



江苏双良空调设备股份有限公司

600481

2007 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:	3
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	14
七、股东大会情况简介	16
八、董事会报告	16
九、监事会报告	26
十、重要事项	27
十一、财务会计报告	31
十二、备查文件目录	89

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、公司董事缪双大先生、独立董事宋常先生因工作原因缺席本次会议，并分别委托董事马培林先生、独立董事孟宪刚先生代为行使表决权。
- 3、江苏天衡会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人缪志强，主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）马学军应当声明：保证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：江苏双良空调设备股份有限公司
公司法定中文名称缩写：双良股份
公司英文名称：Jiangsu Shuangliang Air-conditioning Equipment Co.,Ltd
- 2、公司法定代表人：缪志强
- 3、公司董事会秘书：翁亚锋
电话：0510-86632358
传真：0510-86632307
E-mail：wengyf@shuangliang.com
联系地址：江苏省江阴市利港镇
- 4、公司注册地址：江苏省江阴市利港镇
公司办公地址：江苏省江阴市利港镇双良工业园
邮政编码：214444
公司国际互联网网址：www.shuangliang.com
公司电子信箱：wengyf@shuangliang.com
- 5、公司信息披露报纸名称：上海证券报、证券时报
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：江苏双良空调设备股份有限公司董事会办公室
- 6、公司A股上市交易所：上海证券交易所
公司A股简称：双良股份
公司A股代码：600481
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1995年10月5日
公司首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：320000400001692
公司税务登记号码：320281607984659
公司聘请的境内会计师事务所名称：江苏天衡会计师事务所
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：江苏省南京市正洪街18号东宇大厦8F

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
营业利润	193,339,982.79
利润总额	188,680,076.68

归属于上市公司股东的净利润	127,061,799.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	130,146,019.29
经营活动产生的现金流量净额	-210,273,926.80

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-610,290.86
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-2,473,928.96
合计	-3,084,219.82

(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	2007 年	2006 年		本年比上年增减(%)	2005 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	2,985,425,544.09	1,511,292,179.49	1,511,292,179.49	97.54	541,307,455.63	541,307,455.63
利润总额	188,680,076.68	142,959,674.19	142,959,674.19	31.89	42,501,481.03	42,501,481.03
归属于上市公司股东的净利润	127,061,799.47	94,584,714.44	93,981,290.31	34.34	33,767,333.34	33,740,874.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	130,146,019.29	97,153,255.80	96,549,831.67	33.96	34,205,035.85	34,178,577.09
基本每股收益	0.208	0.155	0.307	34.58	0.055	0.110
稀释每股收益	0.208	0.155	0.307	34.58	0.055	0.110
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.213	0.159	0.316	33.99	0.056	0.112
全面摊薄净资产收益率(%)	12.73	9.95	9.99	增加2.78个百分点	3.80	3.84
加权平均净资产收益率(%)	12.95	10.27	10.31	增加2.68个百分点	3.74	3.77
扣除非	13.04	10.22	10.27	增加2.82	3.85	3.89

经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)				个百分点		
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	13.27	10.55	10.59	增加2.72个百分点	3.78	3.82
经营活动产生的现金流量净额	-210,273,926.80	75,890,064.48	75,890,064.48	-377.08	24,650,828.08	24,650,828.08
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.34	0.12	0.25	-377.08	0.04	0.08
	2007 年末	2006 年末		本年末比上年末增减(%)	2005 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	2,979,976,349.51	2,267,962,469.38	2,257,328,572.66	31.39	1,877,471,421.57	1,867,908,401.32
所有者权益(或股东权益)	998,152,489.21	950,650,689.74	940,447,509.53	5.00	887,615,035.31	878,015,279.22
归属于上市公司股东的每股净资产	1.631	1.553	3.073	5	1.450	2.869

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:万股

	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									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	12,290.00	40.16			9,750.00	-2,540.00	7,210.00	19,500.00	31.86
其中:									
境内法人持股	12,290.00	40.16			9,750.00	-2,540.00	7,210.00	19,500.00	31.86
境内自然人持股									

4、外资持股	7,910.00	25.85			6,380.00	-1,530.00	4,850.00	12,760.00	20.85
其中：									
境外法人持股	7,910.00	25.85			6,380.00	-1,530.00	4,850.00	12,760.00	20.85
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	20,200.00	66.01			16,130.00	-4,070.00	12,060.00	32,260.00	52.71
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	10,400.00	33.99			14,470.00	4,070.00	18,540.00	28,940.00	47.29
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	10,400.00	33.99			14,470.00	4,070.00	18,540.00	28,940.00	47.29
三、股份总数	30,600.00	100.00			30,600.00		30,600.00	61,200.00	100.00

股份变动的批准情况

经公司 2007 年 7 月 26 日召开的三届二次董事会审议及 2007 年 8 月 13 日召开的 2007 年第三次临时股东大会表决通过，公司以截止 2007 年 6 月 30 日的总股本 306,000,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本由 306,000,000 股增加至 612,000,000 股。

报告期后到年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响

经中国证券监督管理委员会证监发行字【2007】494 号文核准，公司 2008 年 1 月份公开增发新股 63,069,376 股，增发后公司总股本为 675,069,376 股。净资产由 950,650,689.74 万元增加到 1,818,468,785.39 万元，按增发后股本和归属于母公司的净利润计算，2007 年每股收益为 0.188 元。

2、限售股份变动情况表

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
江苏双良集团有限公司	112,800,000	15,300,000		195,000,000	股权分置改革法定承诺	2007 年 7 月 12 日
STAR BOARD LIMITED	79,100,000	15,300,000		127,600,000	股权分置改革法定承诺	2007 年 7 月 12 日
江苏双良科技有限公司	4,040,000	4,040,000		0	股权分置改革法定承诺	2007 年 7 月 12 日
江苏双良停车设备有限公司	4,040,000	4,040,000		0	股权分置改革法定承诺	2007 年 7 月 12 日
江苏澄利投资咨询有限公司	2,020,000	2,020,000		0	股权分置改革法定承诺	2007 年 7 月 12 日
合计	202,000,000	40,700,000		322,600,000	—	—

3、证券发行与上市情况

(1) 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

公司 2007 年 7 月 26 日召开的三届二次董事会及 2007 年 8 月 13 日召开的 2007 年第三次临时股东大会审议通过了公司中期资本公积金转增股本方案，公司以截止 2007 年 6 月 30 日的总股本 306,000,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本由 306,000,000 股增加至 612,000,000 股。根据 2006 年 01 月 12 日双良股份《股权分置改革方案实施公告》，公司有限售条件的流通股 40,700,000 股于 2007 年 07 月 12 日后获得无限售流通。股份结构中无限售条件的流通股份为 289,400,000 股，有限售条件的流通股份为 322,600,000 股。

(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		99,214				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
江苏双良集团有限公司	境内非国有法人	36.86	225,600,000	0	195,000,000	无
STAR BOARD LIMITED	境外法人	25.85	158,200,000	0	127,600,000	无
江苏双良停车设备有限公司江苏双良科技有限公司	境内非国有法人	1.32	8,080,000	0	0	无
江苏双良科技有限公司	境内非国有法人	1.32	8,080,000	0	0	无
江苏澄利投资咨询有限公司	境内非国有法人	0.66	4,040,000	0	0	无
张忠田	境内自然人	0.33	2,000,028	2,000,028	0	未知
罗隆鑫	境内自然人	0.11	652,850	652,850	0	未知
沈家宏	境内自然人	0.08	500,000	500,000	0	未知
黄梅麟	境内自然人	0.06	366,960	366,960	0	未知
袁建民	境内自然人	0.06	340,000	340,000	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类		
江苏双良集团有限公司		30,600,000		人民币普通股		
STAR BOARD LIMITED		30,600,000		人民币普通股		
江苏双良科技有限公司		8,080,000		人民币普通股		
江苏双良停车设备有限公司		8,080,000		人民币普通股		
江苏澄利投资咨询有限公司		4,040,000		人民币普通股		
张忠田		2,000,028		人民币普通股		
罗隆鑫		652,850		人民币普通股		
沈家宏		500,000		人民币普通股		
黄梅麟		366,960		人民币普通股		
袁建民		340,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		前十名股东中江苏双良集团有限公司、江苏双良停车设备有限				

	<p>公司、江苏双良科技有限公司和江苏澄利投资咨询有限公司互为关联方，他们拥有共同的终极自然人股东。</p> <p>前十名股东中江苏双良集团有限公司、江苏双良停车设备有限公司、江苏双良科技有限公司和江苏澄利投资咨询有限公司与其他六名股东间不存在关联交易，也不属于《上市公司股东持有变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>公司未知境外自然人和境内自然人之间是否存在关联交易或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>
--	---

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	江苏双良集团有限公司	195,000,000	2008年7月12日	30,600,000	自股权分置改革方案实施之日(2006年1月12日)起十八个月内不上市交易或转让;在前项承诺期期满后通过交易所挂牌交易出售的股份数量占股份总数的比例在十二个月内不超过5%,在二十四个月内不超过10%。
			2009年7月12日	164,400,000	
2	STAR BOARD LIMITED	127,600,000	2008年7月12日	30,600,000	自股权分置改革方案实施之日(2006年1月12日)起十八个月内不上市交易或转让;在前项承诺期期满后通过交易所挂牌交易出售的股份数量占股份总数的比例在十二个月内不超过5%,在二十四个月内不超过10%。
			2009年7月12日	97,000,000	

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: 江苏双良集团有限公司

法人代表: 缪双大

注册资本: 105,000 万元

成立日期: 1993 年 11 月 9 日

主要经营业务或管理活动: 股权投资管理及贸易

(2) 自然人实际控制人情况

实际控制人姓名: 缪双大

国籍: 中国

是否取得其他国家或地区居留权: 否

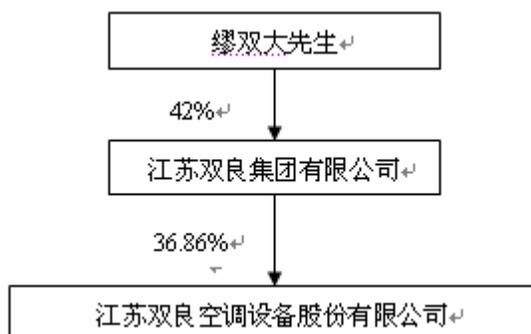
最近五年内职业: 江苏双良集团有限公司

最近五年内职务: 江苏双良集团有限公司 董事长、总裁

(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: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
STAR BOARD LIMITED	谭伟楠			国际贸易和投资

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

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(万元)(税前)
繆志强	董事长	男	41	2007年5月18日	2010年5月17日	0	0	0	未发生变动	32.72
朱宏清	副董事长 总经理	男	37	2007年5月18日	2010年5月17日	0	0	0	未发生变动	13.25
马培林	副董事长	男	42	2007年5月18日	2010年5月17日	0	0	0	未发生变动	13.13
繆双大	董事	男	57	2007年5月18日	2010年5月17日	0	0	0	未发生变动	
江荣方	董事	男	59	2007年5月18日	2010年5月17日	0	0	0	未发生变动	
谭伟楠	董事	男	49	2007年5月18日	2010年5月17日	0	0	0	未发生变动	
耿鸣	董事	男	44	2007年5月18日	2010年5月17日	0	0	0	未发生变动	12.6
王武生	独立董事	男	57	2007年5月18日	2010年5月17日	0	0	0	未发生变动	5.6
宋常	独立董事	男	43	2007年5月18日	2010年5月17日	0	0	0	未发生变动	4
孟宪刚	独立董事	男	61	2007年5月18日	2010年5月17日	0	0	0	未发生变动	4
史敏	独立董事	女	48	2007年5月18日	2010年5月17日	0	0	0	未发生变动	4
陈强	监事会主席	男	35	2007年5月18日	2010年5月17日	0	0	0	未发生变动	
李志浩	监事	男	78	2007年5月18日	2010年5月17日	0	0	0	未发生变动	

曹友志	监事	男	38	2007年5月18日	2010年5月17日	0	0	0	未发生变动	
李华宝	监事	男	41	2007年5月18日	2010年5月17日	0	0	0	未发生变动	8.41
刘电收	监事	男	49	2007年5月18日	2010年5月17日	0	0	0	未发生变动	8.95
薛海君	副总经理	男	49	2007年5月18日	2010年5月17日	0	0	0	未发生变动	9.17
徐金礼	副总经理	男	45	2007年5月18日	2010年5月17日	0	0	0	未发生变动	9.17
马学军	财务部经理	男	40	2007年5月18日	2010年5月17日	0	0	0	未发生变动	9.15
翁亚锋	董事会秘书	男	29	2007年5月18日	2010年5月17日	0	0	0	未发生变动	7.2
合计	/	/	/	/	/				/	141.35

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1) 缪志强, 1987 年进入江阴市溴冷机厂, 从事溴化锂空调的设计研究工作及售后服务工作, 对溴化锂制冷机的设计、制造、调试有较丰富的经验, 主持开发溴化锂产品多年, 荣获国家、省市证书多次。曾任江苏双良停车设备公司副总经理。现任公司董事长, 兼任江阴华顺新材料投资有限公司董事。

(2) 朱宏清, 1993 年进入双良, 历任江苏双良特灵溴化锂制冷机有限公司、江苏双良空调设备有限公司产品设计部、行销部及技术转移、外销等项目小组负责人、总经理助理, 全国冷冻空调标准化委员会委员。现任公司副董事长兼总经理。

(3) 马培林, 1992 年 9 月加入江苏双良集团公司, 历任江苏双良集团公司财务科长、江苏双良集团公司财务总监、江苏双良特灵溴化锂制冷机有限公司财务部经理、江苏双良空调设备有限公司财务部经理。现任本公司副董事长。

(4) 缪双大, 1983 年创立江阴溴冷机厂, 为江苏双良集团公司主要创办人。任江苏双良集团公司董事长兼总裁。现任本公司董事。

(5) 江荣方, 江苏双良集团有限公司创始人之一, 自 1983 年起担任江阴市溴冷机厂副厂长, 1993 年以后担任江苏双良集团董事、副总经理, 1995 年起担任江苏双良特灵溴化锂制冷机有限公司董事、副总经理。现任本公司董事。

(6) 谭伟楠, 曾任亚洲旅行社董事兼经理, 现任 (英属维尔京群岛) MAGASTAND COMPANY INC 董事、香港 STAR BOARD LIMITED 董事等。

(7) 耿鸣, 1996 年 5 月加入江苏双良集团公司, 历任江苏双良集团销售公司天津分公司经理、江阴国际大酒店副总经理、江苏双良空调设备股份有限公司销售分公司总经理, 2004 年 5 月至今任利士德总经理。

(8) 王武生, 1990 年从事律师工作。现任上海市金茂律师事务所高级合伙人、律师, 本公司独立董事。

(9) 宋常, 中国人民大学商学院教授、博士生导师, 博士后合作导师; 财会理论研究所高级研究员。主要兼职有北京市人大常委会顾问、北京审计系列高级职称评定委员会委员、全国公共政策委员会常务理事、国家科学计划预算评审专家组成员, 商务部境外商务专家工作组成员, 中国审计学会高级教育领导小组成员, 中国内部审计协会准则委员会委员, 同时兼任多家高等院校客座教授或兼职教授, 多家大型知名企业财务或审计顾问等。本公司独立董事。

(10) 孟宪刚, 1982 年以后历任国务院经济研究中心副研究员、办公厅主任, 对外经济贸易部司长, 驻南斯拉夫大使馆商务参赞、办公厅副主任, 国务院经济贸易委员会对外经贸司司长、副秘书长, 国务院稽查特派员, 国有企业监事会主席 (中国移动、国旅集团等)、中国产业发展研究会副会长。主要社会兼职有, 中国社会科学院对外经贸国际金融研究中心学术委员, 中国政策科学学会行政科学学会理事, 中国社会科学院 APEC 政策研究中心顾问等。曾撰写、发表数十篇经济体制改革、对外经济贸易方面的论文和调查报告, 参加过中国加入关贸总协定、加入世贸组织, 加入 APEC 的重要谈判。本公司独立董事。

(11) 史敏, 曾获国家科学技术二等奖一次、安徽省科学技术一等奖二次。曾任合肥通用机械研究所制

冷空调分所副所长；2000 年任中国机械工程学会流体工程学会第四届理事会理事；现任合肥通用机械研究院制冷环境研究所所长，全国冷冻空调标准化委员会副主任委员。本公司独立董事。

(12)陈强, 1996 年进入江苏双良特灵溴化锂制冷机有限公司财务部工作，现任江苏双良集团有限公司财务部副经理。

(13)李志浩, 1959 年一机部第六设计研究院和南京建筑工程学院工作，长期从事暖通空调制冷工程设计、研究与教学工作。1985 年参加了编写国家科技规划中的室内高精度环境条件部分。现任南京建工学院教授、设计院副总工程师，并兼任东南大学、南京师范大学和解放军理工大学工程兵工程学院兼职教授、美国采暖制冷空调工程师学会会员、中国制冷学会空调委员会副主任兼空调学组组长、江苏省制冷学会副理事长、江苏省土建学会理事暖通委员会副主任、江苏省电子学会洁净技术委员会副主任、《暖通空调》和《建筑热能通风空调》杂与编委、《江苏暖通空调制冷》和《江苏制冷空调》杂志主编，还曾兼任国际制冷学会第十六、十七届 E1 中方委员、江苏省第六、七届政协常委、南京市人大城建委委员、东南大学兼职博士后导师、西安交通大学兼职博士生导师。1992 年被评为享受国家特殊津贴待遇，2000 年被评为江苏省优秀科技工作者。

(14)曹友志, 1995 年—1998 年执教于江苏理工大学，1998 年-2006 年就职于江苏双良集团有限公司法务部经理。现为江苏江成律师事务所江阴分所主任。

