

福建龙净环保股份有限公司

600388

2006 年年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况简介	3
三、主要财务数据和指标	4
四、股本变动及股东情况	5
五、董事、监事和高级管理人员	9
六、公司治理结构	13
七、股东大会情况简介	15
八、董事会报告	16
九、监事会报告	21
十、重要事项	23
十一、财务会计报告	26
十二、备查文件目录	81

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人周苏华先生，主管会计工作负责人余莲凤女士，会计机构负责人（会计主管人员）刘有才先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

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

三、主要财务数据和指标

(一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利润总额	204,068,647.72
净利润	136,633,136.36
扣除非经常性损益后的净利润	67,008,314.82
主营业务利润	274,315,815.90
其他业务利润	5,375,929.44
营业利润	101,007,618.17
投资收益	99,694,951.72
补贴收入	1,474,058.52
营业外收支净额	1,892,019.31
经营活动产生的现金流量净额	-29,420,598.87
现金及现金等价物净增加额	-47,550,687.66

(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	90,368,849.46
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	1,074,058.52
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,080,634.96
短期投资损益	3,435.45
委托投资损益	2,770,763.39
扣除日常资产减值准备后的其他营业外收入、支出	242,502.82
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	26,915,423.06
合计	69,624,821.54

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2006 年	2005 年	本年比上年增减(%)	2004 年
主营业务收入	1,763,034,069.21	1,374,687,768.06	28.25	1,145,880,068.63
利润总额	204,068,647.72	79,200,998.67	157.66	79,316,526.77
净利润	136,633,136.36	50,197,200.22	172.19	47,559,963.83
扣除非经常性损益的净利润	67,008,314.82	48,817,395.32	37.26	38,583,432.43
每股收益	0.82	0.30	173.33	0.28
最新每股收益				
净资产收益率(%)	16.03	6.80	增加 9.23 个百分点	6.72

扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率 (%)	7.86	6.61	增加 1.25 个百分点	5.45
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 (%)	8.41	6.74	增加 1.67 个百分点	5.46
经营活动产生的现金流量净额	-29,420,598.87	161,977,355.93	-118.16	133,561,981.87
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.18	0.97	-638.89	0.80
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减 (%)	2004 年末
总资产	2,826,237,668.81	2,351,228,272.79	20.20	1,849,581,801.86
股东权益 (不含少数股东权益)	852,542,017.15	738,349,459.21	15.47	707,682,683.21
每股净资产	5.11	4.42	15.61	4.24
调整后的每股净资产	5.03	4.34	15.90	4.17

(四) 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	法定盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	167,000,000.00	420,522,148.06	37,998,403.85	14,249,401.45	112,828,907.30	738,349,459.21
本期增加		939,421.58	27,848,973.27		136,633,136.36	165,421,531.21
本期减少			14,249,401.45	14,249,401.45	36,979,571.82	51,228,973.27
期末数	167,000,000.00	421,461,569.64	51,597,975.67	0	212,482,471.84	852,542,017.15

- 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、法定盈余公积变动原因：本年盈利提取和按要求将法定公益金余款转入所致。
- 3、法定公益金变动原因：按要求将法定公益金余款转入到法定盈余公积所致。
- 4、未分配利润变动原因：本年实现净利润及对 2005 年进行利润分配所致。
- 5、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、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

有限售条件股份可上市交易时间

单位:股

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2007-05-15	30,806,563	52,993,437	114,006,563	
2008-05-15	13,042,908	39,950,529	127,049,471	
2009-05-15	38,462,223	1,488,306	165,511,694	由于福建省龙岩市经济技术协作公司、龙岩海星工贸有限公司、江苏金泰贸易实业有限公司、龙岩市通用机械有限公司、福建汽车改装厂(已于2006年12月前转予福建省嵩伟科技有限公司)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。上述五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。

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致, 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。

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，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

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数	23,968					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	年度内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
福建省东正投资股份有限公司	其他	21.98	36,705,028	-8,294,972	36,705,028	质押 35,700,000
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	
龙岩市海润投资有限公司	其他	7.81	13,042,908	-2,832,708	13,042,908	
中国银河证券有限责任公司	其他	5.58	9,316,122	2,037,902		
上海华乾实业有限公司	其他	3.44	5,750,980	-1,249,020	5,750,980	
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	
龙岩市电力建设发展有限公司	国有股东	1.02	1,698,289	-368,841	1,698,289	
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	
国际金融-中行-AIG GLOBAL	其他	0.62	1,043,476			
上海彤晋贸易有限公司	其他	0.55	924,023			
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			
国际金融-中行-AIG GLOBAL	1,043,476		人民币普通股			
上海彤晋贸易有限公司	924,023		人民币普通股			
中国平安人寿保险股份有限公司	699,988		人民币普通股			
景刚	490,000		人民币普通股			
申银万国-农行-BNP PARIBAS	424,442		人民币普通股			
菅明听	420,000		人民币普通股			
湖南银绅商贸有限公司	381,300		人民币普通股			
韩文光	370,000		人民币普通股			
林秀珍	367,502		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股东之间无任何关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，其他流通股股东本公司未知是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 (2) 报告期内，公司控股股东没有发生变化。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	福建省东正投资股份有限公司	36,705,028	2009-05-15	36,705,028	除遵守法定承诺外,特别作出如下承诺:所持原非流通股股份自本公司股权分置改革方案实施之日起36个月内不上市交易。
2	龙岩市国有资产投资经营有限	18,457,195	2007-05-15	8,350,000	所持原非流通股股份自本公司股权分置改革实施之日起12个月内不上市交易;在前项承诺事项期满后,通过证券交易所挂牌交易出售的原非流通股股份的数量占龙净环保总股本的比例在12个月内不超过5%,在24个月内不超过10%。
			2008-05-15	8,350,000	
			2009-05-15	1,757,195	
3	龙岩市海润投资有限公司	13,042,908	2007-05-15	8,350,000	所持原非流通股股份自本公司股权分置改革实施之日起12个月内不上市交易;在前项承诺事项期满后,通过证券交易所挂牌交易出售的原非流通股股份的数量占龙净环保总股本的比例在12个月内不超过5%,在24个月内不超过10%。
			2008-05-15	4,692,908	
4	上海华乾实业有限公司	5,750,980	2007-05-15	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	2007-05-15	5,094,877	
6	龙岩市电力建设发展公司	1,698,289	2007-05-15	1,698,289	
7	中国电能成套设备有限公司	1,358,630	2007-05-15	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简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：福建省东正投资股份有限公司

法人代表：周苏伟

注册资本：9,600 万元

成立日期：1999 年 5 月 16 日

主要经营业务或管理活动：主要从事能源、原材料、高科技项目等投资。

(2) 自然人实际控制人情况

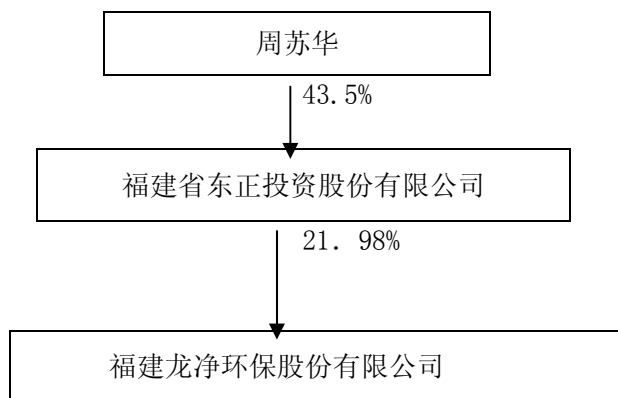
实际控制人：周苏华

福建省东正投资股份有限公司控股股东为周苏华先生，占该公司总股本的 43.5%。周苏华先生，男，48 岁，党员，工商管理硕士，曾任厦门八一经济发展公司董事长、福建省东正投资股份有限公司董事长，现任福建省龙净环保股份有限公司董事长。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:万元 币种:人民币

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

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

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(元)税前
周苏华	董事长	男	48	2005-12-05	2008-12-04					60,000
吴京荣	董事、首席执行官	男	46	2005-12-05	2008-12-04					120,000
黄 炜	董事、总经理	男	44	2005-12-05	2008-12-04					99,000
黄国典	董事	男	34	2005-12-05	2008-12-04					0
余莲凤	董事、财务总监	女	34	2005-12-05	2008-12-04					73,000
陈泽民	董事	男	48	2005-12-05	2008-12-04					106,240
李绪嵩	独立董事	男	69	2005-12-05	2008-12-04					36,000
何少平	独立董事	男	50	2005-12-05	2008-12-04					36,000
肖伟	独立董事	男	42	2005-12-05	2008-12-04					36,000
林明星	副总经理	男	58	2005-12-05	2008-12-04					73,000
曾丽珊	监事	女	50	2005-12-05	2008-12-04					0
张岩	监事	男	47	2006-06-29	2008-12-04					31,775
刘安阳	监事	男	41	2006-06-29	2008-12-04					55,500
张 原	副总经理	男	43	2005-12-05	2008-12-04					73,000
王焕章	副总经理	男	46	2005-12-05	2008-12-04					73,000
郭 俊	副总经理、电气总工程师	男	52	2005-12-05	2008-12-04					97,000
罗如生	副总经理	男	41	2005-12-05	2008-12-04					73,000
吴岚如	副总经理	女	36	2005-12-05	2008-12-04					73,000
陈贵福	副总经理	男	40	2005-12-05	2008-12-04	1,400	1,792	392	股改送股	73,000
林国鑫	机械总工程师	男	59	2005-12-05	2008-12-04					84,060
李飞	副总经理	男	31	2006-08-20	2008-12-04					66,000
陈培敏	董事会秘书	女	42	2005-12-05	2008-12-04					60,000
合计	/	/	/	/	/				/	1,398,575

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

- (1) 周苏华, 1999 年 11 月至今任福建龙净环保股份有限公司董事长。
- (2) 吴京荣, 2001 年 11 月至今任福建龙净环保股份有限公司董事、首席执行官。
- (3) 黄 炜, 2000 年 3 月至今任福建龙净环保股份有限公司总经理、董事。
- (4) 黄国典, 1999 年 11 月至今任福建省东正投资股份有限公司副总经理、福建龙净环保股份有限公司董事。
- (5) 余莲凤, 2001 年 11 月至今任福建龙净环保股份有限公司财务总监、董事。
- (6) 陈泽民, 1998 年至 2002 年 12 月任福建龙净环保股份有限公司副总经理, 2003 年 1 月至今任上海龙净环保科技工程有限公司总经理, 现任福建龙净环保股份有限公司董事。
- (7) 李绪嵩, 2000 年 1 月至今任厦门大学经济学教授, 2002 年 12 月至今任福建龙净环保股份有限公司独立董事。
- (8) 何少平, 2000 年 1 月至今任厦门城建国有投资公司审计部经理、2002 年 12 月至今任福建龙净环

保股份有限公司独立董事。

(9)肖伟,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教授,2002年12月至今任福建龙净环保股份有限公司独立董事。

(10)林明星,2001年2月至今任福建龙净环保股份有限公司副总经理、2002年12月至2006年5月任福建龙净环保股份有限公司监事会主席。

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

(12)张岩,2001年1月至今任公司办公室主任,2006年6月至今任公司监事。

(13)刘安阳,2000年1月-2002年7月任公司生产管理部部长,2002年8月至今任公司除尘器厂厂长,2006年6月任公司监事会召集人。

(14)张原,1999年11月至今任福建龙净环保股份有限公司副总经理。

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

(16)郭俊,曾任福建龙净环保股份有限公司第二、三届监事会监事,1999年11月至今任福建龙净环保股份有限公司副总经理、电气总工程师。

(17)罗如生,2001年1月至2003年2月福建龙净环保股份有限公司任销售部部长、总经理助理,2004年2月至今任福建龙净环保股份有限公司副总经理。

(18)吴岚如,2000年1月至2003年2月任厦门天健华天会计师事务所项目经理,2003年2月至今任福建龙净环保股份有限公司副总经理。

(19)陈贵福,2000年1月至2001年12月任福建龙净环保股份有限公司办公室主任,2002年1月至2005年7月任福建龙净环保股份有限公司总经理助理,2005年8月至今任福建龙净环保股份有限公司副总经理。

(20)林国鑫,2000年1月至2004年6月任福建龙净环保股份有限公司第一副总工程师,2004年7月至今任福建龙净环保股份有限公司机械总工程师。

(21)李飞,2002年3月-12月任本公司企管部副部长,2003年1月-12月任招标办主任,2004年1月-2005年12月任市场部副部长兼回款管理部部长,2006年1月-8月任总经理助理,2006年8月至今任本公司副总经理。

(22)陈培敏,2000年4月至今任福建龙净环保股份有限公司董事会秘书。

(二)在股东单位任职情况

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

在其他单位任职情况

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

	福建龙净设备安装有限公司	董事长			
张原	厦门龙净环保科技有限公司 福建龙净脱硫脱硝工程有限公司	董事长 董事长			否

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序: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核,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
林明星	监事	公司高管不得担任监事
罗如生	监事	公司高管不得担任监事
张岩	监事	更换
刘安阳	监事	更换
李飞	副总经理	新任

1、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》。

2、公司第四届董事会第六次会议决定聘任李飞先生为公司副总经理,该事项刊登在 2006 年 8 月 22 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 1,894 人,需承担费用的离退休职工为 0 人

员工的结构如下:

1、专业构成情况

专业类别	人数
生产人员	968
销售人员	175
技术人员	456
财务人员	56
行政人员	239

2、教育程度情况

教育类别	人数
大专以上	859
中专学历	599
其它	436

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期,按照中国证监会《关于印发〈上市公司章程指引(2006年修订)〉的通知》及上海证券交易所《关于召开股东大会修改公司章程有关问题的通知》等有关文件要求,公司全面修订了《公司章程》。完成公司董事会专门委员会的建立,促进公司稳步健康发展,切实维护投资者利益,进一步规范公司运作。

1、公司修定了《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,保障更多的股东能够参加股东大会并行使股东的表决权,确保所有股东享有平等地位和充分行使自己的权利。

2、公司董事会修定了《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。

3、公司监事会修订了《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。

4、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。

5、公司董事会秘书和证券事务代表能够严格按照法律、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
李绪谔	7	7	0	0	
何少平	7	7	0	0	
肖伟	7	7	0	0	

报告期内,公司独立董事能积极参加各次的董事会并行使表决权,能按照有关法律法规的要求积极履行自己的职责并发表意见。

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、销售和生产系统，业务上完全独立于控股股东。

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

3、资产方面：公司拥有独立完整的生产系统。

4、机构方面：建立了符合公司自身发展的组织机构。

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

(四)高级管理人员的考评及激励情况

公司基于现有业务和发展战略的需要，制订了高管人员的考评、激励和约束机制。

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

激励机制：公司目前实行基本薪金与奖金相结合的激励机制。

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

七、股东大会情况简介

(一)年度股东大会情况

公司于 2006 年 6 月 29 日召开 2005 年年度股东大会。决议公告刊登在 2006 年 6 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

公司于 2006 年 6 月 8 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上刊登召开 2005 年度股东大会通知，并于 2006 年 6 月 29 日在福建省龙岩市陵园路 81 号本公司会议室召开，出席会议股东 7 人，代表股份 80,613,405 股，占公司总股份的 48.27%，会议由董事吴京荣先生主持。会议审议通过了以下内容：(1) 审议通过《2005 年度董事会工作报告》；(2) 审议通过《2005 年度报告正文及报告摘要》；(3) 审议通过《2005 年度财务决算报告》；(4) 审议通过《2005 年度利润分配及公积金转增股本的提案》；(5) 审议通过《2005 年度监事会工作报告》；(6) 审议通过《关于公司监事变动的提案》；(7) 审议通过《关于修改公司章程的提案》；(8) 审议通过《关于修改公司股东大会议事规则的提案》；(9) 审议通过《关于修改公司董事会议事规则的提案》；(10) 审议通过《关于修改公司监事会议事规则的提案》；(11) 审议通过《关于设立公司董事会专门委员会的提案》；(12) 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

