

证券代码：600388

证券简称：龙净环保

编号：临 2008-029

福建龙净环保股份有限公司

第五届董事会第一次会议决议公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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。

福建龙净环保股份有限公司第五届董事会第一次会议于 2008 年 12 月 3 日在福建省龙岩市本公司会议室举行，会议召开的通知是于 2008 年 11 月 23 日以书面方式送达各董事，由董事周苏华先生主持。应到董事 9 人，实到董事 9 人，公司监事列席了会议，会议符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。

公司本届董事会董事成员为 9 人，董事：周苏华先生、吴京荣先生、黄炜先生、黄国典先生、余莲凤女士、陈泽民先生；独立董事：黄建忠先生、沈维涛先生、朱炎生先生。本届董事会任期为 2008 年 12 月 3 日至 2011 年 12 月 2 日。

本次会议以书面方式表决，以赞同 9 票、反对 0 票、弃权 0 票通过以下决议：

一、审议通过《关于选举周苏华先生为公司董事长的议案》

本届董事会全体董事一致推选周苏华先生为公司董事长，任期为 2008 年 12 月 3 日至 2011 年 12 月 2 日。

二、审议通过《关于聘任吴京荣先生为公司首席执行官的议案》

根据董事长周苏华先生提名，同意聘任吴京荣先生为公司首席执行官，任期为 2008 年 12 月 3 日至 2011 年 12 月 2 日。

三、审议通过《关于聘任黄炜先生为公司总经理的议案》

根据董事长周苏华先生提名，同意聘任黄炜先生为公司总经理，任期为 2008 年 12 月 3 日至 2011 年 12 月 2 日。

四、审议通过《关于聘任陈培敏女士为公司董事会秘书的议案》

根据董事长周苏华先生提名，同意聘任陈培敏女士为公司第五届董事会秘书，任期

为 2008 年 12 月 3 日至 2011 年 12 月 2 日。

五、审议通过《关于聘任公司高管人员的议案》

根据公司总经理黄炜先生提名，同意聘任以下高管人员：

1、聘任余莲凤女士为公司财务总监；

2、聘任张原先生、王焕章先生、林明星先生、罗如生先生、陈贵福先生、李飞先生、修海明先生、吴岚如女士为公司副总经理；

3、聘任郭俊先生为公司副总经理兼电气总工程师，林国鑫先生为公司机械总工程师；

上述人员任期为 2008 年 12 月 3 日至 2011 年 12 月 2 日。

六、审议通过《关于聘任陈健辉先生为公司证券事务代表的议案》

根据公司董事会秘书陈培敏女士提名，同意聘任陈健辉先生为公司证券事务代表，聘任期为 2008 年 12 月 3 日至 2011 年 12 月 2 日。

七、审议通过《关于设立公司董事会专门委员会的议案》

公司第五届董事会专门委员会的组成情况：

1、战略委员会由董事周苏华先生、吴京荣先生、黄炜先生、黄建忠先生、沈维涛先生组成，其中周苏华先生为该委员会主任。

2、提名委员会由董事黄建忠先生、朱炎生先生、陈泽民先生组成，其中黄建忠先生为该委员会主任。

3、审计委员会由董事沈维涛先生、黄建忠先生、黄国典先生组成，其中沈维涛先生为该委员会主任。

4、薪酬与考核委员会由董事朱炎生先生、沈维涛先生、余莲凤女士组成，其中朱炎生先生为该委员会主任。

八、审议通过《关于根据新旧会计准则对公司 2005 年度股东权益差异进行调节的议案》

公司执行新企业会计准则，按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》、《企业会计准则解释第 1 号》和“通知”及“备忘录”的有关规定，现对公司 2005 年度股东权益差异进行如下调节：

福建龙净环保股份有限公司新旧会计准则股东权益差异调节表

2005 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

项目	项目名称	注释号	金额
	2005 年 12 月 31 日股东权益（原会计准则）	1	738,349,459.21
1	长期股权投资差额	2	8,138,056.07
	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		236,335.66
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权益		
11	衍生金融工具		
12	按照 2007 年 2 月 1 日发布的企业会计准则实施问题专家工作组意见第十项进行的追溯调整		
13	少数股东权益	3	32,222,691.66
14	所得税	4	9,732,750.64
15	其他		
	2005 年 12 月 31 日股东权益（新会计准则）		788,442,957.58

