 | 83,200,000.00 |
| 2.境内上市的外资股 | | | | | |
| 3.境外上市的外资股 | | | | | |
| 4.其他 | | | | | |
| 无限售条件股份合计 | 65,000,000.00 | 18,200,000.00 | | 18,200,000.00 | 83,200,000.00 |
| 三、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）期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 | 3,670.5028 | 21.98 |
| 龙岩市海润投资有限公司 | 1,304.2908 | 7.81 |
| 上海华乾实业有限公司 | 575.0980 | 3.44 |
| 上海胜开经济发展有限公司 | 509.4877 | 3.05 |
| 龙岩市电力建设发展公司 | 169.8289 | 1.02 |
| 中国电能成套设备有限公司 | 135.8630 | 0.81 |
| 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 | 20.3787 | 0.12 |
| 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 | 6,534.2805 | 39.13 |

3 0 . 资本公积

资本公积明细项目列示如下：

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|----------------|------------|------|----------------|
| 股本溢价 | 405,594,464.59 | | | 405,594,464.59 |
| 募股资金冻结利息收入 | 11,370,847.50 | | | 11,370,847.50 |
| 股权投资准备 | 2,876,916.01 | 102,166.67 | | 2,979,082.68 |
| 其他 | 679,919.96 | | | 679,919.96 |
| 合计 | 420,522,148.06 | 102,166.67 | | 420,624,314.73 |

注：本期“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

102,166.67 元。

本期增加的股权投资准备明细项目列示如下：

| 项目 | 本期增加 | 备注 |
|----------------|------------|-------------------------|
| 龙岩龙净脱硫工程有限公司 | 364.29 | 被投资单位资本公积变动产生的股权投资准备增加数 |
| 上海龙净环保科技工程有限公司 | 9,682.79 | |
| 龙岩溪柄电站有限公司 | 92,119.59 | |
| 合计 | 102,166.67 | |

3 1 . 盈余公积

盈余公积明细项目列示如下：

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 23,749,002.40 | | | 23,749,002.40 |
| 法定公益金 | 14,249,401.45 | | | 14,249,401.45 |
| 合计 | 37,998,403.85 | | | 37,998,403.85 |

3 2 . 未分配利润

未分配利润期末余额 119,749,246.27 元，本期变动情况如下：

| 项目 | 金额 | 备注 |
|-------------------|----------------|----|
| 期初未分配利润 | 112,828,907.30 | |
| 加：本期净利润 | 30,300,338.97 | |
| 可供分配利润 | 143,129,246.27 | |
| 减：分配 2005 年度普通股股利 | 23,380,000.00 | |
| 期末未分配利润 | 119,749,246.27 | |

注：2006 年 6 月 29 日，本公司股东大会通过的 2005 年度利润分配议案：以 2005 年末总股本 16700 万股为基数每 10 股派发现金 1.4 元（含税），共派发现金 23,380,000.00 元。

3 3 . 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 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 电除尘器机电设备 | 689,543,583.96 | 600,813,008.91 | 583,418,086.30 | 500,088,352.33 |
| 脱硫项目 | 100,290,160.02 | 85,892,628.09 | | |
| 安装收入 | 48,708,562.30 | 30,785,932.15 | 43,645,360.00 | 28,704,537.56 |
| 减：合并抵销 | 62,517,113.90 | 63,154,532.09 | | |
| 电费收入 | 5,047,952.52 | 2,186,771.03 | 3,157,169.53 | 1,843,796.93 |
| 房产销售收入 | | | 12,475,370.75 | 10,854,946.58 |

| 业务性质 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 合计 | 781,073,144.90 | 656,523,808.09 | 642,695,986.58 | 541,491,633.40 |