全年共召开二次临时股东大会：

1、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 2 月 15 日召开 2006 年第一次临时股东大会，决议公告刊登在 2006 年 2 月 16 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

公司于 2006 年 1 月 11 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上刊登召开 2006 年第一次临时股东大会通知，并于 2006 年 2 月 15 日在福建省龙岩市陵园路 81 号本公司职工活动中心召开，出席会议股东 6 人，代表股份 98,196,518 股，占公司总股份的 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：(1) 审议通过《关于本公司控股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、韦建农持有的上海亚萌置业有限公司合计 49%的股权的议案》；(2) 审议通过《关于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) 审议通过《关于本公司控股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》；(4) 审议通过《关于向银行申请授信额度的议案》。

2、第 2 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 12 月 12 日召开 2006 年第二次临时股东大会，决议公告刊登在 2006 年 12 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

公司于 2006 年 11 月 9 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上刊登召开 2006 年第二次临时股东大会通知，并于 2006 年 12 月 12 日在福建省龙岩市陵园路 81 号本公司会议室召开，出席会议股东 7 人，代表股份 80,613,405 股（关联股东福建省东正投资股份有限公司持有 36,705,028 股回避表决），占公司总股份的 48.27%，会议由董事吴京荣先生主持。会议审议通过了以下内容：(1) 审议通过《关于本公司将持有的上海亚萌置业有限公司 93.47%股权转让予福建省东正投资股份有限公司，转让价格为 13085.8 万元的议案》；(2) 审议通过《关于本公司下属子公司上海龙净房地产开发有限公司将其持有的上海亚萌置业有限公司 6.53%股权转让予福建省东正投资股份有限公司，转让价格为 914.2 万元的议案》；(3) 审议通过《关于本公司及下属子公司上海龙净房地产开发有限公司就本次股权转让与福建省东正投资股份有限公司签订的〔股权转让协议〕的议案》。

全年召开一次股权分置改革相关股东大会：

公司于 2006 年 4 月 28 日召开股权分置改革相关股东大会，决议公告刊登在 2006 年 4 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

公司于 2006 年 4 月 7 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上刊登召开股权分置改革相关股东大会通知，会议方式：本次会议采取现场投票、委托董事会投票与网络投票相结合的方式，现场会议召开时间为：2006 年 4 月 28 日下午 14:00。网络投票时间为：2006 年 4 月 26 日、4 月 27 日、4 月 28 日（通过上海证券交易所交易系统通过网络投票的具体时间为：每个交易日的 9:30—11:30、13:00—15:00，即 2006 年 4 月 26 日、4 月 27 日、4 月 28 日的股票交易时间）。参加本次股权分置改革相关股东会议表决的股东及授权代表共 1,248 人，代表股份数 119,855,406 股，占公司股份总数的 71.77%。会议审议通过了《福建龙净环保股份有限公司股权分置改革方案》。

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“开放创新”的年度主题开展各项工作，公司取得了一系列辉煌业绩，综合实力大大增强，行业地位和影响力进一步提高。

(1) 全年实现主营业务收入 1,763,034,069.21 元，比上年同期增长 28.25%；主营业务利润 274,315,815.90 元，比上年同期增长 26.46%，净利润 136,633,136.36 元，比上年同期增长 172.19%。

(2) 积极应对新建机组市场总量有所萎缩的外部形势，完成对内部管理架构和机制的调整，组建成立新产品市场拓展部，电袋、烟气调质等新产品市场推广得到开展，实现布袋除尘器和烟气调质设备的营销突破。

(3) 技术创新取得重大成果：全年共完成 BEL、干法脱硫、高频电源、电袋等四项重要新产品鉴定工作；完成烟气调质和布袋除尘技术引进消化吸收及转化工作；高频电源完成 0.8A/80KV 样机试制。

(4) 继续以“保质、保量、按时、低耗、安全、文明”的要求调配生产，通过对原生产格局进行调整和提高生产分厂的制造能力，实现产值产量创历史新高水平。

(5) 通过多角度收集、分析钢材市场行情资料，提高对市场的分析能力，从而降低原材料价格波动带来的采购风险。

(6) 公司被科技部授予“国家级企业技术研发中心”称号，被人事部授予“企业博士后工作站”，

龙净牌电除尘器荣获“中国名牌产品”称号。

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	1,255,309,212.00	1,056,699,261.46	15.82	-0.2	-3.16	19.19
脱硫项目	548,546,814.17	499,799,450.54	8.89	212.77	224.75	126.93
安装收入	111,516,199.47	76,503,401.64	31.40	42.55	51.74	25.88
电费收入	12,158,306.23	4,142,051.52	65.93	10.21	8.94	10.87
房产销售收入	791,660.87	241,229.18	69.53	-96.29	-98.48	-89.95
合计	1,928,322,192.74	1,637,385,394.34	15.09	24.91	24.50	27.25
减:合并抵销	165,288,123.53	165,925,541.72				
合计	1,763,034,069.21	1,471,459,852.62	16.54	28.25	28.39	27.55

(2) 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)
东北区	66,469,280.54	3.77
华南区	568,176,238.53	32.23
西北西南区	462,355,402.95	26.23
华中区	813,870,793.30	46.16
出口	17,450,477.41	0.99
减:合并抵销	165,288,123.53	9.38
小计	1,763,034,069.21	100

(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	1,255,309,212.00	1,056,699,261.46	15.82
脱硫项目	548,546,814.17	499,799,450.54	8.89
合计	1,803,856,026.00	1,556,498,712.00	13.71
减:合并抵销	165,288,123.53	165,925,541.72	
合计	1,638,567,902.47	1,390,573,170.28	15.14

(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	281,579,273.96	占采购总额比重	28.51%
前五名销售客户销售金额合计	439,294,187.35	占销售总额比重	24.92%

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 282,623.77 万元,比上年同期 235,122.83 万元,增加 47,500.94 万元,增幅 20.20%; 负债总额 194,506.10 万元,比上年同期 158,078.98 万元,增加 36,427.12 万元,增幅 23.04%; 年末净资产 85,254.20 万元,比上年同期 73,834.95 万元,增加 11,419.25 万元,增幅 15.47%。

(1) 应收票据: 期末数 3,023.43 万元, 期初数 891.48 万元, 增加 2,131.95 万元, 增幅 239.15%。增加的主要原因是: ①采用票据结算方式的业务增加; ②期末未到期和未背书的银行承兑汇票增加。

(2) 应收账款: 期末数 34,126.00 万元, 期初数 23,030.65 万元, 增加 11,095.35 万元, 增幅 48.18%。主要是由于销售额增长使应收账款相应增加。

(3) 在建工程: 期末数为 1,288.29 万元, 期初数为 216.67 万元, 增加 1,071.62 万元, 增幅 494.59%。主要是本年新增龙净科技广场在建项目。

(4) 短期借款: 期末数为 17,520.00 万元, 期初数为 12,600.00 万元, 增加 4,920.00 万元, 增幅 39.05%。主要原因是生产经营扩大导致流动资金需求增加。

(5) 长期债权投资: 期末数为 9,645.08 万元, 期初数为 3,000.00 万元, 增加 6,645.08 万元, 增幅 221.50%。主要原因是向上海仓桥房地产经营有限公司提供委贷。

(6) 应付账款: 期末数为 29,689.84 万元, 期初数为 16,455.09 万元, 增加 13,234.75 万元, 增幅 80.04%。主要原因是生产经营规模增长, 年末未付款项目增加。

(7) 主营业务税金及附加: 本期数为 1,725.84 万元, 上年同期数为 1,166.84 万元, 增加 559.00 万元, 增幅 47.99%。主要原因是本年增值税金增加, 相应的附加税费也增加。

(8) 投资收益: 本期数 9,969.50 万元, 上年同期数为-1,460.88 万元, 增加 11,430.38 万元, 主要原因是本年转让上海亚萌置业有限公司取得股权转让收益所致。

(9) 营业费用: 本期数为 4,937.48 万元, 上年同期数为 3,355.19 万元, 增加 1,582.29 万元, 增幅 47.16%。主要原因是本年业务规模扩大, 与销售相关的各项费用增加。

(10) 管理费用: 本期数为 12,201.59 万元, 上年同期数为 9,151.17 万元, 增加 3,050.42 万元, 增幅 33.33%。主要原因是本年度经营规模增长使各项管理费用相应增长以及本年度根据账龄分析及个别认定法提取的坏账准备较上年增长。

(11) 所得税: 本期数为 6,794.88 万元, 上年同期数为 2,887.49 万元, 增加 3,907.39 万元, 增幅 135.32%。主要原因是本年度转让上海亚萌置业有限公司取得股权转让收益使得应税所得额大幅度增加, 相应计提的企业所得税大幅度增加。

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-2,942.06 万元, 上年同期数为 16,197.74 万元, 同比减少 19,139.80 万元, 减幅 118.16%。主要原因是支付的各项税费增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额本期数为-9,410.11 万元, 上年同期数为 2,113.47 万元, 同比减少 11,523.58 万元。主要原因是: 报告期增加 9,500 万元委托贷款所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本期数为 7,603.08 万元, 上年同期数为-1,206.17 万元, 同比增加 8,809.25 万元, 主要原因是: 本年度银行借款借还对抵后取借款现金净额为 6,920 万元, 已转让的上海亚萌置业公司贷款增加所致

5、设备利用和产品销售、存货的情况

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

6、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
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	26,423	484
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	42,123	1,529
福建龙净脱硫脱硝有限公司	环保产业	电控设备	3,730	9,984	-99
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	14,216	938
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	3,143	-76
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	5,025	388
沈阳沈房房地产有限公司	房地产开发	房地产开发	8,000	35,063	-475

福建古天源房地产有限公司	房地产开发	房地产开发	3,000	3,481	-244
武汉龙净环保科技有限公司	环保产业	除尘器环保设备	5,000	7,336	477
龙岩溪柄电站有限公司	水力发电	水力发电	971.56	7,487	687
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	1,202	126
厦门龙净环保科技有限公司	环保产业	环保电控设备	200	696	64
厦门龙净环保技术有限公司	环保产业	环境污染防治设备	3000	3,408	-114
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	1,154	-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	70	-30

〈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

“十一五”期间，国民经济将保持 7-7.5% 的增长速度，“十一五”期末二氧化硫排放总量要达到 2000 年下降 10% 的控制目标，因此“十一五”期间环境保护任务仍然艰巨，据专家预计环保机械能持续保持在 12%-15% 的增长速度。但同时受国家宏观调控的影响，电力建设规模和速度比 04、05 年要有所回落，电力行业的新机组需求会相对减少。

目前，除尘市场生产企业近百家，有影响的有三、四十家，本公司处领先地位，占总量的 15% 左右，公司已做好充分准备迎接市场新的挑战。

2、公司未来发展机遇和发展战略

发展机遇：预计“十一五”期间，公司所从事的主营业务市场容量：除尘器每年市场总量约 50-70 亿元、布袋除尘器每年市场总量约 50-60 亿元、脱硫每年市场总量约 60-80 亿元、气力输送每年市场总量约 25 亿元左右，为公司实现良性、健康发展提供了市场基础。

发展战略：创业内第一品牌。“十一五”奋斗目标：实现新一轮跨越式发展。2007 年的年度主题是“做强走远”。做强的主要内涵是：赢利能力、应变能力、核心能力、业内排名、产品质量可靠、公司运行良好、全面提升管理水平；走远的主要内涵是：以市场开拓为龙头的可持续发展、挖掘新的增长点、良性制度安排、精心筹划未来，为实现新一轮跨越式发展迈出更加坚实的步伐。

3、2007 年的主要工作重点及举措

(1) 加快新业务拓展步伐，实现新一轮跨越式发展。以更加开放的心态和创新模式，寻求强大可靠的战略伙伴，探索建立长期合作关系，拓展公司外部发展空间。全面支持培育发展内部新的业务支点，提供有效的机制和广阔的平台，鼓励脱硫、气力输送、电袋等新产品和安装、服务等业务加速成长，成为公司新的增长点，形成公司主要业务群雄并起的格局，为龙净实现新一轮跨越式发展提供可靠支撑。

(2) 把人才队伍建设作为公司和各部门的首要工作。当前影响发展的最大瓶颈是人才瓶颈，要继续大力度吸纳和引进急需的专业技术人才，要特别重视加强对现有管理队伍和年轻专业技术人员的培养，注意充实营销、技术和服务人员团队，构建同行业最强大的人才方阵，保证公司实现跨越式发展的人才需求。

(3) 引领企业跟随市场实现转型，推进管理模式创新。及时调整内部运作流程和机构设置，适应市场需求的新变化、新要求；促使企业由生产型向生产经营服务型转变；特别要重点加强技术创新、市场营销和用户服务三项工作，提高公司增值创利能力。要不断创新管理模式，对独立运作的业务既要放权发展，又要统一财务和审计监管，确保健康良性成长。

(4) 倾公司之力支持保障市场拓展，实现市场工作新的提升。公司市场营销要在总结过去成功经验的基础上，结合市场新的变化和公司的优势，进行营销模式创新。公司各部门要全力支持保障市场拓展，并使得新产品、除尘改造、出口三项业务成为 07 年的新亮点。

(5) 加快实现从“技高一筹”到“利高一筹”的转化。技术开发要进一步贴近市场和为新产品推广提供强有力的技术保障，要密切跟踪最新技术的信息，认真研究政策动向和市场需求，为下一轮新产品开发创新打好基础；加强基础试验研究，加大实验室和检测试验装备投入。

(6) 质量是品牌的基础，是企业的生命。要以全新的理念和管理，全面提升服务水平，让龙净的用户感受到最满意和贴心的服务，树立龙净良好的市场品牌形象。

(7) 脱硫业务要全力开拓市场，抓住机遇，加快发展；气力输送要实现散料储仓技术和除渣技术的突破，形成产品推向市场；电控设备要实现干、湿法脱硫配套电气产品的自主研发和生产供货。

4、公司发展面临的风险与对策措施

环保行业的激烈无序竞争将导致技术创新、产品升级的压力；公司是以现行市场价签订远期交货合同，原材料价格的波动对公司盈利能力影响甚大。

坚持技术创新，不断推出性能价格比更高的技术和产品，高度重视知识产权的保护；物供建立商情分析，准确把握材料价格走向，并将商情分析成果应用到营销报价体系和材料采购计划上，规避风险。

5、公司资金需要和使用计划

为完成 2007 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。

6、执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

(1) 关于 2007 年 1 月 1 日新准则首次执行日现行会计准则和新准则股东权益的的分析根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会〔2006〕3 号《关于印发企业会计准则 1 号—存货等 38 项具体准则的通知》的规定，公司应于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则。公司目前依财政部新会计准则规定已经辨别认定的 2007 年 1 月 1 日首次执行日现行会计准则与新会计准则的差异情况如下

A. 长期股权投资差额：本公司 2006 年 12 月 31 日账面长期股权投资贷方差额为-166,146.30 元，其中，同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额为-166,146.30 元。按照《企业会计准则第 38 号？首次执行企业会计准则》的有关规定，应将其全额冲销，并调整留存收益。据此，公司 2007 年 1 月 1 日应增加留存收益 166,146.30 元。