九、审议通过《关于根据新旧会计准则对公司 2005 年度净利润进行调节的议案》

公司执行新企业会计准则，按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》、《企业会计准则解释第 1 号》和“通知”及“备忘录”的有关规定，现对公司 2005 年度净利润进行如下调节：

福建龙净环保股份有限公司新旧会计准则净利润差异调节表

2005 年度

金额单位：人民币元

项目	项目名称	注释号	金额
	2005 年度净利润（原会计准则）	5	50,197,200.22
1	营业收入		
2	营业成本	6	2,363,069.94
3	营业税金及附加		
4	销售费用		
5	管理费用		
6	财务费用		
7	资产减值损失		
8	公允价值变动收益		
9	投资收益	7	12,851,806.15
10	营业外收入		
11	营业外支出		
12	所得税费用	8	-3,030,927.28
13	按照 2007 年 2 月 1 日发布的企业会计准则实施问题专家工作组意见第十项进行的追溯调整		
14	少数股东损益	9	174,550.11
15	其他		
	2005 年度净利润（新会计准则）		63,891,413.82

十、审议通过《关于根据新旧会计准则对公司 2005 年度股东权益和净利润差异进

行调节的附注调整的议案》

公司执行新企业会计准则，按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》、《企业会计准则解释第 1 号》和“通知”及“备忘录”的有关规定，现对公司 2005 年度股东权益和净利润差异调节表附注进行如下调整：

福建龙净环保股份有限公司
新旧会计准则股东权益和净利润差异调节表附注

一、差异调节表的编制基础

本公司编制的 2005 年度财务报表执行原企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定（以下简称原会计准则）。

根据财政部相关文件的规定，本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》、应用指南及准则解释（以下简称新会计准则）。

本公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和《企业会计准则解释第 1 号》（财会[2007]14 号）的有关规定（以下简称“38 号准则及其后续规定”），参照《关于做好与新企业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”）以及《新旧会计准则股东权益差异调节表的编制和审阅要求》（上海证券交易所 2006 年年度报告工作备忘录第一号，以下简称“备忘录”）的相关要求，编制了本公司以 2005 年 12 月 31 日为基准日将原会计准则下的股东权益调整至新会计准则下的股东权益的新旧会计准则股东权益差异调节表以及 2005 年度将原会计准则下的净利润调整至新会计准则下的净利润的新旧会计准则净利润差异调节表（以下简称“差异调节表”）。

一、差异调节表主要项目的编制方法

差异调节表系按照 38 号准则及其后续规定、参照通知和备忘录的要求，结合本公司的自身特点和具体情况，以合并财务报表为基础，依据重要性原则，按照以下要求编制：

（一）股东权益差异调节表

1、长期股权投资差额

（1）对子公司的长期股权投资，按照《企业会计准则解释第 1 号》的规定，视同该子公司自最初即采用成本法核算，对其原摊销的股权投资差额进行追溯调整。其中：属于同一控制下企业合并形成的股权投资差额和非同一控制下企业合并形成的股权投资贷方差额全额冲销，并调整留存收益；非同一控制下企业合并形成的股权投资借方差额并入长期股权投资的“投资成本”明细科目，在母公司报表中不再摊销。

（2）对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资的股权投

资借方差额的余额，在编制合并财务报表时，根据 2007 年 2 月 1 日的《企业会计准则实施问题专家工作组意见》第二问的解答进行处理：对于企业无法可靠确定购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值的，应将按原制度核算的股权投资借方差额的余额，在合并资产负债表中作为商誉列示；企业能够可靠确定购买日被购买方可辨认资产、负债等的公允价值的，应将属于因购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值与其账面价值的差额扣除已摊销金额后在首次执行日的余额，按合理的方法分摊至被购买方各项可辨认资产、负债，并在被购买方可辨认资产的剩余使用年限内计提折旧或进行摊销，有关折旧或摊销计入合并利润表相关的投资收益项目；无法将该余额分摊至被购买方各项可辨认资产、负债的，可在原股权投资差额的剩余摊销年限内平均摊销，计入合并利润表相关的投资收益项目，尚未摊销完毕的余额在合并资产负债表中作为“其他非流动资产”列示。