(15)李华宝, 1992 年起任职于江阴市溴冷机厂、江苏双良特灵溴化锂制冷机有限公司，历任江苏双良特灵溴化锂制冷机有限公司、江苏双良空调设备有限公司材料工程师和质检部经理。现任江苏双良空调设备股份有限公司企管部经理。

(16)刘电收, 1994 年加入江苏双良集团公司，历任江苏双良特灵溴化锂制冷机有限公司、江苏双良空调设备有限公司产品设计部经理，在溴化锂制冷机产品设计上有丰富经验。

(17)薛海君, 1994 年加入江苏双良集团公司，历任江苏双良特灵溴化锂制冷机有限公司生产技术部经理、本公司管理者代表，现任本公司副总经理、技术中心主任。

(18)徐金礼, 1992 年加入江苏双良集团，历任江阴市溴化锂制冷机厂工艺科科长，江苏特灵电制冷有限公司技术部经理，江苏双良停车设备公司总工程师，现任本公司副总经理。

(19)马学军, 1993 年 5 月加入本公司，在公司先后从事财务核算、总帐报表、财务分析、电算化实施管理等工作，2000 年至 2004 年担任财务部副经理的职务，现任公司财务经理。

(20)翁亚锋, 2002 年加入江苏双良空调设备股份有限公司，先后在投资部、董秘办公室工作，2005 年任公司证券事务代表，现任公司董事会秘书。

(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
缪双大	江苏双良集团有限公司	董事长、总裁			是
	江苏双良科技有限公司	董事			否
	江苏澄利投资咨询有限公司	董事长			否
江荣方	江苏双良停车设备有限公司	董事			否
	江苏双良集团有限公司	董事			是
	江苏双良科技有限公司	董事			否
马培林	江苏澄利投资咨询有限公司	董事			否
	江苏双良停车设备有限公司	董事			否
	江苏双良集团有限公司	董事			否
	江苏双良集团有限公司	董事长			否
	江苏双良科技有限公司	董事长			否
	江苏双良停车设备有限	董事			否

	公司				
陈强	江苏双良集团有限公司	财务部副经理			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
缪双大	江苏双良锅炉有限公司	董事			否
	江阴国际大酒店有限公司	董事			否
	江苏双良技术服务有限公司	董事			否
	江苏双良特种纤维有限公司	董事长			否
	江阴舒卡纤维有限公司	董事长			否
	江阴华顺新材料投资有限公司	董事长			否
	四川舒卡特种纤维股份有限公司	董事			否
江荣方	江苏双良锅炉有限公司	董事			否
	江阴国际大酒店有限公司	董事			否
	江苏双良技术服务有限公司	董事			否
	江苏双良特种纤维有限公司	董事			否
	江阴舒卡纤维有限公司	董事			否
	江阴华顺新材料投资有限公司	董事			否
	四川舒卡特种纤维股份有限公司	董事			否
马培林	江苏双良锅炉有限公司	董事			否
	江阴国际大酒店有限公司	董事			否
	江苏双良技术服务有限公司	董事			否
	江苏双良特种纤维有限公司	董事			否
	江阴舒卡纤维有限公司	董事			否
	江阴友利特种纤维有限公司	董事			否
	江阴华顺新材料投资有限公司	董事			否
	四川舒卡特种纤维股份有限公司	监事			否
缪志强	江阴华顺新材料投资有限公司	董事			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:董事会下属的薪酬委员会每年对公司各位董事和高级管理人员的职责、能力和工作业绩进行评价,并提出相应薪酬建议报公司董事会和股东大会审议通过。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据:依据经公司董事会和股东大会审议通过的高管人员和董事的薪酬计划确定。

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
缪双大	是
江荣方	是
谭伟楠	是
陈强	是
李志浩	否
曹友志	否

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

1、报告期内,公司于2007年5月18日召开了2006年度股东大会,换届选举缪志强先生、朱宏清先生、缪双大先生、江荣方先生、马培林先生、耿鸣先生、谭伟楠先生为公司第三届董事会董事,另选举王武生先生、宋常先生、孟宪刚先生、史敏女士为公司第三届董事会独立董事。

2、报告期内,原独立董事关伟、张洪发、樊高定因换届选举原因离任;原职工代表监事薛海军因换届选举原因离任。

3、报告期内,公司于2007年5月18日召开三届一次董事会议,选举缪志强先生为公司第三届董事会董事长、朱宏清先生、马培林先生为公司副董事长;根据董事长缪志强先生提名,董事会聘任朱宏清先生为公司总经理,聘任翁亚锋先生为公司第三届董事会秘书;根据总经理朱宏清先生提名,董事会聘任徐金礼先生、薛海君先生为公司副总经理,聘任马学军先生为公司财务部经理。报告期内,公司于2007年5月16日举行的临时职工代表大会,会议选举李华宝及刘电收为公司第三届监事会职工代表。

(五)公司员工情况

截止报告期末,公司在职员工为1,807人,需承担费用的离退休职工为5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	1,123
销售和售后人员	409
技术人员	163
财务人员	17
行政人员	75

2、教育程度情况

教育类别	人数
大专以上学历	568

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关法律法规的要求。通过开展“上市公司专项治理活动”，形成了比较完善的治理结构和比较健全的制度体系。从总体看，公司的法人治理实际情况符合上市公司治理规范的相关要求。

报告期内，公司结合实际情况，对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度进行了修订，不断完善公司法人治理结构和内控制度，股东大会、董事会、监事会及管理层形成规范、科学的经营决策机制。

1、股东与股东大会：

公司严格按照《股东大会规范意见》及制定的《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。

2、控股股东与上市公司的关系：

公司控股股东严格规范自己的行为，不存在直接或间接干预公司的决策和经营活动，没有占用公司资金或要求为其担保或替他人担保；公司与控股股东进行的关联交易公平合理，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、董事和董事会：

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，董事会按照《董事会议事规则》等制度执行，各位董事认真出席董事会和股东大会，正确行使权利。董事会下设董事会审计委员会及董事会薪酬委员会，并制定了《董事会审计委员工作细则》、《董事会薪酬委员工作细则》。

4、监事和监事会：

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、信息披露

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，为加强公司的信息披露管理，制定了《信息披露事务管理制度》，强化有关人员的信息披露意识，避免信息披露违规事件的发生。

6、投资者关系管理

公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》要求，切实做好公司社会公众股股东权益保护工作。公司注重与投资者的沟通，制定了《投资者关系管理制度》，公司投资者关系管理由董事会办公室负责，通过建立电话热线与投资者保持联系，专人负责接待投资者来电、来信、来访，以即时解答，信件复函等方式进行答复，在不违反规定的前提下，最大程度地满足投资者的信息需求。

7、公司治理专项活动

报告期内，根据证券监管机构的要求，按时、保质完成了上市公司治理专项工作。在开展上市公司治理专项活动中，公司结合自查情况、监管部门下发的整改意见及上海证券交易所的要求，对存在的问题进行了切实的整改，使公司治理水平得到了较大的提高。

(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
孟宪刚	9	9	0	0	
史敏	9	8	1	0	
宋常	9	7	2	0	
王武生	9	9	0	0	

独立董事孟宪刚先生、史敏女士、宋常先生、王武生先生、自受聘以来，以公司及全体股东的利益为重，忠实履行独立董事义务，对各项议案认真审议，客观公正地发表意见，为公司规范运作和健康发展发挥了积极的作用。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案提出异议。

(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：

公司在业务上与控股股东不存在同业竞争情况，拥有独立的产供销系统，独立开展业务。公司主营业务与控股股东主营业务完全不同，且无替代关系。本公司独立采购生产所需原材料，独立制造产品，并通过全资所有的销售分公司和技术服务分公司完成产品的销售和售后服务。公司生产经营活动不依赖于控股股东任何支持。

2、人员方面：

公司的董事、监事和高管人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生，公司的人事及工资管理与控股股东完全分离。公司还制定了严格的人事管理制度，人员管理做到了制度化，公司独立聘用员工和高级管理人员，所有员工都与本公司签订劳动合同。

3、资产方面：

公司自成立之日起，即拥有独立完整的资产结构，具有完整的采购、生产和销售系统即配套设施。公司独立拥有自己生产所需地产及房产，拥有生产、经营所需的机器设备、辅助设施、工业产权和非专利技术资产。

4、机构方面：

目前公司已建立了适应公司发展需要的组织结构，各部门和分公司也组成了一个有机的整体，且与控股股东的机构相互独立。

5、财务方面：

公司和控股股东分别设立了独立的财务部门，配备了各自的财务人员，均建立了各自独立的财务核算体系。公司制定了《财务管理制度》、《会计管理制度》、《内部控制制度》等规章制度，建立了独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度，并实施严格的财务监督管理制度和内部控制制度。公司独立在银行开设帐户，与控股股东帐户分立。公司作为独立的纳税主体，依法纳税。

(四)高级管理人员的考评及激励情况

公司高管人员的激励机制主要体现在高管人员的薪酬水平上。董事会薪酬委员会通过对公司高管人员职责、能力和工作业绩进行考评，确定公司高管人员的薪酬水平。

(五)公司内部控制制度的建立健全情况

根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、上海证券交易所《上市公司内部控制指引》、中国证监会《上市公司股东大会规则》等法律、法规等规范性文件，公司董事会制定了、修改和健全了相关内部控制制度，并力促公司的各项管理制度和措施落实到位，保障内部控制架构真正发挥实效。

公司目前通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》等规范性文件，通过对公司运作的各个环节设置授权权限，股东大会、董事会、总经理在各自的授权范围内实施相关决策，监事会负责对公司运作的各个环节实施监督，并督促公司董事、高级管理人员勤勉、尽责，确保公司重大决策的程序、权限及流程高

效、合法。

公司根据不同的岗位制定了各项具体工作制度，主要有财务管理制度、投资管理制度、内部审计制度、人事制度、信息披露管理制度以及投资者关系管理制度等；公司通过对子公司实施包括人员管理、财务管理、订单管理等多种措施保证对子公司实施过程控制。

公司财务管理系按照财政部相关内部控制规范制定，相关事项的授权批准手续、签章等内部控制环节均得到有效执行；公司会计核算体系按照《会计法》、《企业会计准则》等有关规定和公司业务经营的具体特点建立健全；各项财务控制制度保证了公司会计核算的真实、准确和完整；公司章程、印章管理制度健全完善，实行主管领导审批制，专人管理印章，执行情况合规、合法。

公司通过《信息披露管理制度》要求公司各部门、各控股子公司及时将大额借款、对外投资、担保及诉讼等重大事项做内部报告，由公司董事会秘书日常负责信息披露等事项，定期或不定期地披露公司各类信息，增加公司运作的透明度。公司也注重日常投资者关系的管理，董事会指定专门的工作人员负责信息披露和投资者关系管理工作，和中小股东的各种沟通渠道保持畅通，认真听取股东各方对于公司发展所提的各类建议和意见，定期汇总和总结，并有选择地展开相关调研和核查工作。

目前公司关于内部控制的各项制度已经能基本满足日常运作和管理的需要，随着各项业务的蓬勃发展和公司治理的进一步提升，公司董事会、监事会及管理层将致力于不断规范和完善各项内控制度，保证公司日常运作和管理的规范和高效。

(六) 公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

本公司不披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

1、公司于 2007 年 5 月 18 日召开 2006 年度股东大会，决议公告刊登在 2007 年 5 月 19 日的《上海证券报》、《证券时报》。

(二) 临时股东大会情况

1、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 1 月 19 日召开 2007 年第一次临时股东大会，决议公告刊登在 2007 年 1 月 20 日的《上海证券报》、《证券时报》。

2、第 2 次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 7 月 26 日召开 2007 年第二次临时股东大会，决议公告刊登在 2007 年 7 月 28 日的《上海证券报》、《证券时报》。

3、第 3 次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 8 月 13 日召开 2007 年第三次临时股东大会，决议公告刊登在 2007 年 8 月 14 日的《上海证券报》、《证券时报》。

4、第 4 次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 9 月 29 日召开 2007 年第四次临时股东大会，决议公告刊登在 2007 年 10 月 9 日的《上海证券报》、《证券时报》。

5、第 5 次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 11 月 18 日召开 2007 年第五次临时股东大会，决议公告刊登在 2007 年 11 月 20 日的《上海证券报》、《证券时报》。

八、董事会报告

一、报告期内公司经营情况的回顾

1、报告期内公司总体生产经营情况：

2007 年以来，公司管理层在董事会的正确领导下，按照董事会年初制定的经营目标，全力抓好生产经营、强化内部规范管理、提升经营管理水平，经过全体员工的共同努力，完成了年初董事会制定

的经营计划,取得了良好的经营成绩。报告期内,公司共实现营业总收入 298,542.55 万元、归属于母公司的净利润 12,706.18 万元,与去年同期相比分别增长 97.54%、和 34.34%。

目前公司有两大主营业务,一是机械制造业务,产品包括溴化锂制冷机(中央空调)、高效换热器和空冷器,三个产品都属换热设备;二是化工业务,产品包括苯乙烯和苯胺。

(1)、机械制造业务

1) 溴化锂制冷机(中央空调)

2007 年,公司溴化锂制冷机产品传统市场需求相对平稳,在民用市场需求因天然气价格及供给原因不断萎缩的情况下,公司加大了产品在工业节能领域的推广,巩固了公司在溴冷机行业内的领导地位,本年度公司溴化锂制冷机产品工业客户数已超过民用客户数,公司已成功实现溴化锂制冷机向工业领域的转型。

同时,公司继续加强国际市场的开拓,外销工作经过多年的开拓,已经具有了良好的市场基础,本年度公司调整了外销营销策略,首先推行营销主导型市场开发策略,而不是项目导向市场策略,重点攻关大客户市场,放弃小市场。其次是以利润为中心的项目管理策略,实行项目利润审核制度,同时控制营销费用,提高项目成功率。全年不但完成了 5000 万元人民币的销售业绩,而且净利率超过了 15%。

2) 高效换热器

高效换热器业务经过与瑞士 CALORIFER 公司的三年来的合作,在国内外非标换热器市场上取得了很好的声誉,07 年订单金额达到 2200 万欧元。

经过几年市场开拓,公司在出口市场上目前已经获得了壳牌石油,德国西门子,林德公司,曼透平公司,美国空气产品公司等跨国公司的订单。同时通过西门子,林德,法液空等跨国公司在国内的总包项目,公司高效换热器产品也进入了国内大型石化项目。

3) 空冷器

经过多年的研发和生产准备,公司于 2006 年开始生产和销售电站和石化空冷器产品,2007 年公司空冷器产品取得重大突破,8 月份公司签订国产电站空冷器最大项目——河北国华定洲发电有限责任公司 2×660MW 超临界电站空冷器合同,合同金额 1.89 亿元。创造了公司大型直接空冷系统业绩零的突破,也标示着公司已跨越国内大型空冷器市场的门槛,对公司空冷器业务的发展有划时代的意义。2007 年公司空冷器产品实现销售收入超过 6000 万元,累积承接订单超过 5 亿元。

(2)、化工业务

公司化工业务由控股子公司江苏利士德化工有限公司经营,2007 年以来,利士德公司以“安全优先、高产优先、利润优先”为经营方针,以“达产、达标、安全、环保、成本控制”五项具体工作为重点,较好的完成了各项任务,实现了年初既定的目标,利士德公司 2007 年共生产苯乙烯 18.34 万吨、苯胺 3.94 万吨,实现销售收入超过 22 亿元,同时,扩建 21 万吨苯乙烯技改项目建设工作也按照节点计划稳步实施。扩建的 21 万吨/年苯乙烯装置成功实施后,公司苯乙烯总产能达到 42 万吨/年,产能将升至全国第三位。

2、公司主营业务及经营情况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
化工产品	2,226,459,868.20	2,078,875,320.42	4.63	203.54	223.37	减少 2.9 个百分点
空调产品	614,786,662.99	372,558,426.77	15.53	-5.56	15.23	增加 3.56 个百分点

(2) 主营业务分地区情况表:

单位:元 币种:人民币

地区		营业收入	营业收入比上年增减(%)
化工产品	省内	1,932,786,173.00	175
	省外	293,673,695.20	884
中央空调	国内	564,007,932.82	-8
	国外	50,778,730.17	39

(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	营业收入	营业成本	营业利润率(%)
化工产品	2,226,459,868.20	2,078,875,320.42	4.63
空调产品	614,786,662.99	372,558,426.77	15.53

(4)、主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	1,500,131,579.18	占采购总额比重	61.11%
前五名销售客户销售金额合计	1,127,850,474.90	占销售总额比重	37.78%

3、公司资产和利润构成变动情况

(1) 公司资产构成变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	2007 年末		2006 年末		同比增减
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	
应收帐款	143,767,689.75	4.82%	136,254,022.64	6.01%	下降了 1.19 个百分点
存货	521,559,941.58	17.50%	271,233,134.28	17.35%	增加了 0.15 个百分点
长期股权投资	119,044,550.32	3.99%	109,369,008.05	4.82%	下降了 0.83 个百分点
固定资产	999,009,642.56	33.52%	932,392,695.81	41.11%	下降了 7.59 个百分点
在建工程	432,916,790.96	14.53%	154,807,268.64	6.83%	增加了 7.7 个百分点
短期借款	376,468,811.80	12.63%	270,000,000.00	11.90%	增加了 0.73 个百分点
长期借款	673,245,025.00	22.59%	393,600,319.50	17.35%	增加了 5.24 个百分点

1) 存货期末余额较年初余额上升比例较大,主要原因是公司控股子公司江苏利士德化工有限公司存货增加。

2) 在建工程期末余额比年初余额上升比例较大,主要系报告期苯乙烯改扩建基建投入较大所致

3) 长期借款期末余额比年初余额上升比例较大,主要原因为报告期内增加利士德二期扩建项目贷款所致。

(2) 公司各项费用构成变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	2007 年度	2006 年度	增减比例(%)
销售费用	128,731,910.56	113,432,020.75	13.49
管理费用	60,522,220.26	57,352,699.96	5.53
财务费用	37,398,358.93	16,704,898.96	123.88