B. 所得税：本公司按照现行会计准则的规定和公司的会计政策、会计估计，计提了各项资产减值准备，形成了资产账面价值小于计税基础的差额以及本公司的子公司存在以前年度可抵扣亏损，产生了递延所得税资产 15,343,900.85 元，增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 15,343,900.85 元，其中：归属于母公司的所有者权益增加 15,137,350.11 元，归属于少数股东的权益增加 206,550.74 元。

C. 少数股东权益按现行会计准则编制的公司 2006 年 12 月 31 日的合并会计报表中少数股东权益为 28,634,678.49 元，新会计准则下将其计入股东权益。另因计提资产减值准备和子公司以前年度可抵扣亏损而产生的递延所得税资产归属于少数股东权益，新准则下少数股东权益为 28,841,229.23 元。

(2) 执行新会计准则后可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

根据企业会计准则第 18 号的所得税的规定，公司将现行政策下的应付税款法变更为资产负债表的纳税影响会计法，将会影响公司的当期会计所得税费用，从而影响公司的利润和股东权益。

(3) 根据新《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定，公司将现行政策下对子公司采用权益法核算变更改为成本法核算，因此将减少子公司经营成果对母公司当期投资收益的影响，但不影响合并报表。

(4) 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 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。根据新《企业会计准则第 20 号—企业合并》，非同一控制下企业合并形成的商誉初始确认后，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定，企业合并所形成的商誉，至少应当在每年年度终了进行减值测试。商誉应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。相关减值的调整将会影响公司当期利润和股东权益。

7、根据国家税务总局国税发[2004]100 号文的相关规定，本公司从事房地产开发的子公司按照房地

产销售收入和预收房款的 1%或 1.5%计提和预缴土地增值税，待项目全部竣工决算并实现销售后向税务机关申请清算。截止 2006 年 12 月 31 日，本公司从事房地产开发的子公司共计缴土地增值税 3,344,706.25 元，本公司目前尚无房地产项目向税务机关申请清算。

(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) 公司控股子公司上海龙净房地产开发有限公司出资人民币 392 万元受让上海仓桥房地产经营有限公司、陈新、韦建农持有的上海亚萌置业有限公司合计 49%的股权。

(2) 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。

(3) 公司出资 1,900 万元对厦门龙净环保技术有限公司(本公司持 100%股份)进行增资。

(三) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

报告期共召开董事会七次，会议情况如下：

(1) 公司于 2006 年 1 月 9 日召开第四届董事会第二次会议董事会会议，会议审议通过：〈1〉审议通过《关于本公司控股子公司上海龙净房地产有限公司以人民币 392 万元收购上海仓桥房地产经营有限公司、陈新、韦建农持有的上海亚萌置业有限公司合计 49%的股权的议案》；〈2〉审议通过《关于本公司通过银行或信托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〉审议通过《关于控股子公司上海亚萌置业有限公司开发之别墅物业，全部交由上海景欣置业有限公司包销的议案》；〈4〉审议通过《关于对公司治理结构、各项制度自查、整改的议案》；〈5〉审议通过《关于向银行申请授信额度的议案》；〈6〉审议通过《关于召开 2006 年度第一次临时股东大会的议案》。决议公告刊登在 2006 年 1 月 11 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(2) 公司于 2006 年 3 月 29 日召开第四届董事会第三次会议董事会会议，会议审议通过：〈1〉审议通过《2005 年度董事会工作报告》；〈2〉审议通过《2005 年度总经理工作报告》；〈3〉审议通过《2005 年度报告正文及报告摘要》；〈4〉审议通过《2005 年度财务决算报告》；〈5〉审议通过《2005 年度利润分配和公积金转增股本预案》；〈6〉审议通过《关于建设“龙净科技广场项目”的议案》；〈7〉审议通过《关于对控股子公司上海亚萌置业有限公司增资的议案》；〈8〉审议通过《关于控股子公司沈房房地产公司开发“新立堡”地产项目的议案》；〈9〉审议通过《关于为控股子公司担保的议案》；〈10〉审议通过《关于设立公司董事会专门委员会的议案》；〈11〉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》。决议公告刊登在 2006 年 3 月 31 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(3) 公司于 2006 年 4 月 21 日召开第四届董事会第四次会议董事会会议，会议审议通过《2006 年第一季度报告》。决议公告刊登在 2006 年 4 月 22 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(4) 公司于 2006 年 6 月 7 日召开第四届董事会第五次会议董事会会议，会议审议通过：〈1〉 审议通过《关于修改公司章程的议案》；〈2〉 审议通过《关于修改公司股东大会议事规则的议案》；〈3〉 审议通过《关于修改公司董事会会议事规则的议案》；〈4〉 审议通过《关于召开 2005 年年度股东大会的议案》。决议公告刊登在 2006 年 6 月 8 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(5) 公司于 2006 年 8 月 20 日召开第四届董事会第六次会议董事会会议，会议审议通过：〈1〉 审议通过《2006 年中期报告正文及报告摘要》；〈2〉 审议通过《关于高管人员任免的议案》；〈3〉 审议通过《关于为龙岩龙盛贸易有限公司不超过 3000 万元贷款提供担保的议案》。决议公告刊登在 2006 年 8 月 22 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(6) 公司于 2006 年 10 月 25 日召开第四届董事会第七次会议董事会会议，会议审议通过：〈1〉 审议通过《2006 年第三季度报告》；〈2〉 审议通过《关于向银行申请授信额度的议案》；〈3〉 审议通过《关于为上海龙净环保科技工程有限公司提供综合授信担保的议案》。决议公告刊登在 2006 年 10 月 26 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(7) 公司于 2006 年 11 月 8 日召开第四届董事会第八次会议董事会会议，会议审议通过：〈1〉 审议通过《关于本公司将持有的上海亚萌置业有限公司 93.47%股权转让予福建省东正投资股份有限公司，转让价格为 13,085.8 万元的议案》；〈2〉 审议通过《关于本公司下属子公司上海龙净房地产开发有限公司将其持有的上海亚萌置业有限公司 6.53%股权转让予福建省东正投资股份有限公司，转让价格为 914.2 万元的议案》；〈3〉 审议通过《关于〈股权转让协议〉生效之日起三个月内，亚萌公司归还本公司投入亚萌公司的全部款项，福建东正对还款承担连带责任的议案》；〈4〉 审议通过《关于本公司及下属子公司上海龙净房地产开发有限公司就本次股权转让与福建省东正投资股份有限公司签订的〈股权转让协议〉的全部条款的议案》；〈5〉 审议通过《关于召开 2006 年度第二次临时股东大会的议案》。决议公告刊登在 2006 年 11 月 9 日的《中国证券报》、《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 2005 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 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，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》）

（五）利润分配或资本公积金转增股本预案

1、2006 年度利润分配预案：

根据天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司年度审计，公司 2006 年合并报表净利润 136,633,136.36 元，母公司净利润 135,995,718.17 元。根据公司章程规定，提取 10%法定盈余公积 13,599,571.82 元，加上上年度结转未分配利润 112,828,907.30 元，减去 2006 年支付 2005 年现金股利 23,380,000.00 元，2006 年末结余分配利润 212,482,471.84 元。

2006 年分配预案：拟以 2006 年度末总股本 167,000,000 股为基数，按每 10 股派发现金红利 3.70 元（含税），向全体股东派发现金 61,790,000 元。

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 2006 年年度股东大会批准。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

1、2006 年 1 月 9 日召开第四届监事会第二次会议，会议审议通过：(1) 审议通过《关于本公司控股子公司上海龙净房地产开发有限公司出资人民币 392 万元受让上海仓桥房产经营有限公司、陈新、韦建农拥有的上海亚萌置业有限公司 49%股权的议案》；(2) 审议通过《关于本公司通过银行或信贷机构向上海仓桥房产经营有限公司提供人民币 9500 万元贷款的议案》；(3) 审议通过《关于本公司控股子公司上海亚萌置业有限公司开发之别墅物业全部交由上海景欣置业有限公司包销的议案》；(4) 审议通过《关于对公司治理结构、各项制度自查、整改的议案》。本次监事会决议公告刊登在 2006 年 1 月 11 日《中国证券报》、《上海证券报》。

2、2006 年 3 月 29 日召开第四届监事会第三次会议，会议审议通过：(1) 审议通过《2005 年度监事会工作报告》；(2) 审议通过《2005 年度报告正文及报告摘要》；(3) 审议通过《2005 年度财务决算报告》；(4) 审议通过《2005 年度利润分配和公积金转增股本预案》；(5) 审议通过《关于公司监事变动的议案》。本次监事会决议公告刊登在 2006 年 3 月 31 日《中国证券报》、《上海证券报》。

3、2006 年 4 月 21 日召开第四届监事会第四次会议，会议审议通过《2006 年第一季度报告》。本次监事会决议未刊登在《中国证券报》、《上海证券报》。

4、2006 年 6 月 7 日召开第四届监事会第五次会议，会议审议通过：(1) 审议通过《关于修改公司章程的议案》；(2) 审议通过《关于修改公司监事会议事规则的议案》。本次监事会决议公告刊登在 2006 年 6 月 8 日《中国证券报》、《上海证券报》。

5、2006 年 6 月 29 日召开第四届监事会第六次会议，会议审议通过《关于选举刘安阳先生为公司第四届监事会召集人的议案》。本次监事会决议刊登在 2006 年 6 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》。

6、2006 年 8 月 20 日召开第四届监事会第七次会议，会议审议通过《2006 年中期报告正文及报告摘要》。本次监事会决议未刊登在《中国证券报》、《上海证券报》。

7、2006 年 10 月 25 日召开第四届监事会第八次会议，会议审议通过《2006 年第三季度报告》。本次监事会决议未刊登在《中国证券报》、《上海证券报》。

8、2006 年 11 月 8 日召开第四届监事会第九次会议，会议审议通过：(1) 审议通过《关于本公司将持有的上海亚萌置业有限公司 93.47%股权转让予福建省东正投资股份有限公司，转让价格为 13,085.8 万元的议案》；(2) 审议通过《关于本公司下属子公司上海龙净房地产开发有限公司将其持有的上海亚萌置业有限公司 6.53%股权转让予福建省东正投资股份有限公司，转让价格为 914.2 万元的议案》；(3) 审议通过《关于〈股权转让协议〉生效之日起三个月内，亚萌公司归还本公司投入亚萌公司的全部款项，福建东正对还款承担连带责任的议案》；(4) 审议通过《关于本公司及下属子公司上海龙净房地产开发有限公司就本次股权转让与福建省东正投资股份有限公司签订的〈股权转让协议〉的全部条款的议案》。本次监事会决议刊登在 2006 年 11 月 9 日《中国证券报》、《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、经营活动情况等进行检查监督。监事会认为：天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司对本公司 2006 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，公司将持有的上海亚萌置业有限公司 100%股权转让予福建省东正投资股份有限公司，转让价格为 14,000 万元。

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

报告期，公司将持有的上海亚萌置业有限公司 100%股权转让予福建省东正投资股份有限公司，转让价格为 14,000 万元，该转让属于关联交易。

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。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

会计师事务所出具的为标准意见。

(八) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

未出现公司利润实现与预测存在较大差异的情况。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

2006 年 12 月 13 日，本公司向控股股东福建省东正投资股份有限公司转让上海亚萌置业有限公司 100%股权，实际出售金额为 14,000 万元，产生收益 9,017.73 万元。该出售资产事项由上海上会会计师事务所出具上会师字(2006)第 1699 号《审计报告》、上海东洲资产评估有限公司出具沪东洲资评报字第 DZ060429171 号《资产评估报告》、厦门市新汇通投资咨询有限公司出具的《独立财务顾问报告》。该事项已于 2006 年 11 月 9 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、资产、股权转让的重大关联交易

本公司向控股股东福建省东正投资股份有限公司转让上海亚萌置业有限公司 100%股权，交易的金额为 14,000 万元，该交易产生收益 9,017.73 万元。定价的原则是根据审计报告和评估报告的结果，共同协商转让确定转让价格。资产的帐面价值为 5,227.72 万元，资产的评估价值为 12,786.70 万元。该事项已于 2006 年 11 月 9 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

2、关联债权债务往来

本公司原子公司上海亚萌置业有限公司年初属于本公司合并报表范围内子公司，因此年初合并报表其他流动资产无相应往来余额。由于本公司已于 2006 年 12 月将上海亚萌置业有限公司转让给本公司第一大非流通股股东福建省东正投资股份有限公司，该公司不再纳入本公司合并报表范围，因此对其的往来款项年末反映于合并报表其他流动资产年末余额共计 15928.12 万元，其中：归属于本公司的应收款项 10483.50 万元，归属于本公司子公司上海龙净房地产开发有限公司的应收款项 3944.62 万元，归属于本公司子公司沈房房地产公司的应收款项 1500 万元。

根据本公司与福建省东正投资股份有限公司签定的股权转让协议，福建省东正投资股份有限公司

承诺：在股权转让协议生效之日起三个月内，上海亚萌置业有限公司归还本公司投入上海亚萌置业有限公司的全部款项，福建省东正投资股份有限公司对还款承担连带责任。

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	是否履行完毕	是否为关联方担保
龙岩龙盛贸易有限公司	2006-08-22	2,000.00	连带责任担保	2006-09-05~ 2007-06-06	否	否
报告期内担保发生额合计					2,000.00	
报告期末担保余额合计					2,000.00	
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计					28,360.00	
报告期末对控股子公司担保余额合计					0	
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额					2,000.00	
担保总额占公司净资产的比例(%)					2.35	
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额					0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额					0	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额					0	
上述三项担保金额合计					0	

2006 年 8 月 20 日，本公司第四届董事会第六次会议同意为龙岩龙盛贸易有限公司提供担保，担保金额为 3,000 万元，担保期限为 2006 年 8 月 22 日至 2008 年 12 月 4 日，该担保已提供反担保。该事

项已于 2006 年 8 月 21 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。该事项实际向银行发生担保金额为 2,000 万元，期限为 2006 年 9 月 5 日至 2007 年 6 月 6 日。

报告期对控股子公司核定办理的各类最高额保证合同担保金额为 28,360 万元担保，年末对控股子公司核定办理的各类最高额保证合同担保金额余额为 11,000 万元(该 11,000 万元担保是董事会核定对子公司最高额授信额担保金额中实际已向银行签订授信协议的金额)，期末实际已发生的担保范围内的银行借款余额为 0 元、未结清银行承兑汇票余额为 0 元。

(八) 委托理财

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

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

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。公司原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，该会计师事务所已为本公司提供了 8 年审计服务，现厦门天健华天有限责任会计师事务所更名为天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司，该更名公告刊登在 2006 年 12 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》上。2006 年审计服务费用为 62 万元。

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 公司内部控制制度的建设情况

公司依据企业业务特点和内在管理上的需求，建立了各项内部管理制度。日常管理工作过程中能按各职能管理制度执行，有效保护公司资产的安全和完整。

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

(十四)其它重大事项

报告期内公司无其它重大事项。

十一、财务会计报告

(一)审计报告

天健华证中洲审(2007)GF字第020015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)会计报表,包括2006年12月31日的资产负债表、2006年度的利润及利润分配表和现金流量表以及会计报表附注。

1、管理层对会计报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制会计报表是龙净环保公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与会计报表编制相关的内部控制,以使会计报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

2、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

3、审计意见

我们认为,龙净环保公司会计报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制,在所有重大方面公允反映了龙净环保公司2006年12月31日的财务状况以及2006年度的经营成果和现金流量。