(3) 对除同一控制下企业合并产生的长期股权投资以外的其他采用权益法核算的长期股权投资，存在股权投资贷方差额的，应冲销贷方差额，调整留存收益。

2、所得税

2005 年 12 月 31 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。执行新会计准则调整所得税而涉及少数股东权益的部分，在少数股东权益中列示，不在本项目中列示。

3、少数股东权益

对于少数股东权益的影响金额，包括：

(1) 按原会计准则确认的 2005 年 12 月 31 日的少数股东权益；

(2) 子公司新旧会计准则股东权益差异调节数对少数股东权益的影响。确定影响金额时，本公司主要根据各子公司的新旧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例，计算相应差异调节金额。

(二) 净利润差异调节表

1、营业成本

对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资的股权投资借方差额的余额，在编制合并财务报表时，根据 2007 年 2 月 1 日的《企业会计准则实施问题专家工作组意见》第二问的解答进行处理：对于能够可靠确定购买日被购买方可辨认资产、负债等的公允价值的，将属于因购买日被购买方可辨认资

产、负债公允价值与其账面价值的差额扣除已摊销金额后在首次执行日的余额，按合理的方法分摊至被购买方各项可辨认资产、负债，并在被购买方可辨认资产的剩余使用年限内计提折旧或进行摊销，有关折旧或摊销计入合并利润表相关的投资收益项目。本公司参照上述规定，将收购从事房地产开发的子公司形成的股权投资借方差额，作为土地增值计入该子公司的开发成本，并根据账面成本的结转情况相应地结转计入当期的营业成本。

2、投资收益

对子公司长期股权投资，按照《企业会计准则解释第1号》的规定进行追溯调整，视同该子公司自取得时即采用变更后的会计政策，对其原账面核算的成本、原摊销的股权投资差额、按照权益法确认的损益调整及股权投资准备等均进行追溯调整。其中，2005年度已摊销的对子公司投资形成的长期股权投资差额予以冲回，调增当期投资收益。

3、所得税费用

2005年度执行新会计准则当期增加的递延所得税负债，调增所得税费用，当期增加的递延所得税资产，调减所得税费用。本项目仅列示其中影响归属于母公司所有者净利润的部分，影响少数股东损益的部分，在少数股东损益中列示，不在本项目中列示。

4、少数股东损益

对于少数股东损益的影响金额，包括：

- (1) 按原会计准则确认的2005年度的少数股东损益；
- (2) 子公司新旧会计准则净利润差异调节数对少数股东损益的影响。确定影响金额时，本公司主要根据子公司的新旧会计准则净利润差异调节金额和少数股东持有的股权比例，计算相应差异调节金额。

二、主要差异调节表项目附注

1、2005年12月31日股东权益（原会计准则）

该项目金额取自本公司按照原会计准则编制的2005年12月31日合并资产负债表。该报表业经厦门天健华天有限责任会计师事务所审计，并于2006年3月29日出具了厦门天健华天所审（2006）GF字第0027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2005年度财务报告。

2、长期股权投资差额

序号	项目	金额	备注
1	对子公司投资的股权投资贷方差额调增留存收益	236,335.66	
2	对子公司投资的股权投资借方差额	7,901,720.41	非同一控制下企业合并形成
	合计	8,138,056.07	

注：对于非同一控制下企业合并形成的对子公司长期股权投资的股权投资借方差额的余额，在编制合并财务报表时，已将属于因购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值与其账面价值的差额扣除已摊销金额后在首次执行日的余额，按合理的方法分摊至被购买方各项可辨认资产、负债，并在被购买方可辨认资产实现销售时，计入合并利润表的营业成本。

3、少数股东权益

2005年12月31日归属于少数股东的权益如下：

项 目	金额
2005年12月31日少数股东权益（原会计准则）	32,089,002.80
加：因新现行会计准则股东权益差异调节数	133,688.86
2005年12月31日少数股东权益（新会计准则）	32,222,691.66