1)、本期财务费用增加较快的主要原因是:本期银行借款增加,利息支出相应增加。

4、公司现金流量情况分析

单位:元 币种:人民币

项目	2007 年度	2006 年度	增减幅度(%)
经营活动产生的现金流量净额	-210,273,926.8	75,890,064.48	-377.08
投资活动产生的现金流量净额	-101,240,350.9	-367,989,684.72	-72.49
筹资活动产生的现金流量净额	336,217,578.97	144,237,303.69	133.10

1)、公司本期经营性现金流量净额出现较大金额负数的主要原因系公司及控股子公司将销售货物收到的银行承兑汇票 33,543.22 万元背书转让用于支付基建工程和购买设备的款项

5、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

单位:人民币万元

公司名称	主要产品和服务	注册资本	资产规模	2007 年度净利润
江苏双良空调安装有限公司	中央空调系统、净化设备、自控系统的安装(凭资质经营)	1,000	2,370.59	-50.22
江阴市图腾精细化工有限公司	制造、加工、销售:溴化锂溶液、高效传热管、机械设备配件	1,000	4,011.21	129.85
江苏利士德化工有限公司	生产苯乙烯、乙苯、甲苯、硝基苯和苯胺,销售自产产品	2,400 万美元	173,221.56	10,080.06
江阴华顺新材料投资有限公司	化工新材料项目的投资	25,000	30,517.35	2,418.89

二、公司未来发展的展望

1、行业发展趋势和市场竞争格局及公司未来发展机遇、发展战略和新年度经营计划

(1) 机械制造业务

1) 溴化锂制冷机(中央空调)

近年来由于城市天然气价格快速上涨和供应短缺,溴化锂制冷机在民用中央空调市场开始逐步萎缩。面对严峻的市场形势,公司认真分析产品特点、行业发展趋势和国家政策导向,果断决策,主动转型,在稳固民用中央空调市场的情况下,利用溴冷机“以热制冷”的特点,全力开发适合工业余热利用的溴化锂制冷机组,开辟了一个潜力巨大的新兴市场。2007年6月,国务院颁发《节能减排综合性工作方案》,将“余热余压利用”列为十大重点节能工程。2008年4月1日公布的《国务院2008年工作要点》也强调加大节能减排和环境保护力度。在政府节能环保政策的大力推动下,工业节能产品市场需求全面启动,公司工业余热利用型溴化锂制冷机和溴化锂热泵机组销量显著增长。随着政府节能减排力度的加大,工业节能市场将迎来一个大发展时期。

2) 高效换热器

目前公司高效换热器订单金额已经超过2亿元人民币,2008年生产基本饱和。由于高效换热器属于非标设备,从设计、工艺、采购、制造到产品检验难度都很大,公司将不断积累经验,提高自身各项能力,争取高效换热器业务能够取得快速发展。

3) 空冷器

公司空冷器产品因为其显著的“节水”特征受到政府政策鼓励。国务院《国民经济和社会发展“十一五”规划任务分工》将大型空冷电站列为能源工业重点工程。发改委《关于燃煤电站项目规划和建设的有关要求的通知》明确要求,在煤炭资源丰富的地区,规划建设煤矿坑口或矿区电站项目;在北方缺水地区,新建、扩建电厂禁止取用地下水,严格控制使用地表水,原则上应建设大型空冷机组。

同时,淡水作为稀缺性资源其经济价值也正逐步受到重视。2008年4月1日,国家发改委价格司官员在“2008城市水业战略论坛”表示,各地已经将水价列入涨价目录,会在今年择机推出水价涨价的措施。水价的上涨将提升空冷系统的经济性,为公司电站和石化空冷器市场的发展注入强大动力。

随着募集资金的到位以及国家政策的扶持，公司空冷器产品将进入快速发展时期。

4)、化工业务

苯乙烯作为主流建筑保温材料发泡聚苯乙烯（EPS）的主原料，其市场需求将持续快速增长。建设部 2004 年 3 月出台的《建设部推广应用和限制禁止使用技术》，其中推出的 4 项外墙保温技术全部采用聚苯乙烯材料，聚苯乙烯材料无疑成为当今我国建筑节能保温主流材料。建筑节能是政府节能减排战略的重要组成部分，建筑保温材料受新建建筑节能要求和既有建筑节能改造要求的双重刺激，市场需求将持续旺盛，苯乙烯作为主流的建筑保温材料之原料需求也将持续增长。2007 年我国苯乙烯对外依存度仍高达 40% 以上。

随着 2008 年扩建年产 21 万吨技改项目投产，公司苯乙烯产能将达到 42 万吨/年，位列全国第三，规模优势将更加明显。

公司发展战略：以机械制造和化工为主业，以节能减排为核心，在两大主业内重点发展具有高科技含量和广阔市场前景的节能减排产品。

新年度经营计划：在认真分析了 2008 年公司经营环境和公司自身状况之后，公司管理层有信心力争在 2008 年实现销售收入 450,000 万元人民币以上，主营业务成本控制在 392,000 万元以下，费用控制在共 30,000 万元以下，为股东创造良好回报。

2、资金需求和使用计划

2008 年，公司两大重要投资项目为：1、电站及石化空冷器项目；2、控股子公司江苏利士德化工有限公司扩建年产 21 万吨苯乙烯技改项目，目前项目所需资金公司已通过公开增发融资解决。

3、公司面临风险因素的分析

2008 年公司面临的主要风险仍然是原材料供应以及价格波动的风险：

机械业务生产主要原材料电解铜、钢材等价格处于高位，且后市走势目前仍不明朗。针对这种情况，公司今后将不断完善采购政策，加强与原材料供货商的关系，以及继续通过适度的期货市场套期保值等手段来平抑原材料价格波动对公司盈利能力的影响。

化工业务的原料为苯和乙烯。石油价格的波动导致苯和乙烯价格波动频繁，增加了公司化工业务盈利的不确定性。公司将通过认真研究原料价格波动规律，适时适量采购和储备的方式来最大限度地减少原料价格上涨所带来的不利影响。

(二) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 3373.62 万元，比上年减少 7248.75 万元，减少的比例为 68.24%。

1、募集资金使用情况

公司于 2003 年通过首次发行募集资金 55,380.56 万元，已累计使用 55,380.56 万元，其中本年度已使用 3373.62 万元。

2、承诺项目使用情况

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
溴冷机生产线及实验台技术改造项	15,849.00	否	14,938.69	7,231.00	5747.92	是	是
燃气热泵机	2,395.00	是	345.54			否	否

组技术改造 项目							
水煤浆溴冷 机技术改造 项目	2,607.00	是				否	否
太阳能复合 型空调系统 技术改造项 目	2,299.00	是				否	否
螺杆冷水机 组技术改造 项目	14,922.00	是	4,518.67			否	否
小型商用空 调技术改造 项目	14,606.00	是				否	否
风冷螺杆热 泵机组技术 改造项目	2,331.00	是	221.53			否	否
二元冰空调 蓄冷机组及 冷藏机组生 产线技术改 造项目	2,740.00	是	34.00			否	否
大温差空调 系统技术改 造项目	2,562.00	否	2,300.98	1,068.00	964.73	是	是
合资建立江 苏双良净化 设备有限公司 开发生产 净化空调设 备技术改造 项目	6,225.00	是				否	否
企业技术研 究开发中心 技术改造项 目	2,948.00	否	3,317.48			是	是
销售网络及 售后服务网 络技术改 造项目	2,864.00	否	3,254.38	863.00	847.12	是	是
企业管理信 息系统技术 改造项目	2,969.00	否	1,608.81			否	是
合计	75,317.00	/	30,540.08	9,162.00	7,559.77	/	/

- 1)、溴冷机生产线及实验台技术改造项目
项目拟投入 15,849.00 万元，实际投入 14,938.69 万元，该项目已完工
- 2)、燃气热泵机组技术改造项目
项目拟投入 2,395.00 万元，实际投入 345.54 万元，该项目已变更
- 3)、水煤浆溴冷机技术改造项目
项目拟投入 2,607.00 万元，实际投入 0 万元，该项目已变更
- 4)、太阳能复合型空调系统技术改造项目
项目拟投入 2,299.00 万元，实际投入 0 万元，该项目已变更，
- 5)、螺杆冷水机组技术改造项目
项目拟投入 14,922.00 万元，实际投入 4,518.67 万元，该项目已变更
- 6)、小型商用空调技术改造项目
项目拟投入 14,606.00 万元，实际投入 0 万元，该项目已放弃
- 7)、风冷螺杆热泵机组技术改造项目
项目拟投入 2,331.00 万元，实际投入 221.53 万元，该项目已变更
- 8)、二元冰空调蓄冷机组及冷藏机组生产线技术改造项目
项目拟投入 2,740.00 万元，实际投入 34.00 万元，该项目已变更
- 9)、大温差空调系统技术改造项目
项目拟投入 2,562.00 万元，实际投入 2,300.98 万元，该项目已完工
- 10)、合资建立江苏双良净化设备有限公司开发生产净化空调设备技术改造项目
项目拟投入 6,225.00 万元，实际投入 0 万元，该项目已放弃
- 11)、企业技术研究开发中心技术改造项目
项目拟投入 2,948.00 万元，实际投入 3,317.48 万元，该项目已完工
- 12)、销售网络及售后服务网络技术改造项目
项目拟投入 2,864.00 万元，实际投入 3,254.38 万元，该项目已完工
- 13)、企业管理信息系统技术改造项目
项目拟投入 2,969.00 万元，实际投入 1,608.81 万元，该项目已完工

3、资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更后的项目名称	对应原承诺项目名称	变更后项目拟投入金额	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
江苏利士德化工有限公司苯乙烯、苯胺项目	燃气热泵机组技术改造项目	22,174.26	22,401.25		5,446.06	是	是
	水煤浆溴冷机技术改造项目						
	太阳能复合型空调系统技术改造项目						
	螺杆冷水机组技术改造项目						
	小型商用空调技术改造项目						
	风冷螺杆热泵机组技术改造项目						
	二元冰空调蓄						

	冷机组及冷藏 机组生产线技 术改造项目						
合计	/	22,174.26	22,401.25		5,446.06	/	/

1)、江苏利士德化工有限公司苯乙烯、苯胺项目

公司变更原计划投资项目燃气热泵机组技术改造项目、水煤浆溴冷机技术改造项目、太阳能复合型空调系统技术改造项目、螺杆冷水机组技术改造项目、小型商用空调技术改造项目、风冷螺杆热泵机组技术改造项目、二元冰空调蓄冷机组及冷藏机组生产线技术改造项目拟投入 22,174.26 万元，实际投入 22,401.25 万元。

4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(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

本公司原执行《企业会计制度》，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（以下简称新会计准则），根据《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》对所得税等事项进行了追溯调整，并根据《企业会计准则解释第 1 号》对长期股权投资进行了追溯调整。执行新会计准则对本公司 2006 年度期初留存收益、2006 年度净利润及 2007 年度期初留存收益的影响如下：

1、对合并会计报表的影响：

项 目	2006 年期初留存收益	2006 年度净利润	2007 年度期初留 存收益
所得税	9,563,020.24	1,070,876.48	10,633,896.72
减：少数股东损益	-36,735.84	467,452.35	430,716.51
合 计	9,599,756.08	603,424.13	10,203,180.21

2、对母公司会计报表的影响：

项 目	2006 年期初留存收益	2006 年度净利润	2007 年度期初留 存收益
所得税	9,632,454.11	1,374,841.42	11,007,295.53
对子公司长期股权投资采用成本法核算	-7,811,440.67	-19,667,474.28	-27,478,914.95
合 计	1,821,013.44	-18,292,632.86	-16,471,619.42

(四)董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1)、公司于 2007 年 4 月 5 日召开二届七次董事会，会议审议通过了如下议案：1) 审议公司 2006 年度经营情况报告；2) 审议公司 2006 年度董事会工作报告；3) 审议公司 2006 年度财务决算报告；4) 审议公司 2007 年度财务预算报告；5) 审议公司 2006 年度利润分配预案；6) 审议公司 2006 年度报告和年度报告摘要；7) 审议董事会薪酬委员会 2006 年度报告；8) 审议董事会审计委员会 2006 年度报告；9) 关于审议公司前次募集资金使用情况的议案；10) 关于同意江苏利士德化工有限公司扩建年产 21 万吨苯乙烯技改项目的议案；11) 审议关于公司董事会换届选举的议案；12) 审议关于修改公司章程的议案；13) 审议关于续聘会计师事务所的议案；14) 审议关于召开 2006 年度股东大会的议案。决议公告刊登在 2007 年 4 月 7 日的《上海证券报》、《证券时报》。

(2)、公司于 2007 年 4 月 26 日召开二届董事会 2007 年第一次临时会议，决议公告刊登在 2007 年 4 月 27 日的《上海证券报》、《证券时报》。

(3)、公司于 2007 年 5 月 18 日召开三届一次董事会，决议公告刊登在 2007 年 5 月 19 日的《上海证

券报》、《证券时报》。

(4)、公司于 2007 年 6 月 4 日召开三届董事会 2007 年第一次临时会议，决议公告刊登在 2007 年 6 月 5 日的《上海证券报》、《证券时报》。

(5)、公司于 2007 年 6 月 25 日召开三届董事会 2007 年第二次临时会，决议公告刊登在 2007 年 6 月 26 日的《上海证券报》、《证券时报》。

(6)、公司于 2007 年 7 月 7 日召开三届董事会 2007 年第三次临时会议，决议公告刊登在 2007 年 7 月 10 日的《上海证券报》、《证券时报》。

(7)、公司于 2007 年 7 月 26 日召开三届二次董事会，1) 审议公司《关于审议并披露 2007 年半年度报告及其摘要的议案》；2) 审议公司《2007 年中期资本公积金转增股本的议案》；3) 审议公司《关于内部控制制度有关事项的报告》；4) 审议公司《关于召开 2007 年第三次临时股东大会的议案》。决议公告刊登在 2007 年 7 月 27 日的《上海证券报》、《证券时报》。

(8)、公司于 2007 年 8 月 2 日召开三届董事会 2007 年第四次临时会议，决议公告刊登在 2007 年 8 月 4 日的《上海证券报》、《证券时报》。

(9)、公司于 2007 年 9 月 13 日召开三届董事会 2007 年第五次临时会议，决议公告刊登在 2007 年 9 月 14 日的《上海证券报》、《证券时报》。

(10)、公司于 2007 年 10 月 21 日召开三届董事会 2007 年第六次临时会议，决议公告刊登在 2007 年 10 月 23 日的《上海证券报》、《证券时报》。

(11)、公司于 2007 年 10 月 31 日召开三届董事会 2007 年第七次临时会议，决议公告刊登在 2007 年 11 月 3 日的《上海证券报》、《证券时报》。

报告期内公司共召开十一次董事会议。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 根据公司 2006 年度股东大会审议通过的《审议公司 2006 年度利润分配预案》，公司 2006 年度母公司实现净利润 84,725,774.52 元，按 10%提取法定盈余公积 8,472,577.45 元，加年初未分配利润 40,001,587.34 元，减公司于 2006 年 7 月向全体股东分配现金股利 30,600,000.00 元，可供股东分配的利润为 85,654,784.41 元，以截止 2006 年 12 月 31 日的总股本 306,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 2.60 元(含税)，共计 79,560,000.00 元，剩余未分配利润滚存到以后年度；公司本年度不进行公积金转增股本。公司于 2007 年 6 月 26 日发布利润分配实施公告，股权登记日为 6 月 29 日，除息日为 7 月 2 日，现金红利发放日为 7 月 6 日。

(2) 根据公司 2007 年第三次临时股东大会审议通过的《2007 年中期资本公积金转增股本的议案》，截至 2007 年 6 月 30 日，公司资本公积金为 472,393,718.05 元，公司以截止 2007 年 6 月 30 日的总股本 306,000,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本由 306,000,000 股增加至 612,000,000 股，资本公积由 472,393,718.05 元减少至 166,393,718.05 元。公司于 2007 年 08 月 21 日发布利润分配实施公告，股权登记日为 8 月 24 日，除权日为 27 日，新增可流通股份上市日为 8 月 28 日。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

江苏双良空调设备股份有限公司（以下简称“双良股份”）董事会审计委员会系根据《公司法》及中国证监会、上海证券交易所的相关规定，由双良股份董事会选举产生，并根据《公司章程》、《审计委员会议事规则》等规定承担监督、指导公司审计工作的职责。经双良股份股东大会决议，聘请江苏天衡会计师事务所（以下简称“江苏天衡”）为双良股份审计机构，负责 2007 年度财务报表审计工作。审计委员会全程参与公司本次 2007 年度财务报表的审计工作，并多次与审计机构就审计中碰到的问题进行沟通。现就公司 2007 年度财务报表的审计工作中会计师的工作做出如下总结。

一、审计机构的主体资格

1、公司聘请的审计机构江苏天衡会计师事务所，现持有编号为 32000010 执业证，和编号为 037 号的证券从业资格资质证书。该所在最近三年未因出具载有重大遗漏、虚假以及误导性陈述内容的财务报告而遭受行政处罚，亦无其他重大违法违规行。根据该所提供的必要资料以及相关人员的陈述，我

们认为该所质量控制制度健全，在对本公司以前年度的审计工作中“督导制度”和“内核制度”都得到落实。

2、该所指派了汤加全为本公司从事本年度审计工作的项目负责人。本次审计的注册会计师汤加全，持有编号为 320000100008 的注册会计师执业证书，注册会计师吴抱军，持有编号为 320000100055 的注册会计师执业证书，均无违法违规记录。在为本公司进行审计工作时，尽职尽责，严格遵守新的审计准则、职业道德规范等执业道德规范。