天健华证中洲(北京)会计师事务所有限公司

中国注册会计师:熊建益

中国注册会计师:郭晓鹏

中国北京市

二〇〇七年三月六日

(二) 财务报表

资产负债表
2006 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
流动资产：						
货币资金	1		446,762,349.14	491,238,254.24	160,882,603.40	175,240,457.69
短期投资						
应收票据	2		30,234,316.40	8,914,849.00	16,986,316.40	3,017,849.00
应收股利	3		25,000,000.00		25,000,000.00	
应收利息	4		994,498.43	407,623.13		
应收账款	5	49	341,260,034.81	230,306,519.25	247,018,622.56	165,523,504.27
其他应收款	6	50	66,533,244.87	84,210,388.18	36,094,111.45	27,233,101.14
预付账款	7		243,075,329.45	265,409,182.12	62,593,220.31	75,226,520.21
应收补贴款						
存货	8		1,022,577,802.26	873,828,648.70	570,666,594.14	411,683,950.42
待摊费用	9		44,655.93	366,529.99		
一年内到期的长期债权投资	10		30,000,000.00			
其他流动资产	11	51	159,281,200.00		140,943,999.45	191,428,144.02
流动资产合计			2,365,763,431.29	1,954,681,994.61	1,260,185,467.71	1,049,353,526.75
长期投资：						
长期股权投资	12	52	114,114,159.69	153,747,146.29	739,712,809.64	704,353,494.58
长期债权投资	13	53	96,450,794.42	30,000,000.00	96,450,794.42	
长期投资合计			210,564,954.11	183,747,146.29	836,163,604.06	704,353,494.58
其中：合并价差	12		26,157,723.42	31,317,495.75		
其中：股权投资差额		52			18,730,260.17	22,968,610.26
固定资产：						
固定资产原价	14		303,355,046.12	271,132,098.91	137,561,159.09	128,029,613.61
减：累计折旧	14		91,604,798.54	78,648,345.68	39,531,441.27	32,590,550.77
固定资产净值	14		211,750,247.58	192,483,753.23	98,029,717.82	95,439,062.84
减：固定资产减值准备	14					
固定资产净额	14		211,750,247.58	192,483,753.23	98,029,717.82	95,439,062.84
工程物资						
在建工程	15		12,882,886.24	2,166,629.23	447,965.85	965,951.65
固定资产清理						
固定资产合计			224,633,133.82	194,650,382.46	98,477,683.67	96,405,014.49
无形资产及其他资产：						
无形资产	16		24,786,149.59	17,410,979.57	24,182,152.36	17,409,146.30

长期待摊费用	17		490,000.00	737,769.86	400,000.00	600,000.00
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			25,276,149.59	18,148,749.43	24,582,152.36	18,009,146.30
递延税项:						
递延税款借项						
资产总计			2,826,237,668.81	2,351,228,272.79	2,219,408,907.80	1,868,121,182.12
负债及股东权益:						
流动负债:						
短期借款	18		175,200,000.00	126,000,000.00	175,200,000.00	126,000,000.00
应付票据	19		89,460,000.00	90,654,926.00	89,460,000.00	81,969,926.00
应付账款	20		296,898,401.94	164,550,910.93	157,880,762.66	83,520,443.74
预收账款	21		1,257,144,869.37	1,044,893,780.54	642,740,821.46	651,770,360.84
应付工资						
应付福利费			17,673,194.40	11,017,804.24	10,218,080.81	6,477,996.00
应付股利	22		4,060,694.60	1,030,564.00	4,060,694.60	1,030,564.00
应交税金	23		50,294,121.84	21,649,974.74	72,270,925.15	15,883,065.12
其他应付款	24		230,951.48	1,065,186.69	631,536.79	830,231.03
其他应付款	25		25,591,965.92	40,313,827.98	2,530,175.90	1,947,950.21
预提费用	26		2,639,449.44	1,199,456.69	2,609,449.44	1,199,456.69
预计负债						
一年内到期的长期负债	27		20,041,600.00			
其他流动负债		54		15,000,000.00	203,678,719.66	155,215,732.12
流动负债合计			1,939,235,248.99	1,517,376,431.81	1,361,281,166.47	1,125,845,725.75
长期负债:						
长期借款	28		1,053,267.50	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	29		4,772,456.68	2,235,311.47	4,532,456.68	2,235,311.47
其他长期负债						
长期负债合计			5,825,724.18	63,413,378.97	5,585,724.18	3,288,578.97
递延税项:						
递延税款贷项						
负债合计			1,945,060,973.17	1,580,789,810.78	1,366,866,890.65	1,129,134,304.72
少数股东权益(合并报表填列)	30		28,634,678.49	32,089,002.80		
所有者权益(或股东权益):						
实收资本(或股本)	31		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	31		167,000,000.00	167,000,000.00	167,000,000.00	167,000,000.00
资本公积	32		421,461,569.64	420,522,148.06	421,461,569.64	420,522,148.06
盈余公积	33		51,597,975.67	37,998,403.85	51,597,975.67	37,998,403.85
其中:法定公益金	33			14,249,401.45		14,249,401.45

减：未确认投资损失(合并报表填列)						
未分配利润	34		212,482,471.84	112,828,907.30	212,482,471.84	113,466,325.49
拟分配现金股利			61,790,000.00	23,380,000.00	61,790,000.00	23,380,000.00
外币报表折算差额(合并报表填列)						
股东权益合计			852,542,017.15	738,349,459.21	852,542,017.15	738,986,877.40
负债和股东权益总计			2,826,237,668.81	2,351,228,272.79	2,219,408,907.80	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 1-12 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	35	55	1,763,034,069.21	1,374,687,768.06	1,012,068,455.05	913,953,575.90
减：主营业务成本	35	55	1,471,459,852.62	1,146,098,518.73	843,009,117.40	798,110,942.31
主营业务税金及附加	36		17,258,400.69	11,661,842.37	7,118,842.98	2,849,920.63
二、主营业务利润			274,315,815.90	216,927,406.96	161,940,494.67	112,992,712.96
加：其他业务利润	37		5,375,929.44	8,241,439.43	2,742,860.20	5,121,823.96
减：营业费用	38		49,374,809.47	33,551,922.98	23,928,718.27	17,012,371.01
管理费用	39		122,015,928.42	91,511,717.96	63,007,243.89	42,346,198.55
财务费用	40		7,293,389.28	7,857,257.86	11,071,007.61	9,253,192.43
三、营业利润			101,007,618.17	92,247,947.59	66,676,385.10	49,502,774.93
加：投资收益	41	56	99,694,951.72	-14,607,874.47	121,862,418.90	17,600,464.05
补贴收入	42		1,474,058.52	2,524,700.00	17,258.52	300,000.00
营业外收入	43		2,723,575.01	63,585.04	80,510.00	47,025.00
减：营业外支出	44		831,555.70	1,027,359.49	114,708.29	350,063.15
四、利润总额			204,068,647.72	79,200,998.67	188,521,864.23	67,100,200.83
减：所得税	45		67,948,809.44	28,874,945.23	52,526,146.06	16,853,276.37
减：少数股东损益 (合并报表填列)			-513,298.08	128,853.22		
加：未确认投资损失 (合并报表填列)						
五、净利润			136,633,136.36	50,197,200.22	135,995,718.17	50,246,924.46
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			249,462,043.66	140,908,415.22	249,462,043.66	141,545,833.41
减：提取法定盈余公积			13,599,571.82	5,024,692.45	13,599,571.82	5,024,692.45
提取法定公益金				3,014,815.47		3,014,815.47
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			235,862,471.84	132,868,907.30	235,862,471.84	133,506,325.49
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			212,482,471.84	112,828,907.30	212,482,471.84	113,466,325.49
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 1-12 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			2,363,910,731.03	1,121,651,704.47
收到的税费返还			824,640.69	
收到的其他与经营活动有关的现金	46		293,633,207.25	264,452,985.57
经营活动现金流入小计			2,658,368,578.97	1,386,104,690.04
购买商品、接受劳务支付的现金			1,934,606,987.69	1,009,007,515.31
支付给职工以及为职工支付的现金			85,015,025.51	44,381,777.86
支付的各项税费			168,726,890.55	95,984,954.41
支付的其他与经营活动有关的现金	47		499,440,274.09	202,423,278.39
经营活动现金流出小计			2,687,789,177.84	1,351,797,525.97
经营活动产生的现金流量净额			-29,420,598.87	34,307,164.07
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			145,812,855.45	136,131,455.45
其中：出售子公司收到的现金			140,475,000.00	130,858,000.00
取得投资收益所收到的现金			2,651,586.77	1,540,275.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			134,160.00	19,110.00
收到的其他与投资活动有关的现金			-	-
投资活动现金流入小计			148,598,602.22	137,690,841.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			46,476,751.31	15,036,732.83
投资所支付的现金			99,920,000.00	186,680,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	48		96,303,021.54	
投资活动现金流出小计			242,699,772.85	201,716,732.83
投资活动产生的现金流量净额			-94,101,170.63	-64,025,891.83
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			667,000,000.00	567,000,000.00
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			667,000,000.00	567,000,000.00
偿还债务所支付的现金			557,800,000.00	517,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			33,169,181.21	32,398,310.15
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			
筹资活动现金流出小计		590,969,181.21	550,198,310.15
筹资活动产生的现金流量净额		76,030,818.79	16,801,689.85
四、汇率变动对现金的影响		-59,736.95	
五、现金及现金等价物净增加额		-47,550,687.66	-12,917,037.91
补充材料			
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		136,633,136.36	135,995,718.17
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		-513,298.08	
减：未确认的投资损失			
加：计提的资产减值准备		12,699,646.54	10,780,359.80
固定资产折旧		15,278,495.30	7,160,641.38
无形资产摊销		3,317,311.38	3,273,475.34
长期待摊费用摊销		226,384.93	200,000.00
待摊费用减少(减：增加)		343,258.99	
预提费用增加(减：减少)		1,345,181.00	1,409,992.75
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		25,721.98	-23,760.88
固定资产报废损失			
财务费用		12,808,912.50	12,143,252.50
投资损失(减：收益)		-99,694,951.72	-121,862,418.90
递延税款贷项(减：借项)			
存货的减少(减：增加)		-315,017,448.03	-157,684,307.93
经营性应收项目的减少(减：增加)		-423,403,192.14	-52,541,898.74
经营性应付项目的增加(减：减少)		626,530,242.12	195,456,110.58
其他(预计负债的增加)			
经营活动产生的现金流量净额		-29,420,598.87	34,307,164.07
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：			
货币资金的年末余额		446,762,349.14	160,882,603.40
减：保证金存款年末余额		77,807,886.57	52,985,891.68
现金及现金等价物年末余额		368,954,462.57	107,896,711.72
货币资金的年初余额		491,238,254.24	175,240,457.69
减：保证金存款年初余额		74,733,104.01	54,426,708.06
现金及现金等价物年初余额		416,505,150.23	120,813,749.63
现金及现金等价物净增加额		-47,550,687.66	-12,917,037.91

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 1-12 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	行次	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	
一、坏账准备合计	1	25,137,972.94	14,315,532.25				39,453,505.19
其中：应收账款	2	21,474,996.63	5,636,364.02				27,111,360.65
其他应收款	3	3,662,976.31	8,679,168.23				12,342,144.54
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	2,039,340.09	258,974.78		1,874,860.49	1,874,860.49	423,454.38
其中：库存商品	8	1,898,613.45			1,734,133.85	1,734,133.85	164,479.60
原材料	9	140,726.64			140,726.64	140,726.64	0
四、长期投资减值准备合计	10	877,295.93					877,295.93
其中：长期股权投资	11	877,295.93					877,295.93
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13						
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15						
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	28,054,608.96	14,574,507.03		1,874,860.49	1,874,860.49	40,754,255.50

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 1-12 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	行次	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	
一、坏账准备合计	1	15,699,375.84	12,078,695.59				27,778,071.43
其中：应收账款	2	13,588,504.30	3,571,224.83				17,159,729.13
其他应收款	3	2,110,871.54	8,507,470.76				10,618,342.30
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	258,974.78	1,557,310.57		1,557,310.57	258,974.78
其中：库存商品	8	1,557,310.57		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						
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15						
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	17,256,686.41	12,337,670.37	1,557,310.57		1,557,310.57	28,037,046.21

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	32.18	34.42	1.64	1.64
营业利润	11.85	12.67	0.60	0.60
净利润	16.03	17.14	0.82	0.82
扣除非经常性损益后的净利润	7.86	8.41	0.40	0.40

新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

会计师事务所对新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅意见 审 阅 报 告

天健华证中洲审(2007)阅字第 020005 号

福建龙净环保股份有限公司全体股东：

我们审阅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）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发〔2006〕136 号，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是龙净环保公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101——财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

此外，我们提醒差异调节表的使用者关注，如后附差异调节表中重要提示所述：差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据可能存在差异。

天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司 中国注册会计师：熊建益

中国注册会计师：郭晓鹏

中国 北京

2007 年 3 月 6 日

股东权益调节表

单位:元 币种:人民币

项目	注释	项目名称	金额
		2006 年 12 月 31 日股东权益 (现行会计准则)	852,542,017.15
1		长期股权投资差额	166,146.30
		其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	166,146.30
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中:同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的收益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	15,137,350.11
14		少数股东权益	
13		其他	28,841,229.23
		2007 年 1 月 1 日股东权益 (新会计准则)	896,686,742.79

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

编制目的

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响,中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136 号,以下简称“通知”),要求公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定,在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和“通知”的有关规定,结合公司的自身特点和具体情况,以 2006 年度(合并)财务报表为基础,并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况,本差异调节表依据如下原则进行编制:

1、长期股权投资差额

根据同一控制下企业合并产生的长期股权投资差额和其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额填列。其中,同一控制下企业合并产生的长期股权投资差额调增或调减留存收益,其他继续采用权益法核算的长期股权投资贷方差额调增留存收益。

2、所得税

2007 年 1 月 1 日执行新会计准则增加递延所得税负债的,调减留存收益;增加递延所得税资产的,调增留存收益。

3、其他

(1) 少数股东权益

新会计准则对少数股东权益的影响金额，包括：

①按现行企业会计准则和《企业会计制度》(以下简称“现行会计准则”)确认的 2006 年 12 月 31 日的少数股东权益；

②各子公司因新、现行会计准则股东权益差异调节数而产生的少数股东权益差异数。本公司主要根据各子公司的新、现行会计准则股东权益差异调节金额和少数股东持有的股权比率，计算相应差异调节金额。

(2) 除上述调整事项之外根据 38 号准则需调整的其他事项。

主要项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益(现行会计准则)的金额取自公司按照现行《企业会计准则》和《企业会计制度》(以下简称“现行会计准则”)编制的 2006 年 12 月 31 日(合并)资产负债表。该报表业经天健华证中洲(北京)会计师事务所审计，并于 2007 年 3 月 6 日出具了天健华证中洲审(2007)GF 字第 020015 号的标准无保留意见的审计报告。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

2、长期股权投资差额

项目	序号	金额	调节性质	期初留存收益调整数
其他继续采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	1	166,146.30	调增期初留存收益	166,146.30

2006 年 12 月 31 日，本公司其他继续采用权益法核算的长期股权投资贷方差额共 1 项，金额小计 166,146.30 元；根据 38 号准则，上述贷方差额予以冲销，相应调增期初留存收益。

3、所得税

项目	金额	其中：期初合并留存收益调整数	少数股东权益调整数
递延所得税资产	15,343,900.85	15,137,350.11	206,550.74
递延所得税负债			
合计	15,343,900.85	15,137,350.11	206,550.74