4、所得税

项目	金额	其中：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	9,866,439.50	9,732,750.64	133,688.86

注：系根据各公司各自的所得税税率计算调整各公司的递延所得税资产，并根据各子公司少数股东持有的股权比例，计算相应的少数股东权益调整金额。

5、2005年度净利润（原会计准则）

该项目金额取自本公司按照原会计准则编制的2005年度合并利润表。该报表业经厦门天健华天有限责任会计师事务所审计，并于2006年3月29日出具了厦门天健华天所审（2006）GF字第0027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2005年度财务报告。

6、营业成本

营业成本调整金额 2,363,069.94 元，系本公司对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资的股权投资借方差额中属于因购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值与其账面价值的差额，按合理的方法分摊至被购买方各项可辨认资产、负债后，在被购买方可辨认资产实现销售时计入合并利润表。

7、投资收益

系冲回的本公司 2005 年度对子公司长期股权投资的股权投资差额的摊销金额 12,851,806.15 元。

8、所得税费用

2005 年度本公司执行新准则减少所得税费用 3,076,624.17 元，其中影响少数股东损益的金额为 45,696.89 元，本项仅列示影响归属于母公司所有者净利润的金额 3,030,927.28 元，影响少数股东本期损益的部分在“少数股东损益”项下列示。

9、少数股东损益

2005 年度少数股东损益如下：

项 目	金额
2005 年度少数股东损益（原会计准则）	128,853.22
加：少数股东损益的差异调节数	45,696.89
2005 年度少数股东权益（新会计准则）	174,550.11

特此公告

福建龙净环保股份有限公司

董事会

2008 年 12 月 3 日

附件：公司高管个人简历

1、张原，1964 年 11 月，本科学历，工程师，曾任福建龙净企业集团营销处长、总经理助理、副总经理、福建龙净环保股份有限公司总工程师，现任公司副总经理。

2、林明星先生，1949年5月，大专学历，工程师，曾任龙岩钢铁厂副科长、龙岩空气净化设备厂第一副厂长、福建龙净企业集团公司党委书记兼副总经理、福建龙净股份有限公司党委书记兼副总经理、福建龙净环保股份有限公司董事，现任公司党委书记、副总经理。

3、郭俊先生：1955年3月，本科学历，高级工程师，曾任龙岩空气净化设备厂研究所副所长、福建龙净企业集团公司副总工程师兼开发一部部长、现任公司副总经理、总工程师、监事，现任公司副总经理兼电气总工程师。

4、林国鑫先生，1947年6月，本科学历，高级工程师，曾任龙岩空气净化设备厂本体研究所所长、福建龙净企业集团公司副总工程师、公司第一副总工程师，现任机械总工程师。

5、王焕章 1961年10月，，中专学历，曾任福建龙净环保股份有限公司电除尘厂厂长、公司总经理助理，现任公司副总经理。

6、陈贵福，男，1967年8月，本科学历，法学学士，经济师，曾任福建龙净环保股份有限公司办公室主任、西安西矿环保科技有限公司副总经理，现任公司副总经理。

7、罗如生先生，1966年1月，中专学历，工程师，曾任福建龙净环保股份有限公司营销部部长、总经理助理，现任公司副总经理。

8、吴岚如，女，1971年7月，大学本科，注册会计师，曾在厦门天健华天会计师事务所项目经理、公司总经理助理，现任公司副总经理。

9、李飞，男，1975年11月，本科学历，硕士，曾任福建龙净环保股份有限公司管理部、市场部副部长，现任本公司副总经理。

10、修海明，男，1966年10月，助理工程师，曾任福建龙净环保股份有限公司市场部副部长、市场部部部长，现任本公司副总经理。

11、陈培敏，女，1965年10月，大学本科，律师，曾在福建侨务律师事务所、福建省律师事务所律师，现任公司董事会秘书。

公司证券事务代表个人简历：陈健辉，男，1964年4月，大专，曾任福建龙净企业集团证券办主任，现任福建龙净环保股份有限公司股证办主任、公司证券事务代表。