因此我们认为本次的审计机构江苏天衡会计师事务所具备进行本次 2007 年度财务报表审计的主体资格。注册会计师具备进行审计的执业资格。

二、会计师在本次审计中的工作过程

江苏天衡于 2007 年 12 月 20 日开始，进驻本公司进行审计工作，总计委派了工作人员 8 名，有效工作时间超过 2400 小时。其工作内容包括审计计划阶段、预审阶段、年终盘点、年终审计阶段和审计报告阶段，时间依次为：

1、2007 年 12 月 20—28 日为审计初步计划阶段，项目经理编制审计计划，项目负责人、项目质量控制人复核了审计计划，主任会计师批准了审计计划；

2、2007 年 12 月 20 日至 2007 年 12 月 28 日为预审阶段，江苏天衡按照新审计准则，实施风险导向审计，对公司内控进行了复核性测试，查找风险点，并确定了进一步实施的程序，对公司及子公司 1—11 月的会计报表进行了实质性测试；

3、2007 年 12 月 30 日至 31 日，盘点阶段，江苏天衡对公司及子公司存货、固定资产、在建工程、票据进行了盘点监盘；

4、2008 年 3 月 24 日至 2008 年 4 月 10 日，江苏天衡按照新审计准则，实施风险导向审计，，对公司及子公司的会计报表进行了实质性测试；

5、2008 年 1 月 26 日审计委员会与江苏天衡就公司 2007 年度会计报表审计工作的时间安排进行了协商，确定了审计报告的出具时间。

6、2008 年 4 月 10 日至 2008 年 4 月 24 日为审计报告阶段，

(1) 2008 年 4 月 10 日江苏天衡就审计中发现的问题与公司管理层进行了沟通，提出了审计调整意见，公司管理层同意江苏天衡的审计调整；(2) 2008 年 4 月 16 日江苏天衡就审计中发现的问题与公司治理层进行了沟通，提出了审计调整意见，公司治理层亦同意江苏天衡的审计调整；(3) 2008 年 4 月 16 日江苏天衡就审计中发现的问题与公司审计委员会、独立董事进行了沟通，江苏天衡向审计委员会、独立董事汇报了审计结果，并提交了经审计调整后的会计报表，听取了审计委员会成员和独立董事对 2007 年度会计报表的审阅意见；(4) 2008 年 4 月 18 日完成审计报告初稿，并报会计师事务所完成审计报告的内核工作；

7、2008 年 4 月 24 日，完成审计工作，并向公司递交审计报告。

三、审计委员会对本次审计工作的督促

自公司董事会设立审计委员会以来，审计委员会全程履行了对本年度会计报表审计的督促工作，并与财务部沟通确定了本次审计的工作计划，在审计前后都审阅了公司的财务报表，对审计机构的工作多次进行督促。

1、具体督促的情况如下表所示：

2、审计委员会对公司财务工作的意见

(1) 本公司财务报告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本公司 2007 年度的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

(2) 公司对外披露的财务信息及其披露程序符合《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》、《上市公司信息披露管理办法》等规定和《双良股份信息披露事务管理制度》的要求，财务信息的披露做到了及时、公平、真实、准确、完整，不含有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

(3) 公司的关联交易内容合法有效、公允合理，不损害公司的利益，不影响公司的独立性，对公司及全体股东是平等的，没有损害非关联股东的利益，符合公开、公正和公平的原则，符合公司及全体股东的最大利益；重大关联交易的决策程序符合《公司章程》的规定和上海证券交易所《股票上市规则》等有关规定。

(4) 公司财务部门人员认真学习新的会计准则, 并严格执行了新的企业会计准则, 财务部门负责人拥有丰富的专业知识和实践经验, 认真负责, 保证了公司财务核算工作的规范运作, 保证了公司会计报表编制的真实、完整。

(5) 为公司提供审计工作的江苏天衡会计师事务所严格遵守新的审计准则, 对公司实施风险导向审计, 经办注册会计师及相关审计人员勤勉尽责, 加班加点, 严格实施了审计程序, 按期提交了审计报告, 保证了公司如期公布年报。

四、结论

经过审计委员会的考核评价。我们认为: 江苏天衡严格遵守新的审计准则, 实施了风险导向审计, 对重要审计领域的确定、重要性水平的确定均符合专业要求; 审计程序的选用恰当、合规, 审计证据充分、适当, 审计工作底稿要素完整; 审计总结内容完整和充分, 关注了公司重大事项, 并在会计报表附注中进行了披露, 为公司出具的 2007 年度审计意见真实合法、依据充分。

我们提议继续聘用江苏天衡为公司从事审计工作。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司薪酬委员会严格按照《江苏双良空调设备股份有限公司董事会薪酬委员会工作细则》, 切实履行职责, 主要负责制定公司董事及经理人员的考核标准并进行考核, 制定、审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案, 并指导董事会完善公司薪酬体系。

报告期内, 公司董事、监事和高级管理人员根据各自的分工, 认真履行了相应的职责, 较好的完成了其工作目标和经济效益指标。经审核, 年度内公司对董事、监事和高级管理人员所支付的薪酬公平、合理, 符合公司有关薪酬政策、考核标准, 同意公司在年度报告中披露对其支付的薪酬。

(五) 利润分配或资本公积金转增预案

经江苏天衡会计师事务所有限公司的审计[天衡审字(2008)458号], 公司 2007 年度母公司实现净利润 97,395,079.27 元, 按 10% 提取法定盈余公积 9,739,507.93 元, 加年初未分配利润 70,739,301.03 元, 减公司于 2007 年 7 月向全体股东分配现金股利 79,560,000.00 元, 可供股东分配的利润为 78,834,872.37 元, 以公司目前总股本 675,069,376 股为基数, 向全体股东按每 10 股派发现金股利 1.00 元(含税), 共计 67,506,937.60 元, 剩余未分配利润滚存到以后年度; 本年度不进行公积金转增股本。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

1、2007 年 4 月 5 日召开二届七次监事会, 审议通过了如下议案: (1) 《关于审议 2006 年度监事会工作报告》; (2) 《关于审议公司 2006 年度报告的议案》; (3) 《关于监事会换届选举的议案》。

2、2007 年 5 月 18 日召开三届一次监事会, 审议通过了《关于选举公司监事会主席的议案》。

3、2007 年 6 月 25 日召开三届二次监事会, 审议通过了《关于修订公司监事会议事规则的议案》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内, 公司董事会严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他法律法规规范运作, 严格执行股东大会的各项决议和授权, 决策科学、合法。公司董事、高管人员遵纪守法, 履行职责恪尽职守, 踏实勤勉, 使公司的各项业务取得了较大发展。未发生违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内, 监事会对公司的财务状况进行了认真、细致的检查, 认为公司财务状况良好, 财务管理规范, 内部制度健全。江苏天衡会计事务所有限公司所出具的标准无保留意见的 2007 年度财务报告, 真实、准确、完整地反映了公司的财务状况和经营成果。

(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

江苏双良空调设备股份有限公司前次募集资金的实际使用情况, 与公司董事会《关于前次募集资金使用情况的说明》及有关信息披露文件基本相符。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内，公司及控股子公司江苏利士德化工有限公司、江阴华顺新材料投资有限公司、英属维尔京群岛星联有限公司四方于 2007 年 7 月 6 日签订了相关《股权转让及增资协议》，公司拟以增发募集资金 6,845.63 万元收购华顺新材料持有的利士德 24% 股权。

监事会认为，公司本次股权收购和增资的行为符合公司的利益，股权转让价格系依照南京永华会计师事务所有限公司出具评估价格确定，价格公允，不存在侵犯中小股东利益的情形。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

(1) 公司控股子公司江苏利士德化工有限公司就其扩建年产 21 万吨苯乙烯技改项目建设所需化工装置非标设备（主要为压力容器），于 2007 年 6 月 2 日与公司关联方江苏双良锅炉有限公司签署金额分别为人民币 1121.2 万元、703 万元和 1165.8 万元的非标设备供货合同，合同总成交金额为 2990 万元。

监事会认为，①公司在关联交易合同签署前取得了独立董事的认可，符合《公司章程》的规定，审议程序合法。②本次合同定价参照合同双方就利士德公司一期 21 万吨/年苯乙烯项目非标设备供货合同定价原则，同时双良锅炉承诺，向利士德公司提供产品的价格不高于向无关联第三方出售类似产品价格，因此，此次供货合同定价公允，符合公司利益，不存在侵犯中小股东利益的情形。

(2) 公司及控股子公司江苏利士德化工有限公司、江阴华顺新材料投资有限公司、英属维尔京群岛星联有限公司四方于 2007 年 7 月 6 日签订了相关《股权转让及增资协议》，公司拟以增发募集资金收购华顺新材料持有的利士德 24% 股权，以该股权的评估价 6845.63 万元人民币作为最终交易价格，并以募集资金 3 亿元对利士德进行增资，同时星联公司按其 25% 的持股比例对利士德增加投资相当于 10000 万元人民币的等值美元资金。本次利士德增资资金主要用于利士德的扩建年产 21 万吨苯乙烯技改项目建设。

监事会认为，①公司本次股权收购和增资的行为符合公司的利益，股权转让价格系依照南京永华会计师事务所有限公司出具评估价格确定，价格公允，不存在侵犯中小股东利益的情形。②在对该项关联交易进行表决时，关联董事回避了表决，表决程序合法。

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

本年度公司收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额
江苏双良科技有限公司热电分公司	采购水电汽	市场价	10,261.90
江阴国际大酒店有限公司	酒店服务	协议价	420.93

1)、本公司向其他江苏双良科技有限公司热电分公司采购水电汽。

2、资产、股权转让的重大关联交易

公司及控股子公司江苏利士德化工有限公司、江阴华顺新材料投资有限公司、英属维尔京群岛星联有限公司四方于 2007 年 7 月 6 日签订了相关《股权转让及增资协议》，公司拟以增发募集资金收购华顺新材料持有的利士德 24% 股权，以该股权的评估价 6845.63 万元人民币作为最终交易价格，并以募集资金 3 亿元对利士德进行增资，同时星联公司按其 25% 的持股比例对利士德增加投资相当于 10000

万元人民币的等值美元资金。本次利士德增资资金主要用于利士德的扩建年产 21 万吨苯乙烯技改项目建设。

3、共同对外投资的重大关联交易

本年度公司无共同对外投资的重大关联交易。

4、其他重大关联交易

江苏双良空调设备股份有限公司控股子公司江苏利士德化工有限公司就其扩建年产 21 万吨苯乙烯技改项目建设所需化工装置非标设备（主要为压力容器），于 2007 年 6 月 2 日与公司关联方江苏双良锅炉有限公司签署金额分别为人民币 1121.2 万元、703 万元和 1165.8 万元的非标设备供货合同，合同总成交金额为 2990 万元。

(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

本年度公司无担保事项。

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

江苏双良空调设备股份有限公司于 2007 年 9 月 3 日与河北国华定洲发电有限责任公司签署了关于向河北国华定洲发电厂二期工程 2×660MW 超临界火电机组提供直接空冷系统翅片管束的供货合同，合同总金额为 18951 万元，交货日期为 2008 年 4 月至 9 月。

(十) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

股改承诺及履行情况：

(1) 股权分置改革工作中公司原第二大非流通股股东 STAR BOARD LIMITED 所应付股票全部由双良集团代为支付。(2) 根据公司 2006 年度经审计财务报告，如果公司 2006 年度扣除非经常性损益后每股收益低于 0.30 元，即如果 2006 年度扣除非经常性损益后的税后净利润低于 9180 万元，或公司 2006 年财务报告被出具非标准无保留审计意见，现有非流通股股东将按照现有流通股股份每 10 股获 0.3 股的比例向追加支付对价的股权登记日在册的流通股股东追加支付对价，追加支付对价的股份总数总计 240 万股。在本公司实施资本公积金转赠股本、分配股票股利或全体股东按相同比例进行缩股时，将按照保持上述追加支付对价比例不变的原则对目前设定的追加支付对价总数进行相应调整；在公司实施增发新股、配股时，前述追加支付对价总数不变，仍为 240 万股，但每 10 股现有流通股股份获 0.3 股的追加支付比例将作相应调整。(3) 所持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在 18 个月内不上市交易或者转让；如果公司非流通股股东未履行有条件追加支付承诺，公司非流通股股东持股不得上市流通。

公司未发生违反相关承诺事项的情况。

(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，公司现聘任江苏天衡会计师事务所为公司的境内审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共约 600,000 元。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 9 年审计服务。

(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)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

(十四)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2007 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 1 月 20 日	http://www.sse.com.cn
双良股份监事会决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 4 月 7 日	http://www.sse.com.cn
双良股份董事会决议公告暨召开 2006 年年度股东大会通知	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 4 月 7 日	http://www.sse.com.cn
双良股份年报摘要	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 4 月 7 日	http://www.sse.com.cn
双良股份董事会临时会议决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
双良股份第一季度季报	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
双良股份关于更换职工代表监事的公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 5 月 18 日	http://www.sse.com.cn
双良股份监事会决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 5 月 19 日	http://www.sse.com.cn
双良股份董事会决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 5 月 19 日	http://www.sse.com.cn
双良股份 2006 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 5 月 19 日	http://www.sse.com.cn
双良股份董事会临时会议决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 6 月 5 日	http://www.sse.com.cn
双良股份关联交易公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 6 月 5 日	http://www.sse.com.cn
双良股份监事会决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 6 月 26 日	http://www.sse.com.cn
双良股份董事会临时会议决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 6 月 26 日	http://www.sse.com.cn
双良股份 2006 年度分红派息实施公告	《上海证券报》、	2007 年 6	http://www.sse.com.cn

	《证券时报》	月 26 日	
双良股份业绩预增公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 6 月 30 日	http://www.sse.com.cn
双良股份关于更换股权分置改革保荐 代表人的公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 7 月 4 日	http://www.sse.com.cn
双良股份有限售条件的流通股上市公 告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 7 月 7 日	http://www.sse.com.cn
双良股份收购股权暨关联交易公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 7 月 10 日	http://www.sse.com.cn
双良股份半年报摘要	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 7 月 27 日	http://www.sse.com.cn
双良股份董事会决议公告暨召开临时 股东大会通知	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 7 月 27 日	http://www.sse.com.cn
双良股份 2007 年第二次临时股东大会 决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 7 月 28 日	http://www.sse.com.cn
双良股份股票交易异常波动公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 8 月 2 日	http://www.sse.com.cn
双良股份董事会临时会议决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 8 月 4 日	http://www.sse.com.cn
双良股份专项治理自查报告及整改计 划	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 8 月 4 日	http://www.sse.com.cn
双良股份 2007 年第三次临时股东大会 决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 8 月 14 日	http://www.sse.com.cn
双良股份 2007 年中期资本公积金转增 股本实施公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 8 月 21 日	http://www.sse.com.cn
双良股份重大合同公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 9 月 6 日	http://www.sse.com.cn
双良股份董事会临时会议决议公告暨 召开临时股东大会通知	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 9 月 14 日	http://www.sse.com.cn
双良股份 2007 年第四次临时股东大会 决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 10 月 9 日	http://www.sse.com.cn
双良股份业绩预增公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 10 月 9 日	http://www.sse.com.cn
双良股份第三季度季报	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 10 月 24 日	http://www.sse.com.cn
双良股份关于 2007 年第三季度报告的 补充公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 10 月 25 日	http://www.sse.com.cn
双良股份第三季度季报（修订版）	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 10 月 25 日	http://www.sse.com.cn
双良股份关于加强上市公司治理专项 活动的整改报告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 11 月 3 日	http://www.sse.com.cn
双良股份董事会临时会议决议公告暨 召开临时股东大会通知	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 11 月 3 日	http://www.sse.com.cn
双良股份 2007 年第五次临时股东大会 决议公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 11 月 20 日	http://www.sse.com.cn
双良股份 2007 年公开增发 A 股股票事 宜获准的公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 12 月 4 日	http://www.sse.com.cn

双良股份关于公开增发股票的申请获得中国证券监督管理委员会核准的公告	《上海证券报》、 《证券时报》	2007 年 12 月 25 日	http://www.sse.com.cn
-----------------------------------	--------------------	---------------------	---

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经江苏天衡会计师事务所有限公司注册会计师汤加全、吴抱军审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

天衡审字（2008）458 号

江苏双良空调设备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏双良空调设备股份有限公司（以下简称双良空调公司）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表，2007 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是双良空调公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务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。

二、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财务报表发表审计意见。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财务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，以获取有关财务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财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务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，以及评价财务报表的总体列报。

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。

三、审计意见

我们认为，双良空调公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了双良空调公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

江苏天衡会计师事务所有限公司

中国注册会计师：汤加全、吴抱军
2008 年 4 月 24 日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2007 年 12 月 31 日

编制单位：江苏双良空调设备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		388,085,071.47	303,558,612.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		98,404,271.86	21,904,254.00
应收账款		143,767,689.75	136,254,022.64
预付款项		71,753,630.31	122,822,067.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		63,320,643.34	72,302,996.18
买入返售金融资产			
存货		521,559,941.58	271,233,134.28
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,286,891,248.31	928,075,087.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		119,044,550.32	109,369,008.05
投资性房地产			
固定资产		999,009,642.56	932,392,695.81
在建工程		432,916,790.96	154,807,268.64
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		77,224,899.30	79,027,825.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		23,814,179.85	21,671,332.46
递延所得税资产		11,222,039.84	10,633,896.72