2007 年 1 月 1 日，本公司递延所得税资产账面价值 15,343,900.85 元，相应调增期初合并留存收益 15,137,350.11 元(列示于差异调节表的“所得税”项目下)，调增少数股东权益 206,550.74 元(列示于差异调节表的“其他”项目下)。

4、其他

2007 年 1 月 1 日归属于少数股东的权益

项 目	金 额
2006 年 12 月 31 日少数股东权益(现行会计准则)	28,634,678.49
加：(1) 西安西矿环保科技有限公司少数股东权益的差异调节数	59,377.91
(2) 厦门龙净环保科技有限公司少数股东权益的差异调节数	3,380.69
(3) 厦门龙净环保物料输送科技有限公司少数股东权益的差异调节数	19,543.49
(4) 上海龙净环保科技工程有限公司少数股东权益的差异调节数	854.90
(5) 上海龙净房地产开发有限公司少数股东权益的差异调节数	0.04
(6) 沈阳市沈房房地产开发有限公司少数股东权益的差异调节数	116,999.98
(7) 沈阳市铭佳物业管理有限公司少数股东权益的差异调节数	2.75
(8) 福州古天源房地产有限公司少数股东权益的差异调节数	6,390.98
2007 年 1 月 1 日少数股东权益(新会计准则)	28,841,229.23

2007 年 1 月 1 日少数股东权益（新会计准则） 28,841,229.23

2006 年 12 月 31 日，本公司各子公司少数股东权益合计 28,634,678.49 元；根据各子公司少数股东持有股权比率，各子公司因新现行会计准则股东权益差异调节数而产生的少数股东权益差异数为 206,550.74 元；调整后，2007 年 1 月 1 日少数股东权益为 28,841,229.23 元。

（三）会计附注

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以上网定价的发行方式向社会公开发行人民币普通股(A 股)6500 万股，每股面值 1 元人民币，发行价格为 7.20 元/股。2000 年 12 月 29 日，本公司股票在上海证券交易所挂牌交易。

本公司于 2006 年 5 月完成股权分置改革，详细情况见本附注五之 31。

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）、工业自动化控制系统装置、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外汇交易中心对外公布的人民币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外汇交易中心对外公布的人民币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。

受限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

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。

本公司短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益，不确认为投资收益，作为冲减投资成本处理。出售短期投资所获得的价款，减去短期投资账面价值以及尚未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

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、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、房地产开发成本、开发产品、安装工程施工成本、出租开发产品等。

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。房地产开发项目的成本按实际成本进行核算，成本结转时，对已经全部完工并结算的项目按实际发生的成本结转营业成本。

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。

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——xx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——xx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。

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. 委托贷款核算方法

本公司委托贷款按实际委托贷款金额计价，期末按照委托贷款规定的利率计提应收利息。期末按委托贷款本金与可回收金额孰低计量：

(1) 委托贷款减值准备确认标准：由于借款单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于委托贷款本金，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复；

(2) 委托贷款减值准备计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款的可收回金额低于委托贷款本金的差额计提。

12. 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、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	0-5%	6.33—10.00%
办公设备	5	3-5%	19-19.4%
土地使用权	50	0	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。

13. 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。

14. 借款费用资本化的核算方法

公司的借款费用指因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用，在发生时根据发生额确认为费用，计

入当期损益。

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：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。

15. 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。

16. 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。

17. 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。

本公司建造合同收入确认原则为：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。

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、验收移交后并且符合商品销售收入确认的各项条件时予以确认。

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。

本公司让渡资产使用权收入确认原则为：确定与交易相关的经济利益能够流入公司以及相关的收入和成本能够可靠地计量时，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认。

本公司财政补贴收入在实际收到款项时确认。

18. 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。

19. 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。

20. 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、资金占用费收入	5%
	安装收入、培训收入	3%
增值税	应税产品销售增值额	17%
土地增值税	房地产销售收入	1-1.5%
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 1：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。

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

2. 企业所得税

(1) 本公司的子公司福建龙净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。本公司子公司上海龙净房地产开发有限公司注册于上海浦东新区，按 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》（财税字[2006]88 号），自 2006 年 1 月 1 日起，新办的高新技术企业自获利年度起两年内免征企业所得税，免税期满后减按 15%的税率征收企业所得税。本公司的子公司上海龙净环保科技工程有限公司注册于上海张江高科技园区，本公司的子公司西安西矿环保科技有限公司注册于西安市高新技术产业开发区，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) 本公司的子公司福建龙净设备安装有限公司 2006 年 6 月注册地址迁往福建省厦门市，2006 年 9 月取得厦门市税务登记证，其在龙岩经营期间适用的企业所得税税率为 33%，在厦门经营期间适用的企业所得税税率为 15%。

(5) 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%。

(3) 出租房产以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

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	福建厦门	环保设备安装	陈贵福	2000	100% ⁽¹⁾	是
福建省龙岩市龙净脱硫工程有限公司	3960	福建龙岩	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	福建龙岩	水力发电等	陈贵福	971.56	100% ⁽²⁾	是
西安西矿环保科技有限公司	7500	陕西西安	除尘设备的开发制造等	王毅	7000	93.33%	是
西安西矿环保设备安装有限公司	300	陕西西安	除尘器的安装等	任百顺	300	100% ⁽³⁾	是
武汉龙净环保科技有限公司	5000	湖北武汉	环保设备开发、生产及相关服务	陈贵福	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	3000	福建厦门	环境污染防治设备研发与销售	余莲凤	3000	100% ⁽⁶⁾	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	洪衍泽	2970	99% ⁽⁷⁾	是
福建古天源房地产有限公司	3000	福建福州	房地产开发与销售等	周科俊	2400	80% ⁽⁸⁾	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% ⁽⁹⁾	是
沈阳市铭佳物业管理有限公司	50	沈阳市	物业管理	孙秋萍	35	70%	是
上海昌安置业有限公司	6000	上海市	房地产开发、销售装潢材料、建材, 物业管理	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、建筑材料等	李丛民	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、建筑材料、装潢材料销售等	李丛民	450	45%	否
上海昌安物业管理有限公司	50	上海市	物业管理	高峰	20	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): 厦门龙净科技发展有限公司本年更名为福建龙净脱硫脱硝工程有限公司, 本公司直接出资额 3506 万元, 拥有 94% 股权; 本公司的子公司福建龙净设备安装有限公司出资额 224 万元, 拥有 6% 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 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工程有限公司出资额为 120 万元, 拥有 4% 的股权。本公司直接和间接拥有 99% 股权。

注(8): 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

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(9)：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。

2. 同上期相比，合并报表范围发生变更的情况

(1) 2006 年度本公司无新设子公司。

(2) 报告期内因转让股权而减少的子公司如下：

出售企业名称	股权转让日	利润表合并期间	备注
上海亚萌置业有限公司	2006 年 12 月 12 日	2006 年 1 至 11 月	

本公司原持有上海亚萌置业有限公司 93.47%的股权，本公司子公司上海龙净房地产开发有限公司原持有上海亚萌置业有限公司 6.53%的股权，本年度上述股权均已转让，股权转让相关情况详见本附注六（二）之 2 所述。

上海亚萌置业有限公司的主要财务数据如下：

A、股权转让日资产负债情况：

子公司名称	流动资产	固定资产	资产总额	负债总额	所有者权益
上海亚萌置业有限公司	596,239,927.06	4,229,316.63	600,469,243.69	552,021,527.96	48,447,715.73

B、年初至股权转让日的经营成果：

子公司名称	主营业务收入	主营业务利润	营业利润	净利润
上海亚萌置业有限公司			-9,862,059.18	-9,862,059.18

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			257,153.54			751,627.45
银行存款			368,697,309.03			415,753,522.78

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
其中：美元	5,323.05	7.8087	41,566.10	1,106.73	8.0702	8,931.53
欧元	6,065.00	10.2665	62,266.32	55,119.76	9.5797	528,030.77
澳大利亚元	13,018.78	6.1599	80,194.38	257,176.89	5.9066	1,519,041.02
人民币			368,513,282.23			413,697,519.46
其他货币资金			77,807,886.57			74,733,104.01
合计			446,762,349.14			491,238,254.24

注：（1）年末银行存款中包括人民币定期存款 66,399,721.40 元；

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

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	30,234,316.40	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。

（2）年末应收票据较年初数增加了 239.15%，主要原因是：①采用票据结算方式的业务增加；②年末未到期和未背书的银行承兑汇票增加。

3. 应收股利

应收股利年末余额 25,000,000.00 元，系应收本公司联营公司上海昌安置业有限公司股利。

4. 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	994,498.43	407,623.13	

5. 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	234,387,361.23	63.63	2,343,873.61	164,432,737.41	65.31	1,643,397.40
1—2 年	86,040,547.36	23.36	4,302,027.38	38,891,024.61	15.44	1,944,551.23

账龄	年 末 数			年 初 数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
2—3年	18,188,134.47	4.93	3,637,626.90	23,411,618.24	9.30	4,682,323.65
3年以上	29,755,352.40	8.08	16,827,832.76	25,046,135.62	9.95	13,204,724.35
合计	368,371,395.46	100.00	27,111,360.65	251,781,515.88	100.00	21,474,996.63

(2) 应收账款年末余额中无持有本公司 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 53,393,248.61 元, 占应收账款总额的比例为 14.49%。

(4) 本公司年末 3 年以上应收账款 29,755,352.40 元, 计提的坏账准备金额为 16,827,832.76 元, 综合计提比例为 56.55%, 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
龙岩市污水处理厂	2,500,000.00	100%	2,500,000.00	注 1
山东康达水泥有限公司	2,260,580.01	50%	1,130,290.01	按账龄
福建东北电力集团公司第一工程公司	1,844,181.70	50%	922,090.85	按账龄
南靖县和溪金龙铁合金厂	1,223,252.95	100%	1,223,252.95	注 2
冀东水泥扶风有限责任公司	1,147,310.00	50%	573,655.00	按账龄
龙岩市龙泉水泥厂	864,210.91	50%	432,105.46	按账龄
贵州电建一公司凯里分公司	759,989.08	50%	379,994.54	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
江苏省盐城发电厂	636,006.60	50%	318,003.30	按账龄
陕西白水发电有限公司	610,248.12	50%	305,124.06	按账龄
龙岩市新罗区盛华水泥厂	458,889.39	65.26%	299,474.76	注 3
合计	12,995,936.54		8,429,624.82	

注 1: 款项欠款期限长, 多次催款无效, 按个别认定法全额提取坏账准备。

注 2: 超过诉讼时效, 收回难度大, 按个别认定法提取坏账准备。

注 3: 根据还款协议, 按予以减免的金额计提坏账准备。

(5) 应收账款年末余额较年初增长 48.18%, 主要是由于销售额增长使应收账款相应增加。

6. 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	55,170,320.18	69.95	551,703.21	69,460,867.29	79.05	693,092.10
1—2年	9,443,283.52	11.97	559,664.17	10,781,865.13	12.27	539,093.26

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
2—3 年	9,984,324.92	12.66	7,760,899.41	4,615,083.60	5.25	923,016.71
3 年以上	4,277,460.79	5.42	3,469,877.75	3,015,548.47	3.43	1,507,774.24
合 计	78,875,389.41	100.00	12,342,144.54	87,873,364.49	100.00	3,662,976.31

(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
华电招标有限公司	10,735,192.00	投标保证金
龙岩环星工业公司	7,606,199.44	往来款
西安矿山机械厂	4,568,476.60	注 1
中国水利电力物资有限公司	3,940,000.00	投标保证金
宿迁办事处	2,481,451.25	开办费
江苏省国际招标公司	2,400,900.00	投标保证金
辽阳办事处	1,882,149.94	开办费
福州新大都商业管理有限公司	1,693,620.00	往来款
龙马农用车制造公司	1,445,000.00	往来款
合 计	36,752,989.23	

注 1: 系本公司子公司西安西矿环保有限公司与持有其 6.67% 股权的股东的往来款项。

注 2: 其他应收款前五名单位金额合计 29,331,319.29 元, 占其他应收款总额的比例为 37.19%。

(4) 年末账龄三年以上的的主要欠款单位如下:

欠款单位名称	金 额	欠款原因
龙马农用车制造公司	1,445,000.00	往来款
龙岩振华置业有限公司	816,138.26	往来款
山西天顺达实业有限公司	310,000.00	往来款
龙岩环星工业有限公司	301,156.41	往来款
合 计	2,872,294.67	

(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
龙岩环星工业公司	7,606,199.44	100%	7,606,199.44	注 1
龙马农用车制造公司	1,445,000.00	100%	1,445,000.00	注 1
龙岩振华置业有限公司	816,138.26	100%	816,138.26	注 1
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	100%	100,000.00	注 2
合 计	10,277,337.70		10,122,337.7	

注 1: 经多次催款无效, 公司已被吊销营业执照, 按个别认定法全额计提坏账准备。

注 2: 长期挂账, 无法收回, 按个别认定法全额计提坏账准备。

7. 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	218,748,433.92	89.99	208,905,248.49	78.71
1—2 年	14,850,709.69	6.11	51,752,871.96	19.50
2—3 年	4,744,990.75	1.95	2,629,670.84	0.99
3 年以上	4,731,195.09	1.95	2,121,390.83	0.80
合计	243,075,328.45	100.00	265,409,182.12	100.00

(2) 预付账款年末余额中无持有本公司 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
龙岩龙盛金属材料有限公司	3,445,782.63	2-3 年	预付货款
山东华泰热力有限公司项目	2,213,523.00	1-2 年	项目未结算
广东珠海发电厂项目	2,074,993.05	1-2 年	项目未结算
中建三局第一建设工程公司	1,641,400.00	1-2 年	项目未结算
无锡华东电力设备公司	1,600,000.00	1-2 年	项目未结算
西安市财政局	1,262,632.00	3 年以上	预付土地出让金
河南省登封市热电有限责任公司项目	1,067,439.90	2-3 年以上	项目未结算
河北马头发电有限责任公司项目	927,606.00	1-2 年	项目未结算
大连泰山热电有限公司项目	904,984.17	1-2 年	项目未结算
合计	15,138,360.75		

8. 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	61,991,528.66	0.00	62,906,191.27	140,726.64
材料成本差异	-202,738.14	0.00	-580,296.82	0.00
低值易耗品	86,025.77	0.00	64,338.02	0.00

项 目	年末数		年初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
委托加工材料	1,940,842.10	0.00	2,626,339.09	0.00
在产品	575,846,577.20	258,974.78	402,971,435.32	0.00
产成品	49,709,743.49	164,479.60	49,333,923.72	1,898,613.45
房地产开发成本	111,391,519.32	0.00	330,842,938.57	0.00
开发产品	204,901,055.16	0.00	20,059,894.14	0.00
安装工程施工成本	4,409,483.95	0.00	7,643,225.48	0.00
出租开发产品	12,927,219.13	0.00	0.00	0.00
合 计	1,023,001,256.64	423,454.38	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	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	140,726.64	0.00	140,726.64	0.00	成本高于可变现净值部分
在产品	0.00	258,974.78	0.00	258,974.78	
产成品	1,898,613.45	0.00	1,734,133.85	164,479.60	
合 计	2,039,340.09	258,974.78	1,874,860.49	423,454.38	

注：本年减少数系存货清理处置转出。

(3) 存货中用于抵押借款的情况参见本附注五之 27。

9. 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
养路费	19,521.00	0.00	按受益期限摊销
租赁费	3,750.00	366,529.99	按合同租赁期摊销
企业财产险	21,384.93	0.00	按受益期限摊销
合 计	44,655.93	366,529.99	