注：本公司电费收入系水电站发电收入，本期因降雨量充沛，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 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 东北区 | 4,950,034.18 | 3,587,593.25 | 16,998,016.35 | 12,912,127.61 |
| 华南区 | 261,085,196.53 | 223,668,130.54 | 151,088,967.76 | 129,627,247.95 |
| 西北西南区 | 139,814,064.17 | 117,378,662.63 | 156,636,344.84 | 128,375,419.63 |
| 华中区 | 437,635,176.64 | 375,039,722.27 | 317,972,657.63 | 270,576,838.21 |
| 出口 | 105,787.28 | 4,231.49 | | |
| 减：合并抵销 | 62,517,113.90 | 63,154,532.09 | | |
| 合 计 | 781,073,144.90 | 656,523,808.09 | 642,695,986.58 | 541,491,633.40 |

(3) 本期前五名销售客户收入总额为 198,808,470.09 元，占全部销售收入的 25.45 %。

3 4 . 主营业务税金及附加

(1) 主营业务税金及附加明细项目列示如下：

| 税种 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|--------------|--------------|
| 营业税 | 2,134,251.58 | 2,893,363.09 |
| 城建税 | 2,561,766.18 | 579,532.24 |
| 教育费附加 | 1,479,501.25 | 304,272.70 |
| 其他 | 366,707.24 | 515,596.20 |
| 合计 | 6,542,226.25 | 4,292,764.23 |

注：计缴标准详见本附注三。

(2) 本期主营业务税金及附加较上年同期大幅度增加，其主要原因为缴交增值税增加所致。

3 5 . 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 | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 本期数 | 上年同期数 | 本期数 | 上年同期数 | 本期数 | 上年同期数 |
| 原材料、边角料及配件销售 | 12,583,937.68 | 13,128,232.36 | 10,305,803.36 | 8,943,403.72 | 2,278,134.32 | 4,184,828.64 |
| 其他 | 11,797.36 | 117,612.77 | 5,443.73 | | 6,353.63 | 117,612.77 |

| 业务类别 | 收入 | | 支出 | | 利润 | |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 本期数 | 上年同期数 | 本期数 | 上年同期数 | 本期数 | 上年同期数 |
| 合计 | 12,595,735.04 | 13,245,845.13 | 10,311,247.09 | 8,943,403.72 | 2,284,487.95 | 4,302,441.41 |

3.6. 财务费用

(1) 财务费用的明细项目列示如下：

| 类别 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|-----|-------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | | |

(2) 本期财务费用较上年同期减少 32.50% 的原因为母公司本期加权平均借款数减少。

3.7. 投资收益

(1) 投资收益的明细项目说明如下：

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|-----|----------------|
| 按权益法确认的投资收益 | | |
| 股权投资差额摊销 | - | -15,275,808.68 |
| 股权转让或处置收益 | | |
| 债券或基金投资收益 | | |
| 合计 | | -6,015,988.12 |

(2) 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 10。

(3) 股权投资差额摊销主要包括对沈阳市房地产有发公司和上海亚萌置业有限公司的股权投资差额摊销，其余参见本附注五之 10。

(4) 本期投资收益较上年同期大幅增加，主要原因本公司对上海昌安置业有限公司和古天源房地产开发有限公司股权投资差额摊销完成所致。

3.8. 补贴收入

补贴收入明细情况如下：

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 | 收入来源及依据 |
|--------|------------|------------|---------|
| 财政补贴收入 | 501,000.00 | 422,000.00 | |
| 合计 | 501,000.00 | 422,000.00 | |

注：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 501,000.00 元。

3 9 . 营业外收入

(1) 营业外收入明细情况如下：

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 | 备注 |
|----------|--------------|----------|----|
| 罚款收入 | 6,600.00 | 9,880.00 | |
| 固定资产清理收入 | 23,736.00 | | |
| 搬迁补偿收入 | 1,548,045.24 | | |
| 合计 | 1,578,381.24 | 9,880.00 | |

(2) 本期营业外收入较上年同期大幅度增加，主要原因本公司子公司武汉龙净环保科技有限公司搬迁补偿收入所致。

4 0 . 营业外支出

营业外支出明细情况如下：

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 | 备注 |
|----------|------------|------------|----|
| 捐赠支出 | 38,336.28 | 71,800.00 | |
| 固定资产清理损失 | 244,739.11 | 23,391.21 | |
| 罚款及滞纳金 | 41,565.84 | 9,950.59 | |
| 赞助支出 | | 50,000.00 | |
| 其他 | | 8,561.70 | |
| 合计 | 324,641.23 | 163,703.50 | |