其他非流动资产		29,852,998.37	31,985,355.40
非流动资产合计		1,693,085,101.20	1,339,887,382.22
资产总计		2,979,976,349.51	2,267,962,469.38
流动负债：			
短期借款		376,468,811.80	270,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		31,020,248.11	8,717,000.00
应付账款		231,222,396.36	178,010,368.61
预收款项		279,968,379.44	144,628,738.78
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		19,995,305.38	12,786,940.01
应交税费		20,548,243.66	24,097,166.77
应付利息		2,464,576.89	2,940,623.87
应付股利		17,162,114.07	
其他应付款		89,935,925.22	122,916,586.41
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		74,865,006.00	29,625,830.50
其他流动负债		15,895,367.41	13,135,707.32
流动负债合计		1,159,546,374.34	806,858,962.27
非流动负债：			
长期借款		673,245,025.00	393,600,319.50
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		673,245,025.00	393,600,319.50
负债合计		1,832,791,399.34	1,200,459,281.77
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		612,000,000.00	306,000,000.00
资本公积		166,393,718.05	472,393,718.05
减：库存股			
盈余公积		76,843,126.50	67,103,618.57
一般风险准备			
未分配利润		142,915,644.66	105,153,353.12
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		998,152,489.21	950,650,689.74
少数股东权益		149,032,460.96	116,852,497.87

所有者权益合计		1,147,184,950.17	1,067,503,187.61
负债和所有者权益总计		2,979,976,349.51	2,267,962,469.38

公司法定代表人: 缪志强

主管会计工作负责人: 马学军

会计机构负责人: 马学军

母公司资产负债表

2007 年 12 月 31 日

编制单位: 江苏双良空调设备股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		256,534,418.20	162,199,625.63
交易性金融资产			
应收票据		39,054,565.81	20,350,000.00
应收账款		143,275,516.88	135,060,994.60
预付款项		39,091,444.16	86,982,515.37
应收利息			
应收股利		17,862,608.52	
其他应收款		152,568,913.22	213,218,385.62
存货		165,787,677.92	88,350,175.31
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		814,175,144.71	706,161,696.53
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		283,903,712.55	274,228,170.28
投资性房地产			
固定资产		277,845,965.53	235,526,916.39
在建工程		23,647,342.59	22,802,264.87
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		26,698,672.50	27,406,508.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,146,700.39	11,007,295.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		623,242,393.56	570,971,155.53
资产总计		1,437,417,538.27	1,277,132,852.06
流动负债:			

短期借款		120,000,000.00	130,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		47,606,424.65	41,171,397.09
预收款项		251,205,434.72	125,567,960.46
应付职工薪酬		17,525,620.01	12,239,170.18
应交税费		18,396,021.36	13,614,608.75
应付利息		183,712.50	192,150.00
应付股利			
其他应付款		38,368,694.68	27,727,080.05
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		10,060,078.52	10,384,012.97
流动负债合计		503,345,986.44	360,896,379.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		503,345,986.44	360,896,379.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		612,000,000.00	306,000,000.00
资本公积		166,393,552.96	472,393,552.96
减：库存股			
盈余公积		76,843,126.50	67,103,618.57
未分配利润		78,834,872.37	70,739,301.03
所有者权益（或股东权益）合计		934,071,551.83	916,236,472.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,437,417,538.27	1,277,132,852.06

公司法定代表人：缪志强

主管会计工作负责人：马学军

会计机构负责人：马学军

合并利润表
2007 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：江苏双良空调设备股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,985,425,544.09	1,511,292,179.49
其中：营业收入		2,985,425,544.09	1,511,292,179.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,799,628,746.54	1,366,521,375.22
其中：营业成本		2,567,095,304.32	1,176,866,965.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		1,883,510.64	1,239,035.17
销售费用		128,731,910.56	113,432,020.75
管理费用		60,522,220.26	57,352,699.96
财务费用		37,398,358.93	16,704,898.96
资产减值损失		3,997,441.83	925,754.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		7,543,185.24	1,881,494.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,675,542.27	4,013,851.47
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		193,339,982.79	146,652,298.71
加：营业外收入		310,375.23	63,220.10
减：营业外支出		4,970,281.34	3,755,844.62
其中：非流动资产处置损失		717,989.25	1,093,572.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		188,680,076.68	142,959,674.19
减：所得税费用		12,276,200.05	29,393,125.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		176,403,876.63	113,566,549.13
归属于母公司所有者的净利润		127,061,799.47	94,584,714.44
少数股东损益		49,342,077.16	18,981,834.69
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.2076	0.1546
（二）稀释每股收益		0.2076	0.1546

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

公司法定代表人：缪志强 主管会计工作负责人：马学军 会计机构负责人：马学军

母公司利润表
2007 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：江苏双良空调设备股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		768,632,275.48	790,030,401.31
减：营业成本		501,604,245.21	550,037,415.75
营业税金及附加		1,656,320.97	1,190,623.87
销售费用		124,277,753.83	110,705,583.49
管理费用		46,092,673.38	35,612,732.62
财务费用		10,714,046.15	4,689,462.63
资产减值损失		725,382.32	9,945,013.71
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		27,538,150.79	1,988,112.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,675,542.27	4,013,851.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		111,100,004.41	79,837,681.53
加：营业外收入		310,175.23	63,170.10
减：营业外支出		2,069,061.59	1,762,850.35
其中：非流动资产处置净损失		717,989.25	514,748.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		109,341,118.05	78,138,001.28
减：所得税费用		11,946,038.78	11,704,859.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		97,395,079.27	66,433,141.66

公司法定代表人：缪志强

主管会计工作负责人：马学军

会计机构负责人：马学军

合并现金流量表
2007 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：江苏双良空调设备股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
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		2,338,298,334.36	1,752,882,975.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,226,582.18	151,736.50
收到其他与经营活动有关的现金		1,985,080.22	8,852,795.04
经营活动现金流入小计		2,343,509,996.76	1,761,887,507.25

购买商品、接受劳务支付的现金		2,241,027,587.75	1,428,845,775.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		70,684,469.66	57,581,123.15
支付的各项税费		77,194,440.06	52,711,915.00
支付其他与经营活动有关的现金		164,877,426.09	146,858,629.49
经营活动现金流出小计		2,553,783,923.56	1,685,997,442.77
经营活动产生的现金流量净额		-210,273,926.80	75,890,064.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,480,300.00	65,046.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,480,300.00	65,046.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,720,650.90	368,054,731.01
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		102,720,650.90	368,054,731.01
投资活动产生的现金流量净额		-101,240,350.90	-367,989,684.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		784,169,788.60	326,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		784,169,788.60	326,000,000.00
偿还债务支付的现金		340,682,593.22	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		107,269,616.41	70,813,636.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			949,060.00
筹资活动现金流出小计		447,952,209.63	181,762,696.31
筹资活动产生的现金流量净额		336,217,578.97	144,237,303.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,254,055.03	-2,571,458.45
五、现金及现金等价物净增加额		26,957,356.30	-150,433,775.00
加：期初现金及现金等价物余额		225,946,390.37	376,380,165.37
六、期末现金及现金等价物余额		252,903,746.67	225,946,390.37

公司法定代表人：缪志强

主管会计工作负责人：马学军

会计机构负责人：马学军

母公司现金流量表
2007 年 1-12 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:江苏双良空调设备股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
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		765,308,680.31	890,778,804.65
收到的税费返还		3,226,582.18	151,736.50
收到其他与经营活动有关的现金		217,063,106.89	3,791,661.43
经营活动现金流入小计		985,598,369.38	894,722,202.58
购买商品、接受劳务支付的现金		275,292,151.09	623,409,620.68
支付给职工以及为职工支付的现金		57,938,101.30	48,567,184.88
支付的各项税费		46,082,236.31	51,256,840.23
支付其他与经营活动有关的现金		401,270,431.85	290,057,689.70
经营活动现金流出小计		780,582,920.55	1,013,291,335.49
经营活动产生的现金流量净额		205,015,448.83	-118,569,132.91
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,480,300.00	121,972,884.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,480,300.00	121,972,884.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,609,872.48	103,335,209.10
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		56,609,872.48	103,335,209.10
投资活动产生的现金流量净额		-55,129,572.48	18,637,675.63
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		120,000,000.00	130,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		120,000,000.00	130,000,000.00
偿还债务支付的现金		130,000,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,420,875.30	39,408,455.55
支付其他与筹资活动有关的现金			949,060.00
筹资活动现金流出小计		188,420,875.30	150,357,515.55
筹资活动产生的现金流量净额		-68,420,875.30	-20,357,515.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,587,973.06	-805,840.71
五、现金及现金等价物净增加额		79,877,027.99	-121,094,813.54
加:期初现金及现金等价物余额		101,836,065.41	222,930,878.95
六、期末现金及现金等价物余额		181,713,093.40	101,836,065.41

公司法定代表人:缪志强

主管会计工作负责人:马学军

会计机构负责人:马学军

合并所有者权益变动表

2007 年 1-12 月

编制单位：江苏双良空调设备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	306,000,000.00	472,393,718.05		67,103,618.57		105,153,353.12		116,852,497.87	1,067,503,187.61
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	306,000,000.00	472,393,718.05		67,103,618.57		105,153,353.12		116,852,497.87	1,067,503,187.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	306,000,000.00	-306,000,000.00		9,739,507.93		37,762,291.54		32,179,963.09	79,681,762.56
（一）净利润						127,061,799.47		49,342,077.16	176,403,876.63
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计						127,061,799.47		49,342,077.16	176,403,876.63

(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配			9,739,507.93		-89,299,507.93		-17,162,114.07	-96,722,114.07
1. 提取盈余公积			9,739,507.93		-9,739,507.93			
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配					-79,560,000.00		-17,162,114.07	-96,722,114.07
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	306,000,000.00	-306,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	306,000,000.00	-306,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期末余额	612,000,000.00	166,393,718.05	76,843,126.50		142,915,644.66		149,032,460.96	1,147,184,950.17

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	306,000,000.00	473,342,778.05		60,460,304.41		47,811,952.84		97,870,663.18	985,485,698.48
加:会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	306,000,000.00	473,342,778.05		60,460,304.41		47,811,952.84		97,870,663.18	985,485,698.48
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-949,060.00		6,643,314.16		57,341,400.28		18,981,834.69	82,017,489.13
(一)净利润						94,584,714.44		18,981,834.69	113,566,549.13
(二)直接计入所有者权益的利得和损失									
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他									
上述(一)和(二)小计						94,584,714.44		18,981,834.69	113,566,549.13
(三)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									

2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配		-949,060.00		6,643,314.16		-37,243,314.16		-31,549,060.00	
1. 提取盈余公积				6,643,314.16		-6,643,314.16			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-30,600,000.00		-30,600,000.00	
4. 其他		-949,060.00						-949,060.00	
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	306,000,000.00	472,393,718.05		67,103,618.57		105,153,353.12		116,852,497.87	1,067,503,187.61

公司法定代表人: 缪志强

主管会计工作负责人: 马学军

会计机构负责人: 马学军

母公司所有者权益变动表

2007 年 1-12 月

编制单位：江苏双良空调设备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	306,000,000.00	472,393,552.96		67,103,618.57	70,739,301.03	916,236,472.56
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	306,000,000.00	472,393,552.96		67,103,618.57	70,739,301.03	916,236,472.56
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	306,000,000.00	-306,000,000.00		9,739,507.93	8,095,571.34	17,835,079.27
(一)净利润					97,395,079.27	97,395,079.27
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计					97,395,079.27	97,395,079.27
(三)所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四)利润分				9,739,507.93	-89,299,507.93	-79,560,000.00

配						
1. 提取盈余公积				9,739,507.93	-9,739,507.93	
2. 对所有者(或股东)的分配					-79,560,000.00	-79,560,000.00
3. 其他						
(五)所有者权益内部结转	306,000,000.00	-306,000,000.00				
1. 资本公积转增资本(或股本)	306,000,000.00	-306,000,000.00				
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期末余额	612,000,000.00	166,393,552.96		76,843,126.50	78,834,872.37	934,071,551.83

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	306,000,000.00	473,342,612.96		60,460,304.41	41,549,473.53	881,352,390.90
加:会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	306,000,000.00	473,342,612.96		60,460,304.41	41,549,473.53	881,352,390.90
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-949,060.00		6,643,314.16	29,189,827.50	34,884,081.66
(一)净利润					66,433,141.66	66,433,141.66
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						

4. 其他						
上述（一）和（二）小计					66,433,141.66	66,433,141.66
（三）所有者投入和减少资本		-949,060.00				-949,060.00
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他		-949,060.00				-949,060.00
（四）利润分配				6,643,314.16	-37,243,314.16	-30,600,000.00
1. 提取盈余公积				6,643,314.16	-6,643,314.16	
2. 对所有者（或股东）的分配					-30,600,000.00	-30,600,000.00
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	306,000,000.00	472,393,552.96		67,103,618.57	70,739,301.03	916,236,472.56

公司法定代表人: 缪志强 主管会计工作负责人: 马学军 会计机构负责人: 马学军

（三）、会计报表附注

一、公司基本情况

江苏双良空调设备股份有限公司(以下简称公司)是经中华人民共和国对外贸易经济合作部[2000]外经贸资二函字第 973 号批复,由江苏双良空调设备有限公司依法整体变更设立的股份有限公司,公司原注册资本人民币 22600 万元。

2003 年 4 月 7 日,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]30 号文核准,公司向社会公众公开发行 8000 万股人民币普通股,并于 2003 年 4 月 22 日在上海证券交易所挂牌交易。公司注册资本变更为人民币 30,600 万元。

2007 年 8 月 27 日，经公司 2007 年度第三次临时股东大会审议通过，公司实施了 2007 年度中期资本公积金转增股本的利润分配方案。以截止 2007 年 6 月 30 日的总股本 30600 万股为基数，以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 10 股的比例转增股本，公司注册资本变更为人民币 61,200 万元。

2008 年 1 月 8 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]494 号文核准，公司向社会公众公开发行 6306.9376 万股人民币普通股，公司注册资本变更为人民币 67,506.9376 万元。

公司主要经营范围：空调产品及其零部件的制造和中央空调产品的服务，销售本企业自产产品。
企业法人营业执照号：320000400001692 号。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2、记账本位币

以人民币为记账本位币。

3、记账基础和会计计量属性

以权责发生制为记账基础。一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量时，可以采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值对会计要素进行计量。

4、编制现金流量表时现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短、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。

5、外币业务的核算方法

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

外币货币性项目采用期末即期汇率折算产生的汇兑差额，除根据借款费用核算方法应予资本化外，计入当期损益。

6、金融工具的确认和计量

(1) 金融资产

①公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

④金融资产的减值准备

公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

B、可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时,即使该金融资产没有终止确认,原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出,计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 金融负债

①公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,计入当期损益。

B、其他金融负债,采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。

(3) 金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场,则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场,则采用估值技术确定其公允价值。

7、坏账的核算方法

(1) 公司将因债务人破产或死亡,以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行其偿债义务,并且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

(2) 公司采用备抵法核算坏账损失。

(3) 对于单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试未减值的应收款项一起,按账龄划分为若干组合,再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。

公司根据以前年度按账龄划分的应收款项组合的实际损失率,并结合现时情况,确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例如下:

账龄	计提比例
一年以内（含一年，以下类推）	6%
一至两年	8%
两至三年	20%
三至四年	50%
四至五年	50%
五年以上	100%

8、存货的核算方法

(1) 公司存货包括原材料、在产品、库存商品、委托加工材料及低值易耗品。

(2) 存货按照成本进行初始计量，期末，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

(3) 原材料采用计划成本核算，按月结转材料成本差异；在产品、库存商品及委托加工材料采用实际成本核算，发出时按移动加权平均法核算，低值易耗品采用领用时一次摊销法。

(4) 公司存货盘存采用永续盘存制，公司对存货作定期盘点。

(5) 期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(6) 可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

9、长期股权投资的核算方法

(1) 长期股权投资分为对子公司投资、对合营企业投资、对联营企业投资和对被投资企业不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资（其他股权投资）。

(2) 长期股权投资的初始计量

①企业合并形成的长期股权投资的初始计量

A、同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以在合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值，以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用。

②企业合并以外其他方式取得的长期股权投资的初始计量

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，包括购买过程中支付的手续费等必要支出。

B、以发行权益性证券方式取得的长期股权投资，按照发行的权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项非货币资产交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量，则以换入资产或换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，公允价值与换出资产的账面价值的差额计入当期损益；如果该项非货币性资产交换不同时具备上述两个条件，则以换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

E、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的长期股权投资的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与重组债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）长期股权投资的后续计量

①对子公司投资和其他股权投资采用成本法核算。

按照应享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润的份额，确认投资收益，但仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额。

②对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算。

按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益。上述被投资单位的净损益，根据在取得投资时被投资单位资产负债的公允价值为基础进行调整。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）长期股权投资的减值准备

①期末，如果对子公司投资、对合营企业投资和对联营企业投资存在减值迹象，则估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的差额确认为减值损失，计入当期损益。

②其他股权投资发生减值时，按照类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值低于其账面价值的差额确认为减值损失，计入当期损益。

上述长期股权投资减值准备不得转回。

（5）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

对被投资单位具有重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

10、投资性房地产的核算方法

(1) 投资性房地产分为已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。

(3) 公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

①对于建筑物，参照固定资产的后续计量政策进行折旧。

②对于土地使用权，参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

(4) 投资性房地产的减值准备

期末，如果投资性房地产存在减值迹象，则估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的差额确认为减值损失，计入当期损益。

上述投资性房地产减值准备不得转回。

11、固定资产的核算方法

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产按照取得时的成本进行初始计量。

(3) 公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30	5%	3.17%
化工专用设备	15	5%	6.33%
机器设备	10	5%	9.50%
电子设备	5	5%	19.00%
运输设备	5	5%	19.00%
其他设备	5	5%	19.00%

(4) 固定资产减值准备

期末，如果固定资产存在减值迹象，则估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的差额确认为减值损失，计入当期损益。

上述固定资产减值准备不得转回。

12、在建工程的核算方法

(1) 在建工程包括施工前期准备、正在施工中的各项建筑、安装工程，技术改造工程、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