10. 一年内到期的长期债权投资

一年内到期的长期债权投资为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
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：根据本公司子公司福建龙净脱硫脱硝工程有限公司（原名：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》，福建龙净脱硫脱硝工程有限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。

11. 其他流动资产

其他流动资产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	159,281,200.00	0.00	往来款

注：与上海亚萌置业有限公司往来款情况详见本附注六之（二）。

12. 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	其他增 (减)	本年增加	本年减少	年末数
按权益法核算的长期股权投资	109,038,201.01		10,175,953.98	40,444,168.25	78,769,986.74
按成本法核算的长期股权投资	14,268,745.46			4,205,000.00	10,063,745.46
合并价差	31,317,495.75		1,124,486.39	6,284,258.72	26,157,723.42
减：长期股权投资减值准备	877,295.93				877,295.93
长期股权投资合计	153,747,146.29		11,300,440.37	50,933,426.97	114,114,159.69

(1) 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	1,365,761.01		
上海峰泽房地产开发有限公司	4,500,000.00	-184,643.64		
上海昌安物业管理有限公司	227,974.36	-97,081.61		15,096.2
上海昌安置业有限公司	31,820,137.85	76,590,439.65	40,000,000.00	32,302.92
福州万厦物业管理有限公司（注 1）	485,450.00	-485,450.00		
合 计	41,533,562.21	77,189,025.41	40,000,000.00	47,399.12

(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	5,886,411.51		-20,650.50			5,865,761.01
上海峰泽房地产开发有限公司	4,326,692.75		-11,336.39			4,315,356.36
上海昌安物业管理有			-128,848.32			145,988.95

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
限公司	259,741.07			15,096.20		
上海昌安置业有限公司	98,079,905.68		10,362,974.74		40,000,000.00	68,442,880.42
福州万厦物业管理有限公司(注1)	485,450.00	-444,168.25	-41,281.75			0.00
合计	109,038,201.01	-444,168.25	10,160,857.78	15,096.20	40,000,000.00	78,769,986.74

注 1: 本公司子公司福州古天源房地产有限公司拥有的福州万厦物业管理有限公司 95%股权已于本年度转让。

(2) 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	年末数	年初数	股权比例
厦门绿洲环保产业股份有限公司	0.00	3,800,000.00	
龙岩市新罗区永丰农村信用合作社	0.00	405,000.00	
南靖县和溪金龙铁合金厂(注)	877,295.93	877,295.93	25.48%
兴业银行股份有限公司	9,186,449.53	9,186,449.53	0.085%
合计	10,063,745.46	14,268,745.46	

注: 南靖县和溪金龙铁合金厂系由本公司子公司龙岩溪柄电站有限公司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全额计提长期投资减值准备。

(3) 合并价差

合并价差明细列示如下:

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
福建龙净脱硫脱硝工程有限公司	-393,892.67	收购价差	10 年	-236,335.66		-38,875.92	-31,313.44	-166,146.30
上海亚萌置业有限公司	2,500,000.00	收购价差	5 年	1,833,333.33	1,124,486.39	1,582,819.72	1,375,000.00	0.00
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		3,396,628.36		26,323,869.72
合计	36,072,390.86	—	—	31,317,495.75	1,124,486.39	4,940,572.16	1,343,686.56	26,157,723.42

(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	877,295.93	0.00	0.00	877,295.93	历年经营情况不佳, 2003 年全年停产, 已被法院接管, 据了解承包人次次更迭。

13. 长期债权投资

长期债权投资为委托投资，明细项目列示如下：

贷款方	币种	年利率	年末数	贷款起始日	贷款到期日	委托贷款利息
上海仓桥房地产经营有限公司	人民币	5.184%	16,080,000.00	2006-2-25	2008-6-30	1,450,794.42
		5.427%	40,000,000.00	2006-5-29	2008-6-28	
		5.427%	38,920,000.00	2006-7-28	2008-6-27	
合计			95,000,000.00			1,450,794.42

注 1：该项委托贷款业经本公司第四届董事会第二次会议决议及 2006 年第一次临时股东大会决议通过并由上海景欣置业有限公司提供担保和承担连带担保责任。

注 2：本年度共取得委托贷款利息收益 2,770,763.39 元，其中已收到 1,319,968.67 元，应收 1,450,794.42 元。

14. 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	1,036,285.72		43,564,277.48
房屋及建筑物	125,956,805.54	21,268,947.62	1,591,089.18	145,634,663.98
运输设备	23,001,251.18	5,110,102.74	1,397,549.64	26,713,804.28
机器设备	75,023,327.57	7,795,987.43	413,849.68	82,405,465.32
办公设备	4,622,722.86	633,348.67	219,236.47	5,036,835.06
原值合计	271,132,098.91	35,844,672.18	3,621,724.97	303,355,046.12
二、累计折旧				
土地使用权	4,346,762.97	878,959.07		5,225,722.04
房屋及建筑物	31,776,629.21	5,384,457.74	1,576,589.41	35,584,497.54
运输设备	7,453,313.52	2,534,588.02	104,825.17	9,883,076.37
机器设备	33,452,968.52	5,552,956.63	568,571.32	38,437,353.83
办公设备	1,618,671.46	927,533.84	72,056.54	2,474,148.76
累计折旧合计	78,648,345.68	15,278,495.30	2,322,042.44	91,604,798.54
三、净值				
土地使用权	38,181,228.79			38,338,555.44
房屋及建筑物	94,180,176.33			110,050,166.44
运输设备	15,547,937.66			16,830,727.91
机器设备	41,570,359.05			43,968,111.49
办公设备	3,004,051.40			2,562,686.30
净值合计	192,483,753.23			211,750,247.58

(2) 固定资产本年增加数中包括由在建工程转入数共计 18,930,497.71 元。

(3) 年末固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

15. 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
武昌新厂房基建	1000	自有资金	1,131,826.01	7,996,970.33	9,128,796.34		0.00	91.29%
龙净科技广场(注 1)	5758	自有资金	0.00	12,372,806.32	0.00		12,372,806.32	21.49%
西安华晶商务广 场 B 座 7 层	740.61	自有资金	0.00	7,406,058.00	7,406,058.00		0.00	100%
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		抵债	545,200.00		545,200.00		0.00	
刨床	75	自有资金	6,737.50	752,500.00	759,237.50		0.00	100%
喷丸设备	61.37	自有资金	0.00	613,750.27	613,750.27		0.00	100%
数控火焰等离子 切割机	38.62	自有资金	0.00	386,202.80	386,202.80		0.00	100%
零星杂项工程		自有资金	149,403.72	118,467.00	91,252.80		176,617.92	
合 计			2,166,629.23	29,646,754.72	18,930,497.71	0.00	12,882,886.24	

注 1：经厦门市人民政府批准，本公司子公司厦门龙净环保技术有限公司以协议出让方式取得“龙净科技广场项目”地块。该项目位于厦门火炬高新区，项目总占地面积 21,371.436 平方米，容积率 2.5，总建筑面积 5.3 万平方米，建筑密度 40%，绿地率 25%，拟建层数地上 11 层，用地性质为：研发、办公、工业厂房用地。项目总投资约 5,758 万元，项目建设期 2.5 年。目前工程尚处于三通一平阶段。

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

注 3：在建工程中无利息资本化金额。

(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。

(3) 在建工程项目年末余额较年初增长 495.30%，主要是本年新增龙净科技广场项目。

16. 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	17,409,146.30	0.00	
烟气调质入门费	购入	3,956,200.60	0.00	3,956,200.60	
布袋除尘技术入门费	购入	6,090,280.80	0.00	6,090,280.80	
梦龙软件	购入	8,800.00	1,833.27	0.00	
用友 V8 软件	购入	28,000.00	0.00	28,000.00	
结构计算软件	购入	48,000.00	0.00	48,000.00	
CAD 设计软件	购入	130,000.00	0.00	130,000.00	
地下车位使用权	购入	440,000.00	0.00	440,000.00	
合计		35,571,490.40	17,410,979.57	10,692,481.40	

(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	9,948,083.60	14,922,125.40	6 年
烟气调质入门费	329,683.38	329,683.38	3,626,517.22	9 年 2 个月
布袋除尘技术入门费	456,771.06	456,771.06	5,633,509.74	9 年 3 个月
梦龙软件	1,833.27	8,800.00	0.00	
用友 V8 软件	11,666.70	11,666.70	16,333.30	1 年 2 个月
结构计算软件	22,000.00	22,000.00	26,000.00	1 年 1 个月
CAD 设计软件	1,083.33	1,083.33	128,916.67	9 年 11 个月
地下车位使用权	7,252.74	7,252.74	432,747.26	44 年 9 个月
合计	3,317,311.38	10,785,340.81	24,786,149.59	

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。

17. 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	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	
合计	1,142,769.86	737,769.86	

(续上表)

项目	本年摊销	累计摊销	其他转出	年末数	剩余摊销年限
长期房屋租金	200,000.00	600,000.00		400,000.00	2 年
道路维修费	5,000.00	10,000.00		90,000.00	18 年

项 目	本年摊销	累计摊销	其他转出	年末数	剩余摊销年限
企业财产险	21,384.93	21,384.93	21,384.93	0.00	注 1
合 计	226,384.93	631,384.93	21,384.93	490,000.00	

注 1：企业财产险剩余摊销年限 1 年，已转入待摊费用。

18. 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	159,200,000.00	100,000,000.00	
保证借款	16,000,000.00	26,000,000.00	
合 计	175,200,000.00	126,000,000.00	

注 1：本公司保证借款 1600 万元由厦门平易实业集团有限公司提供担保。

注 2：短期借款年末余额较年初余额增长 39.05%，主要原因是生产经营扩大导致流动资金需求增加。

19. 应付票据

应付票据年末余额 89,460,000.00 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	89,460,000.00	90,654,926.00	

20. 应付账款

应付账款年末余额 296,898,401.94 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	552,511.00	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	货款
西安国裕物资有限公司	224,749.46	3 年以上	货款
厦门凯峰实业有限公司	220,000.00	3 年以上	货款
北京华实京瑞电气设备制造有限公司	187,900.00	3 年以上	货款
合 计	1,501,160.46		

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

(3) 应付账款年末余额较年初增长 79.88%，主要原因是生产经营规模增长，年末未付款项增加。

21. 预收账款

预收账款年末余额 1,257,144,869.37 元，其中：

(1) 年末账龄超过 1 年的预收账款合计为 204,251,459.12 元，主要明细如下：

债权人名称	金 额	发生时间	未结转原因
龙净-都市晨光商品房预售款	111,476,209.80	2005 年	未综合验收
中国石油化工有限公司广州分公司	14,502,000.00	2005 年	未完工
江苏利港发电有限公司	9,466,000.00	2004 年	未完工
白山热电有限公司	7,538,940.00	2005 年	未完工
上海电气集团柳林电厂	5,590,000.00	2005 年	未完工
山西大唐运城发电有限公司	5,035,000.00	2005 年	未完工
内蒙通辽霍林坑口发电有限公司	5,006,120.42	2005 年	未完工
安徽淮南洛能发电有限责任公司	3,920,606.78	2005 年	未完工
山东邹平县电力总公司热电厂	3,600,000.00	2004-2005 年	未完工
合 计	166,134,877.00		

(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。

22. 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	2,584,007.30	0.00
法人股股东	1,476,687.30	1,030,564.00
流通股股东	0.00	0.00
合 计	4,060,694.60	1,030,564.00

23. 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	年末数
增值税	-3,199,810.28	102,483,125.16	84,816,775.24	14,466,539.64
企业所得税	22,601,226.11	68,708,549.99	42,768,355.94	48,541,420.16
营业税	-718,456.40	9,522,474.86	20,798,604.25	-11,994,585.79
房产税	325,526.24	669,621.02	629,634.70	365,512.56
土地使用税	127,707.55	578,299.55	493,109.90	212,897.20
印花税	129,894.23	783,187.29	523,188.75	389,892.77
城市建设维护税	1,663,054.93	5,557,458.25	6,992,699.93	227,813.25
个人所得税	1,312,813.01	4,169,919.64	4,687,351.53	795,381.12
土地增值税	-604,062.39	604,062.39	2,740,643.86	-2,740,643.86
其他	12,081.74	144,144.61	126,331.56	29,894.79
合 计	21,649,974.74	193,220,842.76	164,576,695.66	50,294,121.84

注 1：有关税率及减免税情况详见本附注三。

注 2：营业税、土地增值税红字余额系房地产项目按预收款预缴税款所致。

24. 其他应交款

其他应交款明细列示如下：

项目	年末数	年初数	备注
教育费附加	157,030.97	957,866.45	
其他	73,920.51	107,320.24	
合计	230,951.48	1,065,186.69	

25. 其他应付款

其他应付款年末余额 25,591,965.92 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：

项目	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	
上海西北房地产开发公司	100,000.00	3 年以前	
合计	993,456.09		

(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
西安丰华运输有限公司	1,557,872.33	
合计	9,762,218.07	

26. 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	285,810.25	190,998.50	
其他	2,353,639.19	1,008,458.19	年末尚未结算
合计	2,639,449.44	1,199,456.69	

27. 一年内到期的长期负债

一年内到期的长期负债明细项目列示如下：

贷款单位	币种	借款期限	借款条件	借款本金	未还利息	年末数
中国建设银行股份有限公司沈阳大东支行	人民币	2005年12月14日—2007年6月13日	抵押借款	20,000,000.00	41,600.00	20,041,600.00

注：一年内到期的长期负债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2套网点及其分摊的土地使用权为抵押物。

28. 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
龙岩市国有资产管理局	人民币	-	1,053,267.50

注：长期借款系福建省龙岩市国有资产管理局（原持有本公司13.45%股份，后股权已划转给龙岩市国有资产投资经营有限公司持有）根据“岩国资（1999）50号”文件拨付的结构调整基金。

29. 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	4,772,456.68	2,235,311.47	科技项目下拨经费

30. 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	42,521.38	131,239.99
福建省龙岩市龙净脱硫工程有限公司	6,319,810.91	6,475,132.55
西安西矿环保科技有限公司	10,199,813.79	9,854,218.14
福建古天源房地产有限公司	5,920,829.51	6,408,986.73
上海龙净环保科技工程有限公司	1,724,414.77	1,580,034.31
上海龙净房地产开发有限公司	313,018.36	274,104.41
厦门龙净环保科技有限公司	1,134,993.76	1,024,527.77
上海亚萌置业有限公司	0.00	3,091,789.71
沈阳市沈房房地产开发有限公司	1,589,746.49	1,708,500.13
厦门龙净环保物料输送科技有限公司	1,385,227.37	1,540,469.06
合计	28,630,376.34	32,089,002.80

31. 股本

(1) 股本本年度增减变动明细情况列示如下：

项 目	年初数	本年增减变动(+,-)					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件的股份							
1、国家持股	22,465,798.00				-4,008,603.00	-4,008,603.00	18,457,195.00
2、国有法人持股	4,047,677.00				-663,913.00	-663,913.00	3,383,764.00
3、其他内资持股	75,486,525.00				-13,527,484.00	-13,527,484.00	61,959,041.00
其中：							
境内法人持股	79,534,202.00				-14,191,397.00	-14,191,397.00	65,342,805.00
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	102,000,000.00	-	-	-	-18,200,000.00	-18,200,000.00	83,800,000.00
二、无限售条件股份							
1、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
股份总数	167,000,000.00	-	-	-	-	-	167,000,000.00

