

## 关于福建龙净环保股份有限公司

### 2006 年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

天健华证中洲审（2007）专字第 020032 号

#### 福建龙净环保股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对福建龙净环保股份有限公司（以下简称龙净环保公司）2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2006 年度的利润表及利润分配表和合并利润表及利润分配表、2006 年度的现金流量表和合并现金流量表进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告[天健华证中洲所审（2007）GF 字第 020015 号]。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》，龙净环保公司编制了本专项说明所附的龙净环保公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“资金占用表”）。编制和对外披露资金占用表，并确保其真实性、合法性及完整性是龙净环保公司的责任。我们根据龙净环保公司 2006 年度财务会计资料，对龙净环保公司 2006 年度控股股东及其他关联方资金占用情况进行专项说明。下列资料和数据均摘自龙净环保公司 2006 年度财务会计资料，除了对龙净环保公司实施 2006 年度会计报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对其执行额外的审计或其他程序。

截至 2006 年 12 月 31 日止，龙净环保公司第一大股东及其附属企业资金占用累计余额为 15,928.12 万元，系原子公司上海亚萌置业有限公司占用的款项，第一大股东福建省东正投资股份有限公司承诺：在上海亚萌置业有限公司股权转让协议生效之日起三个月内归还上述款项；龙净环保公司子公司及其附属企业非经营资金占用累计余额 2,952.10 万元，龙净环保公司其他关联方及其附属企业资金占用累计余额为 0 元。具体详见本专项说明所附的资金占用表。

本专项说明仅作为龙净环保公司向监管部门披露控股股东及其他关联方占用资

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

附表:福建龙净环保股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

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:

中国注册会计师:

中国 北京

2007年3月6日

附表:

福建龙净环保股份有限公司2006年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表  
截至2006年12月31日止

编制单位: 福建龙净环保股份有限公司

单位: 万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2006年期初占用资金余额	2006年度占用累计发生额(不含占用资金利息)	2006年度占用资金的利息	2006年度偿还累计金额	2006年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
第一大股东及其附属企业	上海亚萌置业有限公司	持股21.98%的股东的全资子公司	其他流动资产		15,928.12			15,928.12	原为上市公司的子公司及其附属企业资金占用, 股权转让后变为第一大股东及其附属企业资金占用	非经营性占用
小计				-	15,928.12	-	-	15,928.12		
上市公司的子公司及其附属企业	南靖县和溪金龙铁合金厂	控股子公司的参股公司	应收账款	122.33				122.33	2003年收购子公司龙岩溪柄电站有限公司并入的应收账款, 已全额计提坏账	非经营性占用
	福州万厦物业管理有限公司		其他应收款	58.74	-		58.74	-	原为本公司子公司福州古天源房地产有限公司的子公司, 已转让, 现为非关	
	武汉龙净环保科技有限公司	控股子公司	其他流动资产	994.19	453.58		1,200.00	247.77	暂借或代垫款	非经营性占用
	上海亚萌置业有限公司	控股子公司	其他流动资产	17,205.00	-10,483.50		6,721.50	-	股权转让后, 资金占用余额转入第一大股东及其附属企业资金占用	非经营性占用
	福州古天源房地产有限公司	控股子公司	其他流动资产	390.00				390.00	暂借或代垫款	非经营性占用
	上海龙净房地产开发有限公司	控股子公司	其他流动资产		392.00			392.00	暂借或代垫款	非经营性占用
	沈阳市沈房房地产开发有限公司	控股子公司	其他流动资产		1,800.00			1,800.00	暂借或代垫款	非经营性占用
	福建龙净设备安装有限公司	控股子公司	其他流动负债	37.48	1.51		38.99	-	暂借或代垫款	非经营性占用
	福建龙净脱硫脱硝工程有限公司	控股子公司	其他流动资产	98.56	800.00		898.56	-	暂借或代垫款	非经营性占用
小计				18,906.30	-7,036.41	-	8,917.79	2,952.10		

附表:

**福建龙净环保股份有限公司2006年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表**  
**截至2006年12月31日止**

编制单位: 福建龙净环保股份有限公司

单位: 万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2006年期初占用资金余额	2006年度占用累计发生额(不含占用资金利息)	2006年度占用资金的利息	2006年度偿还累计金额	2006年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
关联自然人及其控制的法人										
小计				-	-	-	-	-		
其他关联方及其附属企业										
小计				-	-	-	-	-		
总计				18,906.30	8,891.71	-	8,917.79	18,880.22		

注1: 由于福建龙净环保股份有限公司已于2006年12月将原子公司上海亚萌置业有限公司转让给其第一大非流通股股东福建省东正投资股份有限公司, 上海亚萌置业有限公司不再纳入福建龙净环保股份有限公司年末合并报表范围。对上海亚萌置业有限公司的股权投资转让后, 上海亚萌置业有限公司原作为上市公司的子公司的资金占用年末余额15,928.12万元转入第一大股东及其附属企业资金占用余额。

注2: 根据福建龙净环保股份有限公司与其第一大非流通股股东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福建龙净环保股份有限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。

附表:

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

编制单位: 福建龙净环保股份有限公司

单位: 万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2005年期初占用资金余额	2005年度占用累计发生额 (不含占用资金利息)	2005年度占用资金的利息	2005年度偿还累计金额	2005年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计				-	-	-	-	-		
上市公司的子公司及其附属企业	南靖县和溪金龙铁合金厂	控股子公司的参股公司	应收账款	122.33				122.33	2003年收购子公司龙岩溪柄电站有限公司并入的应收账款, 2003年已全额计提坏账准备	非经营性占用
	福州万厦物业管理有限公司	控股子公司的控股子公司	其他应收款		58.74			58.74	该公司为本公司子公司福州古天源房地产有限公司代办业务代理收费而形成, 该公司未纳入合并范围	非经营性占用
	武汉龙净环保科技有限公司	控股子公司	其他流动资产	603.65	390.65		0.11	994.19	厂房建设等	非经营性占用
	上海亚萌置业有限公司	控股子公司	其他流动资产	8,955.00	8,250.00			17,205.00	拟用增资款5200万元, 其余暂借或代垫款	非经营性占用
	福州古天源房地产有限公司	控股子公司	其他流动资产	-	390.00			390.00	暂借或代垫款	非经营性占用
	福建龙净设备安装有限公司	控股子公司	其他流动负债	36.43	1.05			37.48	暂借或代垫款	非经营性占用
	厦门龙净科技发展有限公司	控股子公司	其他流动资产	-	98.56			98.56	暂借或代垫款	非经营性占用
小计				9,717.41	9,189.00	-	0.11	18,906.30		
关联自然人及其控制的法人										
小计				-	-	-	-	-		
其他关联人及其附属企业										
小计				-	-	-	-	-		
总计				9,717.41	9,189.00	-	0.11	18,906.30		