4 1 . 收到的其他与经营活动有关的现金

本期收到的其他与经营活动有关的现金 77,541,377.40 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。

4 2 . 支付的其他与经营活动有关的现金

本期支付的其他与经营活动有关的现金 170,164,936.35 元，其中主要为子公司上海华泽房地产开发有限公司往来款 3100 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。

4 3 . 投资所支付的现金

投资所支付的现金本期发生数 60,000,000.00 元，主要系本公司子公司上海龙净房地产开发有限公司受让上海仓桥房地产经营有限公司持有上海亚萌置业有限公司股权所支付的价款金额 3,920,000.00

元及本公司委托贷款 56,080,000.00 元。

(二) 母公司报表主要项目注释

4.4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

| 账龄 | 期 末 数 | | | 期 初 数 | | |
|-------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 233,520,848.95 | 78.60 | 2,335,208.49 | 122,021,037.67 | 68.13 | 1,220,210.38 |
| 1—2 年 | 35,361,166.17 | 11.90 | 1,768,058.31 | 28,897,031.23 | 16.13 | 1,444,851.56 |
| 2—3 年 | 12,048,115.31 | 4.06 | 2,409,623.06 | 10,578,424.91 | 5.91 | 2,115,684.98 |
| 3 年以上 | 16,146,689.03 | 5.44 | 8,073,344.51 | 17,615,514.76 | 9.83 | 8,807,757.38 |
| 合 计 | 297,076,819.46 | 100.00 | 14,586,234.37 | 179,112,008.57 | 100.00 | 13,588,504.3 |

(2) 期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) 期末应收账款期末余额前五名的客户应收金额合计 116,662,424.48 元，占应收账款总额的比例为 41.30%。

(4) 期末全额计提坏账准备或计提比例较大的主要应收款项明细如下：

| 客户名称 | 欠款金额 | 提取比例 | 已计提坏账准备 | 提取理由 |
|------------------|---------------|------|--------------|------|
| 龙岩市污水处理厂 | 2,500,000.00 | 50% | 1,250,000.00 | 按账龄 |
| 福建东北电力集团公司第一工程公司 | 1,969,743.91 | 50% | 984,871.96 | 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 |
| 冶金工业部北京设备研究所 | 691,267.78 | 50% | 345,633.89 | 按账龄 |
| 新疆八一钢铁有限公司 | 683,680.00 | 50% | 341,840.00 | 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 |
| 合 计 | 10,143,025.83 | | 5,071,512.92 | |

(5) 期末应收帐款较期初增加 70.66% 的原因主要电除尘器销售增加，且进度款未收回所致。

45. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下:

| 账龄 | 期 末 数 | | | 期 初 数 | | |
|------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 27,995,303.38 | 70.45 | 279,953.03 | 17,636,841.84 | 60.11 | 176,368.42 |
| 1—2年 | 8,346,953.00 | 21.00 | 417,347.65 | 8,354,862.16 | 28.47 | 417,743.11 |
| 2—3年 | 551,933.18 | 1.39 | 110,386.64 | 531,247.77 | 1.81 | 106,249.55 |
| 3年以上 | 2,844,275.52 | 7.16 | 1,422,137.76 | 2,821,020.91 | 9.61 | 1,410,510.46 |
| 合计 | 39,738,465.08 | 100.00 | 2,229,825.08 | 29,343,972.68 | 100.00 | 2,110,871.54 |

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

(3) 期末其他应收款中欠款金额前五名单位的欠款合计 16,778,679.44 元, 占其他应收款余额的比例为 42.22%;