(2) 期末, 如果在建工程存在减值迹象, 则估计其可收回金额, 可收回金额低于其账面价值的差额确认为减值损失, 计入当期损益。

上述在建工程减值准备不得转回。

13、无形资产的核算方法

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命期限内, 采用直线法摊销。

②对于使用寿命不确定的无形资产, 不摊销。于每年年度终了, 对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明其使用寿命是有限的, 则估计其使用寿命, 并按其估计使用寿命进行摊销。

(3) 无形资产减值准备

①期末, 如果使用寿命有限的无形资产存在减值迹象, 则估计其可收回金额, 可收回金额低于其账面价值的差额确认为减值损失, 计入当期损益。

②对于使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 都将于期末进行减值测试, 估计其可收回金额, 可收回金额低于其账面价值的差额确认为减值损失, 计入当期损益。

上述无形资产减值准备不得转回。

14、内部研究开发项目的核算方法

(1) 公司内部研究开发项目的支出, 区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

(2) 内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。

(3) 内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- C、无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 应当证明其有用性;
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15、除存货、金融资产外, 其他主要类别资产的资产减值准备

(1) 期末, 如果资产存在减值迹象, 则估计其可收回金额, 可收回金额低于其账面价值的差额确认为减值损失, 计入当期损益。

上述资产减值准备不得转回。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，都将于期末进行减值测试。

（2）有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产的可收回金额进行估计的情况下，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组，是指可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

16、长期待摊费用的摊销方法

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、借款费用的核算方法

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、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；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期

间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

18、预计负债的确认原则

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

19、收入的确认方法

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

（2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

20、政府补助会计处理方法

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

21、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能获得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

期末，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正

本公司原执行《企业会计制度》，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（以下简称新会计准则），根据《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》对所得税等事项进行了追溯调整，并根据《企业会计准则解释第 1 号》对长期股权投资进行了追溯调整。执行新会计准则对本公司 2006 年度期初留存收益、2006 年度净利润及 2007 年度期初留存收益的影响如下：

1、对合并会计报表的影响：

项 目	2006 年期初留存收益	2006 年度净利润	2007 年度期初留存收益
所得税	9,563,020.24	1,070,876.48	10,633,896.72
减：少数股东损益	-36,735.84	467,452.35	430,716.51
合 计	9,599,756.08	603,424.13	10,203,180.21

2、对母公司会计报表的影响：

项 目	2006 年期初留存收益	2006 年度净利润	2007 年度期初留存收益
所得税	9,632,454.11	1,374,841.42	11,007,295.53
对子公司长期股权投资采用成本法核算	-7,811,440.67	-19,667,474.28	-27,478,914.95
合 计	1,821,013.44	-18,292,632.86	-16,471,619.42

六、公司主要税项

1、流转税

- (1) 增值税：税率为 17%；
- (2) 营业税：技术服务收入适用 5%税率；安装收入适用 3%税率。

2、企业所得税

(1) 母公司：

2001 年 6 月公司被江苏省科技厅认定为“技术密集型、知识密集型”企业。2002 年 7 月 9 日经江阴市国家税务局澄国税外[2002]10 号文件确认：根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法实施细则》第七十三条第（一）款第一项和《国家税务总局关于外商投资企业享受“两个密集型”税收优惠有关问题的通知》（国税发[1995]139 号）的规定，报经国家税务总局同意（国家税务总局国税函[2002]302 号文）公司自 2001 年度起企业所得税的适用税率为 15%。

(2) 子公司：

A、江苏双良空调安装有限公司：按应纳税所得额的 33%计缴企业所得税。

B、江阴市图腾精细化工有限责任公司：按应纳税所得额的 33%计缴企业所得税。

C、江苏利士德化工有限公司：系设在沿海经济开放区和经济特区、经济技术开发区所在城市的老市区的生产性外商投资企业，根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》规定减按 24%的税率征收企业所得税，且自公司获利年度起享受“两免三减半”的税收优惠政策。2007 年度系公司第一个获利年度，企业所得税全免。

3、地方税金及附加

(1) 基金和规费：根据江阴市政府澄政发[2005]124 号《关于调整统一收费征管办法的通知》，对防洪保安资金、粮食风险基金、市场物价调节基金等基金和规费实行统一征收：中外合资企业按销售收入 0.1%的标准征收；工业企业按销售收入 0.7%的标准征收。

(2) 城市维护建设税：按实际缴纳流转税额的 5% 计缴。其中公司和子公司江苏利士德化工有限公司系中外合资企业，按照财政部 1985 年财税字第 069 号文的规定，无须缴纳该项税。

(3) 教育费附加：子公司江阴市图腾精细化工有限责任公司按实际缴纳流转税额的 4% 计缴。公司和子公司江苏利士德化工有限公司系中外合资企业，按实际缴纳流转税额的 1% 计缴地方教育费附加。

七、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

子公司名称	注册地	公司性质	注册资本	经营范围	本公司实际投资额	实质上构成净投资的长期权益	持股比例	表决权比例
江苏双良空调安装有限公司	江阴市	有限公司	人民币 1000 万元	中央空调系统、净化设备、自控系统的安装(凭资质经营)	人民币 900 万元	人民币 900 万元	90.00%	90.00%
江阴市图腾精细化工有限公司	江阴市	有限公司	人民币 1000 万元	制造、加工、销售：溴化锂溶液、高效传热管、机械及配件	人民币 5,430.04 万元	人民币 5,430.04 万元	直接 95%+间接 5%	100.00%
江苏利士德化工有限公司	江阴市	中外合资企业	2400 万美元	生产苯乙烯、乙苯、甲苯、硝基苯和苯胺，销售自产产品	1224 万美元	1224 万美元	51.00%	51.00%

注：江阴市图腾精细化工有限公司系通过非同一控制下的企业合并取得的子公司；江苏双良空调安装有限公司和江苏利士德化工有限公司系公司自行投资设立的子公司。

2、本期合并报表范围的变动情况：无

3、本期发生的企业合并：无

4、外币报表折算：无

八、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2007 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 明细项目:

明细	币别	期末余额			年初余额		
		原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
现金	人民币			1,927,851.20			611,764.26
现金	美元	163,809.37	7.3046	1,196,561.92	18,500.37	7.8087	144,463.84
小计				3,124,413.12			756,228.10
银行存款	人民币			205,364,673.91			119,054,180.76
银行存款	美元	2,327,572.02	7.3046	17,001,982.58	12,479,804.66	7.8087	97,451,050.65
银行存款	港币	6,567.71	0.93638	6,149.87	3,627,990.26	1.0047	3,645,041.81
银行存款	日元				9.00	0.06563	0.59
银行存款	欧元	1,981,192.96	10.6669	21,133,187.19	7,369.45	10.2665	75,658.46
小计				243,505,993.55			220,225,932.27
其他货币资金	人民币			137,787,303.45			72,810,892.16
其他货币资金	美元	502,061.90	7.3046	3,667,361.35	1,250,600.00	7.8087	9,765,560.22
小计				141,454,664.80			82,576,452.38
合计				388,085,071.47			303,558,612.75

(2) 其他货币资金明细项目:

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		8,717,000.00
银行保函保证金	72,177,140.01	52,241,436.88
信用证保证金	7,284,184.79	16,653,785.50
外币借款保证金	55,720,000.00	
存出投资款	6,273,340.00	4,964,230.00
合 计	141,454,664.80	82,576,452.38

(3) 货币资金期末余额中除保证金存款合计 135,181,324.80 元外不存在冻结、抵押等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 明细项目:

项 目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	98,404,271.86	21,904,254.00
合 计	98,404,271.86	21,904,254.00

(2) 本账户期末余额中无已贴现及应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位票据。

(3) 应收票据期末余额较年初余额上升 349.25%，主要原因是公司改变结算方式，接受了较多的银行承兑汇票。

(4) 期末已抵押的银行承兑汇票金额为 31,020,248.11 元。

3、应收账款

(1) 账龄分析:

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	99,020,978.71	48.70%	5,941,258.72	91,763,263.12	47.80%	5,505,795.79
一至两年	31,242,999.40	15.37%	2,499,439.95	26,944,637.07	14.03%	2,155,570.97
两至三年	17,169,662.45	8.44%	3,433,932.49	21,262,150.78	11.08%	4,252,430.16
三至四年	10,119,891.50	4.97%	5,059,945.75	9,829,473.20	5.12%	4,914,736.60
四至五年	6,297,469.20	3.10%	3,148,734.60	6,566,063.99	3.42%	3,283,032.00
五年以上	39,484,992.89	19.42%	39,484,992.89	35,604,721.36	18.55%	35,604,721.36
合计	203,335,994.15	100.00%	59,568,304.40	191,970,309.52	100.00%	55,716,286.88

(2) 分类情况:

类别	期末余额			年初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款 (300 万元以上)	38,886,274.50	19.12%	2,333,176.47	15,131,780.00	7.88%	907,906.80
单项金额不重大但按账龄组合后风险较大应收账款	39,484,992.89	19.42%	39,484,992.89	35,604,721.36	18.55%	35,604,721.36
其他不重大的应收账款	124,964,726.76	61.46%	17,750,135.04	141,233,808.16	73.57%	19,203,658.72
合计	203,335,994.15	100.00%	59,568,304.40	191,970,309.52	100.00%	55,716,286.88

(3) 本账户期末余额中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款期末余额中欠款金额前五名单位情况:

欠款年限	金额	占应收账款总额比例
一年以内	41,819,274.50	20.57%
合计	41,819,274.50	20.57%

(5) 2007 年度公司实际转销应收账款坏账 10,000.00 元, 系账龄时间长, 回收可能性小的货款。转销的坏账中无应收关联方的往来款项。

4、预付账款

(1) 账龄分析:

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	67,136,048.51	93.56%	120,220,863.79	97.88%
一至两年	2,808,303.80	3.91%	2,173,784.42	1.77%
两至三年	1,431,976.00	2.00%	427,302.12	0.35%
三年以上	377,302.00	0.53%	116.98	-
合计	71,753,630.31	100.00%	122,822,067.31	100.00%

(2) 本账户期末余额中无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项;

(3) 预付账款期末余额中账龄在一年以上的款项合计 4,617,581.80 元, 形成原因主要系部分材料供应商未及时与公司进行结算。

(4) 预付账款期末余额较年初余额下降 41.58%, 主要原因是公司及时与供应商进行了结算。

5、其他应收款

(1) 账龄分析:

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	32,055,175.70	44.91%	1,923,310.54	47,254,812.17	58.96%	2,835,288.73
一至两年	27,994,575.86	39.22%	2,239,566.07	25,539,761.42	31.87%	2,043,180.91
两至三年	8,589,793.38	12.03%	1,717,958.68	5,025,964.92	6.27%	1,005,192.98
三至四年	516,248.44	0.72%	258,124.22	623,557.59	0.78%	311,778.80
四至五年	607,618.95	0.85%	303,809.48	108,683.00	0.14%	54,341.50
五年以上	1,622,205.20	2.27%	1,622,205.20	1,586,131.66	1.98%	1,586,131.66
合计	71,385,617.53	100.00%	8,064,974.19	80,138,910.76	100.00%	7,835,914.58

(2) 分类情况:

类别	期末余额			年初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款 (300 万元以上)	33,047,633.70	46.30%	2,728,366.01	32,230,584.25	40.22%	2,201,943.34
单项金额不重大但按账龄组合后风险较大的其他应收款	1,622,205.20	2.27%	1,622,205.20	1,586,131.66	1.98%	1,586,131.66
其他不重大的其他应收款	36,715,778.63	51.43%	3,714,402.98	46,322,194.85	57.80%	4,047,839.58
合计	71,385,617.53	100.00%	8,064,974.19	80,138,910.76	100.00%	7,835,914.58

(3) 本账户余额中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款期末余额中金额较大项目主要是公司在全国各办事处备用金，合计 50,764,382.96 元。

(5) 其他应收款期末余额中欠款金额前五名单位情况：

欠款年限	金额	占其他应收款总额比例
一年以内	13,893,078.10	19.46%
一至两年	12,261,236.31	17.18%
合计	26,154,314.41	36.64%

6、存货

(1) 明细项目

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	258,526,843.38	1,301,580.80	144,092,824.31	1,402,796.10
委托加工材料	15,106,526.42		13,406,746.83	
在产品	55,385,106.50		31,553,232.76	
库存商品	193,843,046.08		83,583,126.48	
合 计	522,861,522.38	1,301,580.80	272,635,930.38	1,402,796.10

(2) 存货期末余额较年初余额上升 91.78%，主要原因是公司控股子公司江苏利士德化工有限公司存货增加。

(3) 存货跌价准备

明细项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原材料	1,402,796.10		101,215.30	1,301,580.80
委托加工材料				
在产品				
库存商品				
合 计	1,402,796.10		101,215.30	1,301,580.80

(4) 存货跌价准备计提的依据：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为：在正常生产经营过程中，以预计售价减去预计完工成本和销售所必需的预计税费后的净值。

7、长期股权投资

(1) 合营企业及联营企业

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
江阴华顺新材料有限公司	江阴	有限公司	40.00%	40.00%	285,111,375.80	-	24,188,855.68

(2) 明细项目

项目	期末余额		年初余额	
	金额	减值准备	金额	减值准备
按成本法核算的长期股权投资	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-
按权益法核算的长期股权投资	114,044,550.32	-	104,369,008.05	-
合计	119,044,550.32	-	109,369,008.05	-

(3) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	初始投资金额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京实创环保发展有限公司	5.00%	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00

(4) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	初始投资金额	年初余额	追加投资额	本期权益增减额	本期分红	累计分红	累计权益增减额	期末余额
江阴华顺新材料投资有限公司	40.00%	100,000,000.00	104,369,008.05	-	9,675,542.27	-	-	14,044,550.32	114,044,550.32

(5) 公司长期股权投资变现不存在重大限制。

(6) 公司长期股权投资不存在需计提减值准备的情况。

8、固定资产、累计折旧及减值准备

(1) 本期增减变动：

明细项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原价				
房屋建筑物	230,624,058.49	43,678,794.72	1,582,589.00	272,720,264.21
机器设备	166,728,202.12	18,445,769.62	562,648.25	184,611,323.49
化工专用设备	696,115,402.69	70,871,323.55		766,986,726.24
运输设备	16,800,985.26	4,136,903.80	1,749,680.00	19,188,209.06

明细项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	8,292,017.09	689,941.56	22,220.00	8,959,738.65
其他设备	7,131,621.88	567,700.66		7,699,322.54
合 计	1,125,692,287.53	138,390,433.91	3,917,137.25	1,260,165,584.19
累计折旧				
房屋建筑物	41,476,056.37	7,812,520.06	187,677.43	49,100,899.00
机器设备	112,274,966.81	10,270,603.79	111,357.50	122,434,213.10
化工专用设备	16,871,376.44	47,634,541.67		64,505,918.11
运输设备	10,858,328.01	2,387,139.29	1,476,792.50	11,768,674.80
电子设备	5,322,406.11	848,912.09	21,109.00	6,150,209.20
其他设备	4,855,270.77	699,569.44		5,554,840.21
合 计	191,658,404.51	69,653,286.34	1,796,936.43	259,514,754.42
固定资产减值准备				
房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	1,641,187.21	-	-	1,641,187.21
化工专用设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
合 计	1,641,187.21	-	-	1,641,187.21

(2) 本期从在建工程转入固定资产 69,010,923.14 元，明细项目如下：

项 目	金 额
房屋建筑物	38,481,176.72
机器设备	11,792,772.93
化工专用设备	18,736,973.49
合 计	69,010,923.14

(3) 期末固定资产中已被江苏利士德化工有限公司用作向银行借款抵押物的化工专用设备账面原值为 39,459.65 万元，详见本财务报表附注八-25 之 (2) . ①。

(4) 期末固定资产减值准备计提依据为：按期末帐面实存的固定资产，采用单项比较法对期末固定资产的帐面价值与可收回金额进行比较，按可收回金额低于帐面价值的差额计提固定资产减值准备 1,641,187.21 元。

9、在建工程

(1) 明细项目

项目名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数	资金来源	完工进度	预算(万元)
溴冷机生产线及实验技改项目	21,341,831.67	4,845,775.32	26,187,606.99		募股	完工	10491
苯乙烯改扩建工程	116,004,624.50	247,644,808.22		363,649,432.72	自筹	90.00%	40000
电站及石化空冷器项目	1,000,000.00	46,220,168.59	23,572,826.00	23,647,342.59	自筹	20%	54132
新增罐区工程	16,000,379.27	2,736,594.22	18,736,973.49		自筹	完工	1800
生活小区		10,896,509.57		10,896,509.57	自筹		
热电项目		33,956,359.94		33,956,359.94	自筹	45%	8000
其他	460,433.20	820,229.60	513,516.66	767,146.14	自筹		
合计	154,807,268.64	347,120,445.46	69,010,923.14	432,916,790.96			

(2) 利息资本化项目:

项目名称	本期利息资本化	累计利息资本化
苯乙烯改扩建工程	12,070,876.18	12,070,876.18
合计	12,070,876.18	12,070,876.18

(3) 期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

(4) 期末在建工程中苯乙烯改扩建工程中的设备已被江苏利士德化工有限公司承诺进行抵押, 用作银行借款, 详见本财务报表附注八-25 之 (2) . ②。

(5) 在建工程期末余额比年初余额上升了 179.65%, 主要系本期苯乙烯改扩建基建投入较大所致。

10、无形资产

(1) 明细项目

项目	年初余额	本期增加	本年减少	期末余额
无形资产原值				
土地使用权 1	18,097,786.05			18,097,786.05
土地使用权 2	18,005,253.00			18,005,253.00
土地使用权 3	47,858,792.00			47,858,792.00
土地使用权 4	6,084,536.00			6,084,536.00
吸收式设备专有技术	20,793,500.40			20,793,500.40
合计	110,839,867.45			110,839,867.45
无形资产累计摊销				
土地使用权 1	7,743,279.23	267,789.04		8,011,068.27
土地使用权 2	953,251.36	440,046.92		1,393,298.28
土地使用权 3	1,946,798.38	973,399.20		2,920,197.58