注 1：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。

注 2：股本本年其他增减变动系本公司经福建省国有资产监督管理委员会《关于福建龙净环保股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》(国资产[2006]65 号)同意，于 2006 年 4 月 28 日经股权分置改革相关股东会议表决审议通过股权分置改革方案，并于 2006 年 5 月 11 日登记实施股权分置改革方案，相关股权分置的过户手续于 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。

(2) 有限售条件股份可上市交易时间列示如下：

序	股东名称	所持有限售条件股份数量（股）	可上市流通时间	承诺限售条件
1	福建省东正投资股份有限公司	36,705,028	2009 年 5 月 15 日起	注 1
2	龙岩市国有资产投资经营有限公司	8,350,000	2007 年 5 月 15 日	注 2

		8,350,000	2008 年 5 月 15 日	
		1,757,195	2009 年 5 月 15 日	
	小计	18,457,195		
3	龙岩市海润投资有限公司	8,350,000	2007 年 5 月 15 日	注 2
		4,692,908	2008 年 5 月 15 日	
	小计	13,042,908		
4	上海华乾实业有限公司	5,750,980	2007 年 5 月 15 日	注 2
5	上海胜开经济发展有限公司	5,094,877	2007 年 5 月 15 日	
6	龙岩市电力建设发展公司	1,698,289	2007 年 5 月 15 日	
7	中国电能成套设备有限公司	1,358,630	2007 年 5 月 15 日	
8	江苏金泰贸易实业有限公司	500,000		
9	龙岩市通用机械有限公司	413,426		注 3
10	福建省龙岩市经济技术协作公司	326,845		注 3
11	龙岩市排头建筑工程有限公司	203,787	2007 年 5 月 15 日	注 2
12	福建龙岩汽车改装厂	165,360		注 3
13	龙岩海星工贸有限公司	82,675		注 3
	合计	83,800,000		

注 1：承诺所持公司原非流通股股份自改革方案实施之日起 36 个月内不上市交易。

注 2：根据上市公司股权分置管理办法规定：股权分置改革后，公司原非流通股股份自改革方案实施之日起，在十二个月内不得上市交易或者转让；持有上市公司股份总数百分之五以上的原非流通股股东，在规定的十二个月期满后，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该公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。

注 3：流通时间暂不确定。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、福建龙岩汽车改装厂和龙岩海星工贸有限公司无法参加股改，由公司第一大非流通股股东福建省东正投资股份有限公司先行垫付执行股改的对价股份数量 265,560 股，福建省东正投资股份有限公司保留向其追偿的权利。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、福建龙岩汽车改装厂和龙岩海星工贸有限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。

32. 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	939,421.58		3,816,337.59
其他	679,919.96			679,919.96
合计	420,522,148.06	939,421.58	0.00	421,461,569.64

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 939,421.58 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
武汉龙净环保科技有限公司	192,400.00	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	7,797.55	
龙岩溪柄电站有限公司	657,115.44	
上海龙净环保科技工程有限公司	68,522.01	
上海龙净房地产开发有限公司	13,586.58	
合计	939,421.58	

33. 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	23,749,002.40	27,848,973.27		51,597,975.67
法定公益金	14,249,401.45		14,249,401.45	0.00
合计	37,998,403.85	27,848,973.27	14,249,401.45	51,597,975.67

注 1：根据本公司第四届第九次董事会决议按本年净利润的 10%提取法定盈余公积。

注 2：本年根据财政部“关于《公司法》施行后有关企业财务处理问题的通知”，将法定公益金余额结转至法定盈余公积。

34. 未分配利润

未分配利润年末余额 212,482,471.84 元，本年度变动情况如下：

项目	金额	备注
年初未分配利润	112,828,907.30	
加：本年净利润	136,633,136.36	
可供分配利润	249,462,043.66	
减：提取法定盈余公积①	13,599,571.82	

项目	金额	备注
分配 2005 年度普通股股利 ②	23,380,000.00	
年末未分配利润	212,482,471.84	

注：①本年提取数系根据第四届第九次董事会决议按本年度母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

②2006 年 6 月 29 日，本公司 2005 年年度股东大会通过的 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），共派发股利 23,380,000.00 元。

35. 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
电除尘器及配套设备	1,255,309,212.00	1,056,699,261.46	1,257,850,785.19	1,091,211,109.14
脱硫项目	548,546,814.17	499,799,450.54	175,383,732.69	153,902,745.78
安装	111,516,199.47	76,503,401.64	78,230,592.14	50,416,586.01
减：合并抵销	165,288,123.53	165,925,541.72	169,141,363.39	169,091,639.15
水力发电	12,158,306.23	4,142,051.52	11,032,121.07	3,802,012.53
房产销售及出租	533,674.88	99,676.27	21,331,900.36	15,857,704.42
物业管理	257,985.99	141,552.91	0.00	0.00
合计	1,763,034,069.21	1,471,459,852.62	1,374,687,768.06	1,146,098,518.73

(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	66,469,280.54	57,313,313.44	75,607,771.54	65,120,787.18
华南区	568,176,238.53	500,203,677.87	457,485,657.48	403,438,952.03
西北西南区	462,355,402.95	375,093,065.67	482,555,666.06	406,670,307.88
华中区	800,920,826.21	686,059,476.67	494,315,020.20	419,051,740.18
出口	17,450,477.41	14,332,579.99	1,500,994.74	1,248,652.66
减：合并抵销	165,288,123.53	165,925,541.72	169,141,363.39	169,091,639.15
合计	1,750,084,102.11	1,467,076,571.92	1,342,323,746.63	1,126,438,800.78

(3) 本年度前五名销售客户收入总额为 439,294,187.35 元，占全部销售收入的 24.92 %。

36. 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	7,071,123.22	6,413,073.45
城建税	5,411,037.47	2,782,307.31
教育费附加	3,285,818.70	1,588,316.74
其他	1,490,421.30	878,144.87
合计	17,258,400.69	11,661,842.37

注 1：计缴标准详见本附注三。

注 2：主营业务税金及附加较上年增长 47.99%，主要原因是缴交增值税金增加，相应的附加税费增加。

37. 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、边角料销售	24,698,710.61	31,433,073.47	19,328,217.57	23,293,596.69	5,370,493.04	8,139,476.78
技术服务	217,500.00	360,000.00	171,496.45	262,680.10	46,003.55	97,319.90
其他	215,383.00	4,900.00	255,950.15	257.25	-40,567.15	4,642.75
合计	25,131,593.61	31,797,973.47	19,755,664.17	23,556,534.04	5,375,929.44	8,241,439.43

注：其他业务利润较上年减少 34.77%，主要原因是原材料、边角料销售额下降。

38. 营业费用

营业费用本年度累计发生额为 49,374,809.47 元，比上年度增加 47.16%，主要原因是本年度业务规模扩大，与销售相关的各项费用增长。

39. 管理费用

管理费用本年度累计发生额为 122,015,928.42 元，比上年度增加了 33.33%，主要原因是本年度经营规模增长使各项管理费用相应增长以及本年度根据账龄分析及个别认定法提取的坏账准备较上年度增长。

40. 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	14,246,043.14	10,204,362.39
减：利息收入	8,816,238.24	3,882,580.29
汇兑损失	59,736.95	120,992.93
减：汇兑收益	209,251.91	
其他	2,013,099.34	1,414,482.83
合计	7,293,389.28	7,857,257.86

41. 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	10,160,857.78	15,081,349.11
股权投资差额摊销	-4,940,572.16	-30,551,617.40
股权转让或处置收益	90,368,849.46	-27,892.96
短期投资收益	3,435.45	4,396.84
债权投资收益	4,102,381.19	1,324,537.90
长期股权投资减值准备	0.00	-438,647.96
合计	99,694,951.72	-14,607,874.47

(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 12。

(2) 股权投资差额摊销主要包括对上海亚萌置业有限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 12。

(3) 债权投资收益系委托贷款收益及一年内到期的长期债权投资收益。

(4) 投资收益本年度累计发生额比上年度大幅度增加，主要原因是本年转让上海亚萌置业有限公司取得股权转让收益所致，详见本附注六（二）之 2 所述。

42. 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	1,426,800.00	2,524,700.00	注
出口补贴	17,258.52		
名牌奖励金	30,000.00		
合计	1,474,058.52	2,524,700.00	

注：本年度财政补贴收入构成如下：

(1) 本公司子公司西安西矿环保科技有限公司根据西安高新技术管委会落实 2005 年度“515”龙

头企业扶持计划，取得补贴资金 6.48 万元；根据陕财办企[2005]88 号《陕西省财政厅关于下达 2005 年科技型中小企业技术创新基金预算（拨款）的通知》，取得 40 万元的贷款贴息收入。

(2) 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 962,000.00 元。

43. 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	2,609,995.24	0.00	
罚款收入	6,336.00	3,987.06	
处置固定资产净收益	48,210.00	12,572.98	
其他	59,033.77	47,025.00	
合计	2,723,575.01	63,585.04	

44. 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	73,300.00	130,400.00	
违约金	0.00	5,890.00	
固定资产清理损失	511,643.44	272,608.47	
罚款及滞纳金	191,804.48	587,315.18	
赞助支出	31,600.00	30,800.00	
其他	23,207.78	345.84	
合计	831,555.70	1,027,359.49	

45. 所得税

所得税本年发生额 67,948,809.44 元，比上年度增加了 135.32%，主要原因是本年度转让上海亚萌置业有限公司取得股权转让收益使得应税所得额大幅度增加，相应计提的企业所得税大幅度增加。

46. 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 293,633,207.25 元，主要系本公司及本公司子公司收到的往来款项、投标保证金退还、补贴收入、银行存款利息收入等项目。

47. 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 499,440,274.09 元，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。

48. 支付的其他与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金系本公司子公司上海亚萌置业有限公司 2006 年 11 月 30 日的货币资金余额 96,303,021.54 元，由于该公司于 2006 年 12 月出售，年末已不纳入合并范围。

(二) 母公司报表主要项目注释

49. 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	169,335,362.48	64.10	1,693,353.62	122,021,037.67	68.13	1,220,210.38
1—2 年	65,731,797.51	24.88	3,286,589.88	28,897,031.23	16.13	1,444,851.56
2—3 年	12,086,034.09	4.58	2,417,206.82	10,578,424.91	5.91	2,115,684.98
3 年以上	17,025,157.61	6.44	9,762,578.81	17,615,514.76	9.83	8,807,757.38
合 计	264,178,351.69	100.00	17,159,729.13	179,112,008.57	100.00	13,588,504.30

(2) 应收账款年末余额中无持有本公司 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 53,159,300.59 元，占应收账款年末总额的比例为 20.12%。

(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
龙岩市污水处理厂	2,500,000.00	100%	2,500,000.0	注 1
山东康达水泥有限公司	2,260,580.01	50%	1,130,290.01	按账龄
福建东北电力集团公司第一工程司	1,844,181.70	50%	922,090.85	按账龄
贵州电建一公司凯里分公司	759,989.08	50%	379,994.54	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
江苏省盐城发电厂	636,006.60	50%	318,003.30	按账龄
陕西白水发电有限公司	610,248.12	50%	305,124.06	按账龄
山东日照三木木业股份公司	520,000.00	50%	260,000.00	按账龄
山东鲁能物资公司(腾州供热)	444,450.00	50%	222,225.00	按账龄
广东南华水泥有限公司	419,161.00	50%	209,580.50	按账龄
北京大唐发电股份公司高井电厂	379,107.60	50%	189,553.80	按账龄
河南南阳新光热电公司	365,024.76	50%	182,512.38	按账龄
合计	11,430,016.65		6,965,008.33	

注 1：款项欠款期限长，多次催款无效，按个别认定法全额提取坏账准备。

(5) 应收账款年末余额较年初增长 49.23%，主要由于销售额增长使应收账款相应增加。

50. 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	32,989,791.28	70.62	329,897.91	17,636,841.84	60.11	176,368.42
1—2年	2,574,389.87	5.51	223,719.49	8,354,862.16	28.47	417,743.11
2—3年	8,180,049.87	17.51	7,400,044.40	531,247.77	1.81	106,249.55
3年以上	2,968,222.73	6.36	2,664,680.50	2,821,020.91	9.61	1,410,510.46
合计	46,712,453.75	100.00	10,618,342.30	29,343,972.68	100.00	2,110,871.54

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

(3) 其他应收款年末余额中欠款金额前五名单位的欠款合计 20,343,836.22 元, 占其他应收款年末余额的比例为 43.55%;

(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
华电招标有限公司	4,735,192.00	投标保证金
中国水力电力物资有限公司	3,940,000.00	投标保证金
宿迁办事处	2,481,451.25	开办费
辽阳办事处	1,882,149.94	开办费
合计	20,343,836.22	

(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
龙岩环星工业公司	7,305,043.03	100%	7,305,043.03	注 1
龙马农用车制造公司	1,445,000.00	100%	1,445,000.00	注 1
龙岩振华置业有限公司	816,138.26	100%	816,138.26	注 1
北京巨能投资发展有限公司	100,000.00	100%	100,000.00	注 2
山西天顺达实业有限公司	310,000.00	50%	155,000.00	按账龄
工行卡部	100,000.00	50%	50,000.00	按账龄
合计	10,076,181.29		9,871,181.29	

注 1: 经多次催款无效, 公司已被吊销营业执照, 按个别认定法全额计提坏账准备。

注 2: 长期挂账, 无法收回, 按个别认定法全额计提坏账准备。

51. 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
沈阳沈房房地产开发有限公司	18,000,000.00	0.00	
上海亚萌置业有限公司	104,835,000.00	172,050,000.00	往来款（注 1）
武汉龙净环保科技有限公司	10,275,296.82	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
上海龙净房地产开发有限公司	3,920,000.00	0.00	往来款
厦门龙净环保物料输送有限公司	13,702.63	0.00	往来款
福建龙净脱硫脱硝工程有限公司	0.00	1,485,622.31	
合 计	140,943,999.45	191,428,144.02	

注 1：上海亚萌置业有限公司已于 2006 年 12 月转让给本公司第一大非流通股股东福建省东正投资股份有限公司，福建省东正投资股份有限公司承诺：在股权转让协议生效之日起三个月内，上海亚萌置业有限公司归还本公司投入上海亚萌置业有限公司的全部款项，福建省东正投资股份有限公司对还款承担连带责任。

52. 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	668,043,434.79	83,972,971.73	40,220,306.58	711,796,099.94
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		4,238,350.09	18,730,260.17
合 计	704,353,494.58	83,972,971.73	48,613,656.67	739,712,809.64

(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	累计现金股利	累计股权投资准备
福建龙净脱硫脱硝工程有限公司	35,392,292.52	94.00%	2,904,509.75	434,126.61	0.00
福建省龙岩市龙净脱硫工程有限公司	31,600,000.00	79.80%	-6,653,386.55	0.00	19,768.28
西安西矿环保科技有限公司	70,000,000.00	93.33%	72,749,294.73	0.00	31,835.83
福建古天源房地产有限公司	7,608,790.24	26.67%	274,454.88	0.00	12,181.04
上海龙净环保科技工程有限公司	168,792,163.13	99.06%	12,337,841.28	0.00	593,960.95
上海龙净房地产开发有限公司	27,000,000.00	90.00%	1,132,888.73	0.00	38,763.50
武汉龙净环保科技有限公司	48,100,000.00	96.20%	7,499,741.24	0.00	192,400.00
厦门龙净环保科技有限公司	1,200,000.00	60.00%	1,162,572.69	660,082.04	0.00
龙岩溪柄电站有限公司	10,329,081.67	90.00%	15,361,360.35	0.00	1,629,770.45
西安西矿环保设备安装有限公司	300,000.00	10.00%	180,992.64	0.00	0.00
上海昌安置业有限公司	31,820,137.85	50.00%	76,590,439.65	40,000,000.00	32,302.92
厦门龙净环保技术有限公司	28,500,000.00	95.00%	-1,086,433.39	0.00	0.00
厦门龙净环保物料输送科技有限公司	3,450,000.00	69.00%	-369,678.46	0.00	2,926.47