(4) 期末金额较大的其他应收款明细如下:

| 欠款单位名称 | 欠款金额 | 性质或内容 |
|----------------|---------------|-------|
| 龙岩环星工业公司 | 7,305,043.03 | 往来款 |
| 华电招标有限公司 | 3,850,000.00 | 投标保证金 |
| 北京国电诚信招标代理有限公司 | 2,558,800.00 | 投标保证金 |
| 辽阳办事处 | 1,619,836.41 | 开办费用 |
| 龙马农用车制造公司 | 1,445,000.00 | |
| 合计 | 16,778,679.44 | |

(5) 期末全额计提坏账准备或计提比例较大的主要其他应收款明细如下: :

| 欠款单位名称 | 欠款金额 | 提取比例 | 已计提坏账准备 | 提取理由 |
|--------------|--------------|------|--------------|------|
| 龙马农用车制造公司 | 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 | |

(6) 期末其他应收款较期初增加 37.73% 的原因增加业务投标保证金。

4 6 . 其他流动资产

其他流动资产均为与关联单位往来款项，明细项目列示如下：

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 内 容 |
|----------------|----------------|----------------|--------|
| 上海亚萌置业有限公司 | 104,900,000.00 | 172,050,000.00 | 往来款 |
| 武汉龙净环保科技有限公司 | | 13,992,521.71 | 往来款及货款 |
| 福建古天源房地产有限公司 | 3,900,000.00 | 3,900,000.00 | 往来款 |
| 福建龙净脱硫脱硝工程有限公司 | | 1,485,622.31 | 往来款及货款 |
| 沈阳市沈房房地产开发有限公司 | 3,000,000.00 | | 往来款 |
| 上海龙净房地产开发有限公司 | 3,920,000.00 | | 往来款 |
| 合 计 | 115,720,000.00 | 191,428,144.02 | |

4 7 . 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 按权益法核算的长期投资 | 668,043,434.79 | 78,247,522.04 | | 746,290,956.83 |
| 按成本法核算的长期投资 | 13,341,449.53 | | 4,155,000.00 | 9,186,449.53 |
| 股权投资差额 | 22,968,610.26 | | 1,452,508.38 | 21,516,101.88 |
| 合计 | 704,353,494.58 | 78,247,522.04 | 5,607,508.38 | 776,993,508.24 |

(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 |
|----------------|----------------|--------|---------------|------------|------------|
| 福建龙净设备安装有限公司 | 20,131,089.60 | 99.75% | 36,121,747.63 | | |
| 福建龙净脱硫脱硝工程有限公司 | 35,392,292.52 | 94.00% | 3,669,200.65 | | 434,126.61 |
| 龙岩龙净脱硫工程有限公司 | 31,600,000.00 | 79.80% | -5,980,865.55 | 20,132.57 | |
| 西安西矿环保科技有限公司 | 70,000,000.00 | 93.33% | 69,401,901.37 | 24,038.28 | |
| 福建古天源房地产有限公司 | 7,608,790.24 | 26.67% | 586,467.88 | 12,181.04 | |
| 上海龙净环保科技工程有限公司 | 160,820,000.00 | 94.60% | 1,690,207.58 | 535,121.73 | |
| 上海龙净房地产开发有限公司 | 27,000,000.00 | 90.00% | -3,381,883.29 | 25,176.92 | |
| 武汉龙净环保科技有限公司 | 48,100,000.00 | 96.20% | 3,676,130.77 | | |

| 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 |
|------------------|----------------|--------|----------------|--------------|--------------|
| 司 | | | | | |
| 厦门龙净环保科技有限公司 | 1,200,000.00 | 60.00% | 1,007,098.93 | | 660,082.04 |
| 龙岩溪柄电站有限公司 | 10,329,081.67 | 90.00% | 11,177,079.74 | 1,064,774.60 | |
| 西安西矿环保设备安装有限公司 | 300,000.00 | 10.00% | 107,462.09 | | |
| 上海昌安置业有限公司 | 31,820,137.85 | 50.00% | 70,882,434.45 | 32,302.92 | |
| 上海亚萌置业有限公司 | 56,080,000.00 | 93.47% | -2,503,094.87 | | |
| 沈阳市沈房房地产开发有限公司 | 52,757,540.03 | 70.00% | -6,423,283.26 | | |
| 厦门龙净环保技术有限公司 | 9,500,000.00 | 95.00% | -411,847.78 | | |
| 厦门龙净环保物料输送科技有限公司 | 3,450,000.00 | 69.00% | -39,177.30 | 2,926.47 | |
| 合计 | 566,088,931.91 | | 179,579,579.04 | 1,716,654.53 | 1,094,208.65 |