项目	年初余额	本期增加	本年减少	期末余额
土地使用权 4	375,212.94	121,690.68		496,903.62
吸收式设备专有技术	20,793,500.40			20,793,500.40
合计	31,812,042.31	1,802,925.84		33,614,968.15
无形资产减值准备				
无形资产账面价值	79,027,825.14			77,224,899.30

(2) 土地使用权 3 已被江苏利士德化工有限公司抵押，用作银行借款，详见本财务报表附注八-25 之 (2) . ①。

(3) 期末无形资产不存在需计提减值准备的情况。

11、长期待摊费用

项目	原始金额	年初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	摊余期限
催化剂	35,090,717.85	21,671,332.46	10,282,051.39	8,139,204.00	11,276,538.00	23,814,179.85	7-72 月

12、递延所得税资产

明细项目	期末余额	年初余额
应收账款坏账准备	8,787,119.30	8,226,830.40
其他应收款坏账准备	1,043,301.81	1,000,265.29
存货跌价准备	195,237.12	210,419.42
固定资产减值准备	246,178.08	246,178.08
开办费	950,203.53	950,203.53
合计	11,222,039.84	10,633,896.72

13、其他非流动资产

项目	原始金额	年初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	摊余期限
非同一控制下的企业合并形成的股权投资借方差额	38,027,033.65	31,985,355.40		2,132,357.03	8,174,035.28	29,852,998.37	168 月

14、短期借款

(1) 明细项目:

借款类别	期末余额		年初余额	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
信用借款		-		50,000,000.00
保证借款		330,000,000.00		220,000,000.00
抵押借款	USD6,361,581.99	46,468,811.80		-
合 计		376,468,811.80		270,000,000.00

(2) 保证借款的担保明细: 江苏双良集团有限公司提供 23000 万元担保; 江苏双良集团有限公司和江苏舒康包装材料有限公司提供 10000 万元担保。

(3) 抵押借款的抵押物为人民币 5572 万元银行存款。

(4) 短期借款期末数比年初数上升 39.43%, 主要系本期基建投入较多, 资金需求量大, 借款增加。

15、应付票据

(1) 明细项目:

项 目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	31,020,248.11	8,717,000.00
合 计	31,020,248.11	8,717,000.00

(2) 本账户期末余额中无应付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位票据。

(3) 应付票据期末余额较年初余额上升 255.86%, 主要原因是公司改变结算方式, 开出了较多的银行承兑汇票。

16、应付账款

(1) 账龄分析:

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	227,945,618.06	98.58%	169,221,873.42	95.06%
一至两年	889,774.47	0.38%	6,390,314.85	3.59%
两至三年	267,648.74	0.12%	1,416,447.67	0.80%
三年以上	2,119,355.09	0.92%	981,732.67	0.55%
合 计	231,222,396.36	100.00%	178,010,368.61	100.00%

(2) 本账户余额中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

17、预收账款

(1) 账龄情况:

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	225,481,843.57	80.54%	97,277,064.05	67.26%
一至两年	11,212,386.62	4.00%	13,817,876.35	9.55%
两至三年	9,745,014.56	3.48%	3,915,089.61	2.71%
三年以上	33,529,134.69	11.98%	29,618,708.77	20.48%
合 计	279,968,379.44	100.00%	144,628,738.78	100.00%

(2) 本账户余额中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 本账户期末余额中账龄一年以上金额合计 54,486,535.87 元, 主要系由于公司产品中央空调一般用于基建项目, 而客户项目建设周期较长以及部分基建项目建设比预期滞后致使部分销售合同履行滞后。

(4) 预收账款期末余额较年初余额上升 93.58%, 主要系子公司江苏利士德化工有限公司预收货款较多形成。

18、应付职工薪酬

(1) 明细项目:

明细项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,176,506.38	76,237,983.81	68,624,127.33	14,790,362.86
二、职工福利费	5,347,977.48	259,938.88	2,261,683.39	3,346,232.97
三、社会保险费	226,846.15	8,802,524.73	8,843,520.77	185,850.11
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	35,610.00	1,768,932.74	131,683.30	1,672,859.44
六、非货币福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
合 计	12,786,940.01	87,069,380.16	79,861,014.79	19,995,305.38

(2) 应付职工薪酬期末余额较年初余额上升 56.37%, 主要原因系公司 12 月份工资和年终奖尚未发放形成。

(3) 职工福利费期末余额系以前年度计提的职工奖励及福利基金。

19、应交税费

明细	期末余额	年初余额
增值税	11,979,816.41	-1,677,480.73
营业税	1,039,025.45	320,477.74
城建税	308,101.42	307,983.61
企业所得税	1,516,796.79	20,430,587.63
个人所得税	2,432,560.54	2,942,979.40
印花税	161,077.61	251,023.79
房产税	380,043.78	15,450.43
土地使用税	197,716.50	
教育费附加	196.12	-7,303.16
地方综合规费	2,532,909.04	1,513,448.06
合 计	20,548,243.66	24,097,166.77

20、应付利息：

明细	期末余额	年初余额
应付银行借款利息	2,464,576.89	2,940,623.87

21、应付股利：

明细	期末余额	年初余额
应付子公司少数股东现金股利	17,162,114.07	

22、其他应付款

(1) 账龄分析：

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	79,703,645.79	88.62%	120,124,749.50	97.73%
一至两年	8,956,891.40	9.96%	2,371,352.31	1.93%
两至三年	960,876.10	1.07%	159,303.00	0.13%
三年以上	314,511.93	0.35%	261,181.60	0.21%
合 计	89,935,925.22	100.00%	122,916,586.41	100.00%

(2) 本账户余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 本账户余额中金额较大项目主要为应付基建工程及设备款, 金额为 64,886,138.37 元。

23、一年内到期的非流动负债

(1) 明细项目

借款类别	期末余额		年初余额	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
信用借款				
保证借款				
抵押借款				
抵押+保证借款—美元	USD2,610,000.00	19,065,006.00	USD1,015,000.00	7,925,830.50
抵押+保证借款—人民币		55,800,000.00		21,700,000.00
合 计		74,865,006.00		29,625,830.50

(2) 借款合同主要条款: 详见本财务报表附注八-25 之 (2) . ①。

(3) 一年内到期的非流动负债期末余额较年初余额上升 152.70%, 原因是根据借款合同公司即将在一年之内需要归还的长期借款增加。

24、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
租赁费		6,307,200.00
运输费	4,174,306.44	2,797,000.00
销售费用	10,360,994.60	2,741,694.35
其他	1,360,066.37	1,289,812.97
合 计	15,895,367.41	13,135,707.32

25、长期借款

(1) 明细项目

借款类别	期末余额		年初余额	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
信用借款				
保证借款				
抵押借款				
抵押+保证借款—美元 ①	USD10,875,000.00	79,437,525.00	USD13,485,000.00	105,300,319.50
抵押+保证借款—人民币 ①		232,500,000.00		288,300,000.00
抵押+保证借款—美元 ②	USD12,500,000.00	91,307,500.00		

借款类别	期末余额		年初余额	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
抵押+保证借款—人民币 ②		270,000,000.00		
合 计		673,245,025.00		393,600,319.50

(2) 借款合同主要条款

① 2005 年 9 月 28 日，公司控股子公司江苏利士德化工有限公司与中国建设银行股份有限公司无锡分行、中国光大银行股份有限公司南京分行、招商银行股份有限公司江阴支行、中信嘉华银行有限公司上海分行组成的银团达成 3.10 亿元人民币及 1,450 万美元的借款协议，用作利士德化工苯乙烯项目建设、运营和维护。人民币借款的利率为中国人民银行基准利率，外币借款年利率为 LIBOR 加 2.5%。上述借款均由江苏双良集团有限公司提供担保，同时江苏利士德化工有限公司以其房地产和设备进行抵押。借款期限为 2-5 年，各期还款情况列示如下：

还款日	还款金额
自协议日起 24 个月届满之日	7%
自协议日起 30 个月届满之日	7%
自协议日起 36 个月届满之日	11%
自协议日起 42 个月届满之日	11%
自协议日起 48 个月届满之日	14%
自协议日起 54 个月届满之日	14%
自协议日起 60 个月届满之日	36%

② 2007 年 5 月 28 日，公司控股子公司江苏利士德化工有限公司与中国建设银行股份有限公司无锡分行、中国光大银行股份有限公司南京分行、招商银行股份有限公司无锡分行、中信嘉华银行有限公司上海分行组成的银团达成 3 亿元人民币及 1,250 万美元的借款协议，用作利士德化工苯乙烯项目二期工程建设、运营和维护。人民币借款的利率为中国人民银行基准利率，外币借款年利率为 LIBOR 加 1.5%。上述借款均由江苏双良集团有限公司提供担保，同时江苏利士德化工有限公司以其设备进行抵押，江苏双良集团有限公司、江苏双良空调设备股份有限公司、星联有限公司、江阴华顺新材料投资有限公司作为从属债权人。借款期限为 2-5 年，各期还款情况列示如下：

还款日	还款金额
自协议日起 24 个月届满之日	10%
自协议日起 30 个月届满之日	10%
自协议日起 36 个月届满之日	5%
自协议日起 42 个月届满之日	5%
自协议日起 48 个月届满之日	20%

还款日	还款金额
自协议日起 54 个月届满之日	20%
自协议日起 60 个月届满之日	30%

(3) 长期借款期末余额较年初余额上升 71.05%，主要原因是公司基建规模大，资金需求增加形成。

26、股本

(1) 明细项目：

项目	年初余额		本期增减 (+, -)					期末余额	
	数量 (万股)	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计 (万股)	数量 (万股)	比例
一、有限售条件股份	20,200.00	66.01%			16,130.00	-4,070.00	12,060.00	32,260.00	52.71%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	12,290.00	40.16%			9,750.00	-2,540.00	7,210.00	19,500.00	31.86%
其中：境内非国有法人持股	12,290.00	40.16%			9,750.00	-2,540.00	7,210.00	19,500.00	31.86%
境内自然人持股									
4、外资持股	7,910.00	25.85%			6,380.00	-1,530.00	4,850.00	12,760.00	20.85%
其中：境外法人持股	7,910.00	25.85%			6,380.00	-1,530.00	4,850.00	12,760.00	20.85%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	10,400.00	33.99%			14,470.00	4,070.00	18,540.00	28,940.00	47.29%
1、人民币普通股	10,400.00	33.99%			14,470.00	4,070.00	18,540.00	28,940.00	47.29%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	30,600.00	100.00%			30,600.00	-	30,600.00	61,200.00	100.00%

(2) 2007 年 7 月 12 日，根据公司股权分置改革方案，公司第一次安排有限售条件的原非流通股股东所持股份部分上市流通，数量为 4070 万股。

(3) 2007 年 8 月 27 日，公司实施 2007 年中期资本公积转增股份方案，以资本公积向全体股东按每 10 股转增 10 股的比例转增股本，股份总数增加至 61200 万股，公司注册资本变更为人民币 61,200.00 万元。

(4) 上述变更后的注册资本和股本总额已经江苏天衡会计师事务所有限公司审验，并于 2007 年 8 月 28 日出具天衡验字[2007]65 号验资报告验证确认。

27、资本公积

(1) 明细项目：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	472,393,521.88	-	306,000,000.00	166,393,521.88
其他	196.17	-	-	196.17
合 计	472,393,718.05	-	306,000,000.00	166,393,718.05

(2) 资本公积本期减少原因见本财务报表附注八之 26 (3)。

28、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	67,103,618.57	9,739,507.93		76,843,126.50

29、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
一、上年年末余额	105,153,353.12	47,811,952.84
加：会计政策变更		
前期差错更正		
二、本期年初余额	105,153,353.12	47,811,952.84
三、本期增减变动	37,762,291.54	57,341,400.28
加：本期归属于母公司股东的净利润	127,061,799.47	94,584,714.44
减：提取盈余公积	9,739,507.93	6,643,314.16
提取一般风险准备		
对股东的分配	79,560,000.00	30,600,000.00
其他		
四、本期期末余额	142,915,644.66	105,153,353.12

30、少数股东权益

(1) 明细项目：

项 目	期末余额	年初余额
江苏双良空调安装有限公司少数股东权益	768,758.30	818,975.78
江苏利士德化工有限公司少数股东权益	148,263,702.66	116,033,522.09
合 计	149,032,460.96	116,852,497.87

(2) 少数股东权益期末余额较年初余额上升 27.54%，主要原因系公司控股子公司本期净利润增加形成。

31、营业收入及营业成本

(1) 明细项目

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,939,878,738.84	2,538,819,353.49	1,428,903,030.36	1,111,606,387.34
其他业务	45,546,805.25	28,275,950.83	82,389,149.13	65,260,578.23
合计	2,985,425,544.09	2,567,095,304.32	1,511,292,179.49	1,176,866,965.57

(2) 主营业务明细项目

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工产品	2,226,459,868.20	2,078,875,320.42	733,503,308.33	642,870,606.31
空调产品	614,786,662.99	372,558,426.77	650,991,892.95	439,486,817.86
其他产品	98,632,207.65	87,385,606.30	44,407,829.08	29,248,963.17
合计	2,939,878,738.84	2,538,819,353.49	1,428,903,030.36	1,111,606,387.34

(3) 其他业务明细

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
修理服务	18,513,564.25	6,553,144.48	12,292,835.80	7,090,892.48
零配件销售	27,033,241.00	21,722,806.35	70,096,313.33	58,169,685.75
合计	45,546,805.25	28,275,950.83	82,389,149.13	65,260,578.23

(4) 对外销售前五名的客户销售收入总额及比例列示如下：

项目	本期金额	上期金额
金额	1,127,850,474.90	443,456,038.67
比例	37.78%	29.34%

(5) 营业收入本期金额较上期金额上升了 97.54%，主要系公司控股子公司江苏利士德化工有限公司本期销售化工产品形成；营业成本本期金额较上期金额上升了 118.13%，主要原因一方面系随着销售规模扩大相应成本增加，另一方面由于原材料价格上涨较快，导致产品成本上升。

32、营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税	1,560,795.98	1,205,676.41
城市维护建设税	7,764.55	18,544.87
教育费附加	314,950.11	14,813.89
合 计	1,883,510.64	1,239,035.17

33、财务费用

(1) 明细项目:

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	51,466,238.97	25,586,212.16
减: 利息收入	1,752,793.42	7,991,542.04
汇兑损益	-14,388,557.61	-1,557,387.27
手续费	2,073,470.99	667,616.11
合 计	37,398,358.93	16,704,898.96

(2) 财务费用本期金额较上期金额上升了 123.88%，主要原因系借款规模扩大，相应的利息支出增加形成。

34、资产减值损失

(1) 明细项目:

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账准备	3,862,017.52	1,869,176.80
其他应收款坏账准备	229,059.61	-912,626.29
存货跌价准备	-93,635.30	-30,795.70
合 计	3,997,441.83	925,754.81

(2) 资产减值损失本期金额较上期金额上升 331.80%，主要原因系应收款项账龄滚动，计提的坏账准备较上期增加形成。

35、投资收益

(1) 明细项目

项 目	本期金额	上期金额
股权投资差额摊销	-2,132,357.03	-2,132,357.03
期末调整的被投资单位所有者权益净增减额	9,675,542.27	4,013,851.47
合 计	7,543,185.24	1,881,494.44

(2) 上述投资收益的收回不存在重大限制。

(3) 投资收益本期金额较上期金额上升 300.91%，主要原因系公司联营企业本期效益较好形成。

36、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
固定资产清理收益	78,088.43	11,558.00
违约金收入	189,090.00	23,814.10
罚款收入	38,291.80	12,350.00
其他	4,905.00	15,498.00
合 计	310,375.23	63,220.10

37、营业外支出

(1) 明细项目

项 目	本期金额	上期金额
固定资产清理损失	717,989.25	1,093,572.93
综合基金	3,277,451.17	1,823,687.20
捐赠支出	205,000.00	400,000.00
赔款支出	344,529.92	
其他支出	425,311.00	438,584.49
合 计	4,970,281.34	3,755,844.62

(2) 营业外支出本期金额较上期金额上升 32.33%，主要系公司本期缴纳的综合基金较多形成。

38、所得税费用

(1) 明细项目：

项 目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	12,864,343.17	30,464,001.54

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	-588,143.12	-1,070,876.48
合 计	12,276,200.05	29,393,125.06

(2) 所得税费用本期金额较上期金额下降 58.23%，主要系公司子公司江苏利士德化工有限公司本期企业所得税享受两免三减半的优惠政策形成。

39、少数股东损益

(1) 明细项目：

项 目	本期金额	上期金额
江苏双良空调安装有限公司少数股东损益	-50,217.48	-87,180.94
江苏利士德化工有限公司少数股东损益	49,392,294.64	19,069,015.63
合 计	49,342,077.16	18,981,834.69

(2) 少数股东损益本期金额较上期金额上升 159.94%，主要原因系公司控股子公司本期净利润增加形成。

40、支付的其他与经营活动有关的现金，主要项目列示如下：

项 目	金 额
支付的保函保证金等	75,655,703.13
支付的运输费	14,234,855.65
支付的销售机构费用	45,511,327.17
支付的调试及售后服务费	11,914,048.49

41、现金及现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	252,903,746.67	225,946,390.37
其中：库存现金	3,124,413.12	756,228.10
可随时用于支付的银行存款	243,505,993.55	220,225,932.27
可随时用于支付的其他货币资金	6,273,340.00	4,964,230.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项 目	期末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	252,903,746.67	225,946,390.37