单位名称	初始投资额	股权比例	权益累计增(减)额	累计现金股利	累计股权投资准备
福建龙净设备安装有限公司	20,131,089.60	99.75%	39,515,344.91	0.00	0.00
上海亚萌置业有限公司	10,795,920.11		-10,795,920.11	0.00	0.00
沈阳市沈房房地产开发有限公司	52,757,540.03	70.00%	-8,244,638.34	0.00	0.00
合计	547,777,015.15		202,559,384.00	41,094,208.65	2,553,909.44

(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
福建龙净脱硫脱硝工程有限公司	38,798,551.74	0.00	-935,876.08	0.00	0.00	37,862,675.66
福建省龙岩市龙净脱硫工程有限公司	25,579,979.10	0.00	-613,597.37	0.00	0.00	24,966,381.73
西安西矿环保科技有限公司	137,885,184.25	0.00	4,888,148.76	7,797.55	0.00	142,781,130.56
福建古天源房地产有限公司	8,546,383.81	0.00	-650,957.65	0.00	0.00	7,895,426.16
上海龙净环保科技有限公司	159,011,964.60	7,972,163.13	14,671,315.62	68,522.01	0.00	181,723,965.36
上海龙净房地产开发有限公司	24,669,396.83	0.00	3,488,668.82	13,586.58	0.00	28,171,652.23
武汉龙净环保科技有限公司	38,875,275.84	12,100,000.00	4,624,465.40	192,400.00	0.00	55,792,141.24
厦门龙净环保科技有限公司	1,536,791.65	0.00	386,005.58	0.00	220,306.58	1,702,490.65
龙岩溪柄电站有限公司	20,427,167.30	0.00	6,235,929.73	657,115.44	0.00	27,320,212.47
西安西矿环保设备安装有限公司	354,709.46	0.00	126,283.18	0.00	0.00	480,992.64
上海昌安置业有限公司	98,079,905.68	0.00	10,362,974.74	0.00	40,000,000.00	68,442,880.42
厦门龙净环保技术有限公司	9,501,096.18	19,000,000.00	-1,087,529.57	0.00	0.00	27,413,566.61
厦门龙净环保物料输送科技有限公司	3,428,785.96	0.00	-345,537.95	0.00	0.00	3,083,248.01
福建龙净设备安装有限公司	50,292,253.59	0.00	9,354,180.92	0.00	0.00	59,646,434.51
上海亚萌置业有限公司	3,217,985.20	6,715,920.11	-9,933,905.31	0.00	0.00	0.00
沈阳市沈房房地产开发有限公司	47,838,003.60	0.00	-3,325,101.91	0.00	0.00	44,512,901.69
合计	668,043,434.79	45,788,083.24	37,245,466.91	939,421.58	40,220,306.58	711,796,099.94

注 1：上述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	年末数	年初数	股权比例
厦门绿洲环保产业股份有限公司	0.00	3,800,000.00	

被投资单位名称	年末数	年初数	股权比例
龙岩市新罗区永丰农村信用合作社	0.00	355,000.00	
兴业银行股份有限公司	9,186,449.53	9,186,449.53	0.085%
合计	9,186,449.53	13,341,449.53	

(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	年初数	本年增加	本年摊销额	本年转出	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		-33,229.24		-166,146.30
上海亚萌置业有限公司	2,500,000.00	收购股权	5年	1,833,333.33		458,333.33	1,375,000.00	0.00
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		2,438,246.00		18,896,406.47
合计	26,550,167.45	—	—	22,968,610.26		2,863,350.09	1,375,000.00	18,730,260.17

(5) 长期投资的增减变化

①本公司于 2006 年 5 月增资上海亚萌置业有限公司 5200 万元，于 2006 年 12 月将该股权转让给本公司第一大非流通股股东福建省东正投资股份有限公司。

②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限公司出资 190 万元，占注册资本的 3.8%。

③本公司于 2006 年 11 月受让本公司子公司福建省龙岩市龙净脱硫工程有限公司持有的上海龙净环保科技工程有限公司 4.46% 的股权，受让股权后，本公司持有上海龙净环保科技工程有限公司 99.06% 的股权。

④本公司于 2006 年 12 月对子公司厦门龙净环保技术有限公司以货币形式增资 1900 万元，增资后该公司注册资本增加到 3000 万元，其中本公司出资 2850 万元，占注册资本的 95%，福建省龙净设备安装有限公司出资 150 万元，占注册资本的 5%。

(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。

53. 长期债权投资

长期债权投资为委托投资，明细项目列示如下:

贷款方	币种	年利率	年末数	贷款起始日	贷款到期日	委托贷款利息	备注
上海仓桥房	人民币	5.184%	16,080,000.00	2006-2-25	2008-6-30	1,450,794.42	同本附注

贷款方	币种	年利率	年末数	贷款起始日	贷款到期日	委托贷款利息	备注
地产经营有限公司	币	5.427%	40,000,000.00	2006-5-29	2008-6-28		五之 13
		5.427%	38,920,000.00	2006-7-28	2008-6-27		
合计			95,000,000.00			1,450,794.42	

54. 其他流动负债

其他流动负债为应付关联方的往来款项，明细项目列示如下：

项目	年末数	年初数	内容
福建省龙岩市龙净脱硫工程有限公司	30,382,298.61	20,674,662.15	往来款
福建龙净设备安装有限公司	20,305,927.05	19,252,389.08	往来款
上海龙净环保科技工程有限公司	30,262,323.21	12,258,524.18	往来款及货款
厦门龙净环保科技有限公司	472,613.39	2,258,579.95	往来款及货款
西安西矿环保科技有限公司	43,177,177.78	41,510,968.03	往来款及货款
龙岩溪柄电站有限公司	17,293,472.93	7,260,608.73	往来款
福建龙净脱硫脱硝工程有限公司	40,782,813.69	0.00	往来款及货款
厦门龙净环保技术有限公司	21,002,093.00	0.00	往来款
上海昌安置业有限公司	0.00	15,000,000.00	往来款
沈阳市沈房房地产开发有限公司	0.00	37,000,000.00	往来款
合 计	203,678,719.66	155,215,732.12	

55. 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	950,086,489.25	791,117,611.87	913,953,575.90	798,110,942.31
脱硫项目	61,981,965.80	51,891,505.53	0.00	0.00
合 计	1,012,068,455.05	843,009,117.40	913,953,575.90	798,110,942.31

(2) 前五名销售客户收入总额为 191,215,867.27 元，占全部销售收入的 18.89%。

(3) 主营业务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	46,692,301.07	42,138,092.87	65,177,301.44	59,512,887.50
华南区	245,740,392.21	205,635,513.37	181,267,265.46	160,800,491.37
西北西南区	311,935,562.81	252,828,914.38	388,010,779.15	336,296,403.04

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
华中区	392,249,665.55	329,220,515.56	277,997,235.11	240,252,507.74
出口	15,450,533.41	13,186,081.22	1,500,994.74	1,248,652.66
合 计	1,012,068,455.05	843,009,117.40	913,953,575.90	798,110,942.31

56. 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
短期投资收益	3,435.45	0.00
债权投资收益	2,770,763.39	0.00
按权益法确认的投资收益	37,637,630.04	46,775,604.04
股权处置收益	84,313,940.11	-25,060.98
股权投资差额摊销	-2,863,350.09	-29,150,079.01
合计	121,862,418.90	17,600,464.05

投资收益本年度累计发生额较上年增长 592.38%，主要原因是本年转让上海亚萌置业有限公司取得股权转让收益所致，详见本附注六（二）之 2 所述。

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列示如下：

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	厦门	环保设备安装	子公司	有限公司	陈贵福
福建省龙岩市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、旅游综合利用等	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	陈贵福
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	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	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

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
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	洪衍泽
福建古天源房地产有限公司	福州	房地产开发与销售、物业管理、房屋租赁；建筑设备、建筑材料代购代销	子公司	有限公司	周科俊
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

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
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
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	2000		3000
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

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	持股比例	金额	持股比例	金额	持股比例	金额	持股比例
福建龙净设备安装有限公司	2000	100%					2000	100%

公司名称	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	金额	持股比例	金额	持股比例	金额	持股比例	金额	持股比例
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	100%			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 %					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%
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	1000	100%	2000	100%			3000	100%
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%

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
上海亚萌置业有限公司	本公司第一大股东的全资子公司
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

(二) 关联方交易及关联方往来

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	备注
上海龙净环保科技工程有限公司	150,000,000.00		
西安西矿环保科技有限公司	40,000,000.00		
合计	190,000,000.00		

注：年末担保金额系董事会核定的对子公司最高授信额度担保的金额中实际已与银行签订授信协议的金额，其中年末实际已发生的担保范围内的银行借款为 0.00 元，未结清的银行承兑汇票为 0.00 元。

2. 关联交易

本年度关联方交易为股权转让交易，基本情况如下：

(1) 股权转让的基本情况

2006 年 12 月，本公司将持有的上海亚萌置业有限公司 93.47% 的股权转让予本公司第一大股东福建省东正投资股份有限公司，转让价格为 13085.8 万元；本公司下属子公司上海龙净房地产有限公司将其持有的上海亚萌置业有限公司 6.53% 股权转让予本公司第一大股东福建省东正投资股份有限公司，转让价格为 914.2 万元。本次股权转让完成后，本公司第一大股东福建省东正投资股份有限公司持有上海亚萌置业有限公司 100% 股权，本次股权转让取得股权转让收益 90,177,284.27 元，股权转让价款已于 2006 年 12 月收讫，上海亚萌置业有限公司的工商变更手续已于 2006 年末办理完成。

(2) 转让定价

根据上海上会会计师事务所出具的上会师报字（2006）第 1699 号《审计报告》、上海东洲资产评估有限公司出具的沪东洲资评报字第 DZ060429171 号《资产评估报告》，上海亚萌置业有限公司截止 2006 年 8 月 31 日的账面净资产为 52,277,218.91 元，评估净资产为 127,866,985.38 元，经各方协商，股权转让总价款为人民币 14000 万元，其中本公司转让上海亚萌置业有限公司的股权款项为 13,085.8 万元，本公司子公司上海龙净房地产开发有限公司转让上海亚萌置业有限公司的股权款项为 914.2 万元。

(3) 董事会审议转让股权的表决情况及独立董事意见

本次关联交易已经公司第四届董事会第八次会议决议审议通过（审议该议案的有效表决票为 6 票，全部同意，三名关联董事周苏华先生、吴京荣先生、黄国典先生回避表决），并经本公司 2006 年第二次临时股东大会决议审议通过。

公司独立董事对本次关联交易进行了事前审核并发表独立意见，认为本次关联交易定价方法、结算方式等公平、合法、公允，符合上市公司全体股东利益，不存在损害公司及其他股东特别是中、小股东的利益，有利于公司的今后发展。

3. 关联方往来

关联方往来明细列示如下：

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	其他流动负	15,000,000.00		15,000,000.00	0.00	往来款

公司名称	往来科目	年初数	本年借方	本年贷方	年末数	备注
有限公司	债					
上海昌安置业有限公司	应收股利	0.00	25,000,000.00		25,000,000.00	
上海华泽房地产有限公司	其他应付款	5,920,000.00	44,507,224.000	38,587,224.0	0.00	往来款
上海亚萌置业有限公司	其他流动资产		159,281,200.00		159,281,200.00	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：上海亚萌置业有限公司年初属于本公司合并报表范围内子公司，因此年初合并报表其他流动资产无相应往来余额。由于上海亚萌置业有限公司于 2006 年 12 月出售，不再纳入本公司合并报表范围，因此对其的往来款项合并后未能抵销而反映于合并报表其他流动资产年末余额。

根据本公司与福建省东正投资股份有限公司签定的股权转让协议，福建省东正投资股份有限公司承诺：在股权转让协议生效之日起三个月内，上海亚萌置业有限公司归还本公司投入上海亚萌置业有限公司的全部款项，福建省东正投资股份有限公司对还款承担连带责任。

注 2：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龙岩溪柄电站有限公司后合并纳入的应收账款，该单位系龙岩溪柄电站有限公司前身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全额提取坏账准备。

七、或有事项及承诺事项

1. 对外担保

(1) 年末本公司对外提供担保的情况如下：

被担保方	金额（人民币万元）	期限
龙岩龙盛贸易有限公司	2,000.00	2006年9月5日—2007年6月6日
贷款担保合计	2,000.00	—

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借款合同承担保证责任，该项担保已经本公司第四届董事会第六次会议决议通过。根据本公司与福建嘉盈投资有限公司于 2006 年 9 月 5 日签订的反担保协议，福建嘉盈投资有限公司为本公司对龙岩龙盛贸易有限公司的担保提供反担保。

(2) 本公司子公司龙岩溪柄电站有限公司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 月龙岩溪柄电站有限公司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，龙岩溪柄电站有限公司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，但至今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 27。

八、 资产负债表日后事项中的非调整事项

根据本公司 2007 年 3 月 5 日第四届第九次董事会决议，本公司 2006 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 13,599,571.82 元；向本公司全体股东派发现金股利，每 10 股派发现金 3.7 元（含税），共派发现金 61,790,000.00 元。上述利润分配预案尚须经股东大会批准。

九、 其他重大事项

1. 根据国家税务总局国税发[2006]187 号文《国家税务总局关于房地产开发企业土地增值税清算管理有关问题的通知》规定，自 2007 年 2 月 1 日起，税务部门将加强房地产开发企业土地增值税清算管理工作。

根据国家税务总局国税发[2004]100 号文的相关规定，本公司从事房地产开发的子公司按照房地产销售收入和预收房款的 1%或 1.5%计提和预缴土地增值税，待项目全部竣工决算并实现销售后向税务机关申请清算。截止 2006 年 12 月 31 日，本公司从事房地产开发的子公司共计缴土地增值税 3,344,706.25 元，其中 604,062.39 元计入主营业务税金及附加，按年末预收房款预缴的土地增值税 2,740,643.86 元，借记“应交税金—土地增值税”。本公司目前尚无房地产项目向税务机关申请清算。

2. 本公司原子公司上海亚萌置业有限公司年初属于本公司合并报表范围内子公司，因此年初合并报表其他流动资产无相应往来余额。由于本公司已于 2006 年 12 月将上海亚萌置业有限公司转让给本公司第一大股东福建省东正投资股份有限公司，该公司不再纳入本公司合并报表范围，因此对其的往来款项反映于合并报表其他流动资产年末余额共计 15928.12 万元。

根据本公司与福建省东正投资股份有限公司签定的股权转让协议，福建省东正投资股份有限公司承诺：在股权转让协议生效之日起三个月内，上海亚萌置业有限公司归还本公司投入上海亚萌置业有限公司的全部款项，福建省东正投资股份有限公司对还款承担连带责任。

3. 本公司于 2006 年 5 月完成股权分置改革，股权分置改革实施后股份结构变动情况及有限售条件股份可上市交易时间见本附注五之 31 之（2）。

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

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	90,368,849.46
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	1,074,058.52
四	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,080,634.96
五	短期投资损益	3,435.45
六	委托投资损益	2,770,763.39
七	扣除日常资产减值准备后其他营业外收入、支出	242,502.82
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	26,915,423.06
	合 计	69,624,821.54

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 2006 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

2007 年 3 月 6 日