(承上表)

| 单位名称 | 期初余额 | 本期增(减)投资 | 本期权益增(减)额 | 本期股权投资准备 | 本期现金股利 | 期末余额 |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|-----------|------------|----------------|
| 福建龙净设备安装有限公司 | 50,292,253.59 | | 5,960,583.64 | | | 56,252,837.23 |
| 福建龙净脱硫脱硝工程有限公司 | 38,798,551.74 | | -171,185.18 | | | 38,627,366.56 |
| 龙岩龙净脱硫工程有限公司 | 25,579,979.10 | | 58,923.63 | 364.29 | | 25,639,267.02 |
| 西安西矿环保科技有限公司 | 137,885,184.25 | | 1,540,755.40 | | | 139,425,939.65 |
| 福建古天源房地产有限公司 | 8,546,383.81 | | -338,944.65 | | | 8,207,439.16 |
| 上海龙净环保科技有限公司工程技术有限公司 | 159,011,964.60 | | 4,023,681.92 | 9,682.79 | | 163,045,329.31 |
| 上海龙净房地产开发有限公司 | 24,669,396.83 | | -1,026,103.20 | | | 23,643,293.63 |
| 武汉龙净环保科技有限公司 | 38,875,275.84 | 12,100,000.00 | 800,854.93 | | | 51,776,130.77 |
| 厦门龙净环保科技有限公司 | 1,536,791.65 | | 230,531.82 | | 220,306.58 | 1,547,016.89 |
| 龙岩溪柄电站有限公司 | 20,427,167.30 | | 2,051,649.12 | 92,119.59 | | 22,570,936.01 |
| 西安西矿环保设备安装有限公司 | 354,709.46 | | 52,752.63 | | | 407,462.09 |
| 上海昌安置业有 | 98,079,905.68 | | 4,654,969.54 | | | 102,734,875.22 |

| 单位名称 | 期初余额 | 本期增(减)投资 | 本期权益增(减)额 | 本期股权投资准备 | 本期现金股利 | 期末余额 |
|------------------|----------------|---------------|---------------|------------|------------|----------------|
| 限公司 | | | | | | |
| 上海亚萌置业有限公司 | 3,217,985.20 | 52,000,000.00 | -1,641,080.07 | | | 53,576,905.13 |
| 沈阳市沈房房地产开发有限公司 | 47,838,003.60 | | -1,503,746.83 | | | 46,334,256.77 |
| 厦门龙净环保技术有限公司 | 9,501,096.18 | | -412,943.96 | | | 9,088,152.22 |
| 厦门龙净环保物料输送科技有限公司 | 3,428,785.96 | | -15,036.79 | | | 3,413,749.17 |
| 合计 | 668,043,434.79 | 64,100,000.00 | 14,265,661.95 | 102,166.67 | 220,306.58 | 746,290,956.83 |

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 |
|------------|--------------|--------|------|
| 兴业银行股份有限公司 | 9,186,449.53 | 0.085% | 成本法 |
| 合计 | 9,186,449.53 | — | — |

(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 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销额 | 本期转出 | 摊余金额 |
|----------------|---------------|------|------|---------------|------|--------------|------|---------------|
| 福建龙净脱硫脱硝工程有限公司 | -332,292.52 | 收购股权 | 10年 | -199,375.54 | | -16,614.62 | | -182,760.92 |
| 上海亚萌置业有限公司 | 2,500,000.00 | 收购股权 | 5年 | 1,833,333.33 | | 250,000.00 | | 1,583,333.33 |
| 沈阳市沈房房地产开发有限公司 | 24,382,459.97 | 收购股权 | 10年 | 21,334,652.47 | | 1,219,123.00 | | 20,115,529.47 |
| 合计 | 26,550,167.45 | — | — | 22,968,610.26 | | 1,452,508.38 | | 21,516,101.88 |