42、现金流量表补充资料：

(1) 明细项目：

项 目	金 额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：	
净利润	176,403,876.63
加：资产减值准备	3,997,441.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,653,286.34
无形资产摊销	1,802,925.84
长期待摊费用摊销	8,139,204.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	639,900.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	
财务费用（收益以“-”号填列）	31,236,947.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,543,185.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-588,143.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-250,233,172.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-444,954,087.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	201,171,078.00
经营活动产生的现金流量净额	-210,273,926.80
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	
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	
三、现金及现金等价物净变动情况：	
现金的期末余额	252,903,746.67
减：现金的期初余额	225,946,390.37
现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	26,957,356.30

(2) 公司本期经营性现金流量净额出现较大金额负数的主要原因系公司及控股子公司将销售货物收到的银行承兑汇票 33,543.22 万元背书转让用于支付基建工程和购买设备的款项。

43、资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少			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	63,552,201.46	4,091,077.13		10,000.00	10,000.00	67,633,278.59
二、存货跌价准备	1,402,796.10			101,215.30	101,215.30	1,301,580.80
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	1,641,187.21					1,641,187.21
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产减值准备						
其中：成熟生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减值准备						
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合计	66,596,184.77	4,091,077.13		111,215.30	111,215.30	70,576,046.60

44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、用于担保的资产				
二、其他原因造成所有权或使用权受到限制的资产				
各项保证金存款	77,612,222.38	57,569,102.42		135,181,324.80
抵押用于开出银行承兑汇票的应收票据		31,020,248.11		31,020,248.11
抵押用于银行借款等的固定资产	394,596,500.00			394,596,500.00
抵押用于银行借款等的无形资产	47,858,792.00			47,858,792.00
抵押用于银行借款等的在建工程		363,649,432.72		363,649,432.72
合计	520,067,514.38	452,238,783.25		972,306,297.63

45、净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率%		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.73%	12.95%	0.2076	0.2076
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.04%	13.27%	0.2127	0.2127

46、非经常性损益

项 目	本期金额	上期金额
营业外收支净额	-4,659,906.11	-3,692,624.52
减：所得税的影响	-483,974.53	-846,608.34
减：少数股东损益的影响	-1,091,711.76	-277,474.82
非经常性损益净额	-3,084,219.82	-2,568,541.36

47、2006 年利润表调整项目表

项 目	调整前	调整后
营业成本	1,176,866,965.57	1,176,866,965.57
销售费用	113,432,020.75	113,432,020.75
管理费用	58,278,454.76	57,352,699.96
公允价值变动收益		
投资收益	1,881,494.44	1,881,494.44
所得税费用	30,464,001.54	29,393,125.06
净利润	112,495,672.65	113,566,549.13

48、2006 年净利润差异调节表

项 目	金 额
2006年归属于母公司股东的净利润（原会计准则）	93,981,290.31
追溯调整项目影响合计数	603,424.13
其中：所得税	1,070,876.48
减：对少数股东损益的影响	467,452.35
2006年归属于母公司股东的净利润（新会计准则）	94,584,714.44
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	-
2006年归属于母公司股东的模拟净利润	94,584,714.44

49、新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表

项 目	2007 年报披露数	2006 年报披露数	差异数
一、2006 年 12 月 31 日股东权益（原会计准则）	940,447,509.53	940,447,509.53	-
加：1、长期股权投资差额			-
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			
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、所得税	10,633,896.72	10,633,896.72	-
13、少数股东权益	116,421,781.36	116,421,781.36	-
14、其他			
二、2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	1,067,503,187.61	1,067,503,187.61	-

九、母公司财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2007 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、应收账款

（1）账龄分析：

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	98,558,958.71	48.60%	5,913,537.52	90,519,616.27	47.48%	5,431,176.98
一至两年	31,196,397.15	15.38%	2,495,711.77	26,944,637.07	14.13%	2,155,570.97
两至三年	17,169,662.45	8.47%	3,433,932.49	21,232,150.78	11.13%	4,246,430.16

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
三至四年	10,089,891.50	4.97%	5,044,945.75	9,829,473.20	5.15%	4,914,736.60
四至五年	6,297,469.20	3.11%	3,148,734.60	6,566,063.99	3.44%	3,283,032.00
五年以上	39,484,992.89	19.47%	39,484,992.89	35,604,721.36	18.67%	35,604,721.36
合计	202,797,371.90	100.00%	59,521,855.02	190,696,662.67	100.00%	55,635,668.07

(2) 分类情况:

类别	期末余额			年初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款 (300万元以上)	38,886,274.50	19.18%	2,333,176.47	15,131,780.00	7.94%	907,906.80
单项金额不重大但按账龄组合后风险较大应收账款	39,484,992.89	19.47%	39,484,992.89	35,604,721.36	18.67%	35,604,721.36
其他不重大的应收账款	124,426,104.51	61.35%	17,703,685.66	139,960,161.31	73.39%	19,123,039.91
合计	202,797,371.90	100.00%	59,521,855.02	190,696,662.67	100.00%	55,635,668.07

(3) 本账户期末余额中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款期末余额中欠款金额前五名单位情况:

欠款年限	金额	占应收账款总额比例
一年以内	41,819,274.50	20.62%
合计	41,819,274.50	20.62%

(5) 2007 年度公司实际转销应收账款坏账 10,000.00 元, 系账龄时间长, 回收可能性小的货款。转销的坏账中无应收关联方的往来款项。

2、其他应收款

(1) 账龄分析:

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	127,059,497.17	76.40%	7,623,569.83	197,298,017.63	85.78%	11,837,881.06
一至两年	27,991,515.86	16.83%	2,239,321.27	25,511,856.75	11.09%	2,040,948.54
两至三年	8,561,888.71	5.15%	1,712,377.74	4,910,630.68	2.13%	982,126.14
三至四年	461,741.71	0.28%	230,870.86	608,989.61	0.26%	304,494.81
四至五年	600,818.95	0.36%	300,409.48	108,683.00	0.05%	54,341.50
五年以上	1,622,205.20	0.98%	1,622,205.20	1,586,131.66	0.69%	1,586,131.66
合计	166,297,667.60	100.00%	13,728,754.38	230,024,309.33	100.00%	16,805,923.71

(2) 分类情况:

类别	期末余额			年初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款 (300 万元以上)	128,257,551.14	77.12%	8,440,961.06	176,493,944.66	76.73%	10,857,744.97
单项金额不重大但按账龄组合风险较大其他应收款	1,622,205.20	0.98%	1,622,205.20	1,586,131.66	0.69%	1,586,131.66
其他不重大的其他应收款	36,417,911.26	21.90%	3,665,588.12	51,944,233.01	22.58%	4,362,047.08
合计	166,297,667.60	100.00%	13,728,754.38	230,024,309.33	100.00%	16,805,923.71

(3) 本账户期末余额中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款期末余额中金额较大的项目如下

项 目	金 额	款项性质
江苏利士德化工有限公司	95,209,917.44	暂借流动资金
各办事处备用金	50,764,382.96	备用金

(5) 其他应收款期末余额中欠款金额前五名单位情况:

欠款年限	金 额	占其他应收款总额比例
一年以内	106,653,717.23	64.14%
一至两年	10,447,311.31	6.28%
合计	117,101,028.54	70.42%

3、长期股权投资

(1) 合营企业及联营企业

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
江阴华顺新材料有限公司	江阴	有限公司	40.00%	40.00%	285,111,375.80	-	24,188,855.68

(2) 明细情况

项目	期末余额		年初余额	
	金额	减值准备	金额	减值准备
按成本法核算的长期股权投资	169,859,162.23	-	169,859,162.23	-
按权益法核算的长期股权投资	114,044,550.32	-	104,369,008.05	-
合计	283,903,712.55	-	274,228,170.28	-

(3) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	初始投资金额	年初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额
北京实创环保发展有限公司	5.00%	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
江苏双良空调安装有限公司	90.00%	9,000,000.00	9,000,000.00			9,000,000.00
江阴市图腾精细化工有限公司	95.00%	54,300,405.66	54,300,405.66			54,300,405.66
江苏利士德化工有限公司	51.00%	101,558,756.57	101,558,756.57			101,558,756.57
合计		169,859,162.23	169,859,162.23			169,859,162.23

(4) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	占被投资单位注 册资本比例	初始投资金额	年初余额	追加投 资额	本期权 益增减额	本期 分红	累计 分红	累计权 益增减额	期末余额
江阴华顺新材料 投资有限公司	40.00%	100,000,000.00	104,369,008.05	-	9,675,542.27	-	-	14,044,550.32	114,044,550.32

(5) 公司长期股权投资变现不存在重大限制。

(6) 公司长期股权投资不存在需计提减值准备的情况。

4、营业收入及营业成本

(1) 明细项目

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	708,032,629.35	458,258,261.57	690,369,650.87	467,391,840.20
其他业务	60,599,646.13	43,345,983.64	99,660,750.44	82,645,575.55
合计	768,632,275.48	501,604,245.21	790,030,401.31	550,037,415.75

(2) 主营业务明细

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
空调产品	609,400,421.70	370,872,655.27	645,961,821.79	438,142,877.03
其他产品	98,632,207.65	87,385,606.30	44,407,829.08	29,248,963.17
合计	708,032,629.35	458,258,261.57	690,369,650.87	467,391,840.20

(3) 其他业务明细

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
修理服务	18,513,564.25	6,553,144.48	12,292,835.80	7,151,807.94
零配件销售	42,086,081.88	36,792,839.16	87,367,914.64	75,493,767.61
合计	60,599,646.13	43,345,983.64	99,660,750.44	82,645,575.55

(4) 对外销售前五名的客户销售收入总额及比例列示如下:

项 目	本期金额	上期金额
金额	105,313,807.14	65,181,641.03
比例	13.70%	8.25%

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方关系

企业名称	企业类型	企业住所	主营业务范围	组织机构代码	注册资本	与公司关系
江苏双良集团有限公司	有限公司	江阴市	许可经营项目：煤炭的销售。一般经营项目：空调系列产品、空调配套产品及零配件、普通机械、电器机械及器材、交通运输设备、停车设备、电子产品及通信设备（不含卫星电视广	14224434-2	人民币 105,000 万元	母公司

			播地面接受设施和发射装置)、金属制品、压力容器(仅限于子公司经营)、溴化锂溶液、建筑装潢材料、金属材料的制造、加工、销售;煤炭、化工产品及其原料(不含危险品)、纺织品及原料、塑料制品、热塑性复合材料的销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外;下设江苏双良集团有限公司销售分公司。			
江苏双良空调安装有限公司	有限公司	江阴市	中央空调系统、净化设备、自控系统的安装(凭资质经营)	75144010-3	人民币 1000 万元	子公司
江阴市图腾精细化工有限公司	有限公司	江阴市	制造、加工、销售:溴化锂溶液、高效传热管、机械设备配件	25038164-3	人民币 1000 万元	子公司
江苏利士德化工有限公司	中外合资企业	江阴市	生产苯乙烯、乙苯、甲苯、硝基苯和苯胺,销售自产产品	75274999-7	2400 万美元	子公司

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

关联单位名称	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2007 年 12 月 31 日
江苏双良集团有限公司	105,000 万元	-	-	105,000 万元
江苏双良空调安装有限公司	1,000 万元	-	-	1,000 万元
江阴市图腾精细化工有限公司	1,000 万元	-	-	1,000 万元
江苏利士德化工有限公司	2,400 万美元	-	-	2,400 万美元

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

关联方名称	年初数		本期增减		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
江苏双良集团有限公司	11,280 万股	36.86%	11,280 万股	-	22,560 万股	36.86%
江苏双良空调安装有限公司	900 万元	90.00%	-	-	900 万元	90.00%
江阴市图腾精细化工有限公司	1,000 万元	100.00%	-	-	1,000 万元	100.00%
江苏利士德化工有限公司	1,224 万美元	51.00%	-	-	1,224 万美元	51.00%

[注]: 2007 年 8 月 27 日, 公司实施 2007 年中期资本公积转增股份方案, 以资本公积向全体股东按每 10 股转增 10 股的比例转增股本, 故江苏双良集团有限公司持有公司股份增加至 22560 万股, 但股权比例维持不变。

2、不存在控制关系的关联方

关联单位名称	与公司关系
江阴国际大酒店有限公司	同一母公司
江苏双良锅炉有限公司	相同实际控制人
江苏双良停车设备有限公司	相同实际控制人
江苏双良科技有限公司热电分公司	相同实际控制人
四川恒创特种纤维有限公司	该公司母公司的第一大股东与公司有相同实际控制人
江苏双良氨纶有限公司	该公司母公司的第一大股东与公司有相同实际控制人
江阴舒卡纤维有限公司	该公司母公司的第一大股东与公司有相同实际控制人
江阴友利特种纤维有限公司	该公司母公司的第一大股东与公司有相同实际控制人

(三) 关联交易事项

(以下货币单位除特别注明外, 均为人民币万元)

1、公司向关联方销售货物、提供劳务

企业名称	交易内容	本期金额	上期金额	定价政策
江苏双良锅炉有限公司	销售商品	49.53	21.73	市场价
江苏双良停车设备有限公司	销售商品	19.08	14.95	市场价
江苏双良科技有限公司热电分公司	销售商品	-	0.35	市场价
江阴国际大酒店有限公司	销售商品	-	7.82	市场价
四川恒创特种纤维有限公司	销售商品	-	54.77	市场价
江苏双良氨纶有限公司	销售商品	-	8.03	市场价
江阴舒卡纤维有限公司	销售商品	200.37	290.75	市场价
江阴友利特种纤维有限公司	销售商品	247.90	252.90	市场价
江苏双良锅炉有限公司	加工劳务	-	16.69	市场价
江苏双良锅炉有限公司	安装工程	-	12.54	市场价
江苏双良科技有限公司热电分公司	安装工程	-	13.74	市场价
江苏双良停车设备有限公司	安装工程	-	2.80	市场价

2、公司从关联方采购货物、接受劳务

企业名称	交易内容	本期金额	上期金额	定价政策
江苏双良锅炉有限公司	采购设备	3,235.58	1,857.08	市场价
江苏双良科技有限公司热电分公司	采购水电气	10,261.90	5,205.60	市场价
江苏双良停车设备有限公司	采购货物	1,102.17	481.31	市场价
江阴国际大酒店有限公司	酒店服务	420.93	427.97	协议价

3、关联方为公司提供担保

关联单位名称	担保内容	2007年12月31日	2006年12月31日
江苏双良集团有限公司	短期借款	33,000.00	22,000.00
江苏双良集团有限公司	一年内到期的非流动负债	7,486.50	2,962.58
江苏双良集团有限公司	长期借款	67,324.50	39,360.03
江苏双良集团有限公司	信用证及保函	15,884.99	10,585.79

4、关联方为公司提供承诺

截至2007年12月31日止	截至2006年12月31日止
<p>2007年5月28日,公司控股子公司江苏利士德化工有限公司(以下简称借款人)与相关银团达成3亿元人民币及1,250万美元的借款协议,用作利士德化工苯乙烯项目二期工程建设、运营和维护。上述借款均由江苏双良集团有限公司提供担保,同时江苏利士德化工有限公司以其设备进行抵押,江苏双良集团有限公司、江苏双良空调设备股份有限公司、星联有限公司、江阴华顺新材料投资有限公司作为从属债权人。同时江苏双良集团有限公司(以下简称双良集团)与该银团签署了《提供资金及完工承诺协议》,为该项借款作出如下主要承诺:(1)提供资金承诺:如借款人在完成苯乙烯改扩建项目建设的过程中所支出的成本、开支及费用超出其注册资本及贷款协议下的贷款余额,双良集团将负责支付超出部分资金的金额,使得项目可完工而不受干扰或延误并使借款人不违反任何贷款协议。(2)项目完工承诺:双良集团承诺其将确保并促使借款人在2008年2月28日之前完成苯乙烯改扩建项目的建设并投产运营。</p>	无

(四) 关联往来余额

单位:人民币万元

关联单位名称	项目	期末余额	年初余额
江苏双良科技有限公司热电分公司	应付账款	1,026.34	916.60
江阴国际大酒店有限公司	其他应付款	118.21	630.72
江苏双良停车设备有限公司	其他应付款	233.22	-

十一、或有事项

截止2007年12月31日,公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截止 2007 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

1、2008 年 1 月 8 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]494 号文核准，公司向社会公众公开发行 6306.9376 万股人民币普通股，公司注册资本变更为人民币 67,506.9376 万元。

2、2008 年 1 月 15 日，公司以增发募集资金人民币 6,845.63 万元对江阴华顺新材料投资有限公司持有的公司控股子公司江苏利士德化工有限公司 24%股权进行了收购，并以募集资金 30000 万元对江苏利士德化工有限公司进行了增资，公司持有江苏利士德化工有限公司的股权比例由 51%上升至 75%。

3、2008 年 4 月 24 日，公司三届董事会第三次会议通过了公司 2007 年度利润分配预案，决定以公司目前总股本 67,506.9376 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税）；本年度不进行公积金转增股本。本次利润分配预案尚待公司股东大会审议通过后实施。

十四、其他重要事项

截止 2007 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十五、财务报表之批准

2008 年 4 月 24 日，公司三届董事会第三次会议审议批准了公司 2007 年度财务报表。

十二、备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：缪志强
江苏双良空调设备股份有限公司
2008年4月26日

江苏双良空调设备股份有限公司

独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

公司独立董事孟宪刚先生、史敏女士、宋常先生、王武生先生本着认真负责的态度,对公司累计和当期对外担保情况、执行前述规定情况进行了核查和落实,现将有关情况说明如下:

经查验,江苏双良空调设备股份有限公司严格按照《公司章程》的相关规定的要求,规范公司对外担保行为,控制对外担保风险。截止报告期末,公司不存在任何形式对外担保。

独立董事:

孟宪刚、史敏、宋常、王武生

江苏双良空调设备股份有限公司

二〇〇八年四月二十六日