(5) 长期投资的增减变化

①本公司子公司武汉龙净环保科技有限公司于 2006 年 1 月 9 日增资 1,210 万元，全部由本公司增加投入，增资后注册资本为 5000 万元。

②本公司子公司对上海亚萌置业有限公司于 2006 年 5 月 16 日增资 5,200 万元，全部由本公司增加投入，增资后注册资本为 6000 万元。

③本公司于 2006 年 2 月 27 日退出持有龙岩市新罗区永丰农村信用合作社 40.34%的股权。

④本公司于 2006 年 6 月 27 日转让持有厦门绿洲环保产业股份有限公司 19%的股权。

(6) 根据被投资单位的经营情况分析，期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。

4 8 . 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 | 期末数 | 期初数 | 内容 |
|----------------|---------------|----------------|--------|
| 龙岩龙净脱硫工程有限公司 | 20,587,979.15 | 20,674,662.15 | 往来款 |
| 福建龙净设备安装有限公司 | 20,035,942.07 | 19,252,389.08 | 往来款 |
| 上海龙净环保科技工程有限公司 | 14,104,917.16 | 12,258,524.18 | 往来款及货款 |
| 厦门龙净环保科技有限公司 | 2,521,015.35 | 2,258,579.95 | 往来款及货款 |
| 西安西矿环保科技有限公司 | 40,606,418.00 | 41,510,968.03 | 往来款及货款 |
| 沈阳市沈房房地产开发有限公司 | | 37,000,000.00 | 往来款 |
| 龙岩溪柄电站有限公司 | | 7,260,608.73 | 往来款 |
| 上海昌安置业有限公司 | | 15,000,000.00 | 往来款 |
| 福建龙净脱硫脱硝工程有限公司 | 473,647.72 | | 往来款 |
| 合 计 | 98,329,919.45 | 155,215,732.12 | |

4 9 . 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 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 电除尘器机电产品 | 560,169,549.04 | 489,432,935.96 | 349,864,884.93 | 312,183,082.23 |
| 合 计 | 560,169,549.04 | 489,432,935.96 | 349,864,884.93 | 312,183,082.23 |

(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 33.12%。

5 0 . 投资收益

投资收益的明细项目说明如下：

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|---------------|----------------|
| 按权益法确认的投资收益 | 14,265,661.95 | 32,605,641.30 |
| 股权处置收益 | 115,020.00 | |
| 股权投资差额摊销 | -1,452,508.38 | -14,575,039.50 |
| 合 计 | 12,928,173.57 | 18,030,601.80 |

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 |
| 福建龙净脱硫脱硝工程有限公司 | 厦门 | 大气污染治理脱除二氧化硫设备开发、生产、销售及相关服务 | 子公司 | 有限公司 | 张原 |
| 上海龙净环保科技有限公司 | 上海 | 环保设备开发、生产及相关服务 | 子公司 | 有限公司 | 周苏华 |
| 上海龙净房地产开发有限公司 | 上海 | 房地产开发、经营 | 子公司 | 有限公司 | 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 | 周苏华 |
| 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 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|--------------|--------|-------|-------|--------|
| 福建龙净设备安装有限公司 | 2000 | | | 2000 |
| 龙岩龙净脱硫工程有限公司 | 3960 | | | 3960 |
| 龙岩溪柄电站有限公司 | 971.56 | | | 971.56 |
| 西安西矿环保科技有限公司 | 7500 | | | 7500 |

| 公司名称 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|----------------|-------|-------|-------|-------|
| 西安西矿环保设备安装有限公司 | 300 | | | 300 |
| 武汉龙净环保科技有限公司 | 3790 | 1210 | | 5000 |
| 厦门龙净环保科技有限公司 | 200 | | | 200 |
| 福建龙净脱硫脱硝工程有限公司 | 3730 | | | 3730 |
| 上海龙净环保科技工程有限公司 | 17000 | | | 17000 |
| 上海龙净房地产开发有限公司 | 3000 | | | 3000 |
| 福建古天源房地产有限公司 | 3000 | | | 3000 |
| 上海亚萌置业有限公司 | 800 | 5200 | | 6000 |
| 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 | 期初数 | | 本期增加数 | | 本期减少数 | | 期末数 | |
|----------------|--------|---------|-------|----|-------|----|--------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 福建龙净设备安装有限公司 | 2000 | 100% | | | | | 2000 | 100% |
| 龙岩龙净脱硫工程有限公司 | 3160 | 79.80% | | | | | 3160 | 79.80% |
| 龙岩溪柄电站有限公司 | 971.56 | 100% | | | | | 971.56 | 100% |
| 西安西矿环保科技有限公司 | 7000 | 93.33% | | | | | 7000 | 93.33% |
| 西安西矿环保设备安装有限公司 | 300 | 100% | | | | | 300 | 100% |
| 武汉龙净环保科技有限公司 | 3790 | 100% | 1210 | | | | 5000 | 100% |
| 厦门龙净环保科技有限公司 | 120 | 60% | | | | | 120 | 60% |
| 福建龙净脱硫脱硝工程有限公司 | 3730 | 100.00% | | | | | 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% | 5592 | | | | 6000 | 100% |
| 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 |
| 南靖县和溪金龙铁合金厂 | 本公司参股公司 |
| 兴业银行股份有限公司 | 本公司参股公司 |
| 上海华泽房地产开发有限公司 | 本公司联营企业 |
| 上海峰泽房地产开发有限公司 | 本公司联营企业 |
| 上海昌安物业管理有限公司 | 本公司联营企业 |
| 上海昌安置业有限公司 | 本公司联营企业 |

(二) 关联方交易**1. 对子公司的担保情况**

| 公司名称 | 期末担保金额 | 其中：违规担保 | |
|----------------|----------------|---------|--|
| 上海龙净环保科技工程有限公司 | 272,000,000.00 | | |
| 合计 | 272,000,000.00 | | |

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 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 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）。

(3) 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 | 期初数 | 本期借方 | 本期贷方 | 期末数 | 备注 |
|--------------|--------|---------------|---------------|--------------|---------------|-----|
| 上海昌安置业有限公司 | 其他流动负债 | 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 | 5,920,000.00 | 25,080,000.00 | 5,920,000.00 | 25,080,000.00 | 往来款 |
| 福州万厦物业管理有限公司 | 其他应收款 | 587,415.91 | | 500,000.00 | 87,415.9 | 注① |
| 南靖县和溪金龙铁合金厂 | 应收账款 | 1,223,252.95 | | | 1,223,252.95 | 注② |

注①：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（12）。

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

七、 或有事项及承诺事项

1. 对外担保

(1) 期末本公司为其他单位提供贷款担保的情况如下：

| 被担保方 | 金额（人民币万元） | 期限 |
|------------|-----------|---------------------|
| 龙岩龙盛贸易有限公司 | 3,000.00 | 2005/9/16-2006/7/16 |
| 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 2006 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 26。

八. 承诺事项

本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

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

九. 其他重大事项

本公司期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 | 本期数 |
|----|-----------------------|------------|
| 一 | 处置长期投资等长期资产的损益 | |
| 二 | 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | - |
| 三 | 各种形式的政府补贴 | 501,000.00 |
| 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 | |

| 序号 | 项 目 | 本期数 |
|----|-----------------------|--------------|
| 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 | 1,253,740.01 |
| 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 | 579,064.20 |
| | 合 计 | 1,175,675.81 |

注：所得税影响数系按各公司的所得税税率模拟计算

八、备查文件

- (一) 载有董事长签名的 2006 年半年度报告正文及摘要；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件均完整置于公司股证办。

福建龙净环保股份有限公司

董事长：周苏华

2006 年 8 月